



西安饮食股份有限公司

2026 年半年度报告



西安饮食

XI'AN CATERING CO., LTD

2026 年 8 月



第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人冯凯、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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	18
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 债券相关情况	28
第八节 财务报告	29



备查文件目录

1. 载有董事长签名的 2026 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》《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有文件文本及公告原稿；
4. 其他有关资料。



释义

释义项	指	释义内容
西安旅游集团	指	西安旅游集团有限责任公司，公司控股股东
西安饮食、公司、本公司	指	西安饮食股份有限公司
12 家中华老字号	指	西安饮食、西安饭庄、老孙家、德发长、同盛祥、西安烤鸭店、春发生、五一饭店、东亚饭店、白云章、桃李村、聚丰园
9 家陕西老字号	指	西安饭庄、老孙家、德发长、同盛祥、西安烤鸭店、春发生、白云章、清雅斋、常宁宫
16 家西安老字号	指	西安饮食、西安饭庄、老孙家、德发长、同盛祥、西安烤鸭店、春发生、五一饭店、东亚饭店、白云章、桃李村、聚丰园、清雅斋、新中华、常宁宫、解放路饺子馆
2 个国家级非物质文化遗产	指	同盛祥牛羊肉泡馍制作技艺、老孙家羊肉泡馍制作技艺
10 个陕西省级非物质文化遗产	指	同盛祥牛羊肉泡馍制作技艺、老孙家羊肉泡馍制作技艺、西安饭庄陕菜和陕西风味小吃制作技艺、德发长饺子制作技艺、春发生葫芦头泡馍系列制作技艺、白云章牛羊肉酸汤水饺制作技艺、清雅斋传统涮锅制作技艺、新中华元宵制作技艺、西安烤鸭店 369 烤鸭制作技艺、五一大包制作技艺
8 个西安市级非物质文化遗产	指	同盛祥牛羊肉泡馍制作技艺、老孙家羊肉泡馍制作技艺、西安饭庄陕菜和陕西风味小吃制作技艺、德发长饺子制作技艺、春发生葫芦头泡馍系列制作技艺、白云章牛羊肉酸汤水饺制作技艺、清雅斋传统涮锅制作技艺、新中华元宵制作技艺
常宁宫	指	西安常宁宫会议培训中心有限公司，公司控股子公司
大香港酒楼	指	西安福迎门大香港酒楼有限公司，公司全资子公司
报告期，本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日



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		
公司的外文名称缩写（如有）	XI'AN CATERING CO.,LTD		
公司的法定代表人	冯凯		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田百千	顾志国
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	tianbaiqian@xianyinshi.cn	xy000721@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 2025 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 2025 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）	257,232,440.76	306,568,680.58	-16.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-52,304,482.81	-54,166,907.40	3.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-54,461,786.29	-56,508,007.11	3.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,753,923.30	55,764,564.89	-142.60%
基本每股收益（元/股）	-0.0911	-0.0944	3.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.0911	-0.0944	3.50%
加权平均净资产收益率	-40.24%	-19.67%	-20.57%
	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）	1,155,770,304.40	1,198,551,376.24	-3.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	103,817,503.70	156,121,986.51	-33.50%

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）	403,150.87	
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）	1,819,104.55	政府补助利得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,598.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,423.18	
减：所得税影响额	8,269.37	
少数股东权益影响额（税后）	126,704.02	
合计	2,157,303.48	



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）公司主营业务

公司主营业务为餐饮服务及食品加工与销售，公司拥有多家分（子）公司，布局各类门店及网点 80 多个，多为具有百年历史的老字号大店、名店、特色店，是陕西省和西安市最具代表性的对外接待“窗口”。

1. 餐饮服务

公司紧密贴合餐饮市场新消费趋势、新需求变化，以思维变革、品牌细分、产品创新为突破口，积极挖掘产业发展新动能，逐步形成了西安饮食老字号文化体验店、文旅集合店、社区便民店、品牌加盟店等多种发展模式。旗下拥有“西安饮食”“西安饭庄”“老孙家”“德发长”“同盛祥”“西安烤鸭店”“春发生”“五一饭店”“东亚饭店”“白云章”“桃李村饭店”“聚丰园”“清雅斋”“新中华”“大香港酒楼”“常宁宫”“解放路饺子馆”等众多知名品牌。

报告期内，公司各分（子）公司主要经营供应精品陕菜、粤菜、川菜、清真菜，以及牛羊肉泡馍、葫芦头泡馍、水饺、烤鸭、涮锅等地方特色菜肴。

2. 食品工业

公司食品工业板块以优化产品结构、强化渠道建设、提升品牌影响力为着力点，持续推动食品工业高质量发展。目前已构建以长线产品为主导、季节性产品为辅助、旅游休闲产品为突破口的“节令 + 常态化”双线产品结构。同时深挖“老字号”文化底蕴，强化品牌 IP 形象与视觉符号打造，增进消费者对产品的情感共鸣，提升品牌认可度。

公司控股子公司西安大业食品有限公司主要从事食品的生产及销售，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、饮品酿造类等系列、百余个品种的老字号特色食品。推出的陕西中秋月饼、端午粽子、特色糕点、特色蒸碗、酱卤制品、黄桂稠酒、速冻水饺、五一大包、袋装方便牛羊肉泡馍、腊（酱）牛羊肉、方便宴席等深受消费者喜爱，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西饮呀米食品生产配送有限公司以中央厨房为依托，进行老字号特色半成品、团餐、营养餐等研发、生产、配送。

（二）报告期内经营情况

报告期内，公司坚持“餐饮主业+食品工业双轮驱动”发展战略，以“提质增效”为核心目标，聚焦产品优化、门店运营、成本管控、营销破圈、开源增收、机制改革等重点工作精准施策，扎实落地各项提质增效举措。

1. 深耕门店运营，推动提质增效。一是动态优化门店布局与运营模式，有序推进低效资产出清；二是深耕“堂食经济+外摆经济+开窗经济+景区外拓”一体化经营模式，促进多业态协同增效；三是打造“一店多铺”融合经营业态，激活副营增收；四是依托陕菜博物馆、非遗工坊深挖研学经济潜力，培育营收增长。

2. 稳健项目拓展，强化发展效能。推进“轻资产”项目发展，开设春发生安东街店、老孙家临潼授牌店，同步筹建白云章曲江店、春发生芙蓉园店，并完成了老孙家饮食苑项目筹建准备；持续做强团膳服务品牌，依托优质服务稳固市场份额；加大租金、历史欠款回收力度，有力提升资产运营效率与资金回笼成效。

3. 强化数字管控，释放管理效能。一是持续推进财务共享二期建设，完成了采购到付款、销售收款核心模块对接天财商龙和财务系统，实现营收、采购数据自动归集、凭证智能推送；二是深化门店数字化应用，上线 AI 营业额预估功能，“食尚订”系统对接高德地图上线 13 家门店，实现用餐人数与到店时间自动匹配、桌台预留；三是强化“成本 + 运营”全链路数字化管控，通过科学排班与动态预警提升门店精细化管理水平，上半年管理费用同比下降 4.91%，人工成本总额同比下降 9.11%。

4. 聚焦产品优化，筑牢经营核心。以标准化建设、菜品精简、“三大质量”提升为抓手，构建“品质、价值、文化”三位一体产品核心竞争力。持续优化菜单结构，完善产品矩阵；结合节庆消费场景推出特色宴席，依托“供应链 + 定向研发”，中央厨房研发 50 余款新品，保障门店配送与营养餐供应；深化源头直采，压缩中间流通环节，助力门店降



本增效；依托“龙巡游”门店数字巡检系统，结合宾客意见闭环整改，严把产品服务品质关口。同时聚焦服务流程、标准与规范开展专项培训 166 场次，全方位推动服务质量提质增效。

5. 聚焦场景创新，丰富情绪体验。深入挖掘老字号品牌与非遗美食资源，多维度升级消费体验。一是做强主题节庆营销。打造系列特色主题活动，将非遗技艺、唐诗文化、戏曲体验与美食场景深度融合，其中春节特色体验活动获央视、新华网等主流媒体报道；二是创新品牌联动与数字化体验，联合支付宝、“赳赳大秦”、深圳航空及周边景区开展跨界合作，借力热门 IP 打造“秦腔+美食”文化联动，运用数字人、AI 短视频、沉浸式场景体验、非遗研学等形式，以营销创新推动传统门店向美食文化体验场景转型；三是做精情绪场景体验。聚焦消费“情绪设计”，西安饭庄创新推出唐诗主题宴席，德发长升级非遗透明厨房、互动文化墙及沉浸式饺子宴，常宁宫打造星空茶园场景，持续丰富消费体验。

6. 深耕食品板块，优化业务发展结构。一是迭代升级节令产品，紧扣健康消费趋势，持续优化蒸碗、粽子、糕点、稠酒、牛肉制品等核心品类；端午推出 11 款低糖养生、国潮新品，同步对标新版国标完成全品类包装合规整改，增强市场竞争力。二是拓广销售渠道，应对商超消费承压态势，拓展“商超+经销+团购+线上”一体化渠道体系，在优化稳固 200 余家商超合作的基础上，新增 30 家节令产品合作经销商，持续富集优质渠道资源。三是做强线上电商运营，统筹长线产品与节令产品运营，实现全周期线上销售增量。四是积极拓展央厨营养餐配送 B 端客户，扩容 C 端外卖市场，依托双向业务发力，带动中央厨房营收稳步增长。

7. 聚焦深改攻坚，激活组织动能。一是完成公司组织机构优化调整与新“三定”工作，开展中层正职岗位公开竞聘，夯实人才根基；二是持续完善内控体系，修订股权投资、“三重一大”决策、薪酬及履职待遇等方面 8 项制度，筑牢企业合规管理体系；三是深化绩效机制改革，制定专项考核方案，配套建立督导机制；四是强化队伍建设，围绕管理、技术、服务“三支队伍”开展分层分类专项培训，累计开展课题培训 40 余场次，覆盖骨干员工 491 人次，有效提升全员专业履职能力。

上半年公司获得各类荣誉 30 余项，老孙家清真菜品及羊肉泡馍制作技艺入选“省级非遗工坊”，常宁宫“长安城市书屋”被省文旅厅授予“最美新型公共文化空间”；春发生五行养生菜荣获“2025 年度西安市职工经济技术创新优秀成果”；同时，公司选派骨干参加“陕西省餐饮行业 2026 年职业技能竞赛”斩获团体特金奖 1 项、其他金银奖 38 项。

二、核心竞争力分析

多年来，公司在品牌建设、技术创新、项目管理、企业文化等多个维度深耕细作，积累了丰富的实践经验，逐步构建起公司独有的核心竞争力，为餐饮多元化发展和产业链延伸、实现未来高质量可持续发展奠定了坚实的基础。

西安饮食作为中华老字号，历经数代人匠心传承与不懈努力，已成为陕西美食的地标符号。“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 家老字号被省商务厅认定为“陕西老字号”；16 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、白云章饺子馆、清雅斋、新中华、西安烤鸭店、五一饭店等 10 家企业的核心制作技艺被列为省、市非物质文化遗产名录。

公司拥有“烹饪、面点、服务和食品加工”等领域高级技师、技师等骨干技术力量。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，公司积极顺应市场发展趋势，通过社会化招聘广纳贤才，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，为公司的长远发展储备人才力量。

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”“中国餐饮企业 TOP100”“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	257,232,440.76	306,568,680.58	-16.09%	主要原因系本报告期餐饮服务及食品加工业务收入同比下降所致。
营业成本	252,688,443.89	299,453,376.25	-15.62%	主要原因系本报告期营业收入减少同步带动成本相应减少所致。
销售费用	9,329,732.08	13,575,675.05	-31.28%	主要原因系本报告期销售人员职工薪酬、折旧费、代销手续费及广告宣传费减少所致。
管理费用	32,964,363.39	34,666,261.70	-4.91%	主要原因系本报告期管理人员职工薪酬减少所致。
财务费用	12,242,384.70	13,313,756.46	-8.05%	主要原因系本报告期租赁负债承担的利息支出减少所致。
所得税费用	-9,189.03			
经营活动产生的现金流量净额	-23,753,923.30	55,764,564.89	-142.60%	主要原因系本报告期主营业务收入减少，上年同期开具的应付票据于本期集中到期兑付导致经营活动现金流量净额同比下降。
投资活动产生的现金流量净额	-3,132,536.52	-9,125,216.57	65.67%	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	27,534,059.87	-25,440,114.16	208.23%	主要原因系本报告期取得借款收到的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	647,600.05	21,199,234.16	-96.95%	主要原因系本报告期经营活动现金流量净额减少所致。

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	257,232,440.76	100%	306,568,680.58	100%	-16.09%
分行业					
餐饮服务	184,738,261.26	71.82%	217,327,404.52	70.89%	-15.00%
生产制造	47,591,675.61	18.50%	63,601,678.82	20.75%	-25.17%
其他服务	9,432,653.11	3.67%	8,465,554.37	2.76%	11.42%
其他业务	15,469,850.78	6.01%	17,174,042.87	5.60%	-9.92%
分产品					
餐饮收入	168,175,359.89	65.38%	197,116,114.89	64.30%	-14.68%
客房收入	4,305,661.58	1.67%	4,871,852.79	1.59%	-11.62%
商品收入	12,257,239.79	4.77%	15,339,436.84	5.00%	-20.09%
食品工业收入	47,591,675.61	18.50%	63,601,678.82	20.75%	-25.17%



其他收入	9,432,653.11	3.67%	8,465,554.37	2.76%	11.42%
其他业务收入	15,469,850.78	6.01%	17,174,042.87	5.60%	-9.92%
分地区					
陕西省内	256,581,898.30	99.75%	305,666,652.29	99.71%	-16.06%
陕西省外	650,542.46	0.25%	902,028.29	0.29%	-27.88%

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	184,738,261.26	197,160,151.13	-6.72%	-15.00%	-13.71%	-1.59%
生产制造	47,591,675.61	36,253,460.71	23.82%	-25.17%	-21.34%	-3.72%
分产品						
餐饮收入	168,175,359.89	182,946,236.05	-8.78%	-14.68%	-13.56%	-1.41%
食品工业收入	47,591,675.61	36,253,460.71	23.82%	-25.17%	-21.34%	-3.72%
分地区						
陕西省内	256,581,898.30	252,285,439.43	1.67%	-16.06%	-15.57%	-0.58%

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
营业外收入	75,304.05	0.14%		否
营业外支出	27,705.78	0.05%		否
其他收益	2,071,701.97	3.96%	主要原因系本报告期确认的与日常活动相关的政府补助，以及实际享受增值税加计抵减政策计入的其他收益所致。	是
信用减值损失	1,570,007.69	3.00%	主要原因系本报告期公司计提应收款项信用减值损失所致。	是

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	41,376,748.17	3.58%	40,729,148.12	3.40%	0.18%	
应收账款	48,339,272.33	4.18%	44,901,726.92	3.75%	0.43%	
存货	33,988,387.72	2.94%	38,252,104.25	3.19%	-0.25%	
投资性房地产	205,789,506.79	17.81%	211,168,647.56	17.62%	0.19%	



固定资产	430,580,921.88	37.25%	427,035,325.05	35.63%	1.62%	
使用权资产	112,610,370.03	9.74%	118,879,353.77	9.92%	-0.18%	
短期借款	368,286,289.44	31.87%	418,794,348.13	34.94%	-3.07%	
合同负债	18,848,036.44	1.63%	18,205,403.91	1.52%	0.11%	
长期借款	121,573,766.50	10.52%	33,869,766.50	2.83%	7.69%	主要原因系本报告期取得两年期银行借款 1 亿元。
租赁负债	87,403,806.54	7.56%	89,171,352.47	7.44%	0.12%	
其他流动资产	3,886,118.55	0.34%	6,568,429.55	0.55%	-0.21%	主要原因系本报告期末待抵扣进项税额减少所致。
其他非流动金融资产			15,415,747.04	1.29%	-1.29%	主要原因系本报告期公司已接管天顺大厦房产并转入固定资产核算所致。
应付票据	65,452,077.90	5.66%	97,658,781.16	8.15%	-2.49%	主要原因系本报告期随着采购结算周期的推进，上年同期开具的应付票据于本期集中到期兑付所致。
一年内到期的非流动负债	55,758,040.50	4.82%	41,366,949.63	3.45%	1.37%	主要原因系本报告期末一年内到期的长期借款增加所致。

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

资产权利受限金额为 3,290,546.01 元，系共管户资金。除此之外不存在抵押、冻结、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	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	向特定对象发行股票	2022年01月27日	30,392.51	29,945.93	66.09	29,072.77	97.08%	0	0	0.00%	924.46	募集资金专户存放	0
合计	—	—	30,392.51	29,945.93	66.09	29,072.77	97.08%	0	0	0.00%	924.46	—	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。截至2026年6月30日，募集资金项目已累计使用金额为29,072.77万元，募集资金专户余额为924.46万元。

本次公司非公开发行股票募集资金投资项目于2026年7月17日结项，节余募集资金永久补充流动资金。详见公司于2026年7月18日披露的相关公告。

截至2026年7月23日，募集资金账户余额9,244,911.05元（含利息）已全部转入公司自有账户，募集资金账户已注销。



(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上市 日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2022年非公开发行股票	2022年01月27日	老字号振兴拓展项目	生产建设	否	17,502.73	17,046.84	66.09	16,192.57	94.99%		-1,659.77	-23,944.26	否	否
		补充流动资金	补流	否	12,889.78	12,899.09		12,880.2	99.85%				不适用	否
承诺投资项目小计				—	30,392.51	29,945.93	66.09	29,072.77	—	—	-1,659.77	-23,944.26	—	—
超募资金投向														
无	2022年01月27日	无	不适用	否									不适用	否
归还银行贷款（如有）				—						—	—	—	—	—
补充流动资金（如有）				—						—	—	—	—	—
超募资金投向小计				—					—	—			—	—
合计				—	30,392.51	29,945.93	66.09	29,072.77	—	—	-1,659.77	-23,944.26	—	—
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）		项目推进实施阶段，线下实体消费市场与商圈客流的恢复节奏不及预期，叠加优质物业资源紧张，房屋租赁、产权对接、场地谈判难度加大。其次，受整体市场环境影 响，终端消费意愿偏谨慎，到店客流不及预期，同时租金、原材料、人工成本持续高位运行，营业收入尚未形成规模效应，成本费用对利润形成较大挤压。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金 额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用												
募集资金投资项目实施方式		不适用												



调整情况	
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	15,000,000	9,460,776.53	-127,558,821.88	6,472,313.33	-182,890.54	-182,807.10
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	40,470,114.91	-54,681,227.43	15,611,149.08	-7,447,267.29	-7,446,069.75
西安大业食品有限公司	子公司	食品加工	86,000,000	109,723,532.91	51,119,897.99	43,002,441.56	308,362.53	325,714.15
西安永宁兴	子公司	酒店物业服	1,000,000	160,657,515.21	136,779,026.03	3,899,950.83	-2,442,485.99	-2,442,485.99



业酒店有限 责任公司		务						
西安西饮呀 米食品生产 配送有限责 任公司	子公司	供应链管理 服务、餐饮 管理等	10,000,000	36,128,281.71	4,570,562.66	15,689,050.12	-1,387,188.18	-1,381,435.84

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
成都市食尚国潮餐饮管理有限公司	破产清算	403,150.87

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。

随着国家食品安全相关法规日益完善，市场监管力度不断加强，我国食品安全监管水平得到进一步提升，但食品市场质量参差不齐，食品安全问题偶有发生。公司始终坚持把食品安全放在第一位，为强化食品安全管控力度，公司全面推行“4D”食品安全现场管理体系，按照国家及省、市食品安全相关法律和规定，积极开展食品安全隐患和重点生产加工部位的检查，不断提升产品质量抽检频率和抽检数量，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. 市场经营风险。

餐饮市场竞争日趋激烈，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，利润空间持续收窄，这些将给企业带来较大的经营风险。面对这些风险，公司将进一步优化经营模式，加大对人工成本和运营管控力度，深化供给侧结构性改革，全面升级供应链体系，建立契合市场需求的管理标准，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，提升公司整体收益。

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。为此，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。完善薪酬制度，优化用工结构，合理配置人力资源，规范劳动用工，激发企业发展活力。加强人才梯队建设，深入开展经营门店店长、“三支队伍”等人才培养工程，加强管理干部、技术人才的培训提升，培养潜在的高级人才队伍，并在内部人才培养的基础上，有效借助市场的力量，引进企业急需的市场化人才，为企业发展提供人才保障。

4. 注册商标被侵权风险。

公司拥有众多老字号品牌企业，若市场上存在冒用老字号品牌或商誉的违法侵权行为，将给公司的形象及经济效益等方面带来负面影响。为此，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。定期对商标进行续展和维护，确保商标的有效性。通过建立商标使用管理制度，规范商标的使用。加大商标品牌保护力度，对与业务紧密相关的商标注册类别进行注册保护，扩大商标保护范围，防止他人在其他领域抢注商标。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。



☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“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、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯 凯	董事长	被选举	2026 年 01 月 16 日	换届
夏 磊	董事	被选举	2026 年 05 月 15 日	换届
	总经理	聘任	2026 年 01 月 16 日	换届
田百千	董事	被选举	2026 年 01 月 12 日	换届
	副总经理、董事会秘书	聘任	2026 年 01 月 16 日	换届
顾志国	董事	被选举	2026 年 01 月 12 日	换届
	证券事务代表	聘任	2026 年 01 月 16 日	换届
田高良	独立董事	被选举	2026 年 01 月 12 日	换届
赵黎明	独立董事	被选举	2026 年 01 月 12 日	换届
程茂勇	独立董事	被选举	2026 年 01 月 12 日	换届
赵斌良	副总经理	聘任	2026 年 01 月 16 日	换届
马勇骏	副总经理	聘任	2026 年 01 月 16 日	换届
梦 蕾	董事	任期满离任	2026 年 01 月 12 日	换届
	副总经理、董事会秘书	任期满离任	2026 年 01 月 16 日	换届
马华萌	董事	任期满离任	2026 年 01 月 12 日	换届
	副总经理	任期满离任	2026 年 01 月 16 日	换届
李秉祥	独立董事	任期满离任	2026 年 01 月 12 日	换届
王周户	独立董事	任期满离任	2026 年 01 月 12 日	换届
李 成	独立董事	任期满离任	2026 年 01 月 12 日	换届

二、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。

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司坚持规范运作、稳步发展的同时，积极承担社会责任：

1. 全面维护股东权益。公司按照《公司法》《证券法》等相关法律法规以及上市公司监管规则的要求，持续规范公司治理运作，提升公司治理水平，增强信息披露的透明度。通过投资者热线、公开邮箱、互动易平台等渠道与投资者进行交流，积极维护股东的合法权益；



2. 促进和谐建设，关心关爱员工。以温情汇聚力量，用关怀传递初心。上半年开展春节走访慰问活动，慰问困难职工、一线员工、劳模工匠代表等 320 人；举办“三八”主题活动，关爱企业女职工，聚焦女职工精神文化需求，精心组织 80 名女职工代表开展主题体验活动，组织参观游览公司运营管理的景区，不断增强企业的凝聚力与向心力；

3. 消费保障、诚信为本。以诚实守信为企业根本，严格把控食品质量及食品安全关，确保消费者吃得放心，同时价格公开透明，切实保障消费者的合法权益；

4. 节能减排，保护环境。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、厨余垃圾及其他废弃物处理上，均严格遵循环保、污染少、有利于社会的原则进行；

5. 积极履行社会责任。报告期内，公司及所属分（子）公司积极参与志愿服务、就业帮扶等工作。所属老字号德发长、常宁宫等品牌单位组织慰问环卫工人与周边邻里，送去老字号特色饺子、腊八粥等产品，以实际行动履行企业责任，传递温暖与关爱；公司所属分公司西安饭庄已连续 19 年为西安市儿童福利院捐款，每年捐款 1 万元。



第五节 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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



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
陕西桃李旅游烹饪技术学校诉陕西航锦建设工程有限公司、陕西地平线建设工程有限公司建设工程施工合同纠纷一案	1,398.92	否	西安市莲湖区人民法院立案受理	案件尚未审结,无生效裁判结果	尚未取得生效判决,暂无执行安排	2026年06月25日	《关于子公司提起诉讼的公告》(2026-031)

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	809.99	否	含已立案、正在执行等情况	对公司均未造成重大影响	含待执行、执行等情况		

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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、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。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用



第六节 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	61,554,000	10.73%						61,554,000	10.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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	512,360,308	89.27%						512,360,308	89.27%
1、人民币普通股	512,360,308	89.27%						512,360,308	89.27%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	573,914,308	100.00%						573,914,308	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份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		78,217		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份 状态	数量
西安旅游集团有限责任公 司	国有法人	30.96%	177,680,388	0	0	177,680,388	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
张盛容	境内自然 人	0.67%	3,860,000	3,860,000	0	3,860,000	不适用	0
香港中央结算有限公 司	境外法人	0.58%	3,329,623	1,332,758	0	3,329,623	不适用	0
西安皇城医院	境内非国 有法人	0.43%	2,465,699	-6,000	0	2,465,699	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	其他	0.34%	1,924,615	-949,972	0	1,924,615	不适用	0



券投资基金								
丁秀霞	境内自然人	0.25%	1,431,600	1,431,600	0	1,431,600	不适用	0
李宗泽	境内自然人	0.20%	1,148,400	632,000	0	1,148,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中，因西安维德实业发展有限公司、西安龙基工程建设有限公司、西安米高实业发展有限公司将其持有的本公司有限售条件股份 26,681,250 股、24,425,100 股、8,192,850 股分别质押给了西安旅游集团有限责任公司，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。在质押期间，上述股份予以冻结。且上述三家公司分别将前述质押股份的表决权授予西安旅游集团有限责任公司，授权期限至前述质押股份过户至西安旅游集团有限责任公司名下之日止。因而，西安旅游集团有限责任公司与西安维德实业发展有限公司、西安龙基工程建设有限公司、西安米高实业发展有限公司（仅限处于质押状态的 8,192,850 股股权）构成《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		西安维德实业发展有限公司、西安龙基工程建设有限公司、西安米高实业发展有限公司将其持有的本公司有限售条件股份的表决权授予西安旅游集团有限责任公司，授权期限至前述质押股份过户至西安旅游集团有限责任公司名下之日止。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
西安旅游集团有限责任公司		177,680,388				人民币普通股	177,680,388	
张盛容		3,860,000				人民币普通股	3,860,000	
西安米高实业发展有限公司		3,481,500				人民币普通股	3,481,500	
香港中央结算有限公司		3,329,623				人民币普通股	3,329,623	
西安皇城医院		2,465,699				人民币普通股	2,465,699	
中国银行股份有限公司一富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金		1,924,615				人民币普通股	1,924,615	
丁秀霞		1,431,600				人民币普通股	1,431,600	
李宗泽		1,148,400				人民币普通股	1,148,400	
高盛公司有限责任公司		1,043,504				人民币普通股	1,043,504	
陈世扬		925,200				人民币普通股	925,200	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致		上述前 10 名无限售条件流通股股东和前 10 名股东之间，西安旅游集团有限责任公司与西安维德实业发展有限公司、西安龙基工程建设有限公司、西安米高实业发展有限公司（仅限处于质押状态的 8,192,850 股股权）构成《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他无限售条件流通股股东之间，以及其他无限售条件流通股股东和前十名股东之间是否存在关联						



行动的说明	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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。



第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用



第八节 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

2026 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	41,376,748.17	40,729,148.12
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	48,339,272.33	44,901,726.92
应收款项融资		
预付款项	4,899,781.47	4,937,218.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,086,363.24	11,257,247.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	33,988,387.72	38,252,104.25
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	3,886,118.55	6,568,429.55
流动资产合计	144,576,671.48	146,645,874.99



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
投资性房地产	205,789,506.79	211,168,647.56
固定资产	430,580,921.88	427,035,325.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	112,610,370.03	118,879,353.77
无形资产	209,275,208.00	212,868,287.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	49,396,226.41	63,020,388.61
递延所得税资产	1,457,158.76	1,457,158.76
其他非流动资产	2,084,241.05	2,060,592.55
非流动资产合计	1,011,193,632.92	1,051,905,501.25
资产总计	1,155,770,304.40	1,198,551,376.24
流动负债：		
短期借款	368,286,289.44	418,794,348.13
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	65,452,077.90	97,658,781.16
应付账款	191,600,661.36	192,178,292.07
预收款项	1,699,817.56	1,747,998.29
合同负债	18,848,036.44	18,205,403.91
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	41,463,825.68	43,193,763.30
应交税费	5,186,483.46	5,075,218.71
其他应付款	53,579,465.26	55,309,403.19
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	55,758,040.50	41,366,949.63
其他流动负债	26,396,849.48	29,554,693.37
流动负债合计	828,271,547.08	903,084,851.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	121,573,766.50	33,869,766.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	87,403,806.54	89,171,352.47
长期应付款	1,794,750.00	1,794,750.00
长期应付职工薪酬	1,262,465.65	1,262,465.65
预计负债		
递延收益	4,596,393.43	5,553,833.78
递延所得税负债	381,594.73	391,095.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	217,012,776.85	132,043,263.41
负债合计	1,045,284,323.93	1,035,128,115.17
所有者权益：		
股本	573,914,308.00	573,914,308.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	293,234,144.50	293,234,144.50
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	-819,234,459.09	-766,929,976.28
归属于母公司所有者权益合计	103,817,503.70	156,121,986.51
少数股东权益	6,668,476.77	7,301,274.56
所有者权益合计	110,485,980.47	163,423,261.07
负债和所有者权益总计	1,155,770,304.40	1,198,551,376.24

法定代表人：冯凯

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	32,453,836.46	30,861,078.65
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	25,788,760.48	21,292,189.18
应收款项融资		
预付款项	3,562,987.52	3,518,920.95
其他应收款	193,090,042.21	189,181,109.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	14,363,613.56	14,500,312.21
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,613,184.03	4,352,164.73
流动资产合计	271,872,424.26	263,705,774.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	330,942,300.59	330,942,300.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		15,415,747.04
投资性房地产	86,024,175.59	87,886,593.05
固定资产	340,068,364.96	331,384,882.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	72,914,153.81	99,893,280.29
无形资产	196,392,039.52	199,656,143.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	15,547,789.50	22,766,127.28
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,070,741.05	2,019,292.55



非流动资产合计	1,043,959,565.02	1,089,964,367.22
资产总计	1,315,831,989.28	1,353,670,142.19
流动负债：		
短期借款	347,936,289.44	400,431,527.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	65,452,077.90	97,658,781.16
应付账款	144,234,497.91	134,702,685.15
预收款项	1,447,752.05	1,746,346.91
合同负债	11,976,556.81	11,824,012.15
应付职工薪酬	30,776,862.42	30,910,633.23
应交税费	1,294,985.68	1,805,839.34
其他应付款	75,295,372.36	63,963,657.31
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	39,879,046.54	31,412,822.82
其他流动负债	21,337,318.40	26,110,714.98
流动负债合计	739,630,759.51	800,567,020.83
非流动负债：		
长期借款	113,073,766.50	28,153,766.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	55,264,074.23	78,174,126.20
长期应付款	1,794,750.00	1,794,750.00
长期应付职工薪酬	1,262,465.65	1,262,465.65
预计负债		
递延收益	3,865,618.03	4,310,282.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	175,260,674.41	113,695,391.18
负债合计	914,891,433.92	914,262,412.01
所有者权益：		
股本	573,914,308.00	573,914,308.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	290,655,972.60	290,655,972.60
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	-519,533,235.53	-481,066,060.71
所有者权益合计	400,940,555.36	439,407,730.18
负债和所有者权益总计	1,315,831,989.28	1,353,670,142.19



3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	257,232,440.76	306,568,680.58
其中：营业收入	257,232,440.76	306,568,680.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,131,353.81	364,494,551.31
其中：营业成本	252,688,443.89	299,453,376.25
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	3,906,429.75	3,485,481.85
销售费用	9,329,732.08	13,575,675.05
管理费用	32,964,363.39	34,666,261.70
研发费用		
财务费用	12,242,384.70	13,313,756.46
其中：利息费用	11,662,094.83	12,496,701.60
利息收入	34,046.50	105,965.30
加：其他收益	2,071,701.97	3,453,153.32
投资收益（损失以“—”号填列）	403,150.87	
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）	-1,570,007.69	-745,000.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		74,926.58



三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-52,994,067.90	-55,142,791.34
加：营业外收入	75,304.05	122,651.83
减：营业外支出	27,705.78	10,119.11
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-52,946,469.63	-55,030,258.62
减：所得税费用	-9,189.03	
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-52,937,280.60	-55,030,258.62
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-52,937,280.60	-55,030,258.62
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）	-52,304,482.81	-54,166,907.40
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-632,797.79	-863,351.22
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	-52,937,280.60	-55,030,258.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-52,304,482.81	-54,166,907.40
归属于少数股东的综合收益总额	-632,797.79	-863,351.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0911	-0.0944
（二）稀释每股收益	-0.0911	-0.0944

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：冯凯

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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	189,550,500.68	221,908,328.86
减：营业成本	190,461,954.18	223,205,274.01
税金及附加	1,926,150.88	1,685,051.15
销售费用	3,110,290.10	3,215,196.01
管理费用	21,794,907.83	23,097,384.83
研发费用		
财务费用	11,201,046.32	11,209,964.82
其中：利息费用	10,689,151.50	10,459,543.82
利息收入	29,409.09	93,614.04
加：其他收益	1,177,652.94	2,008,152.33
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,870,007.69	-691,386.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,146,307.53	74,926.58
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-38,489,895.85	-39,112,849.58
加：营业外收入	50,005.15	73,160.91
减：营业外支出	27,284.12	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-38,467,174.82	-39,049,688.67
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-38,467,174.82	-39,049,688.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-38,467,174.82	-39,049,688.67
（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	-38,467,174.82	-39,049,688.67
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	2026 年半年度	2025 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	269,016,306.06	334,494,024.63
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		
收到其他与经营活动有关的现金	10,040,487.70	10,934,006.98
经营活动现金流入小计	279,056,793.76	345,428,031.61
购买商品、接受劳务支付的现金	159,991,340.00	130,157,988.28
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	113,265,397.24	130,500,462.13
支付的各项税费	7,424,774.34	6,802,163.58
支付其他与经营活动有关的现金	22,129,205.48	22,202,852.73
经营活动现金流出小计	302,810,717.06	289,663,466.72
经营活动产生的现金流量净额	-23,753,923.30	55,764,564.89
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	5,575.22	
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	5,575.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,138,111.74	9,125,216.57
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	3,138,111.74	9,125,216.57
投资活动产生的现金流量净额	-3,132,536.52	-9,125,216.57
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	279,500,000.00	230,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,589.93	6,522.31
筹资活动现金流入小计	279,502,589.93	230,706,522.31
偿还债务支付的现金	225,160,000.00	228,969,373.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,971,048.02	8,340,119.36
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	18,837,482.04	18,837,143.28
筹资活动现金流出小计	251,968,530.06	256,146,636.47
筹资活动产生的现金流量净额	27,534,059.87	-25,440,114.16
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	647,600.05	21,199,234.16
加：期初现金及现金等价物余额	37,438,602.11	88,420,927.49
六、期末现金及现金等价物余额	38,086,202.16	109,620,161.65



6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	197,340,511.39	238,781,303.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,776,436.63	7,008,152.33
经营活动现金流入小计	204,116,948.02	245,789,455.47
购买商品、接受劳务支付的现金	123,715,515.35	95,155,278.68
支付给职工以及为职工支付的现金	87,451,174.79	100,005,960.64
支付的各项税费	2,830,589.90	2,198,466.39
支付其他与经营活动有关的现金	8,786,095.93	9,817,553.18
经营活动现金流出小计	222,783,375.97	207,177,258.89
经营活动产生的现金流量净额	-18,666,427.95	38,612,196.58
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	5,567.62	
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	5,567.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,589,592.21	5,074,689.75
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	2,589,592.21	5,074,689.75
投资活动产生的现金流量净额	-2,584,024.59	-5,074,689.75
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	262,500,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,589.93	6,522.31
筹资活动现金流入小计	262,502,589.93	220,006,522.31
偿还债务支付的现金	219,560,000.00	192,969,373.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,650,626.16	7,977,957.42
支付其他与筹资活动有关的现金	12,448,753.42	15,638,543.48
筹资活动现金流出小计	239,659,379.58	216,585,874.73
筹资活动产生的现金流量净额	22,843,210.35	3,420,647.58
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	1,592,757.81	36,958,154.41
加：期初现金及现金等价物余额	27,570,532.64	62,803,708.84
六、期末现金及现金等价物余额	29,163,290.45	99,761,863.25



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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				293,234,144.50				55,903,510.29		-766,929,976.28		156,121,986.51	7,301,274.56	163,423,261.07
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				293,234,144.50				55,903,510.29		-766,929,976.28		156,121,986.51	7,301,274.56	163,423,261.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-52,304,482.81		-52,304,482.81	-632,797.79	-52,937,280.60
（一）综合收益总额											-52,304,482.81		-52,304,482.81	-632,797.79	-52,937,280.60
（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				293,234,144.50				55,903,510.29		-819,234,459.09		103,817,503.70	6,668,476.77	110,485,980.47



上年金额

单位：元

项目	2025 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				293,234,144.50				55,903,510.29		-620,649,660.46		302,402,302.33	4,034,360.63	306,436,662.96
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				293,234,144.50				55,903,510.29		-620,649,660.46		302,402,302.33	4,034,360.63	306,436,662.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-54,166,907.40		-54,166,907.40	-863,351.22	-55,030,258.62
（一）综合收益总额											-54,166,907.40		-54,166,907.40	-863,351.22	-55,030,258.62
（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				293,234,144.50				55,903,510.29		-674,816,567.86		248,235,394.93	3,171,009.41	251,406,404.34



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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				290,655,972.60				55,903,510.29	-481,066,060.71		439,407,730.18
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				290,655,972.60				55,903,510.29	-481,066,060.71		439,407,730.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-38,467,174.82		-38,467,174.82
（一）综合收益总额										-38,467,174.82		-38,467,174.82
（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				290,655,972.60				55,903,510.29	-519,533,235.53		400,940,555.36



上年金额

单位：元

项目	2025 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				290,655,972.60				55,903,510.29	-322,776,805.31		597,696,985.58
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				290,655,972.60				55,903,510.29	-322,776,805.31		597,696,985.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-39,049,688.67		-39,049,688.67
（一）综合收益总额										-39,049,688.67		-39,049,688.67
（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				290,655,972.60				55,903,510.29	-361,826,493.98		558,647,296.91



三、公司基本情况

西安饮食股份有限公司原名西安饮食服务（集团）股份有限公司（2007 年 8 月变更），其前身为成立于 1956 年的国有商业企业西安市饮食公司。经西安市人民政府批准，于 1992 年 12 月 8 日在原西安市饮食公司的基础上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：冯凯；注册地及总部地址：陕西省西安市曲江新区西影路 508 号西影大厦 7 层。

本公司属于餐饮服务业。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 2026 年 8 月 19 日批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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。

报告期末本公司归属于母公司股东的净资产 10,381.75 万元，2026 年 6 月 30 日资产负债率 90.44%，短期带息负债 39,474.23 万元。针对上述情况，本公司已拟定了相关持续经营能力改善措施：1. 优化业务结构与成本管控，提升主营业务盈利能力；2. 寻求控股股东资金支持；3. 积极与金融机构沟通，采用存量借款续贷缓解短期流动性压力；4. 合理处置非核心资产，改善现金流状况等。通过以上措施，本公司对未来 12 个月内的持续经营能力进行了评估，认为本公司未来 12 个月内以持续经营假设为基础编制本财务报表是合理的。

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
重要的应收账款	公司将应收账款金额超过资产总额 0.1%且金额 100 万元以上的项目认定为重要的应收账款。
重要的其他应收款	公司将其他应收款金额超过资产总额 0.1%且金额 100 万元以上的项目认定为重要的其他应收款。
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 100 万元以上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

本公司在编制现金流量表时，将库存现金及随时用于支付的银行存款确认为现金；同时将期限短、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

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，从事餐饮业各分子公司均采用先进先出法计价，低值易耗品采用五五摊销法核算。存货的盘点采用永续盘存制。

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

存货损失确认标准：

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

18、持有待售资产

1. 持有待售资产的确认

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。

2. 持有待售资产的计量

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用应当继续予以确认。



非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，应当按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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。对按照成本法模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产一致的后续计量和折旧政策；采用成本模式计量的土地使用权后续计量采用与无形资产相同的后续计量和摊销政策。

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	2.50%-3.33%
办公家具	年限平均法	3-10	0	10.00%-33.33%
电子设备	年限平均法	3-5	0	20.00%-33.33%
机器设备	年限平均法	5-20	0	5.00%-20.00%
运输设备	年限平均法	5-8	0	12.50%-20.00%
其他设备	年限平均法	5-8	0	12.50%-20.00%

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。

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

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产的资产减值按以下方法确定：

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

减值迹象包括但不限于：①资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司所处的经济、技术或者法律等外部环境发生重大变化，产生对公司的不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；⑤资产已经或将闲置，有终止使用或计划提前处置；⑥本公司经营成果表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远低于（或高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。



4. 本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间做相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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合同期内平均摊销。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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

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。

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 4 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。

售后回租

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

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

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



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) 2026 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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
其他税项		按有关规定执行

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安西饮呀米食品生产配送有限公司	20%
西安伊德香清真食品有限公司	20%

2、税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局 2023 年 8 月 2 日颁布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税【2023】12 号）规定，为支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（实际税负 5%）。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。下属子公司西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司、西安伊德香清真食品有限公司享受此项税收优惠。

2. 根据《财政部税务总局关于先进制造业增值税加计抵减政策公告》，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，符合条件的先进制造业一般纳税人，可按当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减增值税应纳税额。下属子公司西安大业食品有限公司、西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司享受此项税收优惠。

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。下属子公司西安家和置业有



限公司、西安泰晤士酒店管理有限公司、西安伊德香清真食品有限公司及西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司享受此项税收优惠。

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	63,863.75	70,375.96
银行存款	41,312,884.42	40,658,772.16
合计	41,376,748.17	40,729,148.12

其他说明

注：货币资金中受限资金为 3,290,546.01 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、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,885,868.10	41,578,531.20
1 至 2 年	7,759,834.22	5,688,142.50
2 至 3 年	2,195,803.61	3,252,206.40
3 年以上	13,097,584.83	11,462,708.30
3 至 4 年	4,212,900.17	2,835,913.58
4 至 5 年	571,600.00	465,355.06
5 年以上	8,313,084.66	8,161,439.66
合计	66,939,090.76	61,981,588.40

(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	11,752,083.48	17.56%	11,752,083.48	100.00%		11,752,083.48	18.96%	11,752,083.48	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的	55,187,007.28	82.44%	6,847,734.95	12.41%	48,339,272.33	50,229,504.92	81.04%	5,327,778.00	10.61%	44,901,726.92



应收账款										
其中：										
其中：账龄组合	55,187,007.28	82.44%	6,847,734.95	12.41%	48,339,272.33	50,229,504.92	81.04%	5,327,778.00	10.61%	44,901,726.92
合计	66,939,090.76	100.00%	18,599,818.43	27.79%	48,339,272.33	61,981,588.40	100.00%	17,079,861.48	27.56%	44,901,726.92

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
西安曲江终南古楼观景区运营管理服务服务有限公司	1,803,149.76	1,803,149.76	1,803,149.76	1,803,149.76	100.00%	预计不能收回
西安西饮巴布莉食品有限公司	1,393,591.34	1,393,591.34	1,393,591.34	1,393,591.34	100.00%	预计不能收回
西安市人人乐超市有限公司	1,179,795.96	1,179,795.96	1,179,795.96	1,179,795.96	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
陕西沔河水上生态度假村有限公司	653,178.10	653,178.10	653,178.10	653,178.10	100.00%	预计不能收回
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	628,230.15	628,230.15	628,230.15	628,230.15	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
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
皇城医院	249,000.00	249,000.00	249,000.00	249,000.00	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
西安西饮品牌运营管理有限公司	171,073.68	171,073.68	171,073.68	171,073.68	100.00%	预计不能收回
10 万以下零星	584,591.69	584,591.69	584,591.69	584,591.69	100.00%	预计不能收回
合计	11,752,083.48	11,752,083.48	11,752,083.48	11,752,083.48		

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（含 1 年）	43,490,726.77	900,111.21	2.07%
1-2 年（含 2 年）	5,619,409.78	956,820.88	17.03%
2-3 年（含 3 年）	782,816.96	344,099.71	43.96%
3-4 年（含 4 年）	3,983,826.59	3,414,289.52	85.70%
4-5 年（含 5 年）	521,664.76	443,851.21	85.08%
5 年以上	788,562.42	788,562.42	100.00%
合计	55,187,007.28	6,847,734.95	

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	5,327,778.00	1,519,956.95				6,847,734.95
单项计提坏账准备的应收账款	11,752,083.48					11,752,083.48
合计	17,079,861.48	1,519,956.95				18,599,818.43

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	4,693,768.00		4,693,768.00	7.01%	346,883.34
单位 2	3,371,431.86		3,371,431.86	5.04%	3,371,431.86
单位 3	2,268,441.61		2,268,441.61	3.39%	46,949.08
单位 4	2,020,791.56		2,020,791.56	3.02%	65,069.49
单位 5	1,803,149.76		1,803,149.76	2.69%	1,803,149.76
合计	14,157,582.79		14,157,582.79	21.15%	5,633,483.53



3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,086,363.24	11,257,247.73
合计	12,086,363.24	11,257,247.73

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来及备用金	1,360,337.49	1,287,640.79
押金/保证金	8,137,451.84	8,871,411.84
代垫款	762,946.78	769,724.01
往来款	28,643,691.76	24,528,311.55
合计	38,904,427.87	35,457,088.19

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）	5,982,843.24	3,613,578.76
1 至 2 年	1,087,796.76	931,036.52
2 至 3 年	2,362,207.56	2,350,140.55
3 年以上	29,471,580.31	28,562,332.36
3 至 4 年	2,058,065.25	1,776,817.30
4 至 5 年	1,744,736.13	1,715,346.13
5 年以上	25,668,778.93	25,070,168.93
合计	38,904,427.87	35,457,088.19

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	25,366,414.92	65.20%	25,366,414.92	100.00%		22,798,241.49	64.30%	22,798,241.49	100.00%	
其中：										



按组合计提坏账准备	13,538,012.95	34.80%	1,451,649.71	10.72%	12,086,363.24	12,658,846.70	35.70%	1,401,598.97	11.07%	11,257,247.73
其中：										
其中：租赁保证金组合	8,560,851.84	22.01%	85,608.52	1.00%	8,475,243.32	8,871,411.84	25.02%	88,714.12	1.00%	8,782,697.72
账龄组合	4,977,161.11	12.79%	1,366,041.19	27.45%	3,611,119.92	3,787,434.86	10.68%	1,312,884.85	34.66%	2,474,550.01
合计	38,904,427.87	100.00%	26,818,064.63	68.93%	12,086,363.24	35,457,088.19	100.00%	24,199,840.46	68.25%	11,257,247.73

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
西安和善园商业管理有限公司	1,976,025.64	1,976,025.64	1,976,025.64	1,976,025.64	100.00%	预计未来无现金流入
陕西古城酒店管理有限公司	1,160,059.31	1,160,059.31	1,160,059.31	1,160,059.31	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
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
西安西饮品牌运营管理有限公司	2,841,908.74	2,841,908.74	2,841,908.74	2,841,908.74	100.00%	预计未来无现金流入
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	1,185,459.52	1,185,459.52	1,185,459.52	1,185,459.52	100.00%	预计未来无现金流入
成都市食尚国潮餐饮管理有限公司			2,568,173.43	2,568,173.43	100.00%	预计未来无现金流入
10 万以下零星	381,520.00	381,520.00	381,520.00	381,520.00	100.00%	预计未来无现



						金流入
合计	22,798,241.49	22,798,241.49	25,366,414.92	25,366,414.92		

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 (含 1 年)	2,631,088.24	51,448.49	1.96%
1-2 年 (含 2 年)	772,530.92	118,101.29	15.29%
2-3 年 (含 3 年)	454,703.35	117,308.16	25.80%
3-4 年 (含 4 年)	78,878.00	43,492.05	55.14%
4-5 年 (含 5 年)	25,169.00	20,899.60	83.04%
5 年以上	1,014,791.60	1,014,791.60	100.00%
合计	4,977,161.11	1,366,041.19	

确定该组合依据的说明:

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
租赁保证金押金组合	8,560,851.84	85,608.52	1.00%
合计	8,560,851.84	85,608.52	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	174,871.08	220,546.29	23,804,423.09	24,199,840.46
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-80,479.03	80,479.03		
——转入第三阶段		-164,599.20	164,599.20	
本期计提	42,664.96	163,374.98	144,010.80	350,050.74
其他变动			2,268,173.43	2,268,173.43
2026 年 6 月 30 日余额	137,057.01	299,801.10	26,381,206.52	26,818,064.63

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	1,401,598.97	50,050.74				1,451,649.71
单项计提坏账准备的其他应收款	22,798,241.49	300,000.00			2,268,173.43	25,366,414.92
合计	24,199,840.46	350,050.74			2,268,173.43	26,818,064.63

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
长安期货经纪有限公司	往来款	3,856,584.99	5 年以上	9.91%	3,856,584.99
陕西经信纺织品公司	往来款	2,895,844.82	5 年以上	7.44%	2,895,844.82
西安西饮品牌运营管理有限公司	往来款	2,841,908.74	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	7.30%	2,841,908.74
成都市食尚国潮餐饮管理有限公司	往来款	2,568,173.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	6.60%	2,568,173.43
陕西省靖边县思靖开发公司	往来款	2,388,693.36	5 年以上	6.14%	2,388,693.36
合计		14,551,205.34		37.40%	14,551,205.34

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：



4、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	4,798,506.69	97.93%	4,847,768.68	98.19%
1 至 2 年	42,648.07	0.87%	32,518.03	0.66%
2 至 3 年	3,910.00	0.08%	19,672.54	0.40%
3 年以上	54,716.71	1.12%	37,259.17	0.75%
合计	4,899,781.47		4,937,218.42	

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	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
单位 1	828,490.85	16.91%
单位 2	672,850.00	13.73%
单位 3	552,253.13	11.27%
单位 4	312,400.00	6.38%
单位 5	300,137.50	6.12%
合计	2,666,131.48	54.41%

其他说明：

5、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	6,070,783.53		6,070,783.53	8,487,363.14		8,487,363.14
在产品	1,140,853.43		1,140,853.43	2,393,640.40		2,393,640.40
库存商品	11,996,468.07		11,996,468.07	10,260,457.17		10,260,457.17
周转材料	15,202,201.94	421,919.25	14,780,282.69	17,593,652.99	483,009.45	17,110,643.54
合计	34,410,306.97	421,919.25	33,988,387.72	38,735,113.70	483,009.45	38,252,104.25

(2) 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	



周转材料	483,009.45			61,090.20		421,919.25
合计	483,009.45			61,090.20		421,919.25

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

6、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	2,572,969.93	5,123,821.55
待认证进项税	815,263.87	1,176,427.92
预交所得税	497,839.02	267,366.26
预交其他税费	45.73	813.82
合计	3,886,118.55	6,568,429.55

补偿性资产相关信息

其他说明：

7、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



8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其中：权益工具投资		15,415,747.04
合计		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 m²的前提下，本公司取得 5300 m²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 m²房产所有权具体面积进行了分配：地下室 919.515 m²，一层 881.98 m²（各半），四层 1971.734 m²（全部），七层 1526.741 m²由本公司经营，本报告期公司已接管该房产并转入固定资产核算。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	343,114,458.75	1,489,692.39		344,604,151.14
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	343,114,458.75	1,489,692.39		344,604,151.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	132,979,312.88	456,190.70		133,435,503.58
2. 本期增加金额	5,360,520.79	18,619.98		5,379,140.77
(1) 计提或摊销	5,360,520.79	18,619.98		5,379,140.77
3. 本期减少金额				
(1) 处置				



(2) 其他转出				
4. 期末余额	138,339,833.67	474,810.68		138,814,644.35
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	204,774,625.08	1,014,881.71		205,789,506.79
2. 期初账面价值	210,135,145.87	1,033,501.69		211,168,647.56

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
白云章拆迁安置房(城建新时代大厦)	22,089,211.40	正在办理房产证

其他说明

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	430,580,921.88	427,035,325.05



合计	430,580,921.88	427,035,325.05
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公家具	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	495,200,100.83	3,258,374.21	16,656,777.31	84,593,459.24	5,321,370.14	38,845,327.32	643,875,409.05
2. 本期增加金额	15,415,747.04	204,349.20	299,992.18	162,944.73		326,396.35	16,409,429.50
(1) 购置		204,349.20	299,992.18	162,944.73		326,396.35	993,682.46
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	15,415,747.04						15,415,747.04
3. 本期减少金额			408,675.20		94,487.00	2,607,716.06	3,110,878.26
(1) 处置或报废			408,675.20		94,487.00	2,607,716.06	3,110,878.26
4. 期末余额	510,615,847.87	3,462,723.41	16,548,094.29	84,756,403.97	5,226,883.14	36,564,007.61	657,173,960.29
二、累计折旧							
1. 期初余额	94,605,086.33	2,309,272.79	15,383,253.60	69,643,269.60	5,089,688.19	29,014,108.11	216,044,678.62
2. 本期增加金额	6,472,331.65	357,630.37	644,190.06	3,353,245.50	139,880.04	1,896,555.05	12,863,832.67
(1) 计提	6,472,331.65	357,630.37	644,190.06	3,353,245.50	139,880.04	1,896,555.05	12,863,832.67
3. 本期减少金额			367,807.68		94,487.00	2,372,882.50	2,835,177.18
(1) 处置或报废			367,807.68		94,487.00	2,372,882.50	2,835,177.18
4. 期末余额	101,077,417.98	2,666,903.16	15,659,635.98	72,996,515.10	5,135,081.23	28,537,780.66	226,073,334.11
三、减值准备							
1. 期初余额		249.97	117,883.84	83,646.39	66,750.94	526,874.24	795,405.38
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额			40,867.52			234,833.56	275,701.08
(1) 处置或报废			40,867.52			234,833.56	275,701.08
4. 期末余额		249.97	77,016.32	83,646.39	66,750.94	292,040.68	519,704.30
四、账面价值							
1. 期末账面价值	409,538,429.89	795,570.28	811,441.99	11,676,242.48	25,050.97	7,734,186.27	430,580,921.88
2. 期初账面价值	400,595,014.50	948,851.45	1,155,639.87	14,866,543.25	164,931.01	9,304,344.97	427,035,325.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元



项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,499,504.00	1,791,311.20		708,192.80	

(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	5,356,718.31

(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	60,529,503.38	正在办理房产证

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

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：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

11、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	212,418,248.61	6,510,749.13	220,459,956.53
2. 本期增加金额		9,640,456.29	1,443,689.78	11,084,146.07
3. 本期减少金额		5,599,256.31	1,443,138.17	7,042,394.48



4. 期末余额	1, 530, 958. 79	216, 459, 448. 59	6, 511, 300. 74	224, 501, 708. 12
二、累计折旧				
1. 期初余额	263, 958. 60	96, 685, 000. 36	3, 378, 903. 03	100, 327, 861. 99
2. 本期增加金额	26, 395. 86	16, 154, 905. 01	1, 171, 828. 94	17, 353, 129. 81
(1) 计提	26, 395. 86	16, 154, 905. 01	1, 171, 828. 94	17, 353, 129. 81
3. 本期减少金额		5, 599, 256. 31	1, 443, 138. 17	7, 042, 394. 48
(1) 处置		5, 599, 256. 31	1, 443, 138. 17	7, 042, 394. 48
4. 期末余额	290, 354. 46	107, 240, 649. 06	3, 107, 593. 80	110, 638, 597. 32
三、减值准备				
1. 期初余额		1, 252, 740. 77		1, 252, 740. 77
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		1, 252, 740. 77		1, 252, 740. 77
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1, 240, 604. 33	107, 966, 058. 76	3, 403, 706. 94	112, 610, 370. 03
2. 期初账面价值	1, 267, 000. 19	114, 480, 507. 48	3, 131, 846. 10	118, 879, 353. 77

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	天然气初装费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	246, 492, 905. 88			7, 126, 311. 52	5, 008, 222. 10	258, 627, 439. 50
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(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	246,492,905.88			7,126,311.52	5,008,222.10	258,627,439.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	37,191,213.17			3,559,716.32	5,008,222.10	45,759,151.59
2. 本期增加金额	3,304,184.28			288,895.63		3,593,079.91
(1) 计提	3,304,184.28			288,895.63		3,593,079.91
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	40,495,397.45			3,848,611.95	5,008,222.10	49,352,231.50
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	205,997,508.43			3,277,699.57		209,275,208.00
2. 期初账面价值	209,301,692.71			3,566,595.20		212,868,287.91

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) 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	4,000,186.46	正在办理

其他说明

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店装修改造	63,020,388.61	57,019.47	13,681,181.67		49,396,226.41
合计	63,020,388.61	57,019.47	13,681,181.67		49,396,226.41

其他说明



14、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	5,828,635.03	1,457,158.76	5,828,635.03	1,457,158.76
租赁负债	112,610,370.03	27,690,412.50	118,879,353.77	28,674,384.78
合计	118,439,005.06	29,147,571.26	124,707,988.80	30,131,543.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	112,610,370.03	27,690,412.50	118,879,353.77	28,674,384.78
无形资产评估增值	1,526,378.92	381,594.73	1,564,380.04	391,095.01
合计	114,136,748.95	28,072,007.23	120,443,733.81	29,065,479.79

(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	27,690,412.50	1,457,158.76	28,674,384.78	1,457,158.76
递延所得税负债	27,690,412.50	381,594.73	28,674,384.78	391,095.01

(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	86,133,733.66	82,332,343.82
可抵扣亏损	841,625,685.07	796,607,995.71
合计	927,759,418.73	878,940,339.53

(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
2026 年	164,189,198.31	164,514,912.46	
2027 年	224,835,617.51	226,402,346.14	
2028 年	113,554,946.24	118,135,865.18	
2029 年	131,893,992.49	134,337,175.81	
2030 年	146,276,192.87	147,109,715.55	
2031 年	54,767,757.08		
2032 年			
2033 年	5,124,696.36	5,124,696.36	



2034 年	323,660.87	323,660.87	
2035 年	659,623.34	659,623.34	
合计	841,625,685.07	796,607,995.71	

其他说明

15、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
预付设备款	87,771.84		87,771.84	41,300.00		41,300.00
已征土地	1,996,469.21		1,996,469.21	2,019,292.55		2,019,292.55
合计	2,084,241.05		2,084,241.05	2,060,592.55		2,060,592.55

16、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	3,290,546.01	3,290,546.01		共管资金不能随时使用	3,290,546.01	3,290,546.01		共管资金不能随时使用
合计	3,290,546.01	3,290,546.01			3,290,546.01	3,290,546.01		

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	363,283,164.44	413,790,910.63
信用借款	5,003,125.00	5,003,437.50
合计	368,286,289.44	418,794,348.13

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



18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
国内信用证	65,452,077.90	87,658,781.16
合计	65,452,077.90	97,658,781.16

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。

19、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（含 1 年）	101,005,817.01	109,423,457.31
1-2 年（含 2 年）	13,341,355.09	32,186,101.16
2-3 年（含 3 年）	41,830,125.75	15,706,764.22
3 年以上	35,423,363.51	34,861,969.38
合计	191,600,661.36	192,178,292.07

(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	23,836,745.97	未到结算期
单位 2	14,004,705.70	未到结算期
单位 3	7,439,422.92	未到结算期
单位 4	5,270,128.23	未到结算期
单位 5	4,432,969.66	未到结算期
合计	54,983,972.48	

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	53,579,465.26	55,309,403.19
合计	53,579,465.26	55,309,403.19

(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	339,498.01	378,445.84
暂扣款	970,111.62	1,011,599.02
押金	6,245,345.75	5,594,153.75
保证金（订金）	3,569,486.35	1,449,046.03
质保金	3,343,077.58	4,205,779.15
风险抵押金	11,420.00	11,420.00
代收款	1,503,171.17	318,482.20
预提费用	19,928,072.26	21,391,368.64
其他	17,669,282.52	20,949,108.56
合计	53,579,465.26	55,309,403.19

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,150,000.00	保证金
单位 2	2,720,238.97	未到结算期
单位 3	1,000,000.00	保证金
单位 4	912,380.00	未到结算期
单位 5	681,444.94	未到结算期
合计	8,464,063.91	

其他说明

21、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	1,699,817.56	1,747,998.29
合计	1,699,817.56	1,747,998.29

(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：

22、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	15,641,971.74	15,091,112.40
预收货款	3,206,064.70	3,114,291.51
合计	18,848,036.44	18,205,403.91

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

23、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	42,768,522.53	103,026,124.88	104,662,721.40	41,131,926.01
二、离职后福利-设定提存计划	237,628.27	9,942,741.63	10,036,082.73	144,287.17
三、辞退福利	187,612.50	450,818.00	450,818.00	187,612.50
合计	43,193,763.30	113,419,684.51	115,149,622.13	41,463,825.68

(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	34,418,059.60	78,324,947.07	78,641,946.20	34,101,060.47
2、职工福利费	1,219,595.00	8,153,941.32	9,024,538.99	348,997.33
3、社会保险费	241,049.38	4,727,204.08	4,835,531.26	132,722.20
其中：医疗保险费	207,356.31	4,478,958.86	4,557,262.04	129,053.13
工伤保险费	33,693.07	248,245.22	278,269.22	3,669.07
4、住房公积金	82,314.67	4,203,484.00	4,201,859.00	83,939.67
5、工会经费和职工教育经费	5,779,490.88	1,674,765.89	2,078,585.95	5,375,670.82
6、短期带薪缺勤	326,888.00			326,888.00
8、其他短期薪酬	701,125.00	5,941,782.52	5,880,260.00	762,647.52
合计	42,768,522.53	103,026,124.88	104,662,721.40	41,131,926.01



(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	211,881.87	9,536,143.26	9,629,484.36	118,540.77
2、失业保险费	25,746.40	406,598.37	406,598.37	25,746.40
合计	237,628.27	9,942,741.63	10,036,082.73	144,287.17

其他说明

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,117,069.03	919,500.94
个人所得税	18,518.06	179,799.86
城市维护建设税	61,375.68	13,928.31
教育费附加	26,259.68	5,779.04
地方教育费附加	17,578.18	3,942.46
房产税	1,307,851.80	1,470,425.99
城镇土地使用税	2,435,914.09	2,333,663.32
水利建设基金	31,794.20	3,409.56
其他	170,122.74	144,769.23
合计	5,186,483.46	5,075,218.71

其他说明

25、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	26,456,000.00	9,367,415.09
一年内到期的租赁负债	29,302,040.50	31,999,534.54
合计	55,758,040.50	41,366,949.63

其他说明：

26、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	1,130,882.19	1,215,585.49
租赁负债中的应付未付租金	25,265,967.29	28,339,107.88
合计	26,396,849.48	29,554,693.37

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：

27、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	117,890,000.00	30,186,000.00
信用借款	3,683,766.50	3,683,766.50
合计	121,573,766.50	33,869,766.50

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	155,340,518.04	165,143,782.94
未确认的融资费用	-13,368,703.71	-15,633,788.05
重分类至一年内到期的非流动负债	-29,302,040.50	-31,999,534.54
重分类至其他流动负债（应付未付租金）	-25,265,967.29	-28,339,107.88
合计	87,403,806.54	89,171,352.47

其他说明：

29、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业预计支出	1,794,750.00			1,794,750.00	
合计	1,794,750.00			1,794,750.00	



其他说明：

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

30、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	1,262,465.65	1,262,465.65
合计	1,262,465.65	1,262,465.65

(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：

31、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	5,553,833.78		957,440.35	4,596,393.43	
合计	5,553,833.78		957,440.35	4,596,393.43	

其他说明：

32、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：



33、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	16,040,618.47			16,040,618.47
合计	293,234,144.50			293,234,144.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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：

35、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	-766,929,976.28	-620,649,660.46
调整后期初未分配利润	-766,929,976.28	-620,649,660.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,304,482.81	-54,166,907.40
期末未分配利润	-819,234,459.09	-674,816,567.86

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元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

36、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	241,762,589.98	243,459,930.40	289,394,637.71	289,435,167.01
其他业务	15,469,850.78	9,228,513.49	17,174,042.87	10,018,209.24
合计	257,232,440.76	252,688,443.89	306,568,680.58	299,453,376.25

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元



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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

37、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	231,982.66	275,865.38
教育费附加	99,197.78	117,939.96



房产税	2,680,668.95	2,109,972.89
土地使用税	470,389.91	504,307.85
车船使用税	3,873.60	3,229.50
印花税	120,339.96	39,824.65
地方教育费附加	65,979.77	78,626.67
其他	233,997.12	355,714.95
合计	3,906,429.75	3,485,481.85

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,382,190.39	24,451,657.41
折旧费	1,933,740.07	1,952,829.26
无形资产摊销	627,324.91	724,279.51
长期待摊费用摊销	674,190.12	673,378.38
办公经营费用	1,301,703.83	1,600,781.06
咨询费	1,112,730.99	1,170,175.19
其他	4,932,483.08	4,093,160.89
合计	32,964,363.39	34,666,261.70

其他说明

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,423,848.36	5,473,362.92
租赁费用	130,477.21	120,215.60
物业经营管理费	860.38	860.38
折旧费	332,438.83	986,719.83
代销手续费	2,283,032.29	3,197,097.38
经营费用	135,454.71	368,901.46
广告宣传费	778,010.29	1,102,721.52
汽车费用	97,971.53	2,767.00
差旅费	67,715.23	69,209.26
邮电费	59,130.03	196,174.43
其他	1,020,793.22	2,057,645.27
合计	9,329,732.08	13,575,675.05

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,662,094.83	12,496,701.60
减：利息收入	34,046.50	105,965.30
手续费及其他	614,336.37	923,020.16
合计	12,242,384.70	13,313,756.46

其他说明



2026 年上半年利息支出含租赁负债利息支出 2,496,745.48 元，2025 年上半年利息支出中含租赁负债利息支出 3,407,257.75 元。

41、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	1,819,104.55	2,920,742.73
加计扣除进项税	230,174.24	519,146.34
个税手续费返还	22,423.18	13,264.25
合计	2,071,701.97	3,453,153.32

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	403,150.87	
合计	403,150.87	

其他说明

处置长期股权投资产生的投资收益系 2026 年 6 月全资子公司成都市食尚国潮餐饮管理有限公司不再纳入合并报表的投资收益。

43、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	-1,519,956.95	-519,227.81
其他应收款坏账损失	-50,050.74	-225,772.70
合计	-1,570,007.69	-745,000.51

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

45、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
使用权资产处置利得（损失以负数填列）		74,926.58
合计		74,926.58



46、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	75,304.05	122,651.83	75,304.05
合计	75,304.05	122,651.83	75,304.05

其他说明：

47、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	17,705.78	119.11	17,705.78
合计	27,705.78	10,119.11	27,705.78

其他说明：

48、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	311.25	
递延所得税费用	-9,500.28	
合计	-9,189.03	

（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	-52,946,469.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,236,617.41
子公司适用不同税率的影响	976,264.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,804.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,213,359.60
所得税费用	-9,189.03

其他说明

49、其他综合收益

详见附注



50、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	841,287.38	394,264.25
收到与资产相关政府补助		2,205,600.00
收到保证金及押金	1,077,485.08	172,480.00
其他收款及往来款	8,121,715.24	8,158,541.32
银行冻结（解冻）		3,121.41
合计	10,040,487.70	10,934,006.98

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	4,568,740.33	7,091,236.42
管理费用	3,891,294.85	3,671,209.16
银行冻结款		927,722.13
其他费用及往来款	13,669,170.30	10,512,685.02
合计	22,129,205.48	22,202,852.73

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	2,589.93	6,522.31
合计	2,589.93	6,522.31

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	18,837,482.04	18,837,143.28
合计	18,837,482.04	18,837,143.28

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	418,824,062.17	169,500,000.00	7,612,853.43	227,650,626.16		368,286,289.44
长期借款(含重分类至一年内到期的非流动负债)	43,189,766.50	110,000,000.00		5,160,000.00		148,029,766.50
租赁负债(含重分类至一年内到期的非流动负债、其他流动负债)	209,848,637.31		6,121,695.48	18,837,482.04	593,028.63	196,539,822.12
合计	671,862,465.98	279,500,000.00	13,734,548.91	251,648,108.20	593,028.63	712,855,878.06

(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

51、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	-52,937,280.60	-55,030,258.62
加：资产减值准备	1,570,007.69	745,000.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,242,973.44	18,414,176.33
使用权资产折旧	17,353,129.81	25,109,423.97
无形资产摊销	3,593,079.91	4,009,699.91
长期待摊费用摊销	13,681,181.67	21,579,074.16



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-74,926.58
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-7,534.12	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	11,662,094.83	13,595,871.65
投资损失(收益以“—”号填列)	-403,150.87	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-9,500.28	
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,324,806.73	7,716,980.66
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,367,405.09	-8,827,553.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-32,456,326.42	28,527,076.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,753,923.30	55,764,564.89
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	38,086,202.16	109,620,161.65
减: 现金的期初余额	37,438,602.11	88,420,927.49
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	647,600.05	21,199,234.16

(2) 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	38,086,202.16	37,438,602.11
其中: 库存现金	63,863.75	70,375.96
可随时用于支付的银行存款	38,022,338.41	37,420,389.91
三、期末现金及现金等价物余额	38,086,202.16	37,438,602.11

(3) 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	3,290,546.01	4,219,332.63	共管资金, 不能随时使用
合计	3,290,546.01	4,219,332.63	

其他说明:



52、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

2026 年半年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 3,893,525.25 元。

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

单位：元

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
短期租赁费用	1,206,024.55	1,789,795.01
合 计	1,206,024.55	1,789,795.01

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	15,264,423.83	
合计	15,264,423.83	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、反向购买

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项



☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
成都市食尚国潮餐饮管理有限公司		100.00%	破产清算	2026 年 05 月 26 日	移交破产管理人日期	403,150.87						

其他说明：

全资子公司成都市食尚国潮餐饮管理有限公司于 2026 年 4 月 14 日由四川自由贸易试验区人民法院裁定破产，于 2026 年 5 月 26 日移交破产管理人，该公司从 2026 年 5 月 31 日起不再纳入合并报表范围。

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

3、其他原因的合并范围变动

4、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
西安福迎门大香港酒楼有限公司	15,000,000.00	西安	西安	餐饮	100.00%		设立
西安常宁宫会议培训中心有限公司	17,500,000.00	西安	西安	餐饮服务、住宿	95.00%		设立
陕西桃李旅游烹饪技术学校	300,000.00	西安	西安	教育	100.00%		设立
西安大业食品有限公司	86,000,000.00	西安	西安	食品加工	90.70%		设立
西安伊德香清真食品有限公司	10,000,000.00	西安	西安	食品加工		100.00%	设立
西安秦颐餐饮管理有限公司	20,000,000.00	西安	西安	餐饮咨询服务	100.00%		同一控制下企业合并
西安家和置业有限公司	18,847,700.00	西安	西安	信息咨询服务	100.00%		非同一控制下企业合并
西安泰晤士酒店管理有限公司	18,447,900.00	西安	西安	酒店管理	100.00%		非同一控制下企业合并
陕西东大融迪温泉疗养	20,000,000.00	西安	西安	温泉疗养与水产	100.00%		非同一控制



有限责任公司				养殖			下企业合并
西安永宁兴业酒店有限责任公司	1,000,000.00	西安	西安	酒店管理；物业管理	100.00%		设立
西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司	10,000,000.00	西安	西安	供应链管理服务；餐饮管理等	52.00%		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%			
西安大业食品有限公司	9.30%	30,291.41		4,474,606.69
西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司	48.00%	-663,089.20		2,193,870.08
合 计		-632,797.79		6,668,476.77

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	7,537,124.04	32,932,990.87	40,470,114.91	91,902,237.41	3,249,104.93	95,151,342.34	6,201,599.76	38,653,929.23	44,855,528.99	88,953,319.10	3,137,367.57	92,090,686.67
西安大业食品有限公司	62,520,952.59	47,202,580.32	109,723,532.91	43,983,859.38	14,619,775.54	58,603,634.92	51,890,183.33	46,430,276.29	98,320,459.62	44,027,430.31	6,523,551.07	50,550,981.38
西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司	22,300,434.18	13,827,847.53	36,128,281.71	22,594,752.72	8,962,966.33	31,557,719.05	18,196,950.66	15,336,944.37	33,533,895.03	18,469,616.88	9,112,279.65	27,581,896.53

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	15,611,149.08	-7,446,069.75	-7,446,069.75	1,681,029.59	16,555,723.86	-7,596,917.64	-7,596,917.64	-191,456.31
西安大业食品有限公司	43,002,441.56	325,714.15	325,714.15	-10,978,435.59	60,283,589.58	1,690,445.51	1,690,445.51	2,702,173.13
西安西饮呀米食品生产配送有限责任公司	15,689,050.12	-1,381,435.84	-1,381,435.84	395,713.64	14,290,242.07	-1,327,784.48	-1,327,784.48	-1,337,230.53

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



十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	5,553,833.78			957,440.35		4,596,393.43	与资产相关
合计	5,553,833.78			957,440.35		4,596,393.43	

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	861,664.20	1,193,545.74
递延收益	957,440.35	1,727,196.99
合 计	1,819,104.55	2,920,742.73

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（一）信用风险

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

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

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

本公司其他应收款主要是房屋租赁押金及往来款项。



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

（二）流动性风险

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

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

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：元

项目	期末余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债：				
短期借款	368,286,289.44	368,286,289.44		
应付票据	65,452,077.90	65,452,077.90		
应付账款	191,600,661.36	191,600,661.36		
其他应付款	53,579,465.26	53,579,465.26		
长期借款	121,573,766.50		121,573,766.50	
一年内到期的非流动负债	55,758,040.50	55,758,040.50		
其他流动负债	25,265,967.29	25,265,967.29		
租赁负债	87,403,806.54		36,071,909.02	51,331,897.52
小计	968,920,074.79	759,942,501.75	157,645,675.52	51,331,897.52

（续上表）

单位：元

项目	期初余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债：				
短期借款	418,794,348.13	418,794,348.13		
应付票据	97,658,781.16	97,658,781.16		
应付账款	192,178,292.07	192,178,292.07		
其他应付款	55,309,403.19	55,309,403.19		
长期借款	33,869,766.50		33,869,766.50	
一年内到期的非流动负债	41,366,949.63	41,366,949.63		
其他流动负债	28,339,107.88	28,339,107.88		
租赁负债	89,171,352.47		40,676,783.90	48,494,568.57
小计	956,688,001.03	833,646,882.06	74,546,550.40	48,494,568.57

（三）市场风险

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司银行借款人民币 516,316,055.94 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 462,031,529.72 元），在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（四）资本风险管理



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

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

本公司采用资产负债率监管资本风险。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债比率为 90.44%（2025 年 12 月 31 日：86.36%）。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是西安曲江新区管理委员会。
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安大汉上林苑实业有限责任公司	同一母公司
西安海外旅游有限责任公司	同受最终控制方控制
西安旅游股份有限公司	同一母公司
西安旅游股份有限公司解放饭店	同受最终控制方控制
西安旅游股份有限公司酒店管理分公司	同受最终控制方控制
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	同一母公司
西安旅游集团恒大置业有限公司	同一母公司
西安旅游集团秦瑞旅游置业发展有限公司	同一母公司
西安曲江易俗文化投资有限公司	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	同受最终控制方控制
西安丝路智慧科技有限公司	同受最终控制方控制
西安西旅金花大酒店有限公司	同受最终控制方控制
西安兆源置业有限公司	同受最终控制方控制
西安中旅国际旅行社有限责任公司	同受最终控制方控制
西安钟楼饭店有限公司	母公司之联营企业
西安旅游集团实业投资有限公司	同一母公司



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
西安丝路智慧科技有限公司	软件服务费	111,320.70	111,320.70	否	119,203.17
西安钟楼饭店有限公司	水电费等	627,030.44	627,030.44	否	704,004.42
西安曲江易俗文化投资有限公司	水电物业	558,399.18	558,399.18	否	1,064,610.95
西安旅游集团秦瑞旅游置业发展有限公司	取暖费			否	5,710.74

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安旅游股份有限公司	餐饮服务、食品销售		169,982.50
西安钟楼饭店有限公司	餐饮服务、食品销售	45,478.00	66,865.00
西安海外旅游有限责任公司	餐饮服务、食品销售	332,435.88	287,719.28
西安旅游集团恒大置业有限公司	餐饮服务、食品销售		2,262.00
西安西旅金花大酒店有限公司	餐饮服务、食品销售	63,931.40	266,836.45
西安曲江易俗文化投资有限公司	餐饮服务、食品销售		10,832.44
西安大汉上林苑实业有限责任公司	餐饮服务、食品销售	189,725.73	259,826.35
西安翠华山旅游发展股份有限公司	餐饮服务、食品销售		2,864.00
西安中旅国际旅行社有限责任公司	餐饮服务、食品销售	90,275.00	60,999.00
西安西旅新光华酒店有限责任公司	餐饮服务、食品销售		2,586.00
西安秦岭终南山世界地质公园旅游发展有限公司	餐饮服务、食品销售		1,233.00
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	餐饮服务、食品销售		347,126.50
西安旅游集团实业投资有限公司	产品销售	3,160.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------	----------------------	-------	-------------	----------



		用（如适用）		用）							
		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					1,753,898.01	1,753,898.03	19,753.74	25,357.70		
西安兆源置 业有限公司	房屋租赁					2,597,391.18	1,064,748.80	76,113.75	188,317.44		

关联租赁情况说明

注 1：西安钟楼饭店有限公司与本公司之分公司西安饭庄签订了《房屋、设备租赁合同》及续租合同，西安饭庄承租钟楼饭店院内餐饮区域（钟楼印象、风和轩、西餐厅、宴会厅、会议室西侧、会议室东侧、中厨房、风和轩厨房、西厨房、饭店七楼西翼）共 5390 m²，租赁期限 6 年，自 2021 年 4 月 1 日至 2027 年 3 月 31 日，年场地租赁费 215 万元，年设备租赁使用费 165 万元。期末使用权资产原值 346.82 万元，其他流动负债（应付未付租金）175.39 万元，计提当期使用权资产折旧费 173.38 万元，未确认融资费用摊销 1.98 万元。

注 2：西安兆源置业有限公司与本公司签订房屋租赁合同，易俗街区餐饮区域（五一饭店、西安烤鸭店、同盛祥饭庄、新中华甜品、桃李秦椒炒肉、大香港酒楼、西安饭庄、聚丰园饭店、白云章）共 7796.26 m²，租赁期限自 2021 年 9 月 1 日至 2027 年 8 月 31 日，2021 年 9 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日为免租期，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，租金单价 40 元/平方米/月；2025 年 1 月 1 日起，租金单价 60 元/平方米/月。期末易俗街区使用权资产原值 2,064.19 万元，一年内到期的非流动负债 257.95 万元，其他流动负债（应付未付租金）686.49 万元，计提当期使用权资产折旧费 139.85 万元，未确认融资费用摊销 7.61 万元。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安大业食品有限公司	10,000,000.00	2025 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	否
西安大业食品有限公司	500,000.00	2026 年 02 月 05 日	2026 年 12 月 21 日	否
西安大业食品有限公司	500,000.00	2026 年 02 月 05 日	2027 年 06 月 21 日	否
西安大业食品有限公司	500,000.00	2026 年 02 月 05 日	2027 年 12 月 21 日	否
西安大业食品有限公司	8,000,000.00	2026 年 02 月 05 日	2028 年 02 月 05 日	否
西安大业食品有限公司	1,000,000.00	2025 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 21 日	否
西安大业食品有限公司	2,000,000.00	2026 年 01 月 16 日	2026 年 10 月 29 日	否
西安大业食品有限公司	2,350,000.00	2025 年 11 月 12 日	2026 年 10 月 29 日	否
西安大业食品有限公司	100,000.00	2025 年 05 月 29 日	2026 年 11 月 28 日	否
西安大业食品有限公司	400,000.00	2025 年 05 月 29 日	2027 年 05 月 28 日	否
西安大业食品有限公司	1,640,000.00	2025 年 07 月 11 日	2027 年 05 月 28 日	否
西安大业食品有限公司	2,336,000.00	2025 年 08 月 08 日	2027 年 05 月 28 日	否
西安大业食品有限公司	1,340,000.00	2025 年 09 月 08 日	2027 年 05 月 28 日	否
合计	30,666,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安旅游集团有限责任公司	10,000,000.00	2026 年 01 月 09 日	2027 年 01 月 09 日	否
西安旅游集团有限责任公司	30,000,000.00	2026 年 03 月 30 日	2027 年 03 月 29 日	否
西安旅游集团有限责任公司	10,000,000.00	2026 年 04 月 29 日	2027 年 04 月 29 日	否
西安旅游集团有限责任公司	12,500,000.00	2026 年 06 月 10 日	2027 年 06 月 10 日	否



西安旅游集团有限责任公司	35,000,000.00	2026 年 01 月 09 日	2027 年 01 月 09 日	否
西安旅游集团有限责任公司	5,000,000.00	2026 年 06 月 12 日	2027 年 06 月 10 日	否
西安旅游集团有限责任公司	45,000,000.00	2025 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日	否
西安旅游集团有限责任公司	30,000,000.00	2025 年 12 月 10 日	2026 年 12 月 09 日	否
西安旅游集团有限责任公司	20,000,000.00	2026 年 03 月 09 日	2027 年 03 月 04 日	否
西安旅游集团有限责任公司	50,000,000.00	2025 年 07 月 29 日	2026 年 07 月 24 日	否
西安旅游集团有限责任公司	16,458,800.00	2023 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 12 日	否
西安旅游集团有限责任公司	11,571,200.00	2024 年 02 月 05 日	2028 年 12 月 12 日	否
西安旅游集团有限责任公司	1,000,000.00	2025 年 07 月 29 日	2028 年 12 月 12 日	否
西安旅游集团有限责任公司	1,500,000.00	2026 年 01 月 21 日	2026 年 07 月 21 日	否
西安旅游集团有限责任公司	1,500,000.00	2026 年 01 月 21 日	2027 年 01 月 21 日	否
西安旅游集团有限责任公司	1,500,000.00	2026 年 01 月 21 日	2027 年 07 月 21 日	否
西安旅游集团有限责任公司	25,500,000.00	2026 年 01 月 21 日	2028 年 01 月 20 日	否
西安旅游集团有限责任公司	2,000,000.00	2026 年 02 月 11 日	2026 年 08 月 11 日	否
西安旅游集团有限责任公司	2,000,000.00	2026 年 02 月 11 日	2027 年 02 月 11 日	否
西安旅游集团有限责任公司	2,000,000.00	2026 年 02 月 11 日	2027 年 08 月 11 日	否
西安旅游集团有限责任公司	34,000,000.00	2026 年 02 月 11 日	2028 年 02 月 10 日	否
西安旅游集团有限责任公司	10,000,000.00	2026 年 04 月 23 日	2027 年 04 月 22 日	否
西安旅游集团有限责任公司	30,000,000.00	2026 年 04 月 30 日	2027 年 04 月 29 日	否
西安旅游集团有限责任公司	30,000,000.00	2025 年 11 月 28 日	2026 年 11 月 27 日	否
西安旅游集团有限责任公司	1,000,000.00	2026 年 04 月 02 日	2026 年 09 月 20 日	否
西安旅游集团有限责任公司	1,000,000.00	2026 年 04 月 02 日	2027 年 03 月 20 日	否
西安旅游集团有限责任公司	1,000,000.00	2026 年 04 月 02 日	2027 年 09 月 20 日	否
西安旅游集团有限责任公司	27,000,000.00	2026 年 04 月 02 日	2028 年 04 月 01 日	否
西安旅游集团有限责任公司	10,000,000.00	2025 年 09 月 19 日	2026 年 09 月 19 日	否
西安旅游集团有限责任公司	20,000,000.00	2025 年 09 月 30 日	2026 年 09 月 30 日	否
合 计	476,530,000.00			

关联担保情况说明

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	20,955.00	433.70	4,273.32	137.60
应收账款	西安西旅金花大酒店有限公司	468,083.05	10,891.08	463,447.40	10,795.14
应收账款	西安海外旅游有限责任公司	6,286.00	130.10	11,924.00	383.95
应收账款	西安中旅国际旅行社有限责任公司	6,975.00	144.36	7,275.00	234.26
应收账款	西安大汉上林苑实业有限责任公司	94,697.25	1,959.91	6,920.95	143.31
应收账款	西安旅游股份有限公司酒店管理分公司	7,749.00	7,749.00	7,749.00	5,424.30
应收账款	西安曲江终南古楼景区运营管理服务有限公司	1,803,149.76	1,803,149.76	1,803,149.76	1,803,149.76
应收账款	西安曲江易俗文化投资有限公司	44,958.16	7,655.06	44,958.16	6,856.57
应收账款	西安旅游集团实业投资有限公司	660.00	13.66		



小计		2,453,513.22	1,832,126.63	2,349,697.59	1,827,124.89
预付款项	西安曲江易俗文化投资有限公司	381,376.42		536,235.31	
预付款项	西安丝路智慧科技有限公司			52,201.26	
小计		381,376.42		588,436.57	
其他应收款	西安钟楼饭店有限公司	500,000.00	5,000.00	500,000.00	5,000.00
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	8,100.00	810,000.00	8,100.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西安大汉上林苑实业有限责任公司	306,359.25	393,372.00
应付账款	西安曲江易俗文化投资有限公司	2,400.00	2,400.00
应付账款	西安旅游集团恒大置业有限公司	2,611,792.45	2,611,792.45
小计		2,920,551.70	3,007,564.45
合同负债	西安大汉上林苑实业有限责任公司	221.35	208.82
小计		221.35	208.82
其他应付款	西安钟楼饭店有限公司	102,847.40	442,535.16
其他应付款	西安曲江易俗文化投资有限公司	853,868.42	1,288,331.17
其他应付款	西安丝路智慧科技有限公司	41,058.51	11,656.02
其他应付款	西安旅游集团秦瑞旅游置业发展有限公司		7,823.45
小计		997,774.33	1,750,345.80
一年内到期的非流动负债	西安兆源置业有限公司	3,093,468.91	3,409,952.33
其他流动负债	西安兆源置业有限公司	9,136,544.58	12,126,349.94
一年内到期的非流动负债	西安钟楼饭店有限公司	1,734,044.28	
其他流动负债	西安钟楼饭店有限公司	1,753,898.01	1,753,898.04
小计		15,717,955.78	17,290,200.31

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

(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



十四、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）	22,374,079.41	18,618,100.97
1 至 2 年	6,153,191.98	4,086,774.32
2 至 3 年	2,901,104.18	2,988,354.88
3 年以上	7,902,242.79	7,620,859.94
3 至 4 年	1,990,065.15	1,966,571.93
4 至 5 年	322,260.26	172,820.63
5 年以上	5,589,917.38	5,481,467.38
合计	39,330,618.36	33,314,090.11

(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	7,909,965.20	20.11%	7,909,965.20	100.00%		7,909,965.20	23.74%	7,909,965.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	31,420,653.16	79.89%	5,631,892.68	17.92%	25,788,760.48	25,404,124.91	76.26%	4,111,935.73	16.19%	21,292,189.18
其中：										
其中：账龄组合	29,620,129.73	75.31%	5,631,892.68	19.01%	23,988,237.05	23,073,942.24	69.26%	4,111,935.73	17.82%	18,962,006.51
合并范围内组合	1,800,523.43	4.58%			1,800,523.43	2,330,182.67	7.00%			2,330,182.67
合计	39,330,618.36	100.00%	13,541,857.88	34.43%	25,788,760.48	33,314,090.11	100.00%	12,021,900.93	36.09%	21,292,189.18

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
西安曲江终南古楼观景区运营管理服务服务有限公司	1,803,149.76	1,803,149.76	1,803,149.76	1,803,149.76	100.00%	预计不能收回



西安曲江新釜餐饮管理有限公司	628,230.15	628,230.15	628,230.15	628,230.15	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
鸿瑞商贸	413,780.00	413,780.00	413,780.00	413,780.00	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
皇城医院	249,000.00	249,000.00	249,000.00	249,000.00	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
10 万以下零星	529,481.69	529,481.69	529,481.69	529,481.69	100.00%	预计不能收回
合计	7,909,965.20	7,909,965.20	7,909,965.20	7,909,965.20		

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	4,111,935.73	1,519,956.95				5,631,892.68
单项计提坏账准备的应收账款	7,909,965.20					7,909,965.20
合计	12,021,900.93	1,519,956.95				13,541,857.88

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	4,693,768.00		4,693,768.00	11.93%	346,883.34
单位 2	3,266,944.57		3,266,944.57	8.31%	3,266,944.57
单位 3	2,020,791.56		2,020,791.56	5.14%	65,069.49
单位 4	1,803,149.76		1,803,149.76	4.58%	1,803,149.76
单位 5	1,665,990.00		1,665,990.00	4.24%	53,644.88
合计	13,450,643.89		13,450,643.89	34.20%	5,535,692.04

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	193,090,042.21	189,181,109.25
合计	193,090,042.21	189,181,109.25

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	668,293.49	388,092.70
押金/保证金	6,435,472.84	6,614,932.84
代垫款	37,777.23	6,777.23
往来款	270,638,019.53	266,510,776.62
合计	277,779,563.09	273,520,579.39

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）	20,712,378.85	16,779,670.35
1 至 2 年	17,279,640.67	17,135,927.03
2 至 3 年	27,838,970.27	27,703,956.66
3 年以上	211,948,573.30	211,901,025.35
3 至 4 年	89,277,221.53	89,232,173.58
4 至 5 年	28,317,239.22	28,323,349.22
5 年以上	94,354,112.55	94,345,502.55
合计	277,779,563.09	273,520,579.39

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	246,330,465.89	88.68%	83,348,042.74	33.84%	162,982,423.15	246,030,465.89	89.95%	83,048,042.74	33.76%	162,982,423.15
其中：										
按组合计 提坏账准备	31,449,097.20	11.32%	1,341,478.14	4.27%	30,107,619.06	27,490,113.50	10.05%	1,291,427.40	4.70%	26,198,686.10
其中：										
其中：租 赁押金、 保证金	6,304,372.84	2.27%	63,043.73	1.00%	6,241,329.11	6,614,932.84	2.42%	66,149.33	1.00%	6,548,783.51
公司合并 范围内款 项	18,022,323.57	6.49%			18,022,323.57	17,546,264.06	6.41%			17,546,264.06
账龄组合	7,122,400.79	2.56%	1,278,434.41	17.95%	5,843,966.38	3,328,916.60	1.22%	1,225,278.07	36.81%	2,103,638.53
合计	277,779,563.09	100.00%	84,689,520.88	30.49%	193,090,042.21	273,520,579.39	100.00%	84,339,470.14	30.83%	189,181,109.25

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
西安福迎门大香 港酒楼有限公司	108,705,213.27	27,176,303.32	108,705,213.27	27,176,303.32	25.00%	公司发生超 额亏损，信 用风险增加
西安常宁宫会议 培训中心有限公 司	59,101,817.98	5,910,181.80	59,101,817.98	5,910,181.80	10.00%	公司发生超 额亏损，信 用风险增加
陕西桃李旅游烹 饪技术学校	54,785,610.05	27,392,805.03	54,785,610.05	27,392,805.03	50.00%	公司发生超 额亏损，信 用风险增加
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
西安西饮品牌运 营管理有限公司	2,841,908.74	2,841,908.74	2,841,908.74	2,841,908.74	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
成都市食尚国潮 餐饮管理有限责 任公司	2,268,173.43	2,268,173.43	2,568,173.43	2,568,173.43	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
西安和善园商业 管理有限公司	1,213,078.86	1,213,078.86	1,213,078.86	1,213,078.86	100.00%	预计未来无 现金流入
西安曲江新釜餐 饮管理有限公司	1,185,459.52	1,185,459.52	1,185,459.52	1,185,459.52	100.00%	预计未来无 现金流入
陕西东大融迪温 泉疗养有限责任 公司	1,086,100.00	217,028.00	1,086,100.00	217,028.00	19.98%	公司发生超 额亏损，信 用风险增加
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



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
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
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
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
10 万以下零星金额	195,520.00	195,520.00	195,520.00	195,520.00	100.00%	预计未来无现金流入
合计	246,030,465.89	83,048,042.74	246,330,465.89	83,348,042.74		

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	149,307.91	200,235.96	83,989,926.27	84,339,470.14
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-74,388.18	74,388.18		
--转入第三阶段		-125,085.18	125,085.18	
本期计提	71,282.58	50,697.00	228,071.16	350,050.74
2026 年 6 月 30 日余额	146,202.31	200,235.96	84,343,082.61	84,689,520.88

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	1,291,427.40	50,050.74				1,341,478.14
单项计提坏账准备的其他应收账款	83,048,042.74	300,000.00				83,348,042.74
合计	84,339,470.14	350,050.74				84,689,520.88

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
西安福迎门大香港酒楼有限公司	往来款	109,664,186.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	39.48%	27,176,303.32
西安常宁宫会议培训中心有限公司	往来款	59,580,136.56	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	21.45%	5,910,181.80
陕西桃李旅游烹饪技术学校	往来款	58,854,282.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	21.19%	27,392,805.03
西安永宁兴业酒店有限责任公司	往来款	16,611,864.30	1 年以内、2-3 年、3-4 年	5.98%	
长安期货经纪有限公司	往来款	3,856,584.99	5 年以上	1.39%	3,856,584.99
合计		248,567,055.45		89.49%	64,335,875.14

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	366,847,300.59	35,905,000.00	330,942,300.59	366,847,300.59	35,905,000.00	330,942,300.59
合计	366,847,300.59	35,905,000.00	330,942,300.59	366,847,300.59	35,905,000.00	330,942,300.59



(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	330,942,300.59	35,905,000.00					330,942,300.59	35,905,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,466,278.13	184,962,941.85	211,721,658.84	219,783,276.61
其他业务	11,084,222.55	5,499,012.33	10,186,670.02	3,421,997.40
合计	189,550,500.68	190,461,954.18	221,908,328.86	223,205,274.01

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：



十五、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	403,150.87	
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）	1,819,104.55	政府补助利得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,598.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,423.18	
减：所得税影响额	8,269.37	
少数股东权益影响额（税后）	126,704.02	
合计	2,157,303.48	--

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	-40.24%	-0.0911	-0.0911
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.90%	-0.0949	-0.0949

西安饮食股份有限公司董事会
2026 年 8 月 19 日