

西安饮食股份有限公司

审计报告

希会审字(2021) 1195 号

目 录

一、审计报告	(1-5)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(6-7)
2. 合并利润表	(8)
3. 合并现金流量表	(9)
4. 合并股东权益变动表	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司股东权益变动表	(16-17)
三、财务报表附注	(18-88)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2021)1195号

审计报告

西安饮食股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安饮食股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入的确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、（三十四）2所述，2020年度贵公司营业收入41,086.52万元，餐饮服务和生产制造类产品销售收入33,085.17万元，占营业收入的80.53%，营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将贵公司的收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

本年度财务报表审计中，主要执行了以下程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
（2）对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件包括：

餐饮销售收入：检查了客户预订单、经客户签字的消费明细单，对现金结算方式检查了现金缴款单；对银行借记卡、贷记卡、微信、支付宝结算方式检查银行对账单的回款记录；

工业化产品销售收入：检查了购销合同、购货订单、发货单据、签收记录、记账凭证、回款单据等；

（3）进行分析性复核，计算毛利率，对可比数据进行分析比较，并分析异常变动的原因；

（4）截取餐饮管理系统的期间数据，并和同比期间的报表数据进行比对；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试，以确认销售收入是否记录在恰当的期间。

（二）其他收益的确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、（三十九）所述，2020年度贵公司其他收益12,070.64万元，占利润总额的1377.07%，由于利润总额是贵公司关键业绩指标之一，本期其他收益是利润总额的重要组成部分，其他收益确认是否恰当对贵公司经营成果影响较大，我们将其列为关键审计事项。

2. 审计应对

针对其他收益事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）获取政府补助相关政策性文件；

- (2) 获取贵公司取得政府补助的银行回单；
- (3) 大额政府补助对其补助内容及金额进行发函确认，对资产负债表日未收到的政府补助进行发函确认；
- (4) 获取资产负债表日后收到政府补助的银行回单、收据等；
- (5) 获取贵公司申请政府补贴的相关文件；
- (6) 访谈管理层及经办人关于补贴政策及补贴用途。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者是否存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获

取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范

措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021年3月26日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	276,289,433.57	218,152,870.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	25,982,635.32	18,309,145.83
应收款项融资			
预付款项	五(三)	10,984,699.09	12,891,139.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	33,194,216.25	11,136,295.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	29,955,001.26	33,246,117.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	6,806,984.68	3,136,899.70
流动资产合计		383,212,970.17	296,872,468.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(七)	15,415,747.04	15,415,747.04
投资性房地产	五(八)	104,541,014.58	108,520,074.66
固定资产	五(九)	287,812,749.58	299,461,423.50
在建工程	五(十)	306,531,188.78	296,801,365.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十一)	20,266,793.73	21,224,557.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	61,688,697.94	24,456,284.35
递延所得税资产	五(十三)	14,861,021.28	12,416,360.18
其他非流动资产	五(十四)	62,149,838.25	28,427,272.72
非流动资产合计		873,267,051.18	806,723,085.05
资产总计		1,256,480,021.35	1,103,595,553.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末金额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五(十五)	260,321,115.97	110,133,521.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十六)	10,752,499.16	2,600,000.00
应付账款	五(十七)	118,440,674.93	72,767,298.79
预收款项	五(十八)	3,723,355.46	19,742,233.13
合同负债	五(十九)	12,971,807.57	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十)	35,959,927.17	29,507,077.96
应交税费	五(二十一)	8,091,519.70	5,646,587.65
其他应付款	五(二十二)	64,580,547.00	62,609,735.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十三)	37,051,016.32	106,000,000.00
其他流动负债	五(二十四)	773,385.76	
流动负债合计		552,665,849.04	409,006,454.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十五)	53,752,707.47	47,879,098.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(二十六)	10,594,750.00	11,299,750.00
长期应付职工薪酬	五(二十七)	6,495,031.37	8,222,553.21
预计负债	五(二十八)		3,000,000.00
递延收益	五(二十九)	2,918,122.13	3,277,183.20
递延所得税负债	五(三十)	486,097.81	505,098.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,246,708.78	74,183,683.38
负 债 合 计		626,912,557.82	483,190,137.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(三十)	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(三十一)	58,402,999.83	55,514,684.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十二)	55,903,510.29	52,826,525.31
一般风险准备			
未分配利润	五(三十三)	14,013,136.79	8,077,729.10
归属于母公司所有者权益合计		627,375,566.91	615,474,859.00
少数股东权益		2,191,896.62	4,930,556.69
所有者权益合计		629,567,463.53	620,405,415.69
负债和所有者权益总计		1,256,480,021.35	1,103,595,553.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		410,865,232.43	500,457,531.65
其中：营业收入	五(三十四)	410,865,232.43	500,457,531.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		520,429,265.86	547,529,994.52
其中：营业成本	五(三十四)	293,072,203.48	339,145,479.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十五)	6,980,442.92	6,755,923.79
销售费用	五(三十六)	169,875,029.44	167,090,714.67
管理费用	五(三十七)	41,858,753.55	29,763,149.58
研发费用			
财务费用	五(三十八)	8,642,836.47	4,774,726.77
其中：利息费用	五(三十八)	11,318,668.14	11,018,816.23
利息收入	五(三十八)	3,589,708.42	7,432,276.28
加：其他收益	五(三十九)	120,706,378.90	7,847,008.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-2,733,010.76	-3,715,481.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-5,315.59	-70,310.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	390,874.71	93,014.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,794,893.83	-42,918,231.74
加：营业外收入	五(四十三)	1,328,939.63	650,053.84
减：营业外支出	五(四十四)	1,358,364.13	5,461,641.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,765,469.33	-47,729,819.87
减：所得税费用	五(四十五)	1,073,421.49	253,856.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,692,047.84	-47,983,676.64
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（损失以“-”号填列）		7,692,047.84	-47,983,676.64
2. 终止经营净利润（损失以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,012,392.67	-47,150,837.67
2. 少数股东损益		-1,320,344.83	-832,838.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类转损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下将可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期准备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）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		7,692,047.84	-47,983,676.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,012,392.67	-47,150,837.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,320,344.83	-832,838.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0181	-0.0945
（二）稀释每股收益		0.0181	-0.0945

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		393,070,583.91	531,953,000.11
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			81,674.12
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	112,363,258.06	9,289,253.34
经营活动现金流入小计		505,433,841.97	541,323,927.57
购买商品、接收劳务支付的现金		167,895,049.78	232,910,701.79
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			
拆出资金净增加额			
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		164,953,080.37	188,607,649.75
支付的各项税费		10,980,112.99	23,029,242.98
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	128,000,241.33	130,528,121.44
经营活动现金流出小计		471,828,484.47	575,075,715.96
经营活动产生的现金流量净额		33,605,357.50	-33,751,788.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		22,915,309.06	94,645.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,915,309.06	94,645.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		76,143,315.43	122,596,444.15
投资支付的现金			
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		76,143,315.43	122,596,444.15
投资活动产生的现金流量净额		-53,228,006.37	-122,501,799.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	
取得借款所收到的现金		390,000,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	1,618,286.80	6,482,860.07
筹资活动现金流入小计		393,088,286.80	166,482,860.07
偿还债务所支付的现金		303,000,000.00	161,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,175,158.08	12,395,217.18
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		314,175,158.08	173,895,217.18
筹资活动产生的现金流量净额		78,913,128.72	-7,412,357.11
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		59,290,479.85	-163,665,944.65
加：期初现金及现金等价物余额		213,654,354.77	377,320,299.42
六、期末现金及现金等价物余额		272,944,834.62	213,654,354.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	499,055,920.00				55,514,684.59				52,826,525.31		8,077,729.10	615,474,859.00	4,930,556.69	620,405,415.69
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、本年初余额	499,055,920.00				55,514,684.59				52,826,525.31		8,077,729.10	615,474,859.00	4,930,556.69	620,405,415.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,888,315.24				3,076,984.98		5,935,407.69	11,900,707.91	-2,738,660.07	9,162,047.84
（一）综合收益总额											9,012,392.67	9,012,392.67	-1,320,344.83	7,692,047.84
（二）所有者投入和减少资本					2,888,315.24							2,888,315.24	-1,418,315.24	1,470,000.00
1. 股东投入的普通股													1,470,000.00	1,470,000.00
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					2,888,315.24							2,888,315.24	-2,888,315.24	
（三）利润分配									3,076,984.98		-3,076,984.98			
1. 提取盈余公积									3,076,984.98		-3,076,984.98			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
四、本年年末余额	499,055,920.00				58,402,999.83				55,903,510.29		14,013,136.79	627,375,566.91	2,191,896.62	629,567,463.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

会合04表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币

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	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	499,055,920.00				55,514,684.59				52,950,406.03		57,080,104.91	664,601,115.53	5,808,234.50	670,409,350.03
加：会计政策变更								-123,880.72		-1,851,538.14	-1,975,418.86		-44,838.84	-2,020,257.70
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	499,055,920.00				55,514,684.59				52,826,525.31		55,228,566.77	662,625,696.67	5,763,395.66	668,389,092.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-47,150,837.67	-47,150,837.67	-832,838.97	-47,983,676.64
（一）综合收益总额											-47,150,837.67	-47,150,837.67	-832,838.97	-47,983,676.64
（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														
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
四、本年年末余额	499,055,920.00				55,514,684.59				52,826,525.31		8,077,729.10	615,474,859.00	4,930,556.69	620,405,415.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		254,784,460.37	205,386,227.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(一)	13,994,885.56	12,085,109.41
应收款项融资			
预付款项		6,992,190.97	8,499,348.47
其他应收款	十五(二)	119,659,845.20	75,689,404.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,580,274.84	14,825,810.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,632,393.93	2,587,927.28
流动资产合计		412,644,050.87	319,073,826.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	356,777,300.59	243,897,996.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		15,415,747.04	15,415,747.04
投资性房地产		80,017,728.45	83,088,518.61
固定资产		37,161,729.61	176,497,962.11
在建工程		306,531,188.78	296,801,365.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,893,246.31	4,218,060.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,524,118.33	7,012,525.92
递延所得税资产		16,116,957.25	15,347,996.06
其他非流动资产		62,149,838.25	28,427,272.72
非流动资产合计		921,587,854.61	870,707,445.06
资产总计		1,334,231,905.48	1,189,781,272.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		260,321,115.97	110,133,521.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,752,499.16	2,600,000.00
应付账款		83,157,507.25	45,824,298.50
预收款项		692,449.20	9,084,880.45
合同负债		5,969,172.50	
应付职工薪酬		28,422,337.34	23,683,107.83
应交税费		5,556,110.93	2,651,910.31
其他应付款		67,312,205.73	85,216,999.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		37,051,016.32	106,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		499,234,414.40	385,194,717.81
非流动负债：			
长期借款		53,752,707.47	47,879,098.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,594,750.00	11,299,750.00
长期应付职工薪酬		6,495,031.37	8,222,553.21
预计负债			3,000,000.00
递延收益		2,000,000.00	2,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,842,488.84	73,201,401.81
负 债 合 计		572,076,903.24	458,396,119.62
所有者权益（或股东权益）：			
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	55,824,827.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,903,510.29	52,826,525.31
未分配利润		151,370,744.02	123,677,879.17
所有者权益合计		762,155,002.24	731,385,152.41
负债和所有者权益总计		1,334,231,905.48	1,189,781,272.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十五(四)	266,485,486.01	347,079,056.11
其中：营业成本	十五(四)	204,903,080.61	249,347,825.89
税金及附加		4,842,987.21	4,165,605.30
销售费用		94,151,725.73	94,875,802.22
管理费用		33,656,669.84	20,993,628.34
研发费用			
财务费用		8,390,025.64	4,604,189.62
其中：利息费用		11,287,378.24	11,018,816.23
利息收入		3,539,683.43	7,386,900.07
加：其他收益		113,789,115.89	5,573,427.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,405,248.68	-5,075,846.44
资产减值损失			-40,268.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		307,908.66	92,740.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,232,772.85	-26,357,941.67
加：营业外收入		1,250,910.40	320,044.95
减：营业外支出		1,271,412.87	5,235,155.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,212,270.38	-31,273,051.79
减：所得税费用		2,442,420.55	224,990.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,769,849.83	-31,498,041.79
（一）持续经营净利润（损失以“-”号填列）		30,769,849.83	-31,498,041.79
（二）终止经营净利润（损失以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		30,769,849.83	-31,498,041.79
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,370,588.20	366,907,774.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		104,853,709.66	6,528,108.71
经营活动现金流入小计		353,224,297.86	373,435,883.40
购买商品、接收劳务支付的现金		112,864,561.23	165,050,621.82
支付给职工以及为职工支付的现金		118,664,581.85	134,284,913.01
支付的各项税费		5,792,505.36	14,343,612.49
支付其他与经营活动有关的现金		86,143,716.47	87,897,962.89
经营活动现金流出小计		323,465,364.91	401,577,110.21
经营活动产生的现金流量净额		29,758,932.95	-28,141,226.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		22,850,329.06	94,645.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,850,329.06	94,645.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		73,283,913.97	120,523,509.93
投资支付的现金		1,530,000.00	
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		74,813,913.97	120,523,509.93
投资活动产生的现金流量净额		-51,963,584.91	-120,428,864.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		390,000,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,615,286.80	15,894,097.09
筹资活动现金流入小计		391,615,286.80	175,894,097.09
偿还债务所支付的现金		303,000,000.00	161,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,175,158.08	12,395,217.18
支付其他与筹资活动有关的现金		4,644,354.66	
筹资活动现金流出小计		318,819,512.74	173,895,217.18
筹资活动产生的现金流量净额		72,795,774.06	1,998,879.91
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		50,591,122.10	-146,571,211.83
加：期初现金及现金等价物余额		200,887,711.09	347,458,922.92
六、期末现金及现金等价物余额		251,478,833.19	200,887,711.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本年金额										
	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、上年年末余额	499,055,920.00				55,824,827.93				52,826,525.31	123,677,879.17	731,385,152.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	499,055,920.00				55,824,827.93				52,826,525.31	123,677,879.17	731,385,152.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,076,984.98	27,692,864.85	30,769,849.83
（一）综合收益总额										30,769,849.83	30,769,849.83
（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									3,076,984.98	-3,076,984.98	
1. 提取盈余公积									3,076,984.98	-3,076,984.98	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	499,055,920.00				55,824,827.93				55,903,510.29	151,370,744.02	762,155,002.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

会企04表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币

项 目	上年金额										
	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、上年年末余额	499,055,920.00				55,824,827.93				52,950,406.03	156,290,847.47	764,122,001.43
加：会计政策变更									-123,880.72	-1,114,926.51	-1,238,807.23
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	499,055,920.00				55,824,827.93				52,826,525.31	155,175,920.96	762,883,194.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-31,498,041.79	-31,498,041.79
（一）综合收益总额										-31,498,041.79	-31,498,041.79
（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											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	499,055,920.00				55,824,827.93				52,826,525.31	123,677,879.17	731,385,152.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

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:西安市曲江新区雁翔路3001号华商传媒文化中心2号楼14层

法定代表人:靳文平

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:室内外装饰装修,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;珠宝首饰、玉器、美术、工艺品的销售;停车服务;预包装食品兼散装食品、乳制品、生鲜肉类、农产品、农副产品、水产品的销售;商务信息咨询;企业管理内部职工(员)工培训;企业形象策划;市场营销策划、项目拓展服务;展览展示服务。(依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表经本公司董事会决议于2021年3月26日批准对外报出。

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》及其应用指南、解释及其他有关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的会计政策和会计估计进行编制。

(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

具体会计政策和会计估计提示：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被合并方在最终控制方合并财务报表中账面价值计量。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。

3. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（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. 外币交易时折算汇率的确定

本公司对发生的外币经济业务，采用交易当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账。

2. 资产负债表日外币业务折算方法

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

资产负债表日，外币非货币性项目的会计处理原则：①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

3. 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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A. 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

②权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确

定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收取的租赁押金、保证金等款项
组合 2	应收合并范围内公司款项
组合 3	银行承兑汇票
组合 4	除以上之外的应收款项

组合 1：对于划分为组合 1 的应收款项为本公司因承租经营场所而缴纳的房屋租金押金、保证金，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

组合 2：对于划分为组合 2 的应收款项，本年新增应收款项不再计提坏账，期初原计提坏账准备待款项收回时转回。若合并范围内公司出现无法持续经营等迹象，将单独评估其应收款项信用风险，单项测试并计提坏账准备。

组合 3：对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 4：对于划分为组合 4 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收款项在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合

收益。

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(十一) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资，相关具体会计处理方式见金融工具：

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(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。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。

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长期股权投资，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。

(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。

使用寿命不确定的固定资产，在持有期间内不折旧，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。

（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确定其成本构成：

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

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动

性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

（1）餐饮服务收入

客户已接受本公司提供的餐饮服务后确认收入。

（2）住宿服务收入

住宿服务在客户办理入住手续后，公司提供相关住宿服务时确认住宿收入。

（3）食品制造业务收入

当产品控制权已转移，产品已交付给客户后，本公司确认销售收入。

(4) 物业租赁收入

在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

(5) 房地产开发收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的确认

同时满足政府补助所附条件和能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

4. 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，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) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

合并资产负债表

单位：人民币、元

项 目	2019-12-31 余额	2020-1-1 余额	调整数
流动负债：			
预收款项	19,742,233.13	3,013,449.26	-16,728,783.87
合同负债		15,781,871.58	15,781,871.58
其他流动负债		946,912.29	946,912.29

母公司资产负债表

单位：人民币、元

项 目	2019-12-31 余额	2020-1-1 余额	调整数
流动负债：			
预收款项	9,084,880.45		-9,084,880.45
合同负债		8,570,641.93	8,570,641.93
其他流动负债		514,238.52	514,238.52

2. 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、主要税种和税率

(一) 税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	13%
增值税	简易征收、小规模纳税人	5%、3%、1%
增值税	餐饮收入、客房收入、租赁收入	9%、6%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%，40%，50%，60%
城市维护建设税	增值税	7%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项		按有关规定执行

(二) 税收优惠

1. 公司房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）按照《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）相关规定，2020 年度在原标准税率基础上享受减半征收。

2. 根据《国家税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 4 号）第三条规定，纳税人按照《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（2020 年第 8 号）适用免征增值税政策。本公司及符合条件的子公司享受此项政策。

3. 公司符合《财政部 税务总局〈关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告〉》（2019 年第 87 号）相关规定，享受可抵扣进项税额加计扣除税收优惠。

4. 根据《陕西省财政厅 国家税务总局陕西省税务局 关于抗击疫情城镇土地使用税 房产税困难减免有关事项的通知》（陕财税【2020】4 号），本公司一季度依据文件享受减免。

五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“上年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本期”系指 2020 年度，“上期”系指 2019 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	上年年末余额
现金	157,708.83	166,859.79
银行存款	276,131,724.74	217,882,444.00
其他货币资金		103,566.96
合 计	276,289,433.57	218,152,870.75

其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,344,598.95	4,498,515.98

注：期末银行存款中，西安银行西安南大街支行账户 3,249,144.11 元为共管户、恒丰银行西安分行经开支行账户 31,061.49 元、中国银行西安凤城五路支行账户 289.18 元、中国工商银行股份有限公司西安经济技术开发区支行账户 7,621.10 元被冻结，光大银行西安东大街支行 56,483.07 元被冻结，其使用受限。

（二）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,104,810.15	16,139,510.03
1-2 年	2,683,768.25	3,768,729.60
2-3 年	3,134,287.10	2,752,963.18
3-4 年	1,762,895.76	833,910.33
4-5 年	833,910.33	1,029,537.69
5 年以上	2,452,090.31	1,422,552.62
小计	33,971,761.90	25,947,203.45
减：坏账准备	7,989,126.58	7,638,057.62
账面价值	25,982,635.32	18,309,145.83

2. 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

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	27,268,884.24	80.27	1,286,248.92	4.72	25,982,635.32
单项计提坏账准备的应收账款	6,702,877.66	19.73	6,702,877.66	100.00	
合计	33,971,761.90	100.00	7,989,126.58	23.52	25,982,635.32

(续上表)

种类	上年年末余额				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	19,596,860.15	75.53	1,287,714.32	6.57	18,309,145.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,350,343.30	24.47	6,350,343.30	100.00	
合计	25,947,203.45	100.00	7,638,057.62	29.44	18,309,145.83

3. 按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	23,104,810.15	84.74	250,086.50	1.08
1-2年	2,683,768.25	9.84	219,606.97	8.18
2-3年	715,143.23	2.62	100,116.62	14.00
3-4年	136,591.45	0.50	87,867.67	64.33
4-5年	90,728.96	0.33	90,728.96	100.00
5年以上	537,842.20	1.97	537,842.20	100.00
合计	27,268,884.24	100.00	1,286,248.92	4.72

(续上表)

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	16,139,510.03	82.36	205,748.80	1.27
1-2年	1,702,120.09	8.69	186,363.48	10.95
2-3年	1,126,658.87	5.75	298,181.36	26.47
3-4年	90,728.96	0.46	59,578.48	65.67
4-5年	47,431.58	0.24	47,431.58	100.00
5年以上	490,410.62	2.50	490,410.62	100.00
合计	19,596,860.15	100.00	1,287,714.32	6.57

4. 按照单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
陕西惠游网络科技有限公司	3,371,431.86	3,371,431.86	100.00	预计不能收回
西安西饮巴布里食品有限公司	1,393,591.34	1,393,591.34	100.00	预计不能收回
陕西沔河水生态度假村有限公司	653,178.10	653,178.10	100.00	预计不能收回
鸿瑞商贸	413,780.00	413,780.00	100.00	预计不能收回
林洁商贸	184,526.00	184,526.00	100.00	预计不能收回
皇城医院	249,000.00	249,000.00	100.00	预计不能收回
通达配送	52,860.00	52,860.00	100.00	预计不能收回
航天星星	31,976.00	31,976.00	100.00	预计不能收回
西安盛德行房地产服务有限责任公司	352,534.36	352,534.36	100.00	预计不能收回
合计	6,702,877.66	6,702,877.66	100.00	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,287,714.32	15,564.42	17,029.82		1,286,248.92
单项计提坏账准备的应收账款	6,350,343.30	352,534.36			6,702,877.66
合计	7,638,057.62	368,098.78	17,029.82		7,989,126.58

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末应收账款余额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
单位 1	货款	4,036,662.16	1 年以内	11.88	40,366.62
单位 2	餐费	3,371,431.86	2-3 年、3-4 年	9.92	3,371,431.86
单位 3	餐费	3,096,728.05	1 年以内、1-2 年	9.12	49,246.78
单位 4	货款	2,363,628.71	1 年以内	6.96	23,636.29
单位 5	货款	1,393,591.34	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	4.10	1,393,591.34
合计		14,262,042.12		41.98	4,878,272.89

8. 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。

9. 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。

10. 本公司期末余额中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方款项见附注十、(三) 关联往来项目余额。

(三) 预付款项

1. 预付款项按照账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,158,721.52	92.48	11,407,706.64	88.49
1-2 年	804,759.97	7.33	462,392.54	3.59
2-3 年	177.60	0.00	1,000,000.00	7.76
3 年以上	21,040.00	0.19	21,040.00	0.16
合 计	10,984,699.09	100.00	12,891,139.18	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	款项性质	金额	账龄
西安美富酒店有限公司	租金	792,452.96	1-2 年
合计		792,452.96	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额的比例(%)
单位 1	租金	792,452.96	1-2 年	7.21
单位 2	租金	536,435.06	1 年以内	4.88
单位 3	租金	476,190.50	1 年以内	4.34
单位 4	租金	467,303.39	1 年以内	4.25
单位 5	租金	417,600.00	1 年以内	3.80
合计		2,689,981.91		24.48

4. 本公司期末预付款项余额中持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方款项见

附注十、（三）关联往来项目余额。

（四）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,194,216.25	11,136,295.55
合 计	33,194,216.25	11,136,295.55

1. 其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,332,394.49	5,530,969.30
1-2 年	2,932,989.62	4,774,838.47
2-3 年	1,672,136.16	804,279.48
3-4 年	779,579.48	475,308.03
4-5 年	467,508.03	623,867.93
5 年以上	16,404,886.01	15,940,368.08
小 计	52,589,493.79	28,149,631.29
减：坏账准备	19,395,277.54	17,013,335.74
账面价值	33,194,216.25	11,136,295.55

（2）按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,098,225.51	70.54	3,904,009.26	10.52	33,194,216.25
其中：租赁保证金押金组合	6,176,947.26	11.75			6,176,947.26
其他应收款项	30,921,278.25	58.79	3,904,009.26	12.63	27,017,268.99
单项计提坏账准备的其他应收款	15,491,268.28	29.46	15,491,268.28	100.00	
合计	52,589,493.79	100.00	19,395,277.54	36.88	33,194,216.25

（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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,708,363.01	45.15	1,572,067.46	12.37	11,136,295.55
其中：租赁保证金押金组合	5,176,210.76	18.39			5,176,210.76
其他应收款项	7,532,152.25	26.76	1,572,067.46	20.87	5,960,084.79
单项计提坏账准备的其他应收款	15,441,268.28	54.85	15,441,268.28	100.00	

合计	28,149,631.29	100.00	17,013,335.74	60.44	11,136,295.55
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	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
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
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
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
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
段继红	420,146.49	420,146.49	100.00	预计未来无现金流入
雷腾飞	185,537.75	185,537.75	100.00	预计未来无现金流入
西安盛德行房地产服务有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计未来无现金流入
合计	15,491,268.28	15,491,268.28	100.00	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	100,626.44	1,160,341.22	15,752,368.08	17,013,335.74
2020年1月1日余额在本期	-39,101.84	-431,976.14	471,077.98	
--转入第二阶段	-39,101.84	39,101.84		
--转入第三阶段		-471,077.98	471,077.98	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,655,702.38	597,176.60	199,939.95	2,452,818.93
本期转回	-49,353.36	-21,523.77		-70,877.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	1,667,873.62	1,304,017.91	16,423,386.01	19,395,277.54

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,572,067.46	2,402,818.93	70,877.13		3,904,009.26
单项计提坏账准备的应收账款	15,441,268.28	50,000.00			15,491,268.28
合计	17,013,335.74	2,452,818.93	70,877.13		19,395,277.54

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 其他应收款按性质分类的情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	1,077,997.15	981,481.45
个人往来	711,356.40	487,375.78
外部单位	50,800,140.24	26,680,774.06
押金/保证金	9,204,823.56	6,138,165.88
代垫款	2,346,265.03	1,533,420.14
其他往来	39,249,051.65	19,009,188.04
合计	52,589,493.79	28,149,631.29

(8) 本公司期末其他应收款余额中持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方款项见附注十、(三) 关联往来项目余额。

(9) 按欠款方归集的期末其他应收款余额前五名情况

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
单位1	补助款	20,000,000.00	1年以内	38.03	1,284,957.34
单位2	往来款	3,856,584.99	5年以上	7.33	3,856,584.99
单位3	投资借出款	2,895,844.82	5年以上	5.51	2,895,844.82
单位4	投资借出款	2,388,693.36	5年以上	4.54	2,388,693.36
单位5	投资借出款	2,022,590.81	5年以上	3.85	2,022,590.81
合计		31,163,713.98		59.26	12,448,671.32

(10) 期末其他应收款较上年末增加2,443.99万元,增幅86.82%,主要是增加应收补助款2,000万元所致。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,852,131.67		6,852,131.67	9,935,723.23		9,935,723.23
在产品	4,036,235.32		4,036,235.32	2,825,316.87		2,825,316.87
库存商品	5,478,624.64	61,576.69	5,417,047.95	7,704,283.61	61,576.69	7,642,706.92
周转材料	13,649,586.32		13,649,586.32	12,842,370.30		12,842,370.30
合计	30,016,577.95	61,576.69	29,955,001.26	33,307,694.01	61,576.69	33,246,117.32

2. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税进项税		477,822.56
预交增值税	43.85	
待抵扣进项税	5,442,227.59	1,610,329.91
待认证进项税	1,363,984.52	616,868.24
预交所得税	725.39	431,875.66
预交城建税	3.33	3.33
预交教育费附加		
预交地方教育费附加		
预交个人所得税		
合计	6,806,984.68	3,136,899.70

(七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,415,747.04	15,415,747.04
其中：债务工具投资		
权益工具投资	15,415,747.04	15,415,747.04
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	15,415,747.04	15,415,747.04

(八) 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	在建工程	合计

一、账面原值			
1. 上年年末余额	151,905,448.22	1,489,692.39	153,395,140.61
2. 本期增加金额	9,491,531.04		9,491,531.04
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,491,531.04		9,491,531.04
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	9,491,531.04		9,491,531.04
(1) 处置	9,491,531.04		9,491,531.04
(2) 其他转出			
4. 期末余额	151,905,448.22	1,489,692.39	153,395,140.61
二、累计折旧和累计摊销			
1. 上年年末余额	44,642,315.01	232,750.94	44,875,065.95
2. 本期增加金额	6,886,108.41	37,239.96	6,923,348.37
(1) 计提或摊销	4,182,071.52	37,239.96	4,219,311.48
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,704,036.89		2,704,036.89
3. 本期减少金额	2,944,288.29		2,944,288.29
(1) 处置	2,944,288.29		2,944,288.29
(2) 其他转出			
4. 期末余额	48,584,135.13	269,990.90	48,854,126.03
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
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	103,321,313.09	1,219,701.49	104,541,014.58
2. 上年年末账面价值	107,263,133.21	1,256,941.45	108,520,074.66

注：投资性房地产本期增加系西安旅游大厦出租1月自固定资产转入投资性房地产；投资性房地产本期减少系本期处置西安旅游大厦。

2. 本公司投资性房地产无未办妥产权证的情况。

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	287,812,749.58	299,461,423.50
固定资产清理		
合计	287,812,749.58	299,461,423.50

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	景观设施	专用设备	办公家具	电子设备	机器设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：									
1. 上年年末余额	368,248,501.33				17,579,668.89	52,908,126.84	38,916,119.29	9,774,739.06	487,427,155.41
2. 本期增加金额				597,844.02	1,359,884.25	7,165,334.75	2,485,028.68	53,097.35	11,661,189.05
(1) 购置				597,844.02	1,176,954.69	4,393,749.53	2,100,856.61	53,097.35	8,322,502.20
(2) 在建工程转入					182,929.56	2,771,585.22	384,172.07		3,338,686.85
(3) 其他									
3. 本期减少金额	9,677,185.21				881,110.44	1,754,761.90	1,260,038.48	1,867,343.01	15,440,439.04
(1) 处置或报废					881,110.44	1,754,761.90	1,260,038.48	1,867,343.01	5,763,253.83
(2) 其他	9,677,185.21								9,677,185.21
4. 期末余额	358,571,316.12			597,844.02	18,058,442.70	58,318,699.69	40,141,109.49	7,960,493.40	483,647,905.42
二、累计折旧									
1. 上年年末余额	88,933,221.94				15,200,911.61	44,252,559.30	30,579,996.38	8,918,550.01	187,885,239.24
2. 本期增加金额	11,370,657.56			23,442.47	934,710.61	2,474,456.10	1,271,391.58	227,204.64	16,301,862.96
(1) 计提	11,370,657.56			23,442.47	934,710.61	2,474,456.10	1,271,391.58	227,204.64	16,301,862.96
(2) 其他									
3. 本期减少金额	2,704,036.89				872,720.84	1,748,338.72	1,256,936.10	1,845,540.01	8,427,572.56
(1) 处置或报废					872,720.84	1,748,338.72	1,256,936.10	1,845,540.01	5,723,535.67

(2) 其他	2,704,036.89								2,704,036.89
4. 期末余额	97,599,842.61			23,442.47	15,262,901.38	44,978,676.68	30,594,451.86	7,300,214.64	195,759,529.64
三、减值准备									
1. 上年年末余额					12,229.54	6,423.18	61,839.95		80,492.67
2. 本期增加金额					2,484.19	2,831.40			5,315.59
(1) 计提					2,484.19	2,831.40			5,315.59
3. 本期减少金额					656.50	6,423.18	3,102.38		10,182.06
(1) 处置或报废					656.50	6,423.18	3,102.38		10,182.06
4. 期末余额					14,057.23	2,831.40	58,737.57		75,626.20
四、账面价值									
1. 期末账面价值	260,971,473.51			574,401.55	2,781,484.09	13,337,191.61	9,487,920.06	660,278.76	287,812,749.58
2. 上年年末账面价值	279,315,279.39				2,366,527.74	8,649,144.36	8,274,282.96	856,189.05	299,461,423.50

注：本期固定资产减少系西安旅游大厦出租调整至投资性房地产。

2. 闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净额
房屋及建筑物	2,499,504.00	1,241,420.32		1,258,083.68

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明细

项目	账面净额
房屋及建筑物	95,373,345.90
合计	95,373,345.90

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面净额	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	66,312,147.28	正在办理房产证
其中：租赁土地建造房屋建筑物	8,786,931.71	

(十) 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	306,531,188.78		306,531,188.78	296,801,365.31		296,801,365.31
工程物资						
合计	306,531,188.78		306,531,188.78	296,801,365.31		296,801,365.31

1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
柿园路工程	909,747.14		909,747.14	909,747.14		909,747.14
西安饭庄重建工程	296,446,860.91		296,446,860.91	292,885,603.10		292,885,603.10
高新店翻新装修工程				750,239.27		750,239.27
春发生南院门店提升改造工程	9,174,580.73		9,174,580.73			
饺子馆消防改造工程				815,863.29		815,863.29
东亚饭店（钟路店）装修改造工程				75,145.64		75,145.64
饺子馆钟路店装修改造工程				396,116.60		396,116.60
钟路店消防工程				968,650.27		968,650.27
合计	306,531,188.78		306,531,188.78	296,801,365.31		296,801,365.31

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加	转入固定资产	其他减少
合计	460,000,000.00	296,801,365.31	54,431,636.48	3,338,686.85	41,363,126.16
柿园路工程		909,747.14			
西安饭庄东大街总店重建工程	460,000,000.00	292,885,603.10	3,561,257.81		
高新店翻新装修工程		750,239.27	2,005,373.80		2,755,613.07
春发生南院门店提升改造工程			9,174,580.73		
饺子馆消防改造工程		815,863.29			815,863.29
东亚饭店(钟楼店)装修改造工程		75,145.64	2,286,836.89	611,948.76	1,750,033.77
饺子馆钟楼店装修改造工程		396,116.60	14,239,797.01		14,635,913.61
同盛祥钟楼店消防工程		968,650.27	15,365,965.09	2,726,738.09	13,607,877.27
清雅斋新店装修			5,788,312.42		5,788,312.42
烤鸭店高新店装修工程			1,699,158.29		1,699,158.29
春发生店高新店装修工程			310,354.44		310,354.44

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
合计			7,996,452.17				306,531,188.78
柿园路工程		在建				自筹	909,747.14
西安饭庄东大街总店重建工程	63.67	在建	7,996,452.17			募投和自筹	296,446,860.91
高新店翻新装修工程		完工				自筹	
春发生南院门店提升改造工程		在建				自筹	9,174,580.73
饺子馆消防改造工程		完工				自筹	
东亚饭店(钟楼店)装修改造工程		完工				自筹	
饺子馆钟楼店装修改造工程		完工				自筹	
同盛祥钟楼店消防工程		完工				自筹	
清雅斋新店装修		完工				自筹	
烤鸭店高新店装修工程		完工				自筹	
春发生店高新店装修工程		完工				自筹	

注：期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

（十一）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	天然气初装费	商 标 权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 上年年末余额	28,764,048.84	5,143,366.81		3,370,661.20	600,000.00	37,878,076.85
2. 本期增加金额				109,051.49		109,051.49
(1) 购置				109,051.49		109,051.49
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3. 本期减少金额		135,144.71		72,000.00		207,144.71
(1) 处置		135,144.71		72,000.00		207,144.71
4. 期末余额	28,764,048.84	5,008,222.10		3,407,712.69	600,000.00	37,779,983.63
二、累计摊销						
1. 上年年末余额	9,435,900.71	4,939,097.64		2,028,521.21	250,000.00	16,653,519.56
2. 本期增加金额	706,615.72	81,117.00		219,082.33	60,000.00	1,066,815.05
(1) 计提	706,615.72	81,117.00		219,082.33	60,000.00	1,066,815.05
(2) 其他						
3. 本期减少金额		135,144.71		72,000.00		207,144.71
(1) 处置		135,144.71		72,000.00		207,144.71
4. 期末余额	10,142,516.43	4,803,952.93		2,175,603.54	310,000.00	17,332,072.90
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
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	18,621,532.41	123,152.17		1,232,109.15	290,000.00	20,266,793.73
2. 上年年末账面价值	19,328,148.13	204,269.17		1,342,139.99	350,000.00	21,224,557.29

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	4,845,627.10	正在办理
合计	4,845,627.10	

3. 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

（十二）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	24,456,284.35	50,836,168.60	13,438,673.15	165,081.86	61,688,697.94
其他					
合计	24,456,284.35	50,836,168.60	13,438,673.15	165,081.86	61,688,697.94

注：长期待摊费用本期增加主要系德发长钟楼店、同盛祥钟楼店翻新改造、新开门店清雅斋、西安饭庄永徽路店、城南往事永徽路店所致。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	27,085,421.84	6,771,355.46	19,924,762.94	4,981,190.73
应付职工薪酬	31,440,541.15	7,860,135.29	28,463,494.60	7,115,873.65
递延收益	918,122.13	229,530.53	1,277,183.20	319,295.80
小计	59,444,085.12	14,861,021.28	49,665,440.74	12,416,360.18

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,944,391.24	486,097.81	2,020,393.48	505,098.37
小计	1,944,391.24	486,097.81	2,020,393.48	505,098.37

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,445,439.23	11,869,186.16
可抵扣亏损	97,053,415.45	119,149,236.58
合计	103,498,854.68	131,018,422.74

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	上年年末余额	备注
2020年		19,281,159.28	
2021年	24,201,458.55	24,201,458.55	
2022年	16,339,249.42	16,339,249.42	
2023年	14,777,064.65	14,777,064.65	
2024年	19,768,127.67	44,550,304.68	
2025年	21,967,515.16		
小计	97,053,415.45	119,149,236.58	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

拆迁安置购房款	25,244,807.53	25,244,807.53
未确认融资费用	75,762.25	144,729.41
预付长期租赁款	2,245,282.62	3,037,735.78
预付工程款	34,583,985.85	
合计	62,149,838.25	28,427,272.72

注：1. 其他非流动资产主要为白云章拆迁安置预付房款。

2. 未确认融资费用系辞退福利按照国债利率折现形成的未确认融资费用。

3. 预付长期租赁款系公司预付一年以上的租赁款。

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款	260,321,115.97	110,133,521.00
信用借款		
质押借款		
合计	260,321,115.97	110,133,521.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
恒丰银行西安分行	50,000,000.00	西安旅游集团有限责任公司
浙商银行西安南二环支行	50,000,000.00	西安旅游集团有限责任公司
西安银行东大街支行	50,000,000.00	西安旅游集团有限责任公司
中信银行西安电子城支行	50,000,000.00	西安旅游集团有限责任公司
浦发银行西安曲江文创支行	10,000,000.00	西安旅游集团有限责任公司
交通银行陕西省分行营业部	50,000,000.00	西安旅游集团有限责任公司
合计	260,000,000.00	

3. 期末未逾期应付利息 321,115.97 元。

4. 公司本期无已逾期未偿还的短期借款。

（十六）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	7,807,802.55	2,600,000.00
信用证	2,944,696.61	
合计	10,752,499.16	2,600,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

	期末余额	上年年末余额
1 年以内	103,145,699.00	61,597,080.28
1-2 年	5,202,238.61	3,907,417.38
2-3 年	3,469,249.00	1,956,749.18
3 年以上	6,623,488.32	5,306,051.95
合 计	118,440,674.93	72,767,298.79

2. 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
单位 1	1,615,767.59	尚未支付的货款
单位 2	1,198,770.99	尚未支付的货款
单位 3	762,441.21	尚未支付的货款
单位 4	723,063.52	尚未支付的货款
单位 5	659,998.30	尚未支付的货款
合 计	4,960,041.61	

3. 期末应付账款中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项见附注十、(三) 关联往来项目余额。

4. 期末应付账款较上年末增加45,673,376.14元, 增幅62.77%, 主要系新开门店暂估工程款增加所致。

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收餐费、储值卡等		16,728,783.87
预收租金	3,723,355.46	3,013,449.26
合 计	3,723,355.46	19,742,233.13

注: 公司期末无账龄超过一年的预收租赁款。

(十九) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收餐费、储值卡等	12,971,807.57	
合 计	12,971,807.57	

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,129,306.28	168,195,400.32	161,410,590.66	33,914,115.94
二、离职后福利-设定提存计划	239,523.38	6,445,147.47	6,366,381.47	318,289.38
三、辞退福利	2,138,248.30	1,727,521.84	2,138,248.29	1,727,521.85
四、一年内到期的其他福利				

合计	29,507,077.96	176,368,069.63	169,915,220.42	35,959,927.17
----	---------------	----------------	----------------	---------------

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,158,062.91	131,384,979.29	124,941,093.21	29,601,948.99
2、职工福利费	326,446.00	14,495,734.52	14,558,256.30	263,924.22
3、社会保险费	89,924.04	10,184,063.06	9,678,135.76	595,851.34
其中：医疗保险费	60,944.33	9,986,545.81	9,453,879.88	593,610.26
工伤保险费	669.59	176,943.06	175,371.57	2,241.08
生育保险费	28,310.12	20,574.19	48,884.31	
4、住房公积金	351,309.19	8,293,115.43	8,301,790.50	342,634.12
5、工会经费和职工教育经费	2,876,676.14	3,837,508.02	3,931,314.89	2,782,869.27
6、短期带薪缺勤	326,888.00			326,888.00
7、短期利润分享计划				
合计	27,129,306.28	168,195,400.32	161,410,590.66	33,914,115.94

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	179,723.12	6,154,392.17	6,089,884.23	244,231.06
2. 失业保险费	59,800.26	290,755.30	276,497.24	74,058.32
3. 企业年金缴费				
合计	239,523.38	6,445,147.47	6,366,381.47	318,289.38

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,165,172.00	1,032,376.47
城市维护建设税	55,907.05	31,199.90
企业所得税	3,544,817.38	962,686.31
房产税	1,594,092.62	1,296,293.23
个人所得税	273,634.68	1,075,428.47
教育费附加	24,034.21	13,608.31
地方教育费附加	16,313.01	9,075.70
水利建设基金	3,006.31	21,381.39
城镇土地使用税	1,336,230.96	1,140,903.95
其他	78,311.48	63,633.92
合计	8,091,519.70	5,646,587.65

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,580,547.00	62,609,735.78

合 计	64,580,547.00	62,609,735.78
-----	---------------	---------------

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款项	375,586.54	217,210.83
暂扣款	1,626,355.54	1,731,937.84
外部单位：	60,106,263.58	59,454,618.13
押金	3,303,979.82	5,382,273.98
保证金（订金）	3,792,298.67	2,577,248.49
质保金	2,920,880.70	3,175,118.18
风险抵押金	12,740.00	180,979.27
房租	7,346,192.06	9,163,823.17
工程款	18,393,796.11	19,855,944.96
代收款	868,000.00	
其他	23,468,376.22	19,119,230.08
关联方单位	2,472,341.34	1,205,968.98
合 计	64,580,547.00	62,609,735.78

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
应付工程款	17,470,107.41	工程未结算
押金	3,309,714.14	押金
风险抵押金	12,740.00	年薪押金
保证金	2,163,682.33	保证金
质保金	2,637,113.25	质保金
房租	1,059,217.05	未付房租
合 计	26,652,574.18	

(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见附注十、(三) 关联往来项目余额。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1. 借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	37,051,016.32	106,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
合 计	37,051,016.32	106,000,000.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
招商银行西安城南支行	37,000,000.00	西安旅游集团有限责任公司
合 计	37,000,000.00	

3. 期末未逾期应付利息51,016.32元。

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	773,385.76	
合 计	773,385.76	

(二十五) 长期借款

1. 长期借款明细

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款	50,068,940.97	44,195,332.10
信用借款	3,683,766.50	3,683,766.50
质押借款		
合 计	53,752,707.47	47,879,098.60

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
成都银行西安分行营业部	50,000,000.00	西安旅游集团有限责任公司
合 计	50,000,000.00	

3. 期末长期借款中，未逾期应付利息为 68,940.97 元。

4. 公司本期无已逾期未偿还的长期借款。

(二十六) 长期应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款	11,299,750.00		705,000.00	10,594,750.00
合 计	11,299,750.00		705,000.00	10,594,750.00

1. 专项应付款明细

项目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	期末余额	备注说明
待扩股本	8,800,000.00			8,800,000.00	
三供一业预计支出	2,499,750.00		705,000.00	1,794,750.00	
合 计	11,299,750.00		705,000.00	10,594,750.00	

注：1. 待扩股本为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。

2. 三供一业预计支出为公司所属6处职工家属区综合设施、水电、物业管理等达到移交标准规定的西安市城镇平均居住条件标准所需的维修改造预计支出。

（二十七）长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	6,495,031.37	8,222,553.21
三、其他长期福利		
合计	6,495,031.37	8,222,553.21

（二十八）预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
弃置费用					
对外提供担保					
商业承兑票据贴现					
未决诉讼	3,000,000.00		3,000,000.00		
产品质量保证					
待执行的亏损合同					
重组义务					
辞退福利					
环境治理恢复与土地复垦					
其他					
合计	3,000,000.00		3,000,000.00		

（二十九）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,277,183.20		359,061.07	2,918,122.13
合计	3,277,183.20		359,061.07	2,918,122.13

政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
西安饭庄东大街项目现代服务业发展专项	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
永宁巷子美食城项目形象提升补助	800,000.00		200,000.00		600,000.00	与资产相关
小巨人科研项目	477,183.20		159,061.07		318,122.13	与资产相

						关
合计	3,277,183.20		359,061.07		2,918,122.13	

注 1: 2017 年 3 月 13 日收到西安市碑林区财政局拨付的西安饭庄东大街总店楼体重建项目西安市创新创业示范城市现代服务业发展专项补助资金 140 万元; 2018 年 6 月 28 日收到西安市碑林区财政局市财函(2018)684 号 60 万元, 该项目正在建设中。

注 2: 永宁巷子美食城项目形象提升补助。2017 年 11 月 8 日收到西安市碑林区财政局拨付的永宁巷子美食城项目形象提升补助资金 100 万元, 项目已完工, 自 2019 年 1 月开始分摊。

注 3: 小巨人科研项目系项目专项补助。项目已完工, 自 2019 年 1 月开始分摊。

(三十) 股本

	上年年末余额	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

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	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	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	2,698,010.44	2,888,315.24		5,586,325.68
合计	55,514,684.59	2,888,315.24		58,402,999.83

注: 本期资本公积增加 2,888,315.24 元系子公司西安福迎门大香港酒楼有限公司合资期于 2020 年 6 月 30 日已到期, 根据 2017 年与香港威哥饮食发展(国际)集团有限公司签订的《合资经营合同补充协议》届满到期后, 合同到期后大香港酒楼的经营所有权由公司享有, 将威哥集团持有的股权以人民币 1 元全部归公司所有。

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,826,525.31	3,076,984.98		55,903,510.29
任意盈余公积				
合计	52,826,525.31	3,076,984.98		55,903,510.29

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期	计提比例
调整前上年末未分配利润	8,077,729.10	57,080,104.91	

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,851,538.14	
调整后年初未分配利润	8,077,729.10	55,228,566.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,012,392.67	-47,150,837.67	
减：提取法定盈余公积	3,076,984.98		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	14,013,136.79	8,077,729.10	

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	360,338,269.27	269,183,109.91	460,981,922.28	320,611,055.53
其他业务	50,526,963.16	23,889,093.57	39,475,609.37	18,534,424.18
合计	410,865,232.43	293,072,203.48	500,457,531.65	339,145,479.71

2. 主营业务（分行业）

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务	275,786,598.89	218,747,875.07	376,217,001.56	269,353,634.62
生产制造	55,065,108.00	36,010,814.41	54,607,014.21	35,682,778.18
其他	29,486,562.38	14,424,420.43	30,157,906.51	15,574,642.73
合计	360,338,269.27	269,183,109.91	460,981,922.28	320,611,055.53

3. 主营业务（分类别）

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮收入	249,808,581.61	201,913,677.54	333,972,552.35	247,596,610.81
客房收入	9,118,303.93	6,868,984.24	15,175,642.61	7,726,490.90
商品收入	16,859,713.35	9,965,213.29	25,743,660.98	15,154,899.68
其他收入	84,551,670.38	50,435,234.84	86,090,066.34	50,133,054.14
合计	360,338,269.27	269,183,109.91	460,981,922.28	320,611,055.53

4. 主营业务（分地区）

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	360,338,269.27	269,183,109.91	460,981,922.28	320,611,055.53

华东地区				
合计	360,338,269.27	269,183,109.91	460,981,922.28	320,611,055.53

5. 收入按主要类别的分解信息

收入确认时间	酒店餐饮业	房地产业	食品制造业	学费收入	租赁物业	小计
在某一时点确认收入	275,786,598.89	21,517,955.23	73,826,428.69			371,130,982.81
在某段时间确认收入				10,725,241.69	29,009,007.93	39,734,249.62
小计	275,786,598.89	21,517,955.23	73,826,428.69	10,725,241.69	29,009,007.93	410,865,232.43

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	365,126.21	554,617.45
教育费附加	156,203.76	237,561.35
土地增值税	1,861,710.87	
地方教育费附加	104,508.64	157,421.80
房产税	3,555,124.10	4,679,162.98
土地使用税	701,317.59	859,672.52
车船使用税	16,133.40	15,059.40
印花税	161,266.85	199,631.94
其他	59,051.50	52,796.35
合计	6,980,442.92	6,755,923.79

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	48,368,810.69	55,114,464.31
租赁费用	32,038,284.34	32,594,994.46
物业经营管理费	8,208,597.66	7,202,442.49
折旧费	6,910,182.87	6,882,420.03
无形资产摊销	352,125.27	362,795.86
长期待摊费用摊销	8,876,249.16	8,415,444.74
交际应酬费	13,321.30	13,868.00
水电费	2,351,836.41	1,630,921.75
物料消耗及摊销	15,529,020.58	8,898,466.68
燃料费	964,281.00	2,390,716.53
洗涤费	622,070.40	1,230,971.84
修理费	4,578,622.24	4,650,187.27
设备使用费	5,962,355.05	5,362,002.94
月子中心服务费	3,119,526.27	3,132,108.37

广告宣传费	4,396,420.62	3,548,122.41
汽车费用	1,148,676.66	1,716,171.32
差旅费	301,595.25	398,976.73
邮电费	955,131.95	1,173,865.12
其他	25,177,921.72	22,371,773.82
合计	169,875,029.44	167,090,714.67

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,146,514.76	19,318,078.33
费用性税金	25,624.88	425,500.84
折旧费	291,236.05	419,964.67
无形资产摊销	650,997.95	588,259.04
长期待摊费用摊销	4,134,583.80	5,063,700.51
广告宣传费	2,389,199.04	346,002.35
办公经营费用	1,301,587.72	1,062,121.66
咨询费	3,579,301.85	1,150,514.87
停工损失	10,641,172.71	
其他	3,698,534.79	1,389,007.31
合计	41,858,753.55	29,763,149.58

注：本期管理费用较上期增加 12,095,603.97 元，增幅 40.64%，主要是本报告期受疫情影响，公司所属各门店 1 月 27 日至 3 月中旬暂停店堂营业，造成停工损失增加 10,641,172.71 元所致。

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	11,318,668.14	11,018,816.23
减：利息收入	3,589,708.42	7,432,276.28
手续费及其他	913,876.75	1,188,186.82
合计	8,642,836.47	4,774,726.77

注：本期财务费用较上期增加 3,868,109.70 元，主要是本期存款利息收入减少所致。

(三十九) 其他收益

1. 其他收益情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	120,706,378.90	7,847,008.75	120,706,378.90
其他利得			
合计	120,706,378.90	7,847,008.75	120,706,378.90

2. 其他收益明细

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关 /与收益相关
疫情运营补助	100,000,000.00		与收益相关
永宁项目递延收益	200,000.00	200,000.00	与资产相关
长安区文旅局 2017 年旅游扶持资金	90,000.00		与收益相关
残疾人就业补助	14,400.00		与收益相关
厕所开放补贴	42,000.00		与收益相关
增值税加计扣除	593,998.32	1,206,251.41	与收益相关
第 46 届世界技能大赛补助		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	17,004,150.00	5,427,496.00	与收益相关
税收减免		13,603.42	与收益相关
肉菜追溯资金奖励款	164,500.00	31,700.00	与收益相关
个税手续费返还	12,149.51	10,241.12	与收益相关
规上企业快速发展政府补助	140,000.00		与收益相关
西安市服务业综合改革专项资金	200,000.00	520,000.00	与收益相关
西安泾河工业园管理委员会企业复工人员生活交通补助	23,000.00		与收益相关
社区教育区经费补助		14,900.00	与收益相关
小巨人项目资产类政府补助	159,061.07	322,816.80	与资产相关
高新技术企业补贴	150,000.00		与收益相关
第一届技能大赛陕西省选拔赛赛事补助	200,000.00		与收益相关
以奖代补专项资金	3,100.00		与收益相关
西安市人力资源局转来线上培训资金补贴	409,920.00		与收益相关
西安市人力资源和社会保障局职业技能提升行动资金	529,200.00		与收益相关
西安市莲湖区财政局转款	150,000.00		与收益相关
2020 年服务业综合改革专项资金奖励	150,000.00		与收益相关
2020 年企业员工“以工代训”前期补贴费	270,900.00		与收益相关
2020 年服务业综合改革专项资金	200,000.00		与收益相关
合计	120,706,378.90	7,847,008.75	

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,733,010.76	-3,715,481.39
合计	-2,733,010.76	-3,715,481.39

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		
二、固定资产减值损失	-5,315.59	-70,310.61
合计	-5,315.59	-70,310.61

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得(损失以负数填列)	390,874.71	93,014.38	390,874.71
合计	390,874.71	93,014.38	390,874.71

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	50,064.89	500.00	50,064.89
其中：固定资产毁损报废利得	50,064.89	500.00	50,064.89
无形资产毁损报废利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		481,573.50	
其他	1,278,874.74	167,980.34	1,278,874.74
合计	1,328,939.63	650,053.84	1,328,939.63

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	3,308.32	82,979.95	3,308.32
其中：固定资产毁损报废损失	3,308.32	82,979.95	3,308.32
无形资产毁损报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00	23,015.26	10,000.00
其他	1,345,055.81	5,355,646.76	1,345,055.81
合计	1,358,364.13	5,461,641.97	1,358,364.13

注：其他主要为对少数股东业绩补偿款 100 万元。

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,537,083.15	-9,102.26
递延所得税调整	-2,463,661.66	262,959.03
合计	1,073,421.49	253,856.77

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	8,765,469.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,191,367.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	5,384.30

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	620,603.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,235,812.78
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	5,491,878.79
所得税费用	1,073,421.49

(四十六) 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	本期金额	上期金额
收到与收益相关政府补助	99,824,327.86	6,105,532.72
收到保证金及押金	1,228,776.43	751,661.93
其他收款及往来款	6,811,637.79	2,432,058.69
银行冻结(解冻)	4,498,515.98	
合计	112,363,258.06	9,289,253.34

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	99,544,139.13	95,524,790.18
管理费用	9,203,917.67	3,947,646.19
银行冻结款	3,344,598.95	4,498,515.98
其他费用及往来款	15,907,585.58	26,557,169.09
合计	128,000,241.33	130,528,121.44

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,618,286.80	6,482,860.07
合计	1,618,286.80	6,482,860.07

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,692,047.84	-47,983,676.64
加: 资产减值准备	5,315.59	70,310.61
信用减值损失	2,733,010.76	3,715,481.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,521,174.44	20,816,516.92
无形资产摊销	1,066,815.05	961,042.70
长期待摊费用摊销	13,438,673.15	13,603,519.83
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)	-12,929,458.49	-93,014.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-46,756.57	82,479.95

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,702,389.66	5,004,720.34
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,444,661.10	281,959.59
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）	3,291,116.06	-1,836,586.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,842,012.92	-3,426,085.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,436,704.59	-24,929,456.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,605,357.50	-33,751,788.39
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	272,944,834.62	213,654,354.77
减：现金的期初余额	213,654,354.77	377,320,299.42
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	59,290,479.85	-163,665,944.65

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	272,944,834.62	213,654,354.77
其中：库存现金	157,708.83	166,859.79
可随时用于支付的银行存款	272,787,125.79	213,383,928.02
可随时用于支付的其他货币资金		103,566.96
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	272,944,834.62	213,654,354.77

2020 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额” 272,944,834.62 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”期末余额为 276,289,433.57 元，差异 3,344,598.95 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的受限资金 3,344,598.95 元。

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,344,598.95	共管户资金、法院冻结资金
合 计	3,344,598.95	

(四十九)政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、取得时确认为递延收益的政府补助			
永宁巷子美食城项目形象提升补助	1,000,000.00	递延收益	200,000.00
西安饭庄东大街项目现代服务业发展专项	2,000,000.00	递延收益	
小巨人项目资产类政府补助	800,000.00	递延收益	159,061.07
二、计入本期损益的政府补助			
（一）与日常活动无相关的政府补助			
（二）与日常活动相关计入其他收益的政府补助			
疫情运营补助	100,000,000.00	其他收益	100,000,000.00
长安区文旅局旅游扶持资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
残疾人就业补助	14,400.00	其他收益	14,400.00
厕所开放补贴	42,000.00	其他收益	42,000.00
增值税加计扣除	593,998.32	其他收益	593,998.32
稳岗补贴	17,004,150.00	其他收益	17,004,150.00
肉菜追溯资金奖励款	164,500.00	其他收益	164,500.00
个税手续费返还	12,149.51	其他收益	12,149.51
规上企业快速发展政府补助	140,000.00	其他收益	140,000.00
西安市服务业综合改革专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
西安泾河工业园管理委员会企业复工人员生活交通补助	23,000.00	其他收益	23,000.00
高新技术企业补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
第一届技能大赛陕西省选拔赛赛事补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
以奖代补专项资金	3,100.00	其他收益	3,100.00
西安市人力资源局转来线上培训资金补贴	409,920.00	其他收益	409,920.00
西安市人力资源和社会保障局职业技能提升行动资金	529,200.00	其他收益	529,200.00
西安市莲湖区财政局转款	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020 年服务业综合改革专项资金奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020 年企业员工“以工代训”前期补贴费	270,900.00	其他收益	270,900.00
2020 年服务业综合改革专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	124,147,317.83		120,706,378.90

六、合并范围的变更

- （一）本期未发生非同一控制下企业合并事项。
- （二）本期未发生同一控制下企业合并事项。
- （三）本期未发生反向购买事项。

(四) 本期未发生处置子公司事项。

(五) 本期其他原因的合并范围变动。

本期新设子公司西安永宁兴业酒店有限责任公司，注册资本 100 万元，本公司持股比例 100%。

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	100.00		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	95.00		设立
西安桃李旅游烹饪专修学院	西安	西安	烹饪、酒店管理	100.00		设立
西安中国烹饪博物馆	西安	西安	烹饪研究		100.00	设立
陕西桃李旅游烹饪技术学校	西安	西安	教育	100.00		设立
西安旅游烹饪职业学校	西安	西安	教育	100.00		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	95.00		设立
西安伊德香清真食品有限公司	高陵	高陵	食品加工		100.00	设立
西安秦业品牌策划有限公司	高陵	高陵	食品批发兼零售		100.00	设立
西安秦颐餐饮管理有限公司	西安	西安	咨询服务	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	51.00		设立
西安西饮品牌运营管理有限公司	西安	西安	商务信息服务、旅游饮食文化、品牌运营管理	51.00		设立
西安永宁兴业酒店有限责任公司	西安	西安	酒店管理；物业管理	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安常宁宫会议培训中心有限公司	5.00	-308,361.48		1,364,230.01

西安大业食品有限公司	9.30	172,076.56	3,889,113.22
西安大易项目管理有限公司	5.00	-201.87	-296,878.00
西安和善园商业管理有限公司	49.00	-94,748.50	-3,122,059.61
西安西饮品牌运营管理有限公司	49.00	-1,089,109.54	357,491.00
合计		-1,320,344.83	2,191,896.62

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	期末余额					
	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
西安常宁宫会议培训中心有限公司	21,901,354.18	12,299,658.52	34,201,012.70	6,916,412.26		6,916,412.26
西安大业食品有限公司	33,455,537.41	49,627,086.44	83,082,623.85	40,964,938.10	318,122.13	41,283,060.23
西安大易项目管理有限公司	111,441.39		111,441.39	6,049,001.41		6,049,001.41
西安和善园商业管理有限公司	380,708.90	297,858.88	678,567.78	7,128,291.07		7,128,291.07
西安西饮品牌运营管理有限公司	4,991,409.99	6,551,854.13	11,543,264.12	10,813,690.65		10,813,690.65

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	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	10,412,872.80	15,411,835.01	25,824,707.81	85,314,462.93		85,314,462.93
西安常宁宫会议培训中心有限公司	26,642,112.96	14,031,375.11	40,673,488.07	7,221,658.05		7,221,658.05
西安大业食品有限公司	24,038,964.62	50,909,528.13	74,948,492.75	34,522,031.50	477,183.20	34,999,214.70
西安大易项目管理有限公司	114,421.51	1,057.30	115,478.81	6,049,001.41		6,049,001.41
西安和善园商业管理有限公司	396,574.60	401,110.92	797,685.52	7,054,044.52		7,054,044.52
西安西饮品牌运营管理有限公司	450,996.00		450,996.00	498,750.00		498,750.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安常宁宫会议培训中心有限公司	21,384,773.74	-6,167,229.58	-6,167,229.58	-1,069,498.55
西安大业食品有限公司	73,811,342.53	1,850,285.57	1,850,285.57	-1,691,550.75
西安大易项目管理有限公司		-4,037.42	-4,037.42	-895.12

西安和善园商业管理有限公司		-193,364.29	-193,364.29	-41,240.19
西安西饮品牌运营管理有限公司	8,456,331.46	-2,222,672.53	-2,222,672.53	1,461,808.15

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	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	54,400,508.10	-12,073,762.14	-12,073,762.14	-3,550,362.29
西安常宁宫会议培训中心有限公司	29,592,529.22	-3,436,951.92	-3,436,951.92	446,836.45
西安大业食品有限公司	73,224,748.76	326,843.23	326,843.23	-2,330,183.71
西安大易项目管理有限公司		511,128.62	511,128.62	-4,353.02
西安和善园商业管理有限公司	1,986,597.71	-1,415,397.46	-1,415,397.46	-70,370.73
西安西饮品牌运营管理有限公司		-47,754.00	-47,754.00	

(二) 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	21.71		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	上年年末余额/上期发生额
	北京国金彩业科技有限公司	
流动资产	549,519.43	550,116.10
其中：现金和现金等价物	1,827.71	2,424.38
非流动资产	5,756.22	5,756.22
资产合计	555,275.65	555,872.32
流动负债	1,076,113.45	1,076,113.45
非流动负债		
负债合计	1,076,113.45	1,076,113.45
少数股东权益	-17,938.00	-17,938.00
归属于母公司股东权益	-502,899.80	-503,009.13
按持股比例计算的净资产份额	-109,332.82	-109,203.28
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	596.67	937.04
所得税		
净利润	-596.67	-9,154.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-596.67	-9,154.35
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	本期金额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融资产：					
货币资金	276,289,433.57		272,944,834.62	3,344,598.95	
应收账款	25,982,635.32		22,854,723.65	3,079,187.90	48,723.77
其他应收款	33,194,216.25		28,664,520.87	4,016,673.91	513,021.47
小计	335,466,285.14		324,464,079.14	10,440,460.76	561,745.24
金融负债：					
短期借款	260,321,115.97		260,321,115.97		
应付账款	118,440,674.93		103,145,699.00	8,671,487.61	6,623,488.32
其他应付款	64,580,547.00		29,006,673.06	15,120,683.75	20,453,190.19
长期借款	53,752,707.47			50,068,940.97	3,683,766.50
一年内到期的非流动负债	37,051,016.32		37,051,016.32		
小计	534,146,061.69		429,524,504.35	73,861,112.33	30,760,445.01

（续上表）

项目	上期金额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融资产：					
货币资金	218,152,870.75		213,654,354.77	4,498,515.98	
应收账款	18,309,145.83		15,933,761.23	2,344,234.12	31,150.48
其他应收款	11,136,295.55		5,430,342.86	5,114,063.03	591,889.66
小计	247,598,312.13		235,018,458.86	11,956,813.13	623,040.14
金融负债：					
短期借款	110,133,521.00		110,133,521.00		
应付账款	72,767,298.79		61,597,080.28	5,864,166.56	5,306,051.95
其他应付款	62,609,735.78		19,640,500.29	10,437,683.55	32,531,551.94
长期借款	47,879,098.60			44,195,332.10	3,683,766.50
一年内到期的非流动负债	106,000,000.00		106,000,000.00		
小计	399,389,654.17		297,371,101.57	60,497,182.21	41,521,370.39

（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 2020 年 12 月 31 日，本公司银行借款人民币 351,124,839.76 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 264,012,619.60 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 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债比率为 49.89%（2019 年 12 月 31 日：43.78%）。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次的输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2020-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
(二) 应收款项融资				
(三) 其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,415,747.04	15,415,747.04
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			15,415,747.04	15,415,747.04
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			15,415,747.04	15,415,747.04

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司本期无此项目。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司本期无此项目。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

其他非流动金融资产系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，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

十、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	企业负责人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司的最终控制方	统一社会信用代码
西安旅游集团有限责任公司	国有独资	西安市	毋文利	国资经营	300,000.00	21.04	32.92	西安曲江新区管理委员会	916101036280016747

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(%)	统一社会信用代码
西安福迎门大香港酒楼有限公司	有限责任公司	西安市	马永刚	餐饮、住宿	1500.00	100.00	100.00	916101317101521996
西安常宁宫会议中心有限公司	有限责任公司	西安市	刘继先	餐饮服务、住宿	1750.00	95.00	95.00	91610116710144535A
西安桃李旅游烹饪专修学院	民办非企业单位	西安市	徐鹏	烹饪、酒店管理	130.00	100.00	100.00	52610100437206036B
西安泰晤士酒店管理有限公司	有限责任公司	西安市	李慧琴	酒店管理	1844.79	100.00	100.00	916101036340236425
西安家和置业有限公司	有限责任公司	西安市	郭养团	房地产信息咨询	1884.77	100.00	100.00	91610135775912793G
陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	有限责任公司	西安市	李洁	温泉疗养与水产养殖	2000.00	100.00	100.00	91610000623741411X
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	100.00	100.00	5261010075024520XD
陕西桃李旅游烹饪技术学校	民办非企业单位	西安市	徐鹏	烹饪、中西点工艺、酒店服务、市场营销的培训	30.00	100.00	100.00	52610000698404049G
西安旅游烹饪职业学院	民办非企业单位	西安	闫冰	中等职业学校	3.00	100.00	100.00	526101136686614315

		市		教育				
西安大业食品有限公司	其他有限责任公司	高陵县	王浩旭	糕点、速冻食品、方便食品等	8600.00	90.70	90.70	91610117073412428W
西安秦颐餐饮管理有限公司	有限责任公司	西安	马波	餐饮企业管理咨询、营销策划	2000.00	100.00	100.00	91610103552338480P
西安伊德香清真食品有限公司	有限责任公司	高陵县	马波	肉制品	1000.00	100.00	100.00	91610117096056534F
西安秦业品牌策划有限公司	有限责任公司(法人独资)	高陵县	王小荣	食品批发兼零售	101.00	100.00	100.00	916101173219740252
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	95.00	95.00	91610132311197285Q
西安和善园商业管理有限公司	有限责任公司	西安	牛领弟	食品加工	300.00	51.00	51.00	91610103MA6TX52439
西安西饮品牌运营管理有限公司	有限责任公司	西安	马波	品牌运营管理	300.00	51.00	51.00	91610133MA6TTAT39E
西安永宁兴业酒店有限责任公司	有限责任公司	西安	王罡	酒店管理；物业管理	100.00	100.00	100.00	91610103MAB0GHY74C

3. 本公司的联营企业

公司名称	统一社会信用代码
北京国金彩业科技有限公司	91110106596035043K

4. 本公司其他关联企业情况

公司名称	关联关系	统一社会信用代码
西安旅游股份有限公司	受同一控制方控制	91610103294241490X
西安钟楼饭店有限公司	受同一控制方控制	91610103623900152K
西安中旅国际旅行社有限责任公司	受同一控制方控制	9161010372491094XW
西安旅游集团文化产业投资有限公司	受同一控制方控制	91610103663177093H
西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	受同一控制方控制	916101036732745676
西安旅游股份有限公司解放饭店	受同一控制方控制	91610102920686877F
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	受同一控制方控制	91610103775914828H
西安旅游股份有限公司关中客栈	受同一控制方控制	9161010392072583XT
西安海外旅游有限责任公司	受同一控制方控制	91610103628001826K
西安旅游集团恒大置业有限公司	受同一控制方控制	91610104766974482F

西安旅游集团太平酒店管理有限公司	受同一控制方控制	91610125742818442P
西安秦岭朱雀太平国家森林公园旅游发展有限公司	受同一控制方控制	916101255874314669
西安大汉上林苑实业有限责任公司秦岭甘泉水业分公司	受同一控制方控制	916101167835613644
西安秦岭终南山世界地质公园旅游发展有限公司	受同一控制方控制	91610116583195056B
西安大汉上林苑实业有限责任公司	受同一控制方控制	91610116710191526D
西安渭水园温泉度假村有限公司	受同一控制方控制	91610132623912524K
西安光华宾馆	受同一控制方控制	91610000220522302W
西安旅游股份有限公司物业管理分公司	受同一控制方控制	9161010399415024XL
西安旅游股份有限公司小寨饭店	受同一控制方控制	916101139942655068
西安西旅金花大酒店有限公司	受同一控制方控制	91610102623902019F
西安旅游股份有限公司上林宫酒店	受同一控制方控制	91610116587407255W
西安旅游集团景区直通车有限公司	受同一控制方控制	91610133MA6UXFMU10
西安秦岭终南山世界地质公园旅游发展有限公司南五台分公司	受同一控制方控制	91610116096664329W
西安翠华山旅游发展股份有限公司	受同一控制方控制	91610116726270608A
西安芸熙汽车服务有限公司	受同一控制方控制	916101353336641209
西安西旅集团旅游汽车有限公司	受同一控制方控制	91610135710184959Y
西安惠群集团公司	受同一控制方控制	91610103220607445P
西安旅游生态商贸有限公司	受同一控制方控制	91610133MA7128GEXC

(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	本期金额	上期金额
西安大汉上林苑实业有限责任公司	物料消耗	市场价	8,666.74	7,619.04
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	615,922.65	765,649.32
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	13,651.98	886,234.29
西安钟楼饭店有限公司	租赁、设备使用费、燃气、水电等	市场价	3,832,500.04	5,258,274.57

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	本期金额	上期金额
西安渭水园温泉度假村有限公司	产品销售	市场价	6,158.40	27,297.00
西安旅游股份有限公司上林宫酒店	产品销售	市场价	7,020.53	155,095.80
西安旅游股份有限公司解放饭店	产品销售、餐饮	市场价	43,297.36	628,740.80
西安中旅国际旅行社有限责任公司	产品销售、餐饮	市场价	5,203.54	444,629.00

西安旅游股份有限公司	餐饮、产品销售	市场价	303,671.02	56,245.00
西安旅游集团有限责任公司	餐饮	市场价	374,359.80	
西安旅游集团文化产业投资有限公司	餐饮	市场价	2,793.40	28,457.60
西安钟楼饭店有限公司	餐饮	市场价	482,172.52	2,335,073.57
西安海外旅游有限责任公司	餐饮、产品销售	市场价	6,335.14	185,769.50
西安西旅金花大酒店有限公司	产品销售	市场价	452,499.12	655,934.80
西安秦岭终南山世界地质公园旅游发展有限公司	餐饮	市场价		813.45
西安翠华山旅游发展股份有限公司	餐饮	市场价		4,011.15
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	499.12	
西安大汉上林苑实业有限责任公司	餐饮	市场价	1,415.09	1,307.55
西安光华宾馆	餐饮	市场价		65,809.00
西安旅游股份有限公司关中客栈	餐饮	市场价	8,941.59	80,114.60
西安旅游股份有限公司物业管理分公司	餐饮	市场价		30,416.40
西安旅游集团景区直通车有限公司	餐饮	市场价		13,855.00
西安秦岭终南山世界地质公园旅游发展有限公司南五台分公司	餐饮	市场价		1,234.20
西安西旅集团旅游汽车有限公司	餐饮	市场价	58,537.74	422,570.00
西安芸熙汽车服务有限公司	餐饮	市场价		25,955.00
西安惠群集团公司	餐饮	市场价	8,150.94	
西安旅游生态商贸有限公司	产品销售	市场价	121,400.30	

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
西安钟楼饭店有限公司	西安饭庄	钟楼饭店院内餐饮区域	2015.12.1	2021.3.31	313.63	协议价	

注：西安钟楼饭店有限公司于 2016 年 3 月 29 日与本公司之分公司西安饭庄签订了房屋、设备租赁合同，西安饭庄租赁钟楼饭店院内餐饮区域（钟楼印象、风和轩、西餐厅、宴会厅、会议室西侧、会议室东侧、中厨房、风和轩厨房、西厨房、饭店七楼西翼）共 5390 平方米，租赁期限自 2016 年 4 月 1 日-2021 年 3 月 31 日，2019 年 4 月 1 日 2020 年 3 月 31 日年场地租赁费为人民币 195 万元，年设备租赁使用费为人民币 176 元；2020 年 4 月 1 日 2021 年 3 月 31 日年场地租赁费为人民币 215 万元，年设备租赁使用费为人民币 176 元。2020 年西安饭庄确认场地租赁费用 153.57 万元，确认设备使用费 160.06 万元，合计含税金额 330.92 万元，不含税金额 313.63 万元。

4. 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	50,000,000.00	2020年9月25日	2021年9月24日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2020年5月6日	2021年5月5日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	40,000,000.00	2020年11月17日	2021年5月14日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2020年11月5日	2021年11月4日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2020年8月20日	2021年8月19日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2020年4月22日	2021年4月22日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2020年1月16日	2021年1月15日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2020年10月26日	2021年6月14日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	37,000,000.00	2019年6月20日	2021年3月10日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2020年2月25日	2022年2月24日	否
小计		347,000,000.00			

5. 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	379.00	417.87

(三) 关联往来项目余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安钟楼饭店有限公司	23,381.56	267.87	226,140.86	3,198.73
应收账款	西安西旅金花大酒店有限公司	220,669.00	2,206.69		
应收账款	西安海外旅游有限责任公司			23,775.50	336.30
应收账款	西安中旅国际旅行社有限责任公司			5,251.10	74.28
应收账款	西安西旅集团旅游汽车有限公司	211,800.00	17,150.30	384,803.00	5,443.00
应收账款	西安旅游股份有限公司	38,072.18	436.17	8,649.00	122.34
应收账款	西安旅游股份有限公司酒店管理分公司			7,749.00	1,361.15
应收账款	西安旅游股份有限公司上林宫酒店			51,575.00	515.75
应收账款	西安旅游集团有限责任公司	45,500.00	521.27		
小计		539,422.74	20,582.30	707,943.46	11,051.55
预付款项	香港威哥饮食发展（国际）集团有限公司			1,000,000.00	
小计				1,000,000.00	
其他应收款	西安钟楼饭店有限公司	500,000.00	269,267.48	500,000.00	152,555.68
其他应收款	西安大汉上林苑实业有限责任公司秦岭甘泉水业分公司	1,000.00	64.25		

其他应收款	西安秦岭朱雀太平国家森林公园旅游发展公司			21,760.05	217.60
小计		501,000.00	269,331.73	521,760.05	152,773.28

2. 预收/应付关联方款项

项目名称	单位名称	期末余额	上年年末余额
应付账款	西安大汉上林苑实业有限责任公司	393,372.00	393,372.00
应付账款	西安钟楼饭店有限公司	34,827.70	34,827.70
小计		428,199.70	428,199.70
合同负债	西安光华宾馆	11,186.00	11,186.00
合同负债	西安旅游股份有限公司		746.00
合同负债	西安秦岭朱雀太平国家森林公园旅游发展有限公司	1,000.00	1,000.00
合同负债	西安旅游集团有限责任公司	720.00	
合同负债	西安惠群集团公司	720.00	
小计		13,626.00	12,932.00
其他应付款	西安中旅国际旅行社有限责任公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	西安钟楼饭店有限公司	2,452,341.34	1,161,371.93
其他应付款	西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司		24,597.05
小计		2,472,341.34	1,205,968.98

十一、或有事项

陕西建工安装集团有限公司诉西安饮食股份有限公司、西安饮食股份有限公司永宁驿栈消防工程施工合同一案，案号为（2019）陕 0103 民初字第 8420 号。涉案金额：4,498,515.98 元。此案尚处司法鉴定程序阶段。

十二、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 公司于 2021 年 3 月 19 日收到西安曲江新区财政局拨付应对疫情支持企业健康发展政策补助资金 2,000 万元，用于公司运营补贴。

2. 公司于 2021 年 3 月 19 日收到西安曲江新区财政局拨付西安饭庄东大街重点项目补助资金 5,492.64 万元。

十四、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,792,735.61	10,700,931.73

账龄	期末余额	上年年末余额
1-2年	1,359,245.17	2,632,250.96
2-3年	2,298,357.46	2,729,335.65
3-4年	1,739,268.23	482,055.03
4-5年	482,055.03	65,431.58
5年以上	1,099,145.78	1,033,714.20
小计	19,770,807.28	17,643,719.15
减：坏账准备	5,775,921.72	5,558,609.74
账面价值	13,994,885.56	12,085,109.41

2. 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,658,382.68	74.14	663,497.12	4.53	13,994,885.56
单项计提坏账准备的应收账款	5,112,424.60	25.86	5,112,424.60	100.00	
合计	19,770,807.28	100.00	5,775,921.72	29.21	13,994,885.56

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,883,828.91	73.02	798,719.50	6.20	12,085,109.41
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,759,890.24	26.98	4,759,890.24	100.00	
合计	17,643,719.15	100.00	5,558,609.74	31.50	12,085,109.41

3. 按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,792,735.61	87.27	146,559.82	1.15
1-2年	1,359,245.17	9.27	149,216.71	10.98
2-3年	159,875.55	1.09	44,589.85	27.89
3-4年	106,793.61	0.73	83,398.00	78.09
4-5年	90,728.96	0.62	90,728.96	100.00
5年以上	149,003.78	1.02	149,003.78	100.00
合计	14,658,382.68	100.00	663,497.12	4.53

(续上表)

账龄	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,700,931.73	83.06	151,363.03	1.41

1-2年	846,333.53	6.57	143,572.64	16.96
2-3年	1,096,830.91	8.51	295,201.57	26.91
3-4年	90,728.96	0.70	59,578.48	65.67
4-5年	47,431.58	0.37	47,431.58	100.00
5年以上	101,572.20	0.79	101,572.20	100.00
合计	12,883,828.91	100.00	798,719.50	6.20

4. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
陕西惠游网络科技有限公司	3,266,944.57	3,266,944.57	100.00	预计不能收回
西安西饮巴布里食品有限公司	78,485.00	78,485.00	100.00	预计不能收回
鸿瑞商贸	413,780.00	413,780.00	100.00	预计不能收回
林洁商贸	184,526.00	184,526.00	100.00	预计不能收回
皇城医院	249,000.00	249,000.00	100.00	预计不能收回
通达配送	52,860.00	52,860.00	100.00	预计不能收回
航天星星	31,976.00	31,976.00	100.00	预计不能收回
西安和善园商业管理有限公司	482,318.67	482,318.67	100.00	预计不能收回
西安盛德行房地产服务有限责任公司	352,534.36	352,534.36	100.00	预计不能收回
合计	5,112,424.60	5,112,424.60	100.00	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	期初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	798,719.50		-16,763.99	118,458.39		663,497.12
单项计提坏账准备的应收账款	4,759,890.24		352,534.36			5,112,424.60
合计	5,558,609.74		335,770.37	118,458.39		5,775,921.72

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 期末应收账款前五名

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
单位1	代收餐费	3,266,944.57	2-3年、3-4年	16.52	3,266,944.57
单位2	代收餐费	3,096,728.05	1年以内、1-2年	15.66	49,246.78
单位3	餐费	1,122,766.00	1年以内	5.68	12,862.96
单位4	房租	833,333.30	1年以内	4.21	9,547.07
单位5	餐费	720,810.00	1年以内	3.65	8,257.95
合计		9,040,581.92		45.72	3,346,859.33

8. 应收账款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	119,659,845.20	75,689,404.63
合 计	119,659,845.20	75,689,404.63

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,363,250.76	20,003,253.60
1-2 年	18,951,444.67	7,291,513.87
2-3 年	4,608,654.62	16,382,744.02
3-4 年	16,221,100.00	1,460,834.64
4-5 年	1,297,126.61	4,834,021.70
5 年以上	61,563,021.97	59,355,121.97
小计	154,004,598.63	109,327,489.80
减：坏账准备	34,344,753.43	33,638,085.17
账面价值	119,659,845.20	75,689,404.63

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,960,986.01	36.34	2,700,872.44	4.83	53,260,113.57
其中：应收租赁押金、保证金	5,727,296.60	3.72			5,727,296.60
应收公司合并范围内款项	24,059,241.87	15.62	217,028.00	0.90	23,842,213.87
其他往来款	26,174,447.54	17.00	2,483,844.44	9.49	23,690,603.10
单项计提坏账准备的其他应收款	98,043,612.62	63.66	31,643,880.99	32.28	66,399,731.63
合计	154,004,598.63	100.00	34,344,753.43	22.30	119,659,845.20

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,933,877.18	17.32	1,354,203.66	7.15	17,579,673.52
其中：应收租赁押金、保证金	4,816,972.60	4.41			4,816,972.60
应收公司合并范围内款项	10,712,860.00	9.80	217,028.00	2.03	10,495,832.00
其他往来款	3,404,044.58	3.11	1,137,175.66	33.41	2,266,868.92
单项计提坏账准备的其他	90,393,612.62	82.68	32,283,881.51	35.71	58,109,731.11

应收款					
合计	109,327,489.80	100.00	33,638,085.17	30.77	75,689,404.63

(3) 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	100.00	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
西安福迎门大香港酒楼有限公司	76,634,691.93	10,234,960.30	13.36	单独测试未发生减值按照原账龄分析法计提
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
西安大易项目管理有限公司	5,456,276.04	5,456,276.04	100.00	预计未来无现金流入
西安和善园商业管理有限公司	1,195,060.61	1,195,060.61	100.00	预计未来无现金流入
西安盛德行房地产服务有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计未来无现金流入
合计	98,043,612.62	31,643,880.99	32.28	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,354,203.66	1,407,682.74	61,013.96		2,700,872.44
单项计提坏账准备的其他应收账款	32,283,881.51	50,000.00	690,000.52		31,643,880.99
合计	33,638,085.17	1,457,682.74	751,014.48		34,344,753.43

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日	49,304.07	1,132,601.59	32,456,179.51	33,638,085.17

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日在本期	-15,046.08	2,262.19	12,783.89	
--转入第二阶段	-15,046.08	15,046.08		
--转入第三阶段		-12,783.89	12,783.89	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,573,308.62	-157,241.98	41,616.11	1,457,682.75
本期转回	-39,490.19	-21,523.77	-690,000.52	-751,014.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,568,076.42	956,098.03	31,820,578.99	34,344,753.44

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 其他应收款按性质分类的情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	777,949.40	734,374.38
个人往来	50,700.00	187,572.33
外部单位	45,830,678.78	22,006,604.51
押金/保证金	7,905,612.90	5,126,672.60
代垫款	765,054.18	927,735.90
其他往来	37,160,011.70	15,952,196.01
关联方单位	107,345,270.45	86,398,938.58
其他往来	107,345,270.45	86,398,938.58
合计	154,004,598.63	109,327,489.80

(8) 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。

(9) 期末其他应收款前五名情况

单位名称	关联关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
单位 1	子公司	76,634,691.93	注 1	49.76	10,234,960.30
单位 2	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	12.99	1,284,957.34
单位 3	子公司	16,889,455.00	1 年以内、1-2 年	10.97	
单位 4	子公司	5,456,276.04	1-2 年、2-3 年、3-4 年	3.54	5,456,276.04
单位 5	子公司	4,931,323.96	1 年以内	3.20	
合计		123,911,746.93		80.46	16,976,193.68

注1:

单位名称	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
西安福迎门大香港酒楼有限公司	9,760,000.00	5,330,000.00	3,061,186.00	12,395,000.00	231,266.00	45,857,239.93	76,634,691.93
坏账准备			30,611.86	619,749.95	23,126.60	9,561,471.89	10,234,960.30

(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	365,907,300.59	9,130,000.00	356,777,300.59
对联营、合营企业投资			
合 计	365,907,300.59	9,130,000.00	356,777,300.59

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	253,027,996.66	9,130,000.00	243,897,996.66
对联营、合营企业投资			
合 计	253,027,996.66	9,130,000.00	243,897,996.66

1. 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	上年年末余额	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	1,530,000.00	1,530,000.00	
西安品牌运营管理有限公司	成本法	1,530,000.00		1,530,000.00
西安永宁兴业酒店有限责任公司	成本法	111,349,303.93		111,349,303.93
合 计		365,907,300.59	253,027,996.66	112,879,303.93

(续上表)

被投资单位	期末余额	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位持股	减值准备	本期计提	本期现
		投资	投资	单位持股		减值	现
		单位	单位	比例与表			

		持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	决 权比 例不 一致 的 说明		准备	金 红 利
西安福迎门大香港酒楼有限公司	11,250,000.00	100	100				
西安常宁宫会议培训中心有限公司	16,625,000.00	95	95				
西安桃李旅游烹饪专修学院	1,300,000.00	100	100				
西安家和置业有限公司	18,847,700.00	100	100				
西安泰晤士酒店管理有限公司	18,447,900.00	100	100				
陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	21,013,628.68	100	100				
陕西桃李旅游烹饪技术学校	300,000.00	100	100				
西安大易项目管理有限公司	7,600,000.00	95	95		7,600,000.00		
西安旅游烹饪职业学校	30,000.00	100	100				
西安大业食品有限公司	71,953,161.32	90.7	90.7				
西安秦颐餐饮管理有限公司	84,130,606.66	100	100				
西安和善园商业管理有限公司	1,530,000.00	51	51		1,530,000.00		
西安品牌运营管理有限公司	1,530,000.00	51	51				
西安永宁兴业酒店有限责任公司	111,349,303.93	100	100				
合 计	365,907,300.59				9,130,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本分类

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	222,469,671.79	184,401,658.03	313,086,325.75	233,224,498.84
其他业务	44,015,814.22	20,501,422.58	33,992,730.36	16,123,327.05
合计	266,485,486.01	204,903,080.61	347,079,056.11	249,347,825.89

2. 主营业务（分行业）

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务	209,785,632.15	172,765,637.43	299,654,308.36	221,054,540.58
其他	12,684,039.64	11,636,020.60	13,432,017.39	12,169,958.26
合计	222,469,671.79	184,401,658.03	313,086,325.75	233,224,498.84

3. 主营业务（分类别）

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮收入	195,152,924.55	162,304,426.66	275,629,340.88	206,078,840.24
客房收入	572,760.42	2,083,650.44	3,232,922.24	2,964,303.63

商品收入	14,059,947.18	8,377,560.33	22,252,361.76	12,997,160.22
其他收入	12,684,039.64	11,636,020.60	11,971,700.87	11,184,194.75
合计	222,469,671.79	184,401,658.03	313,086,325.75	233,224,498.84

4. 主营业务（分地区）

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	222,469,671.79	184,401,658.03	313,086,325.75	233,224,498.84
华东地区				
合计	222,469,671.79	184,401,658.03	313,086,325.75	233,224,498.84

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益表

项 目	金 额
非流动资产报废毁损损益	46,756.57
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	120,706,378.90
委托他人投资或管理资产的损益	
债务重组损益	
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	
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	-76,181.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,199,693.61
小计	133,876,648.01
减：所得税影响额	33,786,188.14
减：少数股东权益影响额	231,616.10
合 计	99,858,843.77

(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	1.45%	0.0181	0.0181

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.65%	-0.1820	-0.1820
-------------------------	---------	---------	---------

西安饮食股份有限公司



朱洪雄

姓名	男
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-02-21
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	142625191702212417
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 610100470705
No. of Certificate

批准注册协会 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 30 日
Date of Issuance

年 月 日



姓名 白晓

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1987-03-28

Date of birth

工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通

Working unit

身份证号码 612730198703280028

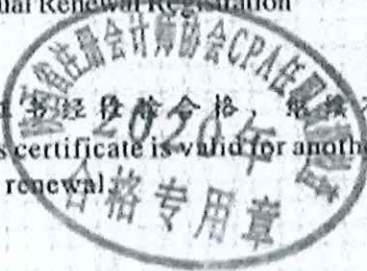
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 610100473008
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 04 日
Date of Issuance: 2014 /m /d

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼外
大厦六层

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

登记机关



2020

证书序号:0006585

说明

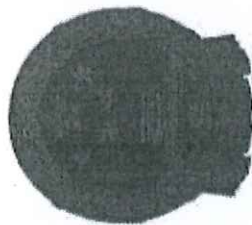
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2013年11月30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕华

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
季大厦六层

组织形式: 台伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日