



西安饮食股份有限公司

2024 年年度报告



2025 年 4 月



2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘勇、主管会计工作负责人田百千及会计机构负责人（会计主管人员）崔纯静声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节-管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”中详细描述了公司未来可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	23
第五节	环境和社会责任	35
第六节	重要事项	36
第七节	股份变动及股东情况	41
第八节	优先股相关情况	47
第九节	债券相关情况	47
第十节	财务报告	48



备查文件目录

1. 载有董事长签名的 2024 年年度报告；
2. 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
3. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告；
4. 报告期内在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有文件文本；
5. 其他有关资料。



释义

释义项	指	释义内容
西安旅游集团	指	西安旅游集团有限责任公司，公司控股股东
西安饮食、公司、本公司	指	西安饮食股份有限公司
12 家中华老字号	指	西安饮食、西安饭庄、老孙家、德发长、同盛祥、西安烤鸭店、春发生、五一饭店、东亚饭店、白云章、桃李村、聚丰园
9 家陕西省老字号	指	西安饭庄、老孙家、德发长、同盛祥、西安烤鸭店、春发生、白云章、清雅斋、常宁宫
14 家西安市老字号	指	西安饭庄、老孙家、德发长、同盛祥、西安烤鸭店、春发生、五一饭店、东亚饭店、白云章、桃李村、聚丰园、清雅斋、新中华、常宁宫
2 个国家级非物质文化遗产	指	同盛祥牛羊肉泡馍制作技艺、老孙家羊肉泡馍制作技艺
5 个陕西省级非物质文化遗产	指	同盛祥牛羊肉泡馍制作技艺、老孙家羊肉泡馍制作技艺、西安饭庄陕菜和陕西风味小吃制作技艺、德发长饺子制作技艺、春发生葫芦头泡馍系列制作技艺
8 个西安市级非物质文化遗产	指	同盛祥牛羊肉泡馍制作技艺、老孙家羊肉泡馍制作技艺、西安饭庄陕菜和陕西风味小吃制作技艺、德发长饺子制作技艺、春发生葫芦头泡馍系列制作技艺、白云章牛羊肉酸汤水饺制作技艺、清雅斋传统涮锅制作技艺、新中华元宵制作技艺
2 家国家 3A 级旅游景区	指	常宁宫景区、西安饭庄陕菜文化体验博物馆
大业食品公司	指	西安大业食品有限公司，公司控股子公司
常宁宫	指	西安常宁宫会议培训中心有限公司，公司控股子公司
大香港、大香港酒楼	指	西安福迎门大香港酒楼有限公司，公司全资子公司
报告期，本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	西安饮食	股票代码	000721
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西安饮食股份有限公司		
公司的中文简称	西安饮食		
公司的法定代表人	刘勇		
注册地址	西安市曲江新区西影路 508 号西影大厦 7 层		
注册地址的邮政编码	710054		
公司注册地址历史变更情况	报告期内无变更		
办公地址	西安市曲江新区西影路 508 号西影大厦 7 层		
办公地址的邮政编码	710054		
公司网址	http://www.chizhuanxian.com		
电子信箱	xcsq@xcsq.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梦蕾	同琴
联系地址	西安市曲江新区西影路 508 号西影大厦 7 层	西安市曲江新区西影路 508 号西影大厦 7 层
电话	029-82065865	029-82065865
传真	029-82065899	029-82065899
电子信箱	897481583@qq.com	xalydb@163.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室、深圳证券交易所

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91610103294241917P
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所



会计师事务所名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	杨晓荣、郑卫刚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	665,806,150.48	780,169,637.88	-14.66%	484,760,839.59
归属于上市公司股东的净利润（元）	-128,005,125.46	-117,917,322.22	-8.55%	-220,614,157.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-135,677,548.74	-124,643,743.92	-8.85%	-228,531,111.67
经营活动产生的现金流量净额（元）	100,590,977.20	76,716,184.47	31.12%	-37,833,959.61
基本每股收益（元/股）	-0.2230	-0.2055	-8.52%	-0.3886
稀释每股收益（元/股）	-0.2230	-0.2055	-8.52%	-0.3886
加权平均净资产收益率	-35.80%	-24.54%	-11.26%	-35.38%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	1,396,423,115.29	1,549,573,974.81	-9.88%	1,666,423,510.64
归属于上市公司股东的净资产（元）	302,402,302.33	421,607,427.79	-28.27%	539,524,750.01

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	665,806,150.48	780,169,637.88	无
营业收入扣除金额（元）	32,721,495.06	34,271,743.19	出租固定资产及物业收入
营业收入扣除后金额（元）	633,084,655.42	745,897,894.69	无

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	182,495,391.46	166,209,025.60	163,323,422.12	153,778,311.30
归属于上市公司股东的净利润	-29,934,931.46	-29,711,388.90	-28,984,658.30	-39,374,146.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-30,172,625.31	-31,080,640.98	-29,691,121.32	-44,733,161.13
经营活动产生的现金流量净额	24,196,562.76	4,522,066.19	31,567,616.65	40,304,731.60

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

九、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	683,147.29	1,896,016.03	98,741.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,332,945.46	2,650,424.84	8,225,205.29	政府补助利得
债务重组损益			-334,014.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,068,324.20	950,512.31	-124,609.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,699.22	4,030,575.87	3,296,729.54	
减：所得税影响额	2,241,575.63	2,401,687.17	3,003,204.74	
少数股东权益影响额（税后）	196,117.26	399,420.18	241,893.43	
合计	7,672,423.28	6,726,421.70	7,916,954.16	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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





和餐饮管理团队，在管理体系建设方面取得了一系列成果。近年来，公司通过社会化招聘，引进了餐饮运营管理、企划营销、食品生产加工等重要岗位的专业化人才，同时搭建平台，为核心管理人才、技术人才创造更多发展机会。

公司先后荣获“中国餐饮百强企业”“中国餐饮十强榜”“品牌中国金谱奖—中国餐饮行业年度十佳品牌”“中国十大餐饮名牌企业”“中国 2022 饭店业金鼎奖”“中国民族餐饮 TOP100”“中国正餐（特色餐饮）企业 50 强”“中国商业名牌企业”“全国质量效益型企业”“中国商业服务业先进集体”等称号。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年，公司坚持“餐饮主业+食品工业叠加式双轮驱动”发展战略，聚焦“精益管理、提质增效”目标，紧盯“项目拓展、门店提效、产品创新、成本管控、文化营销、管理创新、人才培养、资产创效”等重点工作，直面挑战，创新求变，积极推动老字号稳步发展。

品牌建设璀璨夺目。陕菜文化体验博物馆、德发长钟楼店被列入西安市第一批非遗和旅游融合发展名录，陕菜文化体验博物馆被授予第五批西安市中小学生研学实践教育基地，西安饭庄荣获“2024 年度餐饮品牌力百强、胡润中国餐饮品牌百强、全球优秀餐厅奖”。

项目建设稳步前行。西安饭庄总店五楼餐饮项目落地经营；开设西安烤鸭店凤城八路店，老孙家郑州店、临潼店和同盛祥宝鸡店；拓展团膳武警陕西总队餐饮项目；依托中央厨房供应链，开设线上“外卖卫星店”。

提质增效持续优化。聚焦节日经营、菜品重塑、副营提升、供应链优化等重点工作，综合施策，促进门店提质增效。假日经营再创新高，元旦假期收入同比增长 153.75%，春节假期收入同比增长 27.99%；丰富老字号预包装食品、伴手礼及文创产品；丰富研学经营，创收同比增加 15%；实施“供应链+菜品重塑”管理提升，创新及改良菜品 332 道，菜品更新迭代加速；强化央厨配送链建设，加速老字号特色产品转化和配送。

食品工业巩固提升。抓节令产品研发创新，全年“西安饭庄·尚食系列”迭代升级 27 款新品，丰富老字号节令礼品组合；商超渠道稳步拓展，在巩固华润万家、盒马等现有 199 家商超基础上，新拓展 B 端、外埠销售端 15 家；通过联合“东方甄选”、参与“与辉同行”直播，聚焦线上销售，实现经营创收。

营销创新亮点纷呈。强化文化营销，实施贯穿全年的老字号 5T（探秘、探物、探榜、探店、探诗）计划，深挖老字号品牌文化属性，先后开展“美饌老字号、啜美西安年”龙年新春大集、“妇女节·老字号专属宠爱”“春日曼波，纵享乐‘食’”等营销活动和网络直播，关注度、认可度、用户粘性不断提升；做深自媒体宣传，全公司自媒体平台信息曝光量超 851 万+，新增粉丝 10 万+，四季度开展全员可视化视频宣传，累计观看量破百万；老字号线上平台持续霸榜，平台上榜率 55%。

数字驱动智慧建设。财务共享系统建设方面，完成税费、薪酬、项目资产三大模块全业务开发与配置上线，与税务系统业务对接，实现“业务+财务+税务”数字一体化管理，提升工作效能。数字化建设方面，统一餐饮门店前端 POS 系统，进一步整合公司会员系统，搭建以小程序为载体的生态闭环，实现营销互动业务场景升级；供应链系统搭建上线，完成原辅材料下单、供货商配送、门店验收数字一体化管理，实现“人管”到“数字管”的管理闭环；“龙巡游”门店数字巡检系统上线运营，强化现场管理常态化检查督导。

培训增智强化团队。推出《餐饮门店计时用工、灵活用工管理办法》，优化基础岗位“通岗率”，提高用工人效；丰富培训内容，全年开展各类主题培训，加强管理、技术、服务“三支队伍”培养储备；深化店长培养储备，筛选 126 名后备店长开展运营管理、引客进店、财务思维、综合管理等 7 个维度强化培训，并穿插学习成果分享、模拟实操训练等实践训练，达到学思践悟，以学促干。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元



	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	665,806,150.48	100%	780,169,637.88	100%	-14.66%
分行业					
餐饮服务	511,682,091.76	76.85%	602,770,214.32	77.26%	-15.11%
生产制造	102,456,400.09	15.39%	125,601,516.45	16.10%	-18.43%
其他服务	17,713,260.32	2.66%	17,526,163.92	2.25%	1.07%
其他业务收入	33,954,398.31	5.10%	34,271,743.19	4.39%	-0.93%
分产品					
餐饮收入	466,869,175.48	70.12%	553,673,810.30	70.97%	-15.68%
客房收入	13,546,328.22	2.03%	15,627,384.71	2.00%	-13.32%
商品收入	31,266,588.06	4.70%	33,469,019.31	4.29%	-6.58%
其他收入	120,169,660.41	18.05%	143,127,680.37	18.35%	-16.04%
其他业务收入	33,954,398.31	5.10%	34,271,743.19	4.39%	-0.93%
分地区					
陕西省内	660,232,672.87	99.16%	772,413,255.63	99.01%	-14.52%
陕西省外	5,573,477.61	0.84%	7,756,382.25	0.99%	-28.14%
分销售模式					

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
餐饮服务	511,682,091.76	540,379,736.47	-5.61%	-15.11%	6.16%	-21.16%
生产制造	102,456,400.09	71,070,488.65	30.63%	-18.43%	-23.68%	4.77%
分产品						
餐饮收入	466,869,175.48	507,459,427.88	-8.69%	-15.68%	4.90%	-21.31%
其他收入	120,169,660.41	92,645,165.57	22.90%	-16.04%	-3.89%	-9.75%
分地区						
陕西省内	660,232,672.87	647,785,000.85	1.89%	-14.52%	5.08%	-18.30%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐是 ☒否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

产品分类



单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
餐饮收入	餐饮成本	507,459,427.88	77.38%	483,776,929.06	77.27%	4.90%
客房收入	客房成本	14,879,056.50	2.27%	5,759,181.82	0.92%	158.35%
商品收入	商品成本	18,041,252.09	2.75%	19,485,869.18	3.11%	-7.41%
其他收入	其他成本	92,645,165.57	14.13%	96,390,926.45	15.40%	-3.89%
其他业务收入	其他业务成本	22,741,311.81	3.47%	20,689,452.45	3.30%	9.92%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

公司于 2024 年 2 月注销了全资子公司西安市桃李中国烹饪博物馆，于 2024 年 9 月注销了控股子公司陕西西饮绿清竹食品科技有限公司（注：2023 年 7 月成立，未开展业务），于 2024 年 12 月处置全资子公司西安桃李旅游烹饪专修学院和西安旅游烹饪职业学校全部股权，该四家子公司期末不再纳入公司合并财务报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	0.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.00%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	无	0.00	0.00%
2	无	0.00	0.00%
3	无	0.00	0.00%
4	无	0.00	0.00%
5	无	0.00	0.00%
合计	--	0.00	0.00%

主要客户其他情况说明

☒适用 ☐不适用

公司主要业务为从事餐饮服务、工业化食品生产及销售，为广大消费者提供相关服务，因而不存在主要销售客户情形。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	198,717,274.69
-----------------	----------------



前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	59.10%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位 1	106,729,532.01	31.74%
2	单位 2	33,016,726.57	9.82%
3	单位 3	26,325,118.47	7.83%
4	单位 4	23,914,048.43	7.11%
5	单位 5	8,731,849.21	2.60%
合计	--	198,717,274.69	59.10%

主要供应商其他情况说明

☒适用 ☐不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上的股东、实际控制人及其他关联方在主要供应商中未直接或间接拥有其权益。

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	30,154,712.82	193,909,630.60	-84.45%	主要原因系 2023 年四季度公司组织架构调整，对原计入销售费用的、为履行合同发生的费用以及直接管理机构费用分别列报至营业成本和管理费用。
管理费用	78,141,106.13	47,623,874.78	64.08%	主要原因系 2023 年四季度公司组织架构调整，对原计入销售费用的、为属于直接管理机构费用列报至管理费用。
财务费用	31,163,739.49	29,475,948.09	5.73%	

4、研发投入

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	742,525,331.87	851,218,285.81	-12.77%
经营活动现金流出小计	641,934,354.67	774,502,101.34	-17.12%
经营活动产生的现金流量净额	100,590,977.20	76,716,184.47	31.12%
投资活动现金流入小计	1,397,128.72	90,548.54	1,442.96%
投资活动现金流出小计	26,198,775.87	134,784,065.16	-80.56%
投资活动产生的现金流量净额	-24,801,647.15	-134,693,516.62	81.59%
筹资活动现金流入小计	526,571,669.84	540,921,894.88	-2.65%



筹资活动现金流出小计	572,107,852.48	506,766,294.74	12.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,536,182.64	34,155,600.14	-233.32%
现金及现金等价物净增加额	30,253,147.41	-23,821,732.01	227.00%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

项目	2024 年	2023 年	同比增减	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	100,590,977.20	76,716,184.47	31.12%	主要原因系本报告期公司经营活动现金流出较上年同期减少所致。
投资活动现金流入小计	1,397,128.72	90,548.54	1442.96%	主要原因系本报告期公司处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加所致。
投资活动现金流出小计	26,198,775.87	134,784,065.16	-80.56%	主要原因系本报告期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-24,801,647.15	-134,693,516.62	81.59%	主要原因系本报告期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-45,536,182.64	34,155,600.14	-233.32%	主要原因系本报告期公司偿还债务支付的现金较上年同期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐适用 ☒不适用

五、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,026,723.34	0.80%	系处置全资子公司西安桃李旅游烹饪专修学院和西安旅游烹饪职业学校全部股权所致。	否
资产减值	-66,824.63	0.05%		是
营业外收入	1,294,621.42	1.01%	主要系固定资产毁损报废利得以及无法支付应付款项等。	否
营业外支出	763,043.58	0.59%	主要系固定资产毁损报废损失等。	否
其他收益	9,779,521.49	7.62%	主要系本报告期公司取得政府补助及加计扣除进项税影响所致。	是
信用减值损失	-4,668,867.23	3.64%		是
资产处置收益	1,219,893.52	0.95%	主要系使用权资产处置利得。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末	2024 年初	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------



	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	91,712,537.99	6.57%	61,936,123.64	4.00%	2.57%	
应收账款	50,294,499.98	3.60%	58,490,668.35	3.77%	-0.17%	
存货	47,939,966.22	3.43%	51,061,440.86	3.30%	0.13%	
投资性房地产	198,891,039.18	14.24%	209,018,201.77	13.49%	0.75%	
固定资产	474,535,427.12	33.98%	320,409,841.97	20.68%	13.30%	
在建工程			166,211,816.21	10.73%	-10.73%	
使用权资产	149,794,258.01	10.73%	191,434,903.92	12.35%	-1.62%	
短期借款	428,460,581.59	30.68%	402,103,037.14	25.95%	4.73%	
合同负债	19,173,340.14	1.37%	16,925,204.73	1.09%	0.28%	
长期借款	36,346,878.65	2.60%	41,683,766.50	2.69%	-0.09%	
租赁负债	114,857,524.91	8.23%	153,610,428.76	9.91%	-1.68%	

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末货币资金中受限资金为 3,291,610.50 元，系共管户资金等，除此之外货币资金不存在抵押、冻结或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。



(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=(2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	非公开发行股票	2022年01月27日	30,392.51	29,945.93	600.44	28,505.82	95.19%	0	0	0.00%	1,490.21	募集资金专户存放	0
合计	--	--	30,392.51	29,945.93	600.44	28,505.82	95.19%	0	0	0.00%	1,490.21	--	0
募集资金总体使用情况说明													
经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2808号文核准，2022年公司以非公开发行股票的方式向控股股东发行74,858,388股人民币普通股(A股)。本次发行募集资金总额30,392.51万元，扣除保荐承销费用(不含税)后的募集资金净额为29,945.93万元。2024年度募集资金支出为600.44万元。截至2024年12月31日，募集资金项目累计支出28,505.82万元，募集资金专项账户余额为1,490.21万元。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2022年非公开发行股票	2022年01月27日	老字号振兴拓展项目	生产建设	否	17,502.73	17,046.84	600.44	15,625.62	91.66%				不适用	否
		补充流动资金	补流	否	12,889.78	12,899.09		12,880.2	99.85%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	30,392.51	29,945.93	600.44	28,505.82	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
无		无		否									不适用	否
合计				--	30,392.51	29,945.93	600.44	28,505.82	--	--	0	0	--	--
分项目说明		不适用												



未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于公司募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用



公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西安福迎门大香港酒楼有限公司	子公司	餐饮、住宿	15,000,000	29,017,375.32	-124,188,897.53	33,444,366.40	-4,894,331.41	-5,558,746.87
西安常宁宫会议培训中心有限公司	子公司	餐饮、住宿	17,500,000	60,197,691.33	-33,143,062.75	39,000,891.07	-12,213,594.92	-12,184,936.17
西安大业食品有限公司	子公司	食品加工	86,000,000	121,346,222.55	46,295,169.84	114,212,509.17	486,113.82	327,688.84
西安西饮品牌运营管理有限公司	子公司	餐饮服务	3,000,000	2,586,497.86	-8,177,821.49	533,694.64	-154,193.08	-170,273.07
西安永宁兴业酒店有限责任公司	子公司	酒店物业服务	1,000,000	201,267,254.79	143,942,256.72	9,436,408.88	-6,749,798.96	-6,749,790.80
西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司	子公司	供应链管理 服务、餐饮 管理等	10,000,000	33,281,368.19	8,423,435.32	38,560,562.65	-1,904,478.39	-1,978,122.28
成都市食尚国潮餐饮管理有限公司	子公司	餐饮服务	6,200,000	794,542.31	-2,047,290.43	2,319,489.91	-2,236,829.03	-2,236,828.13

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
陕西西饮绿清竹食品科技有限公司	注销	
西安市桃李中国烹饪博物馆	注销	
西安桃李旅游烹饪专修学院	产权转让	132,692.13 元
西安旅游烹饪职业学校	产权转让	894,031.21 元

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势



随着我国政府拉动消费的政策影响和消费观念更新等因素，餐饮消费将继续保持增长态势。未来餐饮市场将呈现以下特点：一是消费者的需求逐渐从奢侈转向实惠。消费者更加注重性价比，追求“质价比”，高性价比产品、刚需品类仍是餐饮消费主流。二是消费者对健康问题的日益关注，追求健康饮食将成为餐饮消费的主流观念。三是新型餐饮业态的兴起。随着消费者需求的多样化和个性化，餐饮行业不断出现新的业态和模式，“餐饮+文旅”“餐饮+露营”“餐饮+娱乐”等多业态联动的场景大量涌现，为消费者提供更多元化的体验。四是随着人工智能、大数据、物联网等新兴技术在餐饮业的日益普及，进一步促进了餐饮企业运营效率和服务质量提升。五是注重品牌和文化塑造。随着竞争加剧，餐饮企业将更加注重品牌塑造和传承。六是随着中餐文化的全球传播和消费者对中餐的接受度提高，餐饮企业迎来海外市场拓展新机遇。

（二）公司 2025 年度规划及措施

2025 年是深入贯彻落实党的二十大、二十届三中全会精神的关键一年，是“十四五”规划的收官之年，亦是公司提质增效、高质量发展的关键之年。面对餐饮消费市场和消费需求的新变化，公司将紧抓一带一路、国家中心城市、国际消费城市、世界旅游目的地、“一刻钟”便民生活圈建设、乡村振兴等重大机遇，坚持“稳中求进、以进促稳”的总基调，聚焦“品牌运营+资本扩张协同发展、餐饮主业+食品工业叠加式双轮驱动”战略，以“稳餐饮主业、增食品工业、强资本运营、促协调发展”为宗旨，以“提质增效”为目标，以“强管控、立标准、轻投资、双驱动、重文化、推数智、深改革、育人才、强堡垒”为抓手，守正创新，实现公司高质量发展。

1. 强管控，提质增效，实现转型升级新发展。紧盯餐饮市场新消费、新趋势、新需求，聚焦主业“双轮驱动”合力，以思维变革、品牌细分、产品创新为突破，加快经营结构转型，通过狠抓门店效益提升、重点项目减亏、成本管控降费、资产盘活创效，全力提质增效。

2. 立标准，双链提速，实现管理提质新效能。聚焦加强标准化建设、菜品优化管理、“双链”建设、“三大质量”提升，以及“数字化、数智化”贯通等抓手，实现管理提质、协同提效创效最大化。

3. 轻投资，创新发展，实现项目拓展新突破。紧跟城市商业布局，细分品牌属性和发展空间，以老字号文化品牌店、特色单品店、陕西地标美食等为赛道，以项目合作、品牌授权等灵活多样的“轻资产”投资发展，整合资源优势，提升创效水平。

4. 双驱动，食品增量，实现市场渠道新转型。发力食品工业板块，以“大众化、特色化、品牌化”为宗旨，以“大市场、大营销”为目标，围绕“夯实陕西、立足西北、走向全国”“三步走”战略，通过优化产品结构、丰富渠道建设、深化品牌提升，提速食品工业发展步伐。

5. 重文化，赋能品牌，实现营销创新新活力。以“老字号文化传承与发展”为目标，深挖老字号品牌文化与非遗文化，通过系统化的文化营销、高频率的视觉传播、持续性的热点传播，精心打造老字号松弛感、原生感、存在感、社交感、氛围感品牌属性和价值体验。

6. 推数智，紧跟时代，实现智慧管理新格局。紧跟时代步伐，不断探索和实践数字化建设、数智化转型新路径，通过完成数字化 2.0 建设、丰富数智化管理应用、强化高效安全发展，为企业精细管理注入新活力，实现高质量发展新格局。

7. 深改革，机制创新，实现国企改革新赋能。聚焦国企改革，优化企业内控流程一体化建设，不断提升企业治理能力和水平，继续探索优化任期制和契约化管理、股权激励改革、项目跟投、超额利润分享等国企改革路径，激发企业发展活力，让更多经营参与者分享到改革发展的成果；发挥资本平台作用，积极寻找储备符合公司实际、富有核心竞争力的优质资源，通过项目并购助力企业多元化、规模化发展，促进市场份额、市值规模和管理水平提升。

8. 育人才，聚力突围，实现队伍建设新篇章。围绕企业转型发展，加快管理、技术、服务“三支队伍”的业务培训、技能提升和学历教育，做好人才培养梯队建设，加大企业紧缺型人才的社会化招聘，通过“内培、外引”更好的储备企业发展人才力量。

9. 抓党建，强基铸魂，实现引领发展新作为。以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神、二十届三中全会精神和习近平总书记关于党的建设重要思想，着力在高质量党建引领保障高质量发展上精准破题、聚势赋能。同时，提升员工幸福指数，通过丰富全员文娱活动和主题团建，强化群团联动关系，增强员工的幸福感、获得感和归属感；继续常态化做好“送清凉、送温暖、爱心助学、节庆慰问、困难帮扶”等系列活动，关心关爱员工。

（三）公司面临的风险及应对措施



1. 食品安全风险。食品安全关系人民群众身体健康和生命安全，既是老百姓幸福生活最基本的共同诉求，也是人民群众美好生活的重要组成部分。保障食品安全卫生、让消费者吃得放心是公司长期以来遵循的最基本要求。餐饮行业 and 食品制造生产链条长、管理环节多，公司面临一定的食品安全风险。

应对措施：公司始终坚持把食品安全放在第一位，为强化食品安全管控力度，公司全面推行“4D”食品安全现场管理体系，按照国家及省、市食品安全相关法律和规定，积极履行“两个责任”，所属经营单位严格按照“日检查、周排查、月调度”工作要求，细致开展食品安全隐患排查和重点生产加工部位检查，不断提升产品质量抽检频率和抽检数量，同时各餐饮门店不断完善设施设备，配备食品安全管理员和食品安全总监，加强生产过程和出品检查，切实履行“舌尖卫士”守护责任，有效确保食品生产加工的安全。

2. 经营风险及投资风险。鉴于宏观政策、社会经济环境等因素的影响，餐饮市场竞争不断加剧，餐饮企业的人工成本、物业租金、食材成本、公共能源等成本不断上涨，挤压利润空间，这些将给企业带来较大的经营风险；同时开设新的经营网点，投资新项目，存在一定的经营不确定性和投资失败的风险。

应对措施：面对这些风险，公司将进一步优化经营模式，降低人工成本和运营成本；建立与市场需求相适应的管理标准，加强推进以制度为核心的规范化管理架构、管理体系的搭建。同时，对大宗原材料实行统一采购，发挥中央厨房优势，推行标准化生产和统一配送，降低原材料成本；项目建设方面，通过标准化管控提升管理效率和建设质量，同时在网点开设前，进行充分的市场调研和经营论证，通过建立以品牌细分为基础的规范标准，建立动态版的运营管理体系，缩短新开门店的运营磨合期，提升投资收益率。

3. 人才短缺风险。目前，餐饮业普遍面临着用工难、人才流动率高的现象，给经营门店团队组建带来风险。国内餐饮市场激烈的竞争使技术人才和管理人员成为众多商家高薪争夺的对象，如果不能吸引到或培养出足够的技术人员和管理人员，公司发展将面临人员短缺的风险。

应对措施：公司坚持“人才强企”战略，坚持内培外引相结合的人才机制，选优配强企业领导班子和管理干部队伍。实施人才引进，拓宽用人视野，加大市场化人才选聘和绩效考核力度，弥补专业化、高层次、复合型人才缺口。完善优化薪酬制度，使之与通岗率及用工配置灵活度的提升相匹配，优化用工结构，合理配置人力资源，规范劳动用工，激发企业发展活力。加强人才梯队建设，深入开展经营门店店长、“三支队伍”等人才培养工程，加强管理干部、技术人才的培训提升，培养潜在的高级人才队伍，并在内部人才培养的基础上，有效借助市场的力量，引进企业急需的市场化人才，为企业发展提供人才保障。

4. 注册商标被侵权风险。公司拥有众多老字号品牌企业，若市场上存在冒用老字号品牌或商誉的违法侵权行为，将给公司的形象及经济效益等方面带来负面影响。

应对措施：公司加强对所属单位商标保护，开展企业内部商标管理和注册商标专用权保护工作，实施商标品牌战略。定期对商标进行续展和维护，确保商标的有效性。通过建立商标使用管理制度，规范商标的使用。加大商标品牌保护力度，与业务紧密相关的商标注册类别进行注册保护，扩大商标保护范围，防止他人在其他领域抢注商标。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否



十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否



第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求，不断完善公司治理，建立健全内部控制制度，进一步规范运作，提高公司治理水平。

（一）关于股东与股东大会

1、关于股东大会

报告期内，公司严格按照相关规定召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》等的相关规定。报告期内公司召开的股东大会均由董事会召集召开，并由两名律师出席会议进行见证。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在人员、资产、财务、机构、业务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策均由董事会或股东大会依法做出。报告期内，不存在控股股东占用公司资金的情形，也不存在公司为控股股东及其关联方违规提供担保的情形。

3、关于中小股东

公司依照《公司章程》的规定，在股东大会审议重大事项时对中小股东实行单独计票。报告期内，公司召开二次股东大会，对中小股东均实行单独计票，切实维护全体股东尤其是中小股东的权益。

（二）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规、规范性文件及《公司章程》规定的程序选举董事。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，为董事会的决策提供专业意见与参考。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》及董事会各专门委员会实施细则等制度开展工作。公司独立董事在工作中保持着充分的独立性，能够切实维护公司和中小股东的权益。

（三）关于监事与监事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的程序选举监事。公司全体监事能够按照《公司章程》《监事会议事规则》等要求，勤勉尽责地履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的情况进行有效监督，切实维护公司及股东的合法权益。

（四）关于信息披露

公司严格按照有关法律法规、规范性文件以及公司制定的《信息披露管理办法》《内幕信息知情人登记制度》等有关规定和要求，加强信息披露事务管理，依法认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的纸媒及网站。报告期内，公司及时、真实、准确、完整地做好了相关信息披露工作，确保了公司全体股东公平地获取相关信息。

（五）关于投资者关系管理

公司严格按照《投资者关系管理制度》及每年制定的《年度投资者关系管理计划》的规定和要求，通过投资者热线、深交所互动易平台、年度业绩说明会等方式，与投资者进行良好的互动与交流，及时认真回复投资者的有关咨询和问题，进一步促进公司与投资者之间的良性关系。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，诚信对待每一位消费者和供应商，加强各方面的沟通与交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。



公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营的能力。

1. 业务方面

公司业务独立。具有完整的业务体系，能独立面对市场自主经营。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间同业竞争的情形。

2. 人员方面

公司人员独立。拥有独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东及其他企业担任职务、未在控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。同时，公司财务人员未在控股股东及其他企业中兼职。

3. 财务方面

公司财务独立。设立财务管理中心并配备专职财务人员，具有独立的财务核算体系、规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。公司不存在与控股股东及其控制的企业共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法履行纳税申报和税款缴纳义务。

4. 机构方面

公司机构独立。公司已建立健全股东大会、董事会、监事会及经理层的治理结构，并制定了相应的议事规则。同时，公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5. 资产方面

公司资产独立。已具备与生产经营相关的生产系统及配套设施，合法拥有土地、房产、生产设备、设施以及商标等资产，具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司与控股股东产权关系明晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司及其他股东利益的情况。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	42.00%	2024 年 05 月 07 日	2024 年 05 月 08 日	1. 审议通过《公司 2023 年度董事会工作报告》 2. 审议通过《公司 2023 年度监事会工作报告》 3. 审议通过《公司 2023 年度财务决算报告》 4. 审议通过《公司 2023 年度利润分配预案》 5. 审议通过《公司 2023 年年度报告及摘要》 6. 审议通过《关于变更会计师事务所的议案》 7. 审议通过《关于向银行申请 2024 年度授信贷款额度的议案》 8. 审议通过《关于提请股东大会授权董事会办



					理小额快速融资相关事宜的议案》 9. 审议通过《2024 年度董事、高级管理人员薪酬方案》 10. 审议通过《2024 年度监事薪酬方案》 11. 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》 12. 审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.01%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 16 日	审议通过《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
刘 勇	男	56	董事长	现任	2025 年 01 月 02 日							
冯 凯	男	54	董 事	现任	2019 年 12 月 23 日							
			总经理	现任	2022 年 03 月 18 日							
梦 蕾	女	50	董事、副总经理、董事会秘书	现任	2019 年 12 月 23 日							
马华萌	女	51	董 事	现任	2019 年 12 月 23 日							
			副总经理	现任	2016 年 04 月 15 日							
王 斌	男	45	董 事	现任	2019 年 12 月 23 日							
安美玲	女	36	董 事	现任	2022 年 05 月 06 日							
李秉祥	男	60	独立董事	现任	2019 年 12 月 23 日							
王周户	男	64	独立董事	现任	2019 年 12 月 23 日							
李 成	男	68	独立董事	现任	2019 年 12 月 23 日							
徐 鹏	男	51	监事会主席	现任	2022 年 05 月 27 日							
孙 凯	男	47	监事	现任	2019 年 12 月 23 日							
王峰娟	女	37	职工监事	现任	2022 年 12 月 12 日							
王浩旭	男	47	副总经理	现任	2017 年 09 月 01 日							



田百千	男	50	财务总监	现任	2022 年 12 月 12 日							
靳文平	男	56	董事长	离任	2019 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 13 日						
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0		0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

报告期内，公司原董事长因工作变动辞去董事、董事长等职务，离任后不再在公司担任任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
靳文平	董事长	离任	2024 年 12 月 13 日	工作调动
刘 勇	董事长	被选举	2025 年 01 月 02 日	工作调动

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

党委书记、董事长：刘勇先生，本科。曾任本公司副总经理、财务总监、董事；西安旅游股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；西安秦岭朱雀太平国家森林公园党委副书记、总经理；西安旅游集团有限责任公司总经理助理、投资策划部经理；现任西安旅游集团有限责任公司党委委员、副总经理、工会主席，本公司党委书记、董事长。现主持公司全面工作，主持党委会、董事会，履行法定代表人职责。

党委副书记、董事、总经理：冯凯先生，本科，全国饭店业高级职业经理人、高级经济师、高级政工师。1991 年 12 月参加工作。曾任公司董事、副总经理、常务副总经理（主持经营工作），西安饮食联合食品公司党支部书记、总经理；西安秦岭朱雀太平公司总经理助理、副总经理，朱雀国家森林公园党支部书记、总经理；西安旅游集团经营管理部副经理（主持工作）、安全综治部副部长、部长；现任公司党委副书记、董事、总经理，主持公司生产经营管理，以及总经理办公会。负责公司组织人事、组织绩效考核、公共事务等工作。曾先后荣获西安市优秀青年企业家、西安市杰出青年企业家、全国饭店业优秀企业家、西安市十大杰出青年提名奖。

董事、副总经理、董事会秘书：梦蕾女士，本科。1995 年参加工作。曾任西安旅游股份有限公司董事会办公室主任、董事会秘书；现任公司董事、副总经理、董事会秘书，负责董事会日常工作。负责证券事务、信息披露、股权投资与管理、法人治理、内控建设、资本运作、企业深化改革及发展战略规划等工作。

董事、副总经理：马华萌女士，本科，服务技师、饭店业餐厅服务国家级评委。1993 年 11 月参加工作。曾任西安饭庄副总经理，党委书记、总经理；本公司党委委员、董事、副总经理，兼任西安饭庄党委书记、总经理；现任公司党委委员、董事、副总经理，兼任餐饮第一大区党委书记、总经理，负责餐饮第一大区日常工作，负责公司系统原辅材料、物料用具、办公用品的采购配送，以及央厨配送、“双链建设”等工作。曾荣获西安市劳动模范、陕西饭店业优秀女经理人等称号。

董事：王斌先生，工商管理硕士，高级会计师。1999 年 7 月参加工作。曾任公司财务部副经理、西安旅游集团有限责任公司财务管理部主管；现任西安旅游集团有限责任公司财务运营部副部长、本公司董事。

董事：安美玲女士，硕士。2014 年 12 月参加工作。曾任西安旅游股份有限公司关中客栈销售部主管；西安秦岭野生动物园人力资源部培训师、副经理（主持工作）、经理；西安旅游集团有限责任公司党群人事部副部长、团委书记；现任西安旅游集团有限责任公司人力资源部副部长、团委书记、本公司董事。

独立董事：李秉祥先生，博士，教授，博士生导师。1988 年 7 月参加工作。曾任西安理工大学会计系副主任、经济与管理学院副院长、西安理工大学财务处处长；现任西安理工大学经济与管理学院教授，中国会计学会高等工科院校分会常务理事，西安市会计学会副会长等职，以及本公司、炼石航空（000697）独立董事。



独立董事：王周户先生，法学博士，教授，博士生导师。1983 年 8 月参加工作。曾任西北政法大学助教、讲师、副教授、教授、系主任、院长等职；现任西北政法大学法治陕西建设协同创新中心和地方政府法治建设研究中心主任，主要从事行政法学与行政诉讼法学教学与研究工作。兼任中国法学会行政法学会副会长，陕西省法学会行政法学会会长；陕西省人民政府行政复议应诉专家咨询员，陕西省高级人民法院、陕西省人民检察院等单位专家咨询员；本公司、天和防务（300397）、凯立新材（688269）独立董事。

独立董事：李成先生，经济学博士，博士生导师，博士后合作导师。1974 年 2 月参加工作。曾任陕西财经学院金融系主任；西安交通大学经济与金融学院金融系主任；现任西安交通大学经济与金融学院二级教授，博士生导师，博士后合作导师。兼任全国金融专业学位研究生教育指导委员会委员，国家教育部金融专业教学指导委员会委员，中国国际金融学会学术委员、常务理事，西安市人民政府参事，西安市决策咨询委员会委员，陕西金融学会副秘书长，陕西保险学会常务理事，新华社特聘经济专家，国家社会科学基金通讯评审专家，国家自然科学基金通讯评审专家等；本公司、天地源（600665）、国际医学（000516）独立董事。

党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会主席：徐鹏先生，本科，高级政工师。曾任西安旅游集团有限责任公司办公室副主任、机关党支部书记；公司党委副书记、监事、工会主席；现任公司党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会主席。协助公司党委书记抓好公司党委日常工作，主持纪委、工会、监事会工作。负责党建及党风廉政建设、意识形态、纪检监察、品牌文化和企业文化建设、市场营销、电商运营、舆情管控、行政管理、文秘工作、督察督办、老干部、精神文明、扶贫、工会、共青团及监事会工作。曾三次荣获西安市党委系统文秘工作先进个人称号，被评为“感动陕西·2017 旅游影响力之十佳影响力人物”。

监事：孙凯先生，本科。1998 年 12 月参加工作。曾在本公司公关宣传部、办公室、投资运营部任职；现在公司企业运营中心任职，任公司监事。

职工监事：王峰娟女士，本科。2003 年参加工作。曾任同盛祥饭庄钟楼店服务领班、凤城八路店副经理、凤城五路店总经理；白云章分公司副总经理（主持工作）；现任公司职工监事、餐饮第四大区副总经理。曾被陕西省饭店协会、陕西省旅游饭店协会、省财贸工会、三秦都市报授予“陕西饭店业优秀女经理人”称号。

党委委员、副总经理：王浩旭先生，本科，初级会计师。1996 年 9 月参加工作。曾任本公司投资运营部经理；西安大亚食品有限公司党支部书记、董事长、总经理；西安金花大酒店党支部副书记、工会主席；本公司副总经理，兼任西安大亚食品有限公司党支部书记、董事长；现任本公司党委委员、副总经理，西安大亚食品有限公司党支部书记、董事长、总经理。负责食品板块大亚食品公司日常工作。

财务总监：田百千先生，本科学历，管理学学士，高级会计师，注册税务师。1996 年 8 月参加工作。曾任西旅集团广瑞物业服务有限责任公司财务监察部经理；西安秦岭朱雀太平国家森林公园旅游发展有限公司财务管理部经理；西安大汉上林苑实业有限责任公司财务总监；现任公司财务总监。负责公司财务管理、税务管理、资金管理、资产管理、内控管理、数字信息及智慧化企业建设等工作。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘 勇	西安旅游集团有限责任公司	副总经理	2022 年 04 月 24 日		是
		工会主席	2022 年 11 月 16 日		是
王 斌	西安旅游集团有限责任公司	财务运营部副部长	2019 年 12 月 09 日		是
安美玲	西安旅游集团有限责任公司	人力资源部副部长、团委书记	2020 年 06 月 15 日		是

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------



李秉祥	西安理工大学	教授	1993 年 09 月 01 日		是
	炼石航空科技股份有限公司（000697）	独立董事	2019 年 06 月 24 日		是
	凤凰航运（武汉）股份有限公司（000520）	独立董事	2020 年 05 月 27 日	2024 年 10 月 25 日	是
王周户	西北政法大学	教授	1993 年 08 月 01 日		是
	西安天和防务技术股份有限公司（300397）	独立董事	2019 年 09 月 11 日		是
	西安凯立新材料股份有限公司（688269）	独立董事	2019 年 12 月 12 日		是
李成	西安交通大学经济与金融学院	教授	1997 年 06 月 01 日		是
	天地源股份有限公司（600665）	独立董事	2022 年 07 月 28 日		是
	西安国际医学投资股份有限公司（000516）	独立董事	2024 年 05 月 20 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1. 决策程序。根据《公司章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定，并依据年度绩效考评结果予以实施。
2. 确定依据。本公司高管人员的薪酬标准，依据公司董事会及股东大会审议通过的《高级管理人员年度薪酬管理暂行办法》而确定。
3. 实施情况。独立董事津贴 6 万元/年，按月发放。在公司任职的非独立董事、监事、高级管理人员根据其在公司实际担任职务和岗位级别标准领取薪酬。薪酬总额=基本工资+绩效工资。基本工资根据个人工作职务、岗位级别标准按月发放；绩效工资根据公司经营业绩和个人绩效的完成情况，依据考核结果进行发放。非独立董事、监事不另行领取董事、监事津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘 勇	男	56	董事长	现任	0	是
冯 凯	男	54	董事、总经理	现任	32.67	否
梦 蕾	女	50	董事、副总经理、董事会秘书	现任	24.83	否
马华萌	女	51	董事、副总经理	现任	86.75	否
王 斌	男	45	董事	现任	0	是
安美玲	女	36	董事	现任	0	是
李秉祥	男	60	独立董事	现任	6	否
王周户	男	64	独立董事	现任	6	否
李 成	男	68	独立董事	现任	6	否
徐 鹏	男	51	监事会主席	现任	26.21	否
孙 凯	男	47	监事	现任	13.34	否
王峰娟	女	37	职工监事	现任	13.86	否
王浩旭	男	47	副总经理	现任	32.79	否
田百千	男	50	财务总监	现任	26.16	否
靳文平	男	56	董事长	离任	34.32	否
合计	--	--	--	--	308.93	--



其他情况说明

☐适用 ☒不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第七次会议	2024 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 10 日	1. 审议通过《公司 2023 年度总经理工作报告》 2. 审议通过《公司 2023 年度董事会工作报告》，并同意将该议案提交公司股东大会审议 3. 审议通过《公司 2023 年度财务决算报告》，并同意将该议案提交公司股东大会审议 4. 审议通过《公司 2023 年度利润分配预案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议 5. 审议通过《公司 2023 年年度报告及摘要》，并同意将该议案提交公司股东大会审议 6. 审议通过《公司 2023 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》 7. 审议通过《公司 2023 年度内部控制评价报告》 8. 审议通过《公司 2024 年度投资者关系管理计划》 9. 审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议 10. 审议通过《关于向银行申请 2024 年度授信贷款额度的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议 11. 审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议 12. 审议通过《2024 年度董事、高级管理人员薪酬方案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议 13. 审议通过《关于对控股子公司提供担保的议案》 14. 审议通过《关于成立公司纪检监察室的议案》 15. 审议通过《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
第十届董事会第八次会议	2024 年 04 月 15 日	2024 年 04 月 16 日	审议通过《公司 2024 年第一季度报告》
第十届董事会第九次会议	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 27 日	1. 审议通过《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议 2. 审议通过《关于对控股子公司提供担保的议案》 3. 审议通过《关于召开 2024 年度第一次临时股东大会的议案》
第十届董事会第十次会议	2024 年 05 月 31 日	2024 年 06 月 01 日	审议通过《关于陕西桃李旅游烹饪技术学校重新签署办学场地租赁合同的议案》
第十届董事会第十一次会议	2024 年 08 月 08 日	2024 年 08 月 09 日	1. 审议通过《公司 2024 年半年度报告及摘要》 2. 审议通过《公司 2024 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
第十届董事会第十二次会议	2024 年 10 月 18 日	2024 年 10 月 19 日	1. 审议通过《公司 2024 年第三季度报告》 2. 审议通过《西安饮食股份有限公司舆情管理制度》
第十届董事会第三次临时会议	2024 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 17 日	1. 审议通过《关于推举一名董事代为履行董事长职责的议案》 2. 审议通过《关于补选公司董事的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议 3. 审议通过《关于召开 2025 年度第一次临时股东大会的议案》



2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
冯 凯	7	7	0	0	0	否	2
梦 蕾	7	7	0	0	0	否	2
马华萌	7	7	0	0	0	否	2
王 斌	7	7	0	0	0	否	2
安美玲	7	7	0	0	0	否	2
李秉祥	7	7	0	0	0	否	2
王周户	7	6	1	0	0	否	2
李 成	7	6	1	0	0	否	2
靳文平 (离任)	6	6	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事均按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的相关要求，依法履行职责，恪尽诚信和勤勉的义务，充分了解公司生产经营、采购、财务等方面状况，积极参加公司股东大会和董事会，认真审议董事会各项议题，依法行使表决权，有效提高了董事会决策的科学性和客观性，切实维护公司及股东的合法权益，对公司的健康发展起到积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	主任委员：李秉祥 委员：李成、王斌	6	2024 年 02 月 02 日	就 2023 年度审计事项、风险评估、重点关注问题等方面进行沟通			
			2024 年 04 月 04 日	2023 年度财务报告、财务决算报告、内控自我评价报告、变更会计师事务所等			
			2024 年 04	2024 年第一季度财务			



			月 12 日	报告			
			2024 年 08 月 07 日	2024 年半年度财务报告			
			2024 年 10 月 17 日	2024 年第三季度财务报告			
			2024 年 12 月 19 日	2024 年度财务报告审计计划安排			
薪酬与考核委员会	主任委员：李成 委员：王周户、靳文平	1	2024 年 04 月 08 日	2023 年度董事、高级管理人员薪酬、2024 年度薪酬方案			
提名委员会	主任委员：王周户 委员：李秉祥、冯凯	1	2024 年 12 月 16 日	提名董事候选人，审查其任职资格			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2,194
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	912
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,106
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,106
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,494
销售人员	50
技术人员	1,337
财务人员	80
行政人员	145
合计	3,106
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	160
大专	352
中专	432
中技高中	636
初中以下	1,526
合计	3,106



2、薪酬政策

公司员工薪酬政策服务于公司战略，按照承担的责任大小，需要的知识能力的高低，以及工作性质要求的不同，在薪资上合理体现不同层级、不同职系、不同岗位在企业中的价值差异，保持企业在行业中薪资福利的竞争性，企业在行业受到市场环境的影响下，及时对薪酬管理体系进行调整，以适应环境的变化和企业的承受力。

3、培训计划

公司每年制订培训计划，各分（子）公司有计划的进行培训，采取线上线下双渠道自主开展各类专项专业培训，对培训的结果进行评估反馈，确保员工能力和素质能与岗位相匹配。

4、劳务外包情况

☒适用 ☐不适用

劳务外包的工时总数（小时）	587, 293
劳务外包支付的报酬总额（元）	9, 983, 985. 48

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。本次修订《公司章程》，对利润分配政策进行细化和完善，明确规定利润分配原则、形式、现金分红条件、最低分红比例、决策程序等，健全分红决策机制，完善分红监督约束机制，进一步强化回报股东意识，维护股东特别是中小股东的合法权益。公司对现金分红政策进行修订的条件和程序合规、透明。

报告期内，公司严格按照《公司章程》的相关规定执行利润分配政策。2024 年 5 月 7 日，公司召开 2023 年度股东大会审议通过 2023 年度利润分配方案，鉴于 2023 年度公司不具备现金分红条件，同时考虑到公司可持续发展的需要，决定当年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本利润分配方案符合《公司章程》的规定，相关的决策程序和机制完备。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立、健全覆盖公司各环节的内部控制制度，保证公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。公司内部控制组织机构完整，人员配备齐全到位，保证公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

报告期内，公司根据有关法律法规、规范性文件以及实际业务发展需要，新制定 8 项制度，修订完善 17 项制度，相关内控制度均得到有效的执行。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《西安饮食股份有限公司 2024 年内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	95.16%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.36%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1) 重大缺陷：①控制环境无效；②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；③已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；④决策程序导致重大失误；⑤违反国家法律法规并受到处罚；⑥中高级管理人员和高级技术人员流失严重；⑦媒体频现负面新闻，涉及面广；⑧重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑨其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。2) 重要缺陷：①决策程序导致出现一般失误；②违反企业内部规章，形成损	1) 重大缺陷：①决策程序导致重大失误；②违反国家法律法规并受到处罚；③中高级管理人员和高级技术人员流失严重；④媒体频现负面新闻，涉及面广；⑤重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑥其他对公司负面影响重大的情形。2) 重要缺陷：①决策程序导致出现一般失误；②违反企业内部规章，形成损失；③关键岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，波及局部区域；⑤重要业务制



	失；③关键岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，波及局部区域；⑤重要业务制度或系统存在缺陷；⑥内部控制重要或一般缺陷未得到整改。3）一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	度或系统存在缺陷；⑥内部控制重要或一般缺陷未得到整改。3）一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	1）重大缺陷：错报影响或财产损失大于或等于合并财务报表税前净利润的 10%；2）重要缺陷：错报影响或财产损失大于或等于合并财务报表税前净利润的 5%，但小于 10%；3）一般缺陷：错报影响或财产损失小于合并财务报表税前净利润的 5%。	1）重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 1%；2）重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 1%；3）一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额的 0.5%
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用



第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司作为餐饮服务型企业，始终注重企业与社会、环境的协调可持续发展，积极实施节能减排和环保措施，落实精细化管理，实现公司可持续发展。报告期内，公司持续实施节能目标责任管理，实行水、电、气等节能指标考核。公司所属企业均实施电、水、气的环保节能改造，采用清洁、环保、污染少的天然气作为生产燃料。在废油、废气、油烟及其它废弃物处理上，均严格遵循环保、污染少、有利社会的原则进行。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司在坚持规范运作、稳步发展的同时，积极承担社会责任。

（一）全面维护股东权益。按照《公司法》《证券法》等有关法律法规的规定及监管部门的监管要求，公司始终致力于健全治理体制，完善治理结构，积极维护股东各项权益。

（二）关爱员工、扶贫帮困。报告期内，通过慰问帮扶困难职工、为员工办理互助医疗保险、进行春节及暑期一线员工慰问、提升员工工作和生活环境、加强职工书屋建设、丰富员工业余文娱生活，关心员工身心健康，使广大职工感受到企业大家庭的温暖。

（三）实施节能减排，积极保护环境。报告期内，公司持续实施节能目标责任管理，实行水、电、气等节能指标考核。公司所属企业均采用清洁、环保、污染少的天然气作为生产燃料；在废油、废气、油烟及其它废弃物处理上，均严格遵循环保、污染少、有利社会的原则进行。

（四）积极开展公益活动。报告期内，公司所属分公司西安饭庄已连续 17 年为西安市儿童福利院进行捐款，每年捐款 1 万元。

2025 年，公司仍将以“肩负社会责任、热心公益事业、关爱弱势群体、积极回报社会”为己任，持续开展献爱心送温暖活动，为社会奉献老字号企业的拳拳爱心，为社会公益事业奉献老字号人的一份力量。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	西安旅游集团有限责任公司	关于避免同业竞争的承诺	为避免与西安饮食产生同业竞争，维护西安饮食的利益和保证其长期稳定发展，本公司作为西安饮食的控股股东承诺如下：1. 本公司及本公司实际控制的企业不存在与西安饮食目前从事的主要业务构成实质性竞争的业务，也不以任何方式从事西安饮食 2020 年度非公开发行股票完成后将从事的业务。2. 本公司及本公司实际控制的企业不得以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与上市公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；尽一切可能之努力使本公司及其他关联企业不从事与上市公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；不投资控股于业务与上市公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。3. 在本公司持续控制西安饮食的期间，本公司将全力地支持上市公司的持续快速发展，整合相关优质资产，避免同业竞争，切实履行对上市公司的承诺，并保证本公司控制的其他企业避免与上市公司产生同业竞争。4. 如基于特殊原因发生（如有股权或资产划拨、重大资产重组、孵化类项目即为把握商业机会由控股股东/实际控制人先行收购及/或培育后择机注入上市公司等）与上市公司相同或相似的业务及/或项目，将优先委托上市公司管理，在符合国家产业政策及资产权属清晰、不存在重大债务及诉讼重大风险的前提下，满足上市公司财务状况和持续盈利能力的情况下，优先注入上市公司。	2020 年 08 月 28 日	长期	正在履行
		关于规范关联交易的承诺	1. 本公司将自觉维护西安饮食及其全体股东的利益，规范关联交易，将不利用本公司作为西安饮食控股股东之地位在关联交易中谋取不正当利益。2. 本公司现在和将来均不利用自身作为西安饮食控股股东之地位及控制性影响谋求西安饮食在业务合作等方面给予本公司或本公司控制的其他企业优于市场第三方的权利。3. 本公司现在和将来均不利用自身作为西安饮食控股股东之地位及控制性影响谋求本公司或本公司控制的其他企业与西安饮食达成交易的优先权利。4. 本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》《西安饮食股份有限公司公司章程》（下称“《公司章程》”）《西安饮食股份有限公司股东大会议事规则》《西安饮食股份有限公司董事会议事规则》《西安饮食股份有限公司关联交易管理办法》等规定，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与西安饮食订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。5. 在审议西安饮食与本公司或本公司控制的企业进行的关联交易时，均严格履行相关法律程序，切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。	2020 年 08 月 28 日	长期	正在履行
		关于保证公司填补即期回报措施切实	1. 本公司承诺依照相关法律法规及公司章程的有关规定行使股东权利，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2. 承诺切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本	2020 年 08 月 28 日	长期	正在履行



	履行的承诺	公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。3. 自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定，且上述承诺不能满足证监会该等规定的，本公司承诺届时将按照证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本公司做出相关处罚或采取相关监管措施。			
	关于不减持西安饮食股份有限公司股票的承诺	1. 自西安饮食董事会首次审议本次非公开发行方案之日（即2020年8月28日）前六个月至本承诺函出具之日，本公司不存在减持所持西安饮食股票的情况。2. 自本承诺函出具之日起至本次非公开发行完成后三十六个月内，本公司不减持本次非公开发行所认购的西安饮食股票。3. 本公司若违反上述承诺而发生减持情况，因减持所得的全部收益归西安饮食所有，并将依法承担由此产生的法律责任。	2020年08月28日	承诺出具之日至发行完成后36个月	正在履行
承诺是否按时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。



七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 2 月注销了全资子公司西安市桃李中国烹饪博物馆，于 2024 年 9 月注销了控股子公司陕西西饮绿清竹食品科技有限公司（注：2023 年 7 月成立，未开展业务），于 2024 年 12 月处置全资子公司西安桃李旅游烹饪专修学院和西安旅游烹饪职业学校全部股权，该四家子公司期末不再纳入公司合并财务报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨晓荣、郑卫刚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

☐是 ☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

本年度，公司聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，支付费用为 40 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司未达披露标准的诉讼(仲裁)事项 5 起	1,216.12	否	5 起案件中，2 件已经一审法院审结，目前处于二审阶段；剩余 3 件尚未开庭。	5 起案件均未形成生效判决，对公司的影响存在不确定性。	5 起案件均未形成生效判决，暂未进入执行程序。		

十二、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。



十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用



公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用



第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	136,412,388	23.77%						136,412,388	23.77%
1、国家持股									
2、国有法人持股	74,858,388	13.04%						74,858,388	13.04%
3、其他内资持股	61,554,000	10.73%						61,554,000	10.73%
其中：境内法人持股	61,554,000	10.73%						61,554,000	10.73%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	437,501,920	76.23%						437,501,920	76.23%
1、人民币普通股	437,501,920	76.23%						437,501,920	76.23%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	573,914,308	100.00%						573,914,308	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

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



☐适用 ☒不适用
公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	119,128	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	106,996	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西安旅游集团有限责任公司	国有法人	30.96%	177,680,388	0	74,858,388	102,822,000	质押、冻结	88,800,000
西安维德实业发展有限公司	境内非国有法人	4.65%	26,681,250	0	26,681,250	0	质押、冻结	26,681,250
西安龙基工程建设有限公司	境内非国有法人	4.26%	24,425,100	0	24,425,100	0	质押、冻结	24,425,100
西安米高实业发展有限公司	境内非国有法人	2.03%	11,674,350	0	8,192,850	3,481,500	质押、冻结	8,192,850



西安皇城医院	境内非国有法人	0.44%	2,513,699	-84,000	0	2,513,699	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.38%	2,175,912	946,429	0	2,175,912	不适用	0
中国银行股份有限公司－富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.20%	1,149,587	-274,400	0	1,149,587	不适用	0
谢景宇	境内自然人	0.12%	678,700	678,700	0	678,700	不适用	0
翟超	境内自然人	0.11%	628,448	-21,700	0	628,448	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.11%	622,029	523,377	0	622,029	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前10名股东中，因西安维德实业发展有限公司、西安龙基工程建设有限公司、西安米高实业发展有限公司将其持有的本公司有限售条件股份26,681,250股、24,425,100股、8,192,850股分别质押给了西安旅游集团有限责任公司，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。在质押期间，上述股份予以冻结。且上述三家公司分别将前述质押股份的表决权授予西安旅游集团有限责任公司，授权期限至前述质押股份过户至西安旅游集团有限责任公司名下之日止。因而，西安旅游集团有限责任公司与西安维德实业发展有限公司、西安龙基工程建设有限公司、西安米高实业发展有限公司（仅限处于质押状态的8,192,850股股权）构成《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		西安维德实业发展有限公司、西安龙基工程建设有限公司、西安米高实业发展有限公司将其持有的本公司有限售条件股份的表决权授予西安旅游集团有限责任公司，授权期限至前述质押股份过户至西安旅游集团有限责任公司名下之日止。						
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）		无						
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
西安旅游集团有限责任公司	102,822,000					人民币普通股	102,822,000	
西安米高实业发展有限公司	3,481,500					人民币普通股	3,481,500	
西安皇城医院	2,513,699					人民币普通股	2,513,699	
香港中央结算有限公司	2,175,912					人民币普通股	2,175,912	
中国银行股份有限公司－富国中证旅游主	1,149,587					人民币普通股	1,149,587	



题交易型开放式指数证券投资基金			
谢景宇	678,700	人民币普通股	678,700
翟超	628,448	人民币普通股	628,448
中信证券股份有限公司	622,029	人民币普通股	622,029
广发证券股份有限公司	552,684	人民币普通股	552,684
卢丽霞	545,600	人民币普通股	545,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件流通股股东和前 10 名股东之间，西安旅游集团有限责任公司与西安维德实业发展有限公司、西安龙基工程建设有限公司、西安米高实业发展有限公司（仅限处于质押状态的 8,192,850 股股权）构成《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他无限售条件流通股股东之间，以及其他无限售条件流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
西安旅游集团有限责任公司	毋文利	2001 年 11 月 21 日	916101036280016747	一般项目：旅游开发项目策划咨询；公园、景区小型设施娱乐活动；休闲观光活动；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；旅客票务代理；票务代理服务；名胜风景区管理；森林公园管理；游览景区管理；客运索道经营；动物园管理服务；酒店管理；会议及展览服务；餐饮管理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；养老服务；健身休闲活动；组织文化艺术交流活动；文物文化遗址保护服务；非物质文化遗产保护；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；广告制作；广告设计、代理；以自有资金从事投资活动；财务咨询；企业管理咨询；品牌管理；工程管理服务；物业管理；园区管理服务；日用品销售；国内贸易代理；进出口代理；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；珠宝首饰零售；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；数字文化创意软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：旅游业务；演出场所经营；营



				业性演出；住宿服务；道路旅客运输经营；网络预约出租汽车经营服务；巡游出租汽车经营服务；餐饮服务；食品销售。（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，具体经营项目以审批结果为准）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，西安旅游集团有限责任公司持有西安旅游（证券代码：000610）股份 62,902,145 股，持股比例为 26.57%。			

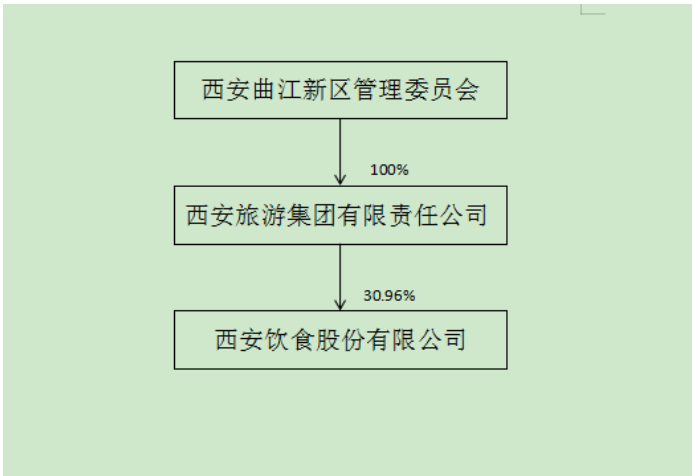
控股股东报告期内变更
☐适用 ☒不适用
公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构
实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
西安曲江新区管理委员会	王庆华		12610100H16257314F	搞好西安曲江旅游度假区建设，为西安旅游经济发展服务。有关法律法规和规章的组织实施，度假区管理制度的制定，度假区发展计划和建设规划的编制，批准后组织实施，区内投资项目的审批，基础设施和公用设施的建设和管理，区内进出口业务和有关涉外事务的管理，区内劳动人事、社会保险、财务监督与审计的统一管理。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，西安曲江新区管理委员会间接持有西安旅游（000610）股份比例为 26.57%、曲江文旅（600706）股份比例 44.90%、华仁药业（300110）股份比例 20%、人人乐（002336）股份比例 60.440%、世纪金花（HK00162）股份比例 29.24%。			

实际控制人报告期内变更
☐适用 ☒不适用
公司报告期实际控制人未发生变更。
公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司
☐适用 ☒不适用



4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用



第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用



第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 17 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴审字[2025]24014370013 号
注册会计师姓名	杨晓荣 郑卫刚

审计报告正文

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（以下简称西安饮食）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了西安饮食 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于西安饮食，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。

我们确定餐饮服务和生产制造类产品销售收入是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）事项描述

如财务报表附注五（三十六）所述，2024 年度西安饮食营业收入 66,580.62 万元，餐饮服务和生产制造类产品销售收入 61,413.85 万元，占营业收入的 92.24%，营业收入是西安饮食的关键业绩指标之一，从而存在西安饮食管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们把西安饮食的收入确认识别为关键审计事项。

（二）审计应对

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，对信息系统进行评价和测试，以评估信息系统的整体控制，对业务系统和财务系统数据进行核对分析，以验证信息系统内部数据传输的合理性。

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：

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；

生产制造类产品销售收入：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。

四、其他信息



西安饮食管理层对其他信息负责。其他信息包括西安饮食 2024 年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

西安饮食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，管理层负责评估西安饮食的持续经营能力，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西安饮食、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西安饮食的财务报告过程。

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，就可能导致对西安饮食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西安饮食不能持续经营。

（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）就西安饮食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、监督和执行集团审计，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。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

2025 年 4 月 17 日



二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西安饮食股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	91,712,537.99	61,936,123.64
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	50,294,499.98	58,490,668.35
应收款项融资		894,710.50
预付款项	5,933,622.41	7,233,756.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,049,929.53	11,622,505.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	47,939,966.22	51,061,440.86
其中：数据资源		
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	7,186,777.42	21,978,884.32
流动资产合计	216,117,333.55	213,218,089.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	15,415,747.04	15,415,747.04
投资性房地产	198,891,039.18	209,018,201.77
固定资产	474,535,427.12	320,409,841.97
在建工程		166,211,816.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	149,794,258.01	191,434,903.92
无形资产	220,366,336.90	227,750,239.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	112,488,940.15	150,869,837.05
递延所得税资产	7,867,068.40	54,177,117.82
其他非流动资产	946,964.94	1,068,179.99
非流动资产合计	1,180,305,781.74	1,336,355,885.58
资产总计	1,396,423,115.29	1,549,573,974.81
流动负债：		
短期借款	428,460,581.59	402,103,037.14
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	77,136,924.70	38,279,990.57
应付账款	208,186,920.52	225,941,313.81
预收款项	3,113,913.28	2,807,417.80
合同负债	19,173,340.14	16,925,204.73
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	52,174,117.06	48,777,613.31
应交税费	4,528,398.50	4,883,201.56
其他应付款	56,284,139.31	57,957,125.34
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	79,242,117.85	66,177,800.95
其他流动负债	1,291,316.33	1,068,317.70
流动负债合计	929,591,769.28	864,921,022.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	36,346,878.65	41,683,766.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	114,857,524.91	153,610,428.76
长期应付款	1,794,750.00	10,594,750.00
长期应付职工薪酬	1,450,078.15	1,704,167.81
预计负债		
递延收益	5,511,395.59	4,342,555.57
递延所得税负债	434,055.75	45,521,221.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	160,394,683.05	257,456,890.47
负债合计	1,089,986,452.33	1,122,377,913.38
所有者权益：		
股本	573,914,308.00	573,914,308.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	293,234,144.50	284,434,144.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,903,510.29	55,903,510.29
一般风险准备		
未分配利润	-620,649,660.46	-492,644,535.00
归属于母公司所有者权益合计	302,402,302.33	421,607,427.79
少数股东权益	4,034,360.63	5,588,633.64
所有者权益合计	306,436,662.96	427,196,061.43
负债和所有者权益总计	1,396,423,115.29	1,549,573,974.81

法定代表人：刘勇

主管会计工作负责人：田百千

会计机构负责人：崔纯静



2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	66,094,982.58	49,310,882.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	25,710,500.87	26,910,834.04
应收款项融资		
预付款项	5,317,422.54	4,081,524.59
其他应收款	234,213,851.33	242,618,053.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,486,464.73	15,602,751.12
其中：数据资源		
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	2,351,007.31	17,890,331.42
流动资产合计	349,174,229.36	356,414,377.60
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	330,942,300.59	355,397,300.59
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	68,575,537.94	71,669,253.77
固定资产	370,615,809.27	207,693,775.27
在建工程		164,995,523.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	106,803,212.97	109,784,267.93
无形资产	206,585,935.68	213,300,053.04
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	48,522,964.58	70,940,774.85
递延所得税资产	9,812,038.24	38,109,369.15
其他非流动资产	946,964.94	946,964.94
非流动资产合计	1,158,220,511.25	1,248,253,029.72
资产总计	1,507,394,740.61	1,604,667,407.32



流动负债：		
短期借款	390,429,374.93	388,712,786.80
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	77,136,924.70	38,279,990.57
应付账款	142,473,643.98	154,380,722.14
预收款项	1,093,713.28	453,727.91
合同负债	12,732,166.78	10,528,780.40
应付职工薪酬	39,700,508.39	36,769,621.26
应交税费	1,507,381.16	1,268,849.88
其他应付款	61,145,368.27	60,299,562.90
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	56,291,580.66	45,534,877.17
其他流动负债	832,288.29	669,524.11
流动负债合计	783,342,950.44	736,898,443.14
非流动负债：		
长期借款	36,346,878.65	33,683,766.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	83,117,028.72	84,861,380.40
长期应付款	1,794,750.00	10,594,750.00
长期应付职工薪酬	1,450,078.15	1,704,167.81
预计负债		
递延收益	3,646,069.07	3,470,555.61
递延所得税负债		27,446,066.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	126,354,804.59	161,760,687.30
负债合计	909,697,755.03	898,659,130.44
所有者权益：		
股本	573,914,308.00	573,914,308.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	290,655,972.60	281,855,972.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,903,510.29	55,903,510.29
未分配利润	-322,776,805.31	-205,665,514.01
所有者权益合计	597,696,985.58	706,008,276.88
负债和所有者权益总计	1,507,394,740.61	1,604,667,407.32



3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	665,806,150.48	780,169,637.88
其中：营业收入	665,806,150.48	780,169,637.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	801,951,483.94	904,219,412.20
其中：营业成本	655,766,213.85	626,102,358.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,725,711.65	7,107,599.77
销售费用	30,154,712.82	193,909,630.60
管理费用	78,141,106.13	47,623,874.78
研发费用		
财务费用	31,163,739.49	29,475,948.09
其中：利息费用	29,578,764.65	28,489,505.94
利息收入	327,395.84	747,998.40
加：其他收益	9,779,521.49	6,681,000.71
投资收益（损失以“-”号填列）	1,026,723.34	1,616,762.55
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）	-4,668,867.23	922,785.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-66,824.63	-20,500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,219,893.52	287,687.66
三、营业利润（亏损以“-”号填	-128,854,886.97	-114,562,037.62



列)		
加：营业外收入	1, 294, 621. 42	1, 628, 859. 96
减：营业外支出	763, 043. 58	686, 781. 83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-128, 323, 309. 13	-113, 619, 959. 49
减：所得税费用	1, 236, 089. 34	5, 610, 047. 34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-129, 559, 398. 47	-119, 230, 006. 83
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-129, 559, 398. 47	-119, 230, 006. 83
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”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	-128, 005, 125. 46	-117, 917, 322. 22
2. 少数股东损益	-1, 554, 273. 01	-1, 312, 684. 61
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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		
5. 其他		
（二）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		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-129, 559, 398. 47	-119, 230, 006. 83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-128, 005, 125. 46	-117, 917, 322. 22
归属于少数股东的综合收益总额	-1, 554, 273. 01	-1, 312, 684. 61
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0. 2230	-0. 2055
（二）稀释每股收益	-0. 2230	-0. 2055

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘勇

主管会计工作负责人：田百千

会计机构负责人：崔纯静



4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	476,303,899.23	543,918,874.16
减：营业成本	480,373,146.83	447,228,336.89
税金及附加	3,301,866.77	3,340,740.32
销售费用	7,330,746.49	106,243,174.95
管理费用	51,405,394.18	32,659,562.31
研发费用		
财务费用	27,174,177.76	24,328,695.75
其中：利息费用	25,833,518.39	23,407,925.82
利息收入	291,854.68	688,363.44
加：其他收益	4,078,701.01	4,805,559.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-230,000.00	
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）	-4,862,268.16	-285,401.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,144,000.00	-20,500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	102,647.59	1,275.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-117,336,352.36	-65,380,702.46
加：营业外收入	1,170,242.89	1,449,401.11
减：营业外支出	80,711.90	177,441.73



三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-116,246,821.37	-64,108,743.08
减：所得税费用	864,469.93	5,281,301.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-117,111,291.30	-69,390,044.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-117,111,291.30	-69,390,044.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”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		
5. 其他		
（二）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		
7. 其他		
六、综合收益总额	-117,111,291.30	-69,390,044.91
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		



5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	709,350,157.96	835,608,531.91
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	11,640,371.54	1,818,500.38
收到其他与经营活动有关的现金	21,534,802.37	13,791,253.52
经营活动现金流入小计	742,525,331.87	851,218,285.81
购买商品、接受劳务支付的现金	321,808,460.39	370,285,869.64
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	278,570,666.58	299,832,893.20
支付的各项税费	12,969,325.17	15,848,938.47
支付其他与经营活动有关的现金	28,585,902.53	88,534,400.03
经营活动现金流出小计	641,934,354.67	774,502,101.34
经营活动产生的现金流量净额	100,590,977.20	76,716,184.47
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收回的现金净额	309,306.37	86,195.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,087,822.35	4,353.14
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,397,128.72	90,548.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,198,775.87	134,784,065.16
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	26,198,775.87	134,784,065.16
投资活动产生的现金流量净额	-24,801,647.15	-134,693,516.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	526,540,607.47	540,855,499.78
收到其他与筹资活动有关的现金	31,062.37	66,395.10
筹资活动现金流入小计	526,571,669.84	540,921,894.88
偿还债务支付的现金	494,378,069.94	429,893,095.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,242,969.96	17,094,906.51
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	57,486,812.58	59,778,293.23
筹资活动现金流出小计	572,107,852.48	506,766,294.74
筹资活动产生的现金流量净额	-45,536,182.64	34,155,600.14
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	30,253,147.41	-23,821,732.01
加：期初现金及现金等价物余额	58,167,780.08	81,989,512.09
六、期末现金及现金等价物余额	88,420,927.49	58,167,780.08



6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	502,553,851.67	580,900,456.00
收到的税费返还	11,601,829.09	1,724,547.02
收到其他与经营活动有关的现金	65,142,944.26	16,234,043.24
经营活动现金流入小计	579,298,625.02	598,859,046.26
购买商品、接受劳务支付的现金	219,044,251.80	238,703,496.40
支付给职工以及为职工支付的现金	208,878,093.27	213,716,938.09
支付的各项税费	2,354,026.48	5,571,962.63
支付其他与经营活动有关的现金	49,893,789.43	69,285,162.30
经营活动现金流出小计	480,170,160.98	527,277,559.42
经营活动产生的现金流量净额	99,128,464.04	71,581,486.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,094,000.00	
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收回的现金净额	192,746.45	40,440.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,286,746.45	40,440.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,486,300.02	124,680,721.87
投资支付的现金		
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	25,486,300.02	124,680,721.87
投资活动产生的现金流量净额	-24,199,553.57	-124,640,281.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	488,540,607.47	517,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	31,062.37	66,395.10
筹资活动现金流入小计	488,571,669.84	517,546,395.10
偿还债务支付的现金	479,002,570.16	429,893,095.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,111,553.27	16,704,781.33
支付其他与筹资活动有关的现金	48,148,910.22	42,302,798.01
筹资活动现金流出小计	546,263,033.65	488,900,674.34
筹资活动产生的现金流量净额	-57,691,363.81	28,645,720.76
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	17,237,546.66	-24,413,073.72
加：期初现金及现金等价物余额	45,566,162.18	69,979,235.90
六、期末现金及现金等价物余额	62,803,708.84	45,566,162.18





7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	573,914,308.00				284,434,144.50				55,903,510.29		-492,644,535.00		421,607,427.79	5,588,633.64	427,196,061.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	573,914,308.00				284,434,144.50				55,903,510.29		-492,644,535.00		421,607,427.79	5,588,633.64	427,196,061.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,800,000.00						-128,005,125.46		-119,205,125.46	-1,554,273.01	-120,759,398.47
（一）综合收益总额											-128,005,125.46		-128,005,125.46	-1,554,273.01	-129,559,398.47
（二）所有者投入和减少资本					8,800,000.00								8,800,000.00		8,800,000.00
1. 所有者投入的普通股															
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					8,800,000.00							8,800,000.00		8,800,000.00	
（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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	573,914,308.00				293,234,144.50				55,903,510.29		-620,649,660.46		302,402,302.33	4,034,360.63	306,436,662.96



上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	573,914,308.00				284,434,144.50				55,903,510.29		-374,727,212.78		539,524,750.01	4,433,436.25	543,958,186.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	573,914,308.00				284,434,144.50				55,903,510.29		-374,727,212.78		539,524,750.01	4,433,436.25	543,958,186.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-117,917,322.22		-117,917,322.22	1,155,197.39	-116,762,124.83
（一）综合收益总额											-117,917,322.22		-117,917,322.22	- 1,312,684.61	-119,230,006.83
（二）所有者投入和减少资本														2,467,882.00	2,467,882.00
1. 所有者投入的普通股															
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														2,467,882.00	2,467,882.00



（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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	573,914,308.00				284,434,144.50				55,903,510.29		-492,644,535.00		421,607,427.79	5,588,633.64	427,196,061.43



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	573,914,308.00				281,855,972.60				55,903,510.29	-205,665,514.01		706,008,276.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	573,914,308.00				281,855,972.60				55,903,510.29	-205,665,514.01		706,008,276.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,800,000.00					-117,111,291.30		-108,311,291.30
（一）综合收益总额										-117,111,291.30		-117,111,291.30
（二）所有者投入和减少资本					8,800,000.00							8,800,000.00
1. 所有者投入的普通股												
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					8,800,000.00						8,800,000.00
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	573,914,308.00				290,655,972.60				55,903,510.29	-322,776,805.31	597,696,985.58



上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	573,914,308.00				281,855,972.60				55,903,510.29	-136,275,469.10		775,398,321.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	573,914,308.00				281,855,972.60				55,903,510.29	-136,275,469.10		775,398,321.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-69,390,044.91		-69,390,044.91
（一）综合收益总额										-69,390,044.91		-69,390,044.91
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	573,914,308.00				281,855,972.60				55,903,510.29	-205,665,514.01		706,008,276.88



三、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 日在深圳证券交易所上市,证券代码 000721,公司现持有统一社会信用代码号为 91610103294241917P 的营业执照,注册资本 573,914,308.00 元,股份总数 573,914,308 股(每股面值 1 元)。法定代表人:刘勇;注册地及总部地址:陕西省西安市曲江新区西影路 508 号西影大厦 7 层。

本公司属餐饮服务业务。主要经营业务为餐饮服务、食品加工服务。

本财务报表经本公司董事会决议于 2025 年 4 月 17 日批准对外报出。

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司纳入合并范围的子公司 13 家。

本公司合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度增减情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“四、财务报表的编制基础”、“五、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表,符合企业会计准则的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.1%且金额在 100 万元的项目认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 300 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 100 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 100 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的子公司、非全资子公司	公司将持股 20%及以上，或资产总额占公司总资产的 10%以上、或收入总额超过公司总收入的 10%的子公司或利润总额超过公司利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	公司将单项重要的承诺事项金额超过资产总额 0.1%或金额超过 100 万元的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。
重要的或有事项	公司将单项重要的或有事项金额超过资产总额 0.1%或金额超过 100 万元的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.1%或金额超过 100 万元的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本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其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致对控制的定义所涉及的相关要素发生变化，本公司将进行重新评估。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 合并会计报表合并程序

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报。



财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

8、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。

9、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。

10、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；取得时期限在一年内(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



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;取得时期限在一年内(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,按照固定比例计提坏账准备。

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。

11、应收账款

12、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。

13、其他应收款

14、存货

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，从事餐饮业各分子公司均采用先进先出法计价，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。



15、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。

16、长期股权投资

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，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应对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。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

18、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指使用期限超过一年、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的建筑物、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，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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-40	0	3.33-2.50
办公家具	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33
机器设备	年限平均法	5-20	0	20.00-5.00
运输设备	年限平均法	5-8	0	20.00-12.50
其他设备	年限平均法	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。

19、在建工程

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。

20、借款费用

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。

21、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

22、长期资产减值

23、长期待摊费用

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

24、合同负债

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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



(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、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。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

28、合同成本

29、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。

30、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。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

一、使用权资产

1. 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

二、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。



4. 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应交增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
其他税项		按有关规定执行

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安西饮呀米食品生产配送有限公司	20%
西安大业食品有限公司	15%



2、税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日颁布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13 号）规定，为进一步支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局 2023 年 3 月 26 日颁布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税【2023】6 号）规定，为支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税（实际税负 5%）。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。下属子公司西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司、西安伊德香清真食品有限公司享受此项税收优惠。
2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，可减按 15% 的税率征收企业所得税。下属子公司西安大业食品有限公司享受此项税收优惠。
3. 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号公告)规定，纳税人购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。下属子公司西安大业食品有限公司、西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司享受此项税收优惠。
4. 根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 1 日发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税【2022】10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司西安家和置业有限公司、西安泰晤士酒店管理有限公司等子公司符合上述规定，享受该项优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,995.61	256,292.24
银行存款	91,594,542.38	61,679,831.40
合计	91,712,537.99	61,936,123.64

其他说明：

注：期末货币资金中受限资金为 3,291,610.50 元，系共管户资金等，除此之外货币资金不存在抵押、冻结或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,206,528.43	51,654,727.96
1 至 2 年	7,164,255.27	6,905,538.70
2 至 3 年	4,223,991.67	579,382.88



3 年以上	8, 770, 365. 43	8, 813, 417. 45
3 至 4 年	515, 358. 02	17, 990. 90
4 至 5 年	17, 990. 90	542, 799. 90
5 年以上	8, 237, 016. 51	8, 252, 626. 65
合计	63, 365, 140. 80	67, 953, 066. 99

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10, 295, 051. 43	16. 25%	8, 035, 072. 88	78. 05%	2, 259, 978. 55	7, 470, 078. 24	10. 99%	7, 470, 078. 24	100. 00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	53, 070, 089. 37	83. 75%	5, 035, 567. 94	9. 49%	48, 034, 521. 43	60, 482, 988. 75	89. 01%	1, 992, 320. 40	3. 29%	58, 490, 668. 35
其中：										
其中：账龄组合	53, 070, 089. 37	83. 75%	5, 035, 567. 94	9. 49%	48, 034, 521. 43	60, 482, 988. 75	89. 01%	1, 992, 320. 40	3. 29%	58, 490, 668. 35
合计	63, 365, 140. 80	100. 00%	13, 070, 640. 82	20. 63%	50, 294, 499. 98	67, 953, 066. 99	100. 00%	9, 462, 398. 64	13. 92%	58, 490, 668. 35

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西惠游网络科技有限公司	3, 371, 431. 86	3, 371, 431. 86	3, 371, 431. 86	3, 371, 431. 86	100. 00%	预计不能收回
西安西饮巴布莉食品有限公司	1, 393, 591. 34	1, 393, 591. 34	1, 393, 591. 34	1, 393, 591. 34	100. 00%	预计不能收回
陕西沔河水上生态度假村有限公司	653, 178. 10	653, 178. 10	653, 178. 10	653, 178. 10	100. 00%	预计不能收回
鸿瑞商贸	413, 780. 00	413, 780. 00	413, 780. 00	413, 780. 00	100. 00%	预计不能收回
林洁商贸	184, 526. 00	184, 526. 00	184, 526. 00	184, 526. 00	100. 00%	预计不能收回
皇城医院	249, 000. 00	249, 000. 00	249, 000. 00	249, 000. 00	100. 00%	预计不能收回
通达配送	52, 860. 00	52, 860. 00	52, 860. 00	52, 860. 00	100. 00%	预计不能收回
航天星星	31, 976. 00	31, 976. 00	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	352, 534. 36	352, 534. 36	100. 00%	预计不能收回
西安和善园商业管理有限公司	767, 200. 58	767, 200. 58	767, 200. 58	767, 200. 58	100. 00%	预计不能收回
西安市人人乐超市有限公司			2, 824, 973. 19	564, 994. 64	20. 00%	预收不能全部收回
合计	7, 470, 078. 24	7, 470, 078. 24	10, 295, 051. 43	8, 035, 072. 88		



按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,194,115.12	1,019,020.94	2.47%
1-2 年	6,351,695.39	1,327,997.44	20.91%
2-3 年	4,223,991.67	1,635,085.47	38.71%
3-4 年	515,358.02	268,761.24	52.15%
4-5 年	17,990.90	17,764.58	98.74%
5 年以上	766,938.27	766,938.27	100.00%
合计	53,070,089.37	5,035,567.94	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,992,320.40	3,061,727.54		18,480.00		5,035,567.94
单项计提坏账准备的应收账款	7,470,078.24	564,994.64				8,035,072.88
合计	9,462,398.64	3,626,722.18		18,480.00		13,070,640.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,480.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	4,554,172.75	0.00	4,554,172.75	7.19%	45,541.73
单位 2	3,371,431.86	0.00	3,371,431.86	5.32%	3,371,431.86
单位 3	2,824,973.19	0.00	2,824,973.19	4.46%	28,249.73
单位 4	2,773,291.66	0.00	2,773,291.66	4.38%	123,688.81
单位 5	2,333,666.56	0.00	2,333,666.56	3.68%	28,483.33
合计	15,857,536.02	0.00	15,857,536.02	25.03%	3,597,395.46

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		894,710.50
合计		894,710.50

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,049,929.53	11,622,505.49
合计	13,049,929.53	11,622,505.49

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来及备用金	3,696,508.89	1,138,979.52
押金/保证金	9,293,852.95	9,887,855.98
代垫款	963,614.36	1,446,039.38
往来款	22,508,708.18	21,676,798.41
合计	36,462,684.38	34,149,673.29

2) 按账龄披露

单位：元



账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,063,649.52	3,522,691.09
1 至 2 年	1,350,837.18	2,268,022.45
2 至 3 年	1,428,390.60	2,152,117.62
3 年以上	27,619,807.08	26,206,842.13
3 至 4 年	1,804,621.41	4,333,244.63
4 至 5 年	4,171,409.63	2,941,152.32
5 年以上	21,643,776.04	18,932,445.18
合计	36,462,684.38	34,149,673.29

3）按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	18,627,353.23	51.09%	18,627,353.23	100.00%		18,718,822.98	54.81%	18,486,811.11	98.76%	232,011.87
其中：										
按组合计提坏账准备	17,835,331.15	48.91%	4,785,401.62	26.83%	13,049,929.53	15,430,850.31	45.19%	4,040,356.69	26.18%	11,390,493.62
其中：										
其中：租赁保证金押金组合	7,314,098.80	20.06%	73,140.99	1.00%	7,240,957.81	7,594,538.50	22.24%	75,945.39	1.00%	7,518,593.11
账龄组合	10,521,232.35	28.85%	4,712,260.63	44.79%	5,808,971.72	7,836,311.81	22.95%	3,964,411.30	50.59%	3,871,900.51
合计	36,462,684.38	100.00%	23,412,754.85	64.21%	13,049,929.53	34,149,673.29	100.00%	22,527,167.80	65.97%	11,622,505.49

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长安期货经纪有限公司	3,856,584.99	3,856,584.99	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计未来无现金流入
陕西古城酒店管理有限公司	1,160,059.31	928,047.44	1,160,059.31	1,160,059.31	100.00%	预计未来无现金流入
西安和善园商业管理有限公司	1,943,007.39	1,943,007.39	1,976,025.64	1,976,025.64	100.00%	预计未来无现金流入
西安市育贤职业技能培训学校有限公司	124,488.00	124,488.00				
合计	18,718,822.98	18,486,811.11	18,627,353.23	18,627,353.23		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,821,336.87	712,826.18	12.25%
1-2 年	759,840.98	390,489.88	51.39%
2-3 年	513,445.40	378,134.45	73.65%
3-4 年	559,358.41	509,122.99	91.02%
4-5 年	1,023,826.97	878,263.41	85.78%
5 年以上	1,843,423.72	1,843,423.72	100.00%
合计	10,521,232.35	4,712,260.63	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 租赁保证金押金组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
租赁保证金押金组合	7,314,098.80	73,140.99	1.00%
合计	7,314,098.80	73,140.99	

确定该组合依据的说明:



按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	358,652.20	1,901,938.19	20,266,577.41	22,527,167.80
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-98,981.56	98,981.56		
——转入第三阶段		-79,292.92	79,292.92	
本期计提	449,208.80	327,906.13	265,030.12	1,042,145.05
本期核销		32,070.00	124,488.00	156,558.00
2024 年 12 月 31 日余额	708,879.44	2,217,462.96	20,486,412.45	23,412,754.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,040,356.69	777,114.93		32,070.00		4,785,401.62
单项计提坏账准备的其他应收款	18,486,811.11	265,030.12		124,488.00		18,627,353.23
合计	22,527,167.80	1,042,145.05		156,558.00		23,412,754.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
代垫款	124,488.00
员工宿舍押金	32,070.00
合计	156,558.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元



单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	3,856,584.99	5 年以上	10.58%	3,856,584.99
单位 2	往来款	2,895,844.82	5 年以上	7.94%	2,895,844.82
单位 3	往来款	2,388,693.36	5 年以上	6.55%	2,388,693.36
单位 4	往来款	2,022,590.81	5 年以上	5.55%	2,022,590.81
单位 5	往来款	1,976,025.64	3 年以上	5.42%	1,976,025.64
合计		13,139,739.62		36.04%	13,139,739.62

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,288,115.53	89.12%	7,008,497.31	96.89%
1 至 2 年	524,110.75	8.83%	37,209.42	0.51%
2 至 3 年	8,365.04	0.14%	119,131.09	1.65%
3 年以上	113,031.09	1.91%	68,918.25	0.95%
合计	5,933,622.41		7,233,756.07	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位 1	796,460.18	13.42
单位 2	313,529.93	5.28
单位 3	278,191.20	4.69
单位 4	223,680.38	3.77
单位 5	212,389.39	3.58
合计	1,824,251.08	30.74

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求



否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,121,369.69		8,121,369.69	13,413,133.93		13,413,133.93
在产品	524,654.10		524,654.10	5,528,019.96		5,528,019.96
库存商品	18,453,283.51		18,453,283.51	10,529,755.05		10,529,755.05
周转材料	20,840,658.92		20,840,658.92	21,590,531.92		21,590,531.92
合计	47,939,966.22		47,939,966.22	51,061,440.86		51,061,440.86

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,132,548.07	21,899,776.83
待认证进项税	52,426.64	76,576.06
预交所得税	0.00	725.39
预交城建税	1,051.58	1,053.52
预交其他税费	751.13	752.52
合计	7,186,777.42	21,978,884.32

其他说明：

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其中：权益工具投资	15,415,747.04	15,415,747.04
合计	15,415,747.04	15,415,747.04

其他说明：

其他非流动金融资产系本公司投资的合作企业西安天顺大厦联合开发有限公司。西安天顺大厦联合开发有限公司系经本公司（西安饺子宴饭店）与香港隆成投资有限公司（以下简称“香港隆成”）共同出资成立的中外合作经营企业，注册资金为 3250 万元，其中本公司出资 500 万元，香港隆成出资 2750 万元，本公司持股比例 15.38%，建设美食世界大楼。

合同约定在保证美食世界大楼建筑面积不低于 26000m²的前提下，本公司取得 5300m²的房产所有权，其余面积归香港隆成所有，用于出租、出售。



1997 年 12 月 16 日，双方签订《补充协议》，对其建成的天顺大厦 5300m² 房产所有权具体面积进行了分配：地下室 919.545m²，一层 881.98m²（各半），四层 1971.734m²（全部），七层 1526.741m² 由本公司经营，目前房产接收程序正在进行中。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	317,869,651.22	1,489,692.39		319,359,343.61
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	317,869,651.22	1,489,692.39		319,359,343.61
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	109,959,431.18	381,710.66		110,341,141.84
2. 本期增加金额	10,089,922.63	37,239.96		10,127,162.59
(1) 计提或摊销	10,089,922.63	37,239.96		10,127,162.59
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	120,049,353.81	418,950.62		120,468,304.43
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				



1. 期末账面价值	197,820,297.41	1,070,741.77		198,891,039.18
2. 期初账面价值	207,910,220.04	1,107,981.73		209,018,201.77

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	840,970.22	正在办理房产证

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	474,535,427.12	320,409,841.97
固定资产清理		
合计	474,535,427.12	320,409,841.97

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公家具	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	343,814,959.41	2,240,580.83	19,090,700.41	91,654,803.85	8,377,984.59	46,041,159.71	511,220,188.80
2. 本期增加金额	177,316,150.95	936,922.38	825,196.31	775,123.21	3,860.00	-482,217.85	179,375,035.00
（1）购置		385,139.78	821,796.31	778,523.21	3,860.00	69,564.75	2,058,884.05
（2）在建工程转入	177,316,150.95						177,316,150.95
（3）企业合并增加							
（4）其他		551,782.60	3,400.00	-3,400.00		-551,782.60	
3. 本期减少金额	686,202.00	322,343.52	2,776,751.85	2,197,291.80	1,116,493.92	7,637,439.15	14,736,522.24
（1）处置或报废	686,202.00	322,343.52	2,643,962.15	2,092,540.80	1,116,493.92	7,603,729.15	14,465,271.54
（2）其他			132,789.70	104,751.00		33,710.00	271,250.70
4. 期末余额	520,444,908.36	2,855,159.69	17,139,144.87	90,232,635.26	7,265,350.67	37,921,502.71	675,858,701.56



二、累计折旧							
1. 期初余额	73,591,018.50	1,021,253.95	15,982,060.31	61,105,249.79	7,657,379.56	31,326,547.03	190,683,509.14
2. 本期增加金额	11,354,233.24	1,007,609.05	2,381,972.24	7,170,838.77	275,535.54	2,166,895.07	24,357,083.91
(1) 计提	11,354,233.24	460,017.03	2,365,073.80	7,174,238.77	275,535.54	2,727,985.53	24,357,083.91
(2) 其他		547,592.02	16,898.44	-3,400.00		-561,090.46	
3. 本期减少金额	686,202.00	322,343.52	2,599,866.13	2,049,305.36	1,116,493.92	7,055,882.57	13,830,093.50
(1) 处置或报废	686,202.00	322,343.52	2,489,256.39	1,944,554.36	1,116,493.92	7,031,460.30	13,590,310.49
(2) 其他			110,609.74	104,751.00		24,422.27	239,783.01
4. 期末余额	84,259,049.74	1,706,519.48	15,764,166.42	66,226,783.20	6,816,421.18	26,437,559.53	201,210,499.55
三、减值准备							
1. 期初余额			3,508.43	60,562.51		62,766.75	126,837.69
2. 本期增加金额			24,313.04	5,413.34		23,714.36	53,440.74
(1) 计提			24,313.04	5,413.34		23,714.36	53,440.74
(2) 其他							
3. 本期减少金额			2,370.43	61,509.86		3,623.25	67,503.54
(1) 处置或报废			2,370.43	61,509.86		3,623.25	67,503.54
(2) 其他							
4. 期末余额			25,451.04	4,465.99		82,857.86	112,774.89
四、账面价值							
1. 期末账面价值	436,185,858.62	1,148,640.21	1,349,527.41	24,001,386.07	448,929.49	11,401,085.32	474,535,427.12
2. 期初账面价值	270,223,940.91	1,219,326.88	3,105,131.67	30,488,991.55	720,605.03	14,651,845.93	320,409,841.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,804,193.00	1,946,029.96		858,163.04	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	29,017,928.94

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	382,391,582.57	正在办理房产证



其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
艺术品	4,644,780.00	4,565,012.00	79,768.00	第三方评估结果	不涉及	不涉及
合计	4,644,780.00	4,565,012.00	79,768.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		166,211,816.21
合计		166,211,816.21

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安饭庄重建工程				162,085,523.14		162,085,523.14
桃园校区装修工程				11,681.42		11,681.42
五一饭店消防系统改造				2,910,000.00		2,910,000.00
稠酒晾制车间工程施工工程				1,204,611.65		1,204,611.65
合计				166,211,816.21		166,211,816.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
西安饭庄东大街总	650,000,000.00	162,085,523.14	15,230,627.81	177,316,150.95		0.00	84.72%	完工	7,996,452.17			募集资金



店重建工程												及自 筹
五一饭店 消防系统 改造	3,880,000.00	2,910,000.00	970,000.00		3,880,000.00	0.00	100.00%	完工				其他
稠酒晾晒 车间工程 施工工程	1,465,000.00	1,204,611.65	146,601.94		1,351,213.59	0.00	92.23%	完工				其他
合计	655,345,000.00	166,200,134.79	16,347,229.75	177,316,150.95	5,231,213.59	0.00			7,996,452.17			

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,530,958.79	299,796,768.02	32,439,314.17	333,767,040.98
2. 本期增加金额		6,334,956.93	2,612,348.90	8,947,305.83
3. 本期减少金额		43,802,054.90		43,802,054.90
4. 期末余额	1,530,958.79	262,329,670.05	35,051,663.07	298,912,291.91
二、累计折旧				
1. 期初余额	158,375.16	125,284,033.58	16,889,728.32	142,332,137.06
2. 本期增加金额	52,791.72	37,434,390.17	5,678,789.92	43,165,971.81
(1) 计提	52,791.72	37,434,390.17	5,678,789.92	43,165,971.81
3. 本期减少金额		36,380,074.97		36,380,074.97
(1) 处置		36,380,074.97		36,380,074.97
4. 期末余额	211,166.88	126,338,348.78	22,568,518.24	149,118,033.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,319,791.91	135,991,321.27	12,483,144.83	149,794,258.01



2. 期初账面价值	1, 372, 583. 63	174, 512, 734. 44	15, 549, 585. 85	191, 434, 903. 92
-----------	-----------------	-------------------	------------------	-------------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	天然气初装费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	247, 923, 170. 27			7, 261, 025. 52	5, 008, 222. 10	260, 192, 417. 89
2. 本期增加金额				53. 10		53. 10
（1）购置				53. 10		53. 10
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额				57, 196. 63		57, 196. 63
（1）处置				57, 196. 63		57, 196. 63
4. 期末余额	247, 923, 170. 27			7, 203, 881. 99	5, 008, 222. 10	260, 135, 274. 36
二、累计摊销						
1. 期初余额	24, 151, 562. 71			3, 283, 612. 56	5, 007, 002. 81	32, 442, 178. 08
2. 本期增加金额	6, 611, 118. 64			772, 137. 45	699. 92	7, 383, 956. 01
（1）计提	6, 611, 118. 64			772, 137. 45	699. 92	7, 383, 956. 01
3. 本期减少金额				57, 196. 63		57, 196. 63
（1）处置				57, 196. 63		57, 196. 63
4. 期末余额	30, 762, 681. 35			3, 998, 553. 38	5, 007, 702. 73	39, 768, 937. 46
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						



(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	217,160,488.92			3,205,328.61	519.37	220,366,336.90
2. 期初账面价值	223,771,607.56			3,977,412.96	1,219.29	227,750,239.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,230,761.18	正在办理

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店装修改造	150,869,837.05	7,606,558.37	45,987,455.27		112,488,940.15
合计	150,869,837.05	7,606,558.37	45,987,455.27		112,488,940.15

其他说明：

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,139,052.95	6,709,956.35	27,640,418.38	6,907,673.43
租赁负债	153,943,502.44	36,179,942.49	201,010,672.13	47,269,444.39
合计	182,082,555.39	42,889,898.84	228,651,090.51	54,177,117.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	149,794,258.01	35,046,790.62	191,434,903.92	45,092,125.70
无形资产公允价值	1,640,382.28	410,095.57	1,716,384.52	429,096.13
合计	151,434,640.29	35,456,886.19	193,151,288.44	45,521,221.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	35,022,830.44	7,867,068.40		54,177,117.82
递延所得税负债	35,022,830.44	434,055.75		45,521,221.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	43,760,875.12	36,787,566.10
可抵扣亏损	672,352,624.76	533,258,739.71
合计	716,113,499.88	570,046,305.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		16,173,667.47	
2025 年	30,114,296.47	24,513,074.00	
2026 年	169,823,825.18	165,772,734.83	
2027 年	228,852,850.20	224,960,482.50	
2028 年	103,162,050.51	101,838,780.91	
2029 年	140,399,602.40		
合计	672,352,624.76	533,258,739.71	

其他说明：子公司西安大业食品有限公司为高新技术企业，可抵扣亏损弥补期限为 10 年。

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	175,350.00		175,350.00	296,565.05		296,565.05
已征土地（草滩土地）	771,614.94		771,614.94	771,614.94		771,614.94
合计	946,964.94		946,964.94	1,068,179.99		1,068,179.99

其他说明：



17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,291,610.50	3,291,610.50		共管资金，不能随时使用	3,768,343.56	3,768,343.56		共管资金，不能随时使用
应收账款					919,323.90	919,323.90		借款质押
合计	3,291,610.50	3,291,610.50			4,687,667.46	4,687,667.46		

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		18,136,905.00
保证借款	420,454,743.75	383,966,132.14
信用借款	8,005,837.84	
合计	428,460,581.59	402,103,037.14

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
国内信用证	77,136,924.70	38,279,990.57
合计	77,136,924.70	38,279,990.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



1 年以内	126,833,832.46	143,221,642.07
1-2 年	25,868,745.35	47,962,733.58
2-3 年	26,756,920.16	16,280,673.53
3 年以上	28,727,422.55	18,476,264.63
合计	208,186,920.52	225,941,313.81

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	11,995,834.36	未到结算期
单位 2	5,152,990.12	未到结算期
单位 3	4,321,201.24	未到结算期
单位 4	3,100,000.00	未到结算期
单位 5	2,506,052.19	未到结算期
合计	27,076,077.91	

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	56,284,139.31	57,957,125.34
合计	56,284,139.31	57,957,125.34

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	514,468.28	714,743.80
暂扣款	908,655.15	1,077,487.23
押金	6,546,984.75	6,767,099.14
保证金（订金）	1,762,941.08	1,971,326.06
质保金	4,418,043.76	6,494,427.37
风险抵押金	11,420.00	47,280.00
代收款	272,086.76	312,903.96
预提费用	18,007,924.18	19,802,260.42
其他	23,841,615.35	20,769,597.36
合计	56,284,139.31	57,957,125.34

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,150,000.00	合同期内
单位 2	1,639,722.43	暂未支付
单位 3	1,000,000.00	合同期内
单位 4	912,380.00	暂未支付



单位 5	753,973.20	暂未支付
合计	7,456,075.63	

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,113,913.28	2,807,417.80
合计	3,113,913.28	2,807,417.80

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收餐费、储值卡等	17,049,774.80	16,035,057.24
预收货款	2,123,565.34	890,147.49
合计	19,173,340.14	16,925,204.73

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,092,438.91	267,044,808.47	263,352,292.44	51,784,954.94
二、离职后福利-设定提存计划	186,329.96	19,674,286.74	19,725,544.24	135,072.46
三、辞退福利	498,844.44	465,407.20	710,161.98	254,089.66
合计	48,777,613.31	287,184,502.41	283,787,998.66	52,174,117.06



(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,228,354.68	211,432,241.38	208,381,397.47	43,279,198.59
2、职工福利费	1,179,512.79	21,374,617.24	21,073,923.39	1,480,206.64
3、社会保险费	965,503.45	11,089,466.48	11,900,083.58	154,886.35
其中：医疗保险费	889,250.02	10,799,519.95	11,596,013.24	92,756.73
工伤保险费	76,253.43	289,946.53	304,070.34	62,129.62
4、住房公积金	307,502.97	8,010,282.93	8,250,471.23	67,314.67
5、工会经费和职工教育经费	5,084,677.02	4,527,769.05	3,762,431.29	5,850,014.78
6、短期带薪缺勤	326,888.00			326,888.00
7、其他短期薪酬		10,610,431.39	9,983,985.48	626,445.91
合计	48,092,438.91	267,044,808.47	263,352,292.44	51,784,954.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	112,514.25	19,071,246.36	19,074,549.24	109,211.37
2、失业保险费	73,815.71	603,040.38	650,995.00	25,861.09
合计	186,329.96	19,674,286.74	19,725,544.24	135,072.46

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	817,066.27	1,041,069.84
企业所得税		30,137.78
个人所得税	155,986.02	426,331.82
城市维护建设税	38,886.19	56,108.75
教育费附加	16,672.84	24,221.08
地方教育费附加	11,204.94	16,332.31
房产税	1,171,219.41	1,188,008.27
城镇土地使用税	2,139,123.47	1,962,695.39
水利建设基金	7,235.93	8,420.13
其他	171,003.43	129,876.19
合计	4,528,398.50	4,883,201.56

其他说明：

26、一年内到期的非流动负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,999,114.62	2,048,313.46
一年内到期的租赁负债	65,243,003.23	64,129,487.49
合计	79,242,117.85	66,177,800.95

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,291,316.33	1,068,317.70
合计	1,291,316.33	1,068,317.70

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	32,663,112.15	38,000,000.00
信用借款	3,683,766.50	3,683,766.50
合计	36,346,878.65	41,683,766.50

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	198,274,254.08	244,998,564.06
未确认的融资费用	-18,173,725.94	-27,258,647.81
重分类至一年内到期的非流动负债	-65,243,003.23	-64,129,487.49
合计	114,857,524.91	153,610,428.76

其他说明：

30、长期应付款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,794,750.00	10,594,750.00
合计	1,794,750.00	10,594,750.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业预计支出	1,794,750.00			1,794,750.00	
待扩股资本	8,800,000.00		8,800,000.00	0.00	
合计	10,594,750.00		8,800,000.00	1,794,750.00	

其他说明：

注：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。

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	1,450,078.15	1,704,167.81
合计	1,450,078.15	1,704,167.81

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：



32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,342,555.57	2,340,000.00	1,171,159.98	5,511,395.59	
合计	4,342,555.57	2,340,000.00	1,171,159.98	5,511,395.59	--

其他说明：

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	期末余额	与资产/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
振兴陕菜西安饭庄东 大街总店暨陕菜博物 馆项目专项补助	1,248,333.29	600,000.00	202,264.22	1,646,069.07	与资产相关
生活必须品保供项目 专项资金		1,740,000.00	528,673.40	1,211,326.60	与资产相关
大香港丝路美食项目 补助	222,222.32		222,222.32		与资产相关
农产品供应链建设项 目补助	871,999.96		218,000.04	653,999.92	与资产相关
合 计	4,342,555.57	2,340,000.00	1,171,159.98	5,511,395.59	

注 1：2017 年 3 月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 月收到西安市碑林区财政局市财函（2018）684 号 60 万元，截至 2024 年底该项目已完工转固，自 2025 年 1 月开始分摊确认。

注 2：2022 年 12 月收到振兴陕菜西安饭庄东大街总店暨陕菜博物馆项目专项资金 140 万元，2024 年 2 月收到专项资金 60 万元，自 2022 年 12 月开始分摊。

注 3：2024 年 4 月收到西安市高陵区科技工信和商务局生活必须品保供项目专项资金 174 万元，主要用于食品生产加工车间的提升改造，自 2024 年 5 月开始分摊确认。

注 4：大香港丝路美食项目专项补助，专项用于美食街项目补贴家具等支出。项目于 2021 年 9 月开业，自 2021 年 9 月开始分摊确认。

注 5：农产品供应链建设项目补助，专项用于农产品供应链项目建设，所建项目自 2023 年 1 月已投入使用，自 2023 年 1 月开始分摊确认。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	573,914,308.00						573,914,308.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	277,193,526.03			277,193,526.03



其他资本公积	7,240,618.47	8,800,000.00		16,040,618.47
合计	284,434,144.50	8,800,000.00		293,234,144.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：其他资本公积增加系西安饭庄东大街总店楼体重建项目专项拨款结转所致。

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,903,510.29			55,903,510.29
合计	55,903,510.29			55,903,510.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-492,644,535.00	-374,727,212.78
调整后期初未分配利润	-492,644,535.00	-374,727,212.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-128,005,125.46	-117,917,322.22
期末未分配利润	-620,649,660.46	-492,644,535.00

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	631,851,752.17	633,024,902.04	745,897,894.69	605,412,906.51
其他业务	33,954,398.31	22,741,311.81	34,271,743.19	20,689,452.45
合计	665,806,150.48	655,766,213.85	780,169,637.88	626,102,358.96

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☒是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	665,806,150.48	无	780,169,637.88	无
营业收入扣除项目合计金额	32,721,495.06	出租固定资产及物业收入	34,271,743.19	出租固定资产及物业收入



营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	4.91%		4.39%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	32,721,495.06	出租固定资产及物业收入	34,198,807.44	出租固定资产及物业收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			72,935.75	贸易代理收入
与主营业务无关的业务收入小计	32,721,495.06	出租固定资产及物业收入	34,271,743.19	出租固定资产及物业收入等
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	633,084,655.42	无	745,897,894.69	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								



合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	478,597.86	474,432.31
教育费附加	204,929.23	203,034.95
房产税	4,242,289.21	4,441,758.28
土地使用税	943,243.16	1,045,128.47
车船使用税	7,992.60	8,359.90
印花税	235,582.07	282,078.52
地方教育费附加	138,023.72	135,356.65
其他	475,053.80	517,450.69
合计	6,725,711.65	7,107,599.77

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,838,394.80	32,425,516.94
费用性税金	108,968.31	94,168.27
折旧费	6,166,125.93	5,102,321.24
无形资产摊销	1,148,651.88	1,190,795.34
长期待摊费用摊销	1,732,954.61	501,743.30
广告宣传费	2,054.62	478,795.20
办公经营费用	4,540,536.23	3,328,170.09
咨询费	2,163,826.55	1,782,468.23
其他	4,439,593.20	2,719,896.17
合计	78,141,106.13	47,623,874.78

其他说明：



管理费用较上年增加主要原因系 2023 年四季度公司组织架构调整，对原计入销售费用的、为属于直接管理机构的费用列报至管理费用。

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,405,575.03	54,768,959.09
租赁费	279,911.87	8,285,263.94
物业经营管理费	2,017.49	6,865,084.91
折旧费	159,330.54	41,147,817.08
无形资产摊销		183,019.53
长期待摊费用摊销	39,584.56	24,655,439.63
交际应酬费	6,509.80	14,152.39
广告宣传费	8,051,257.42	10,059,442.65
水电费	11,099.17	909,483.69
物料消耗及摊销	545,175.70	8,938,939.09
汽车费用	48,587.97	604,702.85
燃料费		828,646.26
差旅费	163,092.66	293,991.08
洗涤费		942,164.28
修理费	2,314.76	3,564,790.91
邮电费	533,838.17	1,444,774.15
代销手续费	4,878,295.10	
设备使用费		1,868,750.09
月子中心服务费		1,969,608.78
其他	2,028,122.58	26,564,600.20
合计	30,154,712.82	193,909,630.60

其他说明：

销售费用较上年减少主要原因系 2023 年四季度公司组织架构调整，对原计入销售费用的、为履行合同发生的费用以及直接管理机构的费用分别列报至营业成本和管理费用。

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,578,764.65	28,489,505.94
减：利息收入	-327,395.84	-747,998.40
手续费	1,912,370.68	1,734,440.55
合计	31,163,739.49	29,475,948.09

其他说明：2024 年利息支出含租赁负债利息支出 8,177,648.20 元，2023 年利息支出中含租赁负债利息支出 8,024,658.04 元。



43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助利得	8,332,945.46	2,650,424.84
加计扣除进项税	1,420,876.81	4,008,767.07
个税手续费返还	25,699.22	21,808.80
合计	9,779,521.49	6,681,000.71

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,026,723.34	
其他		1,616,762.55
合计	1,026,723.34	1,616,762.55

其他说明：

处置长期股权投资产生的投资收益系公司于 2024 年 12 月处置全资子公司西安桃李旅游烹饪专修学院和西安旅游烹饪职业学校全部股权产生的投资收益。

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,626,722.18	287,709.99
其他应收款坏账损失	-1,042,145.05	635,075.79
合计	-4,668,867.23	922,785.78

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,383.89	
四、固定资产减值损失	-53,440.74	-20,500.00
合计	-66,824.63	-20,500.00

其他说明：

存货减值损失-13,383.89 元系全资子公司西安桃李旅游烹饪专修学院计提（期末该子公司已出表）。

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	19,295.87	287,687.66
使用权资产处置利得	1,200,597.65	



合 计	1,219,893.52	287,687.66
-----	--------------	------------

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	151,170.98		151,170.98
无法支付应付款项	509,959.65	1,275,063.29	509,959.65
其他	633,490.79	353,796.67	633,490.79
合计	1,294,621.42	1,628,859.96	1,294,621.42

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	20,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失合计	687,917.34	8,434.18	687,917.34
其中：固定资产毁损报废损失	687,917.34	8,434.18	687,917.34
其他	65,126.24	658,347.65	65,126.24
合计	763,043.58	686,781.83	763,043.58

其他说明：

50、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,206.00	34,855.49
递延所得税费用	1,222,883.34	5,575,191.85
合计	1,236,089.34	5,610,047.34

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-128,323,309.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,080,827.28
子公司适用不同税率的影响	363,294.44
调整以前期间所得税的影响	383,318.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,809.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-500,743.90
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	32,967,237.88
所得税费用	1,236,089.34



其他说明：

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关政府补助	5,847,862.76	1,630,204.14
收到与资产相关政府补助	2,340,000.00	1,090,000.00
收到保证金及押金	1,113,926.26	1,850,824.78
其他收款及往来款	12,233,013.35	9,220,224.60
合计	21,534,802.37	13,791,253.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	6,938,451.89	66,643,382.45
管理费用	6,565,687.67	5,648,045.47
银行冻结款	336.76	496,472.06
其他费用及往来款	15,081,426.21	15,746,500.05
合计	28,585,902.53	88,534,400.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金



单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	31,062.37	66,395.10
合计	31,062.37	66,395.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	57,486,812.58	59,778,293.23
合计	57,486,812.58	59,778,293.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-129,559,398.47	-119,230,006.83
加：资产减值准备	4,735,691.86	-902,285.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,484,246.50	32,616,745.53
使用权资产折旧	43,165,971.81	53,279,735.35
无形资产摊销	7,383,956.01	7,373,928.79
长期待摊费用摊销	45,987,455.27	45,731,669.81
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）	-1,219,893.52	-287,687.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	536,746.36	8,434.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	29,578,764.65	28,489,505.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,026,723.34	-1,616,762.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	46,310,049.42	15,978,014.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-45,087,166.08	-10,402,822.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,121,474.64	-7,317,943.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	19,261,866.16	-6,194,860.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,917,935.93	39,190,520.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,590,977.20	76,716,184.47
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	88,420,927.49	58,167,780.08
减：现金的期初余额	58,167,780.08	81,989,512.09
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	30,253,147.41	-23,821,732.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,094,000.00
其中：	
其中：西安旅游烹饪职业学校	897,000.00
西安桃李旅游烹饪专修学院	197,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,177.65
其中：	
其中：西安旅游烹饪职业学校	5,968.79
西安桃李旅游烹饪专修学院	208.86
其中：	
处置子公司收到的现金净额	1,087,822.35

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,420,927.49	58,167,780.08
其中：库存现金	117,995.61	256,292.24
可随时用于支付的银行存款	88,302,931.88	57,911,487.84
三、期末现金及现金等价物余额	88,420,927.49	58,167,780.08

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------



(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	3,291,610.50	3,768,343.56	共管资金，不能随时使用
合计	3,291,610.50	3,768,343.56	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

53、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

2024 年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 12,475,495.71 元。

☒适用 ☐不适用

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
短期租赁费用	4,274,017.55	4,487,744.73
合 计	4,274,017.55	4,487,744.73

涉及售后租回交易的情况

不涉及

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	29,921,930.15	
合计	29,921,930.15	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表



(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		



存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：
公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	



或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日		上期期末
	合并日	上期期末	
资产：			
货币资金			
应收款项			
存货			
固定资产			
无形资产			
负债：			
借款			
应付款项			
净资产			
减：少数股东权益			
取得的净资产			

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
西安旅游烹饪职业学校	900,000.00	100.00%	产权转让	2024年12月20日	收到全额产权转让款	894,031.21						
西安桃李	200,000.00	100.00%	产权	2024年	收到全	132,692.13						



旅游烹饪 专修学院			转让	12 月 20 日	额产权 转让款							
合计	1,100,000.00					1,026,723.34						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于 2024 年 2 月注销了全资子公司西安市桃李中国烹饪博物馆，于 2024 年 9 月注销了控股子公司陕西西饮绿清竹食品科技有限公司(注:2023 年 7 月成立，未开展业务)，该两家子公司期末不再纳入公司合并财务报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	15,000,000.00	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	17,500,000.00	西安	西安	餐饮服务、住宿	95.00%		设立
陕西桃李旅游烹饪技术学校	300,000.00	西安	西安	教育	100.00%		设立
西安大业食品有限公司	86,000,000.00	高陵	高陵	食品加工	90.70%		设立
西安伊德香清真食品有限公司	10,000,000.00	高陵	高陵	食品加工		100.00%	设立
西安秦颐餐饮管理有限公司	20,000,000.00	西安	西安	餐饮咨询服务	100.00%		同一控制下企业合并
西安家和置业有限公司	18,847,700.00	西安	西安	信息咨询服务	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	18,447,900.00	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	20,000,000.00	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
西安西饮品牌运营管理有限公司	3,000,000.00	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	1,000,000.00	西安	西安	酒店管理；物业管理	100.00%		设立
西安西饮呀米食品生产配送有限	10,000,000.00	西安	西安	供应链管理服 务；餐饮管理等	52.00%		设立



责任公司							
成都市食尚国潮 餐饮管理有限责 任公司	6,200,000.00	成都	成都	餐饮服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	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%	-609,246.81		-1,657,153.15
西安大业食品有限公司	9.30%	30,475.06		4,307,204.60
西安西饮品牌运营管理有限公司	49.00%	-26,002.57		-2,658,939.78
西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司	48.00%	-949,498.69		4,043,248.96
合 计		-1,554,273.01		4,034,360.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	8,932,990.94	51,264,700.39	60,197,691.33	89,907,347.51	3,433,406.57	93,340,754.08	7,132,840.39	66,011,658.62	73,144,499.01	88,836,064.68	5,266,560.91	94,102,625.59
西安大业食品有限公司	72,251,973.83	49,094,248.72	121,346,222.55	73,839,726.11	1,211,326.60	75,051,052.71	66,783,353.33	52,509,124.10	119,292,477.43	65,324,996.43	8,000,000.00	73,324,996.43
西安西饮品牌运营管理有限公司	2,584,660.79	1,837.07	2,586,497.86	10,764,319.35		10,764,319.35	2,247,120.19	651,021.98	2,898,142.17	10,905,690.59		10,905,690.59
西安西饮呀米食品生产	14,978,441.65	18,302,926.54	33,281,368.19	14,394,287.45	10,463,645.42	24,857,932.87	23,766,975.36	21,347,364.64	45,114,340.00	21,619,466.67	13,093,315.73	34,712,782.40



配送 有限 责任 公司												
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	39,000,891.07	-12,184,936.17	-12,184,936.17	1,499,463.66	47,161,252.06	-12,272,801.53	-12,272,801.53	1,992,816.22
西安大业食品有限公司	114,212,509.17	327,688.84	327,688.84	-8,640,151.81	131,152,461.14	-4,247,261.54	-4,247,261.54	-16,260,172.84
西安西饮品牌运营管理有限公司	533,694.64	-170,273.07	-170,273.07	-8,246.70	2,994,197.45	-2,047,257.50	-2,047,257.50	382,372.75
西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司	38,560,562.65	-1,978,122.28	-1,978,122.28	3,218,703.47	50,572,734.75	136,468.35	136,468.35	5,383,125.43

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：



十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：1,200,000.00 元。
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☒适用 ☐不适用

2024 年 12 月 29 日，西安市高陵区人民政府下发《关于兑现支持工业、服务业、农业高质量发展奖补政策的通报》，给予西安饮食子公司西安大业食品有限公司奖励 120 万元。截至 2024 年底，西安大业食品有限公司尚未收到该笔奖励款，于期后 2025 年 4 月 18 日收到 60 万元。

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,342,555.57	2,340,000.00		1,171,159.98		5,511,395.59	
合计	4,342,555.57	2,340,000.00		1,171,159.98		5,511,395.59	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,161,785.48	1,759,091.42
递延收益	1,171,159.98	891,333.42
合计	8,332,945.46	2,650,424.84

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。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措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。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债：				
短期借款	428,460,581.59	428,460,581.59		
应付票据	77,136,924.70	77,136,924.70		
应付账款	208,186,920.52	208,186,920.52		
其他应付款	56,284,139.31	56,284,139.31		
长期借款	36,346,878.65		32,663,112.15	3,683,766.50
一年内到期的非流动负债	79,242,117.85	79,242,117.85		
租赁负债	114,857,524.91		64,297,582.81	50,559,942.10
小计	1,000,515,087.53	849,310,683.97	96,960,694.96	54,243,708.60

（续上表）

项目	期初余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债：				
短期借款	402,103,037.14	402,103,037.14		
应付票据	38,279,990.57	38,279,990.57		
应付账款	225,941,313.81	225,941,313.81		
其他应付款	57,957,125.34	57,957,125.34		
长期借款	41,683,766.50		8,000,000.00	33,683,766.50
一年内到期的非流动负债	66,177,800.95	66,177,800.95		
租赁负债	153,610,428.76		76,163,738.83	77,446,689.93
小计	985,753,463.07	790,459,267.81	84,163,738.83	111,130,456.43

（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。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司银行借款人民币 478,806,574.86 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 445,835,117.10 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。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债比率为 78.06%（2023 年 12 月 31 日：72.43%）。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（六）其他非流动金融资产			15,415,747.04	15,415,747.04
持续以公允价值计量的资产总额			15,415,747.04	15,415,747.04
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、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。

3、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。

4、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。



- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西安旅游集团有限责任公司	西安市	国资经营	356,700.00 万元	30.96%	41.29%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是西安曲江新区管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安大汉上林苑实业有限责任公司	母公司之全资子公司
西安旅游集团文化产业投资有限公司	母公司之全资子公司
西安西旅集团旅游汽车有限公司	母公司之全资子公司
西安旅游集团恒大置业有限公司	母公司之全资子公司
西安旅游集团实业投资有限公司	母公司之全资子公司
西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	母公司之全资子公司
西安光华宾馆有限公司	母公司之全资子公司
西安惠群集团有限公司	母公司之全资子公司
西安西旅集团旅游汽车有限公司	母公司之全资子公司
西安旅游集团秦瑞旅游置业发展有限公司	母公司之全资子公司
西安丝路智慧科技有限公司	母公司之控股子公司
西安旅游股份有限公司	母公司之控股子公司



西安旅游集团景区直通车有限公司	母公司之控股子公司
西安旅游股份有限公司酒店管理分公司	母公司之控股子公司
西安翠华山旅游发展股份有限公司	母公司之控股子公司
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	母公司之控股子公司
西安钟楼饭店有限公司	母公司之联营企业
西安曲江易俗文化投资有限公司	母公司之联营企业
西安旅游股份有限公司解放饭店	同一最终控制方
西安旅游股份有限公司智慧文旅分公司	同一最终控制方
西安惠群钟楼超级商城有限公司	同一最终控制方
西安旅游集团新能源汽车科技服务有限公司	同一最终控制方
西安中旅国际旅行社有限责任公司	同一最终控制方
西安曲江终南古楼景区运营管理服务有限公司	同一最终控制方
西安旅游集团太平酒店管理有限公司	同一最终控制方
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	同一最终控制方
西安海外旅游有限责任公司	同一最终控制方
西安西旅金花大酒店有限公司	同一最终控制方
西安旅游生态实业有限公司	同一最终控制方
西安兆源置业有限公司	同一最终控制方
西安惠群新界服务贸易有限责任公司	同一最终控制方
西安旅游集团新文旅产业有限公司	同一最终控制方

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西安旅游股份有限公司智慧文旅分公司	商品			否	51,986.24
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	商品			否	15,969.90
西安旅游集团太平酒店管理有限公司	商品			否	615.00
西安曲江终南古楼景区运营管理服务有限公司	商品	19,306.00	19,306.00	否	14,023.76
西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	策划费			否	136,733.02
西安丝路智慧科技有限公司	软件服务费	217,452.80	217,452.80	否	56,603.80
西安旅游集团恒大置业有限公司	代建服务费	278,301.89	278,301.89	否	
西安钟楼饭店有限公司	水电费等	1,301,398.97	1,301,398.97	否	1,074,589.43
西安曲江易俗文化投资有限公司	水电物业	158,154.37	158,154.37	否	3,119,829.64
西安旅游集团秦瑞旅游置业发展有限公司	水电费	20,573.14	20,573.14	否	



出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安旅游股份有限公司	餐饮服务	3,163.21	3,225.47
西安旅游集团有限责任公司	餐饮服务	11,141.51	173,731.69
西安钟楼饭店有限公司	餐饮服务	112,894.20	208,358.30
西安海外旅游有限责任公司	餐饮服务	734,890.57	227,950.94
西安旅游集团实业投资有限公司	餐饮服务		6,991.51
西安大汉上林苑实业有限责任公司	餐饮服务	1,070.58	
西安旅游集团恒大置业有限公司	餐饮服务	24,178.30	
西安曲江终南古楼景区运营管理服务有限公司	餐饮服务	550,848.03	1,185,001.74
西安翠华山旅游发展股份有限公司	餐饮服务		9,185.85
西安旅游生态实业有限公司	餐饮服务		9,603.77
西安惠群钟楼超级商城有限公司	餐饮服务		83,185.84
西安旅游集团新能源汽车科技服务有限公司	餐饮服务		707.55
西安曲江易俗文化投资有限公司	餐饮服务	46,715.91	26,629.25
西安西旅集团旅游汽车有限公司	餐饮服务		351,551.90
西安旅游集团新文旅产业有限公司	餐饮服务	6,957.36	
西安西旅金花大酒店有限公司	产品销售	402,042.36	299,253.80
西安旅游股份有限公司解放饭店	产品销售	7,946.37	
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	产品销售	7,290.57	153,379.30
西安惠群新界服务贸易有限责任公司	产品销售		448,402.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
西安钟楼饭店有限公司	房屋、设备租赁					3,800,000.00	4,847,691.67	50,880.76	84,527.03		
西安兆源置业有限公司	房屋租赁					2,883,086.40	4,892,438.40	633,717.58	696,994.87		

关联租赁情况说明

注 1：西安钟楼饭店有限公司与本公司之分公司西安饭庄签订了《房屋、设备租赁合同》及续租合同，西安饭庄承租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 m²，租赁期限 4 年，自 2021 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日，年场地租赁费 215 万元，



年设备租赁使用费 165 万元。期末使用权资产原值 1,405.11 万元，一年内到期的非流动负债 175.39 万元，计提当期使用权资产折旧费 340.76 万元，未确认融资费用摊销 5.09 万元。

注 2：西安兆源置业有限公司与本公司签订房屋租赁合同，易俗街区餐饮区域（五一饭店、西安烤鸭店、同盛祥饭庄、新中华甜品、桃李秦椒炒肉、大香港酒楼、西安饭庄、聚丰园饭店、串佬儿酒馆）共 7796.26 平方米，租赁期限自 2021 年 9 月 1 日至 2027 年 8 月 31 日，2021 年 9 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日为免租期，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，租金单价 40 元/平方米/月；2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，租金单价 60 元/平方米/月；2026 年 1 月 1 日起租金不低于前期租金水平，租金涨幅按照市场行情届时另行协商。期末易俗街区使用权资产原值 2,171.62 万元，租赁负债 522.39 万元，一年内到期的非流动负债 1,177.57 万元，计提当期使用权资产折旧费 361.94 万元，未确认融资费用摊销 63.37 万元。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
西安大业食品有限公司	10,000,000.00	2024 年 01 月 10 日	2025 年 01 月 10 日	否
西安大业食品有限公司	10,000,000.00	2024 年 06 月 24 日	2025 年 06 月 23 日	否
西安大业食品有限公司	6,000,000.00	2024 年 05 月 31 日	2025 年 04 月 11 日	否
西安大业食品有限公司	4,000,000.00	2024 年 06 月 28 日	2025 年 04 月 11 日	否
西安大业食品有限公司	8,000,000.00	2023 年 09 月 21 日	2025 年 09 月 20 日	否
合 计	38,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

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	80,000,000.00	2024 年 02 月 29 日	2025 年 02 月 28 日	否
西安旅游集团有限责任公司	30,000,000.00	2024 年 02 月 26 日	2025 年 02 月 26 日	否
西安旅游集团有限责任公司	20,000,000.00	2024 年 06 月 20 日	2025 年 06 月 20 日	否
西安旅游集团有限责任公司	70,000,000.00	2024 年 07 月 17 日	2025 年 07 月 16 日	否
西安旅游集团有限责任公司	30,000,000.00	2024 年 12 月 04 日	2025 年 12 月 03 日	否
西安旅游集团有限责任公司	20,000,000.00	2024 年 10 月 16 日	2025 年 10 月 14 日	否
西安旅游集团有限责任公司	48,000,000.00	2024 年 11 月 08 日	2025 年 11 月 07 日	否
西安旅游集团有限责任公司	40,000,000.00	2024 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 25 日	否
西安旅游集团有限责任公司	12,000,000.00	2024 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 20 日	否
西安旅游集团有限责任公司	40,000,000.00	2024 年 03 月 27 日	2025 年 03 月 27 日	否
西安旅游集团有限责任公司	27,030,600.00	2023 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 12 日	否
西安旅游集团有限责任公司	11,571,200.00	2024 年 02 月 05 日	2028 年 12 月 12 日	否
合 计	428,601,800.00			

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,089,300.00	3,268,600.00



(5) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	11,615.37	518.05	7,201.00	72.01
应收账款	西安西旅金花大酒店有限公司	566,394.58	10,169.55	489,070.10	11,074.39
应收账款	西安海外旅游有限责任公司	112,997.76	5,039.70	57,074.00	570.74
应收账款	西安中旅国际旅行社有限责任公司	8,375.00	8,375.00	8,775.00	8,775.00
应收账款	西安旅游集团文化产业投资有限公司			17,300.00	1,129.69
应收账款	西安旅游股份有限公司酒店管理分公司	7,749.00	1,162.35	7,749.00	774.90
应收账款	西安曲江终南古楼景区运营管理服务有限公司	1,803,149.76	317,930.54	1,348,556.85	19,269.95
应收账款	西安曲江易俗文化投资有限公司	33,280.72	1,484.32		
小计		2,543,562.19	344,679.51	1,935,725.95	41,666.68
预付款项	西安曲江易俗文化投资有限公司	196,107.52		217,465.52	
预付款项	西安丝路智慧科技有限公司	159,433.93		140,566.01	
小计		355,541.45		358,031.53	
其他应收款	西安钟楼饭店有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他应收款	西安兆源置业有限公司	310,000.00	3,100.00	310,000.00	3,100.00
小计		810,000.00	503,100.00	810,000.00	503,100.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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	西安旅游集团恒大置业有限公司	3,307,547.17	3,100,000.00
应付账款	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		535.40
应付账款	西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司		17,300.00
应付账款	西安曲江终南古楼景区运营管理服务有限公司		4,125.00
小计		3,700,919.17	3,515,332.40
合同负债	西安西旅金花大酒店有限公司	64,800.00	
合同负债	西安大汉上林苑实业有限责任公司	221.35	
合同负债	西安光华宾馆有限公司		10,141.51
合同负债	西安旅游集团文化产业投资有限公司		5,686.79
小计		65,021.35	15,828.30
其他应付款	西安钟楼饭店有限公司	110,633.79	399,595.92
其他应付款	西安曲江易俗文化投资有限公司	746,077.32	4,162,367.51
其他应付款	西安旅游集团秦瑞旅游置业发展有限公司	20,573.14	
其他应付款	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		4,269.90
小计		877,284.25	4,566,233.33



一年内到期的非流动负债	西安兆源置业有限公司	11,775,719.67	10,744,836.98
一年内到期的非流动负债	西安钟楼饭店有限公司	1,753,898.03	1,753,897.99
小计		13,529,617.70	12,498,734.97
租赁负债	西安兆源置业有限公司	5,223,862.09	8,340,057.85
小计		5,223,862.09	8,340,057.85

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(一) 西安泓疆建筑装饰工程有限公司与本公司工程合同纠纷案，本诉与反诉并案审理。根据西安市莲湖区人民法院 2024 年 12 月 25 日出具的(2023)陕 0104 民初 13474 号民事判决书，西安饮食股份有限公司应支付西安泓疆建筑装饰工程有限公司工程款 4,690,975.28 元及逾期付款利息，西安泓疆建筑装饰工程有限公司应支付西安饮食股份有限公司修复费用 495,411.51 元。

(二) 西安泓疆建筑装饰工程有限公司与本公司控股子公司西安西饮品牌运营管理有限公司工程合同纠纷案，本诉与反诉并案审理。根据西安市莲湖区人民法院 2024 年 12 月 25 日出具的(2023)陕 0104 民初 13475 号民事判决书，西安西饮品牌运营管理有限公司应支付西安泓疆建筑装饰工程有限公司工程款 462,019.46 元及逾期付款利息，西安泓疆建筑装饰工程有限公司应支付西安西饮品牌运营管理有限公司修复费用 60,022.00 元。

截至报告出具日，双方就上述两个案件均已向西安市中级人民法院提起上诉，一审判决均未生效，目前等待法院开庭通知。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

- (一) 取得银行借款
- 1. 公司于 2025 年 1 月 2 日取得浦发银行西安分行 4000.00 万元短期借款；
 - 2. 公司于 2025 年 1 月 24 日取得成都银行西安分行 2000.00 万元短期借款；
 - 3. 公司于 2025 年 2 月 17 日取得交通银行陕西省分行 3000.00 万元短期借款；
 - 4. 公司于 2025 年 2 月 20 日取得北京银行西安分行 7000.00 万元短期借款。
 - 5. 公司控股子公司西安大业食品有限公司于 2025 年 4 月 9 日取得交通银行陕西省分行 500.00 万元短期借款。
- (二) 归还银行借款



- 1. 公司于 2025 年 1 月 9 日归还北京银行西安分行 4000.00 万元短期借款；
- 2. 公司于 2025 年 2 月 6 日归还北京银行西安分行 4000.00 万元短期借款；
- 3. 公司于 2025 年 2 月 24 日归还招商银行西安分行 3000.00 万元短期借款；
- 4. 公司于 2025 年 3 月 11 日归还兴业银行西安分行 3280.00 万元短期借款；
- 5. 公司于 2025 年 3 月 20 日归还兴业银行西安分行 720.00 万元短期借款；
- 6. 公司于 2025 年 3 月 21 日归还招商银行西安分行 1500.00 万元短期借款；
- 7. 公司控股子公司西安大业食品有限公司于 2025 年 1 月 10 日归还华夏银行 1000.00 万元短期借款；
- 8. 公司控股子公司西安大业食品有限公司于 2025 年 3 月 20 日归还西安银行 100.00 万元长期借款；
- 9. 公司控股子公司西安大业食品有限公司于 2025 年 4 月 11 日归还中信银行 1000.00 万元短期借款。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,261,469.78	23,991,250.73
1 至 2 年	5,334,459.35	3,208,814.09
2 至 3 年	2,645,164.32	261,394.32
3 年以上	5,721,042.78	5,533,380.23
3 至 4 年	206,290.55	17,708.00
4 至 5 年	17,708.00	43,017.86
5 年以上	5,497,044.23	5,472,654.37
合计	34,962,136.23	32,994,839.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,112,424.60	14.62%	5,112,424.60	100.00%		5,112,424.60	15.49%	5,112,424.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	29,849,711.63	85.38%	4,139,210.76	13.87%	25,710,500.87	27,882,414.77	84.51%	971,580.73	3.48%	26,910,834.04
其中：										
其中：账龄组合	26,072,999.39	74.58%	4,139,210.76	15.88%	21,933,788.63	27,718,344.45	84.01%	971,580.73	3.51%	26,746,763.72
合并范围内组合	3,776,712.24	10.80%	0.00	0.00%	3,776,712.24	164,070.32	0.50%	0.00	0.00%	164,070.32



合计	34,962,136.23	100.00%	9,251,635.36	26.46%	25,710,500.87	32,994,839.37	100.00%	6,084,005.33	18.44%	26,910,834.04
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西惠游网络科技有限公司	3,266,944.57	3,266,944.57	3,266,944.57	3,266,944.57	100.00%	预计不能收回
西安西饮巴布莉食品有限公司	78,485.00	78,485.00	78,485.00	78,485.00	100.00%	预计不能收回
鸿瑞商贸	413,780.00	413,780.00	413,780.00	413,780.00	100.00%	预计不能收回
林洁商贸	184,526.00	184,526.00	184,526.00	184,526.00	100.00%	预计不能收回
皇城医院	249,000.00	249,000.00	249,000.00	249,000.00	100.00%	预计不能收回
通达配送	52,860.00	52,860.00	52,860.00	52,860.00	100.00%	预计不能收回
航天星星	31,976.00	31,976.00	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	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	352,534.36	352,534.36	100.00%	预计不能收回
合计	5,112,424.60	5,112,424.60	5,112,424.60	5,112,424.60		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	971,580.73	3,186,110.03		18,480.00		4,139,210.76
单项计提坏账准备的应收账款	5,112,424.60					5,112,424.60
合计	6,084,005.33	3,186,110.03		18,480.00		9,251,635.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,480.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------



应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	3,376,429.20		3,376,429.20	9.66%	150,628.01
单位 2	3,266,944.57		3,266,944.57	9.34%	3,266,944.57
单位 3	2,333,666.56		2,333,666.56	6.67%	129,145.77
单位 4	2,067,674.08		2,067,674.08	5.91%	92,218.26
单位 5	1,912,815.58		1,912,815.58	5.47%	169,284.90
合计	12,957,529.99		12,957,529.99	37.05%	3,808,221.51

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	234,213,851.33	242,618,053.75
合计	234,213,851.33	242,618,053.75

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,122,933.43	927,917.38
押金/保证金	6,946,373.95	7,634,169.28
代垫款	91,995.08	1,298,360.97
往来款	259,906,895.66	264,967,864.78
合计	268,068,198.12	274,828,312.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,464,752.35	44,994,185.27
1 至 2 年	27,802,424.98	98,566,773.22
2 至 3 年	96,001,539.06	35,706,199.85
3 年以上	125,799,481.73	95,561,154.07
3 至 4 年	30,354,362.66	13,570,081.07
4 至 5 年	13,458,246.07	6,919,766.42
5 年以上	81,986,873.00	75,071,306.58
合计	268,068,198.12	274,828,312.41



3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	128,506,606.49	47.94%	29,788,089.52	23.18%	98,718,516.97	126,570,600.51	46.05%	28,806,812.13	22.76%	97,763,788.38
其中：										
按组合计提坏账准备	139,561,591.63	52.06%	4,066,257.27	2.91%	135,495,334.36	148,257,711.90	53.95%	3,403,446.53	2.30%	144,854,265.37
其中：										
其中：租赁押金、保证金	5,796,443.80	2.16%	57,964.44	1.00%	5,738,479.36	6,209,119.80	2.26%	62,091.20	1.00%	6,147,028.60
公司合并范围内款项	127,593,536.37	47.60%	0.00	0.00%	127,593,536.37	136,446,766.69	49.65%	217,028.00	0.16%	136,229,738.69
账龄组合	6,171,611.46	2.30%	4,008,292.83	64.95%	2,163,318.63	5,601,825.41	2.04%	3,124,327.33	55.77%	2,477,498.08
合计	268,068,198.12	100.00%	33,854,346.79	12.63%	234,213,851.33	274,828,312.41	100.00%	32,210,258.66	11.72%	242,618,053.75

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
吴旗石油钻采公司德发长指挥部	2,022,590.81	2,022,590.81	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	392,000.00	392,000.00	100.00%	预计未来无现金流入
长安期货经纪有	3,856,584.99	3,856,584.99	3,856,584.99	3,856,584.99	100.00%	预计未来无现金



限公司						流入
西安盛德行房地 产服务有限责任 公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计未来无现金 流入
西安和善园商业 管理有限公司	1,180,060.61	1,180,060.61	1,213,078.86	1,213,078.86	100.00%	预计未来无现金 流入
成都市食尚国潮 餐饮管理有限责 任公司			731,231.14	731,231.14	100.00%	预计未来无现金 流入
西安西饮品牌运 营管理有限公司	2,634,207.18	2,634,207.18	2,752,663.77	2,634,207.18	95.70%	预计未来无现金 流入
陕西东大融迪温 泉疗养有限责任 公司			1,053,300.00	217,028.00	20.60%	单独测试未发生 减值按照原账龄 分析法计提
西安福迎门大香 港酒楼有限公司	107,998,748.68	10,234,960.30	107,998,748.68	10,234,960.30	9.48%	单独测试未发生 减值按照原账龄 分析法计提
合计	126,570,600.51	28,806,812.13	128,506,606.49	29,788,089.52		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	221,434.04	1,831,192.49	30,157,632.13	32,210,258.66
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段	-72,506.56	72,506.56		
——转入第三阶段		-253,875.50	253,875.50	
本期计提	333,617.81	361,262.93	981,277.39	1,676,158.13
本期核销		32,070.00		32,070.00
2024 年 12 月 31 日余额	482,545.29	1,979,016.48	31,392,785.02	33,854,346.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	3,403,446.53	694,880.74		32,070.00		4,066,257.27
单项计提坏账 准备的其他应 收账款	28,806,812.13	981,277.39				29,788,089.52
合计	32,210,258.66	1,676,158.13		32,070.00		33,854,346.79



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
员工宿舍押金	32,070.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	107,647,026.32	1 年以内、1-5 年、5 年以上	40.16%	10,234,960.30
单位 2	往来款	57,080,136.59	1 年以内、1-3 年	21.29%	
单位 3	往来款	47,484,282.62	1 年以内、1-4 年	17.71%	
单位 4	往来款	23,254,094.96	1-3 年	8.67%	
单位 5	往来款	3,856,584.99	5 年以上	1.44%	3,856,584.99
合计		239,322,125.48		89.27%	14,091,545.29

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	366,847,300.59	35,905,000.00	330,942,300.59	368,177,300.59	12,780,000.00	355,397,300.59
合计	366,847,300.59	35,905,000.00	330,942,300.59	368,177,300.59	12,780,000.00	355,397,300.59



(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安福迎门大香港酒 楼有限公司		11,250,000.00						11,250,000.00
西安常宁宫会议培训 中心有限公司	16,625,000.00				16,625,000.00			16,625,000.00
西安家和置业有限公司	18,847,700.00						18,847,700.00	
西安泰晤士酒店管理 有限公司	18,447,900.00						18,447,900.00	
陕西东大融迪温泉疗 养有限责任公司	21,013,628.68						21,013,628.68	
陕西桃李旅游烹饪技 术学校	300,000.00				300,000.00			300,000.00
西安大业食品有限公 司	71,953,161.32						71,953,161.32	
西安秦颐餐饮管理有 限公司	84,130,606.66						84,130,606.66	
西安品牌运营管理有 限公司		1,530,000.00						1,530,000.00
西安永宁兴业酒店有 限责任公司	111,349,303.93						111,349,303.93	
西安西饮呀米食品生 产配送有限责任公司	5,200,000.00						5,200,000.00	
成都市食尚国潮餐饮 管理有限责任公司	6,200,000.00				6,200,000.00			6,200,000.00
西安桃李旅游烹饪专 修学院	1,300,000.00			1,300,000.00			0.00	
西安旅游烹饪职业学 校	30,000.00			30,000.00			0.00	
合计	355,397,300.59	12,780,000.00		1,330,000.00	23,125,000.00		330,942,300.59	35,905,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	451,573,336.37	468,393,418.27	521,309,514.02	434,730,495.91
其他业务	24,730,562.86	11,979,728.56	22,609,360.14	12,497,840.98
合计	476,303,899.23	480,373,146.83	543,918,874.16	447,228,336.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
------	------	------	----



	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-230,000.00	
合计	-230,000.00	



6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	683,147.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,332,945.46	政府补助利得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,068,324.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,699.22	
减：所得税影响额	2,241,575.63	
少数股东权益影响额（税后）	196,117.26	
合计	7,672,423.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-35.80%	-0.2230	-0.2230
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.94%	-0.2364	-0.2364

3、其他

西安饮食股份有限公司董事会
2025 年 4 月 17 日