

# 宝鸡商场（集团）股份有限公司

## 二 九年年度报告



## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性及完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均出席了本次董事会。

公司 2009 年年度财务报告已经信用中和会计师事务所审计，并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长刘志强先生、财务总监及财务负责人陈玉倩女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

一、公司基本情况.....	3
二、会计数据和业务数据摘要.....	5
三、股本变动及股东情况.....	7
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
五、公司治理结构.....	15
六、股东大会情况.....	20
七、董事会报告.....	21
八、监事会报告.....	31
九、重要事项.....	33
十、财务报告.....	42
十一、备查文件目录.....	42

## 一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：宝鸡商场（集团）股份有限公司

公司法定英文名称：Baoji Department Store(Group)Co.,Ltd

(二) 公司法定代表人：刘志强

(三) 公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蹇军法	王娟
联系地址	宝鸡市渭滨区经二路 114 号	宝鸡市渭滨区经二路 114 号
电话	0917-3229516	0917-3229516
传真	0917-3229516	0917-3229516
电子信箱	qjf@bsjt.net	wangjuan@bsjt.net

(四) 公司注册地址：宝鸡市渭滨区经二路 114 号

办公地址：宝鸡市渭滨区经二路 114 号

邮政编码：721000

互联网网址：<http://www.bsjt.net> 电子信箱：[bsjt@bsjt.net](mailto:bsjt@bsjt.net)

(五) 选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：宝商集团

股票代码：000796

(七) 其他有关资料

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 4 月 16 日

公司最近一次变更注册登记地点：宝鸡市渭滨区经二路 114 号

企业法人营业执照注册号：61030010039712

税务登记号码：610302221303013

公司聘请的会计师事务所：信永中和会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市朝阳区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 报告期末公司前三年主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
营业收入	287,885,114.04	732,639,417.85	-60.71%	736,935,518.94
利润总额	41,847,415.66	38,779,472.93	7.91%	5,677,362.40
归属于上市公司股东的 净利润	24,989,491.38	18,011,807.48	38.74%	1,671,285.42
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	10,746,452.21	6,287,118.51	70.93%	10,767,9112.07
经营活动产生的现金流 量净额	45,093,691.01	119,358,644.12	-62.22%	115,428,686.11
	2009 年末	2008 年末	本年末比 上年末增 减(%)	2007 年末
总资产	803,526,097.37	739,441,375.44	8.67%	782,176,395.06
所有者权益(或股东权 益)	549,917,917.47	528,455,890.44	4.06%	330,605,475.55
股本	246,542,015.00	246,542,015.00	0.00%	246,542,015.00

### (二) 报告期末公司前三年主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.1014	0.0731	38.71%	0.0068
稀释每股收益(元/股)	0.1014	0.0731	38.71%	0.0068
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元/股)	0.0436	0.0255	70.98%	0.0437
全面摊薄净资产收益率(%)	5.92%	4.45%	1.47%	0.51%
加权平均净资产收益率(%)	5.99%	4.51%	1.48%	0.50%
扣除非经常性损益后全面 摊薄净资产收益率(%)	4.51%	2.53%	1.98%	3.26%
扣除非经常性损益后的加 权平均净资产收益率(%)	4.24%	1.88%	2.36%	3.22%
每股经营活动产生的现金 流量净额(元/股)	0.1829	0.4841	-62.22%	0.47

	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.7114	1.6402	4.34%	1.34

**(三) 非经常性损益项目和金额**

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-847,133.35
计入当期损益的政府补助	895,000.00
债务重组损益	125,156.47
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	17,883,497.63
除上述各项外的其他营业外收支净额	937,117.79
小计	18,993,638.54
所得税影响	4,391,644.70
非经常性净损益合计	14,601,993.84
其中：归属于母公司股东	14,243,039.17

**(四) 报告期合并利润表附表**

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.92%	5.99%	0.1014	0.1014
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	4.51%	4.24%	0.0436	0.0436

注：按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号 净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算。

**(五) 报告期内股东权益变动情况**

金额单位：

元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
期初数	246,542,015.00	338,177,174.63	50,894,454.38	-231,237,955.34	124,080,201.77	528,455,890.44



3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	246,542,015	100.00%						246,542,015	100.00%

### (二) 公司限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股份	本年解除限售股份	本年增加限售股份	年末限售股份	限售原因	解除限售日期
魏存功	19,045	4761	0	14284	高管持股	2009/12/31
马长钊	28,125	7031	0	21094	高管持股	2010/9/30
合计	47,170		0	35378		

### (三) 股票发行与上市情况

- 1、截止报告期末为止的前三年公司无发行股票与上市的情况。
- 2、报告期内，公司股份总数未发生变化，公司股权结构也未有变动情况发生。
- 3、公司现无内部职工股。
- 4、有限售条件股份可上市交易时间

说明：“G日”指股权分置改革方案实施完成后首个交易日，即2006年9月12日。

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
海航商业控股有限公司	42,847,964	0	0	42,847,964	股改限售	2011-9-12
合计	42,847,964	0	0	42,847,964	-	-

### (四) 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	44297
------	-------



前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量
海航商业控股有限公司	境内非国有法人	17.38%	4,284,796	4,284,796	4,284,796
包头市北普实业有限公司	境内非国有法人	0.66%	1,622,910		
张志宏	境内自然人	0.32%	780,000		
郭耀文	境内自然人	0.30%	731,676		
刘东伟	境内自然人	0.27%	677,677		
戈玉祥	境内自然人	0.27%	666,879		
浙江恒嘉控股有限公司	境内非国有法人	0.27%	660,300		
刘峻	境内自然人	0.26%	634,920		
魏军英	境内自然人	0.24%	591,132		
李天梅	境内自然人	0.23%	563,792		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
包头市北普实业有限公司	1,622,910		人民币普通股		
张志宏	780,000		人民币普通股		
郭耀文	731,676		人民币普通股		
刘东伟	677,677		人民币普通股		
戈玉祥	666,879		人民币普通股		
浙江恒嘉控股有限公司	660,300		人民币普通股		
刘峻	634,920		人民币普通股		
魏军英	591,132		人民币普通股		
李天梅	563,792		人民币普通股		
闫月贞	490,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一 致行动的说明	公司前十名股东和前十名无限售条件股东中未知是否存在关联关系，也未未知是否属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定				

	的一致行动人。
--	---------

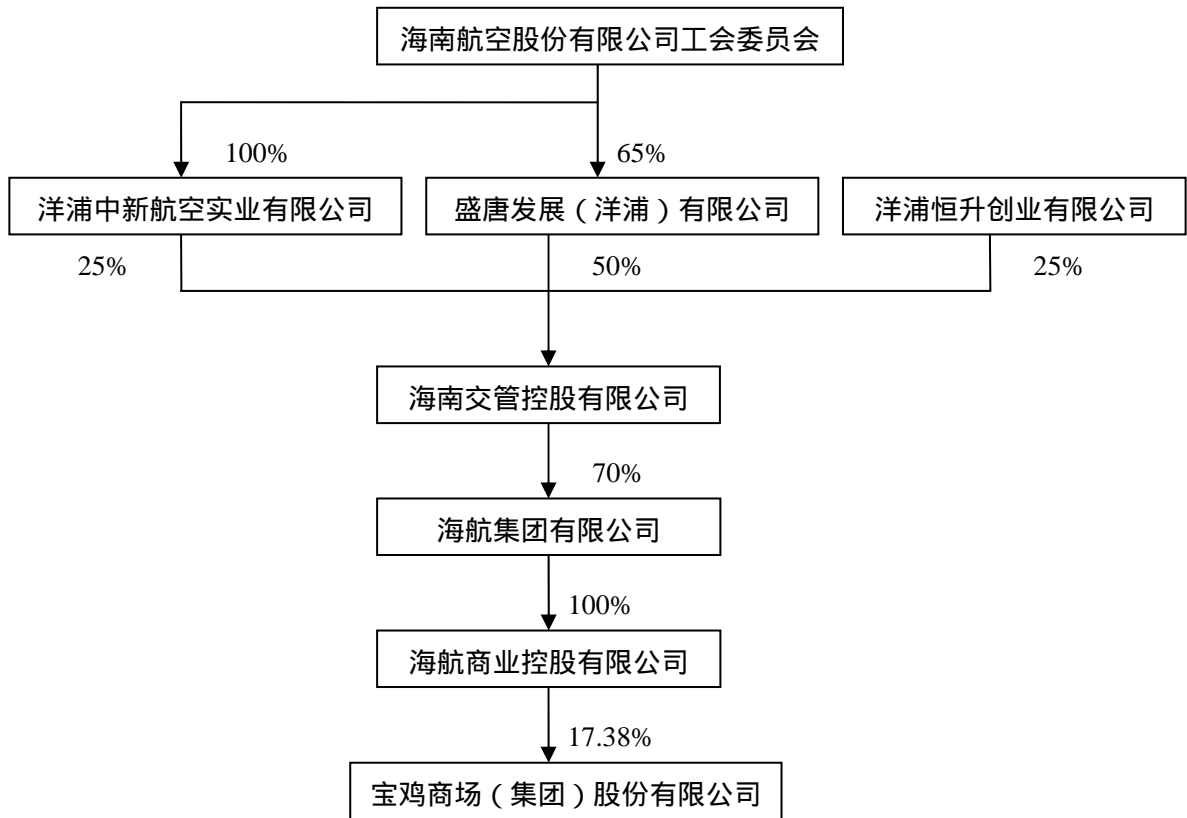
## （五）公司控股股东及实际控制人情况介绍

### 1、控股股东情况介绍

截止报告期末，公司第一大股东为海航商业控股有限公司。该公司成立于2007年9月11日，注册资本为10,000万元，2008年4月1日，海航集团有限公司与海航商业控股有限公司签订了《股权增资协议》，海航集团有限公司以其持有的宝商集团42,847,964股股权(占宝商集团总股份的17.38%)向海航商业控股有限公司增资，2008年4月11日增资完成。增资后，海航商业控股有限公司注册资本120,000万元。2008年10月，海航集团再次以现金方式向海航商业控股有限公司增资，增资完成后，海航商业控股有限公司注册资本145,000万元。海航商业控股有限公司的经营范围包括：项目投资及投资管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包；技术开、技术咨询、技术服务、技术转让；设备租赁（汽车除外）；销售服装鞋帽、五金交电、日用杂品、文化体育用品、日用百货、珠宝首饰、针纺织品等。

公司实际控制人是海南航空股份有限公司工会委员会，法定代表人高荣海，1993年2月10日成立，主要经营业务或管理活动：根据中华人民共和国工会法和中华人民共和国民法通则的规定，经海南省总工会核准，确认海南航空股份有限公司工会委员会具备法人条件，依法取得工会法人资格。代表公司全体职工行使权利。

### 2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



(六) 公司无其他持股 10%以上的法人股东。

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘志强	董事长	男	42	2010年03月31日	2013年03月30日	0	0		0.00	否
魏存功	副董事长	男	64	2010年03月31日	2013年03月30日	25,393	25,393		15.00	否
辛迪	总裁	男	42	2010年03月31日	2013年03月30日	0	0		0.00	否
艾兆元	常务副总裁	男	48	2010年03月31日	2013年03月30日	0	0		0.00	否
白永秀	独立董事	男	55	2010年03月31日	2013年03月30日	0	0		5.00	是
胡东山	独立董事	男	38	2010年03月31日	2013年03月30日	0	0		0.00	是
武晓玲	独立董事	女	56	2010年03月31日	2013年03月30日	0	0		5.00	否
王晓	首席监事	男	31	2010年03月31日	2013年03月30日	0	0		0.00	否
李安凤	监事	女	47	2010年03月31日	2013年03月30日	0	0		0.00	否
彭国祥	监事	男	60	2010年03月31日	2013年03月30日	0	0		4.56	否
陈玉倩	财务总监	女	35	2010年03月31日	2013年03月30日	0	0		0.00	否
骞军法	董事会秘书	男	30	2010年03月31日	2013年03月30日	0	0		0.00	否
高建平	董事长	男	50	2006年10月17日	2010年03月30日	0	0		13.50	否
高屹	董事	男	43	2006年10月17日	2010年03月30日	0	0		9.00	否

尹训国	董事	男	55	2005年06月30日	2010年03月30日	0	0	4.00	是
强力	独立董事	男	49	2005年06月30日	2010年03月30日	0	0	5.00	否
马长钊	首席监事	男	48	2006年10月17日	2010年03月30日	0	0	0.00	是
李长明	监事	男	48	2006年10月17日	2010年03月30日	0	0	0.00	是
王中仁	副总裁	男	46	2006年10月17日	2010年03月30日	0	0	10.00	否
张玉阁	副总裁	男	45	2006年10月17日	2010年03月30日	0	0	12.00	否
刘畅	财务总监	男	43	2006年10月17日	2010年03月30日	0	0	12.00	否
马明庆	董事会秘书	男	52	2006年10月17日	2010年03月30日	0	0	0.00	是
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况：

适用 不适用

## (二) 公司董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

### 1、董事简介

董事长：刘志强先生，1968年出生，汉族，MBA 硕士研究生。曾任金鹿公务航空有限公司董事长、幸运金鹿航空旅游集团首席行政官、海航集团有限公司办公室主任、海航旅业控股(集团)有限公司总裁助理、海航易控股有限公司副总裁，现任宝鸡商场(集团)股份有限公司董事长。

副董事长：魏存功先生，1946年出生，汉族，中共党员，初中文化。高级经济师。曾任宝鸡商场副经理、经理、本公司党委书记、董事长、陕西商业联合会副会长、中国百货商业协会理事，现任宝鸡商场(集团)股份有限公司副董事长。

董事兼总裁：辛笛先生，1968年出生，汉族，中共党员，飞行力学硕士研究生，中级工程师。曾任西安飞机工业公司发展部工程师，海航集团执行总裁助理、海航实业控股有限公司投资银行部总经理、海航易控股有限公司总裁、海航航空食品控股有限公司总裁，现任宝鸡商场(集团)股份有限公司总裁。

董事兼常务副总裁：艾兆元先生，1962年出生，汉族，中共党员，社会学硕士研究生，中级经济师。曾任海南航空股份有限公司人事部经理、海航酒店控股集团有限公司董事长、海航易控股有限公司副总裁、海航航空食品控股有限公

司副总裁。现任海南省餐饮协会副会长、海南海航饮品有限公司董事长、海航绿色实业开发有限公司董事长、宝鸡商场（集团）股份有限公司常务副总裁。

## 2、独立董事简介

独立董事：白永秀先生，1955 年出生，汉族，中共党员，硕士研究生。曾任陕西师范大学经济系副主任，陕西师范大学政治经济学院副院长，西北大学西部发展研究院院长。现任西北大学经济管理学院院长、宝鸡商场（集团）股份有限公司独立董事。

独立董事：胡东山先生，1972 年出生，汉族，证券特许会计师、中国注册会计师、中国注册资产评估师。曾任陕西红旗水泥制品厂会计，陕西通达会计师事务所业务部经理，山西航空有限公司财务总监、五联联合会计师事务所合伙人。现任陕西三秦会计师事务所所长、西安民生集团股份有限公司独立董事。

独立董事：武晓玲女士，1954 年生，汉族，副教授，1982 年至今在西安交通大学管理学院任教。现为西安交通大学管理学院财务会计系副教授，管理学硕士生导师、宝鸡商场（集团）股份有限公司独立董事。

## 3、高级管理人员简介

财务总监：陈玉倩女士，1975 年出生，汉族，中共党员，外国财务会计本科，高级会计师。曾任海南航空食品有限公司计划财务部经理、海航易控股有限公司财务总监兼财务资产部总经理、海航航空食品控股有限公司财务总监兼财务资产部总经理，现任宝鸡商场（集团）股份有限公司财务总监。

董事会秘书：蹇军法先生，1980 年出生，汉族，中共党员，会计学本科，商业职业经理人。先后在西安民生集团股份有限公司、宝鸡商场（集团）股份有限公司、海航集团股份有限公司、海航实业控股有限公司从事内审、财务、法务、证券等工作，现任任宝鸡商场（集团）股份有限公司董事会秘书兼董事会办公室主任。

## 4、监事简介

首席监事：王晓先生，1979 年出生，汉族，中共党员，工商管理学硕士研究生。曾任海航集团有限公司董事局审计与法律事务室合同事务经理。现任海航易控股有限公司证券投资部合规室经理、宝鸡商场（集团）股份有限公司董事会办公室合规室经理。

监事：李安凤女士，1963 年出生，汉族，中共党员，机织中专学历，人力

资源职业经理人。曾任河南省鹤壁市棉纺厂团委副书记、河南省郑州市外贸加工厂、河南省口岸实业开发公司人事部经理、海航酒店控股集团有限公司社群经理。现任海航易控股有限公司综合管理部总经理、海航航空食品控股有限公司综合管理部总经理。

职工监事：彭国祥先生，1950 年出生，汉族，中共党员，初中文化程度。曾任宝鸡市华侨旅游公司百货大楼支部书记，宝鸡商场（集团）股份有限公司大桥经营公司经理，现任宝鸡商场（集团）股份有限公司工会副主席、宝鸡商场（集团）股份有限公司监事。

### （三）年度报酬情况

#### 1、决策程序、确定依据及支付情况

公司董事、监事的津贴由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会考核后决定。

#### 2、报告期内，公司未实施股权激励。

### （四）报告期内被选举或离任的董事、监事、聘任或解聘高级管理人员情况

报告期内，公司未有选举或离任的董事、监事、聘任或解聘高级管理人员情况发生。

### （五）员工状况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司在册员工 3,950 人，离、退休人员 616 人，现由宝鸡市社会保障局发放离退休工资。

按照人员构成分类	人数（人）	按教育程度分类	人数（人）
管理人员	108	大学本科以上	3
财务人员	88	大学本科	16
业务人员	3,324	大学专科	286
后勤人员	338	大学专科以下	3,645
其他（在册不在岗）	92		
合计	3,950	合计	3,950

备注：公司重组完成后在册人员减为 1394 人。

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理情况

为确保公司持续、稳定、健康的发展，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）和深交所《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的规定，结合“上市公司治理专项活动”自查及整改活动，根据《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令〔2008〕57号）的规定，及时对《公司章程》第一百五十四条进行了修订。报告期内，公司不断完善各项内部控制制度，建立了较为完善的内部控制制度体系，不断提升公司治理和规范运作水平，增强公司管理水平及风险防范能力，保证了公司正常的生产经营，对公司健康稳健发展起到了很好的支撑和促进作用。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司股东大会规则》、《上市公司治理准则》和中国证监会、交易所有关法规规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司严格遵守各项规章制度，不断提升公司治理水平。

#### 1、股东与股东大会

公司认真执行《公司章程》、《股东大会议事规则》，确保所有股东享有应有的权益和平等地位，确保所有股东充分行使权力；公司在召集、召开股东大会时，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》。公司按照《投资者关系管理工作细则》认真接待股东来访和来电咨询，使股东充分了解公司的运作情况。

#### 2、控股股东与上市公司的关系

公司控股股东海航商业控股有限公司严格恪守重组承诺，与本公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面做到严格分开、相互独立；公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、董事与董事会

报告期内，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司按照《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规则召开董事会，公司董事能够认真履行相关法律法规和《公司章程》等规章制度所赋予的各项权利，



并以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，恪尽职守，维护公司和全体股东的利益。

#### 4、监事和监事会

公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选聘、选举监事。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司按照《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规则召开监事会，公司监事本着对股东负责的原则，能够认真履行自己的职责，对公司财务以及公司董事、高级管理人员等履行职责的合法、合规性进行监督。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司按照现代企业管理制度，长期以来坚持个人所得和企业效益挂钩绩效考核办法，对管理干部、员工设置不同考核指标，根据工作效果对照考核指标按月、季、年进行考核，通过绩效考核，充分发挥考核在管理中的激励和导向作用，调动广大员工的积极性和主观能动性，并且客观科学评估了员工绩效水平，为公司持续提升工作品质、经营管理水平和经济效益起到了重要作用。

#### 6、相关利益者

公司能够充分尊重和维护员工、供应商、客户、银行、债权人等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康发展。

#### 7、信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露管理办法》的要求，履行信息披露义务，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，认真做好定期报告和临时报告的披露工作，《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》为公司信息披露的指定报刊。公司能够严格按照法律、法规、《公司章程》等制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并切实做好信息披露前的保密工作，落实信息披露的管理责任，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司自上市以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律法规的要求规范运作，完善各项制度，努力寻求利润最大化，切实维护中小股东的利益。

### **（二）独立董事履行职责情况**

报告期内，公司独立董事按照《公司章程》及相关规定，本着对全体股东认真负责的态度，勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极参加公司董事会、股东大会会议，深入了解公司运作情况，对公司关联交易等重大事项发表独立意见，并

发挥其各自的专业为公司提供了许多有价值的意见和建议，为董事会客观、科学的决策起到了积极地作用，切实维护了公司和广大股东的利益。

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事	本年应参加董事	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	缺席原因及其他说
强 力	4	4	0	0	
武晓玲	4	4	0	0	
白永秀	4	4	0	0	

报告期内，公司独立董事严格遵守《公司章程》和《独立董事工作制度》的相关规定，积极参加公司董事会及股东大会，及时关注公司经营管理状况，认真阅读公司各项经营、财务报告，对公司发生的关联交易等事项均发表了独立意见。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

本报告期内，无独立董事对公司有关事项提出异议的情况发生。

### (三) 公司与控股股东“五分开”情况

1、业务方面：重组工作完成后，公司主营业务为航空配餐服务业，主要控股的子公司作为单独运营主体，开展经营活动。公司主业流程清楚，拥有独立的采购和销售系统，拥有健全完整的业务体系，自主经营，独立于控股股东，控股子公司均设置独立的采购和销售机构，独立对外签订合同，独立采购商品和物资。公司及下属控股子公司均具备独立开展业务的能力。

2、资产方面：公司与控股股东的产权关系清晰，不存在控股股东违规占用公司资金、资产和其他资源的情况。

3、机构方面：公司组织机构独立，与控股股东及其下属机构之间没有上下级关系，有独立的办公场所，独立行使机构职能。

4、人员方面：公司有独立的劳动、人事及工资管理系统，公司高管均未在控股股东单位任职。

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门，建立有独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，有独立的银行账户，依法独立纳税。

公司拥有的资产权属关系明确，公司主营业务独立于控股股东。控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干涉公司的决策和经营活动，公司与其之间的关联交易也本着公平合理的原则

则进行。公司与控股股东在业务、资产、机构、人员、财务方面已做到完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### **（四）高管人员的考评及激励机制情况**

公司高级管理人员实行年薪制管理，公司依据其经营责任和经营风险，以年度为周期确定其报酬方案，实行年度经营成果、重点工作完成情况与个人贡献情况挂钩进行考核的激励机制。

#### **（五）总体评价**

公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，具有合理性、合法性和有效性。公司现有机构、岗位及其职责权限的设置和分工合理，不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。公司已逐步建立了有利于内部控制实施的内部环境，现有内部控制制度已基本建立健全并已得到有效执行，内控体系与相关制度能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，公司治理和制度建设不断地得到强化。

重组完成后，公司将严格遵守各航食公司章程的规定，从人力资源管理、行政办公管理、财务管理、安全运营管理和卫生管理五个方面，实现对各地航食企业的优化管理。

公司内部控制具体情况请参阅与本报告同时披露的公司《2009 年度内部控制自我评价报告》。

## 六、股东大会情况

报告期内，公司召开了两次股东大会，会议情况如下：

### （一）2009 年第一次临时股东大会

2009 年 1 月 21 日公司召开了 2009 年第一次临时股东大会会议审议了以下议案：

- 1、关于本次重大资产置换暨关联交易具体方案的议案；
- 2、关于与海航商业控股有限公司签订资产置换协议的议案；
- 3、关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次资产置换暨关联交易相关事宜的议案。

会议决议公告于 2009 年 1 月 22 日刊登《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

### （二）2008 年度股东大会

2009 年 5 月 26 日，公司召开了 2008 年度股东大会，会议审议并通过了以下议案：

- 1、2008 年度董事会工作报告；
- 2、2008 年度监事会工作报告；
- 3、2008 年度财务决算报告；
- 4、2008 年度利润分配预案；
- 5、公司章程修正案；
- 6、关于聘请 2009 年审计机构的议案。

会议决议公告于 2009 年 5 月 27 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

## 七、董事会报告

### (一) 公司经营情况

报告期内，依照《资产置换协议》，海航商业控股有限公司持有的海南航空食品有限公司 51%的股权、三亚汉莎航空食品有限公司 49%的股权、北京新华空港航空食品有限公司 100%的股权、宜昌三峡机场航空食品有限公司 100%的股权、新疆海航汉莎航空食品有限公司 51%的股权、甘肃海航汉莎航空食品有限公司 51%的股权与本公司持有的宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司 100%股权进行资产置换，以 2008 年 9 月 30 日作为交易基准日，基准日与本次资产置换交割日 2009 年 12 月 31 日期间置出资产产生的 100%收益、置入资产收益的 50%归本公司享有。

报告期内，置入资产所有业务并入本公司运营，公司主营业务为航空食品业，此交易方案于 2009 年 11 月 10 日经中国证券监督管理委员会《关于核准宝鸡商场（集团）股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2009]1157 号）核准。该批复自核准之日起 12 个月内有效。根据上述批复，中国证监会核准公司重组方案。同年 12 月 31 日本次交易置出资产、置入资产均过户完毕，本次交易完成。公司主营业务由集中一地的超市零售行业变更为分散全国的航空食品行业。

截止报告期末，公司管理品质持续提升，产业布局继续完善。6 家航食公司共为 60 余家客户安全生产航空餐 1184 万份，保障航班 80811 架次，食品质量投诉率为百万分之二点七五，主要安全考核指标发生起数均为 0 起。

2009 年，公司实现营业总收入 28,788.51 万元，比上年 73,263.94 万元减少 44,475.43 万元，下降 60.71%；实现归属于母公司股东的净利润 2,498.95 万元，比上年 1801.18 万元增加 697.77 万元，上升 38.74 %。

单位：万元

项目	2009 年	2008 年	增减比例
营业总收入	28,788.51	73,263.94	-60.71%
营业总成本	25,942.13	69,125.68	-62.47%
营业利润	4,073.73	4,116.46	-1.04%
利润总额	4,184.74	3,877.95	7.91%

归属于母公司股东的净利	2,498.95	1,801.18	38.74%
-------------	----------	----------	--------

公司发展存在的主要困难：公司业务受航空运输行业影响明显，国内三大航空公司间自配、互配抢占市场份额。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业情况表

单位：万元

项目	航空配餐服务	商品销售收入	路桥收入	客房餐饮收入	房地产销售	中成药销售
营业收入	18,720.82	0.00	580.00	1,586.77	331.73	2,248.34
营业成本	12,664.65	0.00	428.37	1,329.58	219.18	1,754.75
营业毛利	6,056.17	0.00	151.63	257.19	112.55	493.59
营业利润率	32.35%	0.00%	26.14%	16.21%	33.93%	21.95%
营业收入比上年增减(%)	14.10%	-100.00%	-21.52%	4.84%	-79.09%	9.51%
营业成本比上年增减(%)	19.76%	-100.00%	0.00%	34.01%	-71.48%	12.58%
营业利润率比上年增减	-3.19%	-11.69%	-15.89%	-18.24%	-17.63%	-2.13%

### 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	北京地区	武汉地区	海口地区	三亚地区
营业收入	9980.61	1217.45	3735.92	3472.2
营业成本	7024.52	728.14	2950.26	1786.01
营业利润	2956.09	489.31	785.66	1686.19
营业收入比上年增减(%)	7.37%	100.00%	-6.63%	21.68%

地区	宜昌地区	宝鸡地区	兰州地区
营业收入	314.64	4415.11	331.73
营业成本	175.72	3512.69	219.18
营业利润	138.92	902.42	112.55
营业收入比上年增减(%)	22.67%	-90.20%	-79.09%

### 3、公司前五名客户销售收入情况

单位：万元

项目	本年实际数	上年实际数
公司前五名客户销售收入总额	121,09.52	1,222.98
占本期全部收入的比例	51.60%	1.65%

4、营业收入或营业利润总额 10%以上业务经营活动情况

单位名称	主营业务	注册资本	本年度实现利润
海南航空食品有限公司	航空食品	5,000 万元	1,065.79 万元
北京新华空港航空食品有限公司	航空食品	12,000 万元	852.15 万元
三亚汉莎航空食品有限公司	航空食品	2,000 万元	1,083.39 万元

5、报告期公司资产构成及费用变化情况

资产构成情况

单位：元

项目	2009 年 12 月末		2009 年初		比重增减幅度
	金额	占资产总额比重	金额	占资产总额比重	
应收账款	75,583,895.02	9.41%	56,762,354.03	7.68%	1.73%
其他应收款	69,034,161.63	8.59%	22,739,285.85	3.08%	5.52%
预付账款	2,309,933.19	0.29%	28,570,441.52	3.86%	-3.58%
存货	42,492,644.44	5.29%	45,260,488.94	6.12%	-0.83%
长期股权投资	38,060,468.47	4.74%	35,000,000.00	4.73%	0.00%
固定资产	250,780,454.08	31.21%	258,574,815.54	34.97%	-3.76%
在建工程	32,659,519.71	4.06%	8,578,728.79	1.16%	2.90%
无形资产	55,152,934.12	6.86%	60,203,837.25	8.14%	-1.28%
短期借款	50,000,000.00	6.22%	47,000,000.00	6.36%	-0.13%
应付账款	40,756,494.47	5.07%	37,710,883.17	5.10%	-0.03%
预收款项	1,514,312.41	0.19%	1,929,450.30	0.26%	-0.07%
应付职工薪酬	31,028,447.86	3.86%	19,438,628.95	2.63%	1.23%
其他应付款	111,879,083.25	13.92%	86,596,997.91	11.71%	2.21%
长期应付款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
预计负债	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

变动说明：

其他应收款期末比期初增加203.59%，主要原因是应收关联方宝鸡商场经营管理有限责任公司款项增加所致。

预付账款期末比期初减少91.91%，主要原因是预付宝鸡海航宾馆有限公司投资款于本年度收回。

在建工程期末比期初增加 280.70%，主要原因是报告期新疆航食、甘肃航食厂房及配套设施建设项目增加

费用变化如下：

单位：元

项目	2009 年度	2008 年度	增减额	增减率 (%)
销售费用	34,914,988.69	66,576,759.99	-31,661,771.30	-47.56%
管理费用	48,808,635.61	93,626,748.12	-44,818,112.51	-47.87%
财务费用	1,625,136.94	3,470,211.30	-1,845,074.36	-53.17%
营业税金及附加	5,402,311.37	8,659,882.75	-3,257,571.38	-37.62%
资产减值损失	2,581,176.72	12,018,706.18	-9,437,529.46	-78.52%
投资收益	12,273,454.67	-218,023.06	12,491,477.73	-5729.43%

变动说明：

本年销售费用、管理费用、营业税金及附加、资产减值损失项目金额较上年金额减少较大，主要是因上年本公司包含商品销售业务，2009 年度因重大资产重组该部分业务置出导致相关费用大幅下降；

本年财务费用较上年下降 53.17%，主要是因 2008 年央行基准利率高于 2009 年度及上年内借款总量高于本年所致；

本年投资收益金额较上年金额增加较大主要是根据本公司与商业控股签署的《关于宝鸡商场（集团）股份有限公司与海航商业控股有限公司之资产置换协议书》中对置出资产之过渡期损益处置的约定，宝鸡商业作为本公司置出资产于本次重大资产重组过渡期间形成的损益 11,960,945.07 元由本公司享有。根据宝鸡商业董事会过渡期损益分配的决议对过渡期损益进行分配。

6、报告期内公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金净流量情况（单位：元）

项目	2009 年	2008 年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	45,093,691.01	119,358,644.12	-74,264,953.11
投资活动产生的现金流量净额	-26,792,984.58	-36,022,089.74	9,229,105.16
筹资活动产生的现金流量净额	-3,893,763.40	-19,766,144.74	15,872,381.34

变动原因：

本年经营活动产生的现金流量净额较上年金额减少较大，主要是因上年本公



司包含商品销售业务，2009 年度因重大资产重组该部分业务置出导致经营活动产生的现金流量净额大幅下降。

本年筹资活动产生的现金流量净额较上年金额增加较大，主要是上年内借款总量高于本年以及 2008 年央行基准利率高于 2009 年度所致。

### **(三) 对公司未来发展的展望**

重大资产重组工作完成后，公司将对经营管理层进行一定调整、对公司管理模式进行改进，以确保公司生产经营的正常持续经营。

1、发展战略：主要围绕航空食品及标准化餐食展开，抓住航食特许经营的政策机会，在国内采用自建、参股、收购方式快速扩大规模。

2、公司新年度的经营计划：2010年，公司将坚持“以航空配餐为主，充分发挥标准化餐食优势，适时进入其他餐饮细分市场”的战略规划，在旅客吞吐量500万人次以上的机场选择目标，通过参股、自建的方式增加2-3家航空食品企业。

发展方面：坚持航空配餐的主业，充分利用航空配餐的加工能力，发挥航空配餐的高标准、流程化加工优势，逐步渗透到具有产业相关性的其他细分餐饮行业之中，从而有效形成业务关系紧密、资源共享充分、集约效应充分发挥的业务模式。

管理方面：公司按照各航食公司章程的规定，实现对各地航食企业的优化管理。

3、公司未来发展计划及资金来源：采用自筹和吸引外资相结合，完成公司发展项目。

4、公司未来发展战略和经营目标的实现所产生的不利影响及风险因素：

外部市场影响：受到航空运输行业影响明显，在低成本航空公司不断发展的情况下，低成本航空公司对于航空食品需求下降。

竞争风险：国内三大航空公司间自配、互配抢占市场份额。

### **(四) 报告期内公司投资情况**

1、报告期内公司无募集资金，也没有之前募集资金使用延续到报告期内的。

2、报告期内公司无非募集资金投资项目

### **(五) 审计报告意见**

## 1、 审计意见

公司本年度财务报告经信永中和会计师事务所有限责任公司审计,并出具标准无保留意见的审计报告。

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况

报告期内公司无会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正及影响。

## 3、 合并范围的变动情况

### (1)本年度新纳入合并范围的公司情况

单位：人民币万元

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例(%)	年末净资产	本年净利润
北京新华空港航空食品有限公司	资产重组置入	100.00	13,964.45	852.15
海南航空食品有限公司		51.00	8,376.17	1,065.79
三亚美兰航空食品有限公司		49.00	4,310.70	1,083.39
宜昌三峡机场航空食品有限公司		100.00	473.01	41.47
新疆海航汉莎航空食品有限公司		51.00	2,186.96	-117.93
甘肃海航汉莎航空食品有限公司		51.00	1,723.13	-75.75

### (2)本年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例(%)	2009年12月31日净资产	2009年1月1日-2009年12月31日净利润
宝商集团宝鸡商业经营管理有限公司	资产重组置出	100.00	9,312.33	839.08

## (六) 报告期内董事会日常工作情况

### 1、 董事会的会议情况及决议内容

报告期内,公司董事会共召开四次会议,情况如下:

#### 第五届董事会三十五次会议

会议于2009年4月22日召开,审议并通过了以下议案: 2008年度报告全文及摘要; 2008年度董事会工作报告; 2008年度财务决算报告; 2008年度财务利润分配预案; 公司章程修正案; 关于聘请2009年度审计机构的议案;

公司内部控制自我评价报告; 同意2009年5月26日召开公司2008年度股东大会。相关公告于2009年4月24日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上

海证券报》上。

#### 第五届董事会三十六次会议

会议于 2009 年 8 月 18 日召开，会议审议通过了《关于全资子公司宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司报废资产的议案》。相关公告于 2009 年 8 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

#### 第五届董事会三十七次会议

会议于 2009 年 8 月 25 日召开此次会议审议通过了公司 2009 年中期报告。会议决议及中期报告于 2009 年 8 月 27 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

#### 第五届董事会三十八次会议

会议于 2009 年 10 月 26 日召开，会议审议通过了公司 2009 年第三季度报告。此次会议仅审议第三季度报告一项内容，故未对决议进行披露，公司 2009 年第三季度报告于 2009 年 10 月 28 日披露。

#### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格执行了股东大会的各项决议。

#### 3、公司董事会审计委员会履职情况

##### 公司董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由 5 名董事组成，其中 3 名独立董事，审计委员会主任由独立董事中专业会计人士担任。

报告期内，审计委员会按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《审计委员会实施细则》，认真勤勉地履行职责：

认真阅读中国证监会及深圳证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》内容，与公司审计机构—信永中和会计师事务所有限公司就公司 2009 年年度审计工作计划、工作内容及审计工作时间安排等进行磋商；

信永中和会计师事务所注册会计师进场前，认真审阅了公司初步编制的财务报表，并提出审计意见；

信永中和会计师事务所年审注册会计师进场后，董事会审计委员会多次电话督促年审注册会计师按时提交审计报告；

信永中和会计师事务所年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会与年审会计师进行了见面会议，与年审会计师就年度审计过程中的重点进行

了沟通，并形成书面审计意见；

在信永中和会计师事务所出具 2009 年年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对信永中和会计师事务所从事公司本年度的审计工作进行总结，并就公司财务会计报表以及关于下年聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

审计委员会对年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表审计意见

审计委员会委员审阅了公司计划财务部提交的截止 2009 年 12 月 31 日的《资产负债表》、《利润表》、《现金流量表》和《股东权益变动表》。按照《企业会计准则》以及公司相关财务会计制度规定，对财务报告的真实性、准确性、完整性进行了认真审核。一致认为：

1、公司编制的截止 2009 年 12 月 31 日的财务报告真实、完整，能够反映 2009 年 12 月 31 日的财务状况和公司 2009 年年度的经营成果及现金流量情况；

2、同意在此基础上进行审计工作；

3、督促会计师事务所严格按照确定的审计时间安排完成审计报告，在公司年报披露前提交审计报告草稿。

审计委员会对年审注册会计师出具初步审核意见后的财务会计报表审计意见

审计委员会委员审阅了公司计划财务部提交的、经信永中和会计师事务所初步审计后的 2009 年 12 月 31 日的《资产负债表》和 2009 年度的《利润表》、《现金流量表》、《股东权益变动表》。

按照《企业会计准则》以及公司有关财务制度规定，通过与年审注册会计师沟通初步审计意见后，我们对会计资料的真实性、准确性、完整性再次进行了认真的审核，表决通过了《2009 年度财务会计报表》，同意信永中和会计师事务所为公司出具的审计报告初审意见，公司的财务报告真实、准确、完整，在所有重大方面均能够公允的反映公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量情况。

审计委员会关于信永中和会计师事务所从事公司本年度审计工作的总结报告

2009 年 12 月，审计委员会与公司审计机构 信永中和会计师事务所年审小组就公司 2009 年度审计工作计划、工作内容及审计工作时间安排等进行磋商。按照审计工作时间安排，审计人员进场进行了年审工作，年审小组完成了纳入合并

报表范围的各公司的现场审计工作。

在审计过程中，审计委员会与信永中和会计师事务所项目负责人积极沟通，随时了解审计进度并多次进行电话督促沟通，年审注册会计师对公司的审计工作按照审计安排如期进行，进度正常。

2010年4月20日，审计委员会就年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务报表的重点内容与信永中和会计师事务所有限责任公司项目负责人进行了充分的沟通，认为公司的财务报告真实、准确、完整，在所有重大方面均能够公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量情况。年审注册会计师于2009年4月20日向公司出具了标准无保留意见结论的审计报告。

#### 审计委员会关于2010年年度聘请会计师事务所的决议

宝鸡商场(集团)股份有限公司董事会审计委员会于2010年4月23日召开会议，经全体审计委员会委员讨论，一致通过了以下议案：

公司2009年度财务会计报告；

关于信永中和会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告；

公司主营业务发生转变后，提议聘任中磊会计师事务所为本公司2010年年审会计师事务所，此议案须提交公司董事会审议通过。

#### 公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会成员勤勉尽责，按照公司制定的《薪酬与考核委员会实施细则》和《公司经营者年薪制方案》，根据公司主要财务指标和经营目标完成情况，对公司董事、监事及高管人员进行考核。

#### 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

鉴于公司以前年度亏损严重，为了保障公司资产重组完成后的持续发展，公司2009年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。2009年实现的净利润用于弥补以前年度的亏损。

#### 公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008年	0.00	18,011,807.48	0.00%	0.00
2007年	0.00	1,671,285.42	0.00%	4,483,265.44
2006年	0.00	888,507.46	0.00%	8,886,177.48

最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)	0.00%
----------------------------	-------

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>鉴于公司以前年度亏损严重，为了保障公司资产重组完成后的持续发展，公司 2009 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。2009 年实现的净利润用于弥补以前年度的亏损。</p> <p>此预案需经公司董事会审议通过后提交公司股东大会审议。</p>	无

本年度公司信息披露报纸仍为《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

## 八、监事会报告

### (一) 监事会日常工作情况

报告期内，公司监事会除列席公司董事会会议外，共召开了三次会议。会议内容如下：

#### 1、第五届监事会第十五次会议

会议于 2009 年 4 月 22 日召开，会议审议并通过了如下议案： 2008 年年度报告全文及摘要； 2008 年年度监事会工作报告； 2008 年年度利润分配预案；

公司内部控制自我评价报告； 公司 2009 年年第一季度报告。相关公告于 2009 年 4 月 24 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

#### 2、第五届监事会第十六次会议

会议于 2009 年 8 月 25 日召开，会议审议并通过了公司 2009 年中期报告。此次会议仅审议中期报告一项内容，故未对决议进行披露，公司 2009 年中期报告于

2009年8月27日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

### 3、第五届监事会第十七次会议

会议于2009年10月26日召开，会议审议并通过了公司2009年第三季度报告。因此次会议仅审议第三季度报告一项内容，故未对决议进行披露，公司2009年第三季度报告于2009年10月28日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

## (二) 2009年年度监事会的独立意见

### 1、依法运作情况

报告期内，监事会对历次董事会的召集、召开程序、决议事项等全过程进行了监督，公司董事会均按照《公司法》、《公司章程》中规定的权限合法地行使职权，依法运作，建立完善的公司内部控制制度，严格执行决策程序。公司董事、高级管理人员执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

### 2、检查公司财务的情况

经监事会对2009年度财务报告认真审核后，认为：公司2009年财务报告及信永中和会计师事务所为公司出具的标准无保留意见的审计报告客观、真实、准确地反映了公司的财务和经营成果。

### 3、募集资金使用情况

公司无募集资金延续到本报告期使用的情形。

### 4、出售、收购资产情况

报告期内，公司完成重大资产重组工作，置出资产、置入资产均已过户完毕，公司主营业务由集中一地的超市零售行业转型为分散全国的航空食品行业。

### 5、关联交易情况

公司报告期内发生的关联交易均经公司董事会以非关联董事的过半数同意作出决议，关联交易均经独立董事事前认可，并在审议关联交易的董事会会议上发表独立意见，上述董事会决议及关联交易具体情况已依法予以公告。公司的关联交易履行了《公司章程》规定的决策程序，没有侵害公司及股东利益的情形，合法有效。

### 6、审计报告的情况

信永中和会计师事务所有限责任公司为公司出具了标准无保留意见的审计报

告，其真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

## 九、重要事项

### （一）公司重大诉讼、仲裁事项

本公司与宝鸡国际贸易中心有限公司关于《联营合同》纠纷案已于2004年4月2日经中华人民共和国最高人民法院“(2003)民二终字第190号”民事判决书终审判决：由宝鸡国际贸易中心有限公司支付本公司违约金17,075,113.50元，本案正在执行程序中。

2006年4月12日宝鸡国际贸易中心有限公司再次以联营合同纠纷向宝鸡市中级人民法院提起诉讼，要求本公司向其支付资金占用费及宝鸡国贸大酒店有限公司1999年至2002年应得收益等，并申请对国贸大酒店经营状况进行司法鉴定。2008年12月18日宝鸡国际贸易中心有限公司申请撤诉，宝鸡市中级人民法院于2010年元月12日向本公司送达(2006)宝市中法民二初字第045号民事裁定书裁定：准许原告宝鸡国际贸易中心有限公司撤回起诉。至此，该案终结。

近期本公司与宝鸡国际贸易中心有限公司针对双方纠纷事宜正在进行接洽，



截止本报告出具日，双方尚未达成一致。

## **(二) 报告期，公司破产、重整相关事项**

报告期，公司无破产、重整相关事项。

## **(三) 公司重大关联交易事项**

### **1、与日常经营相关的关联交易**

报告期内，海南航空食品有限公司、三亚汉莎航空食品有限公司、北京新华空港航空食品有限公司、宜昌三峡机场航空食品有限公司、新疆海航汉莎航空食品有限公司、甘肃海航汉莎航空食品有限公司等六家航食公司纳入合并报表范围，宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司不再纳入合并范围，新纳入合并范围的六家公司存在关联交易。

### **2、与资产收购、出售、股权转让相关的关联交易**

报告期内，公司以持有全资子公司宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司100%股权作为置出资产与公司第一大股东海航商业控股有限公司持有的资产，即海南航空食品有限公司51%股、三亚汉莎航空食品有限公司49%股权、宜昌三峡机场航空食品有限公司100%股权、新疆海航汉莎航空食品有限公司51%股权、甘肃海航汉莎航空食品有限公司51%股权、北京新华空港航空食品有限公司100%股权作为置入资产进行资产置换。因上述六公司与公司的第一大股东均为海航商业控股有限公司，故构成关联交易。此次交易经2008年12月30日召开的第五届董事会第三十四次会议、2009年1月21日召开的2009年第一次临时股东大会审议通过。

此次交易相关材料于2009年1月23日上报至中国证监会。同年2月25日中国证监会受理了公司《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请，2009年11月10日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准宝鸡商场（集团）股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2009]1157号）。该批复自核准之日起12个月内有效。根据上述批复，中国证监会核准公司重组方案。截至2009年12月31日本次交易置出资产、置入资产均过户完毕，本次交易完成，公司主营业务由集中一地的超市零售行业变更为分散全国的航空食品、铁路配餐行业。

### **3、与关联方共同对外投资的关联交易**

报告期内，公司未发生关联方共同对外投资的关联交易。

### **4、与关联方的资金往来交易**

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海航集团有限公司	296.86	26.83	148.78	25.67
天津航空有限责任公司	358.10	202.33	0.00	0.00
金鹿航空有限公司	1,193.46	182.12	0.00	0.00
长春名门饭店有限公司	41.26	41.26	0.00	0.00
大新华快运航空有限公司	136.09	84.35	0.00	0.00
广东中央酒店有限公司	27.61	22.19	0.00	0.00
海南兴隆温泉康乐园有限公司	21.29	21.29	0.00	0.00
亚太国际会议中心有限公司	12.34	12.34	0.00	0.00
金鹿公务航空有限公司	23.36	11.54	0.00	0.00
海南海航国商酒店管理有限公司	7.08	5.90	0.00	0.00
海南海航中免免税品有限公司	6.06	0.00	0.00	0.00
海航酒店(集团)有限公司	2.90	2.90	0.00	46.88
海航绿色实业开发有限公司	11.41	11.41	0.00	0.00
海航实业控股有限公司	3.29	0.40	0.00	0.00
海航易控股有限公司	16.96	0.38	0.00	0.00
海南海航地产控股有限公司	3.46	3.46	0.00	0.00
海南海航航空信息系统有限公司	2.98	2.25	0.00	0.00
海南美兰海航酒店有限公司	5.84	0.28	0.00	0.00
西北海航置业有限公司	0.85	0.85	0.00	0.00
海航航空食品控股有限公司	387.82	6.08	5.50	7.50
海航置业控股(集团)有限公司	1.43	0.00	0.00	0.00
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	9,825.52	3,815.91	29.44	29.44
宝商集团陕西辰济药业有限公司	0.00	500.00	0.00	0.00
海南航空股份有限公司	25,504.93	3,207.75	9.65	546.22
中国新华航空有限责任公司	214.69	189.36	60.68	1.81
大新华航空有限公司	322.51	165.05	0.00	0.00
香港快运航空有限公司	241.83	131.89	0.00	0.00
香港航空有限公司	102.71	102.59	0.00	0.00
海南美兰国际机场股份有限公司	52.57	26.27	147.03	23.43
云南祥鹏航空有限责任公司	171.85	22.22	0.00	0.00
海南新国宾馆有限公司	23.58	20.76	0.00	0.00
甘肃机场集团有限公司	0.00	13.23	0.00	0.00
长安航空有限责任公司	0.05	8.22	0.00	0.00
海南海航全来顺健康产业有限公司	4.18	7.80	0.12	4.42

北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	37.45	5.17	0.00	0.00
三亚凤凰国际机场有限责任公司	7.22	6.75	2.79	32.79
西部航空有限责任公司	52.65	6.02	0.00	0.00
海南航空股份有限公司广州分公司	1.33	0.13	0.00	0.00
北京科航投资有限公司	0.15	0.15	0.00	0.00
博鳌海航酒店	0.67	0.67	0.00	0.00
大新华轮船有限公司	0.37	0.02	0.00	0.00
大新华物流（北京）有限责任公司	0.56	0.56	0.00	0.00
大新华物流（西安）有限公司	0.10	0.10	0.00	0.00
大新华物流控股（集团）有限公司	2.85	1.34	0.00	8.63
大新华物流宁波有限公司	0.12	0.12	0.00	0.00
大新华物流有限公司	6.19	1.39	0.00	0.00
大新华物流重庆有限责任公司	0.02	0.02	0.00	0.00
海航机场集团有限公司	1.86	1.51	0.00	0.00
海航集团财务有限公司	277.70	34.06	0.00	0.00
海口美兰国际机场有限责任公司	2.17	1.60	0.00	0.00
海南海航金鹏航空销售有限公司	0.00	0.09	0.00	0.00
海南机场股份有限公司	0.04	0.04	0.00	0.00
海南新生信息技术有限公司	3.88	2.49	0.00	0.00
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司	2.03	2.03	0.00	0.00
吉林省旅游集团有限责任公司	2.24	2.72	0.00	0.00
陵水海航投资开发有限公司	0.97	0.97	0.00	0.00
青岛幸运假期旅行社有限公司济南分公司	0.14	0.14	0.00	0.00
三亚航空旅游职业学院	1.39	1.39	0.00	0.00
陕西皇城海航酒店有限公司	1.95	0.06	0.00	0.00
天津市海运股份有限公司	0.50	0.50	0.00	0.00
扬子江快运航空有限公司	16.76	0.19	0.00	0.00
宜昌三峡机场有限责任公司	0.03	0.43	0.00	0.00
大新华轮船（烟台）有限公司	4.36	0.00	0.00	0.00
大新华物流(大连)有限责任公司	0.41	0.00	0.00	0.00
大新华物流（福建）有限公司	0.12	0.00	0.00	0.00
大新华物流（龙口）有限公司	0.09	0.00	0.00	0.00
大新华物流（青岛）有限责任	2.09	0.00	0.00	0.00

公司				
大新华物流(深圳)有限公司汕头分公司	0.56	0.00	0.00	0.00
大新华物流(天津)有限公司	1.09	0.00	0.00	0.00
大新华物流(营口)有限公司	0.19	0.00	0.00	0.00
大新华物流广州有限公司	0.55	0.00	0.00	0.00
大新华物流昆明有限责任公司	7.84	0.00	0.00	0.00
渤海国际信托有限公司	0.60	0.00	0.00	0.00
东北海航置业有限公司	0.52	0.00	0.00	0.00
东银期货经纪有限公司	0.74	0.00	0.00	0.00
广州海航置业有限公司	1.34	0.00	0.00	0.00
海航汽车运输服务中心	0.52	0.00	0.00	0.00
海南百成信息系统有限公司	1.54	0.00	0.00	0.00
海南海航汉莎技术培训有限公司	0.86	0.00	0.00	0.00
海南海航航空进出口有限公司	0.06	0.00	0.00	0.00
海南海航恒禾物业管理有限公司	7.05	0.00	18.79	11.63
海南海航恒禾物业管理有限公司三亚分公司	7.05	0.00	0.00	0.00
海南航空学校有限责任公司	0.25	0.00	0.00	0.00
海南通汇保险代理有限公司	0.01	0.00	0.00	0.00
杭州花港海航度假酒店有限公司	23.85	0.00	0.00	0.00
金海重工有限公司	95.33	0.00	0.00	0.00
美兰机场汽车服务有限公司	3.28	0.00	0.00	0.00
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	1.64	0.00	0.00	0.00
三亚海航九仙岭体育休闲有限公司	1.05	0.00	0.00	0.00
三亚湘投银泰度假酒店	29.73	0.00	0.00	0.00
山西航空有限责任公司	6.26	0.00	0.00	0.00
陕西长安海航之星宾馆有限公司	3.21	0.00	0.00	0.00
陕西檀香园置业有限公司	1.60	0.00	0.00	0.00
上海大新华国际船舶管理有限公司	0.55	0.00	0.00	0.00
上海海航实业有限公司	0.54	0.00	0.00	0.00
四川峨眉海航雄秀宾馆	0.80	0.00	0.00	0.00
苏州饭店有限责任公司	74.32	0.00	0.00	0.00
台州市新港船舶代理有限公司	0.05	0.00	0.00	0.00
西安机场贵宾厅	0.05	0.00	0.00	0.00
香港进荣航运有限公司	0.22	0.00	0.00	0.00

重庆海航酒店投资有限公司	5.23	0.00	0.00	0.00
海南海航饮品有限公司	9.30	9.30	115.81	116.18
德国汉莎（亚洲）控股有限公司	35.12	35.12	0.00	0.00
海航会所筹备组	76.61	74.63	0.00	0.00
海航商业控股有限公司	0.00	0.00	944.23	6,267.98
其他	0.00	0.00	4.37	10.46
合计	39,852.79	9,038.92	1,487.19	7,133.04

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 9,825.52 万元，余额 3,815.91 万元。

#### 5、关联方债权、债务往来、担保等事项

报告期内，公司向控股子公司宝商集团陕西辰济药业有限公司提供 400 万元担保。除此之外公司未发生其他对外担保、违规对外担保情形。

#### （四）公司证券投资、持有其他上市公司股权、参股商业银行等金融企业股权情况

##### 1、公司未有证券投资

##### 2、持有非上市金融企业股权情况

单位：万元、

万股

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
宝鸡市商业银行	500	500	4.36%	500	-	-	长期股权投资	购入
陕西永安财产保险股份有限公司	2,000	2,000	1%	2,000	-	-	长期股权投资	购入
合计	2,500	-	-	2,500	-	-	-	-

##### 3、公司未有买卖其他上市公司股份

#### （五）公司报告期内收购及出售资产、企业合并事项（见重大关联交易事项）

#### （六）公司未制订股权激励计划

#### （七）重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项

2009 年 12 月 30 日，公司与三亚凤凰国际机场有限责任公司订立《托管协议》，据此协议，本公司拥有对三亚凤凰国际机场有限责任公司所持有的三亚汉莎航空食品有限公司 6% 股权除股权收益和处置之外的全部股东权利。

报告期内，公司无承包事项。

报告期内，公司无租赁事项。

4、报告期内，公司无重大担保事项。

5、报告期内，公司未发生委托他人进行资产管理事项。

6、报告期内，公司其他重大合同。

报告期内，公司与第一大股东海航商业控股有限公司签署的《资产置换协议书》已履行完毕后。

#### (八) 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项。

##### 1、原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
海航商业控股有限公司	在股权分置改革方案实施后首个交易日起六十个月内，不通过证券交易所挂牌交易出售所持有的股票。	履约中	严格履行

2、报告期末持股 5%以上的原非流通股东持有无限售条件流通股数量情况  
报告期末持股 5%以上的原非流通股东未持有无限售条件流通股。

3、报告期内，公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用		
股份限售承诺	海航商业控股有限公司	在股权分置改革方案实施后首个交易日起六十个月内，不通过证券交易所挂牌交易出售所持有的股票。	履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用		
重大资产重组时所作承诺	海航商业控股有限公司	1、商业控股、海航集团关于保持上市公司人员、资产、机构独立性的承诺	

<p>诺</p>	<p>公司、海航集团</p>	<p>2、商业控股、海航集团关于减少和规范关联交易的承诺</p> <p>本次交易完成后，商业控股将继续严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，海航集团有限公司将继续严格按照《公司法》等法律法规促使商业控股履行上述承诺。</p> <p>本次交易完成后，承诺人与上市公司之间尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。承诺人和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争</p>	
		<p>条件下与任何第三方进行业务往来或交易。</p> <p>承诺人保证上述承诺在宝商集团于国内证券交易所上市且本公司作为上市公司的控股股东或主要股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给承诺人造成的一切损失。</p> <p>3、商业控股、海航集团关于避免同业竞争的承诺</p> <p>承诺人将来不从事与资产置换后的上市公司构成实质性竞争的业务。承诺人将对其他控股、实际控制的企业进行监督，</p> <p>并行使必要的权力，促使其遵守本承诺。承诺人及其控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与资产置换后上市公司构成实质性竞争的业务。</p> <p>在资产置换后的上市公司审议是否与承诺人存有同业竞争</p>	<p>履行中</p>

	<p>在上市公司提出异议后自行或要求相关企业尽快将上述业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价值转让与上市公司。如尚不具备条件转让与上市公司，则承诺人将上述业务和资产委托给上市公司管理，待条件成熟后再转让与上市公司。</p> <p>保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。</p>	
海航商业控股有限公司	<p>1、商业控股关于交易产生债务的承诺</p> <p>商业控股承诺，本次资产置换形成的宝商集团对商业控股5049.23万元负债，在置入资产业绩高于本次交易前宝商集团业绩的情况下，债务3年停息挂账，该部分资产所产生的收益也由宝商集团享有，锁定期满之后由商业控股与宝商集团协商该债务的处理方案，或以资产、现金形式清偿债务，或免除、部分免除该债务。</p> <p>2、商业控股关于置出资产瑕疵的承诺函</p> <p>就宝鸡商业无法取得所属中山路店房产该等房产权证。商业控股承诺：商业控股已经深刻了解该等资产所存在的权利瑕疵和</p>	履行中
	<p>风险，对该资产目前的现状予以完全的认可和接受，并保证即使该资产存在未明示之瑕疵和风险，亦保证即使该资产存在未明示之瑕疵和风险，亦永远不向宝商集团追索，对该等未能过户资产可能给宝商集团或者宝鸡商业造成的损失，愿意承担全部赔偿责任。</p>	

对宝鸡商业出资资产中，存在部分承租房屋未取得房屋所有权证的情形，同时存在部分租赁土地上自建房屋，或租赁房屋改扩建的情形。

商业控股承诺：商业控股已经深刻了解该等资产所存在的权



	<p>利瑕疵和风险,对该资产目前的现状予以完全的认可和接受,并保证即使该资产存在未明示之瑕疵和风险,亦保证即使该资产存在未明示之瑕疵和风险,亦永远不向宝商集团追索。</p> <p>就宝商集团尚未取得全部债权人同意转移相关债务。</p> <p>商业控股承诺:因上述未取得债权人同意转移而导致宝商集团或者因该部分债权人要求提前清偿而导致宝鸡商业遭受的任何损失,本公司将在接到宝商集团或宝鸡商业通知后十日内无条件全额补偿其各自所遭受的全部损失。</p> <p>就本次商业控股与宝商集团的重大资产置换事宜,商业控股已与宝商集团签署了《资产置换协议》。</p> <p>商业控股承诺:如因商业控股原因导致宝商集团、航食公司承担超出《资产置换协议》所涵盖范围之外的经营损失,商业控股将代宝商集团、航食公司承担。</p>	
海南航空股份有限公司	<p>1、海南航空关于规范关联交易的承诺</p> <p>海南航空承诺:本次交易完成后,海南航空与上市公司及航食公司之间将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作。海南航空与上市公司及航食公司之间的关联交易价格不低于市场公允价格,因关联交易而产生的上市公司及航食公司应收账款,回款周期不低于市场平均水平,且最长不得超过6个月。</p> <p>2、海南航空关于维持航食公司业务经营稳定性的承诺</p> <p>鉴于海南航空与航食公司之间的业务关系,特承诺如下:</p> <p>重大资产</p> <p>置换完成后,海南航空将继续履行与四家航食公司签订的《配餐服务协议》;</p> <p>甘肃航食和新疆航食在具备向海南航空提供配餐服务的资质和条件后,在公允价格下海南航空将与该两家公司分别签订《配餐服务协议》;</p> <p>在六家航食公司以公允价格提供良好服务的情形下,本公</p>	履行完毕

		<p>司将与六家航食公司保持长期合作关系；</p> <p>宝商集团与商业控股之间的重大资产置换完成后，除上述六家航食公司外，宝商集团将来获得的从事航空食品业务的控股子公司，无论该控股子公司是因新设或是收购获得，一旦该等子公司具备向本公司提供配餐服务的资质和条件后，海南航空将与之签订《配餐服务协议》；</p> <p>宝商集团与商业控股之间的重大资产置换完成后，海南航空将在 30 个工作日内与宝商集团签订框架合作协议。</p>	
发行时所作承诺	不适用		
其他承诺(含追加承诺)	不适用		

#### **(九) 公司聘任、解聘会计师事务所情况**

公司续聘信永中和会计师事务所为公司提供审计服务，聘期一年。报告期内，公司支付给事务所的报酬为45万元。

#### **(十) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表**

报告期内，公司未有接待调研、沟通、采访等活动发生。

#### **(十一) 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况**

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责等处罚。

#### **(十二) 公司无其它重要事项**

## **十、财务报告**

(一) 2009年度审计报告正文(附后)

(二) 2009年度审计报表(附后)

## **十一、备查文件目录**

本公司在办公地点备有有关备查文件供股东查询，备查文件包括下列文件：

（一）载有公司董事长亲笔签名的年度报告正本。

（二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（三）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（四）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（五）《公司章程》。

此页为宝鸡商场（集团）股份有限公司 2009 年年度报告之签章页，无正文

宝鸡商场（集团）股份有限公司

董事长：

二〇一〇年四月二十三日

宝鸡商场（集团）股份有限公司  
2009 年度  
审计报告

索引

页码

审计报告

## 公司财务报表

- 合并资产负债表	1-2
- 合并利润表	3
- 合并现金流量表	4
- 合并股东权益变动表	5-6
- 母公司资产负债表	7-8
- 母公司利润表	9
- 母公司现金流量表	10
- 母公司股东权益变动表	11-12
- 财务报表附注	13-77

## 审计报告

XYZH/2009A7032

### 宝鸡商场（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宝鸡商场（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：

汪洋

中国注册会计师：

晁小燕

中国 北京

二 一 年四月二十三日



## 合并资产负债表

2009年12月31日

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	221,951,814.63	207,876,626.98
交易性金融资产			
应收票据		11,760.00	-
应收账款	八、2	75,583,895.02	56,762,354.03
预付款项	八、3	2,309,933.19	28,570,441.52
应收利息		334,425.00	
应收股利			
其他应收款	八、4	69,034,161.63	22,739,285.85
存货	八、5	42,492,644.44	45,260,488.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>411,718,633.91</b>	<b>361,209,197.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、6	38,060,468.47	35,000,000.00
投资性房地产	八、7	14,123,843.34	14,505,118.74
固定资产	八、8	250,780,454.08	258,574,815.54
在建工程	八、9	32,659,519.71	8,578,728.79
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	八、10	55,152,934.12	60,203,837.25
商誉			
长期待摊费用		-	574,198.26
递延所得税资产	八、11	751,872.40	370,741.90
其他非流动资产		278,371.34	424,737.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>391,807,463.46</b>	<b>378,232,178.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>803,526,097.37</b>	<b>739,441,375.44</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表 (续)

2009 年 12 月 31 日

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、13	50,000,000.00	47,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、14	40,756,494.47	37,710,883.17
预收款项	八、15	1,514,312.41	1,929,450.30
应付职工薪酬	八、16	31,028,447.86	19,438,628.95
应交税费	八、17	8,228,519.74	7,998,312.50
应付利息		-	109,890.00
应付股利	八、18	10,201,322.17	10,201,322.17
其他应付款	八、19	111,879,083.25	86,596,997.91
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>253,608,179.90</b>	<b>210,985,485.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>253,608,179.90</b>	<b>210,985,485.00</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	八、20	246,542,015.00	246,542,015.00
资本公积	八、21	330,748,588.55	338,177,174.63
减：库存股			
盈余公积	八、22	50,894,454.38	50,894,454.38
未分配利润	八、23	-206,248,463.96	-231,237,955.34
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>421,936,593.97</b>	<b>404,375,688.67</b>
少数股东权益	八、24	127,981,323.50	124,080,201.77
<b>股东权益合计</b>		<b>549,917,917.47</b>	<b>528,455,890.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>803,526,097.37</b>	<b>739,441,375.44</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2009 年度

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>	八、25	<b>287,885,114.04</b>	<b>732,639,417.85</b>
其中：营业收入	八、25	287,885,114.04	732,639,417.85
<b>二、营业总成本</b>		<b>259,421,293.96</b>	<b>691,256,759.68</b>
其中：营业成本	八、25	166,089,044.63	506,904,451.34
营业税金及附加	八、26	5,402,311.37	8,659,882.75
销售费用		34,914,988.69	66,576,759.99
管理费用		48,808,635.61	93,626,748.12
财务费用	八、27	1,625,136.94	3,470,211.30
资产减值损失	八、28	2,581,176.72	12,018,706.18
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	八、29	12,273,454.67	-218,023.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>40,737,274.75</b>	<b>41,164,635.11</b>
加：营业外收入	八、30	2,226,428.42	3,432,505.37
减：营业外支出	八、31	1,116,287.51	5,817,667.55
其中：非流动资产处置损失		905,322.59	3,059,038.70
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>41,847,415.66</b>	<b>38,779,472.93</b>
减：所得税费用	八、32	7,790,340.07	7,991,707.76
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>34,057,075.59</b>	<b>30,787,765.17</b>
归属于母公司股东的净利润		24,989,491.38	18,011,807.48
少数股东损益		7,460,103.13	11,109,552.24
<b>六、每股收益：</b>		—	—
(一)基本每股收益		0.1014	0.0731
(二)稀释每股收益		0.1014	0.0731
<b>七、其他综合收益</b>		-	-
<b>八、综合收益总额</b>		<b>34,057,075.59</b>	<b>30,787,765.17</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		24,989,491.38	18,011,807.48
归属于少数股东的综合收益总额		7,460,103.13	11,109,552.24

本年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 28,491,074.12 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2009 年度

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		286,547,329.89	768,201,619.72
收到的税费返还		-	343,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	八、34	69,165,817.83	146,395,213.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>355,713,147.72</b>	<b>914,940,633.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		135,415,325.81	466,794,807.67
支付给职工以及为职工支付的现金		53,713,747.57	101,388,505.59
支付的各项税费		31,862,184.76	50,974,284.58
支付其他与经营活动有关的现金	八、34	89,628,198.57	176,424,391.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>310,619,456.71</b>	<b>795,581,989.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,093,691.01</b>	<b>119,358,644.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	205,972,328.60
取得投资收益收到的现金		-	1,753,591.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		459,235.13	1,104,735.35
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	八、34	883,750.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,342,985.13</b>	<b>208,830,655.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,635,969.71	24,184,703.04
投资支付的现金		2,500,000.00	217,288,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	3,380,042.15
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,135,969.71</b>	<b>244,852,745.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,792,984.58</b>	<b>-36,022,089.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	24,569,319.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		130,000,000.00	243,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、34	500,000.00	2,537,293.70
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>130,500,000.00</b>	<b>270,106,613.60</b>
偿还债务所支付的现金		127,000,000.00	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,393,763.40	15,803,438.44
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			9,069,319.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>134,393,763.40</b>	<b>289,872,758.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,893,763.40</b>	<b>-19,766,144.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-334,409.14</b>	<b>-480,798.73</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八、34	<b>14,072,533.89</b>	<b>63,089,610.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八、34	206,573,099.32	143,483,488.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、34	<b>220,645,633.21</b>	<b>206,573,099.32</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2009 年度

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	246,542,015.00	338,177,174.63	-	50,894,454.38	-231,237,955.34	124,080,201.77	528,455,890.44
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
<b>二、本年初余额</b>	246,542,015.00	338,177,174.63	-	50,894,454.38	-231,237,955.34	124,080,201.77	528,455,890.44
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-7,428,586.08	-	-	24,989,491.38	3,901,121.73	21,462,027.03
（一）净利润					26,596,972.46	7,460,103.13	34,057,075.59
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	26,596,972.46	7,460,103.13	34,057,075.59
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-1,607,481.08	-3,558,981.40	-5,166,462.48
1. 提取盈余公积							-
2. 提取职工奖励及福利基金					-1,607,481.08		-1,607,481.08
3. 对股东的分配						-3,558,981.40	-3,558,981.40
4. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）其他直接计入股东权益		-7,428,586.08					-7,428,586.08
<b>四、本年年末余额</b>	246,542,015.00	330,748,588.55	-	50,894,454.38	-206,248,463.96	127,981,323.50	549,917,917.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

2009 年度

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	246,542,015.00	282,418,768.99		50,894,454.38	-249,249,762.82	48,132,013.26	378,737,488.81
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他		55,758,405.64			12,952,281.81	74,931,061.56	143,641,749.01
<b>二、本年初余额</b>	246,542,015.00	338,177,174.63	-	50,894,454.38	-236,297,481.01	123,063,074.82	522,379,237.82
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	5,059,525.67	1,017,126.95	6,076,652.62
（一）净利润					5,059,525.67	1,376,829.89	6,436,355.56
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	5,059,525.67	1,376,829.89	6,436,355.56
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-359,702.94	-359,702.94
1. 提取盈余公积							-
2. 提取职工奖励及福利基金							-
3. 对股东的分配							-
4. 其他						-359,702.94	-359,702.94
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）其他直接计入股东权益							-
<b>四、本年年末余额</b>	246,542,015.00	338,177,174.63	-	50,894,454.38	-231,237,955.34	124,080,201.77	528,455,890.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,660,283.48	3,309,829.05
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	5,510,000.00	3,515,000.02
预付款项		21,800.00	26,005,977.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	57,349,156.33	19,551,327.27
存货		55,812.45	51,953.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>73,597,052.26</b>	<b>52,434,087.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	392,055,964.10	252,924,081.66
投资性房地产		12,214,484.73	12,540,929.73
固定资产		57,351,820.58	60,927,917.00
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		24,551,266.81	27,514,729.20
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>486,173,536.22</b>	<b>353,907,657.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>559,770,588.48</b>	<b>406,341,744.83</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表 (续)

2009年12月31日

编制单位：宝鸡商场(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,066.75	55,677.10
预收款项			
应付职工薪酬		4,425,685.05	4,588,933.18
应交税费		-320,407.59	-41,426.85
应付利息			
应付股利		1,243,446.84	1,243,446.84
其他应付款		141,536,659.70	83,593,664.79
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>146,895,450.75</b>	<b>89,440,295.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负 债 合 计</b>		<b>146,895,450.75</b>	<b>89,440,295.06</b>
<b>股东权益</b>			
股本		246,542,015.00	246,542,015.00
资本公积		367,171,690.04	282,152,806.59
减：库存股			
盈余公积		50,894,454.38	50,894,454.38
未分配利润		-251,733,021.69	-262,687,826.20
<b>股东权益合计</b>		<b>412,875,137.73</b>	<b>316,901,449.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>559,770,588.48</b>	<b>406,341,744.83</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2009 年度

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>20,000,132.52</b>	<b>488,238,874.03</b>
减：营业成本	十五、4	8,903,081.25	369,815,882.50
营业税金及附加		797,403.09	4,995,321.48
销售费用		32,545.81	38,249,634.12
管理费用		8,284,212.63	53,579,040.78
财务费用		881,708.91	5,862,459.75
资产减值损失		1,558,985.47	10,654,910.75
加：公允价值变动收益（损失以“ - ”号填列）			
投资收益（损失以“ - ”号填列）	十五、5	11,960,945.07	-3,754,900.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“ - ”号填列）</b>		<b>11,503,140.43</b>	<b>1,326,723.81</b>
加：营业外收入		11,107.99	905,799.05
减：营业外支出		559,443.91	5,200,990.71
其中：非流动资产处置损失		-	2,590,869.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“ - ”号填列）</b>		<b>10,954,804.51</b>	<b>-2,968,467.85</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“ - ”号填列）</b>		<b>10,954,804.51</b>	<b>-2,968,467.85</b>
<b>五、其他综合收益</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,954,804.51</b>	<b>-2,968,467.85</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2009 年度

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,484,405.67	525,051,346.48
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		36,995,027.85	29,531,334.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,479,433.52</b>	<b>554,582,681.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,095,258.69	363,334,907.03
支付给职工以及为职工支付的现金		3,816,130.31	48,323,218.78
支付的各项税费		1,803,247.48	22,094,865.47
支付其他与经营活动有关的现金		32,726,390.61	74,225,534.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,441,027.09</b>	<b>507,978,525.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,038,406.43</b>	<b>46,604,155.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	179,672,328.60
取得投资收益收到的现金		-	491,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		250,000.00	40,537.50
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>250,000.00</b>	<b>180,204,266.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		32,302.00	8,625,115.59
投资支付的现金		-	216,288,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,302.00</b>	<b>224,913,115.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>217,698.00</b>	<b>-44,708,849.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		80,000,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>80,000,000.00</b>	<b>190,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		905,650.00	6,049,689.33
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>80,905,650.00</b>	<b>236,049,689.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-905,650.00</b>	<b>-46,049,689.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,350,454.43</b>	<b>-44,154,383.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,309,829.05	47,464,212.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,660,283.48</b>	<b>3,309,829.05</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2009 年度

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	246,542,015.00	282,152,806.59	-	50,894,454.38	-262,687,826.20	316,901,449.77
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
<b>二、本年初余额</b>	246,542,015.00	282,152,806.59	-	50,894,454.38	-262,687,826.20	316,901,449.77
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	85,018,883.45	-	-	10,954,804.51	95,973,687.96
（一）净利润					10,954,804.51	10,954,804.51
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	10,954,804.51	10,954,804.51
（三）股东投入和减少资本	-	85,018,883.45	-	-	-	85,018,883.45
1. 股东投入资本						-
2. 股份支付计入股东权益的金额						-
3. 其他		85,018,883.45				85,018,883.45
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						-
2. 对股东的分配						-
3. 其他						-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
<b>四、本年年末余额</b>	246,542,015.00	367,171,690.04	-	50,894,454.38	-251,733,021.69	412,875,137.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表（续）

2009 年度

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	246,542,015.00	282,152,806.59	-	50,894,454.38	-259,719,358.35	319,869,917.62
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
<b>二、本年初余额</b>	246,542,015.00	282,152,806.59	-	50,894,454.38	-259,719,358.35	319,869,917.62
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-2,968,467.85	-2,968,467.85
（一）净利润					-2,968,467.85	-2,968,467.85
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-2,968,467.85	-2,968,467.85
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本						-
2. 股份支付计入股东权益的金 额						-
3. 其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						-
2. 对股东的分配						-
3. 其他						-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
<b>四、本年年末余额</b>	246,542,015.00	282,152,806.59	-	50,894,454.38	-262,687,826.20	316,901,449.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

---

## 一、公司的基本情况

宝鸡商场（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）是经陕西省经济体制改革委员会“陕改发（1992）69号”、“陕改发（1993）4号”及“陕股办（1993）3号”文件批准，于1993年3月由原宝鸡商场作为发起人，采用定向募集方式设立的股份有限公司。

1997年6月，经中国证券监督管理委员会“证监发字（1997）275号”文件批准，本公司向社会公开发行人民币普通股3,000万股，每股面值人民币1.00元，发行价格7.74元人民币，发行完毕后，本公司总股本为6,228.736万股。本公司股票于1997年7月3日在深圳证券交易所挂牌交易。

2006年3月24日，海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）分别与宝鸡市国有资产监督管理委员会、宝鸡卷烟厂、宝鸡大众投资有限责任公司签订了《国家股股权转让协议》、《股权转让协议》受让其持有的本公司22.27%的股权，此后，海航集团成为本公司的第一大股东。

2008年4月1日，海航集团与海航商业控股有限公司（以下简称“商业控股”）签订《股权增资协议》，海航集团以其所持本公司42,847,964股（占本公司股份总数的17.38%）有限售条件的流通股向商业控股增资。2008年4月11日，上述股权过户手续已经办理完毕，海航集团不再为本公司股东，商业控股成为本公司第一大股东，海航集团为本公司最终控制方。

本公司股票发行后，经多次送股、转增及配股，截止2009年12月31日，本公司股份总数为246,542,015股。

2008年6月20日，本公司第五届董事会第二十九次会议审议通过《宝鸡商场（集团）股份有限公司重大资产置换暨关联交易预案》和《关于宝鸡商场（集团）股份有限公司资产置换框架协议》，2008年12月30日，本公司与商业控股签署《关于宝鸡商场（集团）股份有限公司与海航商业控股有限公司之资产置换协议书》，协议约定：“本公司将其持有的宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司（以下简称“宝鸡商业”）100%股权（以下简称“置出资产”）置出给海航商业控股有限公司（以下简称“商业控股”），以换取商业控股持有的海南航空食品有限公司51%的股权、三亚汉莎航空食品有限公司49%的股权、北京新华空港航空食品有限公司100%的股权、宜昌三峡航空食品有限公司100%的股权、甘肃海航汉莎航空食品有限公司51%的股权、新疆海航汉莎航空食品有限公司51%的股权（上述6家公司统称“置入资产”或“各航食公司”）。本次重大资产重组基准日（即2008年9月30日）至交割日（2009年12月31日）置出资产的损益由本公司承担或享有，置入资产由本公司和商业控股各享有50%”。

2009年11月10日，中国证券监督管理委员会以“证监许可[2009]1157号”《关于核准宝鸡商场（集团）股份有限公司重大资产重组方案的批复》核准本公司重大资产重组事项。

2009 年 12 月 30 日，各航食公司及宝鸡商业之股东工商变更登记手续已全部办理完毕，本公司与商业控股于 2009 年 12 月 31 日签订《资产交接确认书》。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）在上述重大资产置换完成后主要从事航空配餐、铁路配餐、酒店经营管理、药品生产与销售、房地产开发与销售。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

### 4. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 5. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融资产

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

## (2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 6. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本集团将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。本集团对关联方之应收款项不计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	本公司原经营性应收款项	各航食公司应收款项
----	-------------	-----------

	计提比例 (%)	计提比例 (%)
1 年以内	5	3
1-2 年	8	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	50
4-5 年	50	100
5 年以上	60	100

因本公司 2009 年度的发生的重大资产重组置入之各航食公司的业务性质与本公司原经营业务不同，故各航食公司的应收款项计提比例仍按照其管理层批准之计提比例计提坏账准备。

## 7. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、房地产开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 8. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且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。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资



单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照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长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并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，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

#### 9. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2.00

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 10. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25-50	4	1.92-3.84
2	机器设备	15	4	6.40

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输设备	10	4	9.60
4	办公设备	15	4	6.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 12. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可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。

如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权及软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 14. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 15. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 16. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

### 17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 18. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### 19. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1元)计量。

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

#### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

#### 21. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 22. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 23. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 24. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

## 25. 企业合并

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。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日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。合并成本大于合并中取得的被购买方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，经复核确认后，计入当期损益。

## 26. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### （2）合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本年度本集团无会计政策、会计估计变更和前期差错更正及其影响。

## 六、税项

本集团适用的主要税种及税率如下：

### 1. 企业所得税

本公司及本公司之控股子公司宝鸡国贸大酒店有限公司、陕西中桥拍卖行有限责任公司、北京新华空港航空食品有限公司、宜昌三峡机场航空食品有限公司 2009 年度适用 25%的企业所得税税率。

根据“国税发[2002]47 号”《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策全体实施意见的通知》文件规定，本公司之控股子公司宝商集团陕西辰济药业有限公司企业所得税适用 15%的税率。

根据深圳市人民政府“深府〔1988〕232 号”文件，本公司之控股子公司深圳市海金投资有限公司企业所得税适用 15%的税率。



根据甘肃省兰州市国家税务局“兰国税发〔2005〕231号”文件批复，本公司之控股子公司兰州宝商信生房地产开发有限公司经营范围符合《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发〔2002〕47号），在2004年-2010年减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司之控股子公司海南航空食品有限公司系设在经济特区（海口市）的外商投资企业，根据“国发〔2007〕39号”《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》之规定，2008年按18%的税率缴纳企业所得税，2009年按20%的税率缴纳企业所得税，2010年按22%的税率缴纳企业所得税，2011年按24%的税率缴纳企业所得税，2012年按25%的税率缴纳企业所得税。

本公司之控股子公司三亚汉莎航空食品有限公司系设在经济特区（三亚市）的外商投资企业，按照原外商投资企业所得税法的相关规定，减按15%的税率征收企业所得税；2006-2007年享受两免三减半，实际税率为7.5%；2008年所得税税率为18%，减半征收后，实际税率为9%。2009年企业所得税税率为20%。

本公司之控股子公司新疆海航汉莎航空食品有限公司及甘肃海航汉莎航空食品有限公司系外商投资企业，根据《所得税法》第五十七条的规定，因未获利而未享受税收优惠的，优惠期限从所得税法施行年度起即2008年1月1日起开始计算，2009年度本公司处于税收免税期。

## 2. 增值税

商品销售收入适用增值税，商品销项税率为17%、13%，甘肃海航汉莎航空食品有限公司为小规模纳税人，适用税率为3%

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为17%、13%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

## 3. 营业税

本集团劳务收入、服务收入适用营业税，适用税率5%。

## 4. 城建税及教育费附加

本集团城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为7%和3%。

本公司之控股子公司北京新华空港航空食品有限公司城建税适用税率为5%。

## 5. 房产税

本集团自用房产以房产原值的 80%为计税依据，适用税率为 1.2%；出租房屋的房产税以租金收入为计税依据，适用税率 12%。

本公司之控股子公司海南航空食品有限公司、三亚汉莎航空食品有限公司自用房产以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%；本公司之控股子公司宝商集团陕西辰济药业有限公司自用房产以房产原值的 85%为计税依据，适用税率为 1.2%。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司

单位：人民币万元

公司名称	公司类型	注册地	业务类型	注册资本	经营范围
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	有限责任	宝鸡	商品零售	3,000.00	百货及超市
宝鸡国贸大酒店有限公司	有限责任	宝鸡	酒胡务	8,888.00	宾馆 餐饮
兰州宝商信生房地产有限公司	有限责任	兰州	房产开发	800.00	房地产开发
宝商集团陕西辰济药业有限公司	有限责任	宝鸡	生产销售	800.73	中药散片生产
深圳海金投资有限公司	有限责任	深圳	其他	5,000.00	兴办实业等
陕西中桥拍卖行有限责任公司	有限责任	宝鸡	其他	100.00	资产拍卖
北京新华空瀚航空食品有限公司	有限责任	北京	生产销售	12,000.00	航空配餐
海南航空食品有限公司	有限责任	海口	生产销售	5,001.45	航空配餐
三亚汉莎航空食品有限公司	有限责任	三亚	生产销售	2,000.00	航空配餐
宜昌三峡汉莎航空食品有限公司	有限责任	宜昌	生产销售	220.00	航空配餐
新疆海航汉莎航空食品有限公司	有限责任	乌鲁木齐	生产销售	2,400.00	航空配餐
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	有限责任	兰州	生产销售	1,800.00	航空配餐

（续表）

公司名称	年末投资金额	持股比例	表决权比例	是否合并	备注
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	-	-	-	否	1
宝鸡国贸大酒店有限公司	6,151.96	69.22	69.22	是	2
兰州宝商信生房地产有限公司	408.00	51.00	51.00	是	3
宝商集团陕西辰济药业有限公司	1,569.05	66.00	66.00	是	4
深圳海金投资有限公司	4,500.00	90.00	90.00	是	5
陕西中桥拍卖行有限责任公司	79.38	95.00	95.00	是	6
北京新华空瀚航空食品有限公司	13,964.45	100.00	100.00	是	7
海南航空食品有限公司	4,453.36	51.00	51.00	是	8
三亚汉莎航空食品有限公司	2,112.24	49.00	55.00	是	9
宜昌三峡汉莎航空食品有限公司	473.01	100.00	100.00	是	10

新疆海航兴瑞航空食品有限公司	1,115.35	51.00	51.00	是	11
甘肃海航兴瑞航空食品有限公司	918.00	51.00	51.00	是	12

#### 1. 宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司

宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司（以下简称“宝鸡商业”）系于2008年5月30日于宝鸡市工商行政管理局登记注册成立，注册资本为3,000万元，本公司对其持股100%。本公司以其经营性商业净资产分别于2008年5月30日、2008年7月31日出资及增资，本公司投入宝鸡商业的经营性商业资产400,324,649.57元及与其相关的负债309,484,456.40元的差额90,840,193.17元中的30,000,000.00元计入宝鸡商业实收资本，60,840,193.17元计入宝鸡商业资本公积，上述投资业经西安希格玛有限责任会计师事务所审验，并出具报告号为“希会宝分验字（2008）001号”及“希会宝分验字（2008）007号”的验资报告。宝鸡商业法定代表人：高建平。注册地址：宝鸡市渭滨区经二路114号。营业期限：自2008年5月30日至2028年5月29日。经营范围：百货及超市经营业务等。

如本附注一所述情况，本报告期内因重大资产重组事项完成，因此宝鸡商业年末不再纳入合并范围。

#### 2. 宝鸡国贸大酒店有限公司

宝鸡国贸大酒店有限公司（以下简称“国贸酒店”）是由本公司与宝鸡国际贸易中心有限公司（以下简称“国际贸易中心”）共同出资组建的有限公司。公司营业执照注册号为6103001002531。注册资本8,888万元，本公司出资6,151.96万元，占其注册资本的69.22%。国际贸易中心以资产形式出资2,736.04万元，占总股份的30.78%，法定代表人及董事长为魏存功。主要业务是客房、餐饮、娱乐、办公等。

#### 3. 兰州宝商信生房地产有限公司

兰州宝商信生房地产开发有限公司（以下简称“兰州信生”）成立于2002年4月28日，注册资本800万元，现股权结构为：本公司出资408万元，持股51%；陕西信生房地产开发公司（以下简称“陕西信生”）出资192万元，持股24%；澳门金鹏投资发展有限公司（以下简称“澳门金鹏”）出资200万元，持股25%。企业性质为外商投资企业，取得兰州市工商行政管理局换发的企合甘总字第000455号企业法人营业执照。法定代表人及董事长为魏存功。企业住所：兰州市城关区酒泉路79号信生大厦907室。主要经营范围为房地产开发、物业管理、装饰装修。

#### 4. 宝商集团陕西辰济药业有限公司

宝商集团陕西辰济药业有限公司（以下简称“辰济药业”）前身是1958年成立的宝鸡制药厂。1997年改制，职工收购75%的国有股，更名为“晨鸡药业”，2001年本公司以增资扩股的形式进入，再次更名为“辰济药业”。现国有股8.34%，职工股25.66%，本公司占其股份的66%。注册资金为

800 万元。法定代表人及董事长为杨宝利，企业办公地和仓库在金台区中山西路 78 号，生产场地位于宝平路 14 公里处。主营业务为中成药制造、化学原料制剂，兼营保健饮料、中成药饮片加工等。

#### 5. 深圳海金投资有限公司

深圳海金投资有限公司（以下简称“深圳海金”）为本公司与本公司之子公司辰济药业共同投资成立。2003 年 1 月 29 日领取深圳市工商行政管理局颁发的深司字第 N85740 号企业法人营业执照，注册资金 2,000 万元。2003 年 10 月 30 日增资 3,000 万元，公司注册资金达到 5,000 万元，法人代表为马晓明。

深圳海金公司目前已停止经营业务，但尚未清算。

#### 6. 陕西中桥拍卖行有限责任公司

宝鸡饭店原持有陕西中桥拍卖行有限责任公司（以下简称“中桥拍卖行”）90%出资额，本公司 2007 年因整体兼并宝鸡饭店增持对中桥拍卖行出资额，加本公司原已持有中桥拍卖行之 5%股权，本公司合计持有该公司 95%股权。本公司自 2007 年 9 月 1 日起取得对该公司的实质控制权。

#### 7. 北京新华空港航空食品有限公司

北京新华空港航空食品有限公司（以下简称“北京航食”）于 2002 年 11 月由中国新华航空有限责任公司（以下简称“新华航空”）、北京空港富视国际投资有限公司（以下简称“北京空港”）共同出资组建，于 2002 年 9 月在北京市工商行政管理局注册，取得北京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 110000004987538。注册资本 2,999 万元，其中：新华航空出资 1,529.49 万元，占注册资本 51%，空港富视出资 1,469.51 万元，占注册资本 49%，注册资本业经北京永拓会计师事务所“京永验字[2002]第 138 号”验资报告验证。公司注册地址：北京市顺义区天竺空港工业区 A 区，法定代表人：刘志强。

2005 年 3 月，经公司股东会决议，增加注册资本 9,001 万元，增资后注册资本 12,000 万元，各股东按原比例增资，新华航食追加投资方式为现金，空港富视以坐落于北京市顺义区天竺空港工业区 12 号的土地使用权作为部分出资，该土地使用权已经北京宏成房地产价格评估有限公司以 2004 年 9 月 25 日出具的《土地评价报告》【(北京)宏成[2004]（估）字第 108 号】评估报告，变更后新华航空持股 51%，空港富视持股 49%。业经北京恒介会计师事务所“京恒验字 [2006]第 0017 号”验资报告验证。

2005 年至 2009 年 12 月间，北京航食股东发生变更，2008 年 12 月经北京航食股东会通过《关于股权转让的决议》（新华航食股[2008]006 号），商业控股将其持有的北京航食 100% 股权全部转让给本公司，并于 2009 年 12 月 16 日在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记。

经营范围：生产（加工）销售中西式糕点（含裱花蛋糕）、航空食品、定型包装食品；销售工艺美术品；仓储保管；配送服务；保洁服务；洗涤服务。

## 8. 海南航空食品有限公司

海南航空食品有限公司（以下简称“海南航食”）是于1994年3月经海南省人民政府及海南省经济合作厅批准，由海南航空股份有限公司（以下简称“海航股份”）和香港海南航空食品有限公司（以下简称“香港航食”）共同出资组建的中港合资企业，企业法人注册号为460000400000555，设立时注册资本为100万美元。

海南航食注册资本经过历次增资变更，截止2009年12月31日，注册资本增加到5,000万元，增资后商业控股出资2,550万元，占注册资本的51%；香港航食出资2,450万元，占注册资本的49%。公司法定代表人：王诗南。

2004年至2009年12月间，海南航食股东发生变更，2009年11月12日，经海南航食董事会通过《关于同意海航商业控股有限公司转让海南航空食品有限公司51%股权的决议》（琼航食董[2009]4号），商业控股和本公司签订了《股权转让协议》，商业控股将所持有海南航食51%的股权转让给本公司，并于2009年12月24日办理完毕工商变更登记手续。

经营范围：生产供应机上餐食、点心、饮料、鲜果、茶水、旅客日用纪念品、经营快餐餐厅、咖啡厅、月饼和学生营养餐、土特产品、熟食制品、食品、副食品、工艺品、机供品代收、代领、保管以及保洁服务（凭许可证经营）

## 9. 三亚汉莎航空食品有限公司

三亚汉莎航空食品有限公司（以下简称“三亚航食”）是于2003年1月经海南省人民政府“商外资琼SY合资字[2003]002号”文批准，由海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）、三亚凤凰国际机场有限责任公司（以下简称“三亚机场”）、德国汉莎（亚洲）控股有限公司（以下简称“德国汉莎”）共同出资组建的中外合资企业，于2003年2月在海南省三亚市工商行政管理局注册，取得三亚市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为企合琼亚总字第000783号。注册资本2,000万元，其中：海航集团出资200万元，持股10%，三亚机场出资900万元，持股45%，德国汉莎出资900万元，持股45%。注册资本业经海南中恒信会计师事务所“中恒信验字[2003]第04130号”验资报告验证。注册地址：三亚凤凰国际机场内，法人代表：赵亚辉。

2003年至2009年12月间，三亚航食股东发生变更，2008年12月9日，商业控股将持有三亚航食49%股权转让给本公司，并于2009年12月24日办理完毕工商变更登记手续。转让后，本公司持三亚航食49%股权，德国汉莎持三亚航食45%股权，三亚机场持三亚航食6%股权。

经营范围包括：机上饮食，饮料，干鲜果，纪念品；餐厅，咖啡厅，点心、营养餐。

2009 年 12 月 30 日，三亚机场与本公司签订股权托管协议，三亚机场将其持有三亚航食 6% 的股权委托本公司管理，托管范围为托管标的所拥有的除股权收益和处置之外的全部股东权利，托管期限 2009 年 12 月 30 日至双方签订终止托管协议为止。

#### 10. 宜昌三峡机场航空食品有限公司

宜昌三峡机场航空食品有限公司（以下简称“宜昌航食”）是 1998 年 4 月经宜昌市计划委员会“宜字计外经字[1998 第 145 号”文批准，由三峡航空实业开发公司（以下简称“三峡实业”）、澳门华港贸易公司（以下简称“澳门华港”）共同出资组建的中外合资企业，于 1998 年 5 月在宜昌市工商行政管理局注册，取得宜昌市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为企合鄂宜总副字第 000621 号。注册资本 220 万元，其中，三峡实业出资 112.20 万元，持股 51%；澳门华港出资 107.80 万元，持股 49%。注册资本业经湖北省审计事务所江峡分所“鄂审所江字[1998]第 22 号”验资报告验证。公司注册地址：宜昌市三峡机场内。法定代表人：颜学金。

2002 年至 2009 年 12 月间，宜昌航食股东发生变更，2009 年 11 月，经宜昌航食股东会通过《关于股权转让的决议》（宜昌航食股[2009]03 号），商业控股将其持有宜昌航食的 100% 股权转让给本公司，并于 2009 年 12 月 25 日办理工商变更手续。变更后本公司持股 100%。

变更后公司法人营业执照注册登记号：42050000005302。法定代表人：王声标。

经营范围：快餐、面包和蛋糕加工制售（有效期至 2010 年 5 月 18 日）。

#### 11. 新疆海航汉莎航空食品有限公司

新疆海航汉莎航空食品有限公司（以下简称“新疆航食”），2005 年 11 月经乌鲁木齐市贸易发展局《关于合资经营新疆海航汉莎航空食品有限公司合同及章程的批复》（乌贸发外资[2005]208 号）及新疆维吾尔自治区人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（新外资企字[2005]0062 号）的批准，由海航航空食品控股有限公司（以下简称“航食控股”）、德国汉莎（亚洲）控股有限公司（以下简称“德国汉莎”）共同出资组建的中外合资企业，于 2005 年 11 月 4 日取得乌鲁木齐市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 650100410000303。注册资本 2,400 万元，其中：航食控股出资

1,224 万元,持有 51% 股权,德国汉莎出资 1,176 万元,持有 49% 股权。注册资本业经新疆宏昌会计师事务所“宏昌验字[2006]8-057 号”验资报告验证。公司注册地址:乌鲁木齐迎宾路 46-1。法定代表人:刘志强。

2008 年至 2009 年 12 月间,新疆航食股东发生变更,2008 年 12 月 9 日,经全体董事协商一致,同意商业控股将持有新疆航食 51% 的股权转让给本公司,并于 2009 年 12 月 24 日在乌鲁木齐市工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续,变更后本公司持股 51%,德国汉莎持股 49%。

注册经营范围:生产供应航空配餐、饮品、机上供应品、纪念品、食品生产、批发零售、餐饮及相关服务(仅限筹建)。

新疆航食于 2005 年 11 月 4 日在乌鲁木齐市工商行政管理局注册登记,但因用地问题新疆航食一直未进入实质性运作,2007 年底新疆自治区批准了海航新疆生产基地项目,新疆航食随之进入工程建设阶段。截至 2009 年 12 月 31 日,公司仍处于筹建期。

## 12. 甘肃海航汉莎航空食品有限公司

甘肃海航汉莎航空食品有限公司(以下简称“甘肃航食”)系由海航航空食品控股有限公司和德国汉莎膳食服务(香港)有限公司共同出资组建的中外合资企业,于 2007 年 12 月 28 日取得兰州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为 620100400000151。注册资本为 1,800 万元,其中:航食控股出资 918 万元,持有 51% 股权;德国汉莎膳食服务(香港)有限公司出资 882 万元,持有 49% 股权。按照公司章程的规定,公司注册资本 1,800 万元由各股东分期在 2009 年 12 月 27 日前缴足。股东首次出资 361.60 万元,2008 年 9 月第二次出资 900.11 万元,2008 年 11 月 5 日第三次出资 538.29 万元,截止 2008 年 11 月 5 日,各股东已将实收资本缴足。以上出资业经甘肃中强会计师事务所“甘中验字[2007]第 011 号、甘中验字[2008]23、甘中验字[2008]25”验资报告验证。

公司注册地址:甘肃省兰州市中川机场 96 号。法定代表人:刘志强

2008 年 9 月 17 日,经甘肃航食股东会决议,航食控股将其持有甘肃航食 51% 股权转让给商业控股,工商变更手续办理完毕。2009 年 10 月 20 日,经甘肃航食股东会决议,商业控股将其持有的甘肃航食 51% 股权转让予本公司,并于 2009 年 12 月 23 日办理完毕工商变更手续。

经营范围包括:餐饮服务、集体配餐配送(主食、热菜、凉菜、糕点)机上供应品、纪念品配送。

甘肃航食于 2008 年 1 月开始筹建生产基地，截止 2009 年 12 月 31 日工程尚未完工，仍处于筹建期。

## （二） 本年合并财务报表合并范围的变动

### 1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

单位：人民币万元

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
北京新华空港航空食品有限公司	资产重组置入	100.00	13,964.45	852.15
海南航空食品有限公司		51.00	8,376.17	1,065.79
三亚汉莎航空食品有限公司		49.00	4,310.70	1,083.39
宜昌三峡机场航空食品有限公司		100.00	473.01	41.47
新疆海航汉莎航空食品有限公司		51.00	2,186.96	-117.93
甘肃海航汉莎航空食品有限公司		51.00	1,723.13	-75.75

### 2. 本年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2009年12月31日净资产	2009年1月1日-2009年12月31日净利润
宝鸡集团宝鸡商业经营管理有限公司	资产重组置出	100.00	9,312.33	839.08

## （三） 本年发生的企业合并

### 1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司的情况

本公司报告期内通过同一控制下企业合并取得的子公司为北京新华空港航空食品有限公司、海南航空食品有限公司、三亚汉莎航空食品有限公司、宜昌三峡机场航空食品有限公司、新疆海航汉莎航空食品有限公司、甘肃海航汉莎航空食品有限公司。

(1) 上述子公司的发展过程及其他详细情况，详见本附注七、（一）所述。

(2) 同一控制下企业合并的判断依据

本公司置入之北京新华空港航空食品有限公司、海南航空食品有限公司、三亚汉莎航空食品有限公司、宜昌三峡机场航空食品有限公司、新疆海航汉莎航空食品有限公司和甘肃海航汉莎航空食品有限公司之控股股东与本公司之控股股东均为海航商业控股有限公司，海航集团为同一控制的实际控制人。

(3) 合并日的确定依据及会计处理方法



## 1) 合并日的确定

2009 年 11 月 10 日，中国证券监督管理委员会以“证监许可[2009]1157 号”《关于核准宝鸡商场（集团）股份有限公司重大资产重组方案的批复》核准本公司重大资产重组事项。

本财务报表附注一中所述本公司置出资产及置入资产于 2009 年 12 月 30 日均已完成股权过户的工商变更登记手续；本公司与商业控股于 2009 年 12 月 31 日对资产过户及交割进行确认并签订《资产交割确认书》，因此，2009 年 12 月 31 日为本公司重大资产重组之合并日。

## 2) 会计处理方法

本公司按合并日取得被合并方所有者权益账面价值中本公司所占份额确认长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与支付对价的差额，调整资本公积。

### (3) 被合并方的基本财务情况

(单位：人民币万元)

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
	2009年1月1日-12月31日	2008年1月1日-12月31日
资产总额	45,972.07	40,702.57
负债总额	14,937.65	12,000.61
所有者权益	31,034.43	28,701.96
营业收入	22,942.36	19,635.09
净利润	2,849.11	3,020.47
经营活动现金流量净额	3,569.61	7,933.15
净现金流量	524.01	11,358.35

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2009 年 1 月 1 日，“年末”系指 2009 年 12 月 31 日，“本年”系指 2009 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2008 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	272,425.12	1.0000	272,425.12	113,562.77	1.0000	113,562.77
人民币	272,425.12	1.0000	272,425.12	113,562.77	1.0000	113,562.77
银行存款			220,359,991.79	-	-	206,312,726.56
人民币	220,205,776.89	1.0000	220,205,776.89	199,066,376.95	1.0000	199,066,376.95
美元	22,585.00	6.8282	154,214.90	9,933.79	6.8397	67,944.14
欧元	-	-	-	743,183.09	9.659	7,178,405.47
其他货币资金	1,319,397.72	1.0000	1,319,397.72	1,450,337.65	1.0000	1,450,337.65
人民币	1,319,397.72	1.0000	1,319,397.72	1,450,337.65	1.0000	1,450,337.65
合计			221,951,814.63			207,876,626.98

截至本报告期末，银行存款中有 130,970,530.39 元为存于本公司之关联公司海航集团财务公司之存款，其中定期存款、通知存款为 100,000,000 元。

本公司之子公司兰州信生截止 2009 年 12 月 31 日存放于招商银行和中国银行的购房按揭款保证金 1,306,181.42 元（年初余额为 1,303,527.66 元），在业主取得房产证并在银行进行抵押登记前不能动用，该部分资金的使用受限，故导致货币资金余额与现金及等价物余额不一致。

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	75,470,437.52	96.55	1,205,661.31	57,305,973.47	97.05	2,174,197.19
1-2年	2,304,178.82	2.95	1,334,221.13	1,176,695.79	1.99	40,761.74
2-3年	319,612.78	0.41	305.98	311,676.66	0.53	26,048.67
3-4年	-	-	-	47,912.00	0.08	-
4-5年	-	-	-	103,164.90	0.17	5,185.45
5年以上	74,635.80	0.09	44,781.48	107,815.64	0.18	44,691.38
合计	78,168,864.92	100.00	2,584,969.90	59,053,238.46	100.00	2,290,884.43

### (2) 应收账款风险分类

项目	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	24,476,162.04	31.31	290,000.00	11.22
单项金额不重大但按信用风险特征组合	7,097,952.30	9.08	1,587,952.30	61.43

后该组合的风险较大的应收账款				
其他单项金额不重大的应收账款	46,594,750.58	59.61	707,017.60	27.35
<b>合计</b>	<b>78,168,864.92</b>	<b>100.00</b>	<b>2,584,969.90</b>	<b>100.00</b>

(续)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	6,865,149.11	11.62	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,167,574.90	1.98	1,167,574.90	50.97
其他单项金额不重大的应收账款	51,020,514.45	86.40	1,123,309.53	49.03
<b>合计</b>	<b>59,053,238.46</b>	<b>100.00</b>	<b>2,290,884.43</b>	<b>100.00</b>

1) 单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
东星航空公司	1,288,633.30	1,288,633.30	100.00	破产
琼苑店	9,319.00	9,319.00	100.00	无还款能力
<b>合计</b>	<b>1,297,952.30</b>	<b>1,297,952.30</b>		

(3) 坏账准备转回金额明细

债务单位	应收账款余额	计提比例	计提坏账准备金额	本年转回金额	本年转回原因
奥凯航空公司	230,983.60	100	230,983.60	230,983.60	经营改善收回货款
<b>合计</b>	<b>230,983.60</b>	<b>100</b>	<b>230,983.60</b>	<b>230,983.60</b>	—

(4) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西班牙航空公司	货款	260,165.36	预计无法收回	否
中国南方航空股份有限公司	货款	23,083.00	预计无法收回	否
深圳航空有限责任公司	货款	77,331.00	预计无法收回	否
海南航空股份有限公司	货款	208,547.40	预计无法收回	是
罗万龙等	货款	196,848.05	长期无法收回	否
<b>合计</b>		<b>765,974.81</b>		

(5) 年末应收账款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
海南航空股份有限公司	其他关联方	28,939,189.68	1年以内	37.02

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宝鸡城市投资集团	非关联方	5,800,000.00	1年以内	7.42
中国南方航空股份有限公司分公司	非关联方	2,548,346.60	1年以内	3.26
天勤会计师事务所	关联方	2,023,275.40	1年以内	2.59
中国新华航空有限责任公司	关联方	1,893,649.00	1年以内	2.42
合计		41,204,460.68		52.71

(7) 截止 2009 年 12 月 31 日,应收账款余额中应收本集团之关联方款项合计 42,413,668.37 元, 占应收账款总额的 54.26%。

(8) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	112,405.80	6.8282	767,529.28	101,041.23	6.8397	691,091.70
合计	112,405.80	6.8282	767,529.28	101,041.23	6.8397	691,091.70

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,105,103.94	91.13	2,477,076.83	8.67
1 - 2 年	200,644.25	8.69	26,085,104.69	91.31
2 - 3 年	-	-	4,075.00	0.01
3 年以上	4,185.00	0.18	4,185.00	0.01
合计	2,309,933.19	100.00	28,570,441.52	100.00

(2) 年末金额较年初减少较大, 主要是因预付宝鸡海航宾馆有限公司投资款于本年度收回(详见本附注十四、3 所述)。

(3) 年末预付款项中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	54,532,970.08	26.90	553,522.72	7,137,811.65	4.60	43,543.38
1-2年	1,670,550.55	0.83	138,725.60	2,850,261.69	1.84	204,006.17

2-3年	2,277,603.47	1.12	3,393.30	4,343,473.01	2.80	4,099,363.70
3-4年	4,164,094.88	2.05	4,078,947.10	103,581.91	0.07	11,127.21
4-5年	20,000.00	0.01	11,798.91	12,426,601.75	8.02	7,118,631.48
5年以上	140,037,097.37	69.09	128,881,767.09	128,163,304.62	82.67	120,809,076.84
<b>合计</b>	<b>202,702,316.35</b>	<b>100.00</b>	<b>133,668,154.72</b>	<b>155,025,034.63</b>	<b>100.00</b>	<b>132,285,748.78</b>

年末金额较年初金额增加较大，主要是因应收关联方宝鸡商场经营管理有限责任公司款项增加所致。

(2) 其他应收款风险分类

项目	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	173,646,067.15	85.67	125,216,844.36	93.68
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,806,662.99	2.86	5,806,662.99	4.34
其他单项金额不重大的其他应收款	23,249,586.21	11.47	2,644,647.37	1.98
<b>合计</b>	<b>202,702,316.35</b>	<b>100.00</b>	<b>133,668,154.72</b>	<b>100.00</b>

(续)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	130,327,917.68	84.07	124,225,811.36	93.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,806,662.99	3.75	5,806,662.99	4.39
其他单项金额不重大的其他应收款	18,890,453.96	12.18	2,253,274.43	1.70
<b>合计</b>	<b>155,025,034.63</b>	<b>100.00</b>	<b>132,285,748.78</b>	<b>100.00</b>

1) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
五星房产开发公司	49,843,696.65	49,843,696.65	100.00	账龄超过5年以上且收回可能性很小，已于2007年前全额计提坏账准备
冠达债发单位	35,040,407.10	35,040,407.10	100.00	
宝鸡市长安电器有限公司主1	29,000,000.00	29,000,000.00	100.00	
市建达公司	1,352,400.93	1,352,400.93	100.00	
西安宝商电子	381,854.96	381,854.96	100.00	公司并无收回
<b>合计</b>	<b>115,618,359.64</b>	<b>115,618,359.64</b>		

注1：为本公司所属员工投资设立之公司，已无具体经营业务。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京市顺义区规划局	押金	122,336.00	预计无法收回	否
其他	个人往来	16,374.50	长期无法收回	否
<b>合计</b>		<b>138,710.50</b>		

(4) 年末其他应收款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质内容
五星房产开发公司	无	49,843,696.65	5年以上	24.59	往来款
宝鸡锦承经营管理有限责任公司	同最终带头人	38,159,124.31	1年以内	18.83	往来款
宝鸡市长乐电器有限责任公司	见注1	29,000,000.00	5年以上	14.31	往来款
宝鸡国际贸易中心	子公司关联方	18,275,246.19	5年以上	9.02	赔款
山西博翼煤矿	拟参股公司	7,400,000.00	5年以上	3.65	往来款
<b>合计</b>		<b>142,678,067.15</b>		<b>70.40</b>	

(6) 2009 年 12 月 31 日,其他应收款余额中应收本集团之关联方款项合计 42,641,223.56 元, 占其他应收款总额的 21.04%。

### 5. 存货

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
房产开发成本	31,374,960.83	-	31,374,960.83	33,316,993.07	-	33,316,993.07
原料	4,649,645.94	-	4,649,645.94	4,988,027.5	-	4,988,027.5
在产品	1,851,628.20	-	1,851,628.20	1,815,671.94	-	1,815,671.94
库存商品	3,939,435.33	-	3,939,435.33	4,535,204.03	-	4,535,204.03
低值易耗品	66,974.14	-	66,974.14	604,592.40	-	604,592.40
<b>合计</b>	<b>42,422,644.44</b>	<b>-</b>	<b>42,422,644.44</b>	<b>45,260,488.94</b>	<b>-</b>	<b>45,260,488.94</b>

### 6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	40,400,000.00	40,400,000.00
按权益法核算的长期股权投资	3,060,468.47	-
<b>长期股权投资合计</b>	<b>43,460,468.47</b>	<b>40,400,000.00</b>
减：长期股权投资减值准备	5,400,000.00	5,400,000.00

项目	年末金额	年初金额
长期股权投资价值	38,060,468.47	35,000,000.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
长安银行(原宝鸡市商业银行)	4.36	4.36	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
宝鸡啤酒股份有限公司	5.00	5.00	4,200,000.00	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	-
陕西宴友思股份有限公司	1.70	1.70	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-
永安财产保险股份有限公司	1.00	1.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
西北海航地产集团有限公司	8.30	8.30	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
小计			40,400,000.00	40,400,000.00	-	-	40,400,000.00	-
权益法核算								
广州动车组餐饮有限公司	50.00	50.00	2,500,000.00	-	3,060,468.47	-	3,060,468.47	-
小计			2,500,000.00	-	3,060,468.47	-	3,060,468.47	-
合计			42,900,000.00	40,400,000.00	3,060,468.47	-	43,460,468.47	-

2009 年 5 月 31 日，本公司之控股子公司北京航食与广州动车组餐饮有限公司原股东航食控股签署股权转让协议和股东转让出资合同书，航食控股将其持有的广州动车组餐饮有限公司 50% 的股权以 250 万元转让给北京航食。广州动车组餐饮有限公司召开股东会，通过了同意股权转让和对原章程进行修改的股东会决议，并于 2009 年 6 月办理完毕工商登记变更手续。

(3) 对合营企业投资（单位：人民币万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州动车组餐饮有限公司	有限责任	广州市	刘志强	铁路配餐	500.00	50.00	50.00

(续表)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
广州动车组餐饮有限公司	916.32	261.14	655.18	1,915.85	112.09
合计	916.32	261.14	655.18	1,915.85	112.09

## (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
宝尊啤酒股份有限公司	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00
陕西亨达利股份有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>5,400,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,400,000.00</b>

## 7. 投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>15,379,421.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,379,421.96</b>
土地使用权	15,379,421.96	-	-	15,379,421.96
<b>累计摊销</b>	<b>874,303.22</b>	<b>381,275.40</b>	<b>-</b>	<b>1,255,578.62</b>
土地使用权	874,303.22	381,275.40	-	1,255,578.62
<b>减值准备</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
土地使用权	-	-	-	-
<b>账面价值</b>	<b>14,505,118.74</b>			<b>14,123,843.34</b>
土地使用权	14,505,118.74			14,123,843.34

## 8. 固定资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>364,086,598.96</b>	<b>10,539,106.59</b>	<b>4,047,594.94</b>	<b>370,528,105.61</b>
房屋建筑物	263,238,830.45	319,006.24	976,903.87	262,580,932.82
机器设备	60,784,606.89	1,531,169.67	792,855.86	61,522,920.70
运输设备	33,450,250.87	7,669,152.18	801,229.92	40,318,173.13
办公设备	3,064,090.15	832,657.96	382,281.73	3,514,466.38
其他	3,498,815.60	187,120.54	1,094,323.56	2,591,612.58
<b>累计折旧</b>	<b>105,082,580.41</b>	<b>17,541,742.20</b>	<b>3,232,223.51</b>	<b>119,392,099.10</b>
房屋建筑物	53,102,152.40	7,461,425.41	824,878.30	59,738,699.51
机器设备	32,976,165.82	6,112,760.64	971,339.87	38,117,536.59
运输设备	15,417,827.00	3,437,095.02	349,245.05	18,505,676.97
办公设备	1,830,954.54	281,724.17	220,163.85	1,892,514.86
其他	1,755,480.65	248,736.96	866,546.44	1,137,671.17
<b>减值准备</b>	<b>379,198.01</b>	<b>-</b>	<b>23,645.58</b>	<b>355,552.43</b>
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	303,542.31	-	-	303,542.31
运输设备	-	-	-	-
办公设备	21,609.20	-	-	21,609.20
其他	54,046.50	-	23,645.58	30,400.92



项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
账面价值	28,574,815.54			20,780,454.08
房屋建筑物	210,136,678.05			202,842,233.31
机器设备	27,504,898.76			23,101,841.80
运输设备	18,032,423.87			21,812,496.16
办公设备	1,211,526.41			1,600,342.32
其他	1,689,288.45			1,423,540.49

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 199,440.00 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 17,541,742.20 元。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
新疆厂房配套设施建设项目	16,659,052.48	-	16,659,052.48	3,391,478.55	-	3,391,478.55
甘肃厂房配套设施建设项目	16,000,467.23	-	16,000,467.23	4,987,810.24	-	4,987,810.24
厂房围护等	-	-	-	199,440.00	-	199,440.00
合计	32,659,519.71	-	32,659,519.71	8,578,728.79	-	8,578,728.79

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
新疆生产厂房配套设施建设项目	3,391,478.55	13,267,573.93	-	-	16,659,052.48
甘肃厂房配套设施建设项目	4,987,810.24	11,012,656.99	-	-	16,000,467.23
厂房围护等	199,440.00	-	199,440.00	-	-
合计	8,578,728.79	24,280,230.92	199,440.00	0.00	32,659,519.71

(续表)

工程名称	预数	工程投入占算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
新疆生产厂房配套设施建设项目	28,330,000.00	58.80	58.80	-	-	-	自有
甘肃厂房配套设施建设项目	25,250,000.00	63.37	63.37	-	-	-	自有
厂房围护等	221,600.00	90.00	100.00	-	-	-	自有
合计	53,801,600.00			-	-	-	

10. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>86,938,846.26</b>	<b>75,821.00</b>	<b>1,668,050.00</b>	<b>85,366,617.26</b>
土地使用权	53,344,667.26	-	1,668,050.00	51,676,617.26
软件使用权	14,179.00	75,821.00	-	90,000.00
特许经营权	33,600,000.00	-	-	33,600,000.00
<b>累计摊销</b>	<b>26,755,009.01</b>	<b>3,495,032.45</b>	<b>36,358.32</b>	<b>30,213,683.14</b>
土地使用权	6,843,897.85	1,620,865.73	36,358.32	8,428,405.26
软件使用权	-	7,500.00	-	7,500.00
特许经营权	19,911,111.16	1,866,666.72	-	21,777,777.88
<b>减值准备</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
<b>账面价值</b>	<b>60,208,837.25</b>			<b>55,152,934.12</b>
土地使用权	46,500,769.41			43,248,212.00
软件使用权	14,179.00			82,500.00
特许经营权	13,688,888.84			11,822,222.12

注 1：本年增加的累计摊销中，本年摊销 3,495,032.45 元。

注 2：特许经营权为渭河大桥特许经营权。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末金额	年初金额
坏账准备	514,547.10	278,976.67
固定资产减值准备	71,110.49	75,839.60
预售未完工房产预缴所得税	8,087.99	15,925.63
未使用的职工教育经费	158,126.82	-
<b>合计</b>	<b>751,872.40</b>	<b>370,741.90</b>

(2) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
坏账准备	2,398,014.39
固定资产减值准备	355,552.43
预收房款	53,919.93
未使用的职工教育经费	632,507.26

项目	暂时性差异金额
合计	3,439,994.01

## 12. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	134,576,633.21	2,812,160.32	230,983.60	904,685.31	136,253,124.62
固定资产减值准备	379,198.01	-	-	23,645.58	355,552.43
长期股权投资减值准备	5,400,000.00	-	-	-	5,400,000.00
合计	140,355,831.22	2,812,160.32	230,983.60	928,330.89	142,008,677.05

## 13. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	-	25,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	22,000,000.00
合计	50,000,000.00	47,000,000.00

(1) 北京航食于 2009 年 7 月 31 日与华夏银行北京东四支行签订了保证借款合同，借款本金 10,000,000.00 元，借款利率为 5.31%，借款期限自 2009 年 7 月 31 日至 2010 年 7 月 31 日，海航集团有限公司为此项借款提供担保。

(2) 北京航食于 2009 年 9 月 27 日与华夏银行北京东四支行签订了保证借款合同，借款本金 10,000,000.00 元，借款利率为 5.31%，借款期限自 2009 年 9 月 27 日至 2010 年 9 月 27 日，海航集团有限公司为此项借款提供担保。

(3) 北京航食于 2009 年 8 月 3 日与民生银行北京东单支行签订了保证借款合同，借款本金 20,000,000.00 元，借款利率为 5.31%，借款期限自 2009 年 8 月 3 日至 2010 年 8 月 3 日，三亚凤凰国际机场有限责任公司为此项借款提供担保。

(4) 新疆航食于 2009 年 8 月与招商银行股份有限公司乌鲁木齐苏州路支行签订了 6,000,000.00 元，借款期限为一年流动资金借款合同，海航集团有限公司为此项借款提供担保。

(5) 辰济药业于 2009 年 5 月与长安银行宝鸡广元路支行签订保证借款合同，借款本金 4,000,000.00 元，借款利率为 5.31%，借款期限自 2009 年 5 月 5 日至 2010 年 5 月 5 日，本公司为此项借款提供担保。

## 14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	40,756,494.47	37,710,883.17
其中：1年以上	6,768,252.40	2,588,090.09

注：账龄超过1年的应付款项主要为尚未结算的水电费。

(2) 年末应付账款中不含应付持本集团5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	1,514,312.41	1,929,450.30
其中：1年以上	911,881.39	39,095.84

注：账龄超过1年的预收款项主要是本公司之控股子公司兰州信生预收的售房款，因房产尚未交付因此未结转。

(2) 年末预收款项中不含预收持本集团5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

16. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资 奖金 津贴和补贴	2,490,523.28	47,976,572.79	38,484,255.28	11,982,840.79
职工福利费	2,619,356.42	987,913.15	1,844,392.58	1,762,876.99
社会保险费	152,720.12	9,817,906.96	9,821,808.2	148,818.88
其中：医疗保险费	18,770.74	1,321,336.77	1,318,368.17	21,739.34
基本养老保险费	129,051.32	7,767,055.33	7,792,253.54	103,853.11
失业保险费	5,042.10	402,041.01	396,297.69	10,785.42
工伤保险费	-945.23	214,686.99	207,516.39	6,225.37
生育保险费	801.19	112,786.86	107,372.41	6,215.64
住房公积金	91,306.26	3,002,719.71	3,044,073.27	49,952.70
工会经费和职工教育经费	4,716,982.53	1,574,917.17	344,559.46	5,947,340.24
职工福利及奖励基金(注)	9,019,011.57	1,610,215.83	2,734.75	10,626,492.65
辞退福利	150,000.00	-	136,210.39	13,789.61
其他	198,728.77	618,196.00	320,588.77	496,336.00
合计	19,438,628.95	65,588,441.61	53,998,622.70	31,028,447.86

注：本公司之子公司海南航食及三亚航食为外商投资企业，海南航食根据董事会决议按净利润的10%提取职工福利及奖励基金；三亚航食根据董事会决议按净利润的5%提取职工福利及奖励基金。

## 17. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	46,669.51	-426,889.37
营业税	969,955.3	665,445.05
企业所得税	6,532,370.37	7,175,199.3
个人所得税	97,025.52	-
城市维护建设税	82,969.48	-84,622.45
房产税	326,434.39	67,912.83
土地使用税	96,944.31	-
教育费附加	43,821.73	92,304.58
防洪保安基金	23,163.94	20,110.21
其他	9,165.19	488,852.35
<b>合计</b>	<b>8,228,519.74</b>	<b>7,998,312.50</b>

## 18. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额
德国艾莎(亚洲)控股有限公司	3,867,834.81	3,867,834.81
三亚凤凰国际机场有限责任公司	174,751.66	174,751.66
海南航空食品控股有限公司	4,552,601.99	4,552,601.99
宝鸡市国资委	1,606,133.71	1,606,133.71
<b>合计</b>	<b>10,201,322.17</b>	<b>10,201,322.17</b>

## 19. 其他应付款

## (1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>111,879,083.25</b>	<b>86,596,997.91</b>
其中：1年以上	15,022,694.35	4,624,751.34

账龄超过1年的其他应付款主要是尚未结算的特许经营权使用费及房屋销售代理费。

## (2) 应付持有本集团5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
海航商业控股有限公司	62,679,823.15	46,684,412.92
<b>合计</b>	<b>62,679,823.15</b>	<b>46,684,412.92</b>

应付商业控股款项为本公司因资产重组事项产生的重组交易对价之差额，商业控股已出具书面承诺：“在拟置入资产业绩高于本次交易前本公司业绩的情况下，债务 3 年停息挂账，该部分资产所产生的收益也由本公司享有，锁定期满之后由商业控股与本公司协商该债务的处理方案，或以资产、现金形式清偿债务，或免除、部分免除该债务。”

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
海航商业控股有限公司	62,679,823.15	1 年以内	重组交易对价之差额
嘉业公司	5,079,258.30	1-2 年	销售代理费
甘肃第四建设集团有限公司	2,139,761.72	1 年以内	工程款
<b>合计</b>	<b>69,898,843.17</b>		

20. 股本

股东种类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
其中：境内法人持股	42,847,965.00	17.38	-	-	-	-	-	42,847,965.00	17.38
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>42,847,965.00</b>	<b>17.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,847,965.00</b>	<b>17.38</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	203,694,050.00	82.62	-	-	-	-	-	203,694,050.00	82.62
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>203,694,050.00</b>	<b>82.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>203,694,050.00</b>	<b>82.62</b>
<b>股份总额</b>	<b>246,542,015.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>246,542,015.00</b>	<b>100.00</b>

21. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	281,991,689.70	-	-	281,991,689.70
其他资本公积	56,185,484.93	-	7,428,586.08	48,756,898.85
<b>合计</b>	<b>338,177,174.63</b>	<b>-</b>	<b>7,428,586.08</b>	<b>330,748,588.55</b>

截止 2009 年 12 月 31 日，因资产重组形成的其他资本公积为 48,756,898.85 元，其中 2008 年为 55,758,405.64 元，本年减少 7,428,586.08 元，本年减少主要是本公司占置入资产 2009 年 12 月 31 日净资产份额较年初较少所致。

22. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	40,505,125.44	-	-	40,505,125.44
任意盈余公积	10,389,328.94	-	-	10,389,328.94

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
合计	50,894,454.38	-	-	50,894,454.38

## 23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	-244,190,237.15	
加：年初未分配利润调整数	12,952,281.81	
其中：同一控制合并范围变更（注1）	12,952,281.81	
本年年初金额	-231,237,955.34	
加：本年归属于母公司股东的净利润（注2）	26,596,972.46	
减：职工奖励及福利基金	1,607,481.08	5%、10%
本年年末金额	-206,248,463.96	

注1：年初未分配利润调整数是由于本年资产重组置入之子公司为同一控制下企业合并取得的子公司，因此根据本附注四、26.（2）合并财务报表所采用的会计方法所述，视同该企业于合并当期的年初已经存在，而对2008年合并报表进行重述产生的差异。

注2：本年归属于母公司股东的净利润扣除提取计入应付职工薪酬的职工奖励及福利基金后金额为实际归属母公司股东的净利润。

## 24. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	年末金额	年初金额
宝鸡国贸大酒店有限公司	30.78	23,818,633.47	25,462,283.90
兰州宝商信生房地产有限公司	49.00	15,025,171.36	14,795,072.38
宝商集团陕西辰济药业有限公司	34.00	8,443,888.17	8,570,320.40
深圳海金投资有限公司	10.00	280,360.20	280,360.20
陕西中林柏卖行有限责任公司	5.00	41,094.73	41,103.33
海南航空食品有限公司	49.00	39,228,168.24	38,087,033.97
三亚汉翔航空食品有限公司	51.00	21,984,575.92	16,735,549.39
新疆瀚航汉翔航空食品有限公司	49.00	10,716,103.18	11,293,957.97
甘肃瀚航汉翔航空食品有限公司	49.00	8,443,328.23	8,814,520.23
合计		127,981,323.50	124,080,201.77

## 25. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	234,676,493.82	630,380,951.92
其他业务收入	53,208,620.22	102,258,465.93
合计	287,885,114.04	732,639,417.85
主营业务成本	163,965,295.40	502,990,200.36
其他业务成本	2,123,749.23	3,914,250.98

项目	本年金额	上年金额
合计	166,089,044.63	506,904,451.34

本年营业收入、营业成本金额较上年金额减少较大，主要是因上年本公司包含商品销售业务，2009 年度因重大资产重组该部分业务置出所得商品零售收入、成本大幅下降。

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品配餐服务业	187,208,167.88	126,646,533.07	164,068,434.21	105,752,242.21
商品销售收入	-	-	407,392,181.10	359,761,111.14
路桥收入	5,800,000.00	4,283,656.44	7,390,000.00	4,283,656.44
客房餐饮收入	15,867,689.87	13,295,760.99	15,134,487.23	9,921,176.41
药品销售	22,483,382.62	17,547,496.49	20,531,125.68	15,586,563.04
房产销售收入	3,317,253.45	2,191,848.41	15,864,723.70	7,685,451.12
合计	234,676,493.82	163,965,295.40	630,380,951.92	502,990,200.36

(2) 主营业务—按地区分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	99,806,139.32	70,245,241.55	92,957,314.93	58,849,747.95
武汉地区	12,174,532.57	7,281,412.18	-	-
海口地区	37,359,155.02	29,502,569.68	40,009,896.90	31,208,139.43
三亚地区	34,721,962.19	17,860,124.69	28,536,265.77	14,381,181.20
宜昌地区	3,146,378.78	1,757,184.97	2,564,956.61	1,313,173.63
宝鸡地区	44,151,072.49	35,126,913.92	450,447,794.01	389,552,507.03
兰州地区	3,317,253.45	2,191,848.41	15,864,723.70	7,685,451.12
合计	234,676,493.82	163,965,295.40	630,380,951.92	502,990,200.36

(3) 本年公司前五名客户销售收入总额 121,095,228.55 元，占本年全部销售收入总额的 51.60%。

26. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
消费税	-	57,466.46	
营业税	4,253,921.69	6,224,157.22	5%
城市维护建设税	636,300.28	1,490,096.67	5%、7%
教育费附加	334,229.68	726,385.10	3%
房产税	134,166.72	103,141.20	
其他	43,693.00	58,636.10	



项目	本年金额	上年金额	计缴标准
合计	5,402,311.37	8,659,882.75	

## 27. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	3,816,352.00	9,333,901.55
减：利息收入	2,639,078.90	6,544,021.91
加：汇兑损失	341,513.39	570,892.78
加：其他支出	106,350.45	109,438.88
合计	1,625,136.94	3,470,211.30

本年财务费用较上年下降 53%，主要是因 2008 年央行基准利率高于 2009 年度及上年内借款总量高于本年所致。

## 28. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	2,581,176.72	4,813,697.22
固定资产减值准备	-	7,205,008.96
合计	2,581,176.72	12,018,706.18

## 29. 投资收益

## (1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	11,960,945.07	-
权益法核算的长期股权投资收益	312,509.60	-146,366.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-1,235,426.40
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	-	1,163,769.63
合计	12,273,454.67	-218,023.06

## (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	11,960,945.07	-	
其中：宝鸡集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	11,960,945.07	-	本年分派所致

本公司重大资产重组基准日 2008 年 9 月 30 日至资产交割日 2009 年 12 月 31 日，置出资产之宝鸡商业经审计的净利润累计为 11,960,945.07 元。根据本公司与商业控股签署的《关于宝鸡商场（集团）股份有限公司与海航商业控股有限公司之资产置换协议书》中对置出资产之过渡期损益处置的约定，宝鸡商业作为本公司置出资产于本次重大资产重组过渡期间形成的损益 11,960,945.07

元由本公司享有。根据宝鸡商业董事会过渡期损益分配的决议对过渡期损益进行分配。

### 30. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	58,189.24	421,914.82
其中：固定资产处置利得	58,189.24	403,914.82
无形资产处置利得	-	18,000.00
债务重组利得	125,156.47	-
罚款收入	22,272.97	70,444.48
政府补助	895,000.00	1,277,771.60
无需支付款项	705,487.65	-
其他	420,322.09	1,662,374.47
<b>合计</b>	<b>2,226,428.42</b>	<b>3,432,505.37</b>

#### (2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
产品技术创新专项资金	395,000.00	105,000.00	宝鸡市财政局
顺义区财政奖励突出贡献奖	-	343,800.00	顺义区财政局
拆迁补偿款	-	828,971.60	宝鸡市金台区地质灾害防治小组
政府贴息	500,000.00	-	宝鸡市财政局
<b>合计</b>	<b>895,000.00</b>	<b>1,277,771.60</b>	

### 31. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	905,322.59	3,059,038.70
其中：固定资产处置损失	407,380.91	3,059,038.70
无形资产处置损失	497,941.68	-
罚款	-	300,000.00
赔款	-	1,667,908.00
其他	210,964.92	790,720.85
<b>合计</b>	<b>1,116,287.51</b>	<b>5,817,667.55</b>

### 32. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	8,171,470.57	7,862,937.23
递延所得税	-381,130.50	128,770.53

项目	本年金额	上年金额
合计	7,790,340.07	7,991,707.76

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	41,847,415.66
加：纳税调整增加额	-3,392,050.14
减：纳税调整减少额	401,018.63
减：弥补以前年度亏损	-
本年应纳税所得额	38,054,346.89
法定所得税税率	25%、20%
本年应纳税所得税额	8,171,470.57
减：减免所得税额	-
减：抵免所得税额	-
本年应纳税额	8,171,470.57
加：境外所得应纳所得税额	-
减：境外所得抵免所得税额	-
加：其他调整因素	-
当年所得税	8,171,470.57

33. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于公司股东的净利润	1	24,989,491.38	18,011,807.48
归属于公司的非经常性损益	2	14,243,039.17	11,724,668.97
归属于公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	10,746,452.21	6,287,118.51
年初股份数	4	246,542,015.00	246,542,015.00
公积金转增或股票发行等增加股份数( )	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数( )	6	-	-
增加股份( )下一月份起至年末的累计数	7	-	-
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至年末的累计数	9	-	-
缩股减少股份数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12-4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	246,542,015.00	246,542,015.00
基本每股收益( )	13=1÷12	0.1014	0.0731
基本每股收益( )	14=3÷12	0.0436	0.0255
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-

项目	序号	本年金额	上年金额
转换费用	16	0.25	0.25
所得比率	17	-	-
认股权证、期权、可转换债券等潜在普通股加权平均数	18	-	-
稀释每股收益( )	$19-[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.1014	0.0731
稀释每股收益( )	$19-[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0436	0.0255

34. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
保证金、押金	684,246.00
利息收入	2,290,687.78
往来款	60,463,647.87
代收客户缴纳水电、燃气等费用	3,489,821.53
补贴款	395,000.00
其他	1,842,414.65
<b>合计</b>	<b>69,165,817.83</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
往来款	62,168,794.12
水电费、物业费等	7,644,606.19
审计、咨询、信息披露费	2,477,778.04
修理费	2,073,000.73
特许经营权费	2,000,000.00
办公费、会议费	1,858,008.03
车辆、交通和运输费	1,715,301.29
业务活动费	1,563,078.63
燃料费	1,503,777.96
租赁费	1,020,027.05
诉讼费	967,471.00
差旅费	729,698.56
开办费	530,878.84
其他经营管理费	3,375,778.13
<b>合计：</b>	<b>89,628,198.57</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
定期存款利息	883,750.00
<b>合计</b>	<b>883,750.00</b>

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
政府贴息	500,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	34,057,075.59	30,787,765.17
加：资产减值准备	2,581,176.72	12,018,706.18
固定资产折旧	17,541,742.20	23,238,281.94
无形资产及投资性房地产摊销	3,876,307.85	4,266,599.18
长期待摊费用摊销	266,198.26	1,102,464.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	847,133.35	-92,822.05
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	2,729,945.93
财务费用(收益以“-”填列)	4,157,865.39	9,904,794.33
投资损失(收益以“-”填列)	-12,273,454.67	218,023.06
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-381,130.5	128,770.53
存货的减少(增加以“-”填列)	2,767,844.50	18,145,106.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-28,059,993.94	30,649,909.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	19,712,926.26	-13,607,947.70
其他		-130,953.45
经营活动产生的现金流量净额	45,093,691.01	119,358,644.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债券转资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	220,645,633.21	206,573,099.32
减：现金的期初余额	206,573,099.32	143,483,488.41
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	14,072,533.89	63,089,610.91

注：现金和现金等价物与货币资金的差异，详见本附注八、1 所述。

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	245,450,021.12	-
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	203,244,884.44	-
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-203,244,884.44	-
4.取得子公司的净资产	310,344,251.19	-
流动资产	282,396,033.19	-
非流动资产	177,324,675.44	-
流动负债	149,376,457.44	-
非流动负债	-	-
处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	194,957,731.70	-
2.处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	202,843,975.55	245,099.08
3.处置子公司及其他营业单位持有的现金净额	-202,843,975.55	-245,099.08
4.处置子公司的净资产	93,123,345.01	1,798,514.74
流动资产	345,614,478.66	1,514,234.63
非流动资产	303,983,849.22	74,004.28
流动负债	553,360,202.39	-210,275.83
非流动负债	3,114,780.48	-

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	220,645,633.21	206,573,099.32
其中：库存现金	272,425.12	113,562.77
可随时用于支付的银行存款	220,359,991.79	206,312,726.56
可随时用于支付的其他货币资金	13,216.30	146,809.99
现金等价物	-	-

项目	本年金额	上年金额
期末现金和现金等价物余额	220,645,633.21	206,573,099.32

注：现金和现金等价物与货币资金的差异，详见本附注八、1 所述。

### 35. 股权权益变动表项目

本年股权权益变动表中对上年年末金额进行调整的“其他”项目是由于本年资产重组置入之子公司为同一控制下企业合并取得的子公司，因此根据本附注四、26.（2）合并财务报表所采用的会计方法所述，视同该企业于合并当期的年初已经存在，而对 2008 年合并报表进行重述产生的差异。由同一控制下企业合并产生的追溯调整事项调增资本公积 55,768,405.64 元，调增未分配利润 12,952,281.81 元，调增少数股权权益 74,931,061.56 元，共计调增股权权益 143,641,749.01 元。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

##### （1）母公司基本情况

母公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	最终控制方
海航商业控股有限公司	有限责任	北京市	詹军道	项目投资及投资管理	海航集团有限公司

##### （2）母公司的注册资本及其变化

母公司	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海航商业控股有限公司	1,450,000,000.00	-	-	1,450,000,000.00

##### （3）母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例(%)		表决权比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例	年末比例	年初比例
海航商业控股有限公司	42,847,965.00	42,847,965.00	17.38	17.38	17.38	17.38

#### 2. 子公司

##### （1）子公司

单位：人民币万元

子公司名称	公司类型	注册地	业务类型	注册资本
宝鸡国贸大酒店有限公司	有限责任	宝鸡	酒胡路	8,888.00
兰州宝商信生房地产有限公司	有限责任	兰州	房产开发	800.00
宝商集团陕西辰齐药业有限公司	有限责任	宝鸡	生产销售	800.73

深圳海金投资有限公司	有限责任	深圳	其他	5,000.00
陕西中林拍卖行有限责任公司	有限责任	宝鸡	其他	100.00
北京新华空糖航空食品有限公司	有限责任	北京	生产销售	12,000.00
海南航空食品有限公司	有限责任	海口	生产销售	5,001.45
三亚天翔航空食品有限公司	有限责任	三亚	生产销售	2,000.00
宜昌三峡机场航空食品有限公司	有限责任	宜昌	生产销售	220.00
新疆南航天翔航空食品有限公司	有限责任	乌鲁木齐	生产销售	2,400.00
甘肃南航天翔航空食品有限公司	有限责任	兰州	生产销售	1,800.00

(2) 子公司的注册资本及其变化(单位：人民币万元)

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
宝鸡国贸大酒店有限公司	8,888.00	-	-	8,888.00
兰州宝商信生房地产有限公司	800.00	-	-	800.00
宝商集团陕西辰齐药业有限公司	800.73	-	-	800.73
深圳海金投资有限公司	5,000.00	-	-	5,000.00
陕西中林拍卖行有限责任公司	100.00	-	-	100.00
北京新华空糖航空食品有限公司	12,000.00	-	-	12,000.00
海南航空食品有限公司	5,001.45	-	-	5,001.45
三亚天翔航空食品有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00
宜昌三峡机场航空食品有限公司	220.00	-	-	220.00
新疆南航天翔航空食品有限公司	2,400.00	-	-	2,400.00
甘肃南航天翔航空食品有限公司	1,800.00	-	-	1,800.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
宝鸡国贸大酒店有限公司	61,519,508.92	61,519,508.92	69.22	69.22
兰州宝商信生房地产有限公司	4,080,000.00	4,080,000.00	51.00	51.00



子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
宝商集团陕西辰齐药业有限公司	5,284,832.75	5,284,832.75	66.00	66.00
深圳海金投资有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	90.00	90.00
陕西中林柏卖行有限责任公司	950,000.00	950,000.00	95.00	95.00
北京新华空鹤航空食品有限公司	120,000,000.00	-	100.00	-
海南航空食品有限公司	25,510,215.42	-	51.00	-
三亚又莎航空食品有限公司	9,800,000.00	-	49.00	-
宜昌三峡机场航空食品有限公司	2,200,000.00	-	100.00	-
新疆海航又莎航空食品有限公司	12,240,000.00	-	51.00	-
甘肃海航又莎航空食品有限公司	9,180,000.00	-	51.00	-

### 3. 合营企业及联营企业

#### (1) 合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
广州动车组餐饮有限公司	有限责任	广州市	刘志强	铁路配餐	500.00	50.00	50.00

#### (2) 财务信息

被投资单位名称	年末金额(万元)			本年金额(万元)	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润
<b>合营企业</b>					
广州动车组餐饮有限公司	916.32	261.14	655.18	1,915.85	112.09

### 4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	天翔航空有限责任公司	销售 提携务
	金翔航空有限公司	销售 提携务
	金鹿公务航空有限公司	销售 提携务
(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	长春名 饭店有限公司	销售
	吉林集团长白山宾馆	销售
	吉林集团群花饭店	销售
	广东中央酒店有限公司	销售
	海南兴隆温泉康乐园有限公司	销售

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	亚太国际会议中心有限公司	销售
	杭州花巷铂尔曼度假酒店有限公司	销售
	大新华航空有限公司	销售
	海南铂尔曼酒店管理有限公司	往来款
	海南铂尔曼免税品有限公司	销售
	宝鸡集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	租赁 往来款
	海南绿色实业开发有限公司	销售
	海南航空食品进出口有限公司	往来款
	海南酒店(集团)有限公司	销售
	海南铂尔曼物业管理有限公司	往来款
	海南思富汽车租赁有限公司	往来款
	海南铂尔曼信息系统有限公司	往来款
	三亚凤凰物业管理有限公司	往来款
	北京天辰展示工程有限公司海南分公司	往来款
	(2)其他关联关系方	海南航空股份有限公司
大新华航空有限公司		销售 提供劳务
中国新华航空有限责任公司		销售
香港新华航空有限公司		销售 提供劳务
云南新华航空有限责任公司		销售
香港航空有限公司		销售
海南美兰国际机场股份有限公司		销售
北京金玉万豪酒店		销售
海南新国宾馆有限公司		销售
三亚凤凰国际机场有限责任公司		销售
北京铂尔曼投资有限公司北京铂尔曼大厦万豪酒店		销售
西南航空有限责任公司		销售
海南铂尔曼利源健康产业有限公司		销售
大新华物资建设(集团)有限公司		销售
三亚航空旅游职业学校		销售
甘肃机场集团有限公司	往来款	
(2)其他关联关系方	长安航空有限责任公司	往来款
	海南会所筹建组	往来款
	山西航空有限责任公司	往来款
	德国艾莎(亚洲)控股有限公司	往来款
	海南铂尔曼免税品有限公司	往来款
	海南集团财务有限公司	金融服务

(二) 关联交易

1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
<b>母公司及最终控制方</b>	<b>1,162,954.91</b>	<b>0.62</b>	<b>569,974.10</b>	<b>0.35</b>
其中：海航集团有限公司	1,162,954.91	0.62	569,974.10	0.35
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>6,903,820.82</b>	<b>3.69</b>	<b>1,174,436.99</b>	<b>0.72</b>
其中：天津航空有限责任公司	2,945,193.64	1.57	419,890.96	0.26
金鹏航空有限公司	1,677,543.28	0.90	584,735.64	0.36
金鹿公务航空有限公司	633,359.10	0.34	169,810.39	0.10
长春名门饭店有限公司	352,615.38	0.19	-	-
吉林集团长白山宾馆	340,843.59	0.18	-	-
吉林集团群花饭店	375,213.68	0.20	-	-
广东中央酒店有限公司	189,665.82	0.10	-	-
海南兴隆温泉乐园有限公司	181,973.50	0.10	-	-
亚太国际会议中心有限公司	105,476.94	0.06	-	-
杭州花港国际度假酒店有限公司	101,935.89	0.05	-	-
<b>其他关联方</b>	<b>98,660,082.86</b>	<b>52.70</b>	<b>93,925,737.47</b>	<b>57.25</b>
其中：海南航空股份有限公司	90,325,772.63	48.25	90,991,857.10	55.46
大新华航空有限公司	1,830,876.25	0.98	1,001,331.28	0.61
中国新华航空有限责任公司	1,703,088.53	0.91	-	-
香港凤凰航空有限公司	1,399,018.75	0.75	367,134.30	0.22
云南澜沧航空有限责任公司	678,719.44	0.36	325,462.39	0.20
香港航空有限公司	669,916.90	0.36	594,104.82	0.36
海南美兰国际机场股份有限公司	326,501.90	0.17	220,765.90	0.13
北京金玉万豪酒店	288,832.48	0.15	-	-
海南南国宾馆有限公司	186,304.27	0.10	-	-
北京中航投资有限公司北京顺义凤凰万豪酒店	182,153.85	0.10	-	-
西航航空有限责任公司	139,072.44	0.07	344,444.52	0.21
其他	929,825.42	0.50	80,637.16	0.05
<b>合计</b>	<b>106,726,858.59</b>	<b>57.01</b>	<b>95,670,148.56</b>	<b>58.31</b>

2. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>561,864.00</b>	<b>3.58</b>	<b>202,908.00</b>	<b>2.95</b>
其中：天津航空有限责任公司	171,170.00	1.09	50,880.00	0.74
金鹏航空有限公司	249,894.00	1.59	103,328.00	1.50
金鹿公务航空有限公司	140,800.00	0.90	48,700.00	0.71
<b>其他关联方</b>	<b>14,340,423.10</b>	<b>91.19</b>	<b>5,869,163.00</b>	<b>85.26</b>
其中：海南航空股份有限公司	14,033,795.50	89.24	5,869,163.00	85.26

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
大新华航空有限公司	289,652.00	1.84	0.00	0.00
香港英通航空有限公司	16,975.60	0.11	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>14,902,287.10</b>	<b>94.77</b>	<b>6,072,071.00</b>	<b>88.21</b>

3. 关联采购

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他关联方				
海南航空食品有限公司	4,998,241.06	14.52	0.00	0.00

4. 资金存放

(1) 2009 年度

关联方名称	存入关联方资金		自关联方取出资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海航集团财务有限公司	654,987,395.11	131,115,227.79	603,417,787.38	-
<b>合计</b>	<b>654,987,395.11</b>	<b>131,115,227.79</b>	<b>603,417,787.38</b>	<b>-</b>

(2) 2008 年度

关联方名称	存入关联方资金		自关联方取出资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海航集团财务有限公司	420,970,441.23	79,545,620.06	389,697,000.14	-
<b>合计</b>	<b>420,970,441.23</b>	<b>79,545,620.06</b>	<b>389,697,000.14</b>	<b>-</b>

(3) 海航集团财务有限公司为经中国银行业监督管理委员会批准成立的非银行金融机构，其主要经营范围为协助成员单位实现交易款项的收付等业务及办理中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。

(4) 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司之部分控股子公司在海航集团财务有限公司资金存放余额 131,115,227.79 元，其中：海南航食存放资金 74,841,397.27 元，三亚航食存放资金 11,694,519.78 元，北京航食存放资金 33,202,327.14，其他公司合计存放资金 11,376,983.60 元。

(5) 本报告期内，因上述之存款事项，自海航集团财务有限公司共取得定期存款利息共计 1,547,896.58 元。存款利率与中国人民银行公布之同期存款基准利率一致。

5. 关联租赁情况

本公司之控股子公司辰济药业与宝鸡商业于 2008 年 7 月 31 日签订《土地租赁协议》，协议约

定辰济药业将位于陕西省宝鸡市中山西路 78 号的 4,460.00 平方米的土地使用权租赁给宝鸡商业用于超市经营，租赁期限 20 年，年租金按照 66 元/平方米（每 5 年递增 5%）。依据上述协议内容，宝鸡商业应支付辰济药业 2009 年土地租赁费为 294,360.00 元。

本公司之分公司宝商集团宝鸡饭店与宝鸡商业于 2008 年 7 月 31 日签订《土地租赁协议》，协议约定宝商集团宝鸡饭店将位于陕西省宝鸡市红旗路 3 号的 3,900.00 平方米的土地使用权租赁给宝鸡商业用于超市经营，月租金为 130 元/平方米。此外宝鸡商业自 2008 年 7 月 31 日起租赁宝商集团宝鸡饭店的部分客房及会议室作为办公场地。依据上述协议内容，宝鸡商业应支付宝商集团宝鸡饭店 2009 年土地租赁费 6,084,000.00 元及房屋租金 109,200.00 元。

## 6. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航集团有限公司	北京航食	10,000,000.00	2010年7月31日	2012年7月30日	否
	北京航食	10,000,000.00	2010年9月27日	2012年8月26日	否
三亚凤凰国际机场有限责任公司	北京航食	20,000,000.00	2010年8月3日	2012年8月2日	否
海航集团有限公司	新疆航食	6,000,000.00	2010年8月1日	2012年8月1日	否
本公司	辰济药业	4,000,000.00	2010年5月5日	2012年5月4日	否

## 7. 合作开发项目

### (1) 甘肃航食合作开发项目

甘肃航食与关联方甘肃机场集团有限公司（以下简称“甘肃机场集团”）于 2008 年 5 月 8 日签订关于合作开发建设航空食品生产和经营用房的合同，项目总投资 2,525 万元。由甘肃机场集团提供坐落于中川机场内面积为 8,000 平方米的国有划拨性质土地使用权用于项目建设，并按照项目开发需要及时取得与项目开发相应的许可和批准文件以及房屋所有权证等，但与之相关的政府税费由甘肃航食承担，项目开发所发生的支出亦由甘肃航食承担并自行筹集资金。甘肃航食自甘肃机场集团取得该项目的房屋所有权证起至 2037 年 11 月 27 日间有权占有、使用该项目，具体占用面积以权证确认为准，为此，甘肃航食无需向甘肃机场集团支付费用，双方同意甘肃航食为该项目发生的费用视为占有使用该项目的租金。双方约定，在未取得房屋权证前，甘肃机场集团不得抵押土地或转让该项目，在取得权证后，抵押或转让之前需征得甘肃航食同意，并甘肃航食有优先购买权。

### (2) 新疆航食合作开发项目

新疆航食与关联方海南航空股份有限公司（以下简称“海南航空”）于 2008 年 3 月 1 日签订关于合作开发建设航空食品生产和经营用房的合同，项目总投资 3,000 万元。由海南航空提供坐落于乌鲁木齐地窝堡国际机场内面积为 13,362 平方米的国有划拨性质土地使用权用于项目建设，并按照项目开发需要及时取得与项目开发相应的许可和批准文件以及房屋所有权证等，但与之相关的政府税费由新疆航食承担，项目开发所发生的支出亦由新疆航食承担并自行筹集资金。新疆航食自海南航空取得该项目的房屋所有权证起至 2035 年 11 月 4 日间有权占有、使用该项目，具体占用面积以权证确认为准，为此，新疆航食无需向海南航空支付费用，双方同意新疆航食为该项目发生的费

用视为占有使用该项目的租金。双方约定，在未取得房屋权证前，海南航空不得抵押土地或转让该项目，在取得权证后，抵押或转让之前需征得新疆航食同意，并新疆航食有优先购买权。

8. 关键管理人薪酬

本报告期，本公司共向关键管理人员支付薪酬 95.06 万元。关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

9. 其他关联交易

(1) 本公司之控股子公司海南航食 2007 年 10 月 8 日与海南美兰国际机场股份有限公司签署了餐饮服务协议，自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日海南航食支付相关费用，报告期内共支付费用 2,686,284.00 元。

(2) 本公司之控股子公司海南航与食恒禾物业管理有限公司签署委托协议，恒禾物业负责海南航食 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日保洁、洗涤以及保安等服务，报告期内共计发生保洁费、洗涤费、安保费用 315,278.51 元。

(3) 本公司之关联公司海南航空股份有限公司为本公司提供航空客运服务，本报告期提供服务金额为 231,391.00 元。航空客运服务定价标准为航空客运市场之公允价格。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
<b>母公司及最终控制方</b>	<b>268,302.39</b>	<b>208,364.59</b>
其中：海航集团有限公司	268,302.39	208,364.59
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>5,959,970.65</b>	<b>2,494,618.22</b>
其中：天瀚航空有限责任公司	2,023,275.40	549,483.94
金鹿航空有限公司	1,821,222.29	1,839,247.98
长春名飞饭店有限公司	412,560.00	-
大新华快通航空有限公司	843,461.00	82,879.20
广东中央酒店有限公司	221,909.00	-
海南兴隆温泉康乐园有限公司	212,909.00	-
亚太国际会议中心有限公司	123,408.00	-
金鹿公务航空有限公司	115,398.74	20,457.10
海南海航国商酒店管理有限公司	58,988.00	-
海南海航中免免税品有限公司	-	2,550.00
其他	126,839.22	
<b>其他关联关系方</b>	<b>36,185,395.33</b>	<b>23,624,175.33</b>

关联方(项目)	年末金额	年初金额
其中：海南航空股份有限公司	28,939,189.68	21,779,673.67
中国新华航空有限责任公司	1,893,649.00	55,370.00
大新华航空有限公司	1,650,542.84	12,121.30
香港快通航空有限公司	1,318,896.45	429,547.14
香港航空有限公司	1,025,869.00	514,590.00
海南美兰国际机场股份有限公司	262,689.35	33,999.37
云南翔鹏航空有限责任公司	222,205.00	286,014.82
海南新国宾馆有限公司	207,550.00	7,429.80
甘肃机场集团有限公司	132,312.00	132,312.00
长安航空有限责任公司	82,244.41	81,724.21
海南航空来利顺健康产业有限公司	78,017.37	42,543.42
三亚凤凰国际机场有限责任公司	67,537.00	-
北京翔航投资有限公司北京翔航大厦万豪酒店	51,720.00	-
西昌航空有限责任公司	12,083.00	39,658.00
山西航空有限责任公司	-	46,597.00
其他	240,890.23	162,594.60
<b>合计</b>	<b>42,413,668.37</b>	<b>26,327,158.14</b>

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	38,312,486.95	1,542,650.23
其中：宝鸡集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	38,159,124.31	1,542,650.23
海南绿色实业开发有限公司	92,549.14	-
海南航空食品包装有限公司	60,813.50	-
其他关联关系方	4,328,736.61	482,075.00
其中：海南航空股份有限公司	3,138,276.26	482,075.00
海南会所筹备组	746,277.42	-
德国汉莎(亚洲)控股有限公司	351,197.58	-
海南航空食品有限公司	92,985.35	-
<b>合计</b>	<b>42,641,223.56</b>	<b>2,024,725.23</b>

3. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
其他关联关系方	3,995,531.82	3,995,531.82
其中：海南航空股份有限公司	3,995,531.82	3,995,531.82
<b>合计</b>	<b>3,995,531.82</b>	<b>3,995,531.82</b>

4. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
---------	------	------

关联方(项目)	年末金额	年初金额
<b>母公司及最终控制方</b>	<b>62,936,570.29</b>	<b>54,982,082.19</b>
其中：海航商业建设有限公司	62,679,823.15	53,237,526.23
海航集团有限公司	256,747.14	1,744,555.96
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>973,919.31</b>	<b>1,538,160.03</b>
其中：海航酒店(集团)有限公司	468,751.00	468,751.00
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	294,360.00	588,720.00
海南海航恒利物业管理有限公司	116,282.69	304,179.89
海航航空食品建设有限公司	75,000.00	130,000.00
其他	19,525.62	46,509.14
<b>其他关联方</b>	<b>3,424,313.08</b>	<b>4,483,160.33</b>
其中：海南航空股份有限公司	1,466,668.24	1,563,143.04
海南海航控股有限公司	1,161,781.30	3,703.85
三亚凤凰国际机场有限责任公司	327,867.73	355,790.03
海南美兰国际机场股份有限公司	234,335.90	1,704,629.27
大新华物资建设(集团)有限公司	86,280.00	86,280.00
海南海航全来顺健康产业有限公司	44,203.48	42,980.48
中国新华航空有限责任公司	18,065.69	624,830.42
其他	85,110.74	101,803.24
<b>合计</b>	<b>67,334,802.68</b>	<b>61,003,402.55</b>

## 十、或有事项

### 1. 集团内担保

本公司为子公司辰济药业提供 400 万元流动资金借款担保，担保期限为主合同到期后 2 年（2010 年 5 月 4 日至 2012 年 5 月 3 日）。

2. 除存在上述或有事项外，截至 2009 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

## 十一、承诺事项

### 1. 重大承诺事项

1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截止 2009 年 12 月 31 日，本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 5,525.00 万元，具体情况如下：

单位：万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
甘肃航食合作开发项目	2,525.00	1,215.71	1,309.29	2009 年末



新疆航食合作开发项目	3,000.00	1,562.51	1,437.49	2009 年末
小计	5,525.00	2,778.22	2,746.78	

甘肃航食、新疆航食合作开发项目详见本附注“九、（二）7”所述。

2. 除上述承诺事项外，截至 2009 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 筹建之子公司开始营业

本公司之控股子公司新疆航食于 2009 年底完成人员招聘、上岗培训、开业前期准备等一系列筹备工作，并于 2010 年 1 月开始正式运营。

本公司之控股子公司甘肃航食于 2009 年底完成开业前准备工作，并 2010 年 1 月正式运营。

2. 除上述资产负债表日后事项外，截止报告出具日，本集团无应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、分部信息

### 1. 2009 年度报告分部

项目	宝鸡地区	甘肃地区	北京地区	海南地区
营业收入	54,854,868.74	3,606,639.45	115,532,425.58	98,389,840.68
其中：对外交易收入	54,854,868.74	3,606,639.45	115,532,425.58	98,389,840.68
分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	6,0834,592.09	3,393,693.82	103,407,442.02	73,182,011.56
营业利润（亏损）	-5,979,723.35	212,945.63	12,124,983.56	25,207,829.12
资产总额	735,996,447.98	64,226,065.94	208,856,338.61	186,781,746.73
负债总额	167,123,884.48	16,331,168.79	68,716,576.48	59,913,002.98
补充信息				
折旧和摊销费用	9,825,134.68	1,166.55	7,634,784.80	4,091,213.73
资本性支出	292,876.65	132,802.00	5,094,521.56	2,605,419.72

（续）

项目	湖北地区	新疆地区	抵消	合计
营业收入	15,501,339.59	-	-	287,885,114.04
其中：对外交易收入	15,501,339.59	-	-	287,885,114.04
分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	15,469,541.46	1,508,876.07	-	257,796,157.02
营业利润（亏损）	31,798.13	-1,508,876.07	-	30,088,957.02

项目	湖北地区	新疆地区	抵消	合计
资产总额	12,199,456.98	32,328,410.12	-436,862,368.98	803,526,097.38
负债总额	7,964,592.11	10,458,811.8	-76,899,856.74	253,608,179.90
补充信息				
折旧和摊销费用	125,174.53	6,774.02	-	21,684,248.31
资本性支出	873,990.11	26,059,254.40	-	35,058,864.44

2. 2008 年度报告分部

项目	宝鸡地区	甘肃地区	北京地区	海南地区
营业收入	520,423,758.63	15,864,723.70	99,841,531.97	93,830,158.04
其中：对外交易收入	520,423,758.63	15,864,723.70	99,841,531.97	93,830,158.04
分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	514,973,686.00	9,660,492.72	87,124,028.20	73,273,741.95
营业利润（亏损）	5,450,072.63	6,204,230.98	12,717,503.77	20,556,416.09
资产总额	710,249,169.51	61,097,433.27	200,141,463.46	160,782,040.37
负债总额	155,259,215.04	12,914,591.21	69,018,412.57	50,238,596.88
补充信息				
折旧和摊销费用	8,256,008.77	20,550.72	7,680,016.08	4,609,398.03
资本性支出	879,184.00	4,987,810.24	5,151,477.11	4,624,208.37

（续）

项目	湖北地区	新疆地区	抵消	合计
营业收入	2,679,245.51	-	-	732,639,417.85
其中：对外交易收入	2,679,245.51	-	-	732,639,417.85
分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	2184,467.83	256,563.01	313,568.67	687,786,548.38
营业利润（亏损）	494,777.68	-256,563.01	-313,568.67	44,852,869.47
资产总额	4,556,561.23	23,520,747.31	-420,906,039.71	739,441,375.44
负债总额	241,126.67	471,853.50	-77,158,310.87	210,985,485.00
补充信息				
折旧和摊销费用	53,986.75	2,002.57	-	20,622,042.92
资本性支出	12,198.00	4,096,953.43	-	19,751,831.15

十四、其他重要事项

1、重大资产重组事项

根据 2008 年 6 月 20 日本公司第五届董事会第二十九次会议审议通过《宝鸡商场（集团）股份有限公司重大资产置换暨关联交易预案》和《关于宝鸡商场（集团）股份有限公司资产置换框架协议

议》，以及 2008 年 10 月 25 日本公司《重大资产置换暨关联交易预案调整的公告》。本公司重大资产置换内容为：本公司以拟置出的商业类净资产出资成立宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司，以本公司所拥有的宝鸡商业 100%的股权，与海航商业控股有限公司持有的海南航空食品有限公司、三亚汉莎航空食品有限公司、宜昌三峡机场航空食品有限公司、新疆海航汉莎航空食品有限公司、甘肃海航汉莎航空食品有限公司、北京新华空港航空食品有限公司等 6 家公司的股权进行资产置换。

根据西安正衡资产评估有限责任公司出具的《宝鸡商场（集团）股份有限公司股权置换项目涉及宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司企业价值评估报告》（西正衡评报字[2008]161 号），截至重大资产重组基准日 2008 年 9 月 30 日，置出资产经评估确认的净资产为 19,495.77 万元。重组交易双方同意置出资产的价格参照置出资产截止评估基准日经评估确认的净资产值最终确定为 19,495.77 万元。

根据北京立信资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（立信评报字(2008)第 034 号/第 035 号/第 036 号/第 037 号/第 038 号/第 039 号），截至重组基准日 2008 年 9 月 30 日，置入资产经评估确认净资产为 24,545 万元。重组交易双方同意置入资产的价格参照置入资产截止评估基准日经评估确认的净资产值最终确定为 24,545 万元。

2009 年 11 月 10 日，中国证券监督管理委员会以“证监许可[2009]1157 号”《关于核准宝鸡商场（集团）股份有限公司重大资产重组方案的批复》核准本公司重大资产重组事项。

2009 年 12 月 30 日，各航食公司及宝鸡商业之股东工商变更登记手续已全部办理完毕，本公司与商业控股于 2009 年 12 月 31 日签订《资产交接确认书》。至此，本公司重大资产重组完成。

2、本公司 2007 年合并宝鸡饭店及陕西中桥拍卖行有限公司。截止本报告出具日，本公司并入之原宝鸡饭店之资产仍以原国有独资企业-宝鸡饭店之名义对外经营，未办理完毕相关税务、工商变更登记手续。截止本报告出具日，陕西中桥拍卖行有限公司工商登记、公司章程等法律文件变更手续仍未办理完毕，90%股份之出资人仍为宝鸡饭店。中桥拍卖行目前已停止经营业务，2008 年度营业执照未经年检，其拍卖经营批准证书已于 2009 年 2 月 28 日起失效。

3、本公司之控股子公司国贸酒店实际经营住宿、餐饮等酒店业务，因消防系统未通过消防部门的验收，因此导致 2007 年及 2008 年企业法人营业执照未通过宝鸡市工商行政管理局的年检，以及未能取得特种行业经营许可证。

4、2007 年 10 月 26 日，经本公司第五届董事会第二十二次会议审议，并经本公司 2007 年度第一次股东大会批准，本公司拟出资 6,000 万元入股宝鸡海航宾馆有限公司（筹），截止 2007 年 12 月 31 日，宝商集团已实际出资 2,615 万元，并经宝鸡华强有限责任会计师事务所“宝强会验开字（2007）088”号验资报告审验。

2009 年 2 月 28 日，宝鸡市国有资产监督管理委员会、本公司及海航酒店控股集团三方股东召开了宝鸡海航酒店有限责任公司临时股东会。会议审议并表决，同意三方撤消对宝鸡海航

酒店有限责任公司的投资,同时注销宝鸡海航酒店有限责任公司。

根据2009年3月6日宝鸡海航宾馆有限公司股东会文件,其股东会通过了宝鸡海航宾馆有限公司的清算报告,并明确了投资款项返还事宜,本公司投出的资金2,615万元将全部予以返还。截止2009年12月31日,本公司已收到返还款项2,200.00万元。

5、2009年3月30日,本公司股东海航商业控股有限公司将其持有的本公司限售流通股42,847,964股质押给宝鸡市商业银行股份有限公司科技支行作为贷款抵押物,上述质押股份已办理质押登记手续。2010年3月29日上述质押股份到期后再次质押给长安银行股份有限公司宝鸡科技支行(原宝鸡市商业银行股份有限公司科技支行)作为贷款抵押物,上述质押股份已办理质押登记手续。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款风险分类

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5,800,000.00	100.00	290,000.00	3,610,000.00	100.00	94,999.98
合计	5,800,000.00	100.00	290,000.00	3,610,000.00	100.00	94,999.98

#### (2) 应收账款风险分类

项目	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	5,800,000.00	100.00	290,000.00	100.00
合计	5,800,000.00	100.00	290,000.00	100.00

(续)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他单项金额不重大的应收账款	3,610,000.00	100.00	94,999.98	100.00
合计	3,610,000.00	100.00	94,999.98	100.00

(3) 年末应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宝鸡市城市投资集团	第三方	5,800,000.00	1年以内	100.0
合计		5,800,000.00		100.0

2. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	41,681,803.99	21.87	478,978.11	6,829,654.17	4.51	4,440.06
1-2年	5,219,958.25	2.74	137,494.47	295,685.20	0.20	198,752.63
2-3年	-	-	-	4,072,407.10	2.69	4,072,407.10
3-4年	4,072,407.10	2.14	4,072,407.10	20,000.00	0.01	6,000.00
4-5年	20,000.00	0.01	10,000.00	12,065,970.00	7.97	6,765,485.00
5年以上	139,548,764.26	73.24	128,494,897.59	128,097,402.62	84.62	120,782,707.03
合计	190,542,933.60	100.00	133,193,777.27	151,381,119.09	100.00	131,829,791.82

(2) 其他应收款风险分类

项目	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	176,746,067.15	92.76	125,216,844.36	94.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,806,662.99	3.05	5,806,662.99	4.36
其他单项金额不重大的其他应收款	7,990,203.46	4.19	2,170,269.92	1.63
合计	190,542,933.60	100.00	133,193,777.27	100.00

(续)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	134,985,909.84	89.17	124,225,811.36	94.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,806,662.99	3.84	5,806,662.99	4.41
其他单项金额不重大的其他应收款	10,588,546.26	6.99	1,797,317.47	1.36
合计	151,381,119.09	100.00	131,829,791.82	100.00

(3) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
五星房产开发公司	49,843,696.65	49,843,696.65	100.00	账龄超过5年以上且收回可能性很小,已于2007年前全额计提坏账准备
无对应责任单位	35,040,407.10	35,040,407.10	100.00	
宝鸡市长电电器有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00	100.00	
宝鸡建利达公司	1,352,400.93	1,352,400.93	100.00	
西安宝商电子科技有限公司	381,854.96	381,854.96	100.00	公司并无回收性
<b>合计</b>	<b>115,618,359.64</b>	<b>115,618,359.64</b>		

(4) 年末其他应收款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	性质内容
五星房产开发公司	第三方	49,842,663.65	5年以上	26.16	往来款
宝鸡市长电电器有限公司	同一最终控制人	36,259,124.31	1年以内	19.03	往来款
宝鸡市长电电器有限公司		29,000,000.00	5年以上	15.22	往来款
国际贸易中心	子公司关联方	18,275,246.19	5年以上	9.59	赠票款
山西博翼煤矿	参股公司	7,400,000.00	5年以上	3.88	往来款
<b>合计</b>		<b>140,777,034.15</b>		<b>73.88</b>	

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
宝鸡市长电运营管理有限公司	同一最终控制人	36,259,124.31	19.03
陕西辰齐药业有限公司	子公司	5,000,000.00	2.62
中桥拍卖行	子公司	73,970.00	0.04
<b>合计</b>		<b>41,333,094.31</b>	<b>21.69</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	397,455,964.10	258,324,081.66
按权益法核算长期股权投资	-	-
<b>长期股权投资合计</b>	<b>397,455,964.10</b>	<b>258,324,081.66</b>
减：长期股权投资减值准备	5,400,000.00	5,400,000.00

项目	年末金额	年初金额
长期股权投资价值	392,055,964.10	252,924,081.66

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
1 长安银行(原宝鸡商业银行)	4.36	4.36	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
2 宝尊啤酒股份有限公司	5.00	5.00	4,200,000.00	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	-
3 陕西宴友思股份有限公司	1.70	1.70	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-
4 永安财产保险有限公司	1.00	1.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
5 西海地产集团有限公司	8.30	8.30	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
6 国投酒店	69.22	69.22	61,519,608.92	61,519,608.92	-	-	61,519,608.92	-
7 兰州挂	51.00	51.00	4,080,000.00	4,080,000.00	-	-	4,080,000.00	-
8 辰济药业	66.00	66.00	14,252,962.28	15,690,454.58	-	-	15,690,454.58	-
9 深圳海金	90.00	90.00	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-
10 中承银行	95.00	95.00	793,824.99	793,824.99	-	-	793,824.99	-
11 宝尊商业(注1)	100.00	100.00	90,840,193.17	90,840,193.17	-	90,840,193.17	-	-
12 海瀚食(注1)	51.00	51.00	44,533,563.91	-	44,533,563.91	-	44,533,563.91	-
13 三鼎食(注1)	49.00	55.00	21,122,435.68	-	21,122,435.68	-	21,122,435.68	-
14 北京食(注1)	100.00	100.00	139,644,521.45	-	139,644,521.45	-	139,644,521.45	-
15 宜昌食(注1)	100.00	100.00	4,730,105.55	-	4,730,105.55	-	4,730,105.55	-
16 新蜀食(注1)	51.00	51.00	11,153,495.14	-	11,153,495.14	-	11,153,495.14	-
17 甘肃食(注1)	51.00	51.00	8,787,953.88	-	8,787,953.88	-	8,787,953.88	-
<b>合计</b>			<b>486,888,664.97</b>	<b>258,324,081.66</b>	<b>229,972,075.61</b>	<b>90,840,193.17</b>	<b>397,455,964.10</b>	-

注 1：本公司报告期内长期股权投资变动是因完成重大资产重组事项而增加置入资产之 6 家航空公司，减少置出资产之宝鸡商业所致。

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
宝尊啤酒股份有限公司	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00
陕西宴友思股份有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>5,400,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,400,000.00</b>

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	11,280,481.07	419,934,788.91

项目	本年金额	上年金额
其他业务收入	8,719,651.45	68,304,085.12
<b>合计</b>	<b>20,000,132.52</b>	<b>488,238,874.03</b>
主营业务成本	7,761,769.05	366,443,946.73
其他业务成本	1,141,312.2	3,371,935.77
<b>合计</b>	<b>8,903,081.25</b>	<b>369,815,882.50</b>

## (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入			407,320,475.20	359,743,674.14
租赁收入	5,800,000.00	4,283,656.44	7,390,000.00	4,283,656.44
客房餐饮收入	5,480,481.07	3,478,112.61	5,224,313.71	2,416,616.15
<b>合计</b>	<b>11,280,481.07</b>	<b>7,761,769.05</b>	<b>419,934,788.91</b>	<b>366,443,946.73</b>

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	11,960,945.07	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,754,900.84
<b>合计</b>	<b>11,960,945.07</b>	<b>-3,754,900.84</b>

## (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
<b>合计</b>	<b>11,960,945.07</b>	-	
其中：宝鸡集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	11,960,945.07	-	本年分酒所致

关于本年确认之投资收益，详见本附注八、29、(2)所述。

## 十六、 补充资料

## 1. 本年非经营性损益表

项目	本年金额
非流动资产处置损益	-847,133.35
计入当期损益的政府补助	895,000.00
债务重组损益	125,156.47
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	17,883,497.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	937,117.79



项目	本年金额
小计	18,993,638.54
所得税影响额	4,391,644.70
少数股东权益影响额(税后)	358,954.67
合计	14,243,039.17

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期间	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.99	0.1014	0.1014
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.24	0.0436	0.0436

## 十七、 财务报告批准

本财务报告于 2010 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。