

易食集团股份有限公司 二〇一二年半年度报告



二〇一二年八月二十一日

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	5
四、股本变动和主要股东持股情况.....	7
五、董事、监事、高级管理人员情况.....	9
六、董事会报告.....	11
七、重要事项.....	14
八、财务报告.....	21
九、备查文件.....	101

一、重要提示

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、高级管理人员对半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会议。

公司董事长田力维、财务总监及计划财务部负责人陈滔声明：保证公司半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2012 年半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

(一)公司信息

A 股代码	000796	B 股代码	
A 股简称	易食股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	易食集团股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	易食股份		
公司的法定英文名称	E-FOOD GROUP CO.,LTD		
公司的法定英文名称缩写	E-FOOD GROUP		
公司法定代表人	田力维		
注册地址	宝鸡市渭滨区经二路 155 号		
注册地址的邮政编码	721000		
办公地址	北京市朝阳区建国路 108 号		
办公地址的邮政编码	100022		
公司国际互联网网址	http://www.efoodgroup.com		
电子信箱	E-food@yjituan.net		

(二)联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祝郁文	王娟
联系地址	北京市朝阳区建国路 108 号	北京市朝阳区建国路 108 号
电话	010-85072301	010-85072301
传真	010-85072303	010-85072303
电子信箱	yuw_zhu@hnair.com	juanwang@hnair.com

(三)信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(四)其他有关资料

公司最近一次变更注册登记日期：2011 年 4 月 25 日

公司最近一次变更注册登记地点：宝鸡市工商管理局

企业法人营业执照注册号：610300100039712

税务登记号：610302221303013

公司聘请的会计师事务所：中磊会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市丰台区桥南科学城星火路 1 号（昌宁大厦 8 层）

三、主要会计数据和业务数据摘要

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

(一)主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	264,010,559.35	226,923,077.28	16.34%
营业利润（元）	26,214,063.00	22,900,023.89	14.47%
利润总额（元）	26,023,327.34	24,649,687.64	5.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,734,961.53	6,439,940.33	20.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,427,205.60	4,097,933.34	81.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,011,596.93	9,928,043.39	192.22%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	1,108,406,474.98	1,195,212,682.66	-7.26%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	466,122,043.33	455,837,302.23	2.26%
股本（股）	246,542,015.00	246,542,015.00	0%

(二)主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.0314	0.0261	20.31%
稀释每股收益（元/股）	0.0314	0.0261	20.31%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0301	0.0166	81.33%
全面摊薄净资产收益率（%）	1.66%	1.43%	16.08%
加权平均净资产收益率（%）	1.37%	1.44%	-0.07%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	1.59%	0.9%	76.66%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.31%	0.91%	0.40%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1177	0.0403	192.06%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.89	1.85	2.16%
资产负债率（%）	48.37%	45.75%	5.73%

(三)扣除非经常性损益项目和金额

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	34,255.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,211.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	270,350.18	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-14,061.92	
合计	307,755.93	--

四、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股份变动情况

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,044	0.008%					0	19,044	0.008%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	19,044	0.008%					0	19,044	0.008%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	19,044	0.008%					0	19,044	0.008%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	246,522,971	99.992%					0	246,522,971	99.992%
1、人民币普通股	246,522,971	99.992%					0	246,522,971	99.992%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	246,542,015	100.00%						246,542,015	100.00%

注：报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二)前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数		33,302 户			
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	质押或冻结的股份数量
海航易控股有限公司	法人	17.38%	42,847,964	0	42,847,964
李晓晖	自然人	0.84%	2,063,380	0	0
孙希阁	自然人	0.75%	1,840,890	0	0
黄杰	自然人	0.51%	1,249,210	0	0
张晓寅	自然人	0.50%	1,234,560	0	0
国信证券股份有限公司	法人	0.41%	1,000,000	0	0
关嘉艺	自然人	0.39%	955,389	0	0
中信信托有限责任公司----双赢7号	理财产品	0.39%	950,016	0	0
中信建设证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	法人	0.38%	940,013	0	0
赵见	自然人	0.38%	927,701	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
海航易控股有限公司	42,847,964		人民币普通股		
李晓晖	2,063,380		人民币普通股		
孙希阁	1,840,890		人民币普通股		
黄杰	1,249,210		人民币普通股		
张晓寅	1,234,560		人民币普通股		
国信证券股份有限公司	1,000,000		人民币普通股		
关嘉艺	955,389		人民币普通股		
中信信托有限责任公司----双赢7号	950,016		人民币普通股		
中信建设证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	940,013		人民币普通股		
赵见	927,701		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。

(三)控股股东及实际控制人

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。公司控股股东为海航易控股有限公司，公司实际控制人为海南航空股份有限公司工会委员会。

五、董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份情况

职务	姓名	性别	年龄	任期起止日期	报告期初限制性股票数量	报告期末限制性股票数量	变动原因
董事长	田力维	男	58	2011.03.26-2013.03.30	0	0	
董事	余朝强	男	34	2012.03.03-2013.03.30	0	0	
总裁	余朝强	男	34	2012.02.15-2012.07.16	0	0	
董事兼财务总监	陈滔	男	34	2012.02.15-2013.03.30	0	0	
独立董事	白永秀	男	57	2010.03.31-2013.03.30	0	0	
独立董事	胡东山	男	40	2010.03.31-2013.03.30	0	0	
独立董事	霍学喜	男	52	2010.05.18-2013.03.30	0	0	
副总裁	杨安平	男	49	2012.02.15-2013.03.30	0	0	
职工监事	周晋阳	女	46	2011.03.08-2013.03.30	0	0	
监事	张巍	男	27	2012.05.22-2013.03.30	0	0	
董事会秘书	祝郁文	男	28	2011.07.22-2013.03.30	0	0	
副董事长	刘志强	男	44	2012.03.03-2012.08.01	0	0	
副总裁	林向阳	男	41	2012.02.15-2012.07.16	0	0	
监事	郭一鸣	男	31	2012.03.03-2012.08.01	0	0	
监事	赵贺	男	32	2012.03.03-2012.05.21	0	0	
合计					0	0	

(二)报告期内，董事、监事及高管人员的变动情况

1、董事的变动情况

2012年2月14日公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于补选第六届董事会董事的议案》，经公司2012年第一次临时股东大会审议，刘志强、余朝强、陈滔当选公司第六届董事会董事，雍大勇、周勇、李忠义不再担任公司董事职务。

2、监事的变动情况

2012年2月14日公司第六届监事会第九次会议审议通过了《关于补选第六届监事会监事的议案》，经公司2012年第一次临时股东大会审议，郭一鸣、赵贺当选公司第六届监事会监事，王晓、李利昌不再担任公司监事职务。

2012年4月23日公司第六届监事会第十一次会议审议通过了《关于补选第六届监事会监事的议案》，经公司2011年年度股东大会审议，张巍当选公司第六届监事会监事，赵贺不再担任公司监事职务。

3、高管人员变动情况

2012年2月14日公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于聘任公司总裁的议案》及《关于聘任公司财务总监的议案》，余朝强担任公司总裁，陈滔担任公司财务总监，雍大勇不再担任公司总裁职务，周勇不再担任公司财务总监职务。

六、董事会报告

一、管理层讨论与分析

报告期内，公司继续坚持巩固主业经营、创新管控模式、强化安全管理，努力拓展航空食品业务，并成功托管内蒙古白塔机场航空配餐业务，后续将推进筹备呼和浩特白塔机场易食航空配餐有限公司。

为彻底改善公司宝鸡地区资产质量，提升公司的整体盈利能力，拟将全资子公司宝鸡国贸大酒店有限公司、陕西国茂实业有限公司拥有的国贸大楼房产进行整体对外出租；公司旗下的两座大桥收费问题已多次与宝鸡市城投公司、宝鸡市政府沟通，并取得城投公司关于 2009 年至 2011 年所欠款项的确认回复，后续将继续推进该专项工作，确保尽快解决历史遗留问题。

2012 年下半年，公司将继续以项目拓展和业务发展为主线，创新管控模式、强化安全管理、树立品牌，全面完成经营生产任务，力争实现资产与效益的全面突破。

2012 年上半年，公司实现营业收入 264,010,595.35 元，实现归属于母公司的净利润 7,734,961.53 元。

二、公司经营情况

(一)总体经营情况

单位：元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减比例(%)
营业收入	264,010,595.35	226,923,077.28	16.34
营业利润	26,214,063.00	22,900,023.89	14.47
净利润	7,734,961.53	6,439,940.33	20.11

营业收入增加的主要影响因素为：公司在北京地区、海南地区、天津地区的营业收入增长幅度较大，北京和海南地区主要受益于客户群的人流量稳定增加；天津航食经过一年的营运，目前逐步进入增长发展阶段。此外，各航食公司积极与航空公司联系，凭借高品质的餐食和服务，成功开发了部分新客户。

营业利润和净利润上升的主要因素为：（1）营业收入较上年有所增长。（2）大力推行增收节支，加强内、外部成本控制。

(二)主营业务的范围及经营状况

公司的主营业务为航空食品及铁路配餐业。本公司业务涉及的地区较为分散。

1. 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
食品配餐服务业	22,037.97	12,930.64	41.33	19.12	15.72	1.73
路桥收入	-	-	-	-	-	-
客房餐饮收入	323.90	-	100.00	-7.98	-100.00	4.41
药品销售	1,530.19	1,123.55	26.57	0.68	-7.24	6.27
合计	23,892.07	14,054.18	41.18	17.28	13.34	2.05

2. 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
北京地区	7,988.52	4,682.87	41.38	27.42	17.22	5.1
湖北地区	4,260.41	1,995.27	53.17	-0.63	-10.22	5
海南地区	6,921.53	4,539.96	34.41	29.24	25.50	6.04
陕西地区	1,854.09	1,123.55	39.40	-0.95	-8.41	14.34
甘肃地区	874.44	487.23	44.28	5.65	8.92	-1.67
新疆地区	1,537.65	828.80	46.10	7.88	28.49	-8.64
天津地区	455.43	396.50	12.94	35.70	60.76	-13.56
合计	23,892.07	14,054.18	41.18	17.28	13.34	2.05

(三)报告期利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力较上年同期未发生重大变化。

(四)报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五)报告期内公司无参股公司投资收益。

(六)报告期公司无公允计量的项目。

(七)经营中的问题与困难及解决措施：

宝鸡地区存量资产质量不佳，短期内明显改善业绩较为困难；路桥收费返还事宜与政府协商虽然在持续推进中，但尚未达成具体的解决方案；铁路配餐业务涉及的需要沟通协调的路局较多，线路的拓展速度有限。

公司计划通过转让等合理方式对低效率资产予以处理，针对路桥收费的解决方案加快与宝鸡市政府的协商，航空配餐业务逐步向中小型机场渗透，大力发展公司主营业务。

三、下半年的经营计划修改计划

公司未对下半年的经营计划进行修改。

四、年初至下一报告期期末利润预测

公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的情况不会发生。

五、现金分红政策的制定与执行情况

在修订现金分红政策前，公司严格按照监管部门的要求于 2012 年 7 月 10 日发布《关于征求投资者对现金分红政策修订工作意见的公告》（公告编号 2012-019），于 2012 年 7 月 10 日至 2012 年 7 月 11 日公开征求广大投资者关于修订现金分红政策的意见，公司利用投资者关系互动平台与投资者就现金分红政策充分交流并认真听取意见，此举给中小股东提供了充分表达意见和诉求的机会，充分维护了中小股东的利益。

公司严格按照中国证监会《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37 号）、中国证监会陕西监管局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（陕证监发【2012】36 号）及《关于上市公司完善现金分红政策的指导意见》（陕证监发【2012】45 号）的要求，于 2012 年 7 月 16 日召开第六届董事会第十九次会议审议修改《公司章程》中的现金分红政策，2012 年 8 月 1 日公司第二次临时股东大会批准《公司章程》中现金分红政策的修改。修改后的现金分红政策符合股东大会决议的要求，规定了完备决策程序和机制及明确和清晰的分红标准和比例。公司将严格按照《公司章程》中的现金分红政策执行分红。

在修订现金分红政策过程中，公司独立董事积极协助并提供宝贵意见。对于修订后的现金分红政策发表如下独立意见：本次调整分红政策充分尊重了投资者特别是中小投资者的合理要求和意见。公司制定的利润分配政策符合《公司法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及陕西证监局《关于上市公司完善现金分红政策的指导意见》等相关法律法规及规范性文件的要求，既重视对投资者的合理投资回报，又兼顾公司的可持续发展。在保证公司正常经营发展的前提下，采取现金方式、股票方式或现金与股票相结合的方式分配股利，为公司建立了持续、稳定及积极的分红政策。同意将修改后的分红政策提交股东大会审议。

七、重要事项

一、治理结构情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》及其他中国证监会、深圳证券交易所制定发布的有关法律法规及规范性文件的要求,不断完善公司法人治理结构、进一步提高公司治理水平。修订了《股东大会议事规则》及公司章程中的分红政策,制定了《2012 年度投资者关系管理计划》及《内控实施工作方案》,不断梳理各项规章制度,积极推进内控体系建设,公司治理水平不断提升。公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、利润分配方案及执行情况

(一)报告期内公司没有以前期间拟定、在本报告期实施的利润分配方案、公积金增股本方案。

(二)2012 年中期公司不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

(一)公司未有证券投资

(二)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	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
长安银行股份有限公司	500	903.79	0.03%	500	-	长期股权投资	购入
永安财产保险股份有限公司	2,000	2,000	0.751%	2,000	-	长期股权投资	购入

五、重大资产收购、出售及资产重组事项

(一)重大资产收购

报告期内公司无重大资产收购事项。

(二)重大资产出售

报告期内公司无重大资产出售事项。

(三)报告期内公司无资产重组事项

六、重大关联交易事项

(一)与日常经营相关的关联交易

2012年5月21日，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于2012年日常关联交易的议案》，据此议案，2012年公司及其旗下子公司与海南航空股份有限公司及下属等关联企业之间所发生的销售商品、提供劳务及关联方采购等交易预计关联交易金额不超过3.2亿元。

报告期内公司与海南航空股份有限公司及其关联方发生的关联交易总额为9953.21万元，占交易预计金额30.61%，占同类交易金额的50.92%。

(二)资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司未发生资产收购、出售发生的重大关联交易事项。

(三)非经营性债权债务往来或担保事项

报告期内，公司未发生非经营性债权债务往来的重大关联交易事项。

报告期内，公司累计向全资子公司北京新华空港航空食品有限公司提供10500万元借款担保，累计向全资子公司武汉易食铁路配餐有限公司提供3400万元借款保证担保。

(四)其他重大关联交易

报告期内，无其他重大关联交易事项。

七、重大合同及其履行情况

(一)重大交易、托管、承包、租赁事项

报告期内，公司继续履行与三亚凤凰国际机场有限公司订立的《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。除此之外，公司无其他报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二)重大担保

报告期内，公司无重大担保事项。

(三)重大委托资产管理事项

报告期内，公司无重大委托资产管理事项。

八、其他重大事项

(一)2012 年上半年, 公司控股子公司三亚汉莎航空食品有限公司以 2010 年度当期可供分配利润 12,680,229.28 元的 49%即 6,213,312.35 元向公司分配利润。

(二) 2012 年 4 月, 公司与宝鸡市城投公司就路桥收费的确认及返还事宜进行了深入沟通。城投公司出具书面回函, 拟将 2009 年至 2011 年期间遗留的路桥收费款项问题与未来经营期限内的收费事项一并考虑, 综合解决。目前, 双方仍在收入计算方式及具体金额等方面商榷, 尚未形成具体的解决方案。

九、公司或股东承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用
股份限售承诺	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用
重大资产重组时所作承诺	海航商业控股有限公司、海航集团	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；2、商业控股、海航集团关于减少和规范关联交易的承诺；3、商业控股、海航集团关于避免同业竞争的承诺。	履行中
	海航商业控股有限公司	1、商业控股关于交易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。	承诺期限尚未届满, 亦未发生承诺情形
		2、关于宝鸡商业中山路房产瑕疵、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, 商业控股承诺永远不向宝商集团追索, 并愿意承担该等资产可能给宝商集团造成的全部损失;	尚未发生需要补偿的情形
3、关于宝商集团尚未取得全部债权人同意转移相关债务承诺: 因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, 商业控股将在接到宝商集团或宝鸡商业通知	尚未发生需要补偿的情形		

		后十日内无条件全额补偿其各自所遭受的全部损失。	
		4、就商业控股与宝商集团的重大资产置换事宜，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。	尚未发生需要承担损失的情形
	海南航空股份有限公司	1、海南航空关于规范关联交易的承诺 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。	履行中
		2、海南航空关于维持航食公司业务经营稳定性的承诺	已签订《配餐服务框架协议》，该协议正在履行中。
发行时所作承诺	不适用		
其他承诺（含追加承诺）	不适用		

注：“商业控股”指海航商业控股有限公司；“海航集团”指海航集团有限公司；“宝商集团”指宝鸡商场(集团)股份有限公司现已更名为易食集团股份有限公司；“宝鸡商业”指宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司现已更名为“宝鸡商场有限公司”；“海南航空”指海南航空股份有限公司、“航食公司”指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。

十、财务报告审计及更换会计师事务所情况

本报告期财务报告未经审计。

本报告期，公司 2012 年年度会计审计机构仍为中磊会计师事务所有限公司。

十一、接受稽查情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、收购人在报告期内没有被有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、及证券交易所公开谴责的情况。

十二、接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公开、公平、公正的原则，接待了机构投资者、媒体及个人投资者的调研及来访。接待过程中，主要交流公司基本情况、一般经营情况，未发生私下提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司未公开重大信息的情形，保证了信息披露的公平性。

接待调研、沟通、采访等活动情况表

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2012 年 5 月 21 日	公司	实地调研	孙希阁	公司未来发展情况

十三、内控制度的建立及执行情况

公司已经建立起较为完善的内部控制体系，各项制度在实践中不断完善，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，能够保证会计资料等各类信息的真实、合法、准确和完整，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险控制提供合理保障。总体而言，公司的内部控制是有效的，符合中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的相关要求。公司将根据内、外部环境变化，结合公司发展实际，持续完善公司内部控制制度，不断提升公司治理水平。

十四、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(一)持有其他上市公司股权情况

公司未持有其他上市公司股权的情况。

(二)大股东其附属企业占用公司资金情况

不存在大股东及其附属企业占用上市公司资金的情形。

(三)独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发 56 号文）的规定，对公司本报告期的相关情况进行

了调查，发表如下独立意见：

本报告期内，公司大股东及其附属企业不存在占用公司资金的情形。

本报告期内，公司与关联方之间的资金往来程序合法，定价公允，没有损害公司和全体股东的利益。

(四)公司持股 5%以上股东遵守国家法定承诺，无特别承诺。

十五、信息披露索引

序号	刊登时间	刊登报刊	刊登内容
1	2012-2-16	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》	第六届董事会第十五次会议决议公告 2012-001、关于与海南航空 2011 年度关联交易超额的公告 2012-002、2012 年第一次临时股东大会会议决议公告 2012-003、第六届监事会第九次会议决议公告 2012-004
2	2012-3-3	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》	2012 年第一次临时股东大会会议决议公告 2012-005
3	2012-3-30	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》	第六届董事会第十六次会议决议公告 2012-006、第六届监事会第十次会议决议公告 2012-007
4	2012-4-25	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》	第六届董事会第十七次会议决议公告 2012-008、2011 年年度报告摘要 2012-009、关于与控股子公司确定互保额度的公告 2012-010、关于 2012 年度日常关联交易的公告 2012-011、关于召开 2011 年年度股东大会通知 2012-012、2012 年第一季度报告正文 2012-013、第六届监事会第十一次会议决议公告 2012-014
5	2012-5-16	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》	第六届董事会第十八次会议决议公告 2012-015
6	2012-5-22	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、	2011 年度股东大会决议公告 2012-016

		《证券日报》	
7	2012-5-24	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》	关于控股股东注册资本及股权结构变更的公告 2012-017
8	2012-5-31	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》	关于 2011 年年度报告部分数据更正的公告 2012-018

刊载公告互联网网站名称及检索路径：巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)

八、财务报告

财务报告未经审计（附后）

易食集团股份有限公司

2012年1-6月财务会计报告

(未经审计)

一、财务报表	23-33 页
二、财务报表附注	34-101 页

合并资产负债表

编制单位：易食集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2012年6月30日		2011年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八.1	417,782,928.95	192,533,195.04	565,817,601.71	347,855,234.91
交易性金融资产					
应收票据	八.2	84,183,418.88		100,000.00	
应收账款	八.3 十五.1	122,346,265.01	9,777,845.00	125,628,589.78	10,026,100.00
预付款项	八.4	5,137,161.68	366,991.00	3,381,459.88	21,800.00
应收利息					
应收股利			8,615,632.15		2,402,319.80
其他应收款	八.5 十五.2	32,051,780.97	80,914,275.68	39,584,054.57	39,168,835.70
存货	八.6	21,450,157.76	64,533.65	22,649,554.24	66,228.25
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		682,951,713.25	292,272,472.52	757,161,260.18	399,540,518.66
非流动资产：					
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	八.7 十五.3	48,476,765.61	421,924,672.42	51,888,474.46	421,924,672.42
投资性房地产	八.8	13,170,654.84	11,398,372.23	13,361,292.54	11,561,594.73
固定资产	八.9	310,374,910.78	48,513,192.69	317,773,048.45	49,781,104.74
在建工程	八.10	70,558.98			
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八.11	50,273,290.40	19,034,106.91	52,010,103.80	20,137,538.89
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	八.12	2,185,986.59		2,115,908.70	
递延所得税资产	八.13	902,594.53		902,594.53	
其他非流动资产					
非流动资产合计		425,454,761.73	500,870,344.25	438,051,422.48	503,404,910.78
资产总计		1,108,406,474.98	793,142,816.77	1,195,212,682.66	902,945,429.44

公司法定代表人：田力维

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

合并资产负债表（续）

编制单位：易食集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2012年6月30日		2011年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	八. 15	237,000,000.00		354,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	八. 16	75,945,833.79	9,600.00	68,843,244.27	9,600.00
预收款项	八. 17	5,094,635.22	3,245,852.23	2,346,042.30	194,184.00
应付职工薪酬	八. 18	33,567,139.55	1,133,365.56	37,806,452.42	612,170.24
应交税费	八. 19	5,020,059.17	-360,492.05	8,927,911.59	316,552.97
应付利息		702,759.58	330,433.89	676,300.77	330,433.89
应付股利	八. 20	7,502,440.32	1,243,446.84	1,606,133.71	1,243,446.84
其他应付款	八. 21	171,292,198.89	358,952,566.19	111,992,184.56	319,275,010.70
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		536,125,066.52	364,554,772.66	586,198,269.62	421,981,398.64
非流动负债：					
长期借款				50,000,000.00	50,000,000.00
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					
非流动负债合计		-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
负债合计		536,125,066.52	364,554,772.66	636,198,269.62	471,981,398.64
股东权益：					
股本	八. 22	246,542,015.00	246,542,015.00	246,542,015.00	246,542,015.00
资本公积	八. 23	334,501,265.08	367,171,690.04	334,501,265.08	367,171,690.04
减：库存股					
盈余公积	八. 24	50,894,454.38	50,894,454.38	50,894,454.38	50,894,454.38
未分配利润	八. 25	-165,815,691.13	-236,020,115.31	-176,100,432.23	-233,644,128.62
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		466,122,043.33	428,588,044.11	455,837,302.23	430,964,030.80
少数股东权益	八. 26	106,159,365.13		103,177,110.81	
股东权益合计		572,281,408.46	428,588,044.11	559,014,413.04	430,964,030.80
负债和股东权益总计		1,108,406,474.98	793,142,816.77	1,195,212,682.66	902,945,429.44

公司法定代表人：田力维 主管会计工作负责人：陈滔 会计机构负责人：陈滔

合并利润表

2012年1-6月

编制单位：易食集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额 (未经审计)	上年同期金额 (未经审计)	上年金额
一、营业总收入		264,010,559.35	226,923,077.28	516,526,512.69
其中：营业收入	八. 27	264,010,559.35	226,923,077.28	516,526,512.69
二、营业总成本		238,203,069.51	204,680,920.64	471,653,878.00
其中：营业成本	八. 27	142,312,990.75	124,877,020.08	288,682,004.99
营业税金及附加	八. 28	5,812,235.85	5,373,749.24	12,413,966.70
销售费用		43,799,958.74	38,272,002.16	87,857,367.52
管理费用		35,507,192.56	34,306,621.09	68,652,080.65
财务费用	八. 29	10,735,307.30	1,851,859.57	13,303,825.87
资产减值损失	八. 30	35,384.31	-331.5	744,632.27
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)				
投资收益(损失以“-”填列)	八. 31	406,573.16	657,867.25	2,158,581.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		406,573.16	657,867.25	
汇兑收益(损失以“-”填列)				
三、营业利润(亏损以“-”填列)		26,214,063.00	22,900,023.89	47,031,216.18
加：营业外收入	八. 32	1,216,422.03	1,945,942.41	5,325,520.02
减：营业外支出	八. 33	1,407,157.69	196,278.66	853,775.03
其中：非流动资产处置损失		32,877.58	9,517.89	676,858.60
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		26,023,327.34	24,649,687.64	51,502,961.17
减：所得税费用	八. 34	9,742,407.95	10,089,218.99	21,102,520.94
五、净利润(净亏损以“-”填列)		16,280,919.39	14,560,468.65	30,400,440.23
归属于母公司股东的净利润		7,734,961.53	6,439,940.33	16,334,701.20
少数股东损益		8,545,957.86	8,120,528.32	14,065,739.03
六、每股收益				
(一) 基本每股收益		0.0314	0.0261	0.07
(二) 稀释每股收益		0.0314	0.0261	0.07
七、其他综合收益				
八、综合收益总和		16,280,919.39	14,560,468.65	30,400,440.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,734,961.53	6,439,940.33	16,334,701.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,545,957.86	8,120,528.32	14,065,739.03

公司法定代表人：田力维 主管会计工作负责人：陈滔 会计机构负责人：陈滔

合并现金流量表

编制单位：易食集团股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额 (未经审计)	上年同期金额 (未经审计)	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		208,763,025.35	201,327,680.56	524,896,156.05
收到的税费返还		88,161.96	389,547.32	389,547.32
收到其他与经营活动有关的现金	八. 36	92,100,967.93	77,837,720.87	79,643,594.51
经营活动现金流入小计		300,952,155.24	279,554,948.75	604,929,297.88
购买商品、接受劳务支付的现金		133,571,790.42	109,489,706.62	283,274,480.07
支付给职工以及为职工支付的现金		62,414,719.38	55,769,738.59	106,178,453.80
支付的各项税费		35,532,565.44	30,846,722.69	64,695,831.98
支付其他与经营活动有关的现金	八. 36	40,421,483.07	73,520,737.46	108,374,580.07
经营活动现金流出小计		271,940,558.31	269,626,905.36	562,523,345.92
经营活动产生的现金流量净额		29,011,596.93	9,928,043.39	42,405,951.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,055,782.00	1,016,950.00	1,016,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,510.00	13,742.84	2,658,913.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,060,292.00	1,030,692.84	3,675,863.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,500,368.03	5,715,245.53	18,356,598.29
投资支付的现金			-	12,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,500,368.03	5,715,245.53	30,856,598.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,440,076.03	-4,684,552.69	-27,180,734.86
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-		
取得借款收到的现金		74,000,000.00	141,500,000.00	394,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		74,000,000.00	141,500,000.00	394,000,000.00
偿还债务支付的现金		241,000,000.00	4,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,642,281.30	3,285,650.50	35,578,357.69
支付其他与筹资活动有关的现金			56,965.28	21,295,965.28
筹资活动现金流出小计		252,642,281.30	7,342,615.78	128,874,322.97
筹资活动产生的现金流量净额		-178,642,281.30	134,157,384.22	265,125,677.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,158.13	-15,848.70	-37,648.55
五、现金及现金等价物净增加额	八. 36	-152,076,918.53	139,385,026.22	280,313,245.58
加：期初现金及现金等价物余额	八. 36	545,817,601.71	265,504,356.13	265,504,356.13
六、期末现金及现金等价物余额	八. 36	393,740,683.18	404,889,382.35	545,817,601.71

公司法定代表人：田力维

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

母公司利润表

编制单位：易食集团股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额 (未经审计)	上年同期金额 (未经审计)	上年金额
一、营业收入	十五.4	4,222,797.42	3,555,006.36	16,267,459.94
减：营业成本	十五.4	163,222.50	163,222.50	5,486,086.33
营业税金及附加		226,715.20	195,525.34	913,383.52
销售费用		555,739.61	1,187,493.66	2,988,503.83
管理费用		9,107,514.24	9,621,175.95	14,925,286.70
财务费用		2,146,880.20	-35,173.17	6,933,267.82
资产减值损失				263,574.73
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)				
投资收益(损失以“-”填列)	十五.5	6,213,312.35	4,257,527.60	11,087,127.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-1,763,961.98	-3,319,710.32	-4,155,515.73
加：营业外收入		14,500.00	1,357,334.57	3,319,882.05
减：营业外支出		1,340,369.95		
其中：非流动资产处置损失		18,010.42		
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-3,089,831.93	-1,962,375.75	-835,633.68
减：所得税费用				
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-3,089,831.93	-1,962,375.75	-835,633.68
五、其他综合收益				
六、综合收益总和		-3,089,831.93	-1,962,375.75	-835,633.68

公司法定代表人：田力维 主管会计工作负责人：陈滔 会计机构负责人：陈滔

母公司现金流量表

编制单位：易食集团股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额 (未经审计)	上年同期金额 (未经审计)	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		6,769,098.40	3,180,751.12	23,415,347.34
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		179,289,571.00	131,239,915.89	508,621,019.34
经营活动现金流入小计		186,058,669.40	134,420,667.01	532,036,366.68
购买商品、接受劳务支付的现金		289,854.22	607,571.26	1,804,673.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,971,839.22	2,960,406.10	7,192,116.60
支付的各项税费		718,332.45	937,546.24	1,921,263.92
支付其他与经营活动有关的现金		184,161,591.71	83,984,603.25	311,723,802.49
经营活动现金流出小计		189,141,617.60	88,490,126.85	322,641,856.97
经营活动产生的现金流量净额		-3,082,948.20	45,930,540.16	209,394,509.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				8,684,807.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00		2,600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,000.00		11,284,807.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,600.00	34,689.00	168,127.00
投资支付的现金				20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		10,600.00	34,689.00	20,168,127.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,600.00	-34,689.00	-8,883,319.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			60,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			60,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,229,491.67		6,491,045.83
支付其他与筹资活动有关的现金				999,000.00
筹资活动现金流出小计		152,229,491.67		7,490,045.83
筹资活动产生的现金流量净额		-152,229,491.67	60,000,000.00	142,509,954.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-155,322,039.87	105,895,851.16	343,021,144.34
加：期初现金及现金等价物余额		347,855,234.91	4,834,090.57	4,834,090.57
六、期末现金及现金等价物余额		192,533,195.04	110,729,941.73	347,855,234.91

公司法定代表人：田力维

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

合并股东权益变动表

编制单位：易食集团股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	2012年1-6月						
	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		
一、上年年末余额	246,542,015.00	334,501,265.08		50,894,454.38	-176,100,432.23	103,177,110.81	559,014,413.04
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	246,542,015.00	334,501,265.08		50,894,454.38	-176,100,432.23	103,177,110.81	559,014,413.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	10,284,741.10	2,982,254.32	13,266,995.42
（一）净利润					7,734,961.53	8,545,957.86	16,280,919.39
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	7,734,961.53	8,545,957.86	16,280,919.39
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	2,750,823.87	2,750,823.87
1. 股东投入资本						2,500,000.00	2,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他						250,823.87	250,823.87
（四）利润分配	-	-	-	-	713,972.26	-8,314,527.41	-7,600,555.15
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						-6,466,916.93	-6,466,916.93
4. 其他					713,972.26	-1,847,610.48	-1,133,638.22
（五）股东权益内部结转	-		-	-	1,835,807.31		1,835,807.31

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					1,835,807.31		1,835,807.31
(六) 其他直接计入股东权益							
四、本年年末余额	246,542,015.00	334,501,265.08		50,894,454.38	-165,815,691.13	106,159,365.13	572,281,408.46

公司法定代表人：田力维

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

合并股东权益变动表（续）

编制单位：易食集团股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	2011年1-6月						
	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		
一、上年年末余额	246,542,015.00	334,934,695.36		50,894,454.38	-190,150,741.68	93,568,507.23	535,788,930.29
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他					371,753.05		371,753.05
二、本年初余额	246,542,015.00	334,934,695.36		50,894,454.38	-189,778,988.63	93,568,507.23	536,160,683.34
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）		-433,430.27			6,439,940.33	3,399,566.28	9,406,076.34
（一）净利润					6,439,940.33	8,120,528.32	14,560,468.65
（二）其他综合收益							

上述（一）和（二）小计					6,439,940.33	8,120,528.32	14,560,468.65
（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						-4,720,962.04	-4,720,962.04
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						-4090565.73	-4,090,565.73
4. 其他						-630,396.31	-630,396.31
（五）股东权益内部结转		-433,430.27					-433,430.27
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		-433,430.27					-433,430.27
（六）其他直接计入股东权益							
四、本年年末余额	246,542,015.00	334,501,265.09	-	50,894,454.38	-183,339,048.30	96,968,073.51	545,566,759.68

公司法定代表人：田力维

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

母公司股东权益变动表

编制单位：易食集团股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	2012年1-6月					
	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
一、上年年末余额	246,542,015.00	367,171,690.04		50,894,454.38	-233,644,128.62	430,964,030.80
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	246,542,015.00	367,171,690.04		50,894,454.38	-233,644,128.62	430,964,030.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,375,986.69	-2,375,986.69
（一）净利润					-3,089,831.93	-3,089,831.93
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					-3,089,831.93	-3,089,831.93
（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					713,845.24	713,845.24
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他					713,845.24	713,845.24
（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						
四、本年年末余额	246,542,015.00	367,171,690.04		50,894,454.38	-236,020,115.31	428,588,044.11

公司法定代表人：田力维

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：易食集团股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	2011年1-6月					
	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
一、上年年末余额	246,542,015.00	367,171,690.04		50,894,454.38	-232,808,494.94	431,799,664.48
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	246,542,015.00	367,171,690.04		50,894,454.38	-232,808,494.94	431,799,664.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-433,430.27			-2,135,076.77	-2,568,507.04
（一）净利润					-1,962,375.75	-1,962,375.75
（二）其他综合收益					-172,701.02	-172,701.02
上述（一）和（二）小计					-2,135,076.77	-2,135,076.77
（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		-433,430.27				-433,430.27
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		-433,430.27				-433,430.27
四、本年年末余额	246,542,015.00	366,738,259.77		50,894,454.38	-234,943,571.71	429,231,157.44

公司法定代表人：田力维

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

易食集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由宝鸡商场(集团)股份有限公司(以下简称“宝商股份”)更名而来,宝商股份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2011年6月30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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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》。

2010年9月21日，本公司经2009年年度股东大会、2010年第二次临时股东大会审议，公司对经营范围、公司全称及公司住所等进行变更。2010年9月21日，本公司收到宝鸡市工商行政管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》。具体变更事项如下：

- 1、公司名称由“宝鸡商场（集团）股份有限公司”变更为“易食集团股份有限公司”；
- 2、公司住所由“宝鸡市渭滨区经二路114号”变更为“宝鸡市渭滨区经二路155号”；
- 3、公司经营范围增加“项目投资与资产管理”。

2010年9月27日商业控股将其持有的本公司42,847,964股股份全部转让给海航易控股有限公司（以下简称“海航易控股”），并于2010年10月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完过户手续。至此海航易控股成为本公司第一大股东，持有本公司股份比例为17.38%。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司在陕西省宝鸡市工商行政管理局登记注册，取得注册号61030010039712的企业法人营业执照，公司注册地为宝鸡市渭滨区经二路155号，法定代表人：田力维，目前注册资本为246,542,015股。

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以及变更经营范围后主要从事：航空配餐、铁路配餐、酒店经营管理、药品生产与销售、项目投资与资产管理等。

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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团对应收关联方款项单独进行减值测试,除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外不计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	本公司经营性应收款项 计提比例(%)	各航食公司应收款项 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,故本年度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。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品、在产品 and 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。重大影响的确切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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	8-15	4	6.40
3	运输设备	10	4	9.60

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	办公设备	5-15	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。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团租赁业务为经营租赁。

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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、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、武汉易食铁路餐饮服务有限公司、易食纵横餐饮管理（北京）有限公司、陕西国贸实业有限公司、天津易食航空配餐食品有限公司 2011 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陕西辰济药业有限公司企业所得税适用 15% 的税率。

2、增值税

商品销售收入适用增值税，商品销项税率为 17%。

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%、6%和 3%。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%、2%。

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%;北京新华空港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%;新疆海航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%;甘肃海航汉莎以房产原值的75%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

公司名称	公司类型	注册地	业务类型	注册资本	经营范围
宝鸡国贸大酒店有限公司	有限责任	宝鸡	酒店服务	8,888.00	宾馆、餐饮
武汉易食铁路餐饮服务有限公司	有限责任	武汉	生产销售	2,000.00	铁路配餐
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
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
北京新华空港航空食品有限公司	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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	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
陕西国茂实业有限公司	有限责任	陕西	酒店服务	3,440.00	宾馆、餐饮
易食纵横餐饮管理(北京)有限公司	有限责任	北京	管理咨询	200.00	餐饮
天津易食航空配餐食品有限公司	有限责任	天津	生产销售	1,500.00	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
宝鸡国贸大酒店有限公司	8,887.96	100	100	是	1
武汉易食铁路餐饮服务有限公司	2,000.00	100	100	是	2
陕西辰济药业有限公司	1,569.05	66	66	是	3
陕西中桥拍卖行有限责任公司	79.38	95	95	是	4
北京新华空港航空食品有限公司	13,003.79	100	100	是	5
海南航空食品有限公司	4,020.86	51	51	是	6
三亚汉莎航空食品有限公司	1,557.97	49	49	是	7
宜昌三峡机场航空食品有限公司	435.31	100	100	是	8
新疆海航汉莎航空食品有限公司	1,115.35	51	51	是	9
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	878.8	51	51	是	10
陕西国茂实业有限公司	3,444.00	100	100	是	11
易食纵横餐饮管理(北京)有限公司	200	100	100	是	12
天津易食航空配餐食品有限公司	1,500.00	100	100	是	13

1、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“本公司”)于2000年1月21日成立,并取得宝鸡市工商行政管理局颁发的注册号为610300100047704的企业法人营业执照,注册资本8,888

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

万元人民币。本公司出资 8,888 万元，占其注册资本的 100%。

法定代表人：张玉阁。经营范围：住宿、餐饮、租赁、小商品等。

2、武汉易食铁路餐饮服务有限公司

武汉易食铁路餐饮服务有限公司（以下简称“本公司”）是由易食集团股份有限公司出资设立，于 2011 年 7 月 20 日经武汉市工商行政管理局青山分局注册成立，取得由武汉市工商行政管理局青山分局核发的《企业法人营业执照》，注册号为：420107000069553。注册资本人民币 2,000.00 万元，其中：易食集团股份有限公司出资人民币 2,000.00 万元，持股 100.00%。注册资本已经京都天华会计师事务所有限公司出具的京都天华（汉）验字（2011）第 286 号验资报告予以验证。公司注册地址：武汉市青山区冶金大道 123-2 号，法定代表人：刘志强。

公司经营范围：铁路配餐（兼营：预包装食品零售）（不含凉菜、裱花蛋糕、生食海产品）（仅限持证分支机构经营）餐车（快餐盒饭、热饮咖啡）（不含凉菜）；预包装食品零售、仓储（经营期限与许可证核定的期限一致）（国家有专项规定的项目审批后或凭许可证在核定的期限内方可经营）。

3、陕西辰济药业有限公司

陕西辰济药业有限公司（以下简称“本公司”）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 年宝鸡商场（公司）股份有限公司（现在已经更名为易食集团股份有限公司）以增资扩股的形式进入，再次更名为“辰济药业”。截止 2010 年 12 月 31 日，宝鸡市财政局持股 8.34%，职工持股 25.66%，易食股份有限公司持股 66%。注册资金为 800 万元。本公司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。主要业务为中成药制造、化学原料制剂，兼营保健饮料、中成药饮片加工等。法定代表人：张玉阁。

4、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。

5、北京新华空港航空食品有限公司

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。法定代表人:雍大勇。

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。

6、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。增资后截止2010年12月31日本公司出资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。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)。

7、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:刘志强。

2003年8月,根据三亚汉莎董事会决议,三亚机场将其持有的本公司35%股权转让给海航酒店(集团)有限公司(以下简称“海航酒店”),此次转让后,海航集团持股10%,海航酒店持股35%,德国汉莎持股45%,三亚机场持股10%。

2004年4月,根据三亚汉莎董事会决议,并经三亚市人民政府《关于三亚汉莎航空食品有限公司股权变更的批复》之批准,海航集团将其所持有本公司10%的股权、三亚机场将其所持有的10%股权、海航酒店将其持有本公司的35%股权全部转让给海航航空食品控股有限公司(以下简称“航食控股”),转让完成后,航食控股持本公司55%股权,德国汉莎持本公司45%股权。

2007年6月,根据三亚汉莎董事会决议,航食控股将持有本公司6%的股权转让给三亚机场,转让后,航食控股持股49%,德国汉莎持股45%,三亚机场持股6%。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2008年9月17日,经三亚汉莎董事会决议,航食控股将其持有本公司49%股权转让予海航商业控股有限公司。

2008年12月9日,海航商业控股有限公司将持有本公司49%股权转让给本公司,转让后,截止2010年12月31日本公司持有三亚汉莎49%股权,德国汉莎持本公司45%股权,三亚机场持本公司6%股权。

经营范围包括:机上饮食,饮料,干鲜果,纪念品、点心、营养餐、保洁服务。

8、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)。

9、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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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管理局办理完毕工商变更登记手续,变更后截止2010年12月31日本公司持股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。2010年正式开始生产运营。

10、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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。2010 年正式开始生产运营。

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, 2010 年正式开始生产运营。

11、陕西国茂实业有限公司

2010 年 5 月 7 日,陕西省新型房地产开发有限公司将持有陕西国茂实业有限公司 100% 股权协议作价 3,444 万元,转让给本公司。

公司注册地址:陕西省宝鸡市渭滨区经二路 155 号;法定代表人:李忠义。

经营范围:房地产开发,投资与经营,物业管理,酒店管理,建筑材料,装饰材料的销售,房地产信息咨询。

12、易食纵横餐饮管理(北京)有限公司

易食纵横餐饮管理(北京)有限公司是由海航易控股有限公司和本公司于 2010 年共同出资组建,根据公司章程规定注册资本 1,000 万元,海航易控股有限公司占注册资本的 40%, 本公司占注册资本的 60%; 2011 年 3 月 31 日,海航易控股有限公司将其拥有的全部股权转让给本公司,转让价 80 万元。

注册地址:北京市顺义区后沙峪镇双裕街 80 号;法定代表人:刘志强。

经营范围:餐饮管理;投资管理;资产管理;投资咨询;企业管理咨询。

13、天津易食航空配餐食品有限公司

天津易食航空配餐食品有限公司是由易食股份集团有限公司独资注册成立,根据公司章程规定注册资本 1,500 万元;截止 2010 年 12 月 31 日实收资本 1,500 万元,为本公司全额实缴。

注册地址:天津市东丽区金桥路 3 号 316 室;法定代表人:刘志强。

经营范围:航空配餐管理服务。

(二) 本期合并财务报表合并范围的变动

1. 本期纳入合并范围的公司变化情况

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	新增公司	50.00	5,864,353.60	362,705.87

注：本公司子公司易食纵横餐饮管理（北京）有限公司本期将海南易铁动车组餐饮服务有限公司纳入合并范围。

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，“期初”系指2012年1月1日，“期末”系指2012年6月30日，“本期”系指2012年1月1日至6月30日，“上年同期”系指2011年1月1日至6月30日，“上年”系指2011年1月1日至12月31日。上年同期数据为未经审计数据。

1. 货币资金

项目	期末金额	期初金额
	折合人民币	折合人民币
库存现金	362,010.07	613,683.98
银行存款	412,338,963.21	564,952,052.55
其他货币资金	5,081,955.67	251,865.18
合计	417,782,928.95	565,817,601.71

注：本公司之子公司北京新华空港航空食品有限公司期末银行存款中有20,000,000元用于天津银行北京三元桥支行的质押借款。

注：截至本报告期末，其他货币资金主要为保证金、信用卡存款。

2. 应收票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	-	100,000.00
商业承兑汇票	84,183,418.88	-
合计	84,183,418.88	100,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	114,217,128.70	91.43%	1,811,079.07	117,717,383.10	91.88	1,683,629.84
1-2年	2,522,740.31	2.02%	53,448.66	3,085,264.34	2.41	56,184.27
2-3年	7,570,831.61	6.07%	649,843.23	6,974,237.46	5.44	693,096.61
3-4年	157,453.62	0.13%	18,834.00	25,155.22	0.02	13,540.68
4-5年	224,680.08	0.18%	1,872.55	246,779.82	0.19	-
5年以上	231,397.03	0.19%	42,888.84	65,553.10	0.06	39,331.86
合计	124,924,231.35	100.00%	2,577,966.34	128,114,373.04	100.00	2,485,783.26

(2) 应收账款风险分类

项目	期末金额			
	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	4.65	580,000.00	22.50
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	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	119,124,231.35	95.36	1,997,966.34	77.50
合计	124,924,231.35	100.00	2,577,966.34	100.00

(续)

项目	期初金额			
	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	5,800,000.00	4.53	580,000.00	23.33
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	38,524.33	0.03	35,009.33	1.41
其他单项金额不重大的应收账款	122,275,848.71	95.44	1,870,773.93	75.26
合计	128,114,373.04	100.00	2,485,783.26	100.00

(3) 期末单项金额重大, 或虽不重大但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
宝鸡市城市投资集团	5,800,000.00	580,000.00	10.00	按比例计提
合计	5,800,000.00	580,000.00	10.00	-

(4) 坏账准备转回金额明细

本期未发生。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 期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(%)
北京首都航空有限公司	关联方	12,340,622.32	1-2年	9.90
武汉铁路局客运段	非关联方	8,171,567.00	1年以内	6.56
海南航空股份有限公司	关联方	6,445,562.91	1-2年	5.17
宝鸡市城市投资集团	非关联方	5,800,000.00	2-3年	4.65
西安铁路局客运段	非关联方	5,130,870.00	1年以内	4.12
合计	-	37,888,622.23	-	30.40

(7) 截止2012年6月30日,应收账款余额中应收本集团之关联方款项合计57,683,693.32元,占应收账款总额的46.17%。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,393,391.39	85.52	2,575,934.73	76.18
1-2年	553,380.50	10.77	604,748.00	17.88
2-3年	168,414.29	3.28	193,910.65	5.73
3年以上	21,975.50	0.43	6,866.50	0.21
合计	5,137,161.68	100.00	3,381,459.88	100.00

(2) 期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。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	22,262,144.34	14.26	165,892.10	29,941,363.69	18.29	228,438.62
1-2年	1,756,062.31	1.12	152,987.63	2,581,935.63	1.58	144,518.63

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2-3年	4,786,403.32	3.07	391,737.43	4,236,109.32	2.59	391,737.44
3-4年	31,480.00	0.02	15,057.00	26,716.25	0.02	13,873.00
4-5年	985,783.00	0.63	33,933.00	1,003,330.00	0.61	1,184.00
5年以上	126,303,262.50	80.90	123,313,747.34	125,956,536.00	76.91	123,382,184.64
合计	156,125,135.47	100.00	124,073,354.50	163,745,990.89	100.00	124,161,936.33

(2) 其他应收款风险分类

项目	期末金额			
	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	121,284,103.75	77.68	118,324,103.75	95.37
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	4,934,255.89	3.16	4,934,255.89	3.98
其他单项金额不重大的其他应收款	29,906,775.83	19.16	814,994.86	0.66
合计	156,125,135.47	100.00	124,073,354.50	100.00

(续)

项目	期初金额			
	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	152,114,103.75	92.9	118,324,103.75	77.79
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	4,934,255.89	3.01	4,934,255.89	100
其他单项金额不重大的其他应收款	6,697,631.25	4.09	903,576.68	13.49
合计	163,745,990.89	100.00	124,161,936.32	75.83

(1) 期末单项金额重大, 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
五星房地产开发公司	49,843,696.65	49,843,696.65	100	账龄超过5年以上且收回可能性很小, 已于2007年全额计提坏账准备
无对应债权单位	30,968,000.00	30,968,000.00	100	
宝鸡市长乐电器有限责任公司	29,000,000.00	29,000,000.00	100	
市建利达公司	1,352,400.93	1,352,400.93	100	

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西安宝商电子	381,854.96	381,854.96	100	公司注销无法收回
宝鸡天华工贸有限责任公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100	账龄超过5年以上且收回可能性很小
山西缠腰煤矿	7,400,000.00	4,440,000.00	60	账龄超过5年按比例提取
陈仓园公寓楼-集团	4,072,407.10	4,072,407.10	100	账龄超过5年以上且收回可能性很小
合计	126,218,359.64	123,258,359.64	-	-

(2) 期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。

(3) 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 (%)	性质或内容
五星房地产开发公司	第三方	49,843,696.65	5年以上	31.93	往来款
宝鸡市长乐电器有限责任公司	非关联方	29,000,000.00	5年以上	18.57	往来款
山西缠腰煤矿	拟参股公司	7,400,000.00	5年以上	4.74	往来款
陈仓园公寓楼	非关联方	4,072,407.10	5年以上	2.61	往来款
宝鸡天华工贸有限责任公司	非关联方	3,200,000.00	5年以上	2.05	往来款
合计	-	93,516,103.75	-	59.90	

(4) 2012年6月30日,其他应收款余额中应收本集团之关联方款项合计282,125.27元,占其他应收款总额的0.18%。

6. 存货

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
饲料	8,919,594.68	-	8,919,594.68	12,026,648.83	-	12,026,648.83
周转料	102,472.91	-	102,472.91	803,760.38	-	803,760.38
在产品	2,995,509.72	-	2,995,509.72	7,154,216.65	-	7,154,216.65
库存商品	9,216,994.37	-	9,216,994.37		-	

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	153,015.55		153,015.55	-	-	-
包装物	62,570.53		62,570.53	2,664,928.38	-	2,664,928.38
合计	21,450,157.76	-	21,450,157.76	22,649,554.24	-	22,649,554.24

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	50,400,000.00	50,400,000.00
按权益法核算的长期股权投资	3,476,765.61	6,888,474.46
长期股权投资合计	53,876,765.61	57,288,474.46
减: 长期股权投资减值准备	5,400,000.00	5,400,000.00
长期股权投资价值	48,476,765.61	51,888,474.46

(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	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
长安银行	0.03	0.03	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	0.751	0.751	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	-
北京通州国开村镇银行股份有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
小计			50,400,000.00	50,400,000.00	-	-	50,400,000.00	-
权益法核算								
广州动车组餐饮有限公司	50.00	50.00	2,500,000.00	4,125,974.46	406,573.16	1,055,782.00	3,476,765.62	

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
海南动车餐饮服务有限公司	50.00	50.00	2,500,000.00	2,762,500.00	-	2,762,500.00	-	-
小计			5,000,000.00	6,888,474.46	406,573.16	3,818,282.00	3,476,765.62	
合计			55,400,000.00	57,288,474.46	406,573.16	3,818,282.00	53,876,765.62	

(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

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
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
合计	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00

8. 投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	15,379,421.96	-	-	15,379,421.96
房屋、建筑物	12,976,189.75	-	-	12,976,189.75
土地使用权	2,403,232.21	-	-	2,403,232.21
累计摊销	2,018,129.42	190,637.70	-	2,208,767.12
房屋、建筑物	1,414,595.02	163,222.50	-	1,577,817.52
土地使用权	603,534.40	27,415.20	-	630,949.60
减值准备	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值	13,361,292.54	-190,637.7	-	13,170,654.84
房屋、建筑物	11,561,594.73	-163,222.50	-	11,398,372.23
土地使用权	1,799,697.81	-27,415.20	-	1,772,282.61

9. 固定资产

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	467,761,017.30	2,524,129.05	353,622.26	469,931,524.09
房屋建筑物	336,450,455.57	261,871.79	-	336,712,327.36
机器设备	76,633,105.12	1,311,358.56	54,006.26	77,890,457.42
运输设备	40,481,875.28	465,622.69	248,620.00	40,698,877.97
电子设备及其他	14,195,581.33	485,276.01	50,996.00	14,629,861.34
累计折旧	149,801,937.04	10,364,339.10	795,694.64	159,370,581.50
房屋建筑物	77,750,855.18	3,983,404.02	-	81,734,259.20
机器设备	48,189,085.39	3,580,005.10	25,850.18	51,743,240.31
运输设备	17,333,524.87	2,223,359.55	210,074.82	19,346,809.60
电子设备及其他	6,528,471.60	577,570.43	559,769.64	6,546,272.39
减值准备	186,031.81	-	-	186,031.81
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	186,031.81	-	-	186,031.81
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
账面价值	317,773,048.45	-7,840,210.05	-442,072.38	310,374,910.78
房屋建筑物	258,699,600.39	-3,721,532.23	-	254,978,068.16
机器设备	28,257,987.92	-2,268,646.54	28,156.08	25,961,185.30
运输设备	23,148,350.41	-1,757,736.86	38,545.18	21,352,068.37
电子设备及其他	7,667,109.73	-92,294.42	-508,773.64	8,083,588.95

10. 在建工程

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
速冷机	51,097.44	-	51,097.44	-	-	-
海尔空调安装	19,461.54	-	19,461.54	-	-	-
合计	70,558.98	-	70,558.98	-	-	-

11. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	88,735,557.42	-	-	88,735,557.42
土地使用权	51,676,617.23	-	-	51,676,617.23
软件使用权	958,940.19	-	-	958,940.19
特许经营权	36,100,000.00	-	-	36,100,000.00
累计摊销	36,725,453.62	1,736,813.40	-	38,462,267.02

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
土地使用权	10,735,362.25	1,510,073.40	-	12,245,435.65
软件使用权	228,980.05	101,740.02	-	330,720.07
特许经营权	25,761,111.32	124,999.98	-	25,886,111.30
减值准备	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
账面价值	52,010,103.80	-1,736,813.40	-	50,273,290.40
土地使用权	40,941,254.98	-1,510,073.40	-	39,431,181.58
软件使用权	729,960.14	-101,740.02	-	628,220.12
特许经营权	10,338,888.68	-124,999.98	-	10,213,888.70

注 1：本期增加的累计摊销中，本期摊销 1,736,813.40 元。

注 2：特许经营权为渭河大桥特许经营权、子公司易食纵横有限公司的铁路配餐经营权。

12. 长期待摊费用

项目	期初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末金额	其他减少原因
临建房及改造工程	1,074,373.91	172,650.50	88,059.93	-	1,158,964.48	-
天津租入库房改造	520,334.32	108,061.20	-	-	628,395.52	-
海南房屋装修	521,200.47	-	122,573.88	-	398,626.59	-
合计	2,115,908.70	280,711.70	210,633.81	-	2,185,986.59	-

13. 递延所得税资产

项目	期末金额	期初金额
坏账准备	576,442.22	576,442.22
固定资产减值准备	46,507.95	46,507.95
预售未完工房产预缴所得税	-	-
未使用的职工教育经费	238,796.74	238,796.74
固定资产折旧	40,847.62	40,847.62
合计	902,594.53	902,594.53

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	126,647,719.58	97,315.17	-	93,713.91	126,651,320.84
固定资产减值准备	186,031.81	-	-	-	186,031.81
长期股权投资减值准备	5,400,000.00	-	-	-	5,400,000.00
合计	132,233,751.39	97,315.17	-	93,713.91	132,237,352.65

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款		5,000,000.00
抵押借款	28,000,000.00	67,000,000.00
保证借款	209,000,000.00	282,000,000.00
合计	237,000,000.00	354,000,000.00

(1) 北京新华空港航空食品有限公司于2011年12月16日与天津银行北京三元桥支行签订了质押借款合同,借款本金18,000,000.00元,利息率6.5600%,借款期限自2011年12月16日至2012年12月15日,北京新华空港航空食品有限公司的定期存单质押。

(2) 北京新华空港航空食品有限公司于2012年3月23日与宁波银行北京分行签订了质押借款合同,借款本金10,000,000.00元,利息率7.50%,借款期限自2012年3月23日至2012年9月21日。由新华航食自行出具存单5,000,000元进行质押。

(3) 北京新华空港航空食品有限公司于2011年9月7日与北京银行天竺支行签订了保证借款合同,借款本金17,000,000.00元,浮动利率,借款期限自2011年9月7日至2012年9月6日。由易食集团股份有限公司提供保证担保。

(4) 北京新华空港航空食品有限公司于2011年12月14日与北京银行天竺支行签订了保证借款合同,借款本金20,000,000.00元,浮动利率,借款期限自2011年12月15日至2012年12月14日。由易食集团股份有限公司提供保证担保。

(5) 北京新华空港航空食品有限公司于2011年9月26日与华夏银行股份有限公司北京东四支行签订了保证借款合同,借款本金10,000,000.00元,浮动利率,借款期限自2011年9月26日至2012年9月26日。由海航集团有限公司提供保证担保。

(6) 北京新华空港航空食品有限公司于2011年11月8日与华夏银行股份有限公司北京东四支行签订了保证借款合同,借款本金10,000,000.00元,利息率7.8720%,借款期限自2011年11月8日至2012年11月8日。由海航集团有限公司提供保证担保。

(7) 北京新华空港航空食品有限公司于2011年10月28日与天津银行北京三元桥支

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行签订了保证借款合同,借款本金 20,000,000.00 元,浮动利率,借款期限自 2011 年 10 月 28 至 2012 年 10 月 27 日。由易食集团股份有限公司提供保证担保。

(8) 北京新华空港航空食品有限公司于 2011 年 12 月 15 日与天津银行北京三元桥支行签订了保证借款合同,借款本金 30,000,000.00 元,浮动利率,借款期限自 2011 年 12 月 15 日至 2012 年 12 月 14 日。由易食集团股份有限公司提供保证担保。

(9) 北京新华空港航空食品有限公司于 2011 年 10 月 31 日与宁波银行北京分行签订了保证借款合同,借款本金 10,000,000.00 元,利息率 7.2160%,借款期限自 2011 年 10 月 31 日至 2012 年 10 月 30 日。由海航置业控股(集团)有限公司提供保证担保。

(10) 北京新华空港航空食品有限公司于 2012 年 2 月 13 日与华夏银行股份有限公司北京东四支行签订了保证借款合同,借款本金 10,000,000.00 元,利息率 7.216%,借款期限自 2012 年 2 月 13 日至 2013 年 2 月 13 日。由海航集团有限公司提供保证担保。

(11) 北京新华空港航空食品有限公司于 2012 年 3 月 27 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,利息率 7.544%,借款期限自 2012 年 3 月 27 日至 2013 年 3 月 27 日。由海航置业控股(集团)有限公司提供保证担保。

(12) 北京新华空港航空食品有限公司于 2011 年 8 月 2 日与北京银行天竺支行签订了保证借款合同,借款本金 9,000,000 元,浮动利率,借款期限自 2011 年 8 月 2 日至 2012 年 8 月 1 日,借款本金 9,000,000 元,借款期限自 2011 年 8 月 10 日至 2012 年 8 月 9 日,由易食集团股份有限公司提供保证担保。

(13) 陕西辰济药业有限公司于 2011 年 8 月 19 日与长安银行宝鸡广源路支行签订了保证借款合同,借款本金 10,000,000.00 元,利息率 8.5280%,借款期限自 2011 年 8 月 19 日至 2012 年 8 月 19 日。由海航易控股有限公司提供保证担保。

(14) 武汉易食铁路餐饮服务服务有限公司于 2012 年 3 月 28 日与交通银行汉正街支行签订了保证借款合同,贷款 9,000,000 元,浮动利率,借款期限自 2012 年 3 月 28 日至 2013 年 3 月 27 日,由易食集团股份有限公司提供保证担保。于 2012 年 6 月 12 日与汉口银行洪山支行签订了保证借款合同,借款本金 25,000,000 元,浮动利率,借款期限自 2012 年 6 月 12 日至 2013 年 6 月 11 日,由易食集团股份有限公司提供保证担保。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	64,211,069.13	64,590,084.47
1 年以上	11,734,764.66	4,253,159.80
合计	75,945,833.79	68,843,244.27

(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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

款项。

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
1年以内	1,312,818.09	2,318,842.30
1年以上	3,781,817.13	27,200.00
合计	5,094,635.22	2,346,042.30

(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。

18. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	16,805,627.64	50,147,997.40	55,335,610.55	11,618,014.49
职工福利费	3,997,215.45	709,504.70	909,059.82	3,797,660.33
社会保险费	440,635.86	11,354,377.61	10,580,974.03	1,214,039.44
住房公积金	760,762.89	3,949,794.74	3,681,790.80	1,028,766.83
工会经费和职工教育经费	4,333,899.21	646,095.93	595,122.05	4,384,873.09
职工福利及奖励基金	-	-	-	-
辞退福利	-	20,200.00	20,200.00	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他	11,468,311.37	591,594.30	536,120.30	11,523,785.37
合计	37,806,452.42	67,419,564.68	71,658,877.55	33,567,139.55

19. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	-369,597.38	2,084,546.44
营业税	615,083.56	1,384,169.53
企业所得税	3,832,575.09	4,332,957.94
个人所得税	114,592.64	70,617.62
城市维护建设税	85,671.75	235,167.49
房产税	373,745.40	356,767.44
土地使用税	124,668.19	85,111.89
教育费附加	41,716.52	130,323.09

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
防洪保安基金	-	-
其他	201,603.40	248,250.15
合计	5,020,059.17	8,927,911.59

20. 应付利息

单位名称	期末金额	期初金额
短期借款	586,801.25	560,342.44
长期借款	115,958.33	115,958.33
合计	702,759.58	676,300.77

21. 应付股利

单位名称	期末金额	期初金额
德国汉莎(亚洲)控股有限公司	5,135,492.86	-
三亚凤凰国际机场有限责任公司	760,813.75	-
宝鸡市国资委	362,686.87	362,686.87
香港海南航空食品有限公司	1,243,446.84	1,243,446.84
合计	7,502,440.32	1,606,133.71

22. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
1年以内	51,968,459.00	37,166,195.08
1年以上	119,323,739.89	74,825,989.48
合计	171,292,198.89	111,992,184.56

(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

(3) 期末大额其他应付款

单位名称	期末金额	期初金额
海航商业控股有限公司	52,754,177.31	52,754,177.31
合计	52,754,177.31	52,754,177.31

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。”

注：2010年9月27日商业控股将其持有本公司42,847,964股股份（持有本公司股份比例为17.38%）全部转让给海航易控股有限公司，并于2010年10月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完过户手续。海航易控股成为本公司第一大股东，持有本公司股份比例为17.38%，海航商业控股有限公司不再持有本公司股份。

22. 股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	19,044	0.008	-	-	-	-	-	19,044.00	0.008
有限售条件股份合计	19,044	0.008	-	-	-	-	-	19,044.00	0.008
无限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
人民币普通股	246,522,971	99.992	-	-	-	-	-	246,522,971	99.992
无限售条件股份合计	246,522,971.00	99.992	-	-	-	-	-	246,522,971.00	99.992
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份总额	246,542,015.00	100.00	-	-	-	-	-	246,542,015.00	100.00

23. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	281,558,259.42	-	-	281,558,259.42
其他资本公积	52,943,005.66	-	-	52,943,005.66
合计	334,501,265.08	-	-	334,501,265.08

24. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	40,505,125.44	-	-	40,505,125.44

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
任意盈余公积	10,389,328.94	-	-	10,389,328.94
合计	50,894,454.38	-	-	50,894,454.38

25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	-176,100,432.23	-
本年年初金额	-176,100,432.23	-
加: 本年归属于母公司股东的净利润	7,734,961.53	-
其他	2,549,779.57	-
本期期末金额	-165,815,691.13	-

26. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
陕西辰济药业有限公司	34.00	5,229,828.07	5,706,020.83
陕西中桥拍卖行有限责任公司	5.00	41,089.57	41,089.56
海南航空食品有限公司	49.00	41,179,794.34	41,494,979.48
三亚汉莎航空食品有限公司	51.00	27,688,581.65	28,792,116.37
新疆海航汉莎航空食品有限公司	49.00	18,186,465.40	16,592,370.58
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	49.00	10,901,429.30	10,550,533.99
海南动车餐饮服务有限公司	50.00	2,932,176.81	-
合计	-	106,159,365.13	103,177,110.81

27. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额	上年金额
主营业务收入	238,920,665.59	203,724,836.33	453,733,564.56
其他业务收入	25,089,893.76	23,198,240.95	62,792,948.13
合计	264,010,559.35	226,923,077.28	516,526,512.69
主营业务成本	140,541,840.63	124,005,062.36	284,465,322.84
其他业务成本	1,771,150.12	871,957.72	4,216,682.15
合计	142,312,990.75	124,877,020.08	288,682,004.99

(1) 主营业务—按行业分类

行业名	本期金额	上年同期金额	上年金额
-----	------	--------	------

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

称	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品配餐服务业	220,379,720.51	129,306,368.29	185,006,856.52	111,737,631.04	358,748,540.12	228,896,793.28
商品销售收入	-	-	-	-	53,570,597.26	25,890,978.20
路桥收入	-	-	-	-	-	4,283,656.44
客房餐饮收入	3,239,031.69	-	3,520,105.78	155,114.13	9,758,307.94	600,483.52
药品销售	15,301,913.39	11,235,472.34	15,197,874.03	12,112,317.19	31,656,119.24	24,793,411.40
合计	238,920,665.59	140,541,840.63	203,724,836.33	124,005,062.36	453,733,564.56	284,465,322.84

(2) 主营业务一按地区分类

产品名称	本期金额		上年同期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	79,885,167.32	46,828,716.95	62,692,279.19	39,948,450.43	150,938,515.62	100,219,219.30
湖北地区	42,604,094.17	19,952,722.50	42,874,070.42	22,222,886.75	88,707,831.73	43,155,378.25
海南地区	69,215,312.43	45,399,571.63	53,554,645.21	36,175,945.85	120,762,796.63	85,344,831.72
陕西地区	18,540,945.08	11,235,472.34	18,717,979.81	12,267,431.32	40,569,765.18	29,677,551.36
甘肃地区	8,744,397.55	4,872,338.23	8,276,677.09	4,473,448.00	19,407,245.61	10,018,369.49
新疆地区	15,376,490.21	8,287,976.54	14,253,154.71	6,450,375.35	33,347,409.79	16,049,972.72
天津地区	4,554,258.83	3,965,042.44	3,356,029.90	2,466,524.66	-	-
合计	238,920,665.59	140,541,840.63	203,724,836.33	124,005,062.36	453,733,564.56	284,465,322.84

28. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	上年金额	计缴标准
营业税	3,864,496.77	3,752,702.06	8,738,796.56	5%
城市维护建设税	1,027,488.29	876,709.71	2,007,411.30	5%、7%
教育费附加	538,845.93	477,851.10	1,049,612.01	3%
地方教育费附加	-	-	347,758.48	-
其他	381,404.86	266,486.37	270,388.35	-
合计	5,812,235.85	5,373,749.24	12,413,966.70	-

29. 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额	上年金额
利息支出	11,658,924.55	2,665,363.17	15,916,568.31
减: 利息收入	1,108,955.70	907,957.08	3,970,333.68

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额	上年金额
加：汇兑损失	-8,185.41	44,380.25	101,219.30
加：手续费支出	192,252.46	-	-
加：其他支出	1,271.40	50,073.23	399,000.00
合计	10,735,307.30	1,851,859.57	13,303,825.87

30. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额	上年金额
坏账损失	35,384.31	-331.50	744,632.27
合计	35,384.31	-331.50	744,632.27

31. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上年同期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	406,573.16	657,867.25	2,158,581.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
股权投资转让收益	-	-	-
其他	-	-	-
合计	406,573.16	657,867.25	2,158,581.49

32. 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	上年金额
非流动资产处置利得	49,122.92	-	2,712,001.36
其中：固定资产处置利得	49,122.92	-	2,712,001.36
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
罚款收入	22,400.00	10,425.00	71,342.00
政府补助	500,000.00	225,917.25	236,917.25
盘盈利得	-	56,925.57	-
捐赠利得	-	-	313,664.49
无需支付款项	-	-	1,300,000.00
其他	644,899.11	1,652,674.59	691,594.92
合计	1,216,422.03	1,945,942.41	5,325,520.02

注：营业外收入其他主要为本公司之子公司废旧材料回收及个税返还形成的营业外收入。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	上年金额
非流动资产处置损失	32,877.58	21,087.32	676,858.60
其中：固定资产处置损失	32,877.58	21,087.32	676,858.60
无形资产处置损失	-	-	-
罚款	38411.27	-	2,350.00
税收滞纳金	-	-	83,290.74
盘亏损失	139.96	19,496.04	-
非常损失	2,800.00	-	17576.82
其他	1,332,928.88	155,695.30	73,698.87
合计	1,407,157.69	196,278.66	853,775.03

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额	上年金额
当年所得税	9,715,383.46	10,089,218.99	21,247,394.63
递延所得税	27,024.49	-	-144,873.69
合计	9,742,407.95	10,089,218.99	21,102,520.94

35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上年同期金额	期初金额
归属于母公司股东的净利润	1	7,734,961.53	6,439,940.33	16,334,701.20
归属于母公司的非经常性损益	2	307,755.93	2,342,006.99	4,160,235.03
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	7,427,205.60	4,097,934.34	12,174,466.17
年初股份总数	4	246,542,015.00	246,542,015.00	246,542,015.00
公积金转增股本或股票回购等增加股份数 (I)	5	-	-	-
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	-	-	-

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上年同期金额	期初金额
增加股份(II) 下一月份起至 年末的累计月 数	7	-	-	-
因回购等减少 股份数	8	-	-	-
减少股份下一 月份起至年末 的累计月数	9	-	-	-
缩股减少股份 数	10	-	-	-
报告期月份数	11	6	6	12
发行在外的普 通加权平均 数	$12=4+5+6\times 7\div 11$ $-8\times 9\div 11-10$	246,542,016.00	246,542,016.00	246,542,015.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div 12$	0.0314	0.0261	0.0663
基本每股收益 (II)	$14=3\div 12$	0.0301	0.0166	0.0494
已确认为费用 的稀释性潜在 普通股利息	15	-	-	-
转换费用	16	-	-	-
所得税率	17	0.25	0.25	0.25
认股权证、期 权行权、可转 换债券等增加 的普通股加权 平均数	18	-	-	-
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0314	0.0261	0.0663
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0301	0.0166	0.0494

36. 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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额	期初金额
保证金、押金	772,310.00	2,149,590.00	402,430.00
利息收入	1,095,958.03	449,973.32	3,682,772.45
往来款	83,291,353.50	52,634,038.84	66,113,511.00
租金及代收客户缴纳水电、燃气等费用	1,490,349.96	646,662.30	1,969,808.30
补贴款	382,256.26	278,917.25	-
代收代缴(职工)	-	-	1,478,472.68
备用金	-	-	3,039,221.25
其他	5,068,740.18	21,678,539.16	2,957,378.83
合计	92,100,967.93	77,837,720.87	79,643,594.51

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额	期初金额
往来款	19,597,517.29	48,534,869.69	54,447,030.98
水电费、物业费等	1,879,952.70	3,091,408.17	5,622,439.16
审计、咨询、信息披露费	280,783.50	366,035.50	1,925,236.38
修理费	565,833.90	367,923.40	1,704,880.73
代收代付款	-	-	1,159,684.07
特许经营权费	384,791.5	-	-
办公费、会议费	539,216.67	682,621.62	13,885,569.33
车辆、交通和运输费	953,820.33	785,652.37	1,319,209.79
备用金	-	-	1,800,570.85
退休人员工资	-	-	3,846,057.34
手续费	-	-	519,345.51
业务活动费	1,080,931.65	1,704,978.73	3,231,745.46
燃料费	562,290.09	523,736.52	1,256,225.63
租赁费	901,427.11	1,299,423.78	2,596,933.66
诉讼费	-	28,510.00	-
差旅费	809,922.29	1,700,058.89	4,371,177.03
开办费	-	63,549.50	-
其他经营管理费	9,401,872.54	14,371,969.29	3,443,426.85
其他	-	-	7,245,047.30
合计:	40,421,483.07	73,520,737.46	108,374,580.07

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额	期初金额
----	------	--------	------

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额	期初金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	16,280,919.39	14,560,468.63	30,400,440.20
加: 资产减值准备	35,384.31	-331.51	744,632.27
固定资产折旧	10,246,439.68	10,838,526.03	22,590,231.16
无形资产及投资性房地产摊销	1,927,451.10	1,682,295.84	3,870,691.71
长期待摊费用摊销	210,633.81	88,554.92	312,642.85
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)	-21,025.34	14,550.16	374,931.45
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,780.00	32,988.96	-3,272,642.93
财务费用(收益以“-”填列)	11,294,311.92	2,587,603.61	15,637,593.40
投资损失(收益以“-”填列)	-406,573.16	-657,867.23	-2,158,581.49
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-	-176,312.74
存货的减少(增加以“-”填列)	1,733,942.82	-5,379,146.37	-6,865,389.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-168,608,517.95	-91,263,208.41	-277,944,488.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	156,313,850.35	77,423,608.66	258,892,203.43
其他			
经营活动产生的现金流量净额	29,011,596.93	9,928,043.33	42,405,951.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	393,740,683.18	404,889,382.33	545,817,601.71
减: 现金的期初余额	545,817,601.71	265,504,356.13	265,504,356.13
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-152,076,918.53	139,385,026.20	280,313,245.58

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额	期初金额
----	------	--------	------

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额	期初金额
现金	388,740,683.18	404,889,382.35	545,817,601.71
其中:库存现金	362,010.07	190,451.89	613,683.98
可随时用于支付的银行存款	388,296,717.44	404,507,435.77	544,952,052.55
可随时用于支付的其他货币资金	81,955.67	191,494.69	251,865.18
现金等价物	5,000,000.00	-	-
期末现金和现金等价物余额	393,740,683.18	404,889,383.35	545,817,601.71

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
海航易控股有限公司	有限责任	海口市	雍大勇	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	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
海航易控股有限公司	680,000,000.00	200,000,000	-	880,000,000

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

本期无变化。

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	酒店服务	8,888.00
武汉易食铁路餐饮服务服务有限公司	有限责任	武汉	生产销售	2,000.00
陕西辰济药业有限公司	有限责任	宝鸡	生产销售	800.73
陕西中桥拍卖行有限责任公司	有限责任	宝鸡	其他	100.00
北京新华空港航空食品有限公司	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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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
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
易食纵横餐饮管理(北京)有限公司	有限责任	北京	管理咨询	200.00
陕西国茂实业有限公司	有限责任	陕西	酒店服务	3,440.00
天津易食航空配餐食品有限公司	有限责任	天津	生产销售	1,500.00

(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	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
宝鸡国贸大酒店有限公司	8,888.00	-	-	8,888.00
武汉易食铁路餐饮服务服务有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00
陕西辰济药业有限公司	800.73	-	-	800.73
陕西中桥拍卖行有限责任公司	100.00	-	-	100.00
北京新华空港航空食品有限公司	12,000.00	-	-	12,000.00
海南航空食品有限公司	5,001.45	-	-	5,001.45
三亚汉莎航空食品有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00
宜昌三峡机场航空食品有限公司	220.00	-	-	220.00
新疆海航汉莎航空食品有限公司	2,400.00	-	-	2,400.00
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	1,800.00	-	-	1,800.00
陕西国茂实业有限公司	3,444.00	-	-	3,444.00
易食纵横餐饮管理(北京)有限公司	200.00	-	-	200.00
天津易食航空配餐食品有限公司	1,500.00	-	-	1,500.00

(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(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
宝鸡国贸大酒店有限公司	88,880,000.00	88,880,000.00	100.00	100.00
武汉易食铁路餐饮服务服务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00
陕西辰济药业有限公司	5,284,832.75	5,284,832.75	66.00	66.00
陕西中桥拍卖行有限责任公司	950,000.00	950,000.00	95.00	95.00
北京新华空港航空食品有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	100.00

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
海南航空食品有限公司	25,510,215.42	25,510,215.42	51.00	51.00
三亚汉莎航空食品有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00	49.00	49.00
宜昌三峡机场航空食品有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	100.00
新疆海航汉莎航空食品有限公司	12,240,000.00	12,240,000.00	51.00	51.00
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	9,180,000.00	9,180,000.00	51.00	51.00
陕西国茂实业有限公司	34,440,000.00	34,440,000.00	100.00	100.00
易食纵横餐饮管理(北京)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	100.00
天津易食航空配餐食品有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	100.00

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

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	天津航空有限责任公司	销售、提供劳务
	长春名门饭店有限公司	销售
	吉旅集团长白山宾馆	销售
	吉旅集团紫荆花饭店	销售
	广东中央酒店有限公司	销售
	三亚凤凰国际机场有限责任公司	销售
	海南海航饮品有限公司	销售
	海航集团财务有限公司	金融服务
	广州市城建天誉房地产开发有限公司	往来款、销售
	苏州饭店有限责任公司	往来款、销售
	陕西皇城海航酒店有限公司	往来款、销售
	大新华航空技术有限公司	往来款、销售
	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	往来款、销售
	海南福顺楼餐饮管理有限公司	销售

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	儋州海航新天地酒店有限公司	往来款、销售
	杭州华庭云栖度假酒店有限公司	往来款、销售
	湖南家润多超市有限公司	往来款、销售
	天津渤海租赁有限公司	往来款、销售
	海南海航航空销售有限公司	往来款、销售
	海航机场集团有限公司	往来款、销售
	深圳宝源创建有限公司	往来款、销售
	海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	往来款、销售
	购宝乐商业(湖南)有限公司	往来款
	海南民生百货商场有限公司	往来款、销售
	北京首都航空有限公司	往来款、销售
	海南航空学校有限责任公司	往来款、提供劳务
	海南新生飞翔购物有限公司	往来款、提供劳务
	海航思福汽车租赁有限公司	往来款
	吉林省旅游集团有限责任公司	往来款
	三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	往来款
	大新华运通国际旅行社有限公司	往来款
	兰州中川机场管理有限公司	往来款
	海航商业控股有限公司	往来款
	海南国商酒店管理有限公司	往来款
	宜昌三峡机场有限责任公司	往来款
	海南兴隆温泉康乐园有限公司	销售
	亚太国际会议中心有限公司	销售
	杭州花港海航度假酒店有限公司	销售
	海南海航国商酒店管理有限公司	往来款
	宝鸡商场有限公司	租赁、往来款
	海南海航航空信息系统有限公司	往来款
	海南海岛欧铂物业管理有限公司	往来款、销售
	三亚凤凰物业管理有限公司	往来款
② 其他关联关系方	香港航空有限公司	销售
	海南航空股份有限公司	销售、提供劳务
	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
	香港快运航空有限公司	销售、提供劳务
	云南祥鹏航空有限责任公司	销售
	海南美兰国际机场股份有限公司	销售

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	北京金玉万豪酒店	销售
	海南新国宾馆有限公司	销售
	北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	销售
	西部航空有限责任公司	销售、提供劳务
	海南海航全来顺健康产业有限公司	销售
	大新华物流控股(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、销售
	长安航空有限责任公司	往来款
	海航会所筹备组	销售
	山西航空有限责任公司	往来款
	德国汉莎(亚洲)控股有限公司	往来款
	金海重工股份有限公司	往来款
	民安财产保险有限公司	往来款、销售
	海口美兰国际机场有限责任公司	往来款、销售
	扬子江快运航空有限公司	往来款、销售
	三亚阿特米斯游艇娱乐有限公司	往来款、提供劳务
	海航天天快递(上海)有限公司	往来款
	天津市海运股份有限公司	往来款
	北京牵手果蔬饮品股份有限公司	往来款
	广州动车组餐饮有限公司	往来款
	海航神鹿新能源控股有限公司	往来款
	海南海航中免免税品有限公司	销售
	海航绿色实业开发有限公司	销售
	海航航空食品控股有限公司	往来款
	海航酒店(集团)有限公司	销售
	天津海航绿色农业科技开发有限公司	往来款
	天津海航新农村建设投资有限公司	往来款
	北京天辰展示工程有限公司	往来款
	上海浦发大厦置业有限公司	往来款

(二) 关联交易

1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期金额	上年金额
-------------	------	------

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例(%)
母公司及最终控制方	101,409.49	0.05	1,059,867.85	0.27
其中:海航集团有限公司	101,409.49	0.05	1,059,867.85	0.27
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	16,512,865.90	7.49	26,139,896.74	6.67
其中:天津航空有限责任公司	6,769,288.18	3.07	6,867,074.56	1.75
北京首都航空有限公司	9,592,691.06	4.35	12,693,027.78	3.23
陕西皇城海韵酒店有限公司	-	-	237,782.05	0.06
大新华航空技术有限公司	300.88	0.00	310,118.47	0.08
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	-	-	2,789,702.73	0.71
海南福顺楼餐饮管理有限公司	-	-	707,993.16	0.18
儋州海航新天地酒店有限公司	-	-	421,105.99	0.11
海南海航饮品有限公司	-	-	405,583.34	0.1
湖南家润多超市有限公司	-	-	270,384.62	0.07
天津渤海租赁有限公司	42,215.93	0.02	131,196.00	0.03
海南海航航空销售有限公司	1,794.87	0.00	90,328.73	0.02
海航机场集团有限公司	35,211.31	0.02	86,820.76	0.02
深圳宝源仓建有限公司	-	-	75,827.35	0.02
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	7,350.43	-	69,825.27	0.02
购宝乐商业(湖南)有限公司	-	-	67,697.44	0.02
海南民生百货商场有限公司	-	-	64,398.35	0.02
海南兴隆温泉康乐园有限公司	-	-	257,521.83	0.07
亚太国际会议中心有限公司	-	-	152,256.41	0.04
杭州花港海航度假酒店有限公司	-	-	65,982.90	0.02
海南海岛欢钰物业管理有限公司	64,013.24	-	375,269.00	0.1
其他关联关系方	91,293,871.84	41.43	151,121,559.41	38.41
其中:海南航空股份有限公司	82,000,747.56	37.21	131,722,010.59	33.49
大新华航空有限公司	2,107,732.16	0.96	6,075,180.91	1.54
中国新华航空有限责任公司	-	-	2,689,176.76	0.68
香港快运航空有限公司	3,643,559.12	1.65	5,518,707.84	1.4
云南祥鹏航空有限责任公司	2,224,476.55	1.01	1,603,654.29	0.41
香港航空有限公司	92,471.86	0.04	27,129.86	0.01
海南美兰国际机场股份有限公司	-	-	277,583.68	0.07
海南新国宾馆有限公司	-	-	120,797.01	0.03
西部航空有限责任公司	1,046,132.48	0.47	1,300,306.16	0.33

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本期金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
海航绿色实业开发有限公司	-	-	2,506.84	-
甘肃机场集团有限公司	796.46	0.00	13,162.40	-
金海重工股份有限公司	-	-	614,293.17	0.16
民安财产保险有限公司	-	-	242,793.16	0.06
海口美兰国际机场有限责任公司	11,477.88	0.01	122,494.14	0.03
扬子江快运航空有限公司	16,712.39	0.01	81,032.44	0.02
长安航空有限责任公司	144,654.27	0.07	-	-
山西航空有限责任公司	5,111.11	0.00	-	-
合计	107,908,147.23	48.97	178,321,324.00	45.35

2. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本期金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	2,657,283.47	1.21	4,244,344.97	5.75
其中：天津航空有限责任公司	939,149.83	0.43	1,777,304.32	2.41
北京首都航空有限公司	1,625,158.64	0.74	2,145,864.80	2.91
海南新生飞翔购物有限公司	92,975.00	0.04	297,455.85	0.4
海南易动车组餐饮服务有限公司	7,860.00	0.00	23,720.00	0.03
其他关联关系方	16,820,074.77	7.62	52,339,183.37	70.93
其中：海南航空股份有限公司	15,613,432.48	7.08	39,180,773.02	53.11
大新华航空有限公司	314,155.31	0.14	180	-
香港快运航空有限公司	271,261.75	0.12	113,741.60	0.15
海南海航中免免税品有限公司	-	-	42,676.50	0.06
海南新生飞翔商贸有限公司	-	-	-	-
扬子江快运航空有限公司	6,462.07	0.00	1,720.00	-
西部航空有限责任公司	95,130.00	0.04	75,540.00	0.1
云南祥鹏航空有限责任公司	162,917.01	0.07	1,139,570.10	1.54
香港航空有限公司	14,250.00	0.01	2,856.60	-
宜昌三峡机场有限公司	-	-	-	-
三亚可特米斯游艇娱乐有限公司	-	-	600	-
中国新华航空有限责任公司	342,466.15	0.16	11,781,525.55	15.97
合计	19,477,358.24	8.83	56,583,528.34	76.68

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联采购

关联方类型及关联方名称	本期金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	352,654.16	0.2	-	-
海南海航饮品有限公司	352,654.16	0.2	853,440.97	0.21
其他关联方	-	-	-	-
海航绿色实业开发有限公司	-	-	814,361.53	0.2
北京牵手果蔬饮品股份有限公司	-	-	140,966.80	0.03
合计	352,654.16	0.2	1,808,769.30	0.44

4. 资金存放

(1) 2012年1-6月

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	441,784,448.82	-	441,784,448.82	-
合计	441,784,448.82	-	441,784,448.82	-

(2) 2011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	1,268,806,469.12	-	1,268,806,469.12	-
合计	1,268,806,469.12	-	1,268,806,469.12	-

(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2012年6月30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0.00元。

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（现已更名为“宝鸡商场有限公司”）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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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%）。

本公司之分公司宝鸡市宝鸡饭店与宝鸡商业（现已更名为“宝鸡商场有限公司”）于2008年7月31日签订《土地租赁协议》，协议约定宝鸡市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。

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	2011-9-26	2012-9-26	否	
	北京航食	10,000,000	2011-11-8	2012-11-8	否	
	北京航食	10,000,000	2012-2-13	2013-2-13	否	
本公司	北京航食	20,000,000	2011-10-28	2012-10-27	否	
	北京航食	30,000,000	2011-12-15	2012-12-14	否	
	北京航食	9,000,000	2011-8-2	2012-8-1	否	
	北京航食	9,000,000	2011-8-10	2012-8-2	否	
	北京航食	17,000,000	2011-9-7	2012-9-6	否	
	北京航食	20,000,000	2011-12-15	2012-12-14	否	
	武铁配餐	9,000,000	2012-3-28	2013-3-27	否	
	武铁配餐	25,000,000	2012-6-12	2013-6-11	否	
	海航置业控股（集团）有限公司	北京航食	10,000,000	2011-10-31	2012-10-30	否
		北京航食	20,000,000	2012-3-27	2013-3-27	否
海航易控股有限公司	辰济药业	10,000,000	2011-8-19	2012-8-19	否	

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	期末金额	期初金额
母公司及最终控制方	350,629.09	386,519.00
其中：海航集团有限公司	350,629.09	386,519.00
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	35,260,224.67	32,430,148.86
其中：天津航空有限责任公司	10,802,927.84	12,426,210.64
北京首都航空有限公司	18,483,939.62	14,370,841.89
长春名门饭店有限公司	493,310.00	493,310.00

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额	期初金额
海南兴隆温泉康乐园有限公司	311,946.00	311,946.00
亚太国际会议中心有限公司	-	178,140.00
宝鸡商场有限公司	3,315,033.36	3,641,975.44
三亚凤凰国际机场有限责任公司	58,768.00	-
吉林省旅游集团有限责任公司	27,248.00	-
陕西皇城海航酒店有限公司	560.00	-
海航机场集团有限公司	35,186.00	16,794.00
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	1,308,924.35	287,592.15
大新华航空技术有限公司	340.00	279,533.04
海南海岛欧铂物业管理有限公司	255,322.00	167,279.20
海南海航饮品有限公司	90,746.50	90,746.50
海航思福汽车租赁有限公司	56,637.00	89,013.00
大新华运通国际旅行社有限公司	19,336.00	76,767.00
其他关联关系方	22,072,839.56	23,730,393.20
其中:海南航空股份有限公司	10,274,888.13	13,473,918.05
中国新华航空有限责任公司	1,425,679.65	1,100,606.45
大新华航空有限公司	1,240,082.52	-
香港快运航空有限公司	4,303,281.92	4,277,347.68
香港航空有限公司	145,240.00	-
海南美兰国际机场股份有限公司	970,287.41	-
云南祥鹏航空有限责任公司	2,152,992.78	-
海南新国宾馆有限公司	-	141,332.50
甘肃机场集团有限公司	132,312.00	139,312.00
长安航空有限责任公司	284,644.41	-
海南海航全来顺健康产业有限公司	83,167.74	83,167.74
西部航空有限责任公司	459,186.50	1,267,377.60
扬子江快运航空有限公司	89,626.50	74,878.00
云南祥鹏航空有限公司	-	2,294,190.90
金海重工股份有限公司	79,340.00	339,535.00
海航天天快递(上海)有限公司	312,941.00	312,941.00
海南新生飞翔商贸有限公司	-	58,250.85
天津市海运股份有限公司	67,375.00	46,875.00
其他	51,794.00	120,660.43
合计	57,683,693.32	56,547,061.06

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
---------	------	------

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	-	66,240.00
其中: 宝鸡商场有限公司	-	66,240.00
其他关联关系方	282,125.27	451,053.88
其中: 海南航空股份有限公司	42,695.10	42,695.10
兰州中川机场管理有限公司	-	210,018.33
天津海航绿色农业科技开发有限公司	239,430.17	148,231.45
天津海航新农村建设投资有限公司	-	50,109.00
合计	282,125.27	517,293.88

3. 关联方预收账款

本期无关联方预收账款

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	116,040.38	390,096.82
海南海航饮品有限公司	116,040.38	4,538.83
陕西辰济药业有限公司	-	385,557.99
其他关联关系方	1,351,955.09	3,417,599.84
其中: 海南航空股份有限公司	615,638.74	2,776,906.24
海航绿色实业开发有限公司	4,410.00	-
天津海航绿色农业科技开发有限公司	431,749.00	323,273.00
北京天辰展示工程有限公司	282,825.80	282,825.80
北京牵手果蔬饮品股份有限公司	17,331.55	34,594.80
合计	1,467,995.47	3,807,696.66

5. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
母公司及最终控制方	367,006.12	446,799.52
其中: 海航易控股有限公司	-	74,021.40
海航集团有限公司	367,006.12	372,778.12
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	53,501,697.67	55,874,868.19
其中: 宝鸡商场有限公司	310.88	850,267.04
海航商业控股有限公司	52,754,177.31	52,754,177.31
海南海岛欧铂物业管理有限公司(原恒禾物业)	243,796.17	81,884.74
海南航空食品有限公司	10,000.00	-
海南国商酒店管理有限公司	753.00	753.00
陕西中桥拍卖行有限责任公司	-	876,030.00
海南海航饮品有限公司	306,610.15	33,673.75

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额	期初金额
海南海航航空信息系统有限公司	110,691.05	60,251.97
宜昌三峡机场有限责任公司	31,981.01	-
海航思福汽车租赁有限公司	43,378.10	57,231.12
其他关联关系方	3,878,879.39	4,293,065.16
其中:海南海航航空股份有限公司	2,872,798.25	2,860,798.25
海航酒店(集团)有限公司	468,751.00	468,751.00
中国新华航空有限责任公司	420,000.00	-
海南海航全来顺健康产业有限公司	53,680.28	53,680.28
海口美兰国际机场有限责任公司	21,489.86	900,485.63
上海浦发大厦置业有限公司	42,160.00	9,350.00
合计	57,747,583.18	60,614,732.87

十、或有事项

1. 集团内担保

(1) 本公司为子公司北京新华空港航空食品有限公司提供 1,700 万元流动资金借款担保,担保期限为 2011 年 9 月 7 日至 2012 年 9 月 6 日。

(2) 本公司为子公司北京新华空港航空食品有限公司提供 2,000 万元流动资金借款担保,担保期限为 2011 年 12 月 15 日至 2012 年 12 月 14 日。

(3) 本公司为子公司北京新华空港航空食品有限公司提供 2,000 万元流动资金借款担保,担保期限为 2011 年 10 月 28 日至 2012 年 10 月 27 日。

(4) 本公司为子公司北京新华空港航空食品有限公司提供 3,000 万元流动资金借款担保,担保期限为 2011 年 12 月 15 日至 2012 年 12 月 14 日。

(5) 本公司为子公司北京新华空港航空食品有限公司提供 900 万元流动资金借款担保,担保期限为 2011 年 8 月 2 日至 2012 年 8 月 1 日。

(6) 本公司为子公司北京新华空港航空食品有限公司提供 900 万元流动资金借款担保,担保期限为 2011 年 8 月 10 日至 2012 年 8 月 9 日。

(7) 本公司为子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司提供 900 万元流动资金借款担保,担保期限自 2012 年 3 月 28 日至 2013 年 3 月 27 日。

(8) 本公司为子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司提供 2,500 万元流动资金借

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款担保，担保期限为期限自2012年6月12日至2013年6月11日。

2. 除存在上述或有事项外，截至2011年06月30日，本集团无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2012年6月30日，本集团无其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

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. 2012年1-6月报告分部

项目	陕西地区	甘肃地区	京津地区	海南地区
营业收入	20,281,882.44	8,933,465.68	90,827,153.54	84,298,125.34
其中：对外交易收入	20,281,882.44	8,933,465.68	90,827,153.54	84,298,125.34
分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	3,525,415.61	1,492,442.06	11,915,742.49	10,195,237.07
营业利润（亏损）	-5,813,866.84	1,002,685.97	12,259,366.95	17,855,610.43
资产总额	1,012,009,717.42	30,345,902.31	437,786,971.11	351,651,191.76
负债总额	433,315,934.92	8,098,087.42	249,221,087.94	211,280,627.91
补充信息	-	-	-	-
折旧和摊销费用	3,642,779.89	754,904.40	4,411,681.42	1,818,064.53
资本性支出	10,600.00	104,786.32	1,313,463.73	51,196.58

(续)

项目	湖北地区	新疆地区	抵消	合计
营业收入	42,953,847.14	16,716,085.21	-	264,010,559.35
其中：对外交易收入	42,953,847.14	16,716,085.21	-	264,010,559.35
分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	14,855,136.98	1,815,984.53	-	43,799,958.74
营业利润（亏损）	2,845,905.84	4,277,673.00	6,213,312.35	26,214,063.00

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	湖北地区	新疆地区	抵消	合计
资产总额	80,813,898.78	48,549,693.09	815,510,020.26	1,108,406,474.98
负债总额	51,360,218.59	11,434,457.58	428,585,347.84	536,125,066.52
补充信息	-	-	-	-
折旧和摊销费用	270,106.38	648,830.94	-	11,546,367.56
资本性支出	-	70,558.98	-	1,550,605.61

2. 2011年1-6月报告分部

项目	陕西地区	甘肃地区	京津地区	海南地区
营业收入	19,580,187.01	8,329,090.09	73,135,798.44	67,229,468.37
其中：对外交易收入	19,580,187.01	8,329,090.09	73,135,798.44	67,229,468.37
分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	4,239,269.07	1,544,671.95	22,289,058.96	8,780,845.64
营业利润（亏损）	-16,825,059.57	615,063.17	11,127,992.60	18,895,595.48
资产总额	852,738,900.62	28,014,735.09	263,063,822.1	288,842,201.43
负债总额	300,106,621.14	7,584,273.44	112,420,074.2	157,244,411.18
补充信息	-	-	-	-
折旧和摊销费用	-	-	-	-
资本性支出	-	-	-	-

(续)

项目	湖北地区	新疆地区	天津地区	抵消	合计
营业收入	43,065,161.66	15,583,371.71			226,923,077.28
其中：对外交易收入	43,065,161.66	15,583,371.71			226,923,077.28
分部间交易收入					
营业费用		1,418,156.54			38,272,002.16
营业利润（亏损）	4,076,040.54	5,010,391.67			22,900,023.89
资产总额	30,238,847.45	48,766,254.63		523,981,224.10	1,005,675,642.50
负债总额	18,659,033.98	18,780,362.25		157,489,981.99	460,108,882.82
补充信息					
折旧和摊销					

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	湖北地区	新疆地区	天津地区	抵消	合计
费用					
资本性支出					

3. 2011 年度报告分部

项目	陕西地区	甘肃地区	北京地区	海南地区
营业收入	49,416,479.00	19,889,459.17	171,816,175.26	149,286,940.56
其中: 对外交易收入	49,416,479.00	19,889,459.17	171,816,175.26	149,286,940.56
分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	13,140,435.98	3,152,440.26	23,131,655.54	15,342,551.90
营业利润(亏损)	-20,423,217.59	2,448,161.26	23,591,923.55	34,001,064.71
资产总额	1,049,538,734.03	31,305,144.87	409,196,108.09	270,238,726.20
负债总额	502,270,053.89	9,773,442.85	230,637,564.16	132,804,210.43
补充信息	-	-	-	-
折旧和摊销费用	9,180,201.30	1,500,784.74	10,941,929.11	3,645,176.85
资本性支出	2,379,978.70	1,260,175.75	8,574,907.76	3,559,812.62

(续)

项目	湖北地区	新疆地区	抵消	合计
营业收入	89,854,821.91	36,262,636.79	-	516,526,512.69
其中: 对外交易收入	89,854,821.91	36,262,636.79	-	516,526,512.69
分部间交易收入				
营业费用	29,583,639.40	3,506,644.44	-	87,857,367.52
营业利润(亏损)	6,584,026.15	11,193,351.43	-10,364,093.33	47,031,216.18
资产总额	49,184,500.25	52,032,062.08	-666,282,592.86	1,195,212,682.66
负债总额	21,900,837.43	18,170,081.31	-279,357,920.45	636,198,269.62
补充信息	-	-	-	-
折旧和摊销费用	276,171.02	1,229,302.70	-	26,773,565.72
资本性支出	260,060.00	2,323,835.46	-	18,358,770.29

十四、其他重要事项

1、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

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

2、本公司控股子公司甘肃海航汉莎食品有限公司按照增值税有关条例规定应该缴纳增值税,而在2011年本公司根据当地税务局的要求,按照营业税-服务业缴纳营业税(营业税税率5%),自2012年1月份起,开始缴纳增值税。

3、本公司全资子公司宝鸡国贸大酒店有限公司和国茂实业有限公司房屋建筑物因设施老化等原因,于2011年1月24日向行政主管部门申请停业装修,同日,两公司停止对外经营业务。截止本报告出具日,装修方案仍在积极论证中。

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	期末金额			
	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	57.23	580,000.00	8
			0	9
其他单项金额不重大的应收账款	4,628,145.00	44.38	70,300.00	1
				1
合计	10,428,145.00	100.00	650,300.00	100.00

(续)

项目	期初金额			
	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	5,800,000.00	54.33	580,000.00	89.19
其他单项金额不重大的应收账款	4,876,400.00	45.67	70,300.00	10.81
合计	10,676,400.00	100.00	650,300.00	100.00

(3) 期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。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	非关联方	5,800,000.00	2-3年	55.62
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	非关联方	1,406,000	一年以内	13.48
宝鸡商场有限公司	关联方	3,125,120.00	一年以内	29.97
张涛	非关联方	17,200.00	一年以内	0.16
阿湾大酒店	非关联方	8,000.00	一年以内	0.08
合计	-	10,356,320.00	-	99.31

2. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	73,107,301.00	35.71	18,895.15	31,452,329.00	19.30	18,895.15
1-2年	1,585,337.86	0.77	125,090.64	1,568,712.86	0.96	125,090.63
2-3年	3,691,571.79	1.80	369,157.18	4,074,403.77	2.50	369,157.18
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	126,314,149.64	61.71	123,270,941.64	125,857,474.68	77.24	123,270,941.64
合计	204,698,360.29	100	123,784,084.61	162,952,920.31	100	123,784,084.60

(2) 其他应收款风险分类

项目	期末金额			
	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	185,404,103.75	90.57	118,324,103.75	95.59
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	4,934,255.89	2.41	4,934,255.89	3.99

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他单项金额不重大的其他应收款	14,360,000.65	7.02	525,724.97	0.42
合计	204,698,360.29	100.00	123,784,084.61	100.00

(续)

项目	期初金额			
	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	138,628,910.49	89.81	114,251,696.65	92.36
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	4,934,255.89	3.20	4,934,255.89	3.99
其他单项金额不重大的其他应收款	10,789,012.99	6.99	4,520,916.37	3.65
合计	154,352,179.37	100.00	123,706,868.91	100.00

(3) 期末单项金额重大,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
五星房地产开发公司	49,843,696.65	49,843,696.65	100	账龄超过5年以上且收回可能性很小,已于2007年全额计提坏账准备
无对应债权单位	30,968,000.00	30,968,000.00	100	
宝鸡市长乐电器有限责任公司	29,000,000.00	29,000,000.00	100	
陈仓园公寓楼-集团	4,072,407.10	4,072,407.10	100	账龄超过5年以上且收回可能性很小
市建利达公司	1,352,400.93	1,352,400.93	100	
西安宝商电子	381,854.96	381,854.96	100	公司注销无法收回
宝鸡天华工贸有限责任公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100	账龄超过5年以上且收回可能性很小
山西缠腰煤矿	7,400,000.00	4,440,000	60	账龄超过5年按比例提取
宝鸡国贸大酒店有限公司	18,970,000.00	-	-	子公司能收回
合计	145,188,359.64	123,258,359.64	-	

(4) 期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。

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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(%)	性质或内容
五星房地产开发公司	第三方	49,843,696.65	5年以上	20.40	往来款
易食纵横餐饮管理(北京)有限公司	同一最终控制人	45,150,000.00	1年以内	18.48	往来款
宝鸡市长乐电器有限责任公司	第三方	29,000,000.00	5年以上	11.87	往来款
宝鸡国贸大酒店有限公司	同一最终控制人	18,970,000.00	1年以内	7.76	往来款
山西缠腰煤矿	拟参股公司	7,400,000.00	5年以上	3.62%	往来款
合计	-	150,363,696.65	-	69.84%	

(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(%)
宝鸡国贸大酒店有限公司	子公司	22,000,000.00	10.75
天津易食航空配餐食品有限公司	子公司	2,300,000.00	1.12
陕西辰济药业有限公司	子公司	2,200,000.00	1.07
易食纵横餐饮管理(北京)有限公司	子公司	45,150,000.00	22.06
武汉易食铁路餐饮服务有限公司	子公司	1,268,536.00	0.62
广州动车组餐饮有限公司	子公司	1,016.00	0.00
陕西国茂实业有限公司	子公司	1,680.00	0.00
三亚汉莎航空食品有限公司	子公司	2,032.00	0.00
宜昌三峡机场航空食品有限公司	子公司	2,032.00	0.00
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	子公司	1,016.00	0.00
新疆海航汉莎航空食品有限公司	子公司	2,032.00	0.00
合计	-	72,928,344.00	35.63

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	426,580,847.43	427,324,672.42
按权益法核算长期股权投资	-	-

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
长期股权投资合计	427,324,672.42	427,324,672.42
减: 长期股权投资减值准备	5,400,000.00	5,400,000.00
长期股权投资价值	421,924,672.42	421,924,672.42

(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	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额	本年现金红利
长安银行	0.03	0.03	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
宝鸡啤酒股份有限公司	5	5	4,200,000.00	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	-
陕西宴友思股份有限公司	1.7	1.7	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-
永安财产保险有限公司	0.751	0.751	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
西北海航置业有限公司	8.3	8.3	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
国贸酒店	100	100	88,879,608.92	88,879,608.92	-	-	88,879,608.92	-
辰济药业	66	66	15,690,454.58	15,690,454.58	-	-	15,690,454.58	-
中桥拍卖行	95	95	793,824.99	793,824.99	-	-	793,824.99	-
海南航食	51	51	40,208,605.03	40,208,605.03	-	-	40,208,605.03	-
三亚航食	49	55	15,579,737.98	15,579,737.98	-	-	15,579,737.98	-
北京航食	100	100	130,037,855.95	130,037,855.95	-	-	130,037,855.95	-
宜昌航食	100	100	4,353,135.95	4,353,135.95	-	-	4,353,135.95	-
新疆航食	51	51	11,153,495.14	11,153,495.14	-	-	11,153,495.14	-
甘肃航食	51	51	8,787,953.88	8,787,953.88	-	-	8,787,953.88	-
天津航食	100	100	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-
陕西国茂实业有限公司	100	100	34,440,000.00	34,440,000.00	-	-	34,440,000.00	-
易食纵横餐饮管理有限公司	100	100	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
武汉铁路餐饮服务有限公司	100	100	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
合计	-	-	427,324,672.42	427,324,672.42	-	-	426,580,847.43	-

(3) 长期股权投资减值准备

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
宝鸡啤酒股份有限公司	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
合计	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额	期初金额
主营业务收入	3,239,031.69	2,968,179.78	8,243,459.94
其他业务收入	983,765.73	586,826.58	8,024,000.00
合计	4,222,797.42	3,555,006.36	16,267,459.94
主营业务成本	-	-	4,671,219.13
其他业务成本	163,222.50	163,222.50	814,867.20
合计	163,222.50	163,222.50	5,486,086.33

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上年同期金额		期初金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
路桥收入	-	-	-	-	-	-
客房餐饮收入	3,239,031.69	-	2,968,179.78	-	8,243,459.94	4,671,219.13
合计	3,239,031.69	-	2,968,179.78	-	8,243,459.94	4,671,219.13

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上年同期金额	期初金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	6,213,312.35	4,257,527.60	11,087,127.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
合计	6,213,312.35	4,257,527.60	11,087,127.26

十六、 补充资料

1. 本期非经营性损益表

易食集团股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额	期初金额
非流动资产处置损益	34,255.76	-21,087.32	2,281,988.24
计入当期损益的政府补助	-	-	236,917.25
债务重组损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,211.91	2,623,464.35	1,952,839.50
其他符合5定义的损益项目	270,350.18	-	-
小计	321,817.85	2,602,377.03	4,471,744.99
所得税影响额	-14,061.92	244,464.25	280,349.59
少数股东权益影响额(税后)	-	15,905.79	31,160.37
合计	307,755.93	2,342,006.99	4,160,235.03

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 本期金额

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.68	0.0314	0.0314
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.61	0.0301	0.0301

(2) 上年同期金额

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.44	0.0261	0.0261
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.91	0.0166	0.0166

(3) 上年金额

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.57	0.0663	0.0663
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.66	0.0494	0.0494

十七、 财务报告批准

本财务报告于2012年8月17日由本公司董事会批准报出。

九、备查文件

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司董事长田力维、财务总监兼财务负责人陈滔签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有文件的正本及公告；
- (四) 其他有关资料。

易食集团股份有限公司

董事长：田力维

二〇一二年八月二十一日