

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2016)0902号

审计报告

西安饮食股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安饮食股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了

贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵琰

中国 西安市

中国注册会计师：袁蓉

二〇一六年三月二十三日

合并资产负债表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2015年12月31日

金额人民币：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	322,686,072.08	345,868,776.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)		100,000.00
应收账款	五、(三)	11,355,663.85	15,537,941.71
预付款项	五、(四)	18,520,439.29	23,868,034.34
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	五、(五)	12,369,358.85	6,406,668.02
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	29,374,984.61	35,077,824.22
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		394,306,518.68	426,859,244.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(七)	15,415,747.04	15,415,747.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	2,480,050.83	
投资性房地产	五、(九)	131,301,510.72	127,517,463.46
固定资产	五、(十)	347,596,650.35	204,321,825.22
在建工程	五、(十一)	83,644,693.09	169,161,718.53
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	五、(十二)	25,236,815.87	26,352,042.49
开发支出			
商誉	五、(十三)		1,175,436.06
长期待摊费用	五、(十四)	73,631,110.37	83,391,591.88
递延所得税资产	五、(十五)	12,446,191.97	9,876,312.01
其他非流动资产	五、(十六)	941,899.77	269,349.79
非流动资产合计		692,694,670.01	637,481,486.48
资产总计		1,087,001,188.69	1,064,340,731.16
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	210,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、(十八)	61,033,310.93	69,458,415.15
预收款项	五、(十九)	30,369,659.24	24,265,842.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十)	18,246,375.06	16,020,621.73
应交税费	五、(二十一)	3,885,648.61	19,086,342.12
应付利息	五、(二十二)	143,849.81	115,049.89
应付股利			
其他应付款	五、(二十三)	62,785,600.79	55,211,844.75
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		386,464,444.44	334,158,116.58
非流动负债：			
长期借款	五、(二十四)	3,599,766.50	3,515,766.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、(二十五)	12,663,229.55	10,799,502.00
专项应付款	五、(二十六)	7,800,000.00	6,800,000.00
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	1,108,199.66	1,542,348.38
递延所得税负债	五、(十五)	581,100.61	600,101.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,752,296.32	23,257,718.05
负债合计		412,216,740.76	357,415,834.63
所有者权益：			
股本	五、(二十八)	499,055,920.00	499,055,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	55,514,684.59	55,296,112.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	48,327,055.37	48,327,055.37
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	58,024,801.50	89,672,387.26
归属于母公司所有者权益合计		660,922,461.46	692,351,474.82
少数股东权益		13,861,986.47	14,573,421.71
所有者权益合计		674,784,447.93	706,924,896.53
负债和所有者权益总计		1,087,001,188.69	1,064,340,731.16

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

母公司资产负债表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2015年12月31日

金额人民币：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金			
结算备付金		298,188,383.64	317,778,209.86
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、（一）	6,136,504.11	9,262,265.04
应收账款		14,242,773.64	16,072,954.84
预付款项			
应收保费			
应收分保账款	十四、（二）	72,360,275.69	65,758,106.16
应收分保合同准备金		13,028,475.04	13,823,881.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
买入返售金融资产		403,956,412.12	422,695,417.83
存货			
划分为持有待售的资产		15,415,747.04	15,415,747.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	十四、（三）	255,208,047.49	251,497,996.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款		207,502,090.42	57,888,438.22
可供出售金融资产		79,733,628.91	168,695,420.53
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		5,541,618.30	6,743,282.35
在建工程			
工程物资			
固定资产清理		35,541,179.85	45,553,404.17
生产性生物资产		13,182,219.41	10,122,946.31
油气资产		941,899.77	269,349.79
无形资产		715,303,306.18	653,731,142.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,119,259,718.30	1,076,426,560.71
非流动资产合计			
资产总计		298,188,383.64	317,778,209.86
流动负债：			
短期借款		210,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,933,402.72	41,982,129.95
预收款项		17,634,021.58	12,249,494.24
应付职工薪酬		16,036,916.85	14,119,518.01
应交税费		2,341,505.87	18,020,421.53
应付利息		143,849.81	115,049.89
应付股利			
其他应付款		81,327,885.54	76,335,794.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		366,417,582.37	312,822,407.72
非流动负债：			
长期借款		3,599,766.50	3,515,766.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		12,663,229.55	10,799,502.00
专项应付款		7,800,000.00	6,800,000.00
预计负债			
递延收益		950,000.00	1,340,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,012,996.05	22,455,268.50
负债合计		391,430,578.42	335,277,676.22
所有者权益：			
股本		499,055,920.00	499,055,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,824,827.93	55,606,255.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,327,055.37	48,327,055.37
未分配利润		124,621,336.58	138,159,653.59
所有者权益合计		727,829,139.88	741,148,884.49
负债和所有者权益总计		1,119,259,718.30	1,076,426,560.71

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

合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、(三十二)	499,001,566.85	545,776,064.40
其中：营业收入	五、(三十二)	499,001,566.85	545,776,064.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		541,944,578.06	572,490,047.42
其中：营业成本	五、(三十二)	309,622,022.39	339,134,152.84
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	五、(三十三)	25,362,767.93	27,906,132.84
销售费用	五、(三十四)	160,294,019.18	158,663,015.65
管理费用	五、(三十五)	43,541,848.36	34,468,558.87
财务费用	五、(三十六)	1,746,105.74	9,072,375.88
资产减值损失	五、(三十七)	1,377,814.46	3,245,811.34
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）	五、(三十八)	-2,866,161.57	8,829,041.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,866,161.57	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-45,809,172.78	-17,884,941.93
加：营业外收入	五、(三十九)	10,892,159.87	56,435,119.20
其中：非流动资产处置利得		7,239,225.20	51,592,606.95
减：营业外支出	五、(四十)	689,425.50	12,449,275.87
其中：非流动资产处置损失		329,969.61	7,944,078.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,606,438.41	26,100,901.40
减：所得税费用	五、(四十一)	-2,497,417.41	13,981,922.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,109,021.00	12,118,979.23
归属于母公司所有者的净利润		-31,647,585.76	11,060,576.06
少数股东损益		-1,461,435.24	1,058,403.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-33,109,021.00	12,118,979.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,647,585.76	11,060,576.06
归属于少数股东的综合收益总额		-1,461,435.24	1,058,403.17
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十五、(二)	-0.0634	0.0222
(二)稀释每股收益	十五、(二)	-0.0634	0.0222

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

母公司利润表

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	352,981,010.29	393,851,934.25
减：营业成本	十四、(四)	219,938,622.23	246,598,679.45
营业税金及附加		19,852,712.07	22,280,568.98
销售费用		100,432,978.50	96,699,426.10
管理费用		34,799,571.96	25,009,798.03
财务费用		-1,177,977.85	6,842,781.08
资产减值损失		3,018,276.24	651,677.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	-2,866,161.57	8,589,041.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,866,161.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,749,334.43	4,358,044.08
加：营业外收入		10,344,722.37	56,267,561.54
其中：非流动资产处置利得		7,233,696.00	51,590,606.95

减:营业外支出		192,978.02	6,326,752.20
其中:非流动资产处置损失		50,932.13	2,268,847.32
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-16,597,590.08	54,298,853.42
减:所得税费用		-3,059,273.07	13,603,805.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,538,317.01	40,695,048.07
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-13,538,317.01	40,695,048.07
七、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

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

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		503,396,939.31	542,211,571.88
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		51,398.77	20,257.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	17,310,097.33	13,296,780.34
经营活动现金流入小计		520,758,435.41	555,528,610.19
购买商品、接受劳务支付的现金		167,234,566.54	197,086,668.55
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		178,559,997.92	170,950,775.75
支付的各项税费		50,466,910.23	45,472,011.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	121,971,330.39	119,968,860.66
经营活动现金流出小计		518,232,805.08	533,478,316.74
经营活动产生的现金流量净额		2,525,630.33	22,050,293.45
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
取得投资收益收到的现金		240,000.00	8,589,041.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,256,829.34	63,382,644.32
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		7,496,829.34	271,971,685.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,773,919.10	75,550,227.75
投资支付的现金		5,127,640.00	1,600,000.00
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		90,901,559.10	77,150,227.75
投资活动产生的现金流量净额		-83,404,729.76	194,821,457.66
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		150,000.00	400,000.00
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		260,000,000.00	214,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	7,836,999.12	
筹资活动现金流入小计		267,986,999.12	214,400,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	164,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,290,604.00	33,576,424.77
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		210,290,604.00	197,576,424.77
筹资活动产生的现金流量净额		57,696,395.12	16,823,575.23
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		-23,182,704.31	233,695,326.34
加：期初现金及现金等价物余额		345,868,776.39	112,173,450.05
六、期末现金及现金等价物余额		322,686,072.08	345,868,776.39

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		350,747,368.61	388,011,637.36
收到的税费返还		51,398.77	
收到其他与经营活动有关的现金		16,964,315.64	11,812,360.06
经营活动现金流入小计		367,763,083.02	399,823,997.42
购买商品、接受劳务支付的现金		100,587,032.65	120,957,143.20
支付给职工以及为职工支付的现金		131,107,590.84	122,665,062.99
支付的各项税费		39,742,642.56	34,920,822.90
支付其他与经营活动有关的现金		96,285,048.71	106,136,383.61
经营活动现金流出小计		367,722,314.76	384,679,412.70
经营活动产生的现金流量净额		40,768.26	15,144,584.72
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
取得投资收益收到的现金			8,589,041.09

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,251,137.00	63,176,833.00
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		7,251,137.00	271,765,874.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,070,486.60	62,631,160.20
投资支付的现金		6,357,640.00	7,600,000.00
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		84,428,126.60	70,231,160.20
投资活动产生的现金流量净额		-77,176,989.60	201,534,713.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	214,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,836,999.12	
筹资活动现金流入小计		267,836,999.12	214,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	164,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,290,604.00	29,744,032.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		210,290,604.00	193,744,032.18
筹资活动产生的现金流量净额		57,546,395.12	20,255,967.82
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		-19,589,826.22	236,935,266.43
加：期初现金及现金等价物余额		317,778,209.86	80,842,943.43
六、期末现金及现金等价物余额		298,188,383.64	317,778,209.86

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有 者权 益合
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分 配利		
	优先	永续	其他										

		股	债			收益		准备	润		计
一、上年期末余额	499,055,920.00				55,296,112.19			48,327,055.37	89,672,387.26	14,573,421.71	706,924,896.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	499,055,920.00				55,296,112.19			48,327,055.37	89,672,387.26	14,573,421.71	706,924,896.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					218,572.40				-31,647,585.76	-711,435.24	-32,140,448.60
(一)综合收益总额									-31,647,585.76	-1,461,435.24	-33,109,021.00
(二)所有者投入和减少资本					218,572.40					750,000.00	968,572.40
1. 股东投入的普通股										750,000.00	750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					218,572.40						218,572.40
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	499,055,920.00				55,514,684.59				48,327,055.37		58,024,801.50	13,861,986.47	674,784,447.93

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	249,527,960.00				219,984,565.79				44,257,550.57		188,730,699.00	15,215,018.54	717,715,793.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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				4,069,504.80		-99,058,311.74	-641,596.83	-10,790,897.37
（一）综合收益总额											11,060,576.06	1,058,403.17	12,118,979.23
（二）所有者投												400,00	400,00

入和减少资本											0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配	84,839,506.40						4,069,504.80		-25,279,381.40		-2,100,000.00	61,529,629.80
1. 提取盈余公积							4,069,504.80		-4,069,504.80			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	84,839,506.40								-21,209,876.60		-2,100,000.00	61,529,629.80
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	164,688,453.60				-164,688,453.60				-84,839,506.40			-84,839,506.40
1. 资本公积转增资本(或股本)	164,688,453.60				-164,688,453.60				-84,839,506.40			-84,839,506.40
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	499,055,920.00				55,296,112.19		48,327,055.37		89,672,387.26		14,573,421.71	706,924,896.53

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	499,055,920.00				55,606,255.53				48,327,055.37	138,159,653.59	741,148,884.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	499,055,920.00				55,606,255.53				48,327,055.37	138,159,653.59	741,148,884.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					218,572.40					-13,538,317.01	-13,319,744.61
(一)综合收益总额										-13,538,317.01	-13,538,317.01
(二)所有者投入和减少资本					218,572.40						218,572.40
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					218,572.40						218,572.40
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											

(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	499,055,920.00				55,824,827.93				48,327,055.37	124,621,336.58	727,829,139.88

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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				4,069,504.80	-69,423,839.73	19,485,171.47
(一)综合收益总额										40,695,048.07	40,695,048.07
(二)所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配	84,839,506.40							4,069,504.80	-25,279,381.40		63,629,629.80
1. 提取盈余公积								4,069,504.80	-4,069,504.80		
2. 对所有者(或股东)的分配	84,839,506.40								-21,209,876.60		63,629,629.80
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	164,688,453.60								-84,839,506.40		-84,839,506.40
1. 资本公积转增资本(或股本)	164,688,453.60								-84,839,506.40		-84,839,506.40
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	499,055,920.00				55,606,255.53			48,327,055.37	138,159,653.59		741,148,884.49

财务报表附注

一、公司基本情况

西安饮食股份有限公司(以下简称“公司”或“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。根据本公司2013年2月19日召开的2013年第一次临时股东大会决议,并经陕西省国有资产监督管理委员会“陕国资产权发[2013]320号”文及中国证券监督管理委员会证监许可[2013]329号《关于核准西安饮食股份有限公司非公开发行股票批复》文核准,本公司非公开发行有限售条件股票5000万股新股。发行后本公司总股本增加至249,527,960股。2014年3月12日,公司2013年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币249,527,960.00元,由资本公积和未分配利润转增股本,转增基准日期为2013年12月31日,变更后注册资本为人民币499,055,920.00元,并办理了相关工商变更登记。

公司注册地址:西安市碑林区南二环西段27号西安旅游大厦六层

法定代表人:胡昌民

经营范围: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;本公司生产产品及技术的进出口业务;本公司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;珠宝首饰、玉器、美术、工艺品的销售;停车服务;

本财务报表业经本公司董事会决议于2016年3月23日批准对外报出

本公司本期将西安和善园商业管理有限公司纳入本期合并报表范围,具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益说明。

二、财务报表编制基础

(一) 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三列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要的会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础

上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务的核算方法

1. 外币业务

本公司对发生的外币经济业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账，期末对外币性项目的外币余额以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. 外币会计报表的折算方法

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注“三、（十一）应收款项”）、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和有能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价

值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

（3）可供出售金融资产

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，直接计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：①为了近期内回购而承担的金融负债；②本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；③不作为有效套期工具的衍生工具。本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（2）持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和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，直接计入其他综合收益，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。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，应当按照成本计量。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

4. 金融资产减值损失的计量

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

(1) 持有至到期投资

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

(2) 可供出售金融资产

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

失一并转出，确认减值损失。

（十一）应收款项

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300万元的应收款项（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，并计入当期损益；（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300万元的应收账款（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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	1

1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	15	15
4-5年	20	20
5年以上	30	30

（十二）存货核算方法

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

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

存货损失确认标准：

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

（十三）划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十四）长期股权投资核算方法

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 初始计量

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的

份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)本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；以非货币性资产换入的，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。

3. 后续计量

(1)持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资”按《企业会计准则第22号——金融资产的确认和计量》处理。

(2)本公司对子公司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。

(3) 本公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资，采用权益法进行后续计量。

(4) 长期股权投资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。

(5) 投资方取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司无法合理确定被投资单位各项可辨认资产等的公允价值时，以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

(6) 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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(2) 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。共同控制、重大影响的判断标准。

(3) 因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

5. 长期股权投资的减值:本公司对子公司、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。

(十五) 投资性房地产核算方法

本公司为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括:

1. 已出租的土地使用权;
2. 持有并到期准备增值后转让的土地使用权;
3. 已出租的建筑物。

对投资性房地产采用成本模式计量。对能够单独计量、产权清晰的出租房、地产,从合同签署日起,

应按投资性房地产准则核算,从固定资产或无形资产调至投资性房地产科目,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。

(十六) 固定资产计价和折旧方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	30-40	0	3.33-2.50
机器设备	平均年限法	5-20	0	20.00-5.00
运输设备	平均年限法	5-8	0	20.00-12.50
其他设备	平均年限法	5-8	0	20.00-12.50

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

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

当存在下列情况之一时,按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备:

1. 长期闲置不用,在可预见的未来也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。

(十七) 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。当在建工程达到预定可使用状态时,确认为固定资产。期末,对在建工程进行全面检查,当存在减值迹象的,估计其可收回金额,按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(十八) 借款费用的会计处理方法

本公司借款费用,是指因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或者溢价的摊销、

辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或生产的予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为财务费用，计入当期损益。

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

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

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。具体从以下几个方面判断：

1. 符合资本化条件的资产的实体建造（包括安装）或者生产活动已经全部完成或者实质上已经完成。
2. 所购建或者生产的符合资本化条件的资产与设计要求、合同规定或者生产要求相符或者基本相符，即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响正常使用或者销售。
3. 继续发生在所购建或者生产的符合资本化条件的资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

（十九）无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量，无形资产按其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“营业外收入”的有关规定确定。

取得的土地使用权按照所支付的价款及相关税费确认为无形资产。

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

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

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，但在每个会计期间进行减值测试。其减值测试的方法按照判断资产减值的原则进行处理，如经减值测试表明已发生减值，则计提相应的减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等。租入固定资产改良支出在租赁期内平均摊销。长期待摊费用摊销的起始时点为费用发生的当期。

（二十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，企业年金相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入确认原则

本公司销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 销售商品在已将商品所有权上的主要风险和披露转移给购货方，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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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，或虽能区分但不能够单独计量的，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。

（二十四）政府补助

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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的，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，将减记的金额转回。

（二十六）所得税费用的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

1. 企业合并；
2. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（二十七）重要会计政策、会计估计变更

本期无会计政策、会计估计变更事项。

（二十八）前期会计差错更正

1. 追溯重述法：无
2. 未来适用法：无

四、税项

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%
营业税	娱乐收入	10%
营业税	洗衣房及其他收入	5%
城市建设维护税	增值税、营业税	7%
教育费附加	增值税、营业税	3%
地方教育费附加	增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项		按有关规定执行

五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指 2015 年 12 月 31 日，“期初”系指 2014 年 12 月 31 日，“本期发生额”系指 2015 年度，“上期发生额”系指 2014 年度。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	298,149.04	519,052.66

银行存款	322,387,923.04	345,349,723.73
其他货币资金		
合 计	322,686,072.08	345,868,776.39
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末银行存款不存在抵押、冻结等对使用有限制，或存放在境外有潜在回收风险的情况。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		100,000.00
商业承兑票据		
合计		100,000.00

2. 期末公司无质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,788,003.92	100.00	432,340.07	3.67	11,355,663.85
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,788,003.92	100.00	432,340.07	3.67	11,355,663.85

续上表

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,983,879.76	100.00	445,938.05	2.79	15,537,941.71
单项金额不重大并单项计提					

坏账准备的应收账款

合计	15,983,879.76	100.00	445,938.05	2.79	15,537,941.71
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(1) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			期初金额		
	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	9,773,036.70	82.91	97,730.37	12,217,860.35	76.43	122,178.80
1-2年	260,213.80	2.21	13,010.69	2,658,516.65	16.63	132,925.83
2-3年	868,085.22	7.36	86,808.52	172,313.52	1.08	17,231.35
3-4年	157,147.00	1.33	23,572.05	277,603.35	1.74	41,640.50
4-5年	76,379.20	0.65	15,275.84	653,142.00	4.09	130,628.40
5年以上	653,142.00	5.54	195,942.60	4,443.89	0.03	1,333.17
合计	11,788,003.92	100.00	432,340.07	15,983,879.76	100.00	445,938.05
应收账款净额	11,355,663.85			15,537,941.71		

(3) 本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回应收账款坏账准备金额 13,597.98 元。

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 应收账款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项 29,688.00 元。

5. 期末应收账款前五名

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
西安西饮巴布里食品有限公司	货款	1,217,551.85	1年以内	10.33	12,175.52
西安市碑林区东大街改造 协调工作领导小组办公室	房费	539,400.00	1年以内	4.58	5,394.00
鸿瑞商贸有限公司	货款	413,780.00	5年以上	3.51	124,134.00
西安绿地笔克国际会展有 限公司	餐费	401,914.00	1年以内	3.41	4,019.14
陕西康辉旅行社	餐费	387,402.89	1年以内	3.29	3,874.03
合计		2,960,048.74		25.12	149,596.69

6. 本公司期末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本公司期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8. 应收账款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安旅游股份有限公司	29,688.00	296.88		
西安中旅国际旅行社有 限责任公司	67,084.30	670.84	61,804.10	618.04
西安钟楼饭店有限公司	448,762.30	4,487.62		
西安海外旅游有限责任公 司	11,941.50	119.42		
西安旅游股份有限公司 解放饭店			5,119.32	51.19
西安旅游股份有限公司 关中饭店			3,604.00	36.04
合计	557,476.10	5,574.76	70,527.42	705.27

(四) 预付款项

1. 预付款项按照账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,010,363.37	97.25	13,541,693.61	56.74
1-2年	289,602.88	1.56	1,249,044.73	5.23
2-3年	211,473.04	1.14	88,780.00	0.37
3年以上	9,000.00	0.05	8,988,516.00	37.66
合 计	18,520,439.29	100.00	23,868,034.34	100.00

2. 期末预付款项大额明细

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额的比 例(%)
西安旅游集团恒大置业有限公司	预付工程款	6,200,000.00	1年以内	33.48
陕西民族大厦有限责任公司	预付租金	1,380,000.00	1年以内	7.45
西安市新世纪物业管理有限责任公司	预付租金	723,226.00	1年以内	3.91
立丰广场商业运营公司	物业费、设备使用 费、水电费	696,707.94	1年以内	3.76
兴平市秦龙建设工程有限公司	预付工程款	616,500.00	1年以内	3.33
合计		9,616,433.94		51.92

3. 预付款项中关联方往来款项

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安旅游集团恒大置业有 限公司	6,200,000.00			

西安旅游股份有限公司关 中饭店	291,259.25	291,259.25
西安旅游集团创意远景旅 游产业开发有限公司	185,340.00	
合计	6,676,599.25	291,259.25

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	13.85	3,856,584.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,552,257.55	45.09	407,898.70	3.25	12,144,358.85
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,428,999.05	41.06	11,203,999.05	98.03	225,000.00
合计	27,837,841.59	100.00	15,468,482.74	55.57	12,369,358.85

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	17.78	3,856,584.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,160,470.34	28.41	218,802.32	3.55	5,941,668.02
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,668,999.05	53.81	11,203,999.05	96.02	465,000.00
合计	21,686,054.38	100.00	15,279,386.36	70.46	6,406,668.02

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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	100.00	

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末金额	期初金额
-----	------	------

	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	8,807,773.37	70.17	88,090.58	4,869,876.75	79.05	48,698.77
1-2 年	2,792,131.18	22.24	139,822.56	352,686.81	5.72	17,634.34
2-3 年	241,346.22	1.93	23,702.62	269,028.32	4.37	26,902.83
3-4 年	264,010.40	2.10	39,601.56	379,124.88	6.15	56,868.73
4-5 年	170,322.80	1.36	34,064.56	186,884.22	3.03	37,836.84
5 年以上	276,673.58	2.20	82,616.82	102,869.36	1.68	30,860.81
合 计	12,552,257.55	100.00	407,898.70	6,160,470.34	100.00	218,802.32
其他应收款净额	12,144,358.85			5,941,668.02		

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
吴旗石油钻采公司德发长指挥部	2,022,590.81	2,022,590.81	100	预计未来无现金流入
陕西省靖边县思靖开发公司	2,388,693.36	2,388,693.36	100	预计未来无现金流入
陕西经信纺织品公司	2,895,844.82	2,895,844.82	100	预计未来无现金流入
西安美林化工有限责任公司	876,080.34	876,080.34	100	预计未来无现金流入
庆阳油田	707,522.00	707,522.00	100	预计未来无现金流入
西安市德发长酒店商贸公司	400,681.25	400,681.25	100	预计未来无现金流入
陕南旬阳铅锌矿	606,287.88	606,287.88	100	预计未来无现金流入
古城饺子馆	109,727.59	109,727.59	100	预计未来无现金流入
西安市新城区拆迁办	200,000.00	200,000.00	100	预计未来无现金流入
陕南旬阳诉讼代理费	191,571.00	191,571.00	100	预计未来无现金流入
庆阳油田诉讼代理费	60,000.00	60,000.00	100	预计未来无现金流入
西安祺光商贸公司	64,000.00	64,000.00	100	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	预计未来无现金流入
莲湖区房地产公司	392,000.00	392,000.00	100	预计未来无现金流入
苏占军	450,000.00	225,000.00	50	代保险公司垫人生伤害治疗费
合 计	11,428,999.05	11,203,999.05		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 189,096.38 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 人民币元

项目	核销金额
应收个人款项	26,880.00

4. 其他应收款按性质分类的情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金		815,814.66	1,582,808.13
个人往来		1,065,235.72	150,992.22
外部单位		25,956,791.21	19,951,784.03
押金/保证金		8,080,247.10	2,842,632.00
代垫款		676,260.26	1,035,338.03
其他往来		17,200,283.85	16,073,814.00
POS 机刷卡			470.00
	合计	27,837,841.59	21,686,054.38

5. 其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款。

6. 期末其他应收款前五名

单位名称	款项性质	金额	年限	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
长安期货经纪有限公司	往来款	3,856,584.99	5年以上	13.85	3,856,584.99
陕西经信纺织公司	往来款	2,895,844.82	5年以上	10.40	2,895,844.82
陕西省靖边县思靖开发公司	往来款	2,388,693.36	5年以上	8.58	2,388,693.36
吴旗石油钻采公司德发长指挥部	往来款	2,022,590.81	5年以上	7.27	2,022,590.81
西安海峡投资控股有限公司	房租押金	1,830,000.00	1-2年	6.57	91,500.00
合 计		12,993,713.98		46.67	11,255,213.98

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面价值	跌价准备
原材料	8,196,536.34		8,196,536.34	8,356,471.31
在产品	688,593.41		688,593.41	1,742,910.83
库存商品	6,512,050.08		6,512,050.08	10,301,895.06
周转材料	13,977,804.78		13,977,804.78	14,676,547.02
合 计	29,374,984.61		29,374,984.61	35,077,824.22

2. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

3. 本公司期末存货成本不存在高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额	
	账面余额	减值准备
可供出售债务工具:		

可供出售债务工具:

可供出售权益工具：	18,494,999.04	3,079,252.00	15,415,747.04
按公允价值计量的			
按成本计量的	18,494,999.04	3,079,252.00	15,415,747.04
合计	18,494,999.04	3,079,252.00	15,415,747.04

续上表

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	18,494,999.04	3,079,252.00	15,415,747.04
按公允价值计量的			
按成本计量的	18,494,999.04	3,079,252.00	15,415,747.04
合计	18,494,999.04	3,079,252.00	15,415,747.04

2. 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

序 号	被投资单位	账面余额			期末
		期初	本期增加	本期减少	
1	西安西饮楚苑楼餐饮管理有限公司	3,004,252.00			3,004,252.00
2	西安天顺大厦联合开发有限公司	15,415,747.04			15,415,747.04
3	中国改革实业公司	75,000.00			75,000.00
	合计	18,494,999.04			18,494,999.04

续上表

被投资单位	减值准备		在被投资 单位持股 比例 (%)	本期现 金红利
	期初	本期增加 本期减少		
西安西饮楚苑楼餐饮管理有限 公司	3,004,252.00		21.90	
西安天顺大厦联合开发有限公 司			15.38	
中国改革实业公司	75,000.00			

合计	3,079,252.00	3,079,252.00
----	--------------	--------------

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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	合计
期初已计提减值余额	3,079,252.00		3,079,252.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	3,079,252.00		3,079,252.00

(八) 长期股权投资

被投资单位	期 初 余 额	本期增减变动					宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	期 末 余 额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动				
一、合营企业										
二、联营企业										
北京国金彩业科技 有限公司		4,221,000.00		-2,744,751.29					1,476,248.71	
西安西饮巴布里食 品有限公司		906,640.00		97,162.12					1,003,802.12	
小 计		5,127,640.00		-2,647,589.17					2,480,050.83	
合 计		5,127,640.00		-2,647,589.17					2,480,050.83	

(九) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	150,925,448.22	1,489,692.39	152,415,140.61
2. 本期增加金额	6,980,000.00	1,197,334.16	8,177,334.16
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	6,980,000.00	1,197,334.16	8,177,334.16

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入固定资产			
4. 期末余额	157,905,448.22	2,687,026.55	160,592,474.77
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	24,851,126.01	46,551.14	24,897,677.15
2. 本期增加金额	4,116,580.08	276,706.82	4,393,286.90
(1) 计提或摊销	4,116,580.08	276,706.82	4,393,286.90
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入固定资产			
4. 期末余额	28,967,706.09	323,257.96	29,290,964.05
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	128,937,742.13	2,363,768.59	131,301,510.72
2. 期初账面价值	126,074,322.21	1,443,141.25	127,517,463.46

(1) 本公司之分公司老孙家饭庄将自有房产中国西部民族饮食苑整栋大楼租赁给西安盛德行房产服务有限责任公司，租赁期限2010年1月1日-2026年12月31日，租金每三年按比例递增。2013年6月1日-2016年5月31日年租赁394.32万元。2010年1月1日将上述整栋房产交付承租方使用。

(2) 本公司之子公司西安家和置业有限公司、西安泰晤士酒店管理有限公司将自有房产出租，租赁期限2012年6月1日-2018年5月31日。2012年6月已将房产交付承租方使用。

(3) 本公司之分公司五一饭店将自有房屋碑林区东大街351号房产出租，租赁期限2013年10月1日-2033年9月30日。2013年10月已将房产交付承租方使用。

(4) 本公司之分公司永宁美术馆将自有房产草滩库房进行租赁，租赁期限2015年1月1日—2016年3月31日。2015年1月1日已将房产交付承租方使用。

2. 本公司期末无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(十) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值:						

1. 期初余额	220,542,461.17	13,481,156.69	58,613,865.90	43,240,868.28	10,558,850.98	346,437,203.02
2. 本期增加金额	158,146,095.27	1,869,075.36	1,217,075.43	1,451,461.61	211,865.98	162,895,573.65
(1) 购置	1,925,937.70	1,869,075.36	1,217,075.43	1,451,461.61	211,865.98	6,675,416.08
(2) 在建工程转入	156,220,157.57					156,220,157.57
3. 本期减少金额	2,170,849.31	1,706,336.51	2,364,681.09	2,540,823.99	251,121.44	9,033,812.34
(1) 处置或报废		1,706,336.51	2,364,681.09	2,540,823.99	251,121.44	6,862,963.03
(2) 转入在建工程	2,170,849.31					2,170,849.31
4. 期末余额	376,517,707.13	13,643,895.54	57,466,260.24	42,151,505.90	10,519,595.52	500,298,964.33

二、累计折旧

1. 期初余额	51,225,981.50	9,587,525.43	41,698,888.85	32,102,844.33	7,500,137.69	142,115,377.80
2. 本期增加金额	8,275,011.17	1,597,810.30	3,950,433.15	3,130,084.76	1,058,972.31	18,012,311.69
(1) 计提	8,275,011.17	1,597,810.30	3,950,433.15	3,130,084.76	1,058,972.31	18,012,311.69
(2) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额	1,123,059.65	1,432,164.74	2,277,598.22	2,448,431.46	144,121.44	7,425,375.51
(1) 处置或报废		1,432,164.74	2,277,598.22	2,448,431.46	144,121.44	6,302,315.86
(2) 转入在建工程	1,123,059.65					1,123,059.65
4. 期末余额	58,377,933.02	9,753,170.99	43,371,723.78	32,784,497.63	8,414,988.56	152,702,313.98

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置或报废

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	318,139,774.11	3,890,724.55	14,094,536.46	9,367,008.27	2,104,606.96	347,596,650.35
2. 期初账面价值	169,316,479.67	3,893,631.26	16,914,977.05	11,138,023.95	3,058,713.29	204,321,825.22

2. 闲置的固定资产情况

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	14,092,191.41	7,959,297.42		6,132,893.99	

3. 公司本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	9,884,408.78
合计	9,884,408.78

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	79,992,851.40	正在办理房产证
其中：租赁土地建造房屋建筑物	8,990,373.54	

6. 期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
常宁宫翻新改造工程				17,298.00		17,298.00
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	25,244,807.53		25,244,807.53	9,277,508.53		9,277,508.53
西安饭庄重建工程	53,579,074.24		53,579,074.24	41,585,098.24		41,585,098.24
永宁宫营业楼装修工程				116,397,268.62		116,397,268.62
西安饭庄凤城五路店传菜梯改造				34,250.00		34,250.00
西安饭庄沣镐路店装修改造工程				397,200.00		397,200.00
西安饭庄沣镐路店 LED 灯具安装工程				94,348.00		94,348.00
常宁宫山庄温泉项目工程	230,000.00		230,000.00	230,000.00		230,000.00
常宁宫游泳馆镀锌钢网架工程				219,000.00		219,000.00
常宁宫观景楼装修改造工程	3,681,064.18		3,681,064.18			
合计	83,644,693.09		83,644,693.09	169,161,718.53		169,161,718.53

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
白云章拆迁安置工程		9,277,508.53	15,967,299.00		
西安饭庄重建工程	360,419,000.00	41,585,098.24	11,993,976.00		
永宁宫营业楼装修工程		116,397,268.62	48,615,871.20	165,013,139.82	
常宁宫游泳馆镀锌钢网架工程		219,000.00	1,469,217.70	1,688,217.70	
常宁宫观景楼装修改造工程			3,681,064.18		
合计		167,478,875.39	81,727,428.08	166,701,357.52	

续上表

项目名称	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	资金来源	期末余额
白云章拆迁安置工程		在建			自筹	25,244,807.53
西安饭庄重建工程	12.00	在建	2,356,980.24	1,656,468.00	募投和自筹	53,579,074.24

永宁宫营业楼装修工程	在建	1,433,539.29	786,519.33	自筹	
常宁宫游泳馆镀锌钢网架工程	在建			自筹	
常宁宫观景楼装修改造工程	在建			自筹	3,681,064.18
合计		3,790,519.53	2,442,987.33		82,504,945.95

注：期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	天然气初装费	软件使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	33,750,468.84	6,094,606.81	1,609,735.00		41,454,810.65
2. 本期增加金额		47,000.00	414,480.00	600,000.00	1,061,480.00
(1) 购置		47,000.00	414,480.00		461,480.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				600,000.00	600,000.00
3. 本期减少金额	1,197,334.16				1,197,334.16
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	1,197,334.16				1,197,334.16
4. 期末余额	32,553,134.68	6,141,606.81	2,024,215.00	600,000.00	41,318,956.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,294,814.29	5,441,216.77	1,366,737.10		15,102,768.16
2. 本期增加金额	812,014.22	118,311.19	278,513.91	10,000.00	1,218,839.32
(1) 计提	812,014.22	118,311.19	278,513.91	10,000.00	1,218,839.32
3. 本期减少金额	239,466.86				239,466.86
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	239,466.86				239,466.86
4. 期末余额	8,867,361.65	5,559,527.96	1,645,251.01	10,000.00	16,082,140.62
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,685,773.03	582,078.85	378,963.99	590,000.00	25,236,815.87
2. 期初账面价值	25,455,654.55	653,390.04	242,997.90		26,352,042.49

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	5,613,494.54	正在办理
合计	5,613,494.54	

3. 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

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
		企业合并形成	处置	
西安三禾品牌运营管理有限公司	1,175,436.06			1,175,436.06
合计	1,175,436.06			1,175,436.06

注：本公司子公司西安大易项目管理有限公司2014年11月18日以160万元的价款购买西安三禾品牌运营管理有限公司100%的股份，合并日西安三禾品牌运营管理有限公司净资产为42.46万元，形成商誉117.54万元。

2. 商誉减值准备

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
		计提	处置	
西安三禾品牌运营管理有限公司		1,175,436.06		1,175,436.06
合计		1,175,436.06		1,175,436.06

注：期末经过对商誉进行减值测试，由于西安三禾品牌运营管理有限公司经营状态不良，存在减值迹象，故对商誉全额计提减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	83,391,591.88	11,115,124.65	21,304,985.09		73,201,731.44
其他		456,836.28	27,457.35		429,378.93
合计	83,391,591.88	11,571,960.93	21,332,442.44		73,631,110.37

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,602,699.76	3,900,674.94	15,309,793.42	3,827,448.36
应付职工薪酬	27,317,553.96	6,829,388.49	23,473,844.96	5,868,461.24

可弥补亏损	6,706,314.49	1,676,578.62	519,261.21	129,815.30
递延收益	158,199.66	39,549.92	202,348.38	50,587.11
小 计	49,784,767.87	12,446,191.97	39,505,247.97	9,876,312.01

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产公允价值	2,324,402.44	581,100.61	2,400,404.68	600,101.17
小 计	2,324,402.44	581,100.61	2,400,404.68	600,101.17

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	978,963.91	3,494,783.00
可抵扣亏损	19,809,076.97	14,858,971.85
合 计	20,788,040.88	18,353,754.85

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
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	
2019	26,685,437.13	26,166,175.93	
2020	19,281,159.28		
合 计	79,236,307.87	59,435,887.39	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	941,899.77	269,349.79
合 计	941,899.77	269,349.79

注：系辞退福利按照国债利率折现形成的未确认融资费用。

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	210,000,000.00	150,000,000.00
信用借款		
质押借款		
合计	210,000,000.00	150,000,000.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
西安饮食股份有限公司	210,000,000.00	西安旅游集团有限责任公司
合计	210,000,000.00	

3. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	51,042,063.34	63,398,621.32
1-2年	6,843,201.41	4,243,054.30
2-3年	1,490,187.29	741,935.30
3年以上	1,657,858.89	1,074,804.23
合计	61,033,310.93	69,458,415.15

1. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西图图装饰设计工程有限公司	625,877.65	尚未支付的工程款
西安永真牛羊肉食品有限公司	613,878.67	尚未支付的货款
西安市双和园调味品有限公司	475,480.89	尚未支付的货款
偃师市银丰塑料彩印有限公司	446,081.69	尚未支付的货款
西安新城区京之味副食批发部	437,978.79	尚未支付的货款
合计	2,599,297.69	--

3. 期末应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	22,519,103.22	20,924,104.63
1-2年	5,133,436.04	1,988,823.23
2-3年	1,609,845.92	561,478.02
3年以上	1,107,274.06	791,437.06
合计	30,369,659.24	24,265,842.94

2. 账龄超过一年的预收款项主要系预售消费卡及预收签单客户款项。

3. 预收款项中预收持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位及其他关联方的款项情况

单位名称	期末金额	期初金额
西安旅游股份有限公司	5,383.00	3,663.00
西安旅游集团文化产业投资有限公司	4,288.00	9,241.00

合计	16,391.00	12,904.00
----	-----------	-----------

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,756,277.53	156,503,381.57	155,053,308.86	15,206,350.24
二、离职后福利-设定提存计划	195,345.59	17,086,034.58	17,186,993.73	94,386.44
三、辞退福利	2,068,998.61	2,945,638.38	2,068,998.61	2,945,638.38
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,020,621.73	176,535,054.53	174,309,301.20	18,246,375.06

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,022,211.34	133,292,839.31	131,883,753.82	13,431,296.83
2、职工福利费		7,588,230.68	7,588,230.68	
3、社会保险费	191,537.37	7,978,174.12	7,685,761.70	483,949.79
其中：医疗保险费	173,136.76	7,408,944.68	7,115,499.48	466,581.96
工伤保险费	685.21	274,783.69	275,186.72	282.18
生育保险费	17,715.40	294,445.75	295,075.50	17,085.65
4、住房公积金	78,428.60	4,689,939.11	4,734,194.31	34,173.40
5、工会经费和职工教育经费	1,181,020.22	2,666,865.55	2,878,288.35	969,597.42
6、短期带薪缺勤	283,080.00	287,332.80	283,080.00	287,332.80
7、短期利润分享计划				
合计	13,756,277.53	156,503,381.57	155,053,308.86	15,206,350.24

3. 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	107,857.60	16,199,461.68	16,224,084.82	83,234.46
2、失业保险费	87,487.99	886,572.90	962,908.91	11,151.98
3、企业年金缴费				
合计	195,345.59	17,086,034.58	17,186,993.73	94,386.44

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	912,515.91	501,366.22
营业税	1,982,046.84	2,123,939.50
城市维护建设税	188,349.85	164,962.84
企业所得税	91,463.08	15,732,166.18
房产税	275,670.20	155,065.05
个人所得税	68,176.20	82,754.95
教育费附加	86,792.18	78,751.83
地方教育费附加	48,595.35	43,269.50

水利建设基金	40,223.01	37,172.90
其他	191,815.99	166,893.15
合 计	3,885,648.61	19,086,342.12

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	143,849.81	115,049.89
合 计	143,849.81	115,049.89

注：本期无已逾期未支付的利息。

(二十三) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	774,497.34	775,321.37
暂扣款	1,231,231.34	7,347,672.58
外部单位	60,506,465.18	47,088,850.80
押金	9,493,901.59	6,478,732.14
保证金（订金）	4,224,617.21	10,605,423.51
代收款	873,828.19	1,000,018.88
质保金	4,181,040.67	3,988,140.83
风险抵押金	4,675,520.00	4,063,048.21
房租	1,656,237.92	
工程款	21,557,452.56	11,829,551.30
捐款		
其他	13,843,867.04	9,123,935.93
预计安置费用		
关联方单位	273,406.93	
合 计	62,785,600.79	55,211,844.75

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	3,617,566.22	工程未结算
风险抵押金	862,000.00	风险抵押金
押金	7,626,591.23	押金
保证金（定金）	2,731,693.28	保证金（定金）
质保金	3,619,317.42	质保金
合 计	18,457,168.15	

3. 其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位及其他关联方的款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
西安钟楼饭店有限公司	同一控制人	273,406.93	
合 计		273,406.93	

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,599,766.50	3,515,766.50
质押借款		
合 计	3,599,766.50	3,515,766.50

(二十五) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	12,663,229.55	10,799,502.00
二、其他长期福利		
合计	12,663,229.55	10,799,502.00

(二十六) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
待扩股本	6,800,000.00	1,000,000.00		7,800,000.00	详见“注”
合 计	6,800,000.00	1,000,000.00		7,800,000.00	

注：西安旅游集团有限责任公司拨付西安饭庄重建项目款项，未来计入国有资本。

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中华老字号保护与连锁经营项目补助	1,340,000.00		670,000.00	670,000.00	
常宁宫中水回用工程项目补助	202,348.38		44,148.72	158,199.66	
陕西老字号宣传项目拨款		280,000.00		280,000.00	
合 计	1,542,348.38	280,000.00	714,148.72	1,108,199.66	

政府补助的项目：

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
中华老字号保护与连锁经营项目补助	1,340,000.00		670,000.00		670,000.00	与资产相关

常宁宫中水回用工程项目补助	202,348.38		44,148.72	158,199.66	与资产相关
陕西老字号宣传项目补助		280,000.00		280,000.00	与资产相关
合计	1,542,348.38	280,000.00	714,148.72	1,108,199.66	

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2015年12月31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，本公司所属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。

3. 陕西老字号宣传项目补助。根据西安市碑林区中小企业促进局、西安市碑林区经济贸易局、西安市碑林区财政局下发的“碑企促【2015】55号”《关于下达碑林区2014年现代服务业项目补助资金计划的通知》，本公司分公司春发生饭店2015年12月25日收到拨款28万元，项目尚未完工验收。

（二十八）股本

期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	499,055,920.00					499,055,920.00

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	52,592,645.75			52,592,645.75
(1)投资者投入的资本(注)	52,592,645.75			52,592,645.75
(2)同一控制下企业合并影响				
接受捐赠非现金资产准备	20,000.00			20,000.00
股权投资准备	202,467.75			202,467.75
外币资本折算差额	1,560.65			1,560.65
其他资本公积	2,479,438.04	218,572.40		2,698,010.44
合计	55,296,112.19	218,572.40		55,514,684.59

（三十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,327,055.37			48,327,055.37
任意盈余公积				

合计	48,327,055.37	48,327,055.37
----	---------------	---------------

(三十一) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	89,672,387.26	--
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		--
调整后 年初未分配利润	89,672,387.26	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-31,647,585.76	--
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	58,024,801.50	

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

行业	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
主营业务	452,486,746.27	300,187,833.34	505,277,111.12	330,329,347.53
其他业务	46,514,820.58	9,434,189.05	40,498,953.28	8,804,805.31
合计	499,001,566.85	309,622,022.39	545,776,064.40	339,134,152.84

2. 主营业务(分行业)

类别	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	393,966,776.82	259,488,866.07	449,375,929.15	288,757,137.54
生产制造	46,003,634.23	40,686,524.05	44,184,018.89	39,906,772.57
其他	12,516,335.22	12,443.22	11,717,163.08	1,665,437.42
合计	452,486,746.27	300,187,833.34	505,277,111.12	330,329,347.53

3. 主营业务(分类别)

类别	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
餐饮收入	343,159,361.30	237,116,391.81	391,019,452.51	262,522,222.39
客房收入	15,671,069.56	5,228,396.38	18,792,502.80	6,712,186.01
商品收入	30,150,382.73	16,957,730.53	34,080,133.38	19,522,729.14
其他收入	63,505,932.68	40,885,314.62	61,385,022.43	41,572,209.99
合计	452,486,746.27	300,187,833.34	505,277,111.12	330,329,347.53

4. 主营业务(分地区)

类别	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	452,486,746.27	300,187,833.34	504,249,545.12	329,933,812.64
华东地区			1,027,566.00	395,534.89
合计	452,486,746.27	300,187,833.34	505,277,111.12	330,329,347.53

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	22,275,574.30	24,719,549.67	
城建税	1,803,544.30	1,826,970.06	详见本附注“五”税项说明
教育费附加	770,349.77	797,281.11	
地方教育费附加	513,299.56	562,332.00	
合计	25,362,767.93	27,906,132.84	

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,176,931.93	49,686,209.39
租赁费用	25,570,121.35	20,540,754.63
物业经营管理费	7,011,112.67	9,496,460.36
折旧费	12,566,184.87	12,114,176.48
无形资产摊销	343,346.67	530,974.68
长期待摊费用摊销	16,852,011.61	17,662,271.59
经营费用	25,148,729.58	23,205,614.28
广告宣传费	5,585,323.98	6,110,930.99
汽车费用	2,201,733.30	2,593,384.24
差旅费	730,439.21	691,095.31
邮电费	1,331,732.60	1,356,244.85
其他	9,776,351.41	14,674,898.85
合计	160,294,019.18	158,663,015.65

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,157,351.47	16,557,534.51
费用性税金	6,173,159.16	6,570,235.82
折旧费	701,970.81	821,454.83
无形资产摊销	831,316.30	772,799.69
长期待摊费用摊销	4,172,507.64	4,800,832.59
广告宣传费	437,902.00	991,420.00
办公经营费用	1,764,371.29	3,331,041.88
咨询费	5,742,200.00	
其他	1,561,069.69	623,239.55

合 计	43,541,848.36	34,468,558.87
-----	---------------	---------------

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,656,279.92	7,385,678.77
减：利息收入	7,998,954.37	1,141,761.78
手续费及其他	2,088,780.19	2,828,458.89
合计	1,746,105.74	9,072,375.88

注：本期较上期减少 7,326,270.14 元，减少了 80.75%。减少的主要原因是本期银行存款利息收入增加。

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	202,378.40	419,216.61
二、存货跌价损失		-177,657.27
三、可供出售金融资产减值损失		3,004,252.00
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	1,175,436.06	
十四、其他		
合 计	1,377,814.46	3,245,811.34

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,866,161.57	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		240,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			8,589,041.09
合 计		-2,866,161.57	8,829,041.09

注：本期投资收益减少 11,695,202.66 元，主要是上年同期公司取得理财产品收益，本报告期为权益法核算减少投资收益。

（三十九）营业外收入

1. 营业外收入情况

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	7,239,225.20	51,592,606.95	7,239,225.20
其中：固定资产处置利得	7,239,225.20	51,592,606.95	7,239,225.20
无形资产处置利得			
债务重组利得	1,459.92	1,217,548.28	1,459.92
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,914,148.72	3,204,148.72	1,914,148.72
其他	1,737,326.03	420,815.25	1,737,326.03
合 计	10,892,159.87	56,435,119.20	10,892,159.87

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
现代服务业发展专项资金		1,200,000.00	与收益相关
驰名商标企业奖励		210,000.00	与收益相关
中华老字号保护与连锁经营项目补助	670,000.00	670,000.00	与资产相关
污水处理中水回用工程	44,148.72	44,148.72	与资产相关
著名商标奖励款		180,000.00	与收益相关
纳税先进服务业奖励款		500,000.00	与收益相关
省金融办融资奖励		400,000.00	与收益相关
老字号保护推广项目补助	420,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	50,000.00		与收益相关
旅游业发展扶持资金	400,000.00		与收益相关
外派厨师赴北戴河暑期服务保障工作经费补助	300,000.00		与收益相关
中华老字号牛羊肉泡馍制作工艺	30,000.00		与收益相关
合 计	1,914,148.72	3,204,148.72	

（四十）营业外支出

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	329,969.61	7,944,078.27	329,969.61
其中：固定资产处置损失	329,969.61	7,944,078.27	329,969.61
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	16,000.00	10,000.00	16,000.00
其他	343,455.89	4,495,197.60	343,455.89
合 计	689,425.50	12,449,275.87	689,425.50

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

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	91,463.11	16,062,454.34
递延所得税调整	-2,588,880.52	-2,080,532.17
合 计	-2,497,417.41	13,981,922.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	-35,606,438.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,901,609.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	716,540.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	769,576.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,918,075.20
所得税费用	-2,497,417.41

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关政府补助	3,424,824.36	2,490,000.00
收到保证金及押金	4,002,712.47	10,303,932.90
其他收款及往来款	9,882,560.50	502,847.44
合 计	17,310,097.33	13,296,780.34

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	66,787,065.40	90,914,056.58
管理费用	8,842,923.90	13,195,090.70
其他往来款	46,341,341.09	15,859,713.38
合 计	121,971,330.39	119,968,860.66

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息收入	7,836,999.12
合 计	7,836,999.12

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-33,109,021.00	12,118,979.23
加: 资产减值准备	1,377,814.46	3,245,811.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,405,598.59	21,093,363.82
无形资产摊销	1,218,839.32	1,224,726.25
长期待摊费用摊销	21,332,442.44	22,435,068.42
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)	-7,178,130.27	-43,648,528.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	268,874.68	1,810.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,537,604.88	7,385,678.77
投资损失(收益以“-”号填列)	2,866,161.57	-8,829,041.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,569,879.96	-2,061,531.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-19,000.56	-19,000.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,702,839.61	9,081,429.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,054,574.32	284,355.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,253,939.11	-262,828.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,525,630.33	22,050,293.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	322,686,072.08	345,868,776.39
减: 现金的期初余额	345,868,776.39	112,173,450.05
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,182,704.31	233,695,326.34

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	322,686,072.08	345,868,776.39
其中: 库存现金	298,149.04	519,052.66
可随时用于支付的银行存款	322,387,923.04	345,349,723.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额

322,686,072.08

345,868,776.39

六、合并范围的变更

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	实际出资额	出资比例
西安和善园商业管理有限公司	控股子公司	西安	食品加工	123.00	62.12%

注：西安和善园商业管理有限公司于2015年11月10日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91610103MA6TX52439的企业法人营业执照，本公司拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(二) 本期未发生非同一控制下企业合并事项。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安福迎门大香港酒楼有限公司	西安	西安	餐饮、住宿	75		设立
西安常宁宫会议培训中心有限公司	西安	西安	餐饮服务、住宿	95		设立
西安桃李旅游烹饪专修学院	西安	西安	烹饪、酒店管理	100		设立
西安中国烹饪博物馆	西安	西安	烹饪研究		100	设立
陕西桃李旅游烹饪技术学校	西安	西安	教育	100		设立
西安旅游烹饪职业学校	西安	西安	教育	100		设立
西安大业食品有限公司	高陵	高陵	食品加工	90.70		设立
西安大易项目管理有限公司	西安	西安	营销策划	95		设立
西安伊德香清真食品有限公司	高陵	高陵	食品加工		100	设立
西安秦颐餐饮管理有限公司	西安	西安	咨询服务	100		同一控制下企业合并
西安家和置业有限公司	西安	西安	咨询服务	100		非同一控制下企业合并
西安泰晤士酒店管理有限公司	西安	西安	酒店管理	100		非同一控制下企业合并

陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	西安	西安	温泉疗养与水产养殖	100		非同一控制下企业合并
西安三禾品牌运营管理有限公司	西安	西安	管理咨询服务		100	非同一控制下企业合并
西安和善园商业管理有限公司	西安	西安	食品加工	51		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数	本期向少数股东宣告	期末少数股东
	比例 (%)	股东损益	分派的股利	权益余额
西安福迎门大香港酒楼有限公司	25			6,375,315.24
西安常宁宫会议培训中心有限公司	5	-6,402.65		1,870,179.37
西安大业食品有限公司	9.3	-653,319.35		5,309,122.96
西安大易项目管理有限公司	5	-305,659.76		53,422.38
西安和善园商业管理有限公司	49	-496,053.48		253,946.52
合计		-1,461,435.24		13,861,986.47

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安福迎门大香港酒楼有限公司	16,611,094.82	34,591,332.89	51,202,427.71	80,245,888.14		80,245,888.14
西安常宁宫会议培训中心有限公司	24,097,463.89	18,813,499.23	42,910,963.12	5,349,175.97	158,199.66	5,507,375.63
西安大业食品有限公司	20,777,201.85	57,853,298.91	78,630,500.76	21,562,015.24		21,562,015.24
西安大易项目管理有限公司	1,539,058.06	2,892,551.96	4,431,610.02	3,363,162.41		3,363,162.41
西安和善园商业管理有限公司	980,241.75	1,863,208.80	2,843,450.55	1,875,804.59		1,875,804.59

续上表

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安福迎门	17,447,152.52	39,104,493.58	56,551,646.10	81,121,295.59		81,121,295.59

大香港酒楼有限公司						
西安常宁宫会议培训中心有限公司	28,587,260.18	16,001,312.18	44,588,572.36	6,854,583.47	202,348.38	7,056,931.85
西安大业食品有限公司	24,792,456.44	60,627,603.13	85,420,059.57	21,326,634.78		21,326,634.78
西安大易项目管理有限公司	6,062,576.19	1,349,906.61	7,412,482.80	230,840.00		230,840.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安福迎门大香港酒楼有限公司	59,874,601.30	-4,473,810.94	-4,473,810.94	-696,645.59
西安常宁宫会议培训中心有限公司	28,871,820.33	-128,053.02	-128,053.02	-748,949.74
西安大业食品有限公司	46,990,371.90	-7,024,939.27	-7,024,939.27	3,541,337.50
西安大易项目管理有限公司	1,882,681.05	-6,113,195.19	-6,113,195.19	-1,788,898.54
西安和善园商业管理有限公司	758,440.23	-1,012,354.04	-1,012,354.04	-619,608.80

续上表

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安福迎门大香港酒楼有限公司	62,184,410.68	-14,824,775.25	-14,824,775.25	13,919,402.52
西安常宁宫会议培训中心有限公司	36,151,819.06	1,042,420.67	1,042,420.67	992,250.52
西安大业食品有限公司	44,184,018.89	-11,320,430.06	-11,320,430.06	1,441,391.79
西安大易项目管理有限公司	0.00	-818,357.20	-818,357.20	-754,549.36

(二) 在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京国金彩业科技有限公司	北京市	北京市	技术咨询、企业策划	25.09		权益法

西安西饮巴布里食品有限公司	西安市	西安市	食品批发零售	28.00	权益法
---------------	-----	-----	--------	-------	-----

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京国金彩业科技有限公司	西安西饮巴布里食品有限公司	北京国金彩业科技有限公司	西安西饮巴布里食品有限公司
流动资产	2,264,850.53	5,737,077.20		
其中：现金和现金等价物	1,208,342.56	36,996.95		
非流动资产	3,867,359.91	477,260.82		
资产合计	6,132,210.44	6,214,338.02		
流动负债	265,615.34	2,629,330.43		
非流动负债				
负债合计	265,615.34	2,629,330.43		
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,883,813.10			
按持股比例计算的净资产份额	1,476,248.71	1,003,802.12		
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,476,248.71	1,003,802.12		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	310,174.68	9,362,600.53		
财务费用	313.00	196.66		
所得税		117,144.26		
净利润	-3,632,128.28	346,870.08		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,632,128.28	346,870.08		
本年度收到的来自联营（合营）企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收款项和本公司持有的银行理财产品。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑汇票严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的主要客户为散客。本公司采用赊销方式的，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核或员工担保。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不面临重大坏账风险。

本公司其他应收款主要是房屋租赁押金及往来款项。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求。以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需要。

为控制该项风险，本公司主要运用票据结算、银行借款等融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具按剩余到期日分类：

项目	账面价值	未折现合同金额	期末数		
			1年以内	1-3年	3年以上
金融资产：					
货币资金	322,686,072.08		322,686,072.08		
应收票据					
应收账款	11,355,663.85		9,675,306.33	1,028,479.81	651,877.71
其他应收款	12,369,358.85		8,719,682.79	3,094,952.22	554,723.84

小计	346,411,094.78	341,081,061.20	4,123,432.03	1,206,601.55
金融负债:				
银行借款	210,000,000.00	210,000,000.00		
应付账款	61,033,310.93	51,042,063.34	8,333,388.70	1,657,858.89
应付利息	143,849.81	143,849.81		
其他应付款	62,785,600.79	33,942,766.47	12,118,866.62	16,723,967.70
长期借款	3,599,766.50			3,599,766.50
小计	337,562,528.03	295,128,679.62	20,452,255.32	21,981,593.09

续上表

项目	账面价值	未折现合同 金额	期初数		
			1年以内	1-3年	3年以上
金融资产:					
货币资金	345,868,776.39		345,868,776.39		
应收票据	100,000.00		100,000.00		
应收账款	15,537,941.71		12,095,681.55	2,680,672.99	761,587.17
其他应收款	6,406,668.02		5,286,177.99	577,177.96	543,312.07
小计	367,913,386.12		363,350,635.93	3,257,850.95	1,304,899.24
金融负债:					
银行借款	150,000,000.00		150,000,000.00		
应付账款	69,458,415.15		63,398,621.32	4,984,989.60	1,074,804.23
应付利息	115,049.89		115,049.89		
其他应付款	55,211,844.75		29,849,592.01	10,406,516.87	14,955,735.87
长期借款	3,515,766.50			3,515,766.50	
小计	278,301,076.29		243,363,263.22	18,907,272.97	16,030,540.10

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司银行借款人民币 213,599,766.50 元（2014 年 12 月 31 日：人民币 153,515,766.50 元），在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（四）资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括银行存款、长短期借款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行股份或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监管资本风险。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 37.92%（2014 年 12 月 31 日：33.58%）。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

公司 名称	企业 类型	注册 地	法定 代表人	业务 性质	注册资 本 (万元)	母公 司对 本公 司的持 股比 例 (%)	母公 司对 本公 司的持 股比 例 (%)	本公 司的 最 终控 制方	组 织机 构代 码
西安旅游集团 有限责任公司	国有独资	西安市	李大有	国资经营	13000.00	21.04	21.04	西安市 国有资 产监督 管理委 员会	62800167-4

2. 本公司的子公司情况

公司名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资 本 (万元)	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	有限责 任 公 司	西安市	张新宇	餐饮、住宿	1500.00	75	75	71015219-9
西安常宁宫会议培训中 心有限公司	有限责 任 公 司	西安市	尹建设	餐饮服务、住宿	1750.00	95	95	71014453-5
西安桃李旅游烹饪专修 学院	民办非 企 业 单 位	西安市	吴文华	烹饪、酒店管理	130.00	100	100	43720603-6

西安泰晤士酒店管理有 限公司	有 限 责 任 公 司	西安市	胡昌民	酒店管理	1844.79	100	100	63402364-2
西安家和置业有限公司	有 限 责 任 公 司	西安市	胡昌民	房地产信息咨询	1884.77	100	100	77591279-3
陕西东大融迪温泉疗 养有限公司	有 限 责 任 公 司	西安市	杨洲	温泉疗养与水产 养殖	2000.00	100	100	62374141-1
西安中国烹饪博物馆	民 办 非 企 业 单 位	西安市	唐代英	烹饪收集、挖掘、 整理研究	50.00	100	100	75024520-X
陕西桃李旅游烹饪技 术学校	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	30.00	100	100	69840404-9
西安旅游烹饪职业学 校	民 办 非 企 业 单 位	西安市	吴文华	中等职业教育	3.00	100	100	66866143-1
西安大业食品有限公司	其 他 有 限 责 任 公 司	高陵县	李红军	糕点、速冻食品、 方便食品等	8600.00	90.7	90.7	07341242-8
西安秦颐餐饮管理有 限公司	有 限 责 任 公 司	西安	张长安	餐饮企业管理咨 询、营销策划	2000.00	100	100	55233848-0
西安伊德香清真食品 有限公司	有 限 责 任 公 司	高陵县	马晓宇	肉制品	1000.00	100	100	09605653-4
西安大易项目管理有 限公司	有 限 责 任 公 司	西安	杨彩霞	企业市场营销策 划、企业品牌策 划、儿童玩具零售 兼批发	800.00	95	95	31119728-5
西安三禾品牌运营管 理有限公司	有 限 责 任 公 司	西安	杨彩霞	品牌运营管理咨 询服务	100.00	100	100	69383627-2
西安和善园商业管理 有限公司	有 限 责 任 公 司	西安	张勇红	食品加工	300.00	51	51	MA6TX524-3

3. 本公司其他关联企业情况

公司名称	其他关联方与本公司关系	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
西安旅游集团文化产 业投资有限公司	同受西安旅游集团有限责任公司控制	66317709-3
西安旅游集团创意远 景旅游产业开发有 限公司	同受西安旅游集团有限责任公司控制	67327456-7
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

(二) 关联交易情况**1. 采购商品/接受劳务情况表**

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年发生额	
			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	287,471.12	4.10	419,044.34	4.41
西安旅游集团文化产业投资有限公司	广告发布、营销推广	协议价			800,000.00	13.09
西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	品牌建设、营销宣传	协议价	750,000.00	13.43	1,626,216.00	26.61

2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年发生额	
			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	2,533,141.76	5.51	2,455,404.09	5.56
西安中旅国际旅行社有限责任公司	餐饮	市场价	650,974.00	0.17	220,000.00	0.05
西安旅游股份有限公司	餐饮	市场价	65,697.00	0.02	26,270.00	0.01
西安旅游集团文化产业投资有限公司	餐饮	市场价	12,453.00	0.00		
西安钟楼饭店有限公司	餐饮	市场价	448,762.30	0.11		
西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	餐饮	市场价	10,000.00	0.00		

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年租赁费用 (万元)	租赁费用确定依据	备注
-------	-------	--------	-------	-------	------------	----------	----

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. 7. 31	2018. 7. 30	116. 50	协议价	(1)
西安钟楼饭店有限公司	西安饭庄	商业房产七层 西翼	2010. 7. 1	2015. 6. 30	100. 00	协议价	(2)
西安钟楼饭店有限公司	西安饭庄	商业房产七层 西翼	2015. 7. 1	2017. 6. 30	70. 00	协议价	(3)

(1) 本公司之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》，老孙家饭庄以年租赁费用 84 万元的价格租赁关中饭店所拥有的西安市碑林区东大街端履门西北角伊时达购物商城五层商业房产作为老孙家饭庄经营用房，面积 2427.16 平方米。租赁期限 10 年，自 2008 年 7 月 31 日至 2018 年 7 月 30 日止，房屋租金标准逐年递增。按照相关规定，该租赁事项每三年需重新进行审议。2015 年老孙家饭庄确认租金费用 116.5 万元。

(2) 本公司之分公司西安饭庄（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。合同到期后双方另行签订租赁合同，租赁期 2 年，2015 年 7 月 1 日-2017 年 6 月 30 日，房屋租赁价格为每年人民币 70 万元，其中：场地租赁费 35 万元，设施设备租赁费 35 万元。

4. 关联代建情况

关联方名称	关联交易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
西安旅游集团恒大置业有限 公司	代建费	协议价	6,200,000.00	100.00		

2015 年 5 月 28 日，本公司与西安旅游集团恒大置业有限公司（以下简称“恒大置业”）签订《西安饭庄东大街总店重建项目代建报建服务合同》（以下简称：代建合同），由恒大置业按照《代建合同》的规定完成西安饭庄东大街总店楼体拆除重建项目的建设任务。

西安旅游集团恒大置业有限公司为公司控股股东西安旅游集团有限责任公司的全资子公司,本交易事项构成公司的关联交易。

本次关联交易的价格确定依据是根据同类业务的市场价格确定,合同价格共计 1,900.00 万元,其中代建服务费 1,550.00 万元,奖励费用 350.00 万元。本期按照代建合同规定预付代建费 620.00 万元。

5. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安旅游集团有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2015-08-11	2016-08-10	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2015-05-29	2016-05-28	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2015-08-05	2016-08-04	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2015-08-28	2016-08-27	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2015-10-19	2016-10-19	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2015-07-16	2016-07-16	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2015-08-10	2016-04-09	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2015-10-19	2016-10-18	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2015-12-16	2016-12-15	否
小计		210,000,000.00			

6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	546.42	346.15

(三) 关联往来项目余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安中旅国际旅行社有限责任公司	67,084.30	670.84	61,804.10	618.04
应收账款	西安旅游股份有限公司解放饭店			5,119.32	51.19
应收账款	西安旅游股份有限公司关中饭店			3,604.00	36.04
应收账款	西安旅游股份有限公司	29,688.00	296.88		
应收账款	西安钟楼饭店有限公司	448,762.30	4,487.62		
应收账款	西安海外旅游有限责任公司	11,941.50	119.42		
预付账款	西安旅游股份有限公司关中饭店	291,259.25		291,259.25	
预付账款	西安旅游集团恒大置业有限公司	6,200,000.00			

司		
预付账款	西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	185,340.00

2. 预收/应付关联方款项

项目名称	单位名称	期末金额	年初金额
预收账款	西安旅游股份有限公司	5,383.00	3,663.00
预收账款	西安旅游集团文化产业投资有限公司	4,288.00	9,241.00
其他应付款	西安钟楼饭店有限公司	273,406.93	

十、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十三、其他事项

本公司无需披露的其他事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,456,554.91	100.00	320,050.80	4.96	6,136,504.11
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,456,554.91	100.00	320,050.80	4.96	6,136,504.11

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,564,280.13	100.00	302,015.09	3.16	9,262,265.04
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,564,280.13	100.00	302,015.09	3.16	9,262,265.04

(1) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			年初金额		
	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	5,096,863.02	78.94	50,968.63	7,794,312.61	81.49	77,943.13
1-2年	260,213.80	4.03	13,010.69	660,158.68	6.90	33,007.93
2-3年	212,809.89	3.30	21,280.99	174,619.60	1.83	17,461.96
3-4年	157,147.00	2.43	23,572.05	277,603.35	2.90	41,640.50
4-5年	76,379.20	1.18	15,275.84	653,142.00	6.83	130,628.40
5年以上	653,142.00	10.12	195,942.60	4,443.89	0.05	1,333.17
合计	6,456,554.91	100.00	320,050.80	9,564,280.13	100.00	302,015.09
应收账款净额	6,136,504.11			9,262,265.04		

(3) 本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提应收账款坏账准备金额 18,035.71 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 应收账款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项29,688.00元。

5. 期末应收账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例(%)
西安市碑林区东大街改造协调工作领导小组办公室	房费	539,400.00	1年以内	8.35
鸿瑞商贸有限公司	货款	413,780.00	5年以上	6.41
西安绿地笔克国际会展有限公司	餐费	401,914.00	1年以内	6.22
陕西康辉旅行社	餐费	387,402.89	1年以内	6.00
皇城医院	房费	249,000.00	1-2年、2-3年、3-4年	3.86
合计		1,991,496.89		30.84

6. 应收账款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安旅游股份有限公司	29,688.00	296.88		
西安中旅国际旅行社有 限责任公司	67,084.30	670.84	61,804.10	618.04
西安钟楼饭店有限公司	448,762.30	4,487.62		
西安海外旅游有限责 任公司	11,941.50	119.42		
西安旅游股份有限公司 解放饭店			5,119.32	51.19
西安旅游股份有限公司 关中饭店			3,604.00	36.04
西安和善园商业管理有 限公司	167,200.00	1,672.00		
合计	724,676.10	7,246.76	70,527.42	705.27

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	69,965,090.92	76.07	8,303,885.51	11.87	61,661,205.41
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	11,164,471.42	12.13	465,401.14	4.17	10,699,070.28
单项金额不重大并单项计提坏账 准备的其他应收款	10,850,999.05	11.80	10,850,999.05	100.00	
合计	91,980,561.39	100.00	19,620,285.70	21.33	72,360,275.69

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	65,585,090.92	79.59	5,527,530.23	8.43	60,057,560.69
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	5,962,941.36	7.24	262,395.89	4.40	5,700,545.47
单项金额不重大并单项计提坏账 准备的其他应收款	10,850,999.05	13.17	10,850,999.05	100.00	

合计	82,399,031.33	100.00	16,640,925.17	20.20	65,758,106.16
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长安期货经纪有限公司	3,856,584.99	3,856,584.99	100	预计未来无现金流入
西安福迎门大香港酒楼有限公司	66,108,505.93	4,447,300.52	1.00、5.00 和 10.00	单独测试未发生减值按照账龄分析法计提
合计	69,965,090.92	8,303,885.51		

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额			年初金额		
	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	7,031,060.07	62.98	70,323.44	4,207,474.17	70.55	42,074.74
1-2 年	2,684,092.05	24.04	134,420.61	538,082.21	9.02	26,904.11
2-3 年	458,814.32	4.11	45,449.43	368,506.52	6.18	36,850.65
3-4 年	363,508.60	3.26	54,526.29	479,124.88	8.04	71,868.73
4-5 年	270,322.80	2.42	54,064.56	266,884.22	4.48	53,836.84
5 年以上	356,673.58	3.19	106,616.81	102,869.36	1.73	30,860.81
合计	11,164,471.42	100.00	465,401.14	5,962,941.36	100.00	262,395.89
其他应收款净额	10,699,070.28			5,700,545.47		

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
吴旗石油钻采公司德发长指挥部	2,022,590.81	2,022,590.81	100	预计未来无现金流入
陕西省靖边县思靖开发公司	2,388,693.36	2,388,693.36	100	预计未来无现金流入
陕西经信纺织品公司	2,895,844.82	2,895,844.82	100	预计未来无现金流入
西安美林化工有限责任公司	876,080.34	876,080.34	100	预计未来无现金流入
庆阳油田	707,522.00	707,522.00	100	预计未来无现金流入
西安市德发长酒店商贸公司	400,681.25	400,681.25	100	预计未来无现金流入
陕南旬阳铅锌矿	606,287.88	606,287.88	100	预计未来无现金流入
古城饺子馆	109,727.59	109,727.59	100	预计未来无现金流入
西安市新城区拆迁办	200,000.00	200,000.00	100	预计未来无现金流入
陕南旬阳诉讼代理费	191,571.00	191,571.00	100	预计未来无现金流入
庆阳油田诉讼代理费	60,000.00	60,000.00	100	预计未来无现金流入
莲湖区房地产公司	392,000.00	392,000.00	100	预计未来无现金流入
合计	10,850,999.05	10,850,999.05		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,979,360.53 元;

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按性质分类的情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	471,814.66	482,320.43
个人往来	216,644.51	145,612.22
外部单位	24,471,596.29	19,332,122.75
押金/保证金	7,677,080.00	2,689,200.00
代垫款	676,260.26	978,046.24
其他往来	16,118,256.03	15,664,876.51
关联方单位	66,820,505.93	62,438,505.93
其他往来	66,820,505.93	62,438,505.93
pos 机刷卡		470.00
合计	91,980,561.39	82,399,031.33

5. 其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款。

6. 期末其他应收款前五名

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公司	子公司	66,108,505.93	1年以内, 1-2年, 2-3年	71.87
长安期货经纪有限公司	非关联方	3,856,584.99	5年以上	4.19
陕西经信纺织公司	非关联方	2,895,844.82	5年以上	3.15
陕西省靖边县思靖开发公司	非关联方	2,388,693.36	5年以上	2.60
吴旗石油钻采公司德发长指挥部	非关联方	2,022,590.81	5年以上	2.20
合计		77,272,219.91		84.01

7. 其他应收账款中关联方往来款项

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安福迎门大香港酒楼有限公司	66,108,505.93	4,447,300.52	61,728,505.93	1,670,945.23
陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	710,000.00	99,500.00	710,000.00	60,500.00
合计	66,818,505.93	4,546,800.52	62,438,505.93	1,731,445.23

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	252,727,996.66		252,727,996.66
对联营、合营企业投资	2,480,050.83		2,480,050.83
合计	255,208,047.49		255,208,047.49

(续上表)

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	251,497,996.66		251,497,996.66
对联营、合营企业投资			
合 计	251,497,996.66		251,497,996.66

1. 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动
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	
西安常宁宫会议培训中心有限公司	成本法	16,625,000.00	16,625,000.00	
西安桃李旅游烹饪专修学院	成本法	1,300,000.00	1,300,000.00	
西安家和置业有限公司	成本法	18,847,700.00	18,847,700.00	
西安泰晤士酒店管理有限公司	成本法	18,447,900.00	18,447,900.00	
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	
陕西桃李旅游烹饪技术学校	成本法	300,000.00	300,000.00	
西安大易项目管理有限公司	成本法	7,600,000.00	7,600,000.00	
西安旅游烹饪职业学校	成本法	30,000.00	30,000.00	
西安大业食品有限公司	成本法	71,953,161.32	71,953,161.32	
西安秦颐餐饮管理有限公司	成本法	84,130,606.66	84,130,606.66	
西安和善园商业管理有限公司	成本法	1,230,000.00		1,230,000.00
合 计		252,727,996.66	251,497,996.66	1,230,000.00

续上表

被投资单位	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	本期 计提 减值 准备	本 期 现 金 红 利
				单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		
西安福迎门大香港酒楼有限公司	11,250,000.00	75.00	75.00			
西安常宁宫会议培训中心有限公司	16,625,000.00	95.00	95.00			
西安桃李旅游烹饪专修学院	1,300,000.00	100.00	100.00			
西安家和置业有限公司	18,847,700.00	100.00	100.00			
西安泰晤士酒店管理有限公司	18,447,900.00	100.00	100.00			

陕西东大融迪温泉疗养有限责 任公司	21,013,628.68	100.00	100.00
陕西桃李旅游烹饪技术学校	300,000.00	100.00	100.00
西安大易项目管理有限公司	7,600,000.00	95.00	95.00
西安旅游烹饪职业学校	30,000.00	100.00	100.00
西安大业食品有限公司	71,953,161.32	90.70	90.70
西安秦颐餐饮管理有限公司	84,130,606.66	100.00	100.00
西安和善园商业管理有限公司	1,230,000.00	51.00	51.00
合 计	252,727,996.66		

2. 对联营企业投资

被投资单位	期 初 余 额	本期增减变动						宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	其 他	期 末 余 额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	计 提 减 值 准 备			
一、合营企业										
二、联营企业										
北京国金彩业科技 有限公司		4,221,000.00		-2,744,751.29					1,476,248.71	
西安西饮巴布里食 品有限公司		906,640.00		97,162.12					1,003,802.12	
小 计		5,127,640.00		-2,647,589.17					2,480,050.83	
合 计		5,127,640.00		-2,647,589.17					2,480,050.83	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本分类

行业	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	310,040,541.19	212,871,790.38	358,577,767.17	239,569,691.54
其他业务	42,940,469.10	7,066,831.85	35,274,167.08	7,028,987.91
合计	352,981,010.29	219,938,622.23	393,851,934.25	246,598,679.45

2. 主营业务（分行业）

类别	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务	308,688,283.89	212,859,347.16	355,160,320.71	237,904,254.12
其他	1,352,257.30	12,443.22	3,417,446.46	1,665,437.42
合计	310,040,541.19	212,871,790.38	358,577,767.17	239,569,691.54

3. 主营业务（分类别）

类别	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮收入	282,052,328.85	198,150,036.96	324,231,586.42	219,785,316.81
客房收入	1,317,882.50	1,310,751.67	3,903,285.00	2,994,497.43
商品收入	23,965,162.04	13,200,221.24	26,931,240.29	15,124,439.88
其他收入	2,705,167.80	210,780.51	3,511,655.46	1,665,437.42
合计	310,040,541.19	212,871,790.38	358,577,767.17	239,569,691.54

4. 主营业务（分地区）

类别	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	310,040,541.19	212,871,790.38	357,550,201.17	239,174,156.65
华东地区			1,027,566.00	395,534.89
合计	310,040,541.19	212,871,790.38	358,577,767.17	239,569,691.54

（五）投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,866,161.57	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		8,589,041.09
合计	-2,866,161.57	8,589,041.09

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,909,255.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,914,148.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,459.92	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,377,870.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,202,734.37	
减：所得税影响额	2,622,654.04	
少数股东权益影响额	18,439.84	
合计	7,561,640.49	

（二）净资产收益率及每股收益

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	-0.05	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.08	-0.08

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 现金流量表主要变动项目

项目	本期金额	上期金额	本期金额比上期金额增长
----	------	------	-------------

	已审数 ①	已审数 ②	金额 ③=①-②	% ④=③/②
收到其他与经营活动有关的现金	17,310,097.33	13,296,780.34	4,013,316.99	30.18
取得投资收益收到的现金	240,000.00	8,589,041.09	-8,349,041.09	-97.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,256,829.34	63,382,644.32	-56,125,814.98	-88.55
投资支付的现金	5,127,640.00	1,600,000.00	3,527,640.00	220.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,290,604.00	33,576,424.77	-23,285,820.77	-69.35%
变动原因说明:				
收到其他与经营活动有关的现金	主要为本期政府补助较上年同期增加所形成。			
取得投资收益收到的现金	主要为本期较上期理财产品减少所致。			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	主要为本期较上期处置资产减少所致。			
投资支付的现金	主要为本期对外投资增加所致。			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	主要为本期未进行现金分红所致。			

西安饮食股份有限公司