

易食集团股份有限公司

2013 年度报告



二〇一四年四月十五日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人何家福、主管会计工作负责人陈滔及会计机构负责人(会计主管人员)陈滔声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

2013 年度报告.....	1
一、重要提示、目录和释义.....	2
二、公司简介.....	6
三、会计数据和财务指标摘要.....	8
四、董事会报告.....	11
五、重要事项.....	22
六、股份变动及股东情况.....	29
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
八、公司治理.....	40
九、内部控制.....	45
十、财务报告.....	47
十一、备查文件目录.....	170

释 义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司、宝商集团、易食股份	指	易食集团股份有限公司
易控股	指	海航易控股有限公司、本公司控股股东
海航集团	指	海航集团有限公司
海航商业、商业控股	指	海航商业控股有限公司
宝鸡商业、宝鸡商场	指	宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司、宝鸡商场有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

重大风险提示

公司作为中国证券市场第一家专业化航空食品配餐公司，存在着市场竞争风险、产业政策调控风险、财务风险、系统性风险等，敬请广大投资者注意投资风险。《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露指定媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	易食股份	股票代码	000796
变更后的股票简称（如有）			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	易食集团股份有限公司		
公司的中文简称	易食股份		
公司的外文名称（如有）	E-food group Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	E-food group		
公司的法定代表人	何家福		
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	海南省海口市龙华区滨海大道 81 号南洋大厦		
办公地址的邮政编码	570105		
公司网址	https://www.efoodgroup.com.cn		
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	海南省海口市龙华区滨海大道 81 号南洋大厦	海南省海口市龙华区滨海大道 81 号南洋大厦
电话	0898-66552208	0898-66552208
传真	0898-66552231	0898-66552231
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的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	https://cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1996 年 05 月 28 日	宝鸡市渭滨区经二路 114 号	6103001002199	610390221303013	22130301-3
报告期末注册	2011 年 04 月 20 日	宝鸡市渭滨区经二路 155 号	610300100039712	610390221303013	22130301-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1997 年公司上市时主营业务为零售百货，2009 年重大资产重组完成后主营业务变更为航空食品及铁路配餐。				
历次控股股东的变更情况（如有）	1997 年 7 月公司首次发行股票上市时，第一大股东宝鸡市国有资产管理局，实际控制人为宝鸡市国有资产管理局；2006 年 3 月 24 日，海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）协议受让宝鸡市国资委、宝鸡卷烟厂、宝鸡市大众投资有限责任公司持有的宝商集团的国家股及一般法人股，并于 2006 年 9 月 7 日完成了过户登记手续。股权过户完成后，海航集团持有的股份占公司总股本的 22.27%，为公司第一大股东；2008 年 4 月 1 日，宝商集团原控股股东海航集团以其持有的本公司 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海航商业控股有限公司（以下简称“海航商业”）增资，2008 年 4 月 11 日，上述股权过户手续办理完毕，海航商业成为本公司第一大股东；2010 年 9 月 27 日海航商业将其持有的本公司 42,847,964 股股份全部转让给海航易控股有限公司（以下简称“易控股”），并于 2010 年 10 月 19 日在中国证券登记有限责任公司深证分公司办理完过户手续，至此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%。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22 层
签字会计师姓名	雷小玲、张正峰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年		
营业收入（元）	646,788,255.00	548,051,236.78	18.02%	516,526,512.69		
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,274,580.47	12,614,652.94	266.83%	16,334,701.20		
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,166,050.36	13,439,436.04	94.7%	12,174,466.17		
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,204,417.57	69,224,900.79	-31.81%	42,405,951.96		
基本每股收益（元/股）	0.1877	0.0512	266.6%	0.07		
稀释每股收益（元/股）	0.1877	0.0512	266.6%	0.07		
加权平均净资产收益率（%）	9.46%	2.73%	6.73%	3.63%		
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末		
总资产（元）	1,280,486,186.52	992,249,075.02	29.05%	1,173,682,682.66		
归属于上市公司股东的净资产（元）	509,761,521.36	466,076,750.75	9.37%	455,837,302.23		
	2013 年	2012 年		本年比上年增减(%)	2011 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	646,788,255.00		548,051,236.78	18.02%		516,526,512.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,274,580.47		12,614,652.94	266.83%		16,334,701.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,166,050.36		13,439,436.04	94.7%		12,174,466.17
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,204,417.57		69,224,900.79	-31.81%		42,405,951.96
基本每股收益（元/股）	0.1877		0.0512	266.6%		0.07
稀释每股收益（元/股）	0.1877		0.0512	266.6%		0.07
加权平均净资产收益率（%）	9.46%		2.73%	6.73%		3.63%

	2013 年末	2012 年末		本年末比上年 末增减(%)	2011 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产 (元)	1,280,486,186.52		992,249,075.02	29.05%		1,173,682,682.66
归属于上市公司股东的净资产 (元)	509,761,521.36		466,076,750.75	9.37%		455,837,302.23

截止披露前一交易日的公司总股本:

截止披露前一交易日的公司总股本 (股)	246,542,015
---------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

是否存在公司债

是 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是 否 不适用

须办理公司债券停牌及暂停上市交易相关事项，并于年报披露时停牌！

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	19,611,040.30	-8,749.72	2,281,988.24	转让辰济药业股权
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）	210,000.00	1,950,000.00	236,917.25	辰济企业技术创新能力奖励资金 11 万，著名商标奖励 5 万，三亚航食中小企业发展基金 5 万
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		-1,630,000.00		
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	304,468.91	-1,015,961.09	1,952,839.50	其他营业外收入及赔偿支出等
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	14,517.90	406,411.93	280,349.59	
少数股东权益影响额（税后）	2,461.20	-286,339.64	31,160.37	
合计	20,108,530.11	-824,783.10	4,160,235.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司在保持主营业务持续健康发展的同时，着力处置宝鸡地区低效资产，彻底解决了路桥收费问题，成功转让了陕西辰济药业有限公司全部股权，提升了整体盈利水平。公司持续强化食品安全管理，航空食品、铁路餐饮服务等主营业务持续稳步增长，截止2013年12月31日，公司实现总收入64,679万元，同比增长18.02%，归属于母公司股东净利润4,627万元，增长266.83%。

二、主营业务分析

1、概述

2013年，公司努力拓展航空食品、铁路餐饮服务业务，持续创新管控模式，坚持强化安全管理，在航空配餐市场竞争加剧的情况下，面对复杂多变的内外部环境，公司管理层认真贯彻落实董事会的战略部署，创新工作思路、克服困难，在公司全体员工的共同努力下，全面完成了公司各项经营预算指标和专项工作任务。截止2013年12月31日，易食股份全年实现营业总收入64,678.83万元，同比增长18.02%；归属于母公司股东净利润4,627.46万元，同比增长266.83%，经营活动产生的现金流量净额为4,720.44万元，同比减少31.81%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

本年度，公司强化食品安全管理，完善生产管理体系、人力资源体系，进一步剥离了非主营业务，巩固了航空食品和铁路配餐业务。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

2013年公司收入与去年同期相比总体增长18.02%，其中铁路配餐实现收入107,071,345.22元，比去年同期收入86,859,344.80元，增长20,212,000.42元，增幅23.27%，铁路配餐量从2012年的1,196,804份增长到2013年的1,292,980份，增幅8.04%；航空配餐实现收入499,077,994.21元，比去年同期收入

368,754,867.59 元，增加 130,323,126.62 元，增幅 35.34%，航空配餐量从 2013 年的 23,309,605 份增长到 2013 年的 19,668,859 份，增幅 18.51%，产销量变化相对稳定，部分区域市场占有率达到 100%，因此，市场及销售水平的提升是引领收入增长的关键。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
航空配餐及服务	销售量	23,309,605	19,668,859	18.51%
铁路配餐及服务	销售量	1,292,980	1,196,804	8.04%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	332,245,287.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	51.37%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	海南航空股份有限公司	222,865,951.07	34.46%
2	北京首都航空有限公司	40,440,449.44	6.25%
3	中国南方航空股份有限公司	26,169,309.48	4.05%
4	天津航空有限责任公司	25,636,111.75	3.96%
5	中国国际航空股份有限公司	17,133,465.99	2.65%
合计	--	332,245,287.73	51.37%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
------	----	--------	--------	----------

		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
航空配餐及服务	原材料	222,453,772.52	65.72%	150,758,477.02	50.55%	30.01%
铁路配餐及服务	原材料	46,665,638.75	13.79%	39,388,662.46	13.21%	4.39%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
无						

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	43,492,666.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	16.01%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	北京鑫竺绿园食品有限责任公司	9,339,301.45	3.44%
2	无锡升寅航空用品有限公司	9,224,854.30	3.39%
3	海口盛和泰贸易有限公司	8,648,096.60	3.18%
4	武汉安仕餐饮服务服务有限公司	8,383,619.00	3.09%
5	武汉芯羽商贸有限责任公司	7,896,795.45	2.91%
合计	--	43,492,666.80	16.01%

4、费用

项目	2013 年	2012 年	增减额	增减率（%）
销售费用	102,204,188.80	83,914,352.16	18,289,836.64	21.80%
管理费用	90,616,863.09	78,114,834.65	12,502,028.44	16.00%
财务费用	29,691,644.22	16,516,901.00	13,174,743.22	79.77%
营业税金及附加	13,752,616.01	11,496,127.63	2,256,488.38	19.63%
资产减值损失	4,252,892.31	11,874,013.04	-7,621,120.73	-64.18%

1、本期财务费用较去年增长较大，主要原因是发行债券、借款规模的扩大所致。

2、本期资产减值损失较去年减幅较大，主要原因是上期宝鸡两座大桥计提资产减值损失金额较大。

5、研发支出

本期公司无研发支出项目。

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	626,032,072.71	563,164,393.32	11.16%
经营活动现金流出小计	578,827,655.14	493,939,492.53	17.19%
经营活动产生的现金流量净额	47,204,417.57	69,224,900.79	-31.81%
投资活动现金流入小计	30,530,947.21	22,961,239.96	32.97%
投资活动现金流出小计	12,496,557.74	67,851,650.63	-81.58%
投资活动产生的现金流量净额	18,034,389.47	-44,890,410.67	140.17%
筹资活动现金流入小计	401,613,348.00	196,200,000.00	104.7%
筹资活动现金流出小计	261,712,900.33	440,255,289.66	-40.55%
筹资活动产生的现金流量净额	139,900,447.67	-244,055,289.66	157.32%
现金及现金等价物净增加额	205,082,854.78	-219,720,799.54	193.34%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本年经营活动产生的现金流量净额较去年减少，主要原因是：° 支付其他与经营活动有关的现金；± 和去年相比有较大幅度的降低。

本年投资活动产生的现金流出较去年减少，主要原因是上年支付海航商业控股有限公司 2009 年的重组款。

本年筹资活动产生的现金流入较去年增长较高，主要原因是贷款金额较去年有大幅度增加。

本年筹资活动产生的现金支出较去年减少，主要原因是偿还以前年度借款金额减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
航空配餐及服务	444,397,859.81	264,267,174.12	40.53%	20.51%	14.21%	3.28%
铁路配餐及服务	107,071,345.22	50,521,669.64	52.81%	23.27%	28.26%	-1.84%
药品销售	23,946,778.74	18,525,411.94	22.64%	-22.98%	-20.93%	-2.01%
分产品						
航空配餐、药品销售及商业服务性产品	575,415,983.80	333,314,255.70	42.07%	18.23%	13.3%	2.52%
分地区						
北京地区	204,045,846.26	110,767,488.08	45.71%	22.81%	10.82%	5.87%
湖北地区	110,858,831.08	53,284,992.01	51.93%	19.56%	25.48%	-2.27%
海南地区	151,359,321.15	104,122,167.10	31.21%	16.29%	16.19%	0.06%
陕西地区	23,946,778.74	18,525,411.94	22.64%	-22.98%	-20.93%	-2.01%
甘肃地区	27,401,033.98	14,139,057.80	48.4%	30.72%	23.78%	2.9%
新疆地区	47,093,021.22	25,193,064.03	46.5%	26.58%	26.95%	-0.16%
内蒙地区	10,711,151.34	7,282,074.74	32.01%			

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	555,949,656.95	43.42%	336,096,802.17	33.87%	9.55%	主要系短期借款增加所致
应收账款	182,037,872.82	14.22%	151,162,145.49	15.23%	-1.01%	主要系各航食公司收入增加所致。
存货	8,477,809.62	0.66%	19,783,848.24	1.99%	-1.33%	
投资性房地产	81,030,952.99	6.33%	85,605,625.54	8.63%	-2.3%	
长期股权投资	65,861,417.96	5.14%	52,476,202.09	5.29%	-0.15%	

固定资产	185,388,097.52	14.48%	221,122,029.51	22.28%	-7.8%	主要系辰济药业处置所致。
在建工程	663,069.63	0.05%			0.05%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	221,000,000.00	17.26%	128,000,000.00	12.9%	4.36%	主要系短期借款增加所致。
长期借款						

五、核心竞争力分析

公司作为国内首家以经营航空食品为主业的上市公司，主要依托海航集团拥有的航空、机场等资源，坚持航空配餐的主业，充分利用航空配餐的加工能力，发挥航空配餐的高标准、流程化加工优势，逐步渗透到具有产业相关性的其他细分餐饮行业（如铁路配餐、大型会展配餐）之中，从而有效形成业务关系紧密、资源共享充分、集约效应充分发挥的业务模式。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
65,861,417.96	52,476,202.09	25.51%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
广州动车组餐饮有限公司	铁路配餐	50%
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	铁路配餐	50%
长安银行股份有限公司	金融服务	0.3%
宝鸡啤酒股份有限公司	啤酒生产、销售	5%

陕西宴友思股份有限公司	熟食食品、农副产品加工	1.7%
永安财产保险有限公司	保险服务	0.75%
西北海航置业有限公司	区域性房地产投资开发	8.3%
北京通州国开村镇银行股份有限公司	金融服务	10%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
长安银行股份有限公司	商业银行	5,000,000.00	9,037,900	0.3%	9,037,900	0.3%	5,000,000.00		长期股权投资	出资设立
永安财产保险有限公司	保险公司	20,000,000.00	20,000,000	0.75%	20,000,000	0.75%	20,000,000.00		长期股权投资	出资设立
北京通州国开村镇银行股份有限公司	商业银行	10,000,000.00	10,000,000	10%	10,000,000	10%	10,000,000.00		长期股权投资	出资设立
合计		35,000,000.00	39,037,900	--	39,037,900	--	35,000,000.00	0.00	--	--

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京新华空港航空食品有限公司	子公司	航空配餐及服务	航空配餐	120,000,000	518,939,292.16	205,916,025.69	217,945,511.29	29,704,437.31	22,623,849.09
海南航空食品有限公司	子公司	航空配餐及服务	航空配餐	50,000,000	174,101,251.48	90,633,191.23	96,066,055.64	12,866,441.06	9,596,569.38
三亚汉莎航空食品有限公司	子公司	航空配餐及服务	航空配餐	20,000,000	105,538,351.43	78,101,446.86	89,072,382.63	24,742,377.68	17,936,712.66
新疆海航汉莎航空食品有限公司	子公司	航空配餐及服务	航空配餐	24,000,000	60,686,844.01	35,544,151.09	51,256,253.99	13,649,481.76	10,172,719.61

宝鸡国贸大酒店有限公司	子公司	酒店服务	宾馆、餐饮	88,880,000	64,548,892.82	60,219,207.93	4,132,014.88	-1,215,099.08	-1,050,140.67
-------------	-----	------	-------	------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
内蒙古空港航空食品有限责任公司	经营需要	合资设立	增加本期净利润 1,124,545.35 元。
武汉新易食商贸有限公司	经营需要	独资设立	减少本期净利润 218,766.72 元
天津易食航空配餐食品有限公司	连续亏损	注销	本期将其 2013 年 1 至 4 月经营成果及现金流量纳入合并范围，期末资产负债表不纳入合并范围。
陕西辰济药业有限公司	出售获利	出售	本期将陕西辰济药业有限公司 2013 年 1 至 11 月经营成果及现金流量纳入合并范围，期末资产负债表不纳入合并范围。

七、2014 年 1-3 月经营业绩的预计

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警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

八、公司未来发展的展望

2014 年，公司将持续建立和完善运作模式和治理结构，适时调整产业布局，有效提升公司盈利能力。

(一)竞争格局：近年来面对铁路部门政策性调整，公司旗下铁路配餐线路陆续收缩的局面，公司管理层适时调整经营思路，在继续依托海航旗下现有机场布局航空配餐的同时，着力调整公司产业布局，探索新的利润增长点。

(二)发展战略：公司将进一步完善航空食品、铁路配餐业务，完善精细化、标准化生产；建立新的运作模式，采用生产商、销售商联盟方式经营及整合供应链，降低公司生产成本。

(三)2014 年经营计划：

1. 强化安全生产意识，确保产品质量

公司级将继续通过加强生产环节管理，加大工艺流程控制，全员抓质量，使餐食在品种、特色、感观、味道等方面得到全面提升；并在增强公司产品质量及服务标准的同时，确保航班正点。加强食品安全生产管理，对员工进行定期安全生产意识教育；

2. 重视人才队伍建设，打造协作团队

不断加强团队协作精神教育工作，加强员工间、各部门间有效沟通，深化团队意识，提高工作执行力度。同时大力挖掘具有潜力的人才，做好后备力量储备工作。

3. 加强经营管控预警及增收节支监督力度

利用所掌握的市场信息对产品的价格进行有效控制，加强经营管控力度；在增收节支工作方面，开展增收节支项目，同时固化全年增收节支项目，拓展增收节支空间，保证增收节支质量，提升公司收益管理水平。

九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

1、天津易食航空配餐食品有限公司

由于连续亏损，2013 年 4 月，天津易食航空配餐食品有限公司开始注销程序，天津市东丽区国税局于 2013 年 5 月 23 日受理税务注销，本期将其 2013 年 1 至 4 月经营成果及现金流量纳入合并范围，期末资产负债表不纳入合并范围。

2、陕西辰济药业有限公司

2013 年 11 月 20 日，公司与北京紫光制药有限公司签订股权转让协议，将原持有陕西辰济药业有限公司 66%的股权给北京紫光制药有限公司，转让价款 2378 万元。本期将陕西辰济药业有限公司 2013 年 1 至 11 月经营成果及现金流量纳入合并范围，期末资产负债表不纳入合并范围。

3、内蒙古空港航空食品有限责任公司

本期公司与内蒙古呼和浩特白塔国际机场有限责任公司共同投资设立，注册资本人民币 800 万元，2013 年 5 月 13 日正式注册成立。其中白塔机场有限责任公司认缴出资额为 392 万元，占注册资本的 49%，以现有配餐业务的设施、设备及原材料实物作价出资。本公司认缴出资额为 408 万元，占注册资本的 51%。截止期末，本公司已出资 408 万元，占注册资本的 51%。

4、武汉新易食商贸有限公司

2013 年 6 月 6 日，公司全资子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司独资设立武汉新易食商贸有限公司，注册资本（实收资本）500 万元。

十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会（证监发【2012】37 号）《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》、中国证监会

陕西监管局陕证监发【2012】36号《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及陕证监发【2012】45号《关于上市公司完善现金分红政策的指导意见》的通知，结合公司实际情况，公司于2012年8月1日召开2012年第二次临时股东大会，对《公司章程》中利润分配政策进行修订。依据《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等有关规定，2014年4月11日公司2014年第二次临时股东大会对《公司章程》中涉及的利润分配政策、利润分配的条件和比例、决策程序及机制等进行了修订。公司利润分配政策的调整符合公司章程及审议程序的规定，进一步完善了利润分配政策，独立董事对此发表了独立意见。

《公司章程》（2014年4月）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

鉴于公司未分配利润仍然为负，为了保障公司经营业务的持续发展，公司近三年未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。公司近3年实现的净利润用于弥补以前年度的累计亏损。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	0.00	46,274,580.47	0%
2012年	0.00	12,614,652.94	0%
2011年	0.00	16,334,701.20	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十一、社会责任情况

公司严格遵循商业准则，依法经营，规范运作，积极履行企业作为社会公民的责任，实现企业与利益相关者的协同发展，为客户提供高品质的产品和服务，为股东创造良好的回报，帮助员工实现自我价值，

并热心支持社会公益事业，长期以来坚持以捐赠、参加公益活动等多种方式回馈社会。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

存在的问题及整改情况

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

处罚事项、处罚措施及整改情况

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年05月15日	公司	实地调研	个人	周鑫欣	了解公司生产经营情况及未来发展规划，未提供材料。

第五节 重要事项

一、资产交易事项

1、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
北京紫光制药有限公司	陕西辰济药业有限公司 66% 股权	2013 年 11 月 20 日	2,378	-566.91	提高上市公司整体利润水平, 公司 2013 年度盈利提高 1978.54 万元。		资产评估的基础上, 双方协商定价。	否	不适用	是	是	2013 年 11 月 25 日	巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn 公告编号 2013-033

二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
海南航空股份有限公司	其他关联方	销售	配餐及航机服务	市场定价	22,313.42	22,313.42	50.77%	银行转账及商业汇票	22,313.42		
北京首都航空有限公司	其他关联方	销售	配餐及航机服务	市场定价	4,044.04	4,044.04	9.1%	银行转账及商业汇票	4,044.04		
合计				--	--	26,357.46	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	全面提升公司在航空配餐领域市场占有率，保障公司业务的持续稳定，日常性关联交易有利于公司提升市场竞争力，不会损害公司及其他股东利益。
关联交易对上市公司独立性的影响	无
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	不适用
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

三、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

报告期内，公司继续履行与三亚凤凰国际机场有限责任公司订立的《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、托管其他公司资产或其他公司托管、公司资产的事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

（2）租赁情况

租赁情况说明

1. 2012 年 10 月 8 日，公司全资子公司宝鸡国贸大酒店有限公司及陕西国茂实业有限公司与宝鸡市华创天利工贸有限责任公司签订《国贸大酒店整体房产租赁合同书》，将其拥有的国贸大楼房产 22873.95 平方米及附属设备设施出租给宝鸡市华创天利工贸有限责任公司经营酒店，本报告期该租赁协议继续履行。

2. 本公司之分公司宝鸡饭店与宝鸡商业于 2008 年 7 月 31 日签订《土地租赁协议》，协议约定宝商集团宝鸡饭店将位于陕西省宝鸡市红旗路 3 号的 3,900.00 平方米的土地使用权出租给宝鸡商业用于超市经

营，月租金为 130 元/平方米。此外宝鸡商场有限公司租赁宝鸡饭店客房 12 间，2012 年、2013 年年租金各 13.248 万元。

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	2012 年 04 月 25 日	2,000	2012 年 07 月 05 日	500	连带责任保证	一年	是	否
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	2013 年 04 月 23 日	2,000	2013 年 07 月 25 日	800	连带责任保证	一年	否	否
北京新华空港航空食品有限公司	2012 年 04 月 25 日	16,000	2012 年 12 月 24 日	5,000	连带责任保证	两年	否	否
北京新华空港航空食品有限公司	2013 年 04 月 23 日	16,000	2013 年 10 月 25 日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
北京新华空港航空食品有限公司	2012 年 04 月 25 日	16,000	2013 年 02 月 01 日	5,000	连带责任保证	一年	是	否
武汉易食铁路餐饮服务有限公司	2012 年 04 月 25 日	5,000	2012 年 03 月 28 日	900	连带责任保证	一年	是	否
武汉易食铁路餐饮服务有限公司	2012 年 04 月 25 日	5,000	2012 年 06 月 22 日	2,500	连带责任保证	一年	是	否
武汉易食铁路餐饮服务有限公司	2013 年 04 月 23 日	5,000	2013 年 07 月 22 日	3,500	连带责任保证	一年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	23,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	23,200	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	14,300
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	40,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	23,200
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	23,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	14,300
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)		28.05%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			

3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况

四、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所	不适用				
资产重组时所作承诺	海航商业控股有限公司、海航	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	2010 年 01 月 04 日	长期	履行中

集团有 限公司	同业竞争的承诺。			
海航商 业控股 有限公 司	海航商业关于置出资产瑕疵的承诺：(1)就宝鸡商业无法取得所属中山路店房产该等房产权证。海航商业承诺：海航商业已经深刻了解该等资产所存在的权利瑕疵和风险，对该资产目前的现状予以完全的认可和接受，并保证即使该资产存在未明示之瑕疵和风险，亦保证即使该资产存在未明示之瑕疵和风险，亦永远不向宝商集团追索，对该等未能过户资产可能给宝商集团或者宝鸡商业造成的损失，愿意承担全部赔偿责任。(2)对宝鸡商业出资资产中，存在部分承租房屋未取得房屋所有权证的情形，同时存在部分租赁土地上自建房屋，或租赁房屋改扩建的情形。海航商业承诺：海航商业已经深刻了解该等资产所存在的权利瑕疵和风险，对该资产目前的现状予以完全的认可和接受，并保证即使该资产存在未明示之瑕疵和风险，亦保证即使该资产存在未明示之瑕疵和风险，亦永远不向宝商集团追索。(3)就宝商集团尚未取得全部债权人同意转移相关债务。海航商业承诺：因上述未取得债权人同意转移而导致宝商集团或者因该部分债权人要求提前清偿而导致宝鸡商业遭受的任何损失，本公司将在接到宝商集团或宝鸡商业通知后十日内无条件全额补偿其各自所遭受的全部损失。(4)就本次海航商业与宝商集团的重大资产置换事宜，海航商业已与宝商集团签署了《资产置换协议》。海航商业承诺：如因海航商业原因导致宝商集团、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，海航商业将代宝商集团、航食公司承担。	2010年01 月04日	长期	尚未发生 需要海航 商业补偿 的情形
海南航 空股份 有限公 司	海南航空关于规范关联交易的承诺：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。	2010年01 月04日	长期	依照承诺 履行

	海南航空股份有限公司	关于维持航食公司业务经营稳定性的承诺	2010年01月04日	长期	依照承诺履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用				
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2年
境内会计师事务所注册会计师姓名	雷小玲、张正峰

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

六、公司发行公司债券的情况

公司第六届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司全资子公司发行中小企业私募债券的议案》，公司全资子公司北京新华空港航空食品有限公司作为本次中小企业私募债券的发行主体符合《中小企业私募债券业务试点办法》的相关要求，同意其发行总额不超过人民币1.5亿元的私募债券，具体发行方案授权子公司根据《深圳证券交易所中小企业私募债券业务试点办法》等规范性文件的有关规定自行制定；同时授权子公司董事会全权办理本次中小企业私募债券发行相关事宜。

2012年10月22日，公司全资子公司北京新华空港航空食品有限公司（以下简称“北京航食”）收到深圳证券交易所出具的《关于接受北京新华空港航空食品有限公司中小企业私募债券发行备案的通知

书》（深证上[2012]348号），深圳证券交易所同意接受北京航食非公开发行面值不超过 15,000 万元人民币私募债券备案。该通知书自出具之日起 6 个月内有效，截止 2013 年 4 月 13 日，债券已成功发行完成。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	19,044	0.01%						19,044	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	19,044	0.01%						19,044	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	19,044	0.01%						19,044	0.01%
二、无限售条件股份	246,522,971	99.99%						246,522,971	99.99%
1、人民币普通股	246,522,971	99.99%						246,522,971	99.99%
三、股份总数	246,542,015	100%						246,542,015	100%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	32,137	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	31,278
----------	--------	-----------------------	--------

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海航易控有限	境内非国有法人	17.38%	42,847,96			42,847,96	质押	42,847,964
刘安让	境内自然人	0.81%	1,988,493			1,988,493		
李晓辉	境内自然人	0.8%	1,960,600			1,960,600		
孙希阁	境内自然人	0.75%	1,840,890			1,840,890		
黄亚翠	境内自然人	0.65%	1,595,100			1,595,100		
刘康	境内自然人	0.47%	1,160,000			1,160,000		
财通证券有	境内非国有法人	0.54%	1,320,000			1,320,000		
限责任公								
司约定购								
回								
俞悦	境内自然人	0.39%	969,183			969,183		
方修建	境内自然人	0.34%	846,190			846,190		
李伟	境内自然人	0.34%	845,700			845,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东是否存在关联关系, 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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海航易控股有限公司	42,847,964	人民币普通股	42,847,964					
刘安让	1,988,493	人民币普通股	1,988,493					
李晓辉	1,960,600	人民币普通股	1,960,600					
孙希阁	1,840,890	人民币普通股	1,840,890					
黄亚翠	1,595,100	人民币普通股	1,595,100					
刘康	1,160,000	人民币普通股	1,160,000					
财通证券有限责任公司约定购回专用	1,320,000	人民币普通股	1,320,000					
俞悦	969,183	人民币普通股	969,183					
方修建	846,190	人民币普通股	846,190					
李伟	845,700	人民币普通股	845,700					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东是否存在关联关系, 也未知前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用
--------------------------------	-----

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
海航易控股有限公司	何家福	2008 年 08 月 20 日	67608757-2	160,908 万元	项目投资与资产管理，采购生产所需原材料。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	截止 2013 年 12 月 31 日，海航易控股有限公司总资产为 6,861,708,327.58 元，2013 年度营业总收入 831,416,815.54 元，经营活动产生的现金流量净额-291,225,683.32 元(未经审计)。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

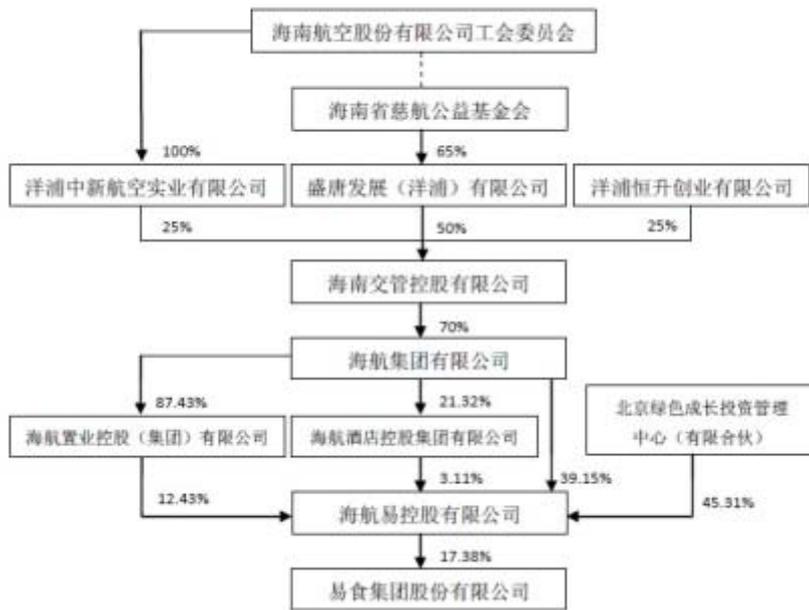
法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
海南航空股份有限公司工会委员会	张若萍	1993 年 02 月 10 日	77427024-X	无	无
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	不适用				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	海南航空股份有限公司工会委员会控制的其他上市公司包括西安民生集团股份有限公司、易食集团股份有限公司、上海九龙山旅游股份有限公司、海南海岛建设股份有限公司、亿城集团股份有限公司。				

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
何家福	董事长	现任	男	45	2014年01月27日	2016年03月29日	0	0	0	0
刘志强	董事	现任	男	46	2014年01月27日	2016年03月29日	0	0	0	0
李少飞	董事	现任	男	37	2013年03月30日	2016年03月29日	0	0	0	0
胡东山	独立董事	现任	男	42	2013年03月30日	2016年03月29日	0	0	0	0
霍学喜	独立董事	现任	男	54	2013年03月30日	2016年03月29日	0	0	0	0
魏锦才	独立董事	现任	男	64	2013年03月30日	2016年03月29日	0	0	0	0
李卫东	监事会主席	现任	男	47	2014年01月27日	2016年03月29日	0	0	0	0
高志萍	监事	现任	女	34	2014年01月27日	2016年03月29日	0	0	0	0
张巍	监事	现任	男	29	2013年03月30日	2016年03月29日	0	0	0	0
何家福	总裁	现任	男	45	2014年03月04日	2016年03月29日	0	0	0	0
刘志强	副董事长	现任	男	46	2014年01月27日	2016年03月29日	0	0	0	0
陈德辉	副总裁	现任	男	38	2014年01月11日	2016年03月29日	0	0	0	0
李少飞	副总裁	现任	男	37	2013年12月11日	2016年03月29日	0	0	0	0
谢叔峰	副总裁	现任	男	37	2014年01月11日	2016年03月29日	0	0	0	0
陈滔	财务总监	现任	男	36	2013年03月30日	2016年03月29日	0	0	0	0

祝郁文	董事会秘书	现任	男	30	2013年03月30日	2016年03月29日	0	0	0	0
田力维	董事长	离任	男	60	2013年03月30日	2014年01月26日	0	0	0	0
杨安平	董事	离任	男	51	2013年03月30日	2014年01月26日	0	0	0	0
陈滔	董事	离任	男	36	2013年03月30日	2014年01月26日	0	0	0	0
李达巍	董事	离任	男	41	2014年01月27日	2014年03月25日	0	0	0	0
徐长庆	监事会主席	离任	男	30	2013年03月30日	2014年01月10日	0	0	0	0
周晋阳	监事	离任	女	48	2013年03月30日	2014年01月26日	0	0	0	0
李达巍	总裁	离任	男	41	2013年12月11日	2014年03月03日	0	0	0	0
白永秀	独立董事	离任	男	59	2010年03月31日	2013年03月29日	0	0	0	0
李少飞	总裁	离任	男	37	2013年03月30日	2013年12月10日	0	0	0	0
杨安平	副总裁	离任	男	51	2013年03月30日	2014年01月10日	0	0	0	0
陈滔	副总裁	离任	男	36	2013年03月30日	2014年01月10日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1. 董事长兼总裁：何家福先生，汉族，1969年出生，籍贯湖北武汉，南开大学本科学历。曾任海航置业控股（集团）有限公司总裁、董事长，现任海航实业控股（集团）有限公司副总裁、易食集团股份有限公司董事长兼总裁。

2. 副董事长：刘志强先生，汉族，1968年出生，籍贯天津，北京航空航天大学MBA硕士研究生。曾任宝鸡商场（集团）股份有限公司董事长、易食集团股份有限公司首席执行官、副董事长。

3. 董事兼副总裁：谢叔峰先生，汉族，1977 年出生，籍贯安徽马鞍山，武汉大学本科学历，曾任海南航空股份有限公司计划财务部总经理、财务总监、海航集团有限公司国际投资管理部总经理。现任易食集团股份有限公司董事兼副总裁。

4. 董事兼副总裁：李少飞先生，汉族，1977 年出生，籍贯河北保定，中南财经大学工商管理专业本科。曾任海航商业控股有限公司招商采购部总经理、海航实业集团有限公司采购管理部总经理、海航实业集团有限公司合规与审计部总经理，现任易食集团股份有限公司董事兼副总裁。

5. 独立董事：胡东山先生，1972 年出生，注册会计师、注册资产评估师。曾任陕西红旗水泥制品厂会计、陕西通达会计师事务所业务部经理、山西航空有限公司财务总监、五联联合会计师事务所合伙人。现任陕西三秦会计师事务所副总经理，易食集团股份有限公司独立董事。

6. 独立董事：霍学喜先生，1960 年出生，籍贯陕西绥德，中国农工民主党陕西省委员会副主任，博士生导师。现任西北农林科技大学经济管理学院院长、中国农业技术经济学会副理事长、陕西省管理科学研究会副会长、科技部农业科技成果转化资金项目评审专家、国家农业综合开发委员会领导小组办公室特聘顾问兼项目评估专家、陕西省委员会政策研究室特约研究员，易食集团股份有限公司独立董事。

7. 独立董事：魏锦才先生，1950 年出生，中央党校经济管理专业毕业。曾任中国民航总局机关党委副书记、中国民航管理干部学院党委书记、中国民航管理干部学院院长。现任中国南方航空股份有限公司、厦门国际航空港股份有限公司独立董事，易食集团股份有限公司独立董事。

8. 副总裁：陈德辉先生，汉族，1976 年出生，籍贯湖南岳阳，湖南农业大学本科学历，高级人力资源管理师。曾任海航集团华南总部有限公司综合管理部总经理、湖北海航实业发展有限公司总经理、海航思福汽车租赁有限公司总裁，现任海航实业控股（集团）有限公司办公室主任、易食集团股份有限公司副总裁。

9. 财务总监：陈滔先生，汉族，1978 年出生，籍贯湖南娄底，西北大学经济学学士。曾任海南航空股份有限公司资金计划经理、陕西皇城海航酒店有限公司财务部经理、海航商业控股有限公司计划财务部副总经理，现任易食集团股份有限公司财务总监。

10. 监事会主席：李卫东先生，1967 年出生，籍贯北京。北京联合大学机械工程学院应用电子本科。曾在海航集团采购部、海航股份采购部工作，曾任易食集团股份有限公司采购部总经理，现任易食集团股份有限公司生产运营部副总经理，监事会主席。

11. 监事：高志萍女士，汉族，1980 年出生，籍贯新疆。中央财经大学会计学本科。曾先后任职于新浪网技术中国有限公司、北京网元圣唐娱乐科技有限公司。现任易食集团股份有限公司计划财务部副总经理，监事。

12. 监事：张巍先生，汉族，1985 年出生，经济法学硕士。曾任北京市海铭律师事务所律师助理、海航实业集团有限公司法务主管。现任易食集团股份有限公司审计法务室经理，监事。

13. 董事会秘书：祝郁文先生，汉族，1984 年出生，天津大学财务管理本科。曾任海航集团有限公司证券业务部资本运作主管。现任易食集团股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
何家福	海航易控股有限公司	董事长	2014 年 02 月 11 日	2016 年 02 月 10 日	否
李少飞	海航易控股有限公司	董事	2012 年 08 月 31 日	2016 年 02 月 10 日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
何家福	海航商业控股有限公司	董事长	2012 年 12 月 20 日	2015 年 12 月 19 日	否
刘志强	易食纵横餐饮管理（北京）有限公司	董事长	2012 年 09 月 17 日	2015 年 09 月 16 日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，在公司领薪的董事、监事和高级管理人员的报酬按公司统一的薪酬管理制度规定的标准确定，独立董事津贴依据 2012 年年度股东大会审议通过的标准 6 万元/年发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 所得报酬
何家福	董事长兼总裁	男	45	现任	0	0	0
刘志强	副董事长	男	46	现任	0	0	0
谢叔峰	董事兼副总裁	男	37	现任	0	0	0
李少飞	董事兼副总裁	男	37	现任	13.96	0	13.96
陈德辉	副总裁	男	38	现任	0	0	0
陈滔	财务总监	男	36	现任	15.39	0	15.39
霍学喜	独立董事	男	54	现任	6	0	6
胡东山	独立董事	男	42	现任	6	0	6
魏锦才	独立董事	男	64	现任	4.5	0	4.5
白永秀	独立董事	男	59	离任	1.5	0	1.5
李卫东	监事会主席	男	47	现任	9.12	0	9.12
高志萍	监事	女	34	现任	8.16	0	8.16
张巍	监事	男	29	现任	6.48	0	6.48
祝郁文	董事会秘书	男	30	现任	12.88	0	12.88
田力维	董事长	男	60	离任	30	0	30
杨安平	董事兼副总裁	男	51	离任	15.45	0	15.45
李达巍	董事兼总裁	男	41	离任	2	0	2
徐长庆	监事会主席	男	30	离任	9.77	0	9.77
周晋阳	监事	女	48	离任	11.58	0	11.58
合计	--	--	--	--	152.79	0	152.79

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
田力维	董事长	离任	2014年01月26日	工作变动
李达巍	董事	离任	2014年03月25日	工作变动
陈滔	董事	离任	2014年01月26日	职务调整
杨安平	董事	离任	2014年01月26日	工作变动
徐长庆	监事会主席	离任	2014年01月10日	工作变动
周晋阳	监事	离任	2014年01月26日	工作变动
李少飞	总裁	离任	2013年12月10日	工作变动

李达巍	总裁	离任	2014年03月03日	工作变动
杨安平	副总裁	离任	2014年01月10日	工作变动
陈滔	副总裁	离任	2014年01月10日	职务调整

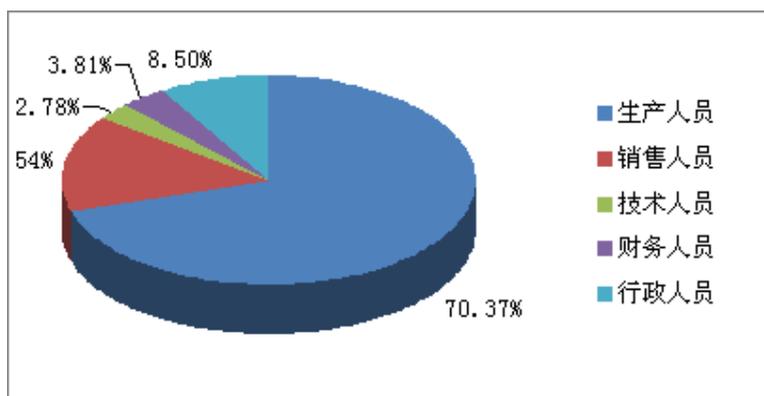
五、公司员工情况

一、截止2013年12月31日，公司在职工工共2916人。

二、专业构成和教育程度

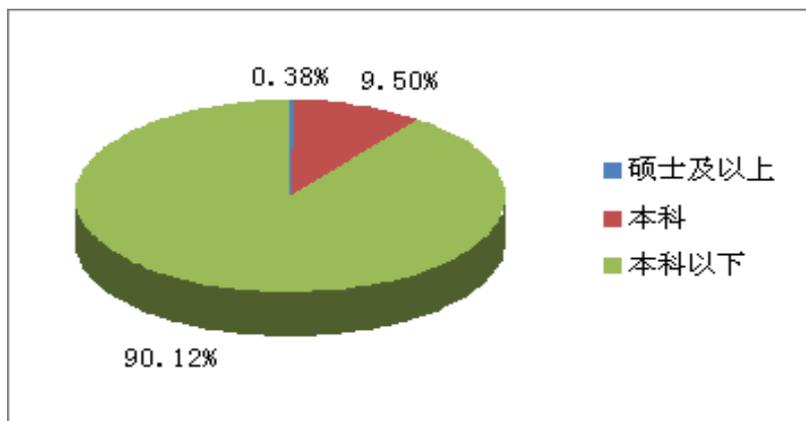
易食股份2013年员工专业构成情况（数据截止2013年12月31日）

公司名称	在职员工数量 (含劳务派遣)	员工专业构成(人数)					需公司承担费用离 职退休工人数
		生产	销售	技术	财务	行政	
易食股份	2916	2052	424	81	111	248	290



易食股份2013年员工教育程度情况（数据截止2013年12月31日）

公司名称	在职员工数量 (含劳务派遣)	教育程度		
		硕士及以上	本科	本科以下
易食股份	2916	11	277	2628



三、员工薪酬政策及培训计划

公司向员工提供对外具有竞争力，对内具有公平性，以能力和业绩为导向的薪酬政策，由基本工资和绩效工资组成。报告期内，公司制定并实施了薪酬绩效考核制度，根据经营计划和经营任务目标，进行综合绩效考核。公司根据不同岗位需求进行有针对性的培训，包括：开展新员工入职导向培训、在职人员业务培训、管理员提升培训等，使员工不断地更新知识、开拓技能，并提高公司整体素质。

四、公司职工保险事宜

公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为企业员工缴纳医疗保险金，养老保险金，失业保险金，工伤保险金，生育保险金和住房公积金。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所的法律法规及有关规定，不断完善公司治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司股东会、董事会、监事会、董事会各专门委员会、管理层的职责明确，议事程序规范，依法履行各自职责，运作规范；公司对关联交易、重大投资、信息披露等事项均按照相关规定履行了相应的审批程序并对涉及事项及时进行了信息披露。

公司按期披露股东大会、董事会、监事会的决议情况和其他重要事项，编制和披露公告共计 42 份。公司管理层严格执行股东大会及董事会决议，执行各项决策，遵循科学、规范、透明的基本原则，依据公司实际情况，按照权责明确、结构合理、权力与责任对等的原则，明确职责和权限，建立完善的制衡和监督机制，为公司长期稳健的可持续发展奠定基础。

1、股东和股东大会：报告期内公司共召开了 3 次股东大会，股东大会的召集、召开均符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，保障全体股东特别是中小股东充分行使权利，历次股东大会均由见证律师出席见证。

2、控股股东与上市公司：报告期内，公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，依法行使股东权利并承担义务。公司在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，公司重大决策均由公司独立作出并实施。

3、董事和董事会：报告期内，公司按时对董事会进行了换届选举，公司董事会成员 7 人，其中独立董事 3 人，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的有关规定履行职责，董事会会议的召集、召开及形成决议均按公司《董事会议事规则》等有关规定程序操作，公司董事勤勉尽职地履行了忠诚义务。董事会下设各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策，独立董事对有关事项发表了独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

4、监事和监事会：报告期内，公司按时对监事会进行了换届选举，公司监事会由 3 名监事组成，股东代表监事 2 人、职工代表监事 1 人，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。监事会按照《公司

法》、《公司章程》和《监事会议事规则》履行职责，对公司经营运作、财务状况以及公司董事、高管履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司员工及股东的合法权益。

5、信息披露与透明度：公司严格按照《信息披露管理办法》等有关法律法规的要求，履行信息披露义务，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，认真做好定期报告和临时报告的披露工作，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并切实做好信息披露前的保密工作，有效落实信息披露的管理责任。公司通过上市公司投资者关系互动平台、电话接待投资者等方式，加强与投资者的沟通。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网作为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够平等地获取信息。

6、绩效评价与激励约束机制：公司建立了高级管理人员与经营责任、经营风险、经营绩效挂钩的绩效评价标准和激励约束机制，根据公司经济效益和下达的考核指标完成情况进行分配。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求存在差异的原因说明

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1. 报告期公司治理专项活动开展情况

为进一步加强和规范公司内部控制，不断提升公司经营管理水平和风险防范能力，有效保障了公司战略目标的实现，本报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定，继续推进内部控制工作。

2. 内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

本报告期，公司严格依照《内幕信息知情人管理制度》的规定认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作，未发生公司内幕知情人违反本制度的情形。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 05 月 14 日	1.《2012 年年度报告及摘要》；2.《2012 年董事会工作报告》；3.《2012 年监	审议通过了全部议案	2013 年 05 月 15 日	会议决议刊登于 2013 年 5 月 15 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时

		事会工作报告》; 4. 《2012 年利润分配预案》; 5. 《关于聘请 2013 年度审计机构的议案》; 6. 《关于申请综合授信额度的议案》; 7. 《关于与控股子公司确定互保额度的议案》; 8. 《关于第七届独立董事津贴的议案》			报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 查阅。(公告编号 2013-021)
--	--	---	--	--	--

注：披露索引指会议决议刊登的指定网站的查询索引。披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 03 月 27 日	1.关于非独立董事选举的议案; 2.关于独立董事选举的议案; 3.关于监事会换届选举的议案; 4.关于与海南航空签订〈配餐服务框架协议〉的议案。	审议通过了全部议案	2013 年 03 月 30 日	会议决议刊登于 2013 年 3 月 30 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 查阅。(公告编号 2013-009)
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 12 月 10 日	关于转让陕西辰济药业有限公司股权的议案	审议通过了全部议案	2013 年 12 月 11 日	会议决议刊登于 2013 年 12 月 11 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 查阅。(公告编号 2013-038)

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议

霍学喜	9	9	0	0	0	否
胡东山	9	9	0	0	0	否
魏锦才	8	8	0	0	0	否
白永秀	1	1	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						3

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2013 年度，独立董事在按时参加公司董事会及股东大会等现场会议的同时，对公司进行实地考察、调研，与公司董事、董事会秘书、财务负责人及其他相关工作人员保持经常联系，了解公司日常生产经营及规范运作情况，关注等媒体宣传报道，及时获悉公司的运行动态，就公司低效资产处置、关联交易、董事及高级管理人员变更等事项均发表了独立意见。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一)战略委员会职责履行情况

报告期内，公司战略委员会对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议，为公司董事会及经营层决策提供了宝贵建议，增强了决策的科学性。

(二)审计委员会职责履行情况

报告期内，审计委员会依据公司《审计委员会工作细则》等规定，审阅财务报表，负责与注册会计师的沟通，督促会计师事务所审计工作，并对审计机构提交的公司 2012 年度审计报告出具意见。

(三)薪酬与考核委员会职责履行情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会根据《薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定，对公司董事、监事和高级管理人员薪酬进行了审核，认为公司在 2013 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员所得薪酬，符合公司相关管理制度，薪酬总额为税前报酬总额，真实反映了报告期公司董事、监事和高级

管理人员的薪酬状况。

(四)提名委员会职责履行情况

报告期内，公司提名委员会按照《公司法》、《公司章程》中对担任上市公司董事及高级管理人员任职条件的规定，对董事、总经理、财务总监候选人资格进行了审查。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，具有完整的业务及自主经营能力。

(一)业务方面：公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业体系务及自主经营能力，不存在控股股东直接或间接干预公司经营的情形。

(二)人员方面：公司在劳动、人事、薪酬等方面均独立于控股股东。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。

(三)资产方面：公司与控股股东的产权关系清晰，不存在控股股东违规占用公司资金、资产和其他资源的情况。(四)机构方面：公司组织机构独立，与控股股东及其下属机构之间没有上下级关系，有独立的办公场所，独立行使机构职能。

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

七、高级管理人员的考评及激励情况

为健全公司薪酬体制，整合薪酬结构，全面提升公司薪酬管理水平，激发员工工作热情和积极性，公司对照年度工作计划和生产经营指标，运用 360° 全面素质考评指标与 KPI 重点指标考评相结合的考评方法，通过考核评估年度工作完成情况，实施激励措施。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定，建立了较为科学、合理、有效的内部控制制度，包括：《信息披露管理办法》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，能够较好的保证公司会计资料的真实性，确保信息披露责任人知悉公司各类信息并及时、准确、完整、公平的对外披露，使公司治理更加规范，切实保护了公司和股东的利益。

二、董事会关于内部控制责任的声明

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等对上市公司的规范要求，逐步推进内部规范实施工作，内部控制体系已基本建立。公司内部控制体系不存在重大缺陷。公司董事会及全体董事保证公司《2013 年度内部控制自我评价报告》的内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司严格依据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的规定和要求及易食集团股份有限公司内部控制制度和文件开展工作，公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了财务管理制度等一系列具体规定，并在实际工作中给予了有效实施与执行，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。其次，在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，公司设置了独立的会计机构，会计机构人员认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。本年度内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，公司未发现有内部控制重大缺陷情况。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 15 日

内部控制评价报告全文披露索引	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn 《易食集团股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》
----------------	--

五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了提高公司的规范运作水平，强化年报信息披露责任人的工作职责，提高年报信息披露的质量和透明度，确保年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，结合公司实际情况，2014年3月3日公司第七届董事会第七次会议对《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行了修订（详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）。

本报告期内未发生年度报告披露重大差错需要追究责任的情形。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 11 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所
审计报告文号	中审亚太审字(2014)010411 号
注册会计师姓名	雷小玲、张正峰

审计报告正文

易食集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的易食集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2013年12月31日的资产负债表,2013年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2013年

12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：易食集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	555,949,656.95	336,096,802.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	103,375,581.32	61,050,000.00
应收账款	182,037,872.82	151,162,145.49
预付款项	771,192.82	2,474,358.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		17,506.34
应收股利		
其他应收款	35,063,669.93	11,407,959.08
买入返售金融资产		
存货	8,477,809.62	19,783,848.24
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	885,675,783.46	581,992,620.27
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	17,106,807.74	

长期股权投资	65,861,417.96	52,476,202.09
投资性房地产	81,030,952.99	85,605,625.54
固定资产	185,388,097.52	221,122,029.51
在建工程	663,069.63	
工程物资		
固定资产清理	192,818.75	79,174.92
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	40,702,768.79	47,042,264.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,667,126.06	2,189,663.89
递延所得税资产	2,197,343.62	1,741,494.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	394,810,403.06	410,256,454.75
资产总计	1,280,486,186.52	992,249,075.02
流动负债：		
短期借款	221,000,000.00	128,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	15,900,000.00	
应付账款	84,973,475.14	91,258,978.08
预收款项	2,022,344.89	5,030,621.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	50,774,138.02	39,800,787.41
应交税费	12,532,908.79	10,332,958.99
应付利息	7,329,856.74	259,633.69
应付股利	9,970,585.81	8,239,019.96
其他应付款	103,587,036.23	77,899,919.06
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	508,090,345.62	360,821,918.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	146,622,904.56	58,200,000.00
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	400,000.00	
非流动负债合计	147,022,904.56	58,200,000.00
负债合计	655,113,250.18	419,021,918.52
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	246,542,015.00	246,542,015.00
资本公积	334,501,265.08	334,501,265.08
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	50,894,454.38	50,894,454.38
一般风险准备		
未分配利润	-122,176,213.10	-165,860,983.71
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	509,761,521.36	466,076,750.75
少数股东权益	115,611,414.98	107,150,405.75
所有者权益（或股东权益）合计	625,372,936.34	573,227,156.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,280,486,186.52	992,249,075.02

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

2、母公司资产负债表

编制单位：易食集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,006,797.61	203,337,878.47
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	12,607,998.32	12,169,105.28
预付款项	220,528.15	284,205.54
应收利息		
应收股利	11,344,531.26	2,843,533.32
其他应收款	380,599,610.90	11,039,912.62
存货	55,308.25	66,563.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	409,834,774.49	229,741,198.68
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	17,106,807.74	
长期股权投资	416,465,454.62	429,924,672.42
投资性房地产	21,811,874.40	22,477,007.07
固定资产	1,561,717.41	26,929,804.75
在建工程		
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	11,363,729.64	16,436,462.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	186,111.16	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	468,495,694.97	495,767,946.73
资产总计	878,330,469.46	725,509,145.41

流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	9,600.00	9,600.00
预收款项	913,134.67	1,100,611.93
应付职工薪酬	1,555,492.29	958,480.85
应交税费	445,719.85	-66,566.35
应付利息	220,000.00	
应付股利	1,243,446.84	1,243,446.84
其他应付款	357,412,460.09	302,783,439.93
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	461,799,853.74	306,029,013.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	461,799,853.74	306,029,013.20
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	246,542,015.00	246,542,015.00
资本公积	367,171,690.04	367,171,690.04
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	50,894,454.38	50,894,454.38
一般风险准备		
未分配利润	-248,077,543.70	-245,128,027.21
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	416,530,615.72	419,480,132.21

负债和所有者权益（或股东权益）总计	878,330,469.46	725,509,145.41
-------------------	----------------	----------------

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

3、合并利润表

编制单位：易食集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	646,788,255.00	548,051,236.78
其中：营业收入	646,788,255.00	548,051,236.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	579,029,649.24	500,174,610.44
其中：营业成本	338,511,444.81	298,258,381.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	13,752,616.01	11,496,127.63
销售费用	102,204,188.80	83,914,352.16
管理费用	90,616,863.09	78,114,834.65
财务费用	29,691,644.22	16,516,901.00
资产减值损失	4,252,892.31	11,874,013.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	21,539,247.55	2,366,543.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,297,853.31	50,243,169.91
加：营业外收入	1,394,861.50	2,536,413.10
减：营业外支出	725,925.22	3,241,123.91
其中：非流动资产处置损失	457,521.61	139,868.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,966,789.59	49,538,459.10
减：所得税费用	25,319,115.00	20,611,521.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,647,674.59	28,926,937.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	46,274,580.47	12,614,652.94
少数股东损益	18,373,094.12	16,312,284.39
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1877	0.0512
（二）稀释每股收益	0.1877	0.0512
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	64,647,674.59	28,926,937.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,274,580.47	12,614,652.94
归属于少数股东的综合收益总额	18,373,094.12	16,312,284.39

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

4、母公司利润表

编制单位：易食集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	14,837,752.24	13,419,198.20
减：营业成本	665,132.67	668,704.12
营业税金及附加	835,877.32	751,514.43
销售费用	883,173.01	458,588.16
管理费用	22,964,309.42	20,394,620.92
财务费用	5,284,263.14	1,283,057.73
资产减值损失	4,418,824.06	11,360,758.67
加：公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列)	16,771,302.28	13,048,095.22
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“—”号填列)	-3,442,525.10	-8,449,950.61
加：营业外收入	499,415.63	21,473.64
减：营业外支出	6,407.02	3,055,421.62
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-2,949,516.49	-11,483,898.59
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列)	-2,949,516.49	-11,483,898.59
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-2,949,516.49	-11,483,898.59

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

5、合并现金流量表

编制单位：易食集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	592,566,822.77	496,267,838.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		190,569.80
收到其他与经营活动有关的现金	33,465,249.94	66,705,985.06
经营活动现金流入小计	626,032,072.71	563,164,393.32
购买商品、接受劳务支付的现金	317,086,035.70	252,594,455.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	139,840,516.10	126,733,356.07
支付的各项税费	75,644,910.16	60,241,263.86
支付其他与经营活动有关的现金	46,256,193.18	54,370,416.98
经营活动现金流出小计	578,827,655.14	493,939,492.53
经营活动产生的现金流量净额	47,204,417.57	69,224,900.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,519,835.81	1,778,815.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,011,111.40	470,757.54
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	10,000,000.00	711,666.50
投资活动现金流入小计	30,530,947.21	22,961,239.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,128,115.69	7,359,350.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,368,442.05	60,492,300.00
投资活动现金流出小计	12,496,557.74	67,851,650.63

投资活动产生的现金流量净额	18,034,389.47	-44,890,410.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	313,348.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	313,348.00	
取得借款收到的现金	314,000,000.00	138,000,000.00
发行债券收到的现金	87,300,000.00	58,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	401,613,348.00	196,200,000.00
偿还债务支付的现金	207,000,000.00	414,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,442,900.33	26,255,289.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,073,372.77	5,706,103.20
支付其他与筹资活动有关的现金	26,270,000.00	
筹资活动现金流出小计	261,712,900.33	440,255,289.66
筹资活动产生的现金流量净额	139,900,447.67	-244,055,289.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-56,399.93	
五、现金及现金等价物净增加额	205,082,854.78	-219,720,799.54
加：期初现金及现金等价物余额	326,096,802.17	545,817,601.71
六、期末现金及现金等价物余额	531,179,656.95	326,096,802.17

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

6、母公司现金流量表

编制单位：易食集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	139,492,776.92	136,236,481.85
经营活动现金流入小计	139,492,776.92	136,236,481.85
购买商品、接受劳务支付的现金	21,412.50	8,875.90
支付给职工以及为职工支付的现	11,845,273.58	11,562,478.78

金		
支付的各项税费	1,553,926.65	2,365,133.77
支付其他与经营活动有关的现金	432,726,964.44	56,852,534.42
经营活动现金流出小计	446,147,577.17	70,789,022.87
经营活动产生的现金流量净额	-306,654,800.25	65,447,458.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	180,758.92	723,033.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,000,000.00	44,542.33
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	19,180,758.92	767,576.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,395.00	10,600.00
投资支付的现金	4,080,000.00	8,000,000.00
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		50,492,300.00
投资活动现金流出小计	4,195,395.00	58,502,900.00
投资活动产生的现金流量净额	14,985,363.92	-57,735,323.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	
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	5,161,644.53	2,229,491.67
支付其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	6,661,644.53	152,229,491.67
筹资活动产生的现金流量净额	93,338,355.47	-152,229,491.67
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	-198,331,080.86	-144,517,356.44
加：期初现金及现金等价物余额	203,337,878.47	347,855,234.91
六、期末现金及现金等价物余额	5,006,797.61	203,337,878.47

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

7、合并所有者权益变动表

编制单位：易食集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	246,542,015.00	334,501,265.08	0.00	0.00	50,894,454.38	0.00	-165,860,983.71	0.00	107,150,405.75	573,227,156.50
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	246,542,015.00	334,501,265.08	0.00	0.00	50,894,454.38	0.00	-165,860,983.71	0.00	107,150,405.75	573,227,156.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,684,770.61	0.00	8,461,009.23	52,145,779.84
(一) 净利润							46,274,580.47		18,373,094.12	64,647,674.59
(二) 其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,274,580.47	0.00	18,373,094.12	64,647,674.59
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,589,809.86	0.00	-9,912,084.89	-12,501,894.75
1. 提取盈余公积										0.00

2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,912,084.89	-9,912,084.89
4. 其他							-2,589,809.86			-2,589,809.86
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
（七）其他										0.00
四、本期期末余额	246,542,015.00	334,501,265.08	0.00	0.00	50,894,454.38	0.00	-122,176,213.10	0.00	115,611,414.98	625,372,936.34

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							10,239,448.52		3,973,294.94	14,212,743.46
（一）净利润							12,614,612.61		16,312,288.28	28,926,937.89

						52.94		4.39	.33
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						12,614,652.94		16,312,284.39	28,926,937.33
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-2,375,204.42		-12,338,989.45	-14,714,193.87
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-12,338,989.45	-12,338,989.45
4. 其他						-2,375,204.42			-2,375,204.42
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	246,542,015.00	334,501,265.08			50,894,454.38	-165,860,983.71		107,150,405.75	573,227,156.50

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：易食集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	246,542,015.00	367,171,690.04	0.00	0.00	50,894,454.38	0.00	-245,128,027.21	419,480,132.21
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	246,542,015.00	367,171,690.04	0.00	0.00	50,894,454.38	0.00	-245,128,027.21	419,480,132.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,949,516.49	-2,949,516.49
（一）净利润							-2,949,516.49	-2,949,516.49
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,949,516.49	-2,949,516.49
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配								0.00
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
（七）其他								0.00

四、本期期末余额	246,542,015.00	367,171,690.04	0.00	0.00	50,894,454.38	0.00	-248,077,543.70	416,530,615.72
----------	----------------	----------------	------	------	---------------	------	-----------------	----------------

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,483,898.59	-11,483,898.59
（一）净利润							-11,483,898.59	-11,483,898.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-11,483,898.59	-11,483,898.59
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	246,542,015.00	367,171,690.04			50,894,454.38		-245,128,027.21	419,480,132.21

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：陈滔

会计机构负责人：陈滔

三、公司基本情况

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，宝商股份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，宝商股份总股本为6,228.736万股。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》及《股权转让协议》，受让上述单位持有的宝商股份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。

2008年6月20日，本公司第五届董事会第二十九次会议审议通过《宝鸡商场（集团）股份有限公司重大资产置换暨关联交易预案》和《关于宝鸡商场（集团）股份有限公司资产置换框架协议》，2008年12月30日，本公司与商业控股签署《关于宝鸡商场（集团）股份有限公司与海航商业控股有限公司之资产置换协议书》，协议约定：本公司将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，后更名为“宝鸡商场有限公司”）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”）。此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，置入资产的损益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%。

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610300100039712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：何家福，目前注册资本为246,542,015股。

本公司及其子公司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、房地产开发、项目投资与资产管理等。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和

现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

合并方通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于一揽子交易的，合并方按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》有

关规定确定长期股权投资的初始投资成本；按照《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，予以冲回。不属于“一揽子交易”的，视同各项有关交易在发生即比照上述原则处理进行调整。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在

购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

对于不属于“一揽子交易”的，对每一项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按

有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，如果存在相关商誉的，还应扣除商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

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。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司对同一子公司的股权在连续两个会计年度没有买入再卖出，或者卖出在买入的情况。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、衍生金融工具、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成

为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2)持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3)可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5)其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2)金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大（500万元以上）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额（500万元以下）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

(2) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(3) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不存在此类情形。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
非关联方组合	账龄分析法	公司根据其影响力，应收非关联方款项与应收关联方款项回收风险明显不同
关联方组合	其他方法	除有确凿证据证明已发生减值外，一般不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3%	3%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	金额虽小于 500 万元，但具有特殊风险性质
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司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。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税金后的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

长期股权投资主要包括本公司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，或者对被投资单位不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权益性投资。

(1) 本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本。

① 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的

股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2)除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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投资成本。

③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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1)本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2)本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资

的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，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损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

a. 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。

b. 公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

c. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

d. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

e. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

f. 公司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。

g. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(一) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

(1)与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

(2)该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(二) 投资性房地产初始计量

(1)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。

(2)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。

(3)以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4)与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

(三) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

(四) 投资性房地产的转换

企业有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1)投资性房地产开始自用。
- (2)作为存货的房地产，改为出租。
- (3)自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4)自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(五)性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。计提折旧采用年限平均法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	25-50	4%	1.92%-3.84%
机器设备	8-15	4%	6.40%-12.00%
电子设备	10	4%	9.60%
运输设备	5-15	4%	6.40-19.20%
其他	10	4%	9.60%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- a. 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。
- b. 公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。
- c. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- d. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- e. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- f. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 其他说明

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在 j° 固定资产 j 内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程，指企业固定资产的新建、改建、扩建，或技术改造、设备更新和大修理工程等尚未完工的工程支出。在建工程通常有“自营”和“出包”两种方式。自营在建工程指企业自行购买工程用料、自行施工并进行管理的工程；出包在建工程是指企业通过签订合同，由其它工程队或单位承包建造的工程。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以

后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- a. 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。
- b. 公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。
- c. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- d. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- e. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- f. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 暂停资本化期间

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- ①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。
- ②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、生物资产

无

19、油气资产

无

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A: 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B:具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C:无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,证明其有用性。

D:有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产。

E:归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产,其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

F:非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起,按其出让平均年限摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的收益年限和法律规定的有效年限三者中较短者分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证载剩余使用年限	土地使用权证
专利技术、非专利技术和其他无形资产	预计使用年限、合同规定的收益年限和法律规定的有效年限三者中较短者。	预计使用年限、合同规定的收益年限和法律规定的有效年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉

及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法:

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的,进行减值测试,估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- a. 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。
- b. 公司经营所处的经济、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,从而对公司产生不利影响。
- c. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- d. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- e. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- f. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

无内部开发研究项目

(6) 内部研究开发项目支出的核算

无内部开发研究项目

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

22、附回购条件的资产转让

不适用

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

①本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

A: 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

B: 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

C: 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

D: 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

②本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

A: 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或

费用，相应增加负债；

B:完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

C:在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担负债的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

D:本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、回购本公司股份

无

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方
- ②企业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控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- ①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A: 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B: 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C: 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A: 该项交易不是企业合并；

B: 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A: 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B: 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C: 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

D: 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

E: 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(3) 售后租回的会计处理

不适用

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

31、资产证券化业务

无

32、套期会计

不适用

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本公司2013年未发生重大前期差错更正事项。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
消费税		
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%、5%
企业所得税	应税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
房产税	房产原值的 80%、70%或 75%	1.2%
房产税	租金收入	12%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及子公司2013年度适用25%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

不适用

3、其他说明

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%。

本公司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%；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%；宜昌三峡机场航空食品有限公司自用房产以房产原值的75%为计税依据，适用税率为1.2%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
武汉易 食铁路 餐饮服务有 限公司	全资子 公司	武汉	生产销 售	2,000.0 0	铁路配 餐	2,000.0 0		100%	100%	是			
易食纵 横餐饮 管理 (北 京)有 限公司	全资子 公司	北京	管理咨 询	1,000.0 0	餐饮管 理	1,000.0 0		100%	100%	是			
宝鸡国 贸大酒 店有限 公司	全资子 公司	宝鸡	酒店服 务	8,888.0 0	宾馆、 餐饮	8,887.9 6		100%	100%	是			
内蒙古 空港航 空食品	控股子 公司	呼和浩 特	生产销 售	800.00	航空配 餐	408.00		51%	51%	是	86.44		

有限责任公司													
武汉新易食商贸有限公司	全资孙公司	武汉	销售贸易	500.00	批发零售	500.00		100%	100%	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京新华空港航空食品有限公司	全资子公司	北京	生产销售	12,000.00	航空配餐	13,003.79		100%	100%	是			
海南航空食品有限公司	控股子公司	海口	生产销售	5,001.45	航空配餐	4,020.86		51%	51%	是	4,441.03		
三亚汉莎航空食品有限公司	控股子公司	三亚	生产销售	2,000.00	航空配餐	1,557.97		49%	55%	是	3,983.17		

新疆海航汉莎航空食品有限公司	控股子公司	乌鲁木齐	生产销售	2,400.00	航空配餐	1,115.35		51%	51%	是	1,741.66		
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	控股子公司	兰州	生产销售	1,800.00	航空配餐	878.80		51%	51%	是	1,123.23		
宜昌三峡机场航空食品有限公司	全资子公司	宜昌	生产销售	220.00	航空配餐	435.31		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2008年6月20日，本公司第五届董事会第二十九次会议审议通过《宝鸡商场（集团）股份有限公司重大资产置换暨关联交易预案》和《关于宝鸡商场（集团）股份有限公司资产置换框架协议》，2008年12月30日，本公司与商业控股签署《关于宝鸡商场（集团）股份有限公司与海航商业控股有限公司之资产置换协议书》，协议约定：i° 本公司将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；±）。此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，置入资产的损益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》。

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西中桥拍卖行有限责任公司	控股子公司	宝鸡	其他	100.00	资产拍卖	79.38		95%	95%	是	4.10		
陕西国茂实业有限公司	全资子公司	宝鸡	酒店服务	3,444.00	宾馆、餐饮	3,444.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

①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。

②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。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位2家，原因为

(1)内蒙古空港航空食品有限责任公司

本期公司与内蒙古呼和浩特白塔国际机场有限责任公司共同投资设立，注册资本人民币800万元，2013年5月13日正式注册成立。其中白塔机场有限责任公司认缴出资额为392万元，占注册资本的49%，以现有配餐业务的设施、设备及原材料实物作价出资。本公司认缴出资额为408万元，占注册资本的51%。截止期末，本公司已出资408万元元，占注册资本的51%。

(2)武汉新易食商贸有限公司

2013年6月6日，公司全资子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司独资设立武汉新易食商贸有限公司，注册资本（实收资本）500万元。

与上年相比本年（期）减少合并单位2家，原因为

(1)天津易食航空配餐食品有限公司

由于连续亏损，2013年4月，天津易食航空配餐食品有限公司开始注销程序，天津市东丽区国税局于2013年5月23日受理税务注销，本期将其2013年1至4月经营成果及现金流量纳入合并范围，期末资产负债表不纳入合并范围。

(2)陕西辰济药业有限公司

陕西辰济药业有限公司（以下简称“辰济药业”）前身是1958年成立的宝鸡制药厂。1997年改制，职工收购75%的国有股，更名为“晨鸡药业”，2001年本公司以增资扩股的形式进入，再次更名为“辰济药业”。现国有股8.34%，职工股25.66%，本公司占其股份的66%。2013年11月20日，公司与北京紫光制药有限公司签订股权转让协议，将原持有陕西辰济药业有限公司66%的股权给北京紫光制药有限公司，转让价款2378万元。本期将陕西辰济药业有限公司2013年1至11月经营成果及现金流量纳入合并范围，期末资产负债表不纳入合并范围。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

内蒙古空港航空食品有限责任公司	5,517,893.35	1,124,545.35
武汉新易食商贸有限公司	4,781,233.28	-218,766.72

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
天津易食航空配餐食品有限公司	13,480,096.51	-1,105,672.85
陕西辰济药业有限公司	6,052,374.75	-5,669,140.15

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

4、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
陕西辰济药业有限公司	2013年12月10日	定价是在评估值的基础上，双方协商定价，公司按协议约定转让款项与长投成本确认相关损益

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

2013年11月20日，公司与北京紫光制药有限公司签订股权转让协议；协议约定：

(1)生效条件：自双方签字、加盖公章且满足下列条件之日起生效：(1)甲方（本公司）股东大会做出同意本次股权转让的决议；(2)标的公司股东会（或全体股东）作出同意本次股权转让的决议且标的公司非转让方股东作出放弃优先购买权的承诺；

(2)股权交割日：股权交割日为完成工商变更登记手续之日；

本公司于2013年12月10日召开2013年第二次临时股东大会，通过了《关于转让陕西辰济药业有限公司股权的议案》；本公司将2013年12月10日作为股权出售日，并将2013年1至11月经营成果及现金流量纳入合并范围，期末资产负债表不纳入合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司无境外经营实体。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	431,067.00	--	--	537,446.55
人民币	--	--	431,067.00	--	--	537,446.55
银行存款:	--	--	530,490,700.33	--	--	334,868,939.53
人民币	--	--	530,490,583.88	--	--	334,736,857.96
美元	19.10	6.0969	116.45	21,830.29	6.0504	132,081.57
其他货币资金:	--	--	25,027,889.62	--	--	690,416.09
人民币	--	--	25,027,889.62	--	--	690,416.09
合计	--	--	555,949,656.95	--	--	336,096,802.17

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

①期末除子公司北京新华空港航空食品有限公司2,000万元的定期存单用于质押借款、子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司477万元票据保证金外，不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

②期初子公司三亚航食1,000万元定期存款本期已赎回。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,312,464.41	1,050,000.00
商业承兑汇票	97,063,116.91	60,000,000.00
合计	103,375,581.32	61,050,000.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

合计	--	--		--
----	----	----	--	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
天津航空有限责任公司	2013年12月25日	2014年06月25日	284,878.00	
天津航空有限责任公司	2013年12月19日	2014年06月19日	264,479.00	
天津航空有限责任公司	2013年12月19日	2014年06月19日	200,000.00	
天津航空有限责任公司	2013年12月19日	2014年06月19日	200,000.00	
天津航空有限责任公司	2013年12月19日	2014年06月19日	200,000.00	
合计	--	--	1,149,357.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末公司无已贴现或抵押的商业承兑票据。

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款应收利息	17,506.34	53,427.30	70,933.64	0.00
合计	17,506.34	53,427.30	70,933.64	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					5,800,000.00	3.75%	1,389,266.66	23.95%
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	126,379,151.55	68.13%			92,155,579.30	59.57%		

账龄组合	57,462,039.59	30.97%	1,803,318.32	3.14%	56,698,453.65	36.66%	2,102,620.80	3.71%
组合小计	183,841,191.14	99.1%	1,803,318.32	0.98%	148,854,032.95	96.23%	2,102,620.80	1.41%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,668,101.37	0.9%	1,668,101.37	100%	38,524.33	0.02%	38,524.33	100%
合计	185,509,292.51	--	3,471,419.69	--	154,692,557.28	--	3,530,411.79	--

应收账款种类的说明

应收款项金额大于500万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。单项金额不重大应收账款为单项金额小于500万元且单独计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	54,360,444.97	94.6%	1,637,707.45	48,657,226.28	85.82%	1,415,204.76
1至2年	3,019,848.00	5.26%	151,109.21	7,339,819.39	12.95%	477,869.45
2至3年	74,716.62	0.13%	7,471.66	329,569.82	0.58%	32,956.98
3年以上	7,030.00	0.01%	7,030.00	371,838.16	0.65%	176,589.61
3至4年				296,611.36	0.52%	131,592.51
4至5年	7,030.00	0.01%	7,030.00	1,389.80	0%	694.90
5年以上				73,837.00	0.13%	44,302.20
合计	57,462,039.59	--	1,803,318.32	56,698,453.65	--	2,102,620.80

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	1,406,000.00	100%	账龄较长，可收回性很低
长安航空有限责任公司	115,399.41	115,399.41	100%	账龄较长，可收回性很低
鲲鹏航空有限公司	61,669.50	61,669.50	100%	账龄较长，可收回性很低
海南海航全来顺健康产业有限公司	29,742.46	29,742.46	100%	账龄较长，可收回性很低
中国新华航空有限责任公司	55,290.00	55,290.00	100%	账龄较长，可收回性很低
合计	1,668,101.37	1,668,101.37	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京首都航空有限公司	关联方	35,140,380.06	1 年以内	18.94%
海南航空股份有限公司	关联方	28,156,150.36	1 年以内	15.18%
中国新华航空集团有限公司	关联方	17,039,173.28	1 年以内	9.19%
宝鸡商场有限公司	关联方	12,277,200.00	2 年以内	6.62%
天津航空有限责任公司	关联方	10,645,020.02	1 年以内	5.74%
合计	--	103,257,923.72	--	55.67%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
海南航空股份有限公司	其他关联方	45,195,323.64	24.83%
北京首都航空有限公司	同一最终控制人	35,140,380.06	19.3%
宝鸡商场有限公司	其他关联方	12,277,200.00	6.74%

天津航空有限责任公司	同一最终控制人	10,645,020.02	5.85%
北京海航珺府投资有限公司	同一最终控制人	7,583,870.22	4.17%
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方	3,144,813.30	1.73%
大新华航空有限公司	其他关联方	3,089,693.14	1.7%
香港航空有限公司	其他关联方	1,983,123.65	1.09%
西部航空有限责任公司	同一最终控制人	1,163,977.87	0.64%
金鹿公务航空有限公司	其他关联方	1,057,528.10	0.58%
广州帽峰沁园酒店	其他关联方	1,056,776.00	0.58%
香港快运航空有限公司	其他关联方	752,198.80	0.41%
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	合营企业	529,211.30	0.29%
长安航空有限责任公司	其他关联方	407,634.91	0.22%
上海家得利超市有限公司	同一最终控制人	289,609.00	0.16%
海南新生飞翔购物有限公司	同一最终控制人	233,083.57	0.13%
海航集团有限公司	母公司及最终控制方	220,710.29	0.12%
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方	184,247.87	0.1%
海航物业管理有限公司	其他关联方	161,863.00	0.09%
长春名门饭店有限公司	同一最终控制人	155,570.00	0.09%
海南海航饮品有限公司	其他关联方	91,014.50	0.05%
金海重工股份有限公司	其他关联方	79,340.00	0.04%
中国新华航空有限责任公司	其他关联方	55,290.00	0.03%
洋浦迎宾馆有限公司	其他关联方	50,938.00	0.03%
其他 38 家关联方单位	其他关联方	830,734.31	0.46%
合计	--	126,379,151.55	69.43%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	102,623,696.65	65.43%	78,843,696.65	76.83%	78,843,696.65	59.75%	78,843,696.65	100%

款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合	1,901,780.75	1.21%			606,360.24	0.46%		
账龄组合	10,426,074.91	6.65%	1,044,185.73	10.02%	12,518,910.33	9.49%	1,717,311.49	13.72%
组合小计	12,327,855.66	7.86%	1,044,185.73	8.47%	13,125,270.57	9.95%	1,717,311.49	13.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	41,896,662.99	26.71%	41,896,662.99	100%	39,974,662.99	30.3%	39,974,662.99	100%
合计	156,848,215.30	--	121,784,545.37	--	131,943,630.21	--	120,535,671.13	--

其他应收款金额大于500万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收账款。单项金额不重大其他应收款为单项金额小于500万元且单独计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
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年前全额计提坏账准备
宝鸡市长乐电器有限责任公司	29,000,000.00	29,000,000.00	100%	账龄超过5年以上且收回可能性很小，已于2007年前全额计提坏账准备
北京紫光制药有限公司	23,780,000.00			股权转让款，期后已收回
合计	102,623,696.65	78,843,696.65	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内小计	6,971,559.93	66.87%	6,971,559.93	4,838,222.72	38.65%	128,854.26
1 至 2 年	1,154,025.53	11.07%	1,154,025.53	1,809,219.88	14.45%	97,496.90
2 至 3 年	1,068,993.54	10.25%	1,068,993.54	1,834,130.04	14.65%	183,413.00
3 年以上	1,231,495.91	11.82%	634,091.79	4,037,337.69	32.25%	1,307,547.33
3 至 4 年	21,758.93	0.21%	21,758.93	3,873,843.15	30.94%	1,204,261.73
4 至 5 年	1,173,715.61	11.26%	1,173,715.61	59,702.87	0.48%	37,598.60
5 年以上	36,021.37	0.35%	36,021.37	103,791.67	0.83%	65,687.00
合计	10,426,074.91	--	10,426,074.91	12,518,910.33	--	1,717,311.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无对应债权单位	30,968,000.00	30,968,000.00	100%	账龄超过 5 年以上且收回可能性很小
宝鸡市建利达公司	1,352,400.93	1,352,400.93	100%	账龄超过 5 年以上且收回可能性很小
陈仓园	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
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
中油燃气有限责任公司	462,000.00	462,000.00	100%	对账后无法收回
中石油昆仑燃气有限公司液化气分公司	1,460,000.00	1,460,000.00	100%	对账后无法收回
西安宝商电子科技有限公司	381,854.96	381,854.96	100%	公司注销无法收回
合计	41,896,662.99	41,896,662.99	--	--

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
赵涛	房租款	2013年12月31日	5,003.00	无法联系	否
鹿波	房租款	2013年12月31日	2,264.00	无法联系	否
姚毅	房租款	2013年12月31日	2,644.00	无法联系	否
刘显高	房租款	2013年12月31日	623.00	无法联系	否
合计	--	--	10,534.00	--	--

其他应收款核销说明

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
海航易控股有限公司	24,112.97			
合计	24,112.97			

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
五星房地产开发公司	非关联方	49,843,696.65	5年以上	31.78%
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	18.49%
北京紫光制药有限公司	非关联方	23,780,000.00	1年以内	15.16%
陈仓园	非关联方	4,072,407.10	5年以上	2.6%
宝鸡天华工贸有限责任公司	非关联方	3,200,000.00	5年以上	2.04%
合计	--	109,896,103.75	--	70.07%

(5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
陕西辰济药业有限公司	同一最终控制人	1,130,454.90	3.22%

宜昌三峡机场有限责任公司	同一最终控制人	319,229.00	0.91%
海南航空股份有限公司	其他关联方	237,634.85	0.68%
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	合营企业	146,127.12	0.42%
海航易控股有限公司	同一最终控制人	24,112.97	0.07%
其他 8 家关联方单位	其他关联方	44,221.91	0.13%
合计	--	1,901,780.75	5.43%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	563,604.82	73.08%	2,000,636.95	80.85%
1 至 2 年	207,588.00	26.92%	37,095.80	1.5%
2 至 3 年			407,298.00	16.46%
3 年以上			29,328.20	1.19%
合计	771,192.82	--	2,474,358.95	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
海南海航饮品有限公司	其他关联方	228,834.80	1 年以内	预付材料款
北京康年酒店设备有限公司	非关联方	63,480.00	1 年以内	预付设备采购款
中国石油化工股份有限公司海南海口石油分公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	预付加油费，尚未使用完毕
用友软件股份有限公司海南分公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	预付软件款
深圳市阿尔通科技有限公司	非关联方	29,550.00	1 年以内	预付设备采购款
合计	--	411,864.80	--	--

预付款项主要单位的说明

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,097,673.29	630.00	6,097,043.29	7,969,382.48	630.00	7,968,752.48
在产品				3,302,061.42		3,302,061.42
库存商品	2,172,183.35		2,172,183.35	7,471,389.86	22,241.05	7,449,148.81
周转材料	157,283.33		157,283.33	110,180.77		110,180.77
消耗性生物资产						
低值易耗品	51,299.65		51,299.65	953,704.76		953,704.76
合计	8,478,439.62	630.00	8,477,809.62	19,806,719.29	22,871.05	19,783,848.24

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	630.00				630.00
在产品					
库存商品	22,241.05			22,241.05	
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	22,871.05			22,241.05	630.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	材料毁损		
库存商品	存货毁损		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

--	--	--	--

存货的说明

8、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	17,106,807.74	
合计	17,106,807.74	

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
广州动车组餐饮有限公司	50%	50%	15,445,891.23	6,589,801.47	8,856,089.76	42,852,181.55	2,994,996.99
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	50%	50%	8,476,421.07	2,438,848.48	6,037,572.59	18,609,553.28	906,113.76
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

							(%)	表决权比例不一致的说明			
长安银行股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		0.3%	0.3%			180,758.92
宝鸡啤酒股份有限公司	成本法	4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00		5%	5%	4,200,000.00		
陕西宴友思股份有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00		1.7%	1.7%	1,200,000.00		
永安财产保险有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		0.75%	0.75%			
西北海航置业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		8.3%	8.3%			
北京通州国开村镇银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		10%	10%			
广州动车组餐饮有限公司	权益法	2,500,000.00	4,307,231.80	384,163.09	4,691,394.89		50%	50%			1,113,335.41
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	权益法	2,500,000.00	3,168,970.29	-150,184.00	3,018,786.29		50%	50%			225,741.48
天津易食航空配餐食品有限公司	成本法	15,000,000.00		13,480,096.51	13,480,096.51		100%	100%	328,859.73	328,859.73	
合计	--	70,400,000.00	57,876,202.09	13,714,075.60	71,590,277.69	--	--	--	5,728,859.73	328,859.73	1,519,835.81

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	117,699,222.29		2,403,232.21	115,295,990.08
1.房屋、建筑物	102,319,800.33			102,319,800.33
2.土地使用权	15,379,421.96		2,403,232.21	12,976,189.75
二、累计折旧和累计摊销合计	32,093,596.75	2,850,120.31	678,679.97	34,265,037.09
1.房屋、建筑物	29,712,704.85	2,480,503.66		32,193,208.51
2.土地使用权	2,380,891.90	369,616.65	678,679.97	2,071,828.58
三、投资性房地产账面净值合计	85,605,625.54	-2,850,120.31	1,724,552.24	81,030,952.99
1.房屋、建筑物	72,607,095.48	-2,480,503.66	0.00	70,126,591.82
2.土地使用权	12,998,530.06	-369,616.65	1,724,552.24	10,904,361.17
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	85,605,625.54	-2,850,120.31	1,724,552.24	81,030,952.99
1.房屋、建筑物	72,607,095.48	-2,480,503.66	0.00	70,126,591.82
2.土地使用权	12,998,530.06	-369,616.65	1,724,552.24	10,904,361.17

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	2,850,120.31
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	370,054,218.20	23,175,098.32	101,646,717.95	291,582,598.57
其中：房屋及建筑物	234,372,370.68	7,706,129.35	79,853,642.68	162,224,857.35
机器设备	78,441,285.15	6,003,555.70	13,333,110.91	71,111,729.94
运输工具	45,857,936.56	8,477,060.45	4,031,052.94	50,303,944.07
办公设备及其他	11,382,625.81	988,352.82	4,428,911.42	7,942,067.21

--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	140,553,935.16		14,911,415.45	49,270,849.56	106,194,501.05
其中：房屋及建筑物	58,701,483.65		5,369,896.81	34,903,168.46	29,168,212.00
机器设备	54,920,828.62		4,311,096.27	9,238,828.04	49,993,096.85
运输工具	20,592,229.90		4,306,097.09	2,127,869.75	22,770,457.24
办公设备及其他	6,339,392.99		924,325.28	3,000,983.31	4,262,734.96
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	229,500,283.04		--		185,388,097.52
其中：房屋及建筑物	175,670,887.03		--		133,056,645.35
机器设备	23,520,456.53		--		21,118,633.09
运输工具	25,265,706.66		--		27,533,486.83
办公设备及其他	5,043,232.82		--		3,679,332.25
四、减值准备合计	8,378,253.53		--		
其中：房屋及建筑物	8,273,242.10		--		
机器设备	105,011.43		--		
运输工具			--		
办公设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	221,122,029.51		--		185,388,097.52
其中：房屋及建筑物	167,397,644.93		--		133,056,645.35
机器设备	23,415,445.10		--		21,118,633.09
运输工具	25,265,706.66		--		27,533,486.83
办公设备及其他	5,043,232.82		--		3,679,332.25

本期折旧额 14,911,415.45 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 7,406,895.38 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司之控股子公司新疆航食房屋建筑物	由于土地使用权不在公司名下未办理产权证	未知
本公司之控股子公司甘肃航食房屋建筑物	由于土地使用权不在公司名下未办理产权证	未知

固定资产说明

截止报告期末，本公司固定资产除建筑物金陵河大桥按照将来可回收金额的现值计提减值准备外，其他固定资产没有出现可回收金额低于账面价值的情况，未计提固定资产减值准备。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三亚航食厂房改扩建工程	192,911.00		192,911.00			
海南航食厂房扩建工程	53,300.00		53,300.00			
新疆航食空调冷水机组安装工程	416,858.63		416,858.63			
合计	663,069.63		663,069.63			

(2) 在建工程的说明

截止报告期末，本公司在建工程未出现可收回金额低于账面价值的迹象，故未计提在建工程减值准备。

14、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
固定资产报废	79,174.92	192,818.75	报废待处置
合计	79,174.92	192,818.75	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	88,735,557.45		33,600,000.00	55,135,557.45
土地使用权	51,676,617.26			51,676,617.26
特许经营权	36,100,000.00		33,600,000.00	2,500,000.00
软件使用权	958,940.19			958,940.19
二、累计摊销合计	40,202,891.98	1,607,674.72	27,377,778.04	14,432,788.66
土地使用权	11,892,653.83	1,154,194.68		13,046,848.51
特许经营权	27,877,778.04	250,000.00	27,377,778.04	750,000.00

软件使用权	432,460.11	203,480.04		635,940.15
三、无形资产账面净值合计	48,532,665.47	-1,607,674.72	6,222,221.96	40,702,768.79
土地使用权	39,783,963.43	-1,154,194.68	0.00	38,629,768.75
特许经营权	8,222,221.96	-250,000.00	6,222,221.96	1,750,000.00
软件使用权	526,480.08	-203,480.04	0.00	323,000.04
四、减值准备合计	1,490,400.95		1,490,400.95	
土地使用权				
特许经营权	1,490,400.95		1,490,400.95	
软件使用权				
无形资产账面价值合计	47,042,264.52	-1,607,674.72	4,731,821.01	40,702,768.79
土地使用权	39,783,963.43	-1,154,194.68	0.00	38,629,768.75
特许经营权	6,731,821.01	-250,000.00	4,731,821.01	1,750,000.00
软件使用权	526,480.08	-203,480.04	0.00	323,000.04

本期摊销额 1,607,674.72 元。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
天津租入库房改造	920,992.00		253,272.69		667,719.31	
海南房屋装修	276,052.71		276,052.71			
三亚宿舍租赁费	13,000.00		13,000.00			
新疆更衣室改造	36,190.59		16,703.28		19,487.31	
临建房及改造工程	943,428.59		130,945.32	484,107.99	328,375.28	
新疆安检房改造工程		42,805.00			42,805.00	
宝鸡饭店陇海大厦亮化工程款		690,628.00	81,888.84		608,739.16	
合计	2,189,663.89	733,433.00	771,862.84	484,107.99	1,667,126.06	--

长期待摊费用的说明

本期摊销总额为771,862.84元。

本期其他减少系新华航食将海南航空大厦员工食堂设备、设施转让给海南航空股份有限公司所致。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备		
开办费		
可抵扣亏损		
坏账准备	559,008.47	495,570.58
应付职工薪酬纳税差异	1,372,001.22	1,028,505.64
固定资产累计折旧纳税差异	260,083.95	217,418.06
无形资产累计摊销纳税差异	6,249.98	
小计	2,197,343.62	1,741,494.28
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
坏账准备	123,019,931.18	122,219,511.83
存货跌价准备	630.00	22,871.05
长期投资减值准备	7,140,559.54	5,400,000.00
固定资产减值准备		8,378,253.53
无形资产减值准备		1,490,400.95
未弥补亏损	77,159,707.25	73,950,183.38
合计	207,320,827.97	211,461,220.74

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014	31,947,099.92	31,947,099.92	
2015	7,018,353.39	7,018,353.39	
2016	13,817,462.05	13,817,462.05	
2017	21,167,268.02	21,167,268.02	
2018	3,209,523.87		
合计	77,159,707.25	73,950,183.38	--

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	2,236,033.88	1,982,282.38
应付职工薪酬纳税差异	5,488,004.86	4,114,022.57
固定资产累计折旧纳税差异	1,040,335.82	869,672.23
无形资产累计摊销纳税差异	24,999.92	
小计	8,789,374.48	6,965,977.18

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,197,343.62	8,789,374.48	1,741,494.28	6,965,977.18
递延所得税负债				

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

			转回	转销	
一、坏账准备	124,066,208.91	3,924,032.58		2,734,276.43	125,255,965.06
二、存货跌价准备	22,871.05			22,241.05	630.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	5,400,000.00	328,859.73			5,728,859.73
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	8,378,253.53			8,378,253.53	
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	1,490,400.95			1,490,400.95	
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	139,357,734.44	4,252,892.31		12,625,171.96	130,985,454.79

资产减值明细情况的说明

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	18,000,000.00	99,000,000.00
抵押借款	125,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	78,000,000.00	
信用借款		
合计	221,000,000.00	128,000,000.00

短期借款分类的说明

1、本公司之控股子公司海南航空食品有限公司于2012年6月与某银行海南省分行签订抵押借款合同，借款本金2,500万元，借款利率6.31%，期限为1年；抵押物为海南航空食品有限公司的1项土地使用权和3项房屋建筑物。海南航食本期已归还上述借款，并于2013年6月继续与某银行海南省分行签订抵押借款合同，借款本金2,500万元，借款利率6.30%，期限为1年；抵押物同上。

2、本公司之控股子公司甘肃海航汉莎航空食品有限公司于2012年7月与兰州某银行某支行签订短期借款合同，借款金额500万元，期限为1年，借款年利率为8.5284%，由易食集团股份有限公司提供保证。上述借款本期已归还。

甘肃航食于2013年7月与某银行甘肃省分行签订流动资金最高额借款合同，借款金额800万元，利率为基准利率上浮25%，用途为经营周转；授信期限自2013年7月25日至2014年7月25日，贷款期限不长于12个月，且全部贷款的到期日不迟于2014年12月13日；该借款由易食集团股份有限公司提供最高额保证，担保的最高债权额为800万元人民币；2013年共借款600万。

3、本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年2月与某银行北京某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，利率7.216%，借款期限为一年，由海航集团有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

4、本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年9月与某银行北京某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，利率6.3%，借款期限为一年，由海航集团有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

5、本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年11月与某银行北京某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，利率6.3%，借款期限为一年，由海航集团有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

6、本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年3月27日与某银行签订流动资金借款合同，借款本金2,000万元，利率6.9%，期限为一年，由海航置业控股（集团）有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

7、本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2013年2月与北京某银行签订借款合同，借款金额500万元整，利率7.5%，期限一年；2012年12月24日，海南商业控股有限公司和易食集团股份有限公司分别与该行签订最高限额为伍仟万元的最高额保证合同，担保期限为2012年12月24日至2014年12月24日。

8、本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2013年3月与北京某银行签订借款合同，借款金额3,700万元整，利率7.5%，期限一年；海南商业控股有限公司和易食集团股份有限公司分别与该行

行签订最高限额为伍仟万元的最高额保证合同，担保期限为2012年12月24日至2014年12月24日。北京新华空港航空食品有限公司于2013年11月提前偿还贷款2,000万元，期末余额1,700万元。

9、本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2013年1月与某银行北京某支行签订借款合同，借款金额为5,000万元整，利率7.2%，期限一年；由易食集团股份有限公司与该银行签订保证合同，提供连带责任保证。2013年8月新华航食已将上述5,000万元借款归还，期末无余额。

10、本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2013年1月与某银行北京某支行签订借款合同，借款金额1,800万元整，期限为从2013年2月6日起一年；并同时签订权利质押合同，将新华航食价值2,000万元定期存单质押，质押期限与借款期限一致。

11、本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2013年10月与某银行北京某支行签订借款合同，借款金额5,000万元整，期限为从2013年10月25日起一年；由易食集团股份有限公司与该银行签订保证合同，为此借款提供连带责任保证。

12、本公司之全资子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司于2012年3月与某银行武汉某分行签订借款合同，借款本金900万元，借款年利率为基准利率上浮30%，期限为1年，由易食集团股份有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

13、本公司之全资子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司与某银行某分行签订借款合同，借款本金2500万元，分别于2012年6月12日、6月14日到账1,500万元、1,000万元，借款年利率为基准利率上浮20%，由易食集团股份有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

14、本公司原控股子公司陕西辰济药业有限公司于2012年7月与宝鸡市某农村信用合作联社签订流动资金借款合同，借款本金400万元，借款利率为8.208%，期限为1年，抵押物为辰济药业1项土地使用权。上述借款本期已归还。

2013年7月，本公司原控股子公司陕西辰济药业有限公司与宝鸡市某农村信用合作联社签订流动资金借款合同，借款本金400万元，借款月利率为0.78%，期限为1年，抵押物为辰济药业一项土地使用权，保证人为张玉阁先生。

15、本公司原控股子公司陕西辰济药业有限公司于2012年9月与某银行宝鸡某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，借款利率为7.8%，期限为1年，由海航易控股有限公司提供保证。上述借款本期已归还。

2013年10月，本公司原控股子公司陕西辰济药业有限公司与某银行宝鸡某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，借款利率为8.4%，期限为1年，由海航实业有限公司提供保证。

16、本公司于2013年1月与某银行长春分行签订最高额综合授信合同，授信额度为1亿元，授信有效期

为3年（自2013年1月14日至2016年1月13日），并签订最高额抵押合同和保证合同，抵押人为陕西国茂实业有限公司和宝鸡国贸大酒店有限公司，保证人为海航实业有限公司。

本公司于2013年4月与某银行长春分行签订流动资金借款合同，借款金额为1亿元，借款期限为1年（自2013年4月12日至2014年4月11日），用途为购买食材商品，利率为中国人民银行基准准6%上浮20%（即7.2%）；全部信贷资金的发放均采用受托支付的方式，本合同项下抵押人为陕西国茂实业有限公司和宝鸡国贸大酒店有限公司，保证人为海航实业有限公司。

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,900,000.00	
合计	15,900,000.00	

下一会计期间将到期的金额 15,900,000.00 元。

应付票据的说明

上述承兑汇票系本公司之全资子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司与交通银行股份有限公司汉正街支行签订开立银行承兑汇票合同后开具，由易食集团股份有限公司提供最高债权额为3,500万元的担保。

截至本报告出具日，上述票据已承兑。

21、应付账款

（1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	80,372,548.88	85,992,281.11
1 至 2 年	2,466,441.73	4,356,176.07
2 至 3 年	1,514,263.10	392,787.77
3 年以上	620,221.43	517,733.13
合计	84,973,475.14	91,258,978.08

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

本公司及其子公司账龄超过一年的应付账款主要系应付工程款及货款。

22、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,634,878.08	4,439,179.94
1 至 2 年	93,709.00	564,241.39
2 至 3 年	293,757.81	13,000.00
3 年以上		14,200.00
合计	2,022,344.89	5,030,621.33

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

超过一年的大额预收账款主要系预收货款所致。

23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,067,750.64	106,238,606.01	97,661,400.44	25,644,956.21
二、职工福利费	335,805.04	3,299,827.14	3,309,527.14	326,105.04
三、社会保险费	323,478.05	28,795,448.02	28,864,168.03	254,758.04
四、住房公积金	529,529.06	10,605,956.55	10,544,332.93	591,152.68
五、辞退福利	9,256.53	89,858.25	99,114.78	
六、其他	21,534,968.09	4,771,071.36	2,348,873.40	23,957,166.05
合计	39,800,787.41	153,800,767.33	142,827,416.72	50,774,138.02

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额4,886,036.55元，非货币性福利金额51,619.19元，因解除劳动关系给予补偿89,858.25元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬余额中无拖欠性质或工效挂钩工资。

本公司4家控股子公司为外商投资企业，根据其章程和董事会决议按净利润的10%或5%提取职工福利及奖励基金；本期增加2,589,809.86元，分别为甘肃海航汉莎航空食品有限公司提取224,681.31元，海南航空食品有限公司提取959,656.94元，三亚汉莎航空食品有限公司提取896,835.63元，新疆海航汉莎航空食品有限公司提取508,635.98元。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,156,229.11	1,102,465.27
消费税		
营业税	1,417,074.79	984,875.56
企业所得税	7,956,200.36	6,491,881.57
个人所得税	89,854.72	160,663.82
城市维护建设税	277,679.29	213,198.38
教育费附加	143,676.55	111,680.25
其他地方性税费	295,540.60	277,995.30
房产税	1,064,513.75	839,323.66
土地使用税	132,139.62	150,875.18
合计	12,532,908.79	10,332,958.99

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	6,936,575.33	81,419.47
短期借款应付利息	393,281.41	178,214.22
合计	7,329,856.74	259,633.69

应付利息说明

26、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
宝鸡市国资委		362,686.87	
香港海南航空食品有限公司	1,243,446.84	1,243,446.84	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	760,813.75	760,813.75	
德国汉莎（亚洲）控股有限公司	6,849,293.04	4,323,699.98	
德国汉莎航空膳食服务（香港）有限公司	1,117,032.18	1,548,372.52	
合计	9,970,585.81	8,239,019.96	--

应付股利的说明

27、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	46,288,992.63	50,329,697.65
1 至 2 年	35,248,989.94	12,311,004.40
2 至 3 年	8,686,723.53	2,799,286.26
3 年以上	13,362,330.13	12,459,930.75
合计	103,587,036.23	77,899,919.06

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
海航易控股有限公司	2,563,735.35	3,473,316.23
合计	2,563,735.35	3,473,316.23

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

本公司及其子公司账龄超过一年的其他应付款主要系应付配餐经营权款及物业水电等费用。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容**28、应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中小企业私募债一期	60,000,000.00	2012年12月27日	3年	58,200,000.00	81,419.47	6,812,005.17	6,300,000.00	593,424.64	58,740,546.26
中小企业私募债二期	90,000,000.00	2013年04月11日	3年	87,300,000.00		6,343,150.69		6,343,150.69	87,882,358.30

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

本公司全资子公司北京新华空港航空食品有限公司2012年10月12日获得深圳证券交易所《关于接受北京新华空港航空食品有限公司中小企业私募债券发行备案的通知书》（深证上[2010]348号），同意接受北京新华空港航空食品有限公司非公开发行面值不超过15,000万元人民币私募债券备案，2012年底实际发行第一期债券面值6,000万元（证券代码j°118045j±），票面利率10.50%，期限为3年，分期付息，到期还本。扣除手续费、佣金180万元，实际收款5,820万元。

2013年4月11日发行债券二期，面值9,000万元（证券代码j°118086j±），票面利率10.50%，期限为3年，分期付息，到期还本。扣除手续费、佣金270万元，实际收款8,730万元。

上述债券由海航商业控股有限公司承担全额无条件不可撤销的全额连带责任保证担保，保证期间为私募债券到期日起2年。

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
三亚航食航空食品车辆实时监控系统	100,000.00	
三亚航食厂房改扩建项目	200,000.00	
三亚航食海南热带航空食品产业园	100,000.00	
合计	400,000.00	

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三亚航食航空食品		100,000.00			100,000.00	与资产相关

车辆实时监控系統						
三亚航食厂房改扩 建项目		200,000.00			200,000.00	与资产相关
三亚航食海南热带 航空食品产业园		100,000.00			100,000.00	与资产相关
合计		400,000.00			400,000.00	--

1. 三亚市科技工业信息化局于2013年11月拨付三亚航食专项资金10万元，用于补助三亚航食航空食品车辆实时监控系統项目。对应资产在2013年12月取得，本期不摊销。

2. 三亚市科技工业信息化局于2013年11月拨付三亚航食专项资金20万元，用于补助三亚航食厂房改扩建项目。截止报告期末，项目尚未完工，本期不摊销。

3. 根据三科工信字【2013】293号文，三亚市科技工业信息化局于2013年12月拨付三亚航食专项资金10万元，用于补助三亚航食海南热带航空食品产业园项目。截止报告期末，项目尚未开工，本期不摊销。

30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,542,015.00						246,542,015.00

31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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

资本公积说明

无

32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,505,125.44			40,505,125.44

任意盈余公积	10,389,328.94			10,389,328.94
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	50,894,454.38			50,894,454.38

33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-165,860,983.71	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	-165,860,983.71	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,274,580.47	--
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
提取职工福利及奖励基金	2,589,809.86	
期末未分配利润	-122,176,213.10	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	575,415,983.77	486,704,730.03
其他业务收入	71,372,271.23	61,346,506.75
营业成本	338,511,444.81	298,258,381.96

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空配餐及服务	444,397,859.81	264,267,174.12	368,754,867.59	231,381,426.29
铁路配餐及服务	107,071,345.22	50,521,669.64	86,859,344.80	39,388,662.46
药品销售	23,946,778.74	18,525,411.94	31,090,517.64	23,428,030.94
合计	575,415,983.77	333,314,255.70	486,704,730.03	294,198,119.69

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空配餐及服务	444,397,859.81	264,267,174.12	368,754,867.59	231,381,426.29
铁路配餐及服务	107,071,345.22	50,521,669.64	86,859,344.80	39,388,662.46
药品销售	23,946,778.74	18,525,411.94	31,090,517.64	23,428,030.94
合计	575,415,983.77	333,314,255.70	486,704,730.03	294,198,119.69

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	204,045,846.26	110,767,488.08	166,141,863.08	99,949,880.52
湖北地区	110,858,831.08	53,284,992.01	92,723,754.50	42,465,668.33
海南地区	151,359,321.15	104,122,167.10	130,154,555.99	89,612,193.64
陕西地区	23,946,778.74	18,525,411.94	31,090,517.64	23,428,030.94
甘肃地区	27,401,033.98	14,139,057.80	20,961,103.09	11,423,066.13
新疆地区	47,093,021.22	25,193,064.03	37,204,838.49	19,844,409.53
天津地区			8,428,097.24	7,474,870.60
内蒙地区	10,711,151.34	7,282,074.74		
合计	575,415,983.77	333,314,255.70	486,704,730.03	294,198,119.69

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海南航空股份有限公司	223,134,228.36	34.5%
北京首都航空有限公司	40,440,449.44	6.25%
中国南方航空股份有限公司	26,169,309.48	4.05%
天津航空有限责任公司	25,636,111.75	3.96%
中国国际航空股份有限公司	17,133,465.99	2.65%
合计	332,513,565.02	51.41%

营业收入的说明

无

35、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	小计				
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	小计				

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	8,682,188.01	7,583,411.14	应税营业额为计税依据，适用税率为5%
城市维护建设税	2,685,415.88	2,068,934.41	应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率7%、5%
教育费附加	1,343,829.79	1,021,907.85	应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率3%
资源税			
地方教育费附加及其他	1,041,182.33	821,874.23	
合计	13,752,616.01	11,496,127.63	--

营业税金及附加的说明

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%。

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	37,647,207.22	28,103,146.72
劳动用工费	24,942,069.18	19,650,553.76
经营权费	10,846,438.00	7,815,227.00
折旧费	4,055,047.50	4,460,976.01
保险费	3,948,659.58	3,861,242.62
修理费	2,954,666.83	2,166,184.88
燃料费	2,335,189.53	2,648,353.24
车辆使用费	1,957,445.79	1,554,831.27
租赁费	1,428,341.76	2,579,412.72
物业水电费	1,320,053.43	715,829.31
公积金	1,203,739.82	852,371.60
运输费	1,129,801.91	1,873,094.20
宣传费	1,051,250.76	348,668.43
福利费	1,019,533.44	1,222,318.63
其他费用	6,364,744.05	6,062,141.77
合计	102,204,188.80	83,914,352.16

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	24,930,520.13	24,856,379.82
保险费	17,190,540.54	13,685,465.87
专营权费	5,518,031.04	2,220,161.43
公积金	5,204,701.75	4,113,140.40
折旧费	4,456,741.86	7,555,549.07
税金	3,653,026.50	3,680,826.81
业务活动费	3,072,546.09	1,815,912.25
租赁费	3,995,930.67	1,035,676.09
福利费	2,431,971.40	2,329,413.62

咨询费	2,305,169.99	453,823.60
差旅费	1,792,539.55	1,310,386.79
无形资产摊销	1,607,674.72	4,822,383.56
办公费	1,525,094.25	825,028.63
物业管理费	1,176,247.03	886,463.53
车辆使用费	1,152,853.72	237,709.81
其他费用	10,603,273.85	8,286,513.37
合计	90,616,863.09	78,114,834.65

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,750,373.30	19,151,331.46
减：利息收入	-1,128,424.24	-2,917,044.33
汇兑损失	92,230.41	75,391.91
减：汇兑收益	-1,168.98	-43,644.96
金融机构手续费	189,345.04	249,595.52
其他	-210,711.31	1,271.40
合计	29,691,644.22	16,516,901.00

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	180,758.92	723,033.92
权益法核算的长期股权投资收益	1,573,055.98	1,643,509.65
处置长期股权投资产生的投资收益	19,785,432.65	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

其他		
合计	21,539,247.55	2,366,543.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长安银行股份有限公司	180,758.92	723,033.92	
合计	180,758.92	723,033.92	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州动车组餐饮有限公司	1,497,498.50	1,237,039.36	
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	75,557.48	406,470.29	
合计	1,573,055.98	1,643,509.65	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
不存在此类重大限制。

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,924,032.58	2,087,498.94
二、存货跌价损失		22,871.05
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	328,859.73	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		8,273,242.10
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		1,490,400.95
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	4,252,892.31	11,874,013.04

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	611,988.98	131,118.90	611,988.98
其中：固定资产处置利得	537,631.10	131,118.90	537,631.10
无形资产处置利得	74,357.88		74,357.88
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	210,000.00	1,950,000.00	210,000.00
罚款收入	72,227.50	13,709.80	72,227.50
税收返还		166,546.06	
其他	500,645.02	275,038.34	500,645.02
合计	1,394,861.50	2,536,413.10	1,394,861.50

营业外收入说明

无

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
北京市经济和信息化管 委会工业保增长奖励		200,000.00	与收益相关	是
北京市经济和信息化管 委会保增长奖励流贷贴 息		910,000.00	与收益相关	是
财政贴息		290,000.00	与资产相关	是
工信局奖励款		50,000.00	与资产相关	是
外汇奖励		50,000.00	与资产相关	是
民航局奖励		10,000.00	与收益相关	是

企业技术创新能力奖励资金	110,000.00	440,000.00	与资产相关	是
三亚市科技工业信息化局中小企业发展基金	50,000.00		与资产相关	是
辰济药业著名商标奖励款	50,000.00		与资产相关	是
合计	210,000.00	1,950,000.00	--	--

注：对于相关文件未明确规定补助对象的政府补助项目，公司还应单独说明其划分依据。

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	457,521.61	139,868.62	457,521.61
其中：固定资产处置损失	457,521.61	139,868.62	457,521.61
无形资产处置损失			
债务重组损失		1,630,000.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	6,000.00	6,000.00	6,000.00
罚没支出	6,450.00	22,500.03	6,450.00
赔偿支出	217,419.08	24,100.00	217,419.08
其他支出	38,534.53	1,418,655.26	38,534.53
合计	725,925.22	3,241,123.91	725,925.22

营业外支出说明

无

44、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,774,964.34	21,450,421.52
递延所得税调整	-455,849.34	-838,899.75
合计	25,319,115.00	20,611,521.77

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、加权平均净资产收益率

项目	序号	本期发生额	上期发生额	
归属于公司普通股股东的净利润	a	46,274,580.47	12,614,652.94	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	b	26,166,050.36	13,439,436.04	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	466,076,750.75	455,837,302.23	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属	d			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于	e			
报告期月份数	f	12	12	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月	g			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月	h			
因其他交易或事项引起的、归属于公司普	i	-2,589,809.86	-2,375,204.42	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期	j			
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东 按扣除非经常性损益后归 属于公司普通股股东的净 利润计算	$l = a / (c + a + \frac{d}{2} + \frac{e}{2} - e)$ $m = b / (c + b + \frac{d}{2} + \frac{e}{2} - e)$	9.46% 5.35%	2.73% 2.91%

2、基本每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	246,542,015.00	246,542,015.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	12	12	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c - \frac{d}{2} - \frac{f}{2} - h$	246,542,015.00	246,542,015.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	46,274,580.47	12,614,652.94	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	k	26,166,050.36	13,439,436.04	
基本每股收益	按归属于公司普通股股 按扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东 的净利润计算	$l = j / i$ $m = k / i$	0.1877 0.1061	0.0512 0.0545

3、稀释每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	246,542,015.00	246,542,015.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \frac{d}{e} - f \frac{g}{h}$	246,542,015.00	246,542,015.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加	j		
归属于公司普通股股东的净利润	K	46,274,580.47	12,614,652.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	l	26,166,050.36	13,439,436.04
稀释每股收益	按归属于公司普通股股	$m=k (i+j)$	0.1877
	按扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东 的净利润计算	$n=l (i+j)$	0.1061

46、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		

减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明

47、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	14,911,853.16
租金收入	15,552,292.08
利息收入	1,128,424.24
政府补助	610,000.00
其他	1,262,680.46
合计	33,465,249.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
经营权费	10,846,438.00
租赁费	3,924,272.43
业务活动费	3,556,531.50
修理费	3,349,186.24
车辆使用费	3,110,299.51
物业水电费	2,496,300.46
燃料费	2,335,189.53
办公及经营管理费	2,250,455.68
差旅费	2,197,024.61
往来款及其他付现费用	12,190,495.22
合计	46,256,193.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款收回	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
处置辰济药业股权、天津航食注销现金净额	2,368,442.05
合计	2,368,442.05

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
新华航食定期存单质押	20,000,000.00
武汉易食票据保证金	4,770,000.00
偿还资金拆借款项	1,500,000.00
合计	26,270,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	64,647,674.59	28,926,937.33
加：资产减值准备	4,252,892.31	11,874,013.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,761,535.76	23,452,042.92
无形资产摊销	1,607,674.72	3,477,438.33
长期待摊费用摊销	771,862.84	396,012.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-154,467.37	8,749.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,539,661.99	19,151,331.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,539,247.55	-2,366,543.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-455,849.34	-838,899.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,328,279.67	2,842,834.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,208,219.11	-54,818,722.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,652,619.06	37,119,706.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,204,417.57	69,224,900.79
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	531,179,656.95	326,096,802.17
减：现金的期初余额	326,096,802.17	545,817,601.71
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	205,082,854.78	-219,720,799.54

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	23,780,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	531,179,656.95	326,096,802.17
其中：库存现金	431,067.00	537,446.55
可随时用于支付的银行存款	530,490,700.33	324,868,939.53
可随时用于支付的其他货币资金	257,889.62	690,416.09
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	531,179,656.95	326,096,802.17

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海航易控股有限公司	控股股东	有限责任公司	海口市	何家福	项目投资及资产管理	160,908.00	17.38%	17.38%	海南航空股份有限公司工会委员会	67608757-2

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
宝鸡国贸大酒店有限公司	控股子公司	有限责任	宝鸡	张玉阁	酒店服务	88,880,000.00	100%	100%	71351464-2
武汉易食铁路餐饮服务有限公司	控股子公司	有限责任	武汉	刘志强	生产销售	20,000,000.00	100%	100%	57827006-6
陕西辰济药业有限公司	控股子公司	有限责任	宝鸡	张玉阁	生产销售	8,007,300.00	66%	66%	22130437-4
陕西中桥拍卖行有限责任公司	控股子公司	有限责任	宝鸡	张玉阁	其他	1,000,000.00	95%	95%	71007558-4
北京新华空港航空食品有限公司	控股子公司	有限责任	北京	杨景林	生产销售	120,000,000.00	100%	100%	74471275-6
海南航空食品有限公司	控股子公司	有限责任	海口	刘志强	生产销售	50,000,000.00	51%	51%	62001238-7

三亚汉莎航空食品有限公司	控股子公司	有限责任	三亚	刘志强	生产销售	20,000,000.00	49%	55%	74259875-0
宜昌三峡机场航空食品有限公司	控股子公司	有限责任	宜昌	王声标	生产销售	2,200,000.00	100%	100%	70684803-8
新疆海航汉莎航空食品有限公司	控股子公司	有限责任	乌鲁木齐	刘志强	生产销售	24,000,000.00	51%	51%	78175298-4
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	控股子公司	有限责任	兰州	刘志强	生产销售	18,000,000.00	51%	51%	66544545-0
陕西国茂实业有限公司	控股子公司	有限责任	宝鸡	李忠义	酒店服务	34,440,000.00	100%	100%	55565824-4
易食纵横餐饮管理(北京)有限公司	控股子公司	有限责任	北京	刘志强	管理咨询	10,000,000.00	100%	100%	56207842-4
天津易食航空配餐食品有限公司	控股子公司	有限责任	天津	刘志强	生产销售	15,000,000.00	100%	100%	56610490-9
内蒙古空港航空食品有限责任公司	控股子公司	有限责任	呼和浩特	刘志强	生产销售	8,000,000.00	51%	51%	07010726-8
武汉新易食商贸有限公司	控股子公司	有限责任	武汉	庞小平	批发零售	5,000,000.00	100%	100%	07050750-1

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
广州动车组餐饮有限公司	有限责任公司	广州市	刘志强	铁路配餐	5,000,000.00	50%	50%	合营企业	685242140
海南易铁动车组餐饮服务有	有限责任公司	海口市	卢冬	铁路配餐	5,000,000.00	50%	50%	合营企业	58392751-X

限公司									
二、联营企业									

注：没有组织机构代码的可以不填写。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
海航集团有限公司	同一最终控制人	70886650-4
宜昌三峡机场有限责任公司	同一最终控制人	73519863-6
亚太国际会议中心有限公司	同一最终控制人	20137256-4
西部航空有限责任公司	同一最终控制人	79804682-4
天津航空有限责任公司	同一最终控制人	79496844-2
天津渤海租赁有限公司	同一最终控制人	66882000-9
上海家得利超市有限公司	同一最终控制人	13462388-7
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一最终控制人	20136089-7
兰州中川机场管理有限公司	同一最终控制人	66542275-0
上海金鹿公务航空有限公司	其他关联方	76398466-9
湖南家润多超市有限公司	同一最终控制人	72256105-3
海南易建科技股份有限公司	同一最终控制人	70885551-4
海南兴隆温泉康乐园有限公司	同一最终控制人	62000267-2
海南新生信息技术有限公司	同一最终控制人	67106098-7
海南新生飞翔购物有限公司	同一最终控制人	69893489-1
海南航空学校有限责任公司	同一最终控制人	67609223-2
海南海航饮品有限公司	同一最终控制人	74778084-2
海南海航航空信息系统有限公司	同一最终控制人	71385916-5
海航物业管理有限公司	同一最终控制人	71386449-0
海南福顺楼餐饮管理有限公司	同一最终控制人	56797749-6
海航商业控股有限公司	同一最终控制人	66690251-0
海航机场集团有限公司	同一最终控制人	79312619-8
儋州海航新天地酒店有限公司	同一最终控制人	66514128-9
长春名门饭店有限公司	同一最终控制人	60594404-7
北京天辰展示工程有限公司	同一最终控制人	10171791-6
北京首都航空有限公司	同一最终控制人	70887277-9
北京海航珺府投资有限公司	同一最终控制人	55854556-0

金海重工股份有限公司	其他关联方	75907362-7
中国新华航空集团有限公司	其他关联方	10001095-1
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方	76044470-4
洋浦海航游艇制造有限公司	同一最终控制人	56796547-9
扬子江快运航空有限公司	其他关联方	74118582-3
香港航空有限公司	其他关联方	3171726-6
天津海航绿色农业科技开发有限公司	同一最终控制人	56266834-4
民安财产保险有限公司	其他关联方	71093315-5
海南新国宾馆有限公司	其他关联方	73006005-6
海南美亚实业有限公司	其他关联方	29373289-6
海南美兰国际机场股份有限公司	其他关联方	72127172-4
海南航空进出口有限公司	其他关联方	71385918-1
海南航空股份有限公司	其他关联方	62002516-1
海南海岛绿色农业开发有限公司	其他关联方	69892962-X
海南百成信息系统有限公司	同一最终控制人	79310113-4
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方	70886657-1
海航思福汽车租赁有限公司	同一最终控制人	74779967-4
海航酒店控股集团有限公司	同一最终控制人	76597075-4
海航酒店（集团）有限公司	其他关联方	70886444-5
海航东银期货有限公司	同一最终控制人	10002119-1
广州帽峰沁园酒店	其他关联方	78124815-5
甘肃机场集团有限公司	其他关联方	92459437-1
大新华物流（天津）有限公司	其他关联方	67149048-5
大新华航空有限公司	其他关联方	76037451-5
大新华航空技术有限公司	其他关联方	69890098-2
长安航空有限责任公司	其他关联方	71974795-7
北京牵手果蔬饮品股份有限公司	其他关联方	76990338-0
北京海航体育发展有限责任公司	其他关联方	55142740-6
宝鸡商场有限公司	其他关联方	67512212-9
香港海南航空食品有限公司	其他关联方	17253345-000-06-10-0
香港快运航空有限公司	其他关联方	674253565
易生商务服务有限公司	同一最终控制人	69163078-0
北京大新华华日飞天物流有限公司	其他关联方	63363685-0
湖南益阳粒粒晶粮食购销有限公司	同一最终控制人	72250402-4

陕西海航思福汽车租赁有限公司	同一最终控制人	66412942-1
海南国商酒店管理有限公司	同一最终控制人	77425987-6

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海南海航饮品有限公司	采购机供饮料	市场定价	2,044,458.33	0.67%	227,073.38	0.1%
海航绿色实业开发有限公司	采购原辅料	市场定价			53,750.05	0.02%
北京牵手果蔬饮品股份有限公司	采购原辅料	市场定价	393,430.40	0.13%		
天津海航绿色农业科技开发有限公司	采购原辅料	市场定价			105,407.40	0.05%
海南海航航空信息系统有限公司	信息系统维护	市场定价	2,176.00	0%		
海南新生飞翔购物有限公司	采购机供品	市场定价	29,036.00	0.01%		
易生商务服务有限公司	咨询	市场定价	1,004,095.92	0.33%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海南航空股份有限公司	配餐及航机服务	市场定价	222,865,951.07	50.15%	187,234,971.49	50.77%
北京首都航空有限公司	配餐及航机服务	市场定价	40,440,449.44	9.1%	23,998,228.54	6.51%
天津航空有限责任	配餐及航机服务	市场定价	25,636,111.75	5.77%	15,055,504.40	4.08%

公司						
香港航空有限公司	配餐及航机服务	市场定价	6,655,806.50	1.5%		
大新华航空有限公司	配餐及航机服务	市场定价	5,715,532.17	1.29%	4,492,104.19	1.22%
云南祥鹏航空有限责任公司	配餐及航机服务	市场定价	4,443,878.10	1%	5,117,807.35	1.39%
北京海航珺府投资有限公司	配餐及航机服务	市场定价	4,251,473.86	0.96%	8,165,927.85	2.21%
上海金鹿公务航空有限公司	配餐及航机服务	市场定价	4,223,290.45	0.95%	2,635,517.85	0.71%
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	配餐收入	市场定价	2,730,560.07	0.61%	2,754,885.48	0.75%
香港快运航空有限公司	配餐及航机服务	市场定价	2,576,222.41	0.58%	9,154,264.37	2.48%
西部航空有限责任公司	配餐及航机服务	市场定价	2,127,094.33	0.48%	2,180,811.63	0.59%
海航集团有限公司	配餐收入	市场定价	1,227,920.53	0.28%	183,394.35	0.05%
海南美兰国际机场股份有限公司	配餐收入	市场定价	1,122,491.17	0.25%	313,913.78	0.09%
海南新生飞翔购物有限公司	配餐及航机服务	市场定价	504,712.76	0.11%	445,903.77	0.12%
其他 12 家关联方单位	配餐收入	市场定价	960,269.31	0.21%	1,907,152.87	0.51%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
辰济药业	宝鸡商场有限公司	土地使用权	2008 年 07 月 31 日	2028 年 07 月 31 日	协商定价	283,321.50
宝鸡饭店	宝鸡商场有限公司	房屋	2012 年 01 月 01 日	2012 年 12 月 31 日	协商定价	132,480.00
宝鸡饭店	宝鸡商场有限公司	土地使用权	2012 年 01 月 01 日	2012 年 12 月 31 日	协商定价	6,084,000.00
三亚航食	海南新生飞翔购物有限公司	房屋	2012 年 04 月 25 日	2013 年 04 月 25 日	市场价格	39,000.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

本公司之控股子公司辰济药业与宝鸡商场于2008年7月31日签订《土地租赁协议》，协议约定辰济药业将位于陕西省宝鸡市中山西路78号的4,460.00平方米的土地使用权（地号：191,192）租赁给宝鸡商场用于超市经营，租赁期限20年，年租金按照66元/平方米（每5年递增5%，即第一个五年年租金为294,360元，第二个五年年租金收入为309,078元，第三个五年年租金收入为324,531.90元，第四个五年年租金收入为340,758.50元）。依据上述协议内容，宝鸡商场应支付辰济药业2012年土地租赁费为294,360.00元，2013年1月至11月土地租赁收入283,321.50元。

本公司之分公司宝鸡市宝鸡饭店与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场用于超市经营，月租金为130元/平方米。依据上述协议内容，宝鸡商场应支付宝商集团宝鸡饭店2012年、2013年土地租赁费各608.40万元；此外宝鸡商场有限公司租赁宝鸡饭店客房12间，2012年、2013年年租金各13.248万元。

(3) 关联担保情况

单位：元

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	北京新华空港航空食品有限公司	10,000,000.00	2012年02月09日	2013年02月09日	是
海航集团有限公司	北京新华空港航空食品有限公司	10,000,000.00	2012年09月24日	2013年09月24日	是
海航集团有限公司	北京新华空港航空食品有限公司	10,000,000.00	2012年11月12日	2013年11月12日	是
海航置业控股（集团）有限公司	北京新华空港航空食品有限公司	20,000,000.00	2012年03月27日	2013年03月27日	是
海航易控股有限公司	陕西辰济药业有限公司	10,000,000.00	2012年09月12日	2013年09月12日	是
海航商业控股有限公司	北京新华空港航空食品有限公司	60,000,000.00	2012年12月27日	2015年12月27日	否
海航商业控股有限	北京新华空港航空	90,000,000.00	2013年04月11日	2015年04月11日	否

公司	食品有限公司				
----	--------	--	--	--	--

关联担保情况说明

1. 本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年2月与某银行北京某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，利率7.216%，借款期限为一年，由海航集团有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

2. 本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年9月与某银行北京某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，利率6.3%，借款期限为一年，由海航集团有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

3. 本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年11月与某银行北京某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，利率6.3%，借款期限为一年，由海航集团有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

4. 本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年3月与某银行签订流动资金借款合同，借款本金2,000万元，利率6.9%，期限为一年，由海航置业控股（集团）有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

5. 本公司原控股子公司陕西辰济药业有限公司于2012年9月与某银行宝鸡某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，借款利率为7.8%，期限为1年，由海航易控股有限公司提供保证。上述借款本期已归还。

2013年10月，本公司原控股子公司陕西辰济药业有限公司与某银行宝鸡某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，借款利率为8.4%，期限为1年，由海航实业有限公司提供保证。

6. 本公司全资子公司北京新华空港航空食品有限公司2012年10月12日获得深圳证券交易所《关于接受北京新华空港航空食品有限公司中小企业私募债券发行备案的通知书》（深证上[2010]348号），同意接受北京新华空港航空食品有限公司非公开发行面值不超过15,000万元人民币私募债券备案，2012年底实际发行第一期债券面值6,000万元（证券代码j° 118045j±），2013年4月11日发行债券二期，面值9,000万元（证券代码j° 118086j±）。上述债券由海航商业控股有限公司承担全额无条件不可撤销的全额连带责任保证担保，保证期间为私募债券到期日起2年。

(4) 其他关联交易

1. 本公司之关联公司为本公司提供航空客运服务、员工上下班接送服务、酒店住宿服务及IT服务；本

报告期提供服务金额合计为1,954,501.31元。

2. 本期新华航食与海南航空股份有限公司签订海南航空大厦员工食堂设备、设施、低值易耗品转让协议，将新华航食原在圣元大厦租赁的员工食堂中的设备设施转让给海南航空股份有限公司，转让的固定资产设备折价178,508.96元、长期待摊费用折价212,006.68元、低值易耗品折价30,907.26元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海南航空股份有限公司	其他关联方	45,195,323.64		24,269,388.91	
北京首都航空有限公司	同一最终控制人	35,140,380.06		24,881,612.84	
宝鸡商场有限公司	其他关联方	12,277,200.00		6,232,116.00	
天津航空有限责任公司	同一最终控制人	10,645,020.02		17,289,733.81	
北京海航珺府投资有限公司	同一最终控制人	7,583,870.22		4,688,092.10	
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方	3,144,813.30		2,199,041.26	
大新华航空有限公司	其他关联方	3,089,693.14		2,207,777.61	
香港航空有限公司	其他关联方	1,983,123.65		1,461,245.75	
西部航空有限责任公司	同一最终控制人	1,163,977.87		352,173.46	
金鹿公务航空有限公司	其他关联方	1,057,528.10		1,956,721.00	
广州帽峰沁园酒店	其他关联方	1,056,776.00		731,600.00	
香港快运航空有限公司	其他关联方	752,198.80		994,842.30	
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	其他关联方	529,211.30		794,708.75	
长安航空有限责任公司	其他关联方	407,634.91		235,956.91	
海航天天快递（上海）有限公司	其他关联方	312,941.00		312,941.00	
上海家得利超市有限公司	同一最终控制人	289,609.00		264,994.59	
海南新生飞翔购物有限公司	同一最终控制人	233,083.57		187,690.00	
海航集团有限公司	最终控制方	220,710.29		224,699.29	

海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方	184,247.87		17,093.87	
海航物业管理有限公司	同一最终控制人	161,863.00		151,265.00	
长春名门饭店有限公司	同一最终控制人	155,570.00		205,570.00	
海南海航饮品有限公司	同一最终控制人	91,014.50		91,014.50	
金海重工股份有限公司	其他关联方	79,340.00		79,340.00	
中国新华航空有限责任公司	其他关联方	55,290.00		62,874.00	
洋浦迎宾馆有限公司	其他关联方	50,938.00		50,938.00	
其他 39 家关联方单位	其他关联方	830,734.31		2,222,559.35	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
海南航空股份有限公司	海南航空股份有限公司	615,638.74	615,638.74
天津海航绿色农业科技开发有限公司	天津海航绿色农业科技开发有限公司	19,872.00	401,433.00
北京天辰展示工程有限公司	北京天辰展示工程有限公司	256,587.98	256,587.98
海南海航饮品有限公司	海南海航饮品有限公司	884,830.74	25,609.36
天津航空有限责任公司	天津航空有限责任公司	9,151.25	7,183.40
海南航空进出口有限公司	海南航空进出口有限公司		1,599.00
北京牵手果蔬饮品股份有限公司	北京牵手果蔬饮品股份有限公司	148,982.40	74,070.00
北京海航珺府投资有限公司	北京海航珺府投资有限公司	25,562.82	
海南新生飞翔购物有限公司	海南新生飞翔购物有限公司	29,036.00	

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司之全资子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司于2012年3月与某银行武汉某分行签订借款合同，借款本金900万元，借款年利率为基准利率上浮30%，期限为1年，由易食集团股份有限公司提供最高额保证合同。上述借款本期已归还。

(2) 本公司之全资子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司与某银行某分行签订借款合同，借款本金

2,500万元，分别于2012年6月12日、6月14日到账1,500万元、1,000万元，借款年利率为基准利率上浮20%，由易食集团股份有限公司提供最高额保证合同。上述借款本期已归还。

(3)本公司之控股子公司甘肃航食于2012年7月与兰州某银行某支行签订短期借款合同，借款金额500万元，期限为1年，借款年利率为8.5284%，由易食集团股份有限公司提供保证。上述借款本期已归还。

(4)甘肃海航汉莎航空食品有限公司于2013年7月与某银行甘肃省分行签订流动资金最高额借款合同，借款金额为800万元，利率为基准利率上浮25%，用途为经营周转；授信期限自2013年7月25日至2014年7月25日，贷款期限不长于12个月，且全部贷款的到期日不迟于2014年12月13日；该借款由易食集团股份有限公司提供最高额保证，担保的最高债权额为800万元；2013年共借款600万。

(5)本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年2月与某银行北京某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，利率7.216%，借款期限为一年，由海航集团有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

(6)本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年9月与某银行北京某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，利率6.3%，借款期限为一年，由海航集团有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

(7)本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年11月与某银行北京某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，利率6.3%，借款期限为一年，由海航集团有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

(8)本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2012年3月与某银行签订流动资金借款合同，借款本金2,000万元，利率6.9%，期限为一年，由海航置业控股（集团）有限公司提供最高额保证。上述借款本期已归还。

(9)本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2013年2月与北京某银行北京某支行签订借款合同，借款金额500万元整，利率7.5%，期限一年；2012年12月24日，海南商业控股有限公司和易食集团股份有限公司分别与该行签订最高限额为伍仟万元的最高额保证合同，担保期限为2012年12月24日至2014年12月24日。

(10)本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2013年3月与北京某银行签订借款合同，借款金额3,700万元整，利率7.5%，期限一年；海南商业控股有限公司和易食集团股份有限公司分别与该行签订最高限额为伍仟万元的最高额保证合同，担保期限为2012年12月24日至2014年12月24日。北京新华空港航空食品有限公司于2013年11月18日提前偿还贷款2,000万元，期末余额1,700万元。

(11)本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2013年1月与某银行北京某支行签订借款合

同，借款金额为5,000万元整，利率7.2%，期限一年；由易食集团股份有限公司与该银行签订保证合同，提供连带责任保证。2013年8月已将上述5,000万元借款归还，期末无余额。

(12)本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2013年10月与某银行北京某支行签订借款合同，借款金额5,000万元整，期限为从2013年10月25日起一年；由易食集团股份有限公司与该银行签订保证合同，为此借款提供连带责任保证。

(13)本公司原控股子公司陕西辰济药业有限公司于2012年9月与某银行宝鸡某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，借款利率为7.8%，期限为1年，由海航易控股有限公司提供保证。上述借款本期已归还。

2013年10月31日，本公司原控股子公司陕西辰济药业有限公司与某银行宝鸡某支行签订流动资金借款合同，借款本金1,000万元，借款利率为8.4%，期限为1年，由海航实业有限公司提供保证。

(14)本公司于2013年1月与某银行长春分行签订最高额综合授信合同，授信额度为1亿元，授信有效期为3年（自2013年1月14日至2016年1月13日），并签订抵押合同和保证合同，抵押人为陕西国茂实业有限公司和宝鸡国贸大酒店有限公司、保证人为海航实业有限公司。

(15)本公司于2013年4月与某银行长春分行签订流动资金借款合同，借款金额为1亿元，借款期限为1年（自2013年4月12日至2014年4月11日），用途为购买食材商品，利率为中国人民银行基准准6%上浮20%（即7.2%）；全部信贷资金的发放均采用受托支付的方式，本合同项下抵押人为陕西国贸实业有限公司和宝鸡国贸大酒店有限公司，保证人为海航实业有限公司。

(16)本公司之全资子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司于2013年7月与某银行武汉某支行签订授信业务合同，包括开立银行承兑汇票、信用证等，由易食集团股份有限公司提供最高债权额为3,500万元的担保。

其他或有负债及其财务影响

无

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1)本公司与北京紫光制药有限公司于2013年11月20日，签订股权转让协议，以人民币 2,378 万元价格将原持有的陕西辰济药业有限公司 66%的股权全部转让给北京紫光制药有限公司。本公司于2014年1月全部收到上述股权转让款。

(2)本公司之全资子公司天津易食航空配餐食品有限公司于2014年2月12日收到天津市工商行政管理局东丽分局核准注销通知书。

(3)本公司于2014年3月25日在公司会议室召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了以500万元价格转让全资孙公司武汉新易食商贸有限公司100%股权，给控股股东海航易控股有限公司的决议。

(4)本公司无其他应披露资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、其他

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

(2)本公司全资子公司宝鸡国贸大酒店有限公司和全资子公司陕西国茂实业有限公司合计拥有国贸大楼22,873.95平方米房产。宝鸡国贸大酒店有限公司实际经营酒店业务，因消防系统未通过消防部门验收，未取得特种行业经营许可证。2011年1月24日，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向行政主管部门申请停业装修。2012年10月，本公司全资子公司宝鸡国贸大酒店有限公司和全资子公司陕西国茂实业有限公司合计拥有国贸大楼22,873.95平方米房产及附属设备设施出租给宝鸡市华创天利工贸有限责任公司经营酒店；租金：每年440万人民币，租金自第6年起每两年增长5%，免租期10个月；租赁期限：12年；由承租方宝鸡市华创天利工贸有限责任公司负责装修及改造；安置原宝鸡国贸大酒店有限公司员工不超过96人，并承担除五险一金外的全部人工成本；承担对国贸大楼8楼原租户违约赔偿金50万元；承租方自租赁期第二年起每合同年度支付综合服务费5万元。

(3)2012年10月26日本公司股东海航易控股有限公司将其持有的本公司流通股42,847,964股分别质押给海口市农村商业银行股份有限公司、文昌市农村信用合作联社、定安县农村信用合作联社、澄迈县农村信用合作联社、临高县农村信用合作联社、琼中黎族苗族自治县农村信用合作联社股份有限公司、海南白沙农村合作银行、琼海市农村信用合作联社，上述质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕质押登记手续，质押期限为3年。

(4)本公司控股子公司甘肃航食与关联方甘肃机场集团有限公司（以下简称“甘肃机场集团”）于

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

(5)本公司控股子公司新疆航食于2008年3月1日与关联方海南航空股份有限公司签订合作开发合同，合同约定双方合作开发建设座落于乌鲁木齐地窝堡国际机场内面积为13,362平方米的航空食品生产和经营用房建设，项目总投资3,000万元。办理该项目相关权证涉及的政府税费由新疆航食承担并支付项目所需的资金，新疆航食自海南航空股份有限公司取得项目房屋所有权证起至2035年11月4日期间，无需就使用该项目支付费用，双方同意新疆航食为该项目支付所有费用应被视为使用该项目的租金。该项目尚未取得房屋所有权证前，海南航空股份有限公司不得抵押该项目的土地使用权证或以转让在建工程的方式转让该项目。海南航空股份有限公司取得该项目的房屋所有权证，抵押或者转让给房屋之前应取得新疆航食同意，新疆航食享有优先购买权。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					5,800,000.00	42.38%	1,389,266.66	23.95%
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	12,277,200.00	87.5%			6,226,320.00	45.5%		
账龄组合	348,208.76	2.48%	17,410.44	5%	1,657,882.00	12.12%	125,830.06	7.59%

组合小计	12,625,408.76	89.98%	17,410.44	0.14%	7,884,202.00	57.62%	125,830.06	1.6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,406,000.00	10.02%	1,406,000.00	100%				
合计	14,031,408.76	--	1,423,410.44	--	13,684,202.00	--	1,515,096.72	--

应收账款种类的说明

应收款项金额大于500万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。单项金额不重大应收账款为单项金额小于500万元且单独计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	348,208.76	100%	17,410.44	251,882.00	15.19%	13,350.06
1 年以内小计	348,208.76	100%	17,410.44	251,882.00	15.19%	13,350.06
1 至 2 年				1,406,000.00	84.81%	112,480.00
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	348,208.76	--	17,410.44	1,657,882.00	--	125,830.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	1,406,000.00	100%	对账后无法收回
合计	1,406,000.00	1,406,000.00	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
宝鸡商场有限公司	其他关联方	12,277,200.00	2 年以内	87.5%
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	非关联方	1,406,000.00	2 至 3 年	10.02%
内蒙古呼和浩特白塔国际机场有限责任公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	0.86%
松茂食品娱乐有限公司	非关联方	110,625.92	1 年以内	0.79%
刘冬梅	非关联方	40,697.34	1 年以内	0.29%
合计	--	13,954,523.26	--	99.46%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
宝鸡商场有限公司	其他关联方	12,277,200.00	87.5%
合计	--	12,277,200.00	87.5%

(4) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	102,623,696.65	20.45%	78,843,696.65	76.83%	78,843,696.65	60.13%	78,843,696.65	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合	356,104,418.84	70.95%			6,878,469.84	5.25%		
账龄组合	1,311,912.39	0.26%	596,720.33	45.48%	5,419,486.65	4.13%	1,258,043.87	23.21%
组合小计	357,416,331.23	71.21%	596,720.33	0.17%	12,297,956.49	9.38%	1,258,043.87	10.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	41,896,662.99	8.34%	41,896,662.99	100%	39,974,662.99	30.49%	39,974,662.99	100%
合计	501,936,690.87	--	121,337,079.97	--	131,116,316.13	--	120,076,403.51	--

其他应收款种类的说明

其他应收款金额大于500万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收账款。单项金额不重大其他应收款为单项金额小于500万元且单独计提坏账准备的其他应收款。期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
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年前全额计提坏账准备
宝鸡市长乐电器有限责任公司	29,000,000.00	29,000,000.00	100%	账龄超过5年以上且收回可能性很小，已于2007年前全额计提坏账准备
北京紫光制药有限公司	23,780,000.00			股权转让款，期后已收回
合计	102,623,696.65	78,843,696.65	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	11,165.74	0.85%	551.94	93,470.00	1.72%	4,673.50
1 年以内小计	11,165.74	0.85%	551.94	93,470.00	1.72%	4,673.50
1 至 2 年				219,994.86	4.06%	16,768.83
2 至 3 年	135,724.86	10.35%	13,572.49	1,479,000.00	27.29%	147,900.00
3 年以上						
3 至 4 年				3,626,171.79	66.91%	1,087,851.54
4 至 5 年	1,164,171.79	88.74%	582,085.90	850.00	0.02%	850.00
5 年以上	850.00	0.06%	510.00			
合计	1,311,912.39	--	596,720.33	5,419,486.65	--	1,258,043.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无对应债权单位	30,968,000.00	30,968,000.00	100%	账龄超过 5 年以上且收回可能性很小
宝鸡市建利达公司	1,352,400.93	1,352,400.93	100%	账龄超过 5 年以上且收回可能性很小
陈仓园	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
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
中油燃气有限责任公司	462,000.00	462,000.00	100%	对账后无法收回
中石油昆仑燃气有限公司液化气分公司	1,460,000.00	1,460,000.00	100%	对账后无法收回
西安宝商电子科技有限公司	381,854.96	381,854.96	100%	公司注销无法收回
合计	41,896,662.99	41,896,662.99	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计	--	--		--

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账款坏账准备计提

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
赵涛	房租款	2013 年 12 月 31 日	5,003.00	无法联系	否
鹿波	房租款	2013 年 12 月 31 日	2,264.00	无法联系	否
姚毅	房租款	2013 年 12 月 31 日	2,644.00	无法联系	否
刘显高	房租款	2013 年 12 月 31 日	623.00	无法联系	否
合计	--	--	10,534.00	--	--

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				
合计				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
五星房地产开发公司	非关联方	49,843,696.65	5 年以上	9.93%
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	5.78%
北京紫光制药有限公司	非关联方	23,780,000.00	1 年以内	4.74%

陈仓园	非关联方	4,072,407.10	5 年以上	0.81%
宝鸡天华工贸有限责任公司	非关联方	3,200,000.00	5 年以上	0.64%
合计	--	109,896,103.75	--	21.9%

注：“单位名称”和“与本公司关系”公司根据实际情况填写。

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
易食纵横餐饮管理（北京）有限公司	子公司	355,967,283.84	70.92%
陕西中桥拍卖行有限责任公司	子公司	73,970.00	0.01%
陕西国茂实业有限公司	子公司	29,037.00	0.01%
新疆海航汉莎航空食品有限公司	子公司	28,032.00	0.01%
三亚汉莎航空食品有限公司	子公司	2,032.00	0%
宜昌三峡机场航空食品有限公司	子公司	2,032.00	0%
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	子公司	1,016.00	0%
广州动车组餐饮有限公司	子公司	1,016.00	0%
合计	--	356,104,418.84	70.95%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

长安银行 股份有限 公司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00		5,000,000 .00	0.3%	0.3%				180,758.9 2
宝鸡啤酒 股份有限 公司	成本法	4,200,000 .00	4,200,000 .00		4,200,000 .00	5%	5%		4,200,000 .00		
陕西宴友 思股份有 限公司	成本法	1,200,000 .00	1,200,000 .00		1,200,000 .00	1.7%	1.7%		1,200,000 .00		
永安财产 保险有限 公司	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	0.75%	0.75%				
西北海航 置业有限 公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	8.3%	8.3%				
国贸酒店	成本法	88,879,60 8.92	88,879,60 8.92		88,879,60 8.92	100%	100%				
辰济药业	成本法	15,690,45 4.58	15,690,45 4.58	-15,690,4 54.58		66%	66%				
中桥拍卖 行	成本法	793,824.9 9	793,824.9 9		793,824.9 9	95%	95%				
海南航食	成本法	40,208,60 5.03	40,208,60 5.03		40,208,60 5.03	51%	51%				3,627,266 .90
三亚航食	成本法	15,579,73 7.98	15,579,73 7.98		15,579,73 7.98	49%	55%	代凤凰机 场管理其 6%股权			
北京航食	成本法	130,037,8 55.95	130,037,8 55.95		130,037,8 55.95	100%	100%				
宜昌航食	成本法	4,353,135 .95	4,353,135 .95		4,353,135 .95	100%	100%				
新疆航食	成本法	11,153,49 5.14	11,153,49 5.14		11,153,49 5.14	51%	51%				3,649,914 .91
甘肃航食	成本法	8,787,953 .88	8,787,953 .88		8,787,953 .88	51%	51%				
天津航食	成本法	15,000,00 0.00	15,000,00 0.00		15,000,00 0.00	100%	100%		1,848,763 .22	1,848,763 .22	
国茂实业	成本法	34,440,00 0.00	34,440,00 0.00		34,440,00 0.00	100%	100%				
易食纵横	成本法	10,000,00	2,000,000	8,000,000	10,000,00	100%	100%				

		0.00	.00	.00	0.00						
武汉易食	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
内蒙航食	成本法	4,080,000.00		4,080,000.00	4,080,000.00	51%	51%				
合计	--	439,404,672.42	427,324,672.42	-3,610,454.58	423,714,217.84	--	--	--	7,248,763.22	1,848,763.22	7,457,940.73

长期股权投资的说明

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	14,837,752.24	13,419,198.20
合计	14,837,752.24	13,419,198.20
营业成本	665,132.67	668,704.12

(2) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宝鸡商场有限公司	6,084,000.00	41%
宝鸡市恒讯商贸有限公司	1,207,181.00	8.14%
松下食品娱乐有限公司	1,173,033.44	7.91%
陕西世纪隆泰实业有限公司	980,241.53	6.61%
宝鸡市德祥电子有限公司	422,940.00	2.85%
合计	9,867,395.97	66.51%

营业收入的说明

无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,681,756.86	13,048,095.22
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	8,089,545.42	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	16,771,302.28	13,048,095.22

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	1,223,816.13	5,090,512.52	
三亚汉莎航空食品有限公司		6,213,312.35	
新疆海航汉莎航空食品有限公司	3,649,914.91	1,021,236.43	
长安银行股份有限公司	180,758.92	723,033.92	
海南航空食品有限公司	3,627,266.90		
合计	8,681,756.86	13,048,095.22	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-2,949,516.49	-11,483,898.59
加：资产减值准备	4,418,824.06	11,360,758.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	739,578.62	3,376,126.61

无形资产摊销	340,911.84	2,540,778.21
长期待摊费用摊销	81,888.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-486,834.61	47,629.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,328,291.35	1,899,057.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,771,302.28	-13,048,095.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,255.20	-335.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-352,918,737.32	28,566,396.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,550,840.54	42,189,040.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-306,654,800.25	65,447,458.98
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	5,006,797.61	203,337,878.47
减：现金的期初余额	203,337,878.47	347,855,234.91
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	-198,331,080.86	-144,517,356.44

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	19,611,040.30	转让辰济药业股权
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）	210,000.00	辰济企业技术创新能力奖励资金 11 万，著名商标奖励 5 万，

		三亚航食中小企业发展基金 5 万
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	304,468.91	其他营业外收入及赔偿支出等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	14,517.90	
少数股东权益影响额(税后)	2,461.20	
合计	20,108,530.11	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目,应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	46,274,580.47	12,614,652.94	509,761,521.36	466,076,750.75
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	46,274,580.47	12,614,652.94	509,761,521.36	466,076,750.75
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则				

。

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	9.46%	0.1877	0.1877
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.45%	0.0664	0.0664

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	变动额	变动率(%)	占资产/利润总额比率(%)	原因说明
货币资金	555,949,656.95	336,096,802.17	219,852,854.78	65.41	43.42	13.2.1
应收票据	103,375,581.32	61,050,000.00	42,325,581.32	69.33	8.07	13.2.2
存货账面余额	8,478,439.62	19,806,719.29	-11,328,279.67	-57.19		13.2.3
存货跌价准备	630.00	22,871.05				
长期应收款	17,106,807.74	-	17,106,807.74	100.00		13.2.4
长期股权投资原值	71,590,277.69	57,876,202.09	13,714,075.60		5.59	13.2.5
长期股权投资减值准备	5,728,859.73	5,400,000.00				
投资性房地产原值	115,295,990.08	117,699,222.29	-2,403,232.21		9.00	13.2.6
投资性房地产累计摊销	34,265,037.09	32,093,596.75				
固定资产原值	291,582,598.57	370,054,218.20	-78,471,619.63		22.77	13.2.7
固定资产累计折旧	106,194,501.05	140,553,935.16				
固定资产减值准备		8,378,253.53				
无形资产原值	55,135,557.45	88,735,557.45	-33,600,000.00	-37.87		13.2.8
无形资产累计摊销	14,432,788.66	40,202,891.98				
无形资产减值准备		1,490,400.95				
短期借款	221,000,000.00	128,000,000.00	93,000,000.00	72.66		13.2.9
应付票据	15,900,000.00	-	15,900,000.00	100.00		13.2.10
其他应付款	103,587,036.23	77,899,919.06	25,687,117.17	32.97		13.2.11
应付利息	7,329,856.74	259,633.69	7,070,223.05	2,723.15		13.2.12
应付债券	146,622,904.56	58,200,000.00	88,422,904.56	151.93		13.2.13
财务费用	29,691,644.22	16,516,901.00	13,174,743.22	79.77		13.2.14
投资收益	21,539,247.55	2,366,543.57	19,172,703.98	810.16		13.2.15

1. 货币资金期末余额占资产总额43.42%，较期初增加219,852,854.78元，上涨65.41%，主要系本期净增加银行短期借款9,300万元、子公司新华航食发行债券收款8,730万元、及销售规模扩大所致。

2. 应收票据期末余额占资产总额8.07%，较期初增加42,325,581.32元，上涨69.33%，主要系本期销售规模的扩大。

3. 存货期末余额较期初余额减少11,328,279.67元，减少57.19%，主要系辰济药业期初存货余额12,095,963.61元，但辰济药业股权本期已转让。

4. 长期应收款全增长，系本期按协议处置路桥资产确认长期应收款的权利。

5. 长期股权投资期末余额占资产总额5.59%，较期初余额增加13,714,075.60元，主要系本期天津航食注销，长期投资转为成本法核算。

6. 投资性房地产原值期末余额占资产总额9.00%，较期初余额减少2,403,232.21元，主要系本期转让

辰济药业所致。

7. 固定资产原值期末余额占资产总额22.77%，较期初余额减少78,471,619.63元，主要系本期处置路桥对应资产所致。

8. 无形资产期末余额较期初余额减少33,600,000.00元，减少37.87%，主要系本期处置路桥对应资产所致。

9. 短期借款期末较期初增加9,300万元，增长72.66%，主要系本期借款的增加。

10. 应付票据全增长，系全资子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司与交通银行股份有限公司汉正街支行签订开立银行承兑汇票合同后开具。

11. 其他应付款期末较期初增加25,687,117.17万元，增长32.97%，主要系子公司计提的配餐经营权费增加、本期计提的劳务派遣用工年终奖。

12. 应付利息期末余额较年初增加7,070,223.05元，上涨27.23倍主要系本期借款规模的增加及增加发行债券所致。

13. 应付债券期末余额较年初增加主要系2013年4月发行债券二期，收款金额87,300,000.00元。

14. 财务费用本期较上期增加13,174,743.22元，增长79.77%，主要系发行债券、借款规模的扩大所致。

15. 投资收益本期较上期增加19,172,703.98元，增长8.10倍，主要系本期转让辰济药业股权导致。

第十一节 备查文件目录

本公司在办公地点备有相关备查文件供股东查询，备查文件包括下列文件：

- (一)载有公司董事长亲笔签名的年度报告正本。
- (二)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (五)《公司章程》。

易食集团股份有限公司

董事长：何家福

二〇一四年四月十五日