



西安饮食股份有限公司

2024 年半年度报告



西安饮食
XI'AN CATERING

2024 年 8 月



第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人靳文平、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：保证本半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次半年报的董事会会议。

公司在本报告“第三节-管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”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	9
第四节	公司治理	18
第五节	环境和社会责任	19
第六节	重要事项	20
第七节	股份变动及股东情况	25
第八节	优先股相关情况	29
第九节	债券相关情况	30
第十节	财务报告	31



备查文件目录

1. 载有董事长签名的 2024 年半年度报告；
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. 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；
4. 其他有关资料。



释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
西安旅游集团、西旅集团	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、上市公司	指	西安饮食股份有限公司
西安饭庄、老孙家饭庄、白云章、德发长、同盛祥、西安烤鸭店、东亚饭店、春发生、桃李村、五一饭店、聚丰园	指	公司所属分公司，中华老字号
报告期，本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 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、公司简介

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

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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



	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	348,704,417.06	378,718,930.72	-7.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-59,646,320.36	-46,046,940.01	-29.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-61,253,266.29	-48,819,466.64	-25.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,718,628.95	22,144,451.45	29.69%
基本每股收益（元/股）	-0.1039	-0.0802	-29.55%
稀释每股收益（元/股）	-0.1039	-0.0802	-29.55%
加权平均净资产收益率	-15.22%	-8.89%	-6.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,504,642,205.26	1,549,573,974.81	-2.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	361,961,107.43	421,607,427.79	-14.15%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-298,112.45	
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）	1,614,453.97	政府补助利得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,783.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	732,469.29	加计扣除进项税等
减：所得税影响额	535,648.64	
合计	1,606,945.93	

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。



第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主营业务

公司从事的主营业务为餐饮服务、工业化食品加工及销售。目前公司拥有诸多家分公司、子公司及门店网点，多为具有百年历史的老店、大店、名店、特色店和“中华老字号”，为陕西省和西安市最具代表性的对外接待“窗口”。“西安饮食”及所属西安饭庄、老孙家饭庄、德发长酒店、同盛祥饭庄、春发生饭店、西安烤鸭店、五一饭店、白云章饺子馆、聚丰园饭店、桃李村饭店、东亚饭店等 12 个品牌被国家商务部认定为“中华老字号”；9 家老字号被陕西省商务厅认定为“陕西老字号”；14 家老字号企业被西安市商务局认定为“西安老字号”；同盛祥饭庄牛羊肉泡馍制作技艺、老孙家饭庄羊肉泡馍制作技艺被列入国家级非物质文化遗产名录；西安饭庄、老孙家饭庄、德发长酒店、春发生饭店、同盛祥饭庄 5 家企业的核心制作技艺被列为省、市级非物质文化遗产名录；老孙家饭庄、同盛祥饭庄牛羊肉泡馍被评为陕西十大文化符号。

1. 餐饮服务

公司主要经营上述分、子公司门店供应的凉菜、热菜、牛羊肉泡馍、葫芦头泡馍、水饺、烤鸭、涮锅等地方特色菜肴、精品陕菜、小吃、清真食品，以及粤菜、川菜、淮扬菜等。经营模式为菜品精细加工、餐饮服务和饮食供应模式。

2. 食品工业

公司控股子公司西安大业食品有限公司主要从事工业化食品的生产及销售，产品主要分为糕点烘焙类、肉制品类、速冻食品类、方便食品类、半成品类、饮品酿造类等 6 大系列、百余个品种的老字号特色食品。推出的陕西特色蒸碗、方便宴席、黄桂稠酒、酱卤制品、中秋月饼、端午粽子、特色糕点、速冻水饺、五一大包、袋装方便牛羊肉泡馍、腊（酱）牛羊肉等深受消费者喜爱，多次荣获全国、省市大奖。销售渠道有大型 KA 商超、BC 连锁超市、线上销售、经销商等多种模式，销售覆盖范围由西安至全国各地。

公司控股子公司西安呀米食品生产配送有限公司主要进行老字号特色半成品研发、生产及配送。

（二）报告期内经营情况

2024 年餐饮市场面临消费需求与观念快速转变、市场竞争同质化加剧，以及技术迅速迭代三大挑战。报告期内，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、门店提效”目标，多措并举，积极克服市场不利因素，全力做好各项工作。

1. 强化发展效能。2024 年上半年完成 11 个品牌网点建设。以“西安饭庄葫芦鸡”单品为突破，开设老字号特色单品便民店 2 个，完成了西安饭庄总店五楼餐饮包间扩容项目；资源整合，低成本拓展，开设了春发生易俗街区店；发挥品牌优势，开设了老孙家临潼店和郑州店、同盛祥宝鸡店 3 个加盟店，与新城区“饭大爷”合作拓展社区店 4 个，多方式稳健推进新项目发展。同时，积极筹备推进西安饭庄小雁塔店、西安饭庄东郊店、西安饭庄咸阳店以及白云章、老孙家、同盛祥机场店等 7 个项目，稳扎稳打，精细项目投资及可行分析，为下半年项目全面落地做好前期科学决策和风险控制。

2. 强化门店提效。2024 年上半年，聚焦节日经营、菜品重塑、副营提升、供应链优化及关停并转等重点工作，综合施策，打造增收新渠道，促进门店经营提质增效。一是围绕“老字号美馔”主题推出百余款春节特色“老字号送福宴”“大厨到家”及新春特色礼包，抢抓元旦春节经营供应，元旦假期三天收入同比增长 153.75%，春节假期收入同比增长 27.99%。二是聚焦文旅网红经济，抢抓清明、五一、端午小长假消费和“后备箱经济”，设立“老字号陕西伴手礼销售展台”，丰富老字号预包装产品、伴手礼及文创产品。三是抓好研学经济，以“研学+博物馆”“研学+美食”为载体，丰富研学内容，以常态化研学项目提升经营创效。

3. 强化食品工业。一是抓节令产品研发创新，推出桂花酒酿烧肉、桂花酒酿甜饭蒸碗系列、抹茶绿豆糕等 22 款节令新品。二是稳定商超渠道，巩固华润万家、永辉超市、军区服务社、麦德龙、SKP 等销售渠道的同时，新拓展 B 端客户 11 家，其中百万级销量客户 3 家，助力产品销售。三是春节期间联合“东方甄选”抖音直播间开展蒸碗、特色菜品销售，



创抖音官方平台方便食品销售排名第一。四是巩固央厨供应链建设，优化央厨“内配+外销”发展模式，提升中央厨房效率和赋能门店经营能力。

4. 强化质量管控。一是完善菜品创新和淘汰机制，先后制定《菜品上新汰换管理办法》《菜点质量管理办法》等 6 项制度，用制度强化约束和管控。二是实施“供应链+菜品重塑”联席会议，对产品质量、供应链建设、产品创新定期复盘，改进短板不足更加迎合新餐饮消费需求。三是强化原辅材料供应链建设，加大集采力度，实现从餐饮食材扩展至餐具用具、物料耗材、办公用品等全覆盖。四是强化央厨配送链建设，通过“双链”赋能，释放集采供应链、央厨配送链创效能力，有效降低成本。五是狠抓“三大质量”强化品质，坚持“垂直管理+4D 动态管理+第三方定期测评”管理模式。

5. 强化文化营销。一是依托老字号品牌文化属性，开展老字号“探秘、探物、探榜、探店、探诗”5T 计划，上半年策划开展了“美馔老字号、喋美西安年”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，提升消费者对品牌关注度、认可度，强化用户粘性和品牌曝光度。二是开发运营“大厨到家”线上销售小程序销售老字号特色方便宴席，组建抖音直播销售团队，主推泡馍、稠酒、酱牛肉等产品销售。

6. 强化管理创效。强化“KPI+‘4+2’赛道机制”考核，紧盯“收入、利润”重点指标，发挥绩效考核的激励导向作用。

7. 强化队伍建设。一是聚焦工时工效管理，制定《餐饮门店计时用工、灵活用工管理办法》，借助人力资源系统对各大区门店人员稀释和灵活补充，储备小时工资源，优化公司一线基础岗位“通岗率”，提高用工效率。二是丰富培训内容，通过线下面授、高维学堂及勺子课堂直播平台、场景演练等多种形式组织开展 23 场培训，参与培训管理人员 1500 人次，促进管理、技术、服务“三支队伍”培养储备和梯队建设。三是发挥内部培训资源，围绕财务管理、门店管理开展了 3 场专题培训，促进内部管理交流学习；聚焦门店店长培养储备，制定了《店长培训方案》，店长培训班“餐饮店长精益管理”第一期于 5 月份正式启动，146 名青年管理骨干参加，开启了公司店长梯队管理及储备建设。

二、核心竞争力分析

公司拥有地方特色鲜明的陕菜龙头企业，拥有 12 家中华老字号，2 个国家级非遗，5 个省市级非遗；旗下拥有中国烹饪大师、中国烹饪名师、中国服务大师、中国服务名师组成的技术团队，技术力量涵盖“面点、热菜、冷菜、服务”等领域。同时公司拥有一批在餐饮行业有资深经验的高级管理人员和餐饮管理团队，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。

经过多年的经营实践，公司在品牌建设、技术创新、运营管理、企业文化等方面积累了丰富经验，形成公司独有的核心竞争力和品牌知名度，为实现未来可持续发展奠定较为坚实的基础。

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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	348,704,417.06	378,718,930.72	-7.93%	
营业成本	338,705,077.73	277,468,787.95	22.07%	主要原因系公司组织架构调整，对原计入销售费用的、为履行合同发生的费用列报至营业成本。



销售费用	18,227,593.92	120,117,014.84	-84.83%	主要原因系公司组织架构调整,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。
管理费用	35,783,595.71	13,620,891.45	162.71%	主要原因系公司组织架构调整,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。
财务费用	14,789,981.24	14,770,266.74	0.13%	
所得税费用	-224,260.15	-3,968,050.98	94.35%	主要原因系上年同期会计政策变更调整递延所得税费用影响所致。
研发投入				
经营活动产生的现金流量净额	28,718,628.95	22,144,451.45	29.69%	主要原因系本报告期经营活动现金流出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-27,683,424.88	-61,584,410.69	55.05%	主要原因系本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	16,704,172.25	47,125,336.05	-64.55%	主要原因系本报告期偿还债务支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	17,739,376.32	7,685,376.81	130.82%	主要原因系本报告期经营活动现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	348,704,417.06	100%	378,718,930.72	100%	-7.93%
分行业					
餐饮服务	264,015,020.17	75.71%	291,139,220.02	76.87%	-9.32%
生产制造	59,466,009.68	17.05%	63,261,609.13	16.71%	-6.00%
其他服务	7,513,065.17	2.16%	7,013,731.11	1.85%	7.12%
其他业务	17,710,322.04	5.08%	17,304,370.46	4.57%	2.35%
分产品					
餐饮收入	242,197,980.78	69.46%	268,351,042.91	70.86%	-9.75%
客房收入	6,068,824.99	1.74%	6,602,098.29	1.74%	-8.08%
商品收入	15,748,214.40	4.51%	16,186,078.82	4.27%	-2.71%
其他收入	66,979,074.85	19.21%	73,119,510.76	19.31%	-8.40%
其他业务收入	17,710,322.04	5.08%	14,460,199.94	3.82%	22.48%
分地区					
陕西省内	344,512,676.20	98.80%	374,783,793.53	98.96%	-8.08%
陕西省外	4,191,740.86	1.20%	3,935,137.19	1.04%	6.52%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	264,015,020.17	274,428,497.67	-3.94%	-9.32%	26.08%	-29.18%



生产制造	59,466,009.68	42,361,578.32	28.76%	-6.00%	-12.85%	5.59%
分产品						
餐饮收入	242,197,980.78	258,859,176.45	-6.88%	-9.75%	26.05%	-30.35%
其他收入	84,689,396.89	64,276,580.06	24.10%	-3.30%	7.48%	-7.61%
分地区						
陕西省内	344,512,676.20	333,679,797.87	3.14%	-8.08%	22.11%	-23.95%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、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
资产减值	-27,837.21	0.05%		否
营业外收入	106,604.73	0.18%	主要原因系本报告期确认与经营无关的其他收入所致	否
营业外支出	12,820.97	0.02%	主要原因系本报告期确认与经营无关的其他支出所致	否
其他收益	2,346,923.26	3.89%	主要原因系本报告期确认政府补助、加计扣除进项税等收益所致	否
信用减值损失	-416,034.67	0.69%	主要原因系本报告期计提应收款项减值准备所致	否
资产处置收益	-298,112.45	0.49%	主要原因系本报告期确认处置报废资产损失所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	79,189,091.50	5.26%	61,936,123.64	4.00%	1.26%	
应收账款	59,499,224.30	3.95%	58,490,668.35	3.77%	0.18%	
存货	55,515,772.57	3.69%	51,061,440.86	3.30%	0.39%	
投资性房地产	203,954,620.48	13.56%	209,018,201.77	13.49%	0.07%	
固定资产	309,899,262.99	20.60%	320,409,841.97	20.68%	-0.08%	
在建工程	168,427,728.92	11.19%	166,211,816.21	10.73%	0.46%	
使用权资产	165,922,517.86	11.03%	191,434,903.92	12.35%	-1.32%	
短期借款	436,894,626.78	29.04%	402,103,037.14	25.95%	3.09%	
合同负债	19,426,578.17	1.29%	16,925,204.73	1.09%	0.20%	
长期借款	55,224,373.97	3.67%	41,683,766.50	2.69%	0.98%	
租赁负债	149,244,206.12	9.92%	153,610,428.76	9.91%	0.01%	



2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末资产权利受限金额 3,957,692.19 元，其中货币资金中受限资金为 3,281,935.10 元，系共管户资金；应收账款受限金额 675,757.09 元，系借款质押。除此之外不存在抵押、冻结或存放境外、或有潜在回收风险的资产。

六、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	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	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	30,392.51	29,945.93	322.29	28,227.67	0	0	0.00%	1,767.17	募集资金专户存放	0
合计	--	30,392.51	29,945.93	322.29	28,227.67	0	0	0.00%	1,767.17	--	0
募集资金总体使用情况说明											
经中国证监会证监许可[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西安旅游集团发行 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 年半年度募集资金支出为 322.29 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金项目累计支出 28,227.67 万元，募集资金专项账户余额为 1,767.17 万元。											

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
老字号振兴拓展项目	否	17,502.73	17,046.84	322.29	15,347.47	90.03%			不适用	否
补充流动资金	否	12,889.78	12,899.09		12,880.20	99.85%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,392.51	29,945.93	322.29	28,227.67	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	30,392.51	29,945.93	322.29	28,227.67	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、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)	不适用									
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	不适用									



用进展情况	
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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用



八、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	37,378,588.15	-122,119,009.06	19,937,740.26	-3,133,637.33	-3,488,858.40
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	66,801,236.31	-28,580,844.22	19,018,386.55	-7,638,571.15	-7,622,717.64
西安大业食品有限公司	子公司	食品加工	86,000,000	144,333,500.35	50,186,610.79	56,708,575.68	1,001,529.77	999,531.87
西安西饮品牌运营管理有限公司	子公司	餐饮服务	3,000,000	2,707,483.85	-8,182,692.87	519,213.36	-174,951.67	-175,144.45
西安永宁兴酒店业有限责任公司	子公司	酒店物业服务	1,000,000	178,362,066.97	147,836,014.11	3,169,476.18	-2,856,033.41	-2,856,033.41
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、餐饮服务、餐饮管理等	10,000,000	39,918,214.65	10,115,334.53	22,004,803.42	-276,329.73	-286,223.07
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	4,165,524.03	-898,492.11	1,753,841.83	-1,088,030.71	-1,088,029.81

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
西安市桃李中国烹饪博物馆	注销	不构成影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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，突出“狠抓管理，不断创新，全面提高”的工作目的，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，缩短新开门店的磨合运营期，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、三支队伍等人才培训工程，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，并在内部人才培训的基础上，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标的违法侵权行为，将给公司的形象及经济效益等诸多方面带来负面影响。

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。通过加强商标管理、建立完善商标信息台账、与商标事务所合作等方式严格监管本单位商标正常使用。加大商标品牌保护力度，扩大商标保护范围，与业务紧密相关的商标注册类别及时进行注册保护，防止他人在其他领域抢注商标。

十一、“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、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	41.74%	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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。



第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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，公司持续实施节能减排目标责任管理，实行水、电、气等节能指标考核。公司所属单位均实施煤、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、厨余垃圾和其它废弃物处理上，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

无

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。

1. 全面维护股东权益。按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规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。

2. 关爱员工、扶贫帮困。报告期内，通过春节走访慰问困难职工及一线员工、暑期为员工送清凉等活动，关心关爱员工，使员工感受到企业大家庭的温暖。

3. 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。同时，在废油、废气、油烟、厨余垃圾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。

4. 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。



第六节 重要事项

一、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超期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	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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（如国有股权或资产划拨、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	<ol style="list-style-type: none"> 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



		<p>关于保证公司填补即期回报措施切实履行的承诺</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>2020 年 08 月 28 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>
		<p>关于不减持西安饮食股份有限公司股票的承诺</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>2020 年 08 月 28 日</p>	<p>承诺出具之日至发行完成后 36 个月</p>	<p>正在履行</p>
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用



七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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 8 起	1,104.2797	否	其中 5 件已审结, 2 件未审结, 1 件待判决。	部分案件已形成有效判决, 部分案件尚未形成有效判决。尚未形成有效判决的案件对公司的影响存在不确定性。	已形成有效判决的, 其中 4 件未判决公司承担任何责任; 判决公司承担责任的有效判决, 已按照判决执行。		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。



4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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。

十二、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、委托理财

适用 不适用



公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、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。

十四、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%

股份变动的理由

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用



采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

适用 不适用

三、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	110,367	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	0.45%	2,579,699	-18,000	0	2,579,699	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	0.28%	1,592,687	168,700	0	1,592,687	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.24%	1,385,100	155,617	0	1,385,100	不适用	0
王建华	境内自然人	0.14%	790,300	682,100	0	790,300	不适用	0
方晓华	境内自然人	0.12%	713,200	713,200	0	713,200	不适用	0
翟超	境内自然人	0.12%	700,148	50,000	0	700,148	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	0							
上述股东关联关系或一致行	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							



动的说明	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、西安龙基建设工程有限公司、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、西安龙基建设工程有限公司、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 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（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普通股股份数量	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	2,579,699	人民币普通股	2,579,699
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	1,592,687	人民币普通股	1,592,687
香港中央结算有限公司	1,385,100	人民币普通股	1,385,100
王建华	790,300	人民币普通股	790,300
方晓华	713,200	人民币普通股	713,200
翟超	700,148	人民币普通股	700,148
肖军	534,900	人民币普通股	534,900
白林	517,800	人民币普通股	517,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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、西安龙基建设工程有限公司、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。



四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	79,189,091.50	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	59,499,224.30	58,490,668.35
应收款项融资		894,710.50
预付款项	7,898,863.31	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	14,026,511.18	11,622,505.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	55,515,772.57	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	21,710,901.43	21,978,884.32



流动资产合计	237,840,364.29	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	203,954,620.48	209,018,201.77
固定资产	309,899,262.99	320,409,841.97
在建工程	168,427,728.92	166,211,816.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	165,922,517.86	191,434,903.92
无形资产	223,928,592.56	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	129,633,150.44	150,869,837.05
递延所得税资产	48,412,046.46	54,177,117.82
其他非流动资产	1,208,174.22	1,068,179.99
非流动资产合计	1,266,801,840.97	1,336,355,885.58
资产总计	1,504,642,205.26	1,549,573,974.81
流动负债：		
短期借款	436,894,626.78	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	43,272,399.54	38,279,990.57
应付账款	210,773,127.46	225,941,313.81
预收款项	764,368.81	2,807,417.80
合同负债	19,426,578.17	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	49,230,369.06	48,777,613.31



应交税费	4,334,768.29	4,883,201.56
其他应付款	59,770,694.24	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	49,971,388.77	66,177,800.95
其他流动负债	1,112,059.28	1,068,317.70
流动负债合计	875,550,380.40	864,921,022.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	55,224,373.97	41,683,766.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	149,244,206.12	153,610,428.76
长期应付款	10,594,750.00	10,594,750.00
长期应付职工薪酬	1,704,167.81	1,704,167.81
预计负债		
递延收益	5,779,913.55	4,342,555.57
递延所得税负债	39,506,059.61	45,521,221.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	262,053,471.06	257,456,890.47
负债合计	1,137,603,851.46	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	284,434,144.50	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	-552,290,855.36	-492,644,535.00
归属于母公司所有者权益合计	361,961,107.43	421,607,427.79
少数股东权益	5,077,246.37	5,588,633.64
所有者权益合计	367,038,353.80	427,196,061.43
负债和所有者权益总计	1,504,642,205.26	1,549,573,974.81

法定代表人：靳文平

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	62,174,098.18	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	28,351,640.10	26,910,834.04
应收款项融资		
预付款项	4,798,842.69	4,081,524.59
其他应收款	230,725,079.42	242,618,053.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,592,786.49	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	17,345,840.76	17,890,331.42
流动资产合计	358,988,287.64	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	355,397,300.59	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	70,122,395.84	71,669,253.77
固定资产	201,804,010.32	207,693,775.27
在建工程	167,223,117.27	164,995,523.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	95,144,299.96	109,784,267.93
无形资产	209,956,749.38	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	57,118,888.02	70,940,774.85
递延所得税资产	34,644,929.72	38,109,369.15
其他非流动资产	1,140,706.22	946,964.94
非流动资产合计	1,207,968,144.36	1,248,253,029.72



资产总计	1,566,956,432.00	1,604,667,407.32
流动负债：		
短期借款	403,519,127.00	388,712,786.80
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,272,399.54	38,279,990.57
应付账款	132,373,037.21	154,380,722.14
预收款项	432,234.08	453,727.91
合同负债	10,229,252.28	10,528,780.40
应付职工薪酬	39,387,189.96	36,769,621.26
应交税费	3,791,416.15	1,268,849.88
其他应付款	61,623,630.61	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	35,106,821.95	45,534,877.17
其他流动负债	613,755.14	669,524.11
流动负债合计	730,348,863.92	736,898,443.14
非流动负债：		
长期借款	47,224,373.97	33,683,766.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	84,890,369.18	84,861,380.40
长期应付款	10,594,750.00	10,594,750.00
长期应付职工薪酬	1,704,167.81	1,704,167.81
预计负债		
递延收益	3,805,587.01	3,470,555.61
递延所得税负债	23,786,074.98	27,446,066.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	172,005,322.95	161,760,687.30
负债合计	902,354,186.87	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	281,855,972.60	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	-247,071,545.76	-205,665,514.01
所有者权益合计	664,602,245.13	706,008,276.88
负债和所有者权益总计	1,566,956,432.00	1,604,667,407.32



3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	348,704,417.06	378,718,930.72
其中：营业收入	348,704,417.06	378,718,930.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	410,785,107.53	429,435,230.08
其中：营业成本	338,705,077.73	277,468,787.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,278,858.93	3,458,269.10
销售费用	18,227,593.92	120,117,014.84
管理费用	35,783,595.71	13,620,891.45
研发费用		
财务费用	14,789,981.24	14,770,266.74
其中：利息费用	14,431,377.77	14,017,592.81
利息收入	161,715.29	276,841.06
加：其他收益	2,346,923.26	2,542,732.46
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-416,034.67	-3,769,754.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-27,837.21	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-298,112.45	64,107.86
三、营业利润（亏损以“—”号填	-60,475,751.54	-51,879,213.70



列)		
加：营业外收入	106,604.73	1,363,470.38
减：营业外支出	12,820.97	122,350.34
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-60,381,967.78	-50,638,093.66
减：所得税费用	-224,260.15	-3,968,050.98
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-60,157,707.63	-46,670,042.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-60,157,707.63	-46,670,042.68
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（净亏损以“—”号填列）	-59,646,320.36	-46,046,940.01
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-511,387.27	-623,102.67
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	-60,157,707.63	-46,670,042.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-59,646,320.36	-46,046,940.01
归属于少数股东的综合收益总额	-511,387.27	-623,102.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1039	-0.0802
（二）稀释每股收益	-0.1039	-0.0802

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：靳文平 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 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	249,996,693.55	268,114,989.71
减：营业成本	249,852,986.96	202,621,387.61
税金及附加	1,464,718.38	1,600,196.83
销售费用	3,311,465.97	66,455,413.19
管理费用	24,934,673.07	13,341,786.32
研发费用		
财务费用	12,247,672.94	12,145,330.52
其中：利息费用	12,057,368.85	11,446,389.00
利息收入	143,492.71	239,067.30
加：其他收益	511,583.38	1,866,336.04
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-416,034.67	-2,872,715.35
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	54,451.42	2,915.86
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-41,664,823.64	-29,052,588.21
加：营业外收入	74,031.32	1,302,764.43
减：营业外支出	10,792.00	30,992.61
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-41,601,584.32	-27,780,816.39
减：所得税费用	-195,552.57	-3,045,698.46
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-41,406,031.75	-24,735,117.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-41,406,031.75	-24,735,117.93
（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	-41,406,031.75	-24,735,117.93
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 年半年度	2023 年半年度
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	371,656,669.59	406,124,706.69
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		1,020,238.51
收到其他与经营活动有关的现金	10,245,770.15	11,102,630.34
经营活动现金流入小计	381,902,439.74	418,247,575.54
购买商品、接受劳务支付的现金	180,007,886.82	200,956,464.77
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	141,421,748.94	135,291,358.86
支付的各项税费	6,808,610.68	7,068,128.55
支付其他与经营活动有关的现金	24,945,564.35	52,787,171.91
经营活动现金流出小计	353,183,810.79	396,103,124.09
经营活动产生的现金流量净额	28,718,628.95	22,144,451.45
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		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		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	27,683,424.88	61,624,851.24
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	27,683,424.88	61,624,851.24
投资活动产生的现金流量净额	-27,683,424.88	-61,584,410.69
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	298,540,607.47	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,200.22	41,481.08
筹资活动现金流入小计	298,559,807.69	290,041,481.08
偿还债务支付的现金	251,544,695.05	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,938,822.07	8,505,409.47
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	20,372,118.32	24,410,735.56
筹资活动现金流出小计	281,855,635.44	242,916,145.03
筹资活动产生的现金流量净额	16,704,172.25	47,125,336.05
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	17,739,376.32	7,685,376.81
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	75,907,156.40	89,674,888.90



6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	257,814,886.16	285,774,810.31
收到的税费返还		1,020,238.51
收到其他与经营活动有关的现金	8,376,268.89	10,405,359.57
经营活动现金流入小计	266,191,155.05	297,200,408.39
购买商品、接受劳务支付的现金	120,819,876.76	150,370,927.13
支付给职工以及为职工支付的现金	105,399,292.07	106,010,776.17
支付的各项税费	2,148,565.81	2,396,191.51
支付其他与经营活动有关的现金	11,546,721.32	28,884,227.83
经营活动现金流出小计	239,914,455.96	287,662,122.64
经营活动产生的现金流量净额	26,276,699.09	9,538,285.75
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		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		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	16,018,715.62	44,219,680.96
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	16,018,715.62	44,219,680.96
投资活动产生的现金流量净额	-16,018,715.62	-44,179,240.41
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	268,540,607.47	280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,200.22	41,481.08
筹资活动现金流入小计	268,559,807.69	280,041,481.08
偿还债务支付的现金	239,544,695.05	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,460,025.71	8,087,468.03
支付其他与筹资活动有关的现金	16,487,069.50	17,150,423.72
筹资活动现金流出小计	265,491,790.26	235,237,891.75
筹资活动产生的现金流量净额	3,068,017.43	44,803,589.33
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	13,326,000.90	10,162,634.67
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	58,892,163.08	80,141,870.57





7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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）											-59,646,320.36		-59,646,320.36	-511,387.27	-60,157,707.63
（一）综合收益总额											-59,646,320.36		-59,646,320.36	-511,387.27	-60,157,707.63
（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. 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		-552,290,855.36	361,961,107.43	5,077,246.37	367,038,353.80		



上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	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		-376,130,603.98		538,121,358.81	4,421,559.08	542,542,917.89
加：会计政策变更											2,652,259.86		2,652,259.86	67,667.23	2,719,927.09
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		-373,478,344.12		540,773,618.67	4,489,226.31	545,262,844.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-46,046,940.01		-46,046,940.01	-623,102.67	-46,670,042.68
（一）综合收益总额											-46,046,940.01		-46,046,940.01	-623,102.67	-46,670,042.68
（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. 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		-419,525,284.13		494,726,678.66	3,866,123.64	498,592,802.30	



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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）										-41,406,031.75		-41,406,031.75
（一）综合收益总额										-41,406,031.75		-41,406,031.75
（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	-247,071,545.76		664,602,245.13



上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	-137,672,810.77		774,000,980.12
加：会计政策变更										1,717,098.11		1,717,098.11
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	-135,955,712.66		775,718,078.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-24,735,117.93		-24,735,117.93
（一）综合收益总额										-24,735,117.93		-24,735,117.93
（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	-160,690,830.59		750,982,960.30



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:靳文平。

公司注册地址: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,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2024年8月8日批准对外报出。

截至2024年6月30日,本公司纳入合并范围的子公司16家。

本公司合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“十、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“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上根据本附注五列示的重要会计政策及会计估计进行编制。

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、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易时折算汇率的确定

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

2. 资产负债表日外币业务折算方法

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

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

3. 外币会计报表的折算方法

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



11、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。

12、应收票据

13、应收账款

14、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。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

17、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，从事餐饮业各分公司除库存商品外均采用先进先出法计价，库存商品发出采用售价法计价，低值易耗品采用五五摊销法核算。存货的盘点采用永续盘存制。

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

存货损失确认标准：

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

18、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。



19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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；以非货币性资产换入的，按公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，以将享有股份的公允价值确认初始投资成本。

3. 后续计量

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

(2) 本公司对子公司的投资采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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

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



(4) 长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整初始投资成本。

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

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

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

(6) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

(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。

23、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。

24、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房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的设备、器具、工具等有形资产；不属于生产经营主要设备，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
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。



25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、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

30、长期资产减值

31、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。

32、合同负债

33、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。

34、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。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、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。

(4) 物业租赁收入

在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

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

38、合同成本

39、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。



40、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。

41、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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%
城市维护建设税	增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
增值税	简易征收、小规模纳税人	5%、3%、1%
增值税	餐饮收入、客房收入、租赁收入	9%、6%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%，40%，50%，60%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	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
--------	-------



2、税收优惠

1. 根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日起施行，增值税小规模纳税人（以下简称小规模纳税人）发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。公司部分分子公司符合上述规定，享受此优惠政策。

2. 根据财政部、税务总局 2023 年第 43 号公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5% 计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额，不得计提加计抵减额；已计提加计抵减额的进项税额，按规定作进项税额转出的，应在进项税额转出当期，相应调减加计抵减额。公司子公司西安大业食品有限公司享受此优惠政策。

3. 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），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。公司部分分子公司符合上述规定，享受此优惠政策。

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	122,030.02	256,292.24
银行存款	79,067,061.48	61,679,831.40
合计	79,189,091.50	61,936,123.64

其他说明

注：期末货币资金中受限资金为 3,281,935.10 元，系共管户资金，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、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明



4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------



应收票据核销说明：

5、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）	50,148,580.28	51,654,727.96
1 至 2 年	9,902,994.52	6,905,538.70
2 至 3 年	564,324.88	579,382.88
3 年以上	8,765,504.25	8,813,417.45
3 至 4 年	17,990.90	17,990.90
4 至 5 年	494,886.70	542,799.90
5 年以上	8,252,626.65	8,252,626.65
合计	69,381,403.93	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	7,470,078.24	10.77%	7,470,078.24	100.00%		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	61,911,325.69	89.23%	2,412,101.39	3.90%	59,499,224.30	60,482,988.75	89.01%	1,992,320.40	3.29%	58,490,668.35
其中：										
其中：账龄组合	61,911,325.69	89.23%	2,412,101.39	3.90%	59,499,224.30	60,482,988.75	89.01%	1,992,320.40	3.29%	58,490,668.35
合计	69,381,403.93	100.00%	9,882,179.63	14.24%	59,499,224.30	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类别名称：

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
西安西饮巴布利食品有限公司	1,393,591.34	1,393,591.34	1,393,591.34	1,393,591.34	100.00%	预计不能收回
陕西泮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
合计	7,470,078.24	7,470,078.24	7,470,078.24	7,470,078.24		

按组合计提坏账准备类别名称:

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	50,148,580.28	501,485.80	1.00%
1-2 年	9,902,994.52	847,892.41	8.56%
2-3 年	564,324.88	133,531.51	23.66%
3-4 年	17,990.90	17,750.44	98.66%
4-5 年	494,886.70	128,892.82	26.04%
5 年以上	782,548.41	782,548.41	100.00%
合计	61,911,325.69	2,412,101.39	

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	419,780.99				2,412,101.39
单项计提坏账准备的应收账款	7,470,078.24					7,470,078.24
合计	9,462,398.64	419,780.99				9,882,179.63

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

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	3,371,431.86	0.00	3,371,431.86	4.86%	3,371,431.86
单位 2	2,773,291.66	0.00	2,773,291.66	4.00%	27,732.83
单位 3	2,487,981.60	0.00	2,487,981.60	3.59%	54,735.60
单位 4	2,252,874.61	0.00	2,252,874.61	3.25%	22,528.75
单位 5	2,142,916.56	0.00	2,142,916.56	3.09%	28,388.25
合计	13,028,496.29	0.00	13,028,496.29	18.79%	3,504,817.29

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、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

(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	
其中：										
其中：										

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				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**(8) 其他说明****8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,026,511.18	11,622,505.49
合计	14,026,511.18	11,622,505.49

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------



其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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	1,201,879.52	1,138,979.52
押金/保证金	8,882,878.65	9,887,855.98
代垫款	1,383,576.52	1,446,039.38
往来款	25,081,597.97	21,676,798.41
合计	36,549,932.66	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）	6,566,250.46	3,522,691.09
1 至 2 年	2,204,322.45	2,268,022.45
2 至 3 年	2,145,517.62	2,152,117.62
3 年以上	25,633,842.13	26,206,842.13
3 至 4 年	4,033,244.63	4,333,244.63
4 至 5 年	2,791,152.32	2,941,152.32
5 年以上	18,809,445.18	18,932,445.18
合计	36,549,932.66	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	18,718,822.98	51.21%	18,486,811.11	98.76%	232,011.87	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	17,831,109.68	48.79%	4,036,610.37	22.64%	13,794,499.31	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	6,589,561.17	18.03%	65,895.61	1.00%	6,523,665.56	7,594,538.50	22.24%	75,945.39	1.00%	7,518,593.11
账龄组合	11,241,548.51	30.76%	3,970,714.76	35.32%	7,270,833.75	7,836,311.81	22.95%	3,964,411.30	50.59%	3,871,900.51
合计	36,549,932.66	100.00%	22,523,421.48	61.62%	14,026,511.18	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类别名称:

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
陕西古诚酒店管理有限公司	1,160,059.31	928,047.44	1,160,059.31	928,047.44	80.00%	预计未来现金流入可能性小
西安和善园商业管理有限公司	1,943,007.39	1,943,007.39	1,943,007.39	1,943,007.39	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	124,488.00	124,488.00	100.00%	预计未来无现金流入
合计	18,718,822.98	18,486,811.11	18,718,822.98	18,486,811.11		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	6,801,763.19	856,181.51	12.59%
1-2年	1,254,213.55	466,316.60	37.18%
2-3年	571,214.62	299,487.83	52.43%
3-4年	814,111.97	564,668.06	69.36%
4-5年	143,478.89	127,294.47	88.72%
5年以上	1,656,766.29	1,656,766.29	100.00%
合计	11,241,548.51	3,970,714.76	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	6,589,561.17	65,895.61	1.00%
合计	6,589,561.17	65,895.61	

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				
本期计提	497,529.31	-378,275.63	-123,000.00	-3,746.32
2024年6月30日余额	856,181.51	1,523,662.56	20,143,577.41	22,523,421.48

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	-3,746.32				4,036,610.37
单项计提坏账准备的其他应收款	18,486,811.11					18,486,811.11
合计	22,527,167.80	-3,746.32				22,523,421.48

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

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	10.55%	3,856,584.99
单位 2	往来款	2,895,844.82	5 年以上	7.92%	2,895,844.82
单位 3	往来款	2,388,693.36	5 年以上	6.54%	2,388,693.36
单位 4	往来款	2,022,590.81	5 年以上	5.53%	2,022,590.81
单位 5	往来款	1,943,007.39	2-3 年、3-4 年、4-5 年	5.32%	1,943,007.39
合计		13,106,721.37		35.86%	13,106,721.37

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：



9、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	6,721,303.91	85.09%	7,008,497.31	96.89%
1 至 2 年	907,407.97	11.49%	37,209.42	0.51%
2 至 3 年	152,542.05	1.93%	119,131.09	1.65%
3 年以上	117,609.38	1.49%	68,918.25	0.95%
合计	7,898,863.31		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

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
单位 1	1,457,000.00	18.45%
单位 2	662,988.36	8.39%
单位 3	477,876.11	6.05%
单位 4	288,906.57	3.66%
单位 5	238,845.37	3.02%
合计	3,125,616.41	39.57%

其他说明：

10、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	11,613,461.27		11,613,461.27	13,413,133.93		13,413,133.93
在产品	500,500.10		500,500.10	5,528,019.96		5,528,019.96
库存商品	19,414,801.34		19,414,801.34	10,529,755.05		10,529,755.05
周转材料	23,987,009.86		23,987,009.86	21,590,531.92		21,590,531.92
合计	55,515,772.57		55,515,772.57	51,061,440.86		51,061,440.86

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元



项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明****11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**13、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	21,546,925.29	21,899,776.83
待认证进项税	162,170.10	76,576.06
预交所得税		725.39
预交城建税	1,053.52	1,053.52
预交其他税费	752.52	752.52
预交个人所得税		
合计	21,710,901.43	21,978,884.32



其他说明：

14、债权投资**(1) 债权投资的情况**

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：



15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------



本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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	
其中：										
其中：										

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

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

19、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 26000 平方米的前提下，本公司取得 5300 平方米的房产所有权，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 5300 平方米房产所有权具体面积进行了分配：地下室 919.515 平方米，一层 881.98 平方米（各半），四层 1971.734 平方米（全部），七层 1526.741 平方米由本公司经营，目前房产接收程序正在进行中。



20、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	5,044,961.31	18,619.98		5,063,581.29
(1) 计提或摊销	5,044,961.31	18,619.98		5,063,581.29
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	115,004,392.49	400,330.64		115,404,723.13
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	202,865,258.73	1,089,361.75		203,954,620.48
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) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 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	852,433.04	正在办理房产证

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	309,899,262.99	320,409,841.97
合计	309,899,262.99	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	其他设备	运输设备	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	46,041,159.71	8,377,984.59	511,220,188.80
2. 本期增加金额		11,931.63	425,834.40	686,164.34	207,776.42	3,860.00	1,335,566.79
(1) 购置		11,931.63	425,834.40	674,545.92	207,776.42	3,860.00	1,323,948.37
(2) 在建工程转入				11,618.42			11,618.42
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		3933.63	467,433.80	31,703.72	3,738,868.25		4,241,939.40
(1) 处置或报废		3933.63	467,433.80	31,703.72	3,738,868.25		4,241,939.40
(2) 其他							



4. 期末余额	343,814,959.41	2,248,578.83	19,049,101.01	92,309,264.47	42,510,067.88	8,381,844.59	508,313,816.19
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	31,326,547.03	7,657,379.56	190,683,509.14
2. 本期增加金额	4,221,103.11	247,139.53	809,776.77	3,724,471.75	2,233,014.91	141,345.18	11,376,851.25
(1) 计提	4,221,103.11	247,139.53	809,776.77	3,724,471.75	2,233,014.91	141,345.18	11,376,851.25
3. 本期减少金额		2,299.15	419,729.56	25,672.27	3,352,781.11		3,800,482.09
(1) 处置或报废		2,299.15	419,729.56	25,672.27	3,352,781.11		3,800,482.09
(2) 其他							
4. 期末余额	77,812,121.61	1,266,094.33	16,372,107.52	64,804,049.27	30,206,780.83	7,798,724.74	198,259,878.30
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		3,089.86	23,122.85		1,624.50		27,837.21
(1) 计提		3,089.86	23,122.85		1,624.50		27,837.21
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		3,089.86	26,631.28	60,562.51	64,391.25		154,674.90
四、账面价值							
1. 期末账面价值	266,002,837.80	979,394.64	2,650,362.21	27,444,652.69	12,238,895.80	583,119.85	309,899,262.99
2. 期初账面价值	270,223,940.91	1,219,326.88	3,105,131.67	30,488,991.55	14,651,845.93	720,605.03	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	31,061,027.40	6,175,969.56		24,885,057.84	

(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	5,474,595.79

(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	210,416,622.99	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

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	168,427,728.92	166,211,816.21
合计	168,427,728.92	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	163,827,625.50		163,827,625.50	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	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	1,204,611.65		1,204,611.65
西安饭庄小雁塔店设备安装工程	145,277.78		145,277.78			
西安饭庄凤城五路店包间、宴会厅及公共卫生间翻新改造工程	340,213.99		340,213.99			
合计	168,427,728.92		168,427,728.92	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
西安饭庄东大街总店重建工程	650,000,000.00	162,085,523.14	1,742,102.36			163,827,625.50	82.65%	在建	7,996,452.17			
五一饭店消防系统改造	3,880,000.00	2,910,000.00				2,910,000.00	75.00%	在建				
稠酒晾制车间工程施工工程	1,465,000.00	1,204,611.65				1,204,611.65	82.23%	在建				
合计	655,345,000.00	166,200,134.79	1,742,102.36			167,942,237.15			7,996,452.17			



(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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		3,159,333.79		3,159,333.79
3. 本期减少金额		26,332,004.28		26,332,004.28



4. 期末余额	1, 530, 958. 79	276, 624, 097. 53	32, 439, 314. 17	310, 594, 370. 49
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	26, 395. 86	21, 927, 941. 84	2, 814, 954. 72	24, 769, 292. 42
(1) 计提	26, 395. 86	21, 927, 941. 84	2, 814, 954. 72	24, 769, 292. 42
3. 本期减少金额		22, 429, 576. 85		22, 429, 576. 85
(1) 处置		22, 429, 576. 85		22, 429, 576. 85
4. 期末余额	184, 771. 02	124, 782, 398. 57	19, 704, 683. 04	144, 671, 852. 63
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, 346, 187. 77	151, 841, 698. 96	12, 734, 631. 13	165, 922, 517. 86
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：

26、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	天然气初装费	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	247, 923, 170. 27			5, 008, 222. 10	7, 261, 025. 52	260, 192, 417. 89
2. 本期增加金额					11, 504. 43	11, 504. 43
(1) 购置					11, 504. 43	11, 504. 43
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	247, 923, 170. 27			5, 008, 222. 10	7, 272, 529. 95	260, 203, 922. 32



二、累计摊销						
1. 期初余额	24,151,562.71			5,007,002.81	3,283,612.56	32,442,178.08
2. 本期增加金额	3,309,684.34			1,219.29	522,248.05	3,833,151.68
(1) 计提	3,309,684.34			1,219.29	522,248.05	3,833,151.68
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	27,461,247.05			5,008,222.10	3,805,860.61	36,275,329.76
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	220,461,923.22				3,466,669.34	223,928,592.56
2. 期初账面价值	223,771,607.56			1,219.29	3,977,412.96	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

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(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	4,307,619.46	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

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		



合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、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
装修改造费	150,869,837.05	879,148.61	22,115,835.22		129,633,150.44
合计	150,869,837.05	879,148.61	22,115,835.22		129,633,150.44

其他说明



29、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	27,640,418.38	6,907,673.43	27,640,418.38	6,907,673.43
租赁负债	177,950,386.69	41,504,373.03	201,010,672.13	47,269,444.39
合计	205,590,805.07	48,412,046.46	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
无形资产公允价值	1,678,383.40	419,595.85	1,716,384.52	429,096.13
使用权资产	165,922,517.86	39,086,463.76	191,434,903.92	45,092,125.70
合计	167,600,901.26	39,506,059.61	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		48,412,046.46		54,177,117.82
递延所得税负债		39,506,059.61		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	31,022,494.74	36,787,566.10
可抵扣亏损	580,938,858.44	533,258,739.71
合计	611,961,353.18	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	24,513,074.00	24,513,074.00	
2026 年	165,772,734.83	165,772,734.83	
2027 年	224,960,482.50	224,960,482.50	
2028 年	101,838,780.91	101,838,780.91	
2029 年	63,853,786.20		
合计	580,938,858.44	533,258,739.71	



其他说明

30、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	436,559.28		436,559.28	296,565.05		296,565.05
已征土地	771,614.94		771,614.94	771,614.94		771,614.94
合计	1,208,174.22		1,208,174.22	1,068,179.99		1,068,179.99

其他说明：

31、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	3,281,935.10	3,281,935.10		共管资金不能随时使用	3,768,343.56	3,768,343.56		共管资金等不能随时使用
应收账款	675,757.09	675,757.09		借款质押	919,323.90	919,323.90		借款质押
合计	3,957,692.19	3,957,692.19			4,687,667.46	4,687,667.46		

其他说明：

32、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	13,519,127.00	18,136,905.00
保证借款	423,375,499.78	383,966,132.14
合计	436,894,626.78	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

33、交易性金融负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
信用证	43,272,399.54	38,279,990.57
合计	43,272,399.54	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。

36、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	124,380,539.38	143,221,642.07
1-2 年	31,419,437.46	47,962,733.58
2-3 年	32,790,299.77	16,280,673.53
3 年以上	22,182,850.85	18,476,264.63
合计	210,773,127.46	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	18,003,281.33	未到结算期
单位 2	12,243,540.80	未到结算期
单位 3	5,152,990.12	未到结算期
单位 4	4,992,393.07	未到结算期
单位 5	1,810,528.81	未到结算期
合计	42,202,734.13	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额



其他应付款	59,770,694.24	57,957,125.34
合计	59,770,694.24	57,957,125.34

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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	592,265.72	714,743.80
暂扣款	974,962.15	1,077,487.23
押金	6,790,612.14	6,767,099.14
保证金（订金）	1,881,326.06	1,971,326.06
质保金	6,059,661.57	6,494,427.37
风险抵押金	47,280.00	47,280.00
房租	1,070,338.86	3,302,033.86
其他	42,354,247.74	37,582,727.88
合计	59,770,694.24	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
押金	6,097,733.34	未到结算期
风险抵押金	41,970.56	未到结算期
保证金	1,465,279.25	未到结算期
质保金	5,077,040.13	未到结算期
合计	12,682,023.28	

其他说明



38、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	764,368.81	2,807,417.80
合计	764,368.81	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
----	------	------

其他说明：

39、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	18,879,100.79	16,035,057.24
预收货款	547,477.38	890,147.49
合计	19,426,578.17	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
----	------	------

40、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	130,285,102.51	129,880,753.97	48,496,787.45
二、离职后福利-设定提存计划	186,329.96	10,409,109.29	10,360,702.08	234,737.17
三、辞退福利	498,844.44			498,844.44
合计	48,777,613.31	140,694,211.80	140,241,456.05	49,230,369.06

(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	106,436,004.43	106,788,145.11	39,876,214.00
2、职工福利费	1,179,512.79	11,183,879.76	10,557,332.79	1,806,059.76
3、社会保险费	965,503.45	6,335,596.37	6,426,877.32	874,222.50
其中：医疗保险费	889,250.02	6,208,626.72	6,231,765.49	866,111.25
工伤保险费	76,253.43	126,969.65	195,111.83	8,111.25
4、住房公积金	307,502.97	4,268,841.23	4,336,853.23	239,490.97
5、工会经费和职工教育经费	5,084,677.02	2,060,780.72	1,771,545.52	5,373,912.22
6、短期带薪缺勤	326,888.00			326,888.00
合计	48,092,438.91	130,285,102.51	129,880,753.97	48,496,787.45

(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	10,096,697.28	10,046,224.83	162,986.70
2、失业保险费	73,815.71	312,412.01	314,477.25	71,750.47
合计	186,329.96	10,409,109.29	10,360,702.08	234,737.17

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,029,782.26	1,041,069.84
企业所得税	3,692.75	30,137.78
个人所得税	48,763.04	426,331.82
城市维护建设税	65,271.59	56,108.75
房产税	1,062,046.78	1,188,008.27
教育费附加	28,294.22	24,221.08
地方教育费附加	19,214.97	16,332.31
水利建设基金	5,899.43	8,420.13
城镇土地使用税	2,044,663.46	1,962,695.39
其他	27,139.79	129,876.19
合计	4,334,768.29	4,883,201.56

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、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	2,000,000.00	2,048,313.46
一年内到期的租赁负债	47,971,388.77	64,129,487.49
合计	49,971,388.77	66,177,800.95

其他说明：

44、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	1,112,059.28	1,068,317.70
合计	1,112,059.28	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：

45、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	51,540,607.47	38,000,000.00
信用借款	3,683,766.50	3,683,766.50
合计	55,224,373.97	41,683,766.50

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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													



(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	219,455,600.30	244,998,564.06
减：未确认的融资费用	-22,240,005.41	-27,258,647.81
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-47,971,388.77	-64,129,487.49
合计	149,244,206.12	153,610,428.76

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	10,594,750.00	10,594,750.00
合计	10,594,750.00	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
待扩股资本	8,800,000.00			8,800,000.00	
三供一业预计支出	1,794,750.00			1,794,750.00	
合计	10,594,750.00			10,594,750.00	

其他说明：

1. 待扩股资本为西安旅游集团有限责任公司拨付西安饭庄重建项目款项，未来计入国有资本。

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



49、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	1,704,167.81	1,704,167.81
合计	1,704,167.81	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：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	902,642.02	5,779,913.55	
合计	4,342,555.57	2,340,000.00	902,642.02	5,779,913.55	

其他说明：

政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
西安饭庄东大街项目现代服务业发展专项	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
大香港丝路美食项目补助	222,222.32		166,666.68		55,555.64	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	98,301.92		1,750,031.37	与资产相关
西安市高陵区科技工信和商务局关于生活必需品保供项目专项资金补助		1,740,000.00	528,673.40		1,211,326.60	与资产相关
农产品供应链建设项目补助	871,999.96		109,000.02		762,999.94	与资产相关
合计	4,342,555.57	2,340,000.00	902,642.02		5,779,913.55	

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

注 2：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 3：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，2022 年 12 月 2 日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补助资金 140 万元，2024 年 2 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补助资金 60 万元，自 2022 年 12 月开始分摊。

注 4：西安市高陵区科技工信和商务局关于生活必需品保供项目专项资金补助，所建项目自 2024 年 1 月已投入使用，自 2024 年 1 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。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：



其他说明：

55、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			7,240,618.47
合计	284,434,144.50			284,434,144.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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：

60、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	-376,130,603.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,652,259.86



调整后期初未分配利润	-492,644,535.00	-373,478,344.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,646,320.36	-46,046,940.01
期末未分配利润	-552,290,855.36	-419,525,284.13

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 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	330,994,095.02	326,097,038.44	361,414,560.26	267,632,869.97
其他业务	17,710,322.04	12,608,039.29	17,304,370.46	9,835,917.98
合计	348,704,417.06	338,705,077.73	378,718,930.72	277,468,787.95

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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

62、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	239,301.41	215,545.27
教育费附加	108,494.61	92,111.87
房产税	1,981,425.17	2,183,910.35
土地使用税	451,654.63	537,612.93
车船使用税	6,805.20	6,468.10
印花税	77,221.69	109,212.16
地方教育费附加	64,187.68	61,407.27
其他	349,768.54	252,001.15
合计	3,278,858.93	3,458,269.10

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,964,923.30	7,398,655.24
折旧费	2,186,655.05	1,302,944.92
无形资产摊销	792,859.79	565,164.18
长期待摊费用摊销	405,853.08	154,429.85
广告宣传费		1,175,370.01
办公经营费用	1,558,845.30	612,191.74
其他	3,874,459.19	2,412,135.51
合计	35,783,595.71	13,620,891.45

其他说明：管理费用较上年同期增加主要原因系公司组织架构调整，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。

64、销售费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,861,155.91	33,566,187.78
租赁费用	140,421.89	4,845,534.02
物业经营管理费	1,034.15	4,045,135.94
折旧费	1,016,693.40	26,068,705.94
无形资产摊销		231,012.76
长期待摊费用摊销	19,274.46	21,421,177.44
经营费用	310,687.18	8,528,830.12
广告宣传费	5,046,265.82	3,121,757.93
汽车费用	4,109.98	488,923.89
差旅费	68,552.50	129,752.26
邮电费	292,740.73	517,256.32
其他	4,466,657.90	17,152,740.44
合计	18,227,593.92	120,117,014.84

其他说明：销售费用较上年同期减少主要原因系本公司组织架构调整，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。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,998,245.73	14,017,592.81
减：利息收入	161,715.29	276,841.06
手续费及其他	953,450.80	1,029,514.99
合计	14,789,981.24	14,770,266.74

其他说明

67、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	1,589,538.26	562,590.01
加计扣除进项税	732,469.29	1,955,704.06
个税手续费返还	24,915.71	24,438.39
合计	2,346,923.26	2,542,732.46

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明



69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

71、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	-419,780.99	-2,661,878.71
其他应收款坏账损失	3,746.32	-1,107,875.95
合计	-416,034.67	-3,769,754.66

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四、固定资产减值损失	-27,837.21	
合计	-27,837.21	

其他说明：

73、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（损失以负数填列）	-355,221.10	64,107.86
使用权资产处置利得（损失以负数填列）	57,108.65	
合计	-298,112.45	64,107.86

74、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
其他	106,604.73	1,363,470.38	106,604.73
合计	106,604.73	1,363,470.38	106,604.73

其他说明：



75、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	10,000.00	10,000.00
其他	2,820.97	112,350.34	2,820.97
合计	12,820.97	122,350.34	12,820.97

其他说明：

76、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	26,623.75	
递延所得税费用	-250,883.90	-3,968,050.98
合计	-224,260.15	-3,968,050.98

(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	-60,381,967.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,095,491.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,410.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	14,852,821.61
所得税费用	-224,260.15

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、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
收到与收益相关的政府补助	452,000.00	250,361.71
收到保证金及押金	10,000.00	
其他收款及往来款	9,297,361.69	10,539,848.60
银行冻结（解冻）	486,408.46	312,420.03
合计	10,245,770.15	11,102,630.34



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	11,366,438.01	38,829,930.92
管理费用	5,942,231.36	4,183,025.33
其他费用及往来款	7,636,894.98	9,774,215.66
合计	24,945,564.35	52,787,171.91

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	19,200.22	41,481.08
合计	19,200.22	41,481.08

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	20,372,118.32	24,410,735.56
合计	20,372,118.32	24,410,735.56

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



(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、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	-60,157,707.63	-46,670,042.68
加：资产减值准备	443,871.88	3,846,837.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,440,432.54	15,529,656.31
使用权资产折旧	24,769,292.42	36,973,442.41
无形资产摊销	3,833,151.68	3,576,126.71
长期待摊费用摊销	22,115,835.22	21,952,394.99
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）	298,112.45	-64,107.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,431,377.77	14,017,592.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,765,071.36	1,694,908.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,015,162.22	-5,662,959.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,454,331.71	-10,990,316.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,057,627.43	-11,590,556.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,306,312.62	-468,525.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,718,628.95	22,144,451.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,907,156.40	89,674,888.90
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	17,739,376.32	7,685,376.81



(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
其中：	
其中：	
其中：	

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	75,907,156.40	58,167,780.08
其中：库存现金	122,030.02	256,292.24
可随时用于支付的银行存款	75,785,126.38	57,911,487.84
三、期末现金及现金等价物余额	75,907,156.40	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	3,281,935.10	3,785,721.84	共管户资金
合计	3,281,935.10	3,785,721.84	

其他说明：



81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、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

适用 不适用

计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
短期租赁费用	1,870,785.79	1,999,304.14
合计	1,870,785.79	1,999,304.14

涉及售后租回交易的情况

**(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	14,016,012.60	
合计	14,016,012.60	

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**83、数据资源****84、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------



其他说明：

九、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：

(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：

(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
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

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：

报告期内，合并范围减少子公司西安市桃李中国烹饪博物馆。西安市桃李中国烹饪博物馆已于 2024 年 2 月 8 日完成注销，不再纳入合并范围。

6、其他

十、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	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	西安	西安	餐饮服务、住宿	95.00%		设立
西安桃李旅游烹饪专修学院	2,380,000	西安	西安	烹饪、酒店管理	100.00%		设立
陕西桃李旅游烹饪技术学校	300,000	西安	西安	教育	100.00%		设立
西安旅游烹饪职业学校	30,000	西安	西安	教育	100.00%		设立
西安大业食品有限公司	86,000,000	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	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	西安	西安	咨询服务	100.00%		同一控制下企业合并
西安家和置业有限公司	18,847,700	西安	西安	咨询服务	100.00%		非同一控制下企业合并
西安泰晤士酒店管理有限公司	18,447,900	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	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	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	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责任公司	10,000,000	西安	西安	供应链管理服务等；餐饮管理等	52.00%		设立
成都市食尚国潮餐饮管理有限公司	6,200,000	成都	成都	餐饮服务	100.00%		设立
西安西饮绿清竹食品科技有限公司	1,000,000	西安	西安	餐饮服务	51.00%		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%	-381,135.88		-1,429,042.22
西安大业食品有限公司	9.30%	92,956.46		4,369,686.00
西安西饮品牌运营管理有限公司	49.00%	-85,820.78		-2,718,757.99
西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司	48.00%	-137,387.07		4,855,360.58
合计		-511,387.27		5,077,246.37

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	7,473,883.18	59,327,353.13	66,801,236.31	90,474,775.58	4,907,304.95	95,382,080.53	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	90,552,613.83	53,780,886.52	144,333,500.35	83,935,562.96	10,211,326.60	94,146,889.56	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	2,215,012.97	492,470.88	2,707,483.85	10,890,176.72		10,890,176.72	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配送有限责任公司	19,377,494.48	20,540,720.17	39,918,214.65	16,541,948.79	13,260,931.33	29,802,880.12	23,766,975.36	21,347,364.64	45,114,340.00	21,619,466.67	13,093,315.73	34,712,782.40

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	19,018,386.55	-7,622,717.64	-7,622,717.64	-88,614.73	20,793,039.64	-6,602,209.43	-6,602,209.43	
西安大业食品有限公司	56,708,575.68	999,531.87	999,531.87	-9,827,663.01	53,511,075.55	1,349,815.36	1,349,815.36	1,439,254.53
西安西饮品牌运营管理有限公司	519,213.36	-175,144.45	-175,144.45	-11,768.36	1,703,472.89	-422,364.45	-422,364.45	352,439.24
西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司	22,004,803.42	-286,223.07	-286,223.07	2,971,999.69	22,647,539.61	-402,844.60	-402,844.60	2,753,514.69

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

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		



非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的		



公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：



6、其他

十一、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

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

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

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	2,346,923.26	2,542,732.46

其他说明：

十二、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：

(1) 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。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短



期和长期的流动资金需求。以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需要。

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

金融工具按剩余到期日分类：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融资产：					
货币资金	79,189,091.50		75,907,156.40	3,281,935.10	
应收账款	59,499,224.30		59,499,224.30		
应收款项融资					
其他应收款	14,026,511.18		14,026,511.18		
小计	152,714,826.98		149,432,891.88	3,281,935.10	
金融负债：					
短期借款	436,894,626.78		436,894,626.78		
应付票据	43,272,399.54		43,272,399.54		
应付账款	210,773,127.46		210,773,127.46		
其他应付款	59,770,694.24		59,770,694.24		
长期借款	55,224,373.97			7,000,000.00	48,224,373.97
一年内到期的非流动负债	49,971,388.77		49,971,388.77		
租赁负债	149,244,206.12			71,797,516.19	77,446,689.93
小计	1,005,150,816.88	0.00	800,682,236.79	78,797,516.19	125,671,063.90

续上表：

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融资产：					
货币资金	61,936,123.64		58,167,780.08	3,768,343.56	
应收账款	58,490,668.35		58,490,668.35		
应收款项融资	894,710.50		894,710.50		
其他应收款	11,622,505.49		11,622,505.49		
小计	132,944,007.98		129,175,664.42	3,768,343.56	
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

(3) 市场风险

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



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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司银行借款人民币 494,119,000.75 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。

(4) 资本风险管理

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

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

本公司采用资产负债率监管资本风险。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债比率为 75.61%（2023 年 12 月 31 日：72.43%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的 财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明



十三、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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			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

十四、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

西安旅游集团有限责任公司是西安市政府于 1999 年 6 月批准成立的大型国有独资旅游企业集团，是政府授权的投资机构和资本运营机构。主营国际国内旅游接待服务、餐饮娱乐、旅游资源开发、旅游商品开发经营、旅游客运、房地产开发及其他相关业务，是我国西部地区最大的旅游服务企业之一。

本企业最终控制方是西安市曲江新区管委会。

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十、1。

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
西安旅游股份有限公司智慧文旅分公司	同一最终控制
西安丝路智慧科技有限公司	母公司之控股子公司
西安惠群钟楼超级商城有限公司	同一最终控制
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
西安中旅国际旅行社有限责任公司	同一最终控制
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
西安钟楼饭店有限公司	母公司之联营企业
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
西安旅游集团太平酒店管理有限公司	同一最终控制
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
西安旅游股份有限公司	母公司之控股子公司
西安海外旅游有限责任公司	同一最终控制
西安西旅金花大酒店有限公司	同一最终控制
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
西安旅游集团景区直通车有限公司	母公司之控股子公司
西安惠群集团有限公司	母公司之全资子公司
西安旅游生态实业有限公司	同一最终控制
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酒店管理分公司	母公司之控股子公司
西安大汉上林苑实业有限责任公司秦岭甘泉水业分公司	同一最终控制
西安兆源置业有限公司	同一最终控制
西安翠华山旅游发展股份有限公司	母公司之控股子公司

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
西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	策划费			否	77,624.11
西安钟楼饭店有限公司	燃气、水电等	542,506.13	542,506.13	否	542,506.13
西安曲江易俗文化投资有限公司	水电、物业费等	1,324,237.78	1,324,237.78	否	1,464,764.66
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	15,456.00	15,456.00	否	
西安丝路智慧科技有限公司	服务费	100,471.65	100,471.65	否	
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	16,373.24	16,373.24	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
西安旅游集团有限责任公司	餐饮	11,141.51	13,066.04
西安钟楼饭店有限公司	餐饮	64,431.32	141,339.16
西安西旅金花大酒店有限公司	产品销售	194,308.13	75,786.68
西安旅游股份有限公司	餐饮	3,163.21	
西安曲江易俗文化投资有限公司	餐饮	23,091.51	
西安西旅集团旅游汽车有限公司	餐饮		351,551.89
西安海外旅游有限责任公司	餐饮	449,483.96	126,058.49
西安旅游集团实业投资有限公司	餐饮		5,358.49
西安秦岭终南山世界地质公园旅游发展有限公司南五台分公司	餐饮		2,735.85
西安旅游集团恒大置业有限公司	餐饮	14,256.60	7,219.81
西安旅游生态实业有限公司	餐饮		9,603.77
西安曲江终南古楼景区运营管理服务有限公司	餐饮	466,229.59	622,641.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：



单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 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					1,753,897.99	876,949.04	26,771.05	60,417.33		
西安兆源置业有限公司	房屋租赁					1,994,550.86	3,333,779.44	313,105.27	341,837.76		

关联租赁情况说明

(4) 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	3,375,499.78	2023年12月14日	2024年12月13日	否
西安大业食品有限公司	9,000,000.00	2023年09月20日	2025年09月19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	10,000,000.00	2024年01月10日	2025年01月09日	否
西安大业食品有限公司	6,000,000.00	2024年05月31日	2025年05月30日	否
西安大业食品有限公司	4,000,000.00	2024年06月28日	2025年05月30日	否
合计	42,375,499.78			

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	50,000,000.00	2023年09月15日	2024年09月14日	否
西安旅游集团有限责任公司	20,000,000.00	2023年09月28日	2024年09月27日	否
西安旅游集团有限责任公司	40,000,000.00	2023年11月07日	2024年11月07日	否
西安旅游集团有限责任公司	26,000,000.00	2023年11月28日	2024年11月28日	否



西安旅游集团有限责任公司	50,000,000.00	2024年01月19日	2025年01月17日	否
西安旅游集团有限责任公司	4,000,000.00	2024年01月09日	2025年01月08日	否
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03月27日	2025年03月25日	否
西安旅游集团有限责任公司	6,000,000.00	2024年03月27日	2025年03月26日	否
西安旅游集团有限责任公司	4,000,000.00	2024年03月28日	2025年03月27日	否
西安旅游集团有限责任公司	30,000,000.00	2024年06月26日	2025年03月27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	30,000,000.00	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	14,540,607.47	2024年02月05日	2028年12月12日	否
合计	434,540,607.47			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 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	45,304.20	453.04	7,201.00	72.01
应收账款	西安西旅金花大酒店有限公司	473,204.84	10,715.14	489,070.10	11,074.39
应收账款	西安海外旅游有限责任公司	244,697.76	2,446.98	57,074.00	570.74
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	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	774.90	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	1,717,091.23	24,536.05	1,348,556.85	19,269.95
小计		2,505,347.03	40,055.80	1,926,950.95	32,891.68
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
预付款项	西安曲江易俗文化投资有限公司	48,197.27		217,465.52	
预付款项	西安丝路智慧科技有限公司	59,905.68		140,566.01	
小计		108,102.95		358,031.53	

(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	3,100,000.00	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	4,662.16	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	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		3,515,334.16	3,515,332.40
合同负债	西安光华宾馆有限公司	11,186.00	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		11,186.00	15,828.30
其他应付款	西安钟楼饭店有限公司	453,393.36	399,595.92
其他应付款	西安曲江易俗文化投资有限公司	5,357,181.08	4,162,367.51
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	4,126.76	4,269.90
小计		5,814,701.20	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	5,100,474.04	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	3,507,796.08	1,753,897.99
小计		8,608,270.12	12,498,734.97
租赁负债	西安兆源置业有限公司	12,740,300.73	8,340,057.85
小计		12,740,300.73	8,340,057.85



7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------



2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----



(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、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）	24,462,760.76	23,991,250.73
1 至 2 年	4,617,275.11	3,208,814.09
2 至 3 年	256,336.32	261,394.32
3 年以上	5,519,054.23	5,533,380.23
3 至 4 年	17,708.00	17,708.00
4 至 5 年	28,691.86	43,017.86
5 年以上	5,472,654.37	5,472,654.37
合计	34,855,426.42	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	14.67%	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	29,743,001.82	85.33%	1,391,361.72	4.68%	28,351,640.10	27,882,414.77	84.51%	971,580.73	3.48%	26,910,834.04
其中：										
其中：按照账龄组合	29,578,931.50	84.86%	1,391,361.72	4.70%	28,187,569.78	27,718,344.45	84.01%	971,580.73	3.51%	26,746,763.72
合并范围内组合	164,070.32	0.47%			164,070.32	164,070.32	0.50%			164,070.32
合计	34,855,426.42	100.00%	6,503,786.32	18.66%	28,351,640.10	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类别名称:

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
西安西饮巴布利食品有限公司	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	419,780.99				1,391,361.72
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	419,780.99				6,503,786.32

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

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	3,266,944.57		3,266,944.57	9.37%	3,266,944.57
单位 2	2,436,773.25		2,436,773.25	6.99%	24,367.73
单位 3	2,142,916.56		2,142,916.56	6.15%	28,388.25
单位 4	1,717,091.23		1,717,091.23	4.93%	17,170.91
单位 5	1,510,075.19		1,510,075.19	4.33%	15,100.75
合计	11,073,800.80		11,073,800.80	31.77%	3,351,972.21

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	230,725,079.42	242,618,053.75
合计	230,725,079.42	242,618,053.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	



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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元



项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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	934,317.38	927,917.38
押金/保证金	7,074,891.95	7,634,169.28
代垫款	1,251,498.11	1,298,360.97
往来款	253,670,884.32	264,967,864.78
合计	262,931,591.76	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）	41,717,046.70	44,994,185.27
1 至 2 年	98,553,073.22	98,566,773.22
2 至 3 年	27,523,317.77	35,706,199.85
3 年以上	95,138,154.07	95,561,154.07
3 至 4 年	13,270,081.07	13,570,081.07
4 至 5 年	6,919,766.42	6,919,766.42
5 年以上	74,948,306.58	75,071,306.58
合计	262,931,591.76	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	126,570,600.51	48.14%	28,806,812.13	22.76%	97,763,788.38	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	136,360,991.25	51.86%	3,399,700.21	2.49%	132,961,291.04	148,257,711.90	53.95%	3,403,446.53	2.30%	144,854,265.37
其中:										
其中: 应收租赁押金、保证金	5,647,551.80	2.15%	56,475.52	1.00%	5,591,076.28	6,209,119.80	2.26%	62,091.20	1.00%	6,147,028.60
应收公司合并范围内款项	124,462,775.79	47.33%	199,140.44	0.16%	124,263,635.35	136,446,766.69	49.65%	217,028.00	0.16%	136,229,738.69
账龄组合	6,250,663.66	2.38%	3,144,084.25	50.30%	3,106,579.41	5,601,825.41	2.04%	3,124,327.33	55.77%	2,477,498.08
合计	262,931,591.76	100.00%	32,206,512.34	12.25%	230,725,079.42	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类别名称:

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



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
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
西安和善园商业管理有限公司	1,180,060.61	1,180,060.61	1,180,060.61	1,180,060.61	100.00%	预计未来无现金流入
西安盛德行房地产服务有限责任公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	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	2,634,207.18	2,634,207.18	100.00%	预计未来无现金流入
合计	126,570,600.51	28,806,812.13	126,570,600.51	28,806,812.13		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	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				
本期计提	33,255.25	-232,396.70	195,395.13	-3,746.32
2024 年 6 月 30 日余额	254,689.29	1,598,795.79	30,353,027.26	32,206,512.34

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应收账款	3,403,446.53	-3,746.32				3,399,700.21
单项计提坏账准备的其他应收账款	28,806,812.13					28,806,812.13
合计	32,210,258.66	-3,746.32				32,206,512.34

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	转回或收回金额	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
----	------

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	108,085,799.79	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	41.11%	10,243,210.07
单位 2	往来款	56,672,720.26	1 年以内、1-2 年	21.55%	
单位 3	往来款	43,609,657.63	1 年以内、1-2 年、2-3 年	16.59%	
单位 4	往来款	24,541,285.56	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.33%	
单位 5	往来款	7,472,528.09	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	2.84%	
合计		240,381,991.33		91.42%	10,243,210.07

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	368,177,300.59	12,780,000.00	355,397,300.59	368,177,300.59	12,780,000.00	355,397,300.59
合计	368,177,300.59	12,780,000.00	355,397,300.59	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	
西安桃李旅游烹饪专修学院	1,300,000.00						1,300,000.00	
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	
西安旅游烹饪职业学校	30,000.00						30,000.00	
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公司	6,200,000.00						6,200,000.00	
合计	355,397,300.59	12,780,000.00					355,397,300.59	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法 下确认 的投资	其他综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或	计提减 值准备		



					损益			利润			
一、合营企业											
二、联营企业											

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

(3) 其他说明

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	241,858,693.50	245,045,820.28	257,488,450.69	197,278,346.02
其他业务	8,138,000.05	4,807,166.68	10,626,539.02	5,343,041.59
合计	249,996,693.55	249,852,986.96	268,114,989.71	202,621,387.61

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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
----	-------	-------

6、其他

二十、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	-298,112.45	
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）	1,614,453.97	政府补助利得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,783.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	732,469.29	加计扣除进项税等
减：所得税影响额	535,648.64	
合计	1,606,945.93	--



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	-15.22%	-0.1039	-0.1039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.63%	-0.1067	-0.1067

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

西安饮食股份有限公司董事会

2024 年 8 月 8 日