

易食集团股份有限公司

2014 年半年度报告



2014 年 08 月 19 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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刘淼及会计机构负责人(会计主管人员)刘淼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	117

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
大集控股	指	大集控股有限公司、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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	易食股份	股票代码	000796
变更后的股票简称（如有）	无		
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（如有）	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		

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	海南省海口市美兰区国兴大道 7 号海航大厦 11 层	海南省海口市美兰区国兴大道 7 号海航大厦 11 层
电话	0898-66552231	0898-66552231
传真	0898-66552231	0898-66552231
电子信箱	yuw_zhu@hnair.com	juanwang@hnair.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	宝鸡市渭滨区经二路 155 号
公司注册地址的邮政编码	721000
公司办公地址	海南省海口市美兰区国兴大道 7 号海航大厦 11 层
公司办公地址的邮政编码	570203
公司网址	https://www.efoodgroup.com.cn
公司电子信箱	E-food@yjituan.net
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 07 月 22 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）

巨潮咨询 www.cninfo.com.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	290,190,692.63	286,712,718.64	1.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,785,060.41	10,613,825.90	-7.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,729,698.09	10,413,053.71	-25.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	101,362,568.05	-22,493,469.27	248.32%
基本每股收益（元/股）	0.0397	0.043	-7.67%
稀释每股收益（元/股）	0.0397	0.043	-7.67%
加权平均净资产收益率	1.50%	2.25%	-0.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,321,541,870.68	1,280,486,186.52	3.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	517,994,175.05	509,761,521.36	1.62%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-36,944.53	固定资产处理损失
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）	2,000,000.00	中小企业私募债创新融资补贴款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,621.47	其他营业外收入及罚款支出等
减：所得税影响额	87,972.82	
少数股东权益影响额（税后）	75,341.80	
合计	2,055,362.32	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司继续以项目拓展和业务发展为主线，创新经营、强化管理、提升能力，全面完成经营生产任务，力争在航空配餐市场竞争加剧的情况下，实现资产和规模的全面突破，使公司管理品质持续提升，产业布局继续完善。截止2014年6月30日，易食股份实现归属于母公司净利润978.51万元；营业总收入29019.07万元，同比增长1.21%；营业利润3210.01万元，同比下降4.45%；总资产达到137632.19万元，同比增长 9.50 %。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	290,190,692.63	286,712,718.64	1.21%	
营业成本	155,222,136.46	146,206,284.02	6.17%	
销售费用	42,686,434.04	46,678,038.06	-8.55%	
管理费用	40,078,576.80	41,451,961.87	-3.31%	
财务费用	21,276,240.05	13,295,609.93	60.02%	扩大融资规模致利息费用增加。
所得税费用	10,691,759.33	12,212,862.03	-12.45%	
经营活动产生的现金流量净额	101,362,568.05	-22,493,469.27	248.32%	收到的其他与经营相关的现金流量较去年同期增幅较大。
投资活动产生的现金流量净额	-6,786,255.72	-4,475,942.57	51.62%	投资、购置资产比例较去年增长较大。
筹资活动产生的现金流量净额	28,717,471.49	224,521,072.79	-87.21%	短期借款较去年同期减幅较大。
现金及现金等价物净增加额	123,326,230.15	197,498,539.31	-37.56%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

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	235,557,641.10	132,939,073.89	43.56%	18.35%	14.44%	4.65%
铁路配餐及服务	29,962,349.19	15,992,272.39	46.63%	-33.14%	-14.16%	-20.20%
客房餐饮服务	4,707,905.24	332,566.32	92.94%	-71.96%	-96.58%	120.96%
分产品						
航空配餐及商业服务性产品等	270,227,895.53	154,958,602.82	42.66%	3.68%	7.22%	-4.25%
分地区						
京津地区	97,113,678.96	53,856,727.63	44.54%	5.06%	6.03%	-1.13%
湖北地区	22,167,137.79	15,684,073.95	29.25%	-52.90%	-22.01%	-48.93%
海南地区	106,119,347.15	61,876,122.08	41.69%	45.20%	30.62%	18.51%
陕西地区	4,707,905.24	1,332,566.32	71.70%	-71.96%	-86.30%	70.46%
甘肃地区	13,979,005.57	8,006,474.15	42.73%	17.94%	23.07%	-5.29%
新疆地区	26,140,820.82	14,202,638.69	45.67%	34.73%	36.52%	-1.53%

四、核心竞争力分析

公司为国内首家以经营航空食品、铁路配餐为主业的上市公司，公司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。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

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

66,804,788.02	53,474,466.68	24.93%
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	50.00%
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	铁路配餐	50.00%
长安银行股份有限公司	金融服务	0.30%
宝鸡啤酒股份有限公司	啤酒生产、销售	5.00%
陕西宴友思股份有限公司	熟食食品、农副产品加工	1.70%
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	8.30%
北京通州国开村镇银行股份有限公司	金融服务	10.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

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	0.30%	9,037,900	0.30%	5,000,000.00	0.00	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	0.00	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	10.00%	10,000,000	10.00%	10,000,000.00	0.00	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	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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	585,283,820.24	211,664,548.38	97,113,678.96	5,093,777.12	5,748,522.69
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	155,212,833.31	93,544,170.99	56,205,987.18	14,315,244.00	10,590,611.95
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	97,586,193.57	75,505,976.04	49,913,359.97	12,858,384.29	9,809,311.13
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	66,742,024.41	40,687,737.17	26,140,820.82	6,861,067.94	5,143,586.08
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	63,500,725.67	59,105,349.89	853,600.00	-1,075,763.42	-1,113,858.04
甘肃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	18,000,000.00	41,547,692.95	24,123,123.38	7,082,549.93	1,416,264.07	1,062,726.18
内蒙古空港航空食品有限责任公司	子公司	航空配餐及服务	航空配餐	8000000	16,663,534.95	5,625,274.84	9,425,255.60	142,381.18	107,381.50
宜昌三峡机场航空食品有限公司	子公司	航空配餐及服务	航空配餐	2,200,000.00	10,629,652.56	8,460,244.35	3,289,383.94	717,894.73	527,886.72
武汉易食铁路餐饮服务有限公司	子公司	铁路配餐及服务	铁路配餐	20,000,000.00	71,222,237.56	31,035,922.58	22,734,132.40	-1,761,391.82	-1,740,335.28

3、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 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

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014 年 03 月 26 日	公司	书面问询	其他	每日经济新闻	关于公司转让武汉新易食商贸有限公司股权的相关情况，没有提供材料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》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，建立健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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	其他关联交易	销售	配餐及航机服务	市场定价	市场定价	12,631.63	66.92%	银行转账及商业汇票	12,631.63	2014年04月17日	http://www.cninfo.com.cn
北京首都航空有限公司	其他关联交易	销售	配餐及航机服务	市场定价	市场定价	2,377.16	12.59%	银行转账及商业汇票	2,377.16	2014年04月17日	http://www.cninfo.com.cn
天津航空有限责任公司	其他关联交易	销售	配餐及航机服务	市场定价	市场定价	1,924.31	10.20%	银行转账及商业汇票	1,924.31	2014年04月17日	http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	16,933.1	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
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）				报告期内，公司向关联方提供配餐及航机服务发生 188,747,209.42 元。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

六、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

承包情况说明

报告期内，内蒙古空港航空食品有限责任公司与内蒙古包头民航机场有限责任公司及鄂尔多斯机场管理集团有限公司签订了航空配餐保障业务承包经营合同，大大拓展了航食企业市场，提升企业利润。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的承包项目。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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，年租金为13.248万元。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

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
无								
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
北京新华空港航空 食品有限公司	2013 年 04 月 23 日	5,000	2013 年 10 月 25 日	5,000	连带责任保 证	1 年	否	否
北京新华空港航空 食品有限公司	2013 年 04 月 23 日	5,000	2014 年 03 月 26 日	3,000	连带责任保 证	2 年	否	否
武汉易食铁路餐饮 服务有限公司	2013 年 04 月 23 日	3,500	2014 年 02 月 17 日	1,500	连带责任保 证	1 年	否	否
甘肃海航汉莎航空 食品有限公司	2014 年 04 月 17 日	800	2014 年 07 月 25 日	800	连带责任保 证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			50,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				14,300
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			14,300	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				10,300
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）			50,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				14,300
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			14,300	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				10,300
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				19.88%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(1) 违规对外担保情况 适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同 适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易 适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

八、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 适用 不适用

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作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	海航商业控股有限公司、海航集团有限公司	1、商业控股、海航集团关于保持上市公司人员、资产、机构独立性的承诺；2、商业控股、海航集团关于减少和规范关联交易的承诺；3、商业控股、海航集团关于避免同业竞争的承诺。	2010年01月04日	长期	履行中
	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	2010年01月04日	长期	依照承诺履行

		<p>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</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>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。</p>			
	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				

九、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

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%
3、其他内资持股	19,044	0.01%						19,044	0.01%
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	100.00%						246,542,015	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,644	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况			
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 报告期 持有有 持有无 质押或冻结情况

			股数量	内增减 变动情 况	限售条 件的股 份数量	限售条 件的股 份数量	股份状态	数量
大集控股有限公 司	境内非国有法人	17.38%	42,847,964	0	0	42,847,964	质押	42,847,964
朱霄萍	境内自然人	1.64%	4,045,454	4,045,454	0	4,045,454		0
乔正华	境内自然人	1.35%	3,330,603	3,330,603	0	3,330,603		0
刘安让	境内自然人	0.91%	2,252,005	263,512	0	2,252,005		0
李晓晖	境内自然人	0.78%	1,921,400	-39,200	0	1,921,400		0
中国对外经济贸 易信托有限公司 一尊嘉 ALPHA 证券投资有限公 司合伙企业集合 资金信托计划	其他	0.75%	1,875,500	1,816,400	0	1,875,500		0
孙希阁	境内自然人	0.75%	1,840,890	0	0	1,840,890		0
任根宝	境内自然人	0.60%	1,475,100	1,076,001	0	1,475,100		0
刘康	境内自然人	0.47%	1,170,000	10,000	0	1,170,000		0
宗彬	境内自然人	0.44%	1,080,500	1,080,500	0	1,080,500		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	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					
大集控股有限公司	42,847,964	人民币普通股	42,847,964					
朱霄萍	4,045,454	人民币普通股	4,045,454					
乔正华	3,330,603	人民币普通股	3,330,603					
刘安让	2,252,005	人民币普通股	2,252,005					

李晓晖	1,921,400	人民币普通股	1,921,400
中国对外经济贸易信托有限公司一尊嘉 ALPHA 证券投资有限公司合伙企业集合资金信托计划	1,875,500	人民币普通股	1,875,500
孙希阁	1,840,890	人民币普通股	1,840,890
任根宝	1,475,100	人民币普通股	1,475,100
刘康	1,170,000	人民币普通股	1,170,000
宗彬	1,080,500	人民币普通股	1,080,500
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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

本公司不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何家福	董事长兼总裁	聘任	2014 年 03 月 04 日	工作变动
李达巍	董事兼总裁	离任	2014 年 03 月 03 日	工作变动
谢叔峰	董事	被选举	2014 年 03 月 26 日	工作变动
刘森	财务总监	聘任	2014 年 06 月 06 日	工作变动
陈滔	财务总监	解聘	2014 年 06 月 05 日	工作变动
魏锦才	独立董事	离任	2014 年 05 月 23 日	工作变动
赵鹏	副总裁	聘任	2014 年 06 月 06 日	工作变动

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	679,275,887.10	555,949,656.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	54,054,822.99	103,375,581.32
应收账款	169,948,174.65	182,037,872.82
预付款项	5,387,812.95	771,192.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,841,055.46	35,063,669.93
买入返售金融资产		
存货	9,559,585.95	8,477,809.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	930,067,339.10	885,675,783.46

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	17,106,807.74
长期股权投资	66,804,788.02	65,861,417.96
投资性房地产	79,627,135.78	81,030,952.99
固定资产	179,171,316.81	185,388,097.52
在建工程	5,664,277.17	663,069.63
工程物资		
固定资产清理	766,191.13	192,818.75
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	39,960,423.28	40,702,768.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	841,065.99	1,667,126.06
递延所得税资产	1,532,525.66	2,197,343.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	391,474,531.58	394,810,403.06
资产总计	1,321,541,870.68	1,280,486,186.52
流动负债：		
短期借款	271,000,000.00	221,000,000.00
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	87,837,408.82	84,973,475.14
预收款项	1,719,181.86	2,022,344.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	49,093,229.52	50,774,138.02
应交税费	5,995,986.80	12,532,908.79

应付利息	10,661,210.01	7,329,856.74
应付股利	10,716,448.21	9,970,585.81
其他应付款	100,031,242.12	103,587,036.23
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	537,054,707.34	508,090,345.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	147,340,465.79	146,622,904.56
长期应付款		
专项应付款	792,399.35	
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	400,000.00	400,000.00
非流动负债合计	148,532,865.14	147,022,904.56
负债合计	685,587,572.48	655,113,250.18
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	-113,943,559.41	-122,176,213.10
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	517,994,175.05	509,761,521.36
少数股东权益	117,960,123.15	115,611,414.98
所有者权益（或股东权益）合计	635,954,298.20	625,372,936.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,321,541,870.68	1,280,486,186.52

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：刘淼

会计机构负责人：刘淼

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	22,415,388.42	5,006,797.61
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	12,460,885.52	12,607,998.32
预付款项	518,623.94	220,528.15
应收利息		
应收股利	7,717,264.36	11,344,531.26
其他应收款	407,444,427.59	380,599,610.90
存货	56,836.55	55,308.25
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	450,613,426.38	409,834,774.49
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	17,106,807.74
长期股权投资	416,465,454.62	416,465,454.62
投资性房地产	21,479,308.08	21,811,874.40
固定资产	1,732,032.54	1,561,717.41
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	11,193,273.72	11,363,729.64
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	141,444.52	186,111.16
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	468,118,321.22	468,495,694.97
资产总计	918,731,747.60	878,330,469.46
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	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	905,518.68	913,134.67
应付职工薪酬	675,319.57	1,555,492.29
应交税费	451,688.17	445,719.85
应付利息	5,172,690.33	220,000.00
应付股利	1,243,446.84	1,243,446.84
其他应付款	400,914,441.56	357,412,460.09
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	509,372,705.15	461,799,853.74
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	509,372,705.15	461,799,853.74
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	-255,249,116.97	-248,077,543.70
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	409,359,042.45	416,530,615.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	918,731,747.60	878,330,469.46

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：刘淼

会计机构负责人：刘淼

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	290,190,692.63	286,712,718.64
其中：营业收入	290,190,692.63	286,712,718.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	264,181,829.17	253,627,701.05
其中：营业成本	155,222,136.46	146,206,284.02
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	4,918,441.82	5,995,807.17
销售费用	42,686,434.04	46,678,038.06
管理费用	40,078,576.80	41,451,961.87
财务费用	21,276,240.05	13,295,609.93
资产减值损失		
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）	6,091,209.64	511,600.00
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）	32,100,073.10	33,596,617.59
加：营业外收入	2,224,162.57	378,876.91
减：营业外支出	183,069.76	173,112.96
其中：非流动资产处置损失	4,491.73	161,488.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,141,165.91	33,802,381.54
减：所得税费用	10,691,759.33	12,212,862.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,449,406.58	21,589,519.51
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	9,785,060.41	10,613,825.90
少数股东损益	13,664,346.17	10,975,693.61
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0397	0.043
（二）稀释每股收益	0.0397	0.043
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	23,449,406.58	21,589,519.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,785,060.41	10,613,825.90
归属于少数股东的综合收益总额	13,664,346.17	10,975,693.61

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：刘淼

会计机构负责人：刘淼

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	4,707,905.24	4,319,381.40
减：营业成本	332,566.32	332,566.35

营业税金及附加	263,642.69	241,885.35
销售费用	30,009.20	526,853.98
管理费用	9,425,512.97	10,606,249.88
财务费用	7,918,458.80	1,321,527.77
资产减值损失		
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）	6,091,209.64	3,627,266.90
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）	-7,171,075.10	-5,082,435.03
加：营业外收入	40.00	6,295.85
减：营业外支出	538.17	6,407.02
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,171,573.27	-5,082,546.20
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,171,573.27	-5,082,546.20
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	-7,171,573.27	-5,082,546.20

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：刘淼

会计机构负责人：刘淼

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	386,185,233.57	226,816,953.75
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	4,073.47	3,606.57
收到其他与经营活动有关的现金	18,611,605.42	28,111,888.03
经营活动现金流入小计	404,800,912.46	254,932,448.35
购买商品、接受劳务支付的现金	145,971,465.79	140,875,810.63
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	83,887,840.08	71,425,287.98
支付的各项税费	40,726,252.35	38,722,681.96
支付其他与经营活动有关的现金	32,852,786.19	26,402,137.05
经营活动现金流出小计	303,438,344.41	277,425,917.62
经营活动产生的现金流量净额	101,362,568.05	-22,493,469.27
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	3,627,266.90	1,113,335.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	233,749.45	470,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,861,016.35	1,583,485.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,647,272.07	4,459,427.98

投资支付的现金		1,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,647,272.07	6,059,427.98
投资活动产生的现金流量净额	-6,786,255.72	-4,475,942.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	215,000,000.00	244,000,000.00
发行债券收到的现金		87,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,150,000.00	
筹资活动现金流入小计	217,150,000.00	331,300,000.00
偿还债务支付的现金	165,000,000.00	98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,432,528.51	8,778,927.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,519,894.77	3,264,128.87
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	188,432,528.51	106,778,927.21
筹资活动产生的现金流量净额	28,717,471.49	224,521,072.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32,446.33	-53,121.64
五、现金及现金等价物净增加额	123,326,230.15	197,498,539.31
加：期初现金及现金等价物余额	555,949,656.95	336,096,802.17
六、期末现金及现金等价物余额	679,275,887.10	533,595,341.48

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：刘淼

会计机构负责人：刘淼

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	4,686,556.57	3,207,435.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	494,584,952.21	199,834,206.67
经营活动现金流入小计	499,271,508.78	203,041,642.37
购买商品、接受劳务支付的现金	7,416.50	15,158.50
支付给职工以及为职工支付的现金	4,379,978.62	4,816,541.43
支付的各项税费	927,106.05	751,137.81
支付其他与经营活动有关的现金	580,175,683.70	494,135,535.86
经营活动现金流出小计	585,490,184.87	499,718,373.60
经营活动产生的现金流量净额	-86,218,676.09	-296,676,731.23
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	3,627,266.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	3,627,266.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,955.00
投资支付的现金		1,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		1,709,955.00
投资活动产生的现金流量净额	3,627,266.90	-1,709,955.00
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	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	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	100,000,000.00	100,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	17,408,590.81	-198,386,686.23
加：期初现金及现金等价物余额	5,006,797.61	203,337,878.47
六、期末现金及现金等价物余额	22,415,388.42	4,951,192.24

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：刘淼

会计机构负责人：刘淼

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			50,894,454.38		-122,176,213.10		115,611,414.98	625,372,936.34
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		-122,176,213.10		115,611,414.98	625,372,936.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,232,653.69		2,348,708.17	10,581,361.86
（一）净利润							9,785,060.41		13,664,346.17	23,449,406.58
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							9,785,060.41		13,664,346.17	23,449,406.58
（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									-11,315,638.00	-11,315,638.00
4. 其他									-1,552,406.72	-1,552,406.72
(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		-113,943,559.41		117,960,123.15	635,954,298.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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		-165,860,983.71			107,150,405.75	573,227,156.50
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、本年年初余额	246,542,015.00	334,501,265.08			50,894,454.38		-165,860,983.71	107,150,405.75	573,227,156.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							43,684,770.61	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									
上述（一）和（二）小计							462,745,809.47	18,373,094.12	64,647,674.59
（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							-2,589,809.86	-9,912,084.89	-12,501,894.75
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								-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									
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		-122,176,213.10	115,611,414.98	625,372,936.34

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：刘淼

会计机构负责人：刘淼

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			50,894,454.38		-248,077,543.70	416,530,615.72
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		-248,077,543.70	416,530,615.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,171,573.27	-7,171,573.27
（一）净利润							-7,171,573.27	-7,171,573.27
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-7,171,573.27	-7,171,573.27
（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		-255,249,116.97	409,359,042.45

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		-245,128,027.21	419,480,132.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	246,542,015.00	367,171,690.04			50,894,454.38		-245,128,027.21	419,480,132.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-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								
上述（一）和（二）小计							-2,949,516.49	-2,949,516.49
（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		-248,077,543.70	416,530,615.72

法定代表人：何家福

主管会计工作负责人：刘淼

会计机构负责人：刘淼

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、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

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

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

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，或卖出再买入的情况。

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

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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准，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	4.00%	1.92%-3.84%
机器设备	8-15	4.00%	6.40%-12.00%
电子设备	8-15	4.00%	9.60%
运输设备	5-15	4.00%	6.40-19.20%
其他	10	4.00%	9.6%

（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“固定资产”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

预计负债是指根据或有事项等相关准则确认的各项预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产和矿区权益弃置义务等产生的预计负债。

(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债务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

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

无

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

无

(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%
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2014年上半年适用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		100.00 %	100.00 %	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		100.00 %	100.00 %	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		100.00 %	100.00 %	是			
内蒙古 空港航 空食品 有限责 任公司	控股子 公司	呼和浩 特	生产销 售	800.00	航空配 餐	408.00		51.00%	51.00%	是	86.44		
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		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(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		100.00%	100.00%	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		51.00%	51.00%	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		49.00%	55.00%	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		51.00%	51.00%	是	1,741.66		
甘肃海航汉莎	控股子	兰州	生产销	1,800.0	航空配	878.80		51.00%	51.00%	是	1,123.2		

航空食品有限公司	公司		售	0	餐						3		
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		100.00%	100.00%	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：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		95.00%	95.00%	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		100.00%	100.00%	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。

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：	--	--	683,975.39	--	--	431,067.00
人民币	--	--	683,975.39	--	--	431,067.00
银行存款：	--	--	658,479,309.56	--	--	530,490,700.33
人民币	--	--	658,479,309.56	--	--	530,490,700.33
美元				19.10	6.0969	116.45
其他货币资金：	--	--	20,112,602.15	--	--	25,027,889.62
人民币	--	--	20,112,602.15	--	--	25,027,889.62
合计	--	--	679,275,887.10	--	--	555,949,656.95

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

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	7,997,000.38	6,312,464.41
商业承兑汇票	46,057,822.61	97,063,116.91
合计	54,054,822.99	103,375,581.32

3、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
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	98,417,877.64	56.75%			126,379,151.55	68.13%		
账龄组合	73,333,615.33	42.29%	1,803,318.32		57,462,039.59	30.97%	1,803,318.32	3.14%
组合小计	171,751,492.97	99.04%	1,803,318.32		183,841,191.14	99.10%	1,803,318.32	0.98%
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	0.96%	1,668,101.37	100.00%	1,668,101.37	0.90%	1,668,101.37	100.00%
合计	173,419,594.34	--	3,471,419.69	--	185,509,292.51	--	3,471,419.69	--

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	68,445,246.45	0.93%	1,637,707.45	54,360,444.97	94.60%	1,637,707.45
1 至 2 年	4,866,837.22	0.07%	151,109.21	3,019,848.00	5.26%	151,109.21
2 至 3 年	7,471.66	0.00%	7,471.66	74,716.62	0.13%	7,471.66
3 年以上	7,030.00	0.00%	7,030.00	7,030.00	0.01%	7,030.00
4 至 5 年	7,030.00	0.00%	7,030.00	7,030.00	0.01%	7,030.00
合计	73,333,615.33	--	1,803,318.32	57,462,039.59	--	1,803,318.32

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	100.00%	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	100.00%	账龄较长，可收回性很低
鲲鹏航空有限公司	61,669.50	61,669.50	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	40,485,473.21	1 年以内	23.82%
宝鸡商场有限公司	关联方	12,277,200.00	3 年以内	7.22%
天津航空有限责任公司	关联方	10,512,085.71	1 年以内	6.19%
海南航空股份有限公司	关联方	7,477,932.14	1 年以内	4.40%
北京海航珺府投资有限公司	关联方	6,383,870.22	1 年以内	3.76%
合计	--	77,136,561.28	--	45.39%

(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	7,477,932.14	4.40%
北京首都航空有限公司	同一最终控制人	40,485,473.21	23.82%
宝鸡商场有限公司	其他关联方	12,277,200.00	7.22%
天津航空有限责任公司	同一最终控制人	10,512,085.71	6.19%
北京海航珺府投资有限公司	同一最终控制人	6,383,870.22	3.76%
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方	2,576,067.41	1.52%
大新华航空有限公司	其他关联方	4,885,981.55	2.87%
香港航空有限公司	其他关联方	3,250,985.60	1.91%
西部航空有限责任公司	同一最终控制人	1,599,402.50	0.94%
金鹿公务航空有限公司	其他关联方	1,008,514.45	0.59%
广州帽峰沁园酒店	其他关联方	1,056,776.00	0.62%
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	合营企业	478,936.00	0.28%
长安航空有限责任公司	其他关联方	402,578.41	0.24%
海南新生飞翔购物有限公司	同一最终控制人	210,620.00	0.12%
海航集团有限公司	母公司及最终控制方	220,710.29	0.13%
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方	13,087.87	0.01%
海航物业管理有限公司	其他关联方	170,503.00	0.10%
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	0.05%
中国新华航空有限责任公司	其他关联方	4,055,290.00	2.39%
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	975,000.78	0.58%
合计	--	98,417,877.64	57.91%

4、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款	78,843,696.65	59.00%	78,843,696.65	76.83%	102,623,696.65	65.43%	78,843,696.65	76.83%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合	1,891,171.01	1.42%			1,901,780.75	1.21%		
账龄组合	10,994,070.18	8.23%	1,044,185.73	9.50%	10,426,074.91	6.65%	1,044,185.73	10.02%
组合小计	12,885,241.19	9.65%	1,044,185.73	8.79%	12,327,855.66	7.86%	1,044,185.73	8.47%
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	31.35%	41,896,662.99	100.00%	41,896,662.99	26.71%	41,896,662.99	100.00%
合计	133,625,600.83	--	121,784,545.37	--	156,848,215.30	--	121,784,545.37	--

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	100.00%	账龄超过 5 年以上且收回可能性很小，已于 2007 年前全额计提坏账准备
宝鸡市长乐电器有限责	29,000,000.00	29,000,000.00	100.00%	账龄超过 5 年以上且收

任公司				回可能性很小，已于 2007 年前全额计提坏账准备
合计	78,843,696.65	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	7,539,555.20	68.58%	245,193.30	6,971,559.93	66.87%	245,193.30
1 至 2 年	1,154,025.53	10.50%	58,001.28	1,154,025.53	11.07%	58,001.28
2 至 3 年	1,068,993.54	9.72%	106,899.36	1,068,993.54	10.25%	106,899.36
3 年以上	1,231,495.91	11.20%	634,091.79	1,231,495.91	11.82%	634,091.79
3 至 4 年	21,758.93	0.20%	10,879.47	21,758.93	0.21%	10,879.47
4 至 5 年	1,173,715.61	10.68%	589,720.95	1,173,715.61	11.26%	589,720.95
5 年以上	36,021.37	0.33%	33,491.37	36,021.37	0.35%	33,491.37
合计	10,994,070.18	--	1,044,185.73	10,426,074.91	--	1,044,185.73

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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	公司注销无法收回
合计	41,896,662.99	41,896,662.99	--	--

(2) 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	31.87%
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	18.54%
陕西辰济药业有限公司	非关联方	11,130,454.90	2 年以内	7.12%
陈仓园	非关联方	4,072,407.10	5 年以上	2.60%
宝鸡天华工贸有限责任公司	非关联方	3,200,000.00	5 年以上	2.05%
合计	--	97,246,558.65	--	62.18%

(3) 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
宜昌三峡机场有限责任公司	同一最终控制人	426,891.00	0.27%
海南航空股份有限公司	其他关联方	210,711.45	0.13%
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	合营企业	205,266.48	0.13%
天津市华旗食品有限公司	其他关联方	30,759.08	0.02%
海南航空学校有限责任公司	同一最终控制人	5,284.00	0.00%
湖北海航实业发展有限公司	同一最终控制人	4,176.00	0.00%
海南海航饮品有限公司	同一最终控制人	3,887.00	0.00%
兰州中川机场管理有限公司	同一最终控制人	3,180.00	0.00%
广州动车组餐饮有限公司	合营企业	1,016.00	0.00%
合计	--	891,171.01	0.55%

5、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	4,616,620.13	85.69%	563,604.82	73.08%
1 至 2 年	771,192.82	14.31%	207,588.00	26.92%
合计	5,387,812.95	--	771,192.82	--

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
宁波奥迪斯丹厨房工程有限公司		1,573,498.50	1 年以内	预付设备款，尚未收到
郑州铁路局洛阳青菜代理商		684,090.09	1 年以内	预付材料款，尚未收到
江苏天一机场专用设备有限公司		586,800.00	1 年以内	预付设备款，尚未收到
无锡市天一机场专用设备有限公司		586,800.00	1 年以内	预付设备款，尚未收到
宝鸡市养老保险处		384,000.00	1 年以内	预付保险，尚未结算
合计	--	3,815,188.59	--	--

预付款项主要单位的说明

6、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	8,470,219.41	630.00	8,469,589.41	6,097,673.29	630.00	6,097,043.29
库存商品	945,562.39		945,562.39	2,172,183.35		2,172,183.35
周转材料				157,283.33		157,283.33
低值易耗品	144,434.15		144,434.15	51,299.65		51,299.65

合计	9,560,215.95	630.00	9,559,585.95	8,478,439.62	630.00	8,477,809.62
----	--------------	--------	--------------	--------------	--------	--------------

(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
合 计	630.00				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		

存货的说明

7、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
其他	17,106,807.74	17,106,807.74
合计	17,106,807.74	17,106,807.74

8、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	50.00%	50.00%	23,665,050.01	12,808,640.52	10,856,409.49	45,207,460.73	2,000,319.73
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	50.00%	50.00%	9,137,135.33	2,686,442.36	6,450,692.97	9,110,937.70	413,120.38
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。

9、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	0.30%	0.30%				
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	5.00%	5.00%		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	1.70%	1.70%		1,200,000.00		
永安财产保险股份有限公司	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	8.30%	8.30%				
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	10.00%	10.00%				
广州动车组餐饮有限公司	权益法	2,500,000.00	4,691,394.89	736,809.86	5,428,204.75	50.00%	50.00%				
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	权益法	2,500,000.00	3,018,786.29	206,560.20	3,225,346.49	50.00%	50.00%				
天津易食	成本法	15,000,000.00	13,480,090.00		13,480,090.00	100.00%	100.00%		328,859.70		

航空配餐 食品有限 公司		0.00	6.51		6.51				3	
合计	--	70,400,00 0.00	71,590,27 7.69	943,370.0 6	72,533,64 7.75	--	--	--	5,728,859 .73	

10、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	115,295,990.08			115,295,990.08
1.房屋、建筑物	102,319,800.33			102,319,800.33
2.土地使用权	12,976,189.75			12,976,189.75
二、累计折旧和累计 摊销合计	34,265,037.09	1,403,817.21		35,668,854.30
1.房屋、建筑物	32,193,208.51	1,240,251.81		33,433,460.32
2.土地使用权	2,071,828.58	163,565.40		2,235,393.98
三、投资性房地产账 面净值合计	81,030,952.99	-1,403,817.21		79,627,135.78
1.房屋、建筑物	70,126,591.82		1,240,251.81	68,886,340.01
2.土地使用权	10,904,361.17		163,565.40	10,740,795.77
五、投资性房地产账 面价值合计	81,030,952.99	-1,403,817.21		79,627,135.78
1.房屋、建筑物	70,126,591.82		1,240,251.81	68,886,340.01
2.土地使用权	10,904,361.17		163,565.40	10,740,795.77

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	1,403,817.21

11、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：	291,582,598.57	1,719,580.21	3,237,124.56	290,065,054.22

其中：房屋及建筑物	162,224,857.35		7,706,129.35	7,601,042.36	162,329,944.34
机器设备	71,111,729.94		1,214,131.15	1,823,111.12	70,502,749.97
运输工具	50,303,944.07		309,878.11	153,563.00	50,460,259.18
办公设备及其他	7,942,067.21		195,570.95	370,780.71	7,766,857.45
--	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：	106,194,501.05		6,315,538.96	1,616,302.60	110,893,737.41
其中：房屋及建筑物	29,168,212.00		2,612,513.49	410,822.29	31,369,903.20
机器设备	49,993,096.85	343,389.66	1,805,932.03	770,310.92	51,372,107.62
运输工具	22,770,457.24		2,202,037.34	145,884.85	24,826,609.73
办公设备及其他	4,262,734.96		346,423.16	289,284.54	4,319,873.58
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	185,388,097.52		--		179,171,316.81
其中：房屋及建筑物	133,056,645.35		--		130,960,041.14
机器设备	21,118,633.09		--		19,130,642.35
运输工具	27,533,486.83		--		25,633,649.45
办公设备及其他	3,679,332.25		--		3,446,983.87
办公设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	185,388,097.52		--		179,171,316.81
其中：房屋及建筑物	133,056,645.35		--		130,960,041.14
机器设备	21,118,633.09		--		19,130,642.35
运输工具	27,533,486.83		--		25,633,649.45
办公设备及其他	3,679,332.25		--		3,446,983.87

本期折旧额 6,315,538.96 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 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

无

12、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	3,574,705.41		3,574,705.41	192,911.00		192,911.00
海南航食厂房扩建工程	1,433,949.00		1,433,949.00	53,300.00		53,300.00
新疆航食空调冷水机组安装工程	648,634.76		648,634.76	416,858.63		416,858.63
宜昌航食新建厂房工程	6,988.00		6,988.00			
合计	5,664,277.17		5,664,277.17	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。

13、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	192,818.75		报废待处置
闲置固定资产		766,191.13	闲置固定资产待售
合计	192,818.75	766,191.13	--

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

无

14、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	55,135,557.45			55,135,557.45
土地使用权	51,676,617.26			51,676,617.26
特许经营权	2,500,000.00			2,500,000.00
软件使用权	958,940.19			958,940.19

二、累计摊销合计	14,432,788.66	742,345.51		15,175,134.17
土地使用权	13,046,848.51	577,097.34		13,623,945.85
特许经营权	750,000.00	124,998.24		874,998.24
软件使用权	635,940.15	40,249.93		676,190.08
三、无形资产账面净值合计	40,702,768.79	-742,345.51		39,960,423.28
土地使用权	38,629,768.75	-577,097.34		38,052,671.41
特许经营权	1,750,000.00	-124,998.24		1,625,001.76
软件使用权	323,000.04	-40,249.93		282,750.11
土地使用权				
特许经营权				
软件使用权				
无形资产账面价值合计	40,702,768.79	-742,345.51		39,960,423.28
土地使用权	38,629,768.75	-577,097.34		38,052,671.41
特许经营权	1,750,000.00	-124,998.24		1,625,001.76
软件使用权	323,000.04	-40,249.93		282,750.11

本期摊销额元。

15、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	667,719.31		667,719.31			
新疆更衣室改造	19,487.31		8,351.67		11,135.64	
临建房及改造工程	328,375.28		27,750.28		300,625.00	
新疆安检房改造工程	42,805.00		7,134.15		35,670.85	
宝鸡饭店陇海大厦亮化工程款	608,739.16		467,294.64		141,444.52	
新疆办公场所外墙粉刷		422,628.00	70,438.02		352,189.98	
合计	1,667,126.06	422,628.00	1,248,688.07		841,065.99	--

长期待摊费用的说明

本期摊销总额为1,248,688.07元。

16、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：		
坏账准备	559,008.47	559,008.47
应付职工薪酬纳税差异	707,183.26	1,372,001.22
固定资产累计折旧纳税差异	260,083.95	260,083.95
无形资产累计摊销纳税差异	6,249.98	6,249.98
小计	1,532,525.66	2,197,343.62
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
坏账准备	123,019,931.18	123,019,931.18
存货跌价准备	630.00	630.00
长期投资减值准备	7,140,559.54	7,140,559.54
固定资产减值准备		
无形资产减值准备		
未弥补亏损	77,159,707.25	77,159,707.25
合计	207,320,827.97	207,320,827.97

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	3,209,523.87	
合计	77,159,707.25	77,159,707.25	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额

	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	2,236,033.88	2,236,033.88
应付职工薪酬纳税差异	5,488,004.86	5,488,004.86
固定资产累计折旧纳税差异	1,040,335.82	1,040,335.82
无形资产累计摊销纳税差异	24,999.92	24,999.92
小计	8,789,374.48	8,789,374.48

(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	1,532,525.66	6,130,102.64	2,197,343.62	8,789,374.48

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

17、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	125,255,965.06				125,255,965.06
二、存货跌价准备	630.00				630.00
五、长期股权投资减值准备	5,728,859.73				5,728,859.73
合计	130,985,454.79				130,985,454.79

资产减值明细情况的说明

18、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	18,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	125,000,000.00
保证借款	153,000,000.00	78,000,000.00
合计	271,000,000.00	221,000,000.00

短期借款分类的说明

1、北京新华空港航空食品有限公司于2013年2月27日与北京银行股份有限公司天竺支行签订借款合同，借款金额500万元整，利率7.5%，期限一年；由海航商业控股有限公司和易食集团股份有限公司提供最高限额为伍仟万元的保证，担保期限为2012年12月24日至2014年12月24日。上述借款本期已归还。

2、北京新华空港航空食品有限公司于2013年3月19日与北京银行股份北京银行股份有限公司天竺支行签订借款合同，借款金额3,700万元整，利率7.5%，期限一年；由海航商业控股有限公司和易食集团股份有限公司提供最高限额为伍仟万元的保证，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。上述借款本期已归还。

3、北京新华空港航空食品有限公司于2013年1月24日与天津银行股份有限公司北京三元桥支行签订借款合同，借款金额1,800万元整，利率6.0%，期限为从2013年2月6日起一年；公司将价值2,000万元定期存单用于质押，质押期限与借款期限一致。上述借款本期已归还。

4、北京新华空港航空食品有限公司于2013年10月25日与天津银行股份有限公司北京三元桥支行签订借款合同，借款金额5,000万元整，利率6.6%，期限为从2013年10月25日起一年；由易食集团股份有限公司提供连带责任保证。

5、北京新华空港航空食品有限公司于2014年1月27日与华夏银行股份有限公司北京东四支行签订流动资金借款合同，借款本金3,000万元，利率6.9%，借款期限为一年，由海航集团有限公司提供最高额保证。

6、北京新华空港航空食品有限公司于2014年3月11日与天津银行股份有限公司北京三元桥支行签订借款合同，借款金额1,800万元整，利率6.0%，期限为从2014年3月11日起一年；公司将价值2,000万元定期存单用于质押，质押期限与借款期限一致

7、北京新华空港航空食品有限公司于2014年3月27日与北京银行股份北京银行股份有限公司天竺支行签订借款合同，借款金额2,000万元整，利率6.9%，期限一年；由海航商业控股有限公司和易食集团股份有限公司提供最高限额为伍仟万元的保证，担保期限为2014年3月26日至2016年3月25日。

8、北京新华空港航空食品有限公司于2014年4月8日与北京银行股份北京银行股份有限公司天竺支行签订借款合同，借款金额3,000万元整，利率6.9%，期限一年；由海航商业控股有限公司和易食集团股份有限公司提供最高限额为伍仟万元的保证，担保期限为2014年3月26日至2016年3月25日。

9、本公司之控股子公司海南航空食品有限公司于2013年6月与海南省农业发展银行海口分行签订抵押借款合同，借款本金2,500万元，借款利率6.6%，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，海南航食在6月已归还上述借款。

10、本公司之全资子公司武汉易食铁路餐饮服务有限公司2014年2月与某银行某分行签订借款合同，借款本金1500万元，借款年利率7.2%，期限为1年，由易食集团股份有限公司提供保证。

11、本公司之全资子公司甘肃海航汉莎航空食品有限公司于2013年7月25日与交通银行雁滩支行签订借款合同，借款金额为800万元整，利率7.5%（基准利率上浮25%），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。2014年7月25日已将本借款归还。

12、本公司于2013年1月与某银行长春分行签订最高额综合合同，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），利率为中国人民银行基准准6%上浮20%（即7.2%）；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。

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
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 0.00 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。

20、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	86,146,031.71	80,372,548.88
1 至 2 年	544,795.05	2,466,441.73
2 至 3 年	878,587.42	1,514,263.10
3 年以上	267,994.64	620,221.43
合计	87,837,408.82	84,973,475.14

(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。

21、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	1,355,210.73	1,634,878.08
1 至 2 年	42,682.32	93,709.00
2 至 3 年	321,288.81	293,757.81
3 年以上		
合计	1,719,181.86	2,022,344.89

(2) 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。

22、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	25,644,956.21	62,124,539.92	64,624,569.13	23,144,927.00
二、职工福利费	326,105.04	1,234,125.74	1,238,588.34	321,642.44
三、社会保险费	254,758.04	13,134,855.00	12,689,428.31	700,184.73
四、住房公积金	591,152.68	5,532,683.68	5,125,394.68	998,441.68
五、辞退福利		61,297.32	37,814.09	23,483.23
六、其他	23,957,166.05	1,078,304.95	1,130,920.56	23,904,550.44
合计	50,774,138.02	83,165,806.61	84,846,715.11	49,093,229.52

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 2,499,335.60 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计发放时间为每月月中，按照实际工资计提金额发放。期末应付职工薪酬余额中无拖欠性质或工效挂钩工资。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,191,270.10	1,156,229.11
营业税	473,279.32	1,417,074.79
企业所得税	2,714,945.60	7,956,200.36
个人所得税	62,258.59	89,854.72
城市维护建设税	199,823.52	277,679.29
教育费附加	93,673.01	143,676.55
其他地方性税费	59,063.80	295,540.60
房产税	1,036,301.92	1,064,513.75
土地使用税	165,370.94	132,139.62
合计	5,995,986.80	12,532,908.79

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	5,296,849.30	6,936,575.33
短期借款应付利息	5,364,360.71	393,281.41
合计	10,661,210.01	7,329,856.74

应付利息说明

无

25、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
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	1,506,676.15	760,813.75	
德国汉莎（亚洲）控股有限公司	6,849,293.04	6,849,293.04	
德国汉莎航空膳食服务（香港）有限公司	1,117,032.18	1,117,032.18	
合计	10,716,448.21	9,970,585.81	--

应付股利的说明

无

26、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	42,925,456.37	46,288,992.63
1 至 2 年	35,327,832.56	35,248,989.94
2 至 3 年	9,728,899.53	8,686,723.53
3 年以上	12,049,053.66	13,362,330.13
合计	100,031,242.12	103,587,036.23

27、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	593,424.64	3,124,109.59		3,717,534.23	59,036,861.19
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	4,686,164.38	9,450,000.00	1,579,315.07	88,303,604.60

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：118045），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：118086），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。

28、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
宜昌航食办公区搬迁补偿款		2,150,000.00	1,357,600.65	792,399.35	

合计		2,150,000.00	1,357,600.65	792,399.35	--
----	--	--------------	--------------	------------	----

专项应付款说明

本公司之全资子公司宜昌三峡机场航空食品有限公司因宜昌三峡机场路扩建项目需要，原所有的土地及房屋被征用。本会计期间收到宜昌市猇亭区人民政府支付拆迁补偿款2150000元。

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	100,000.00
三亚航食厂房改扩建项目	200,000.00	200,000.00
三亚航食海南热带航空食品产业园	100,000.00	100,000.00
合计	400,000.00	400,000.00

其他非流动负债说明

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。

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

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

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

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

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
合计	50,894,454.38			50,894,454.38

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

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	-122,176,213.10	--
调整后年初未分配利润	-122,176,213.10	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,785,060.41	--
期末未分配利润	-113,943,559.41	--

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。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

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	270,227,895.53	260,630,421.42

其他业务收入	19,962,797.10	26,082,297.22
营业成本	155,222,136.46	146,206,284.02

(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	235,557,641.10	132,939,073.89	199,028,858.92	116,165,349.38
铁路配餐及服务	29,962,349.19	15,992,272.39	44,812,632.60	18,629,800.90
药品销售及客房餐饮服务	4,707,905.24	332,566.32	16,788,929.90	9,726,673.93
合计	270,227,895.53	149,263,912.60	260,630,421.42	144,521,824.21

(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、药品销售及商业服务	270,227,895.53	154,958,602.82	260,630,421.42	144,521,824.21
合计	270,227,895.53	154,958,602.82	260,630,421.42	144,521,824.21

(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
京津地区	97,113,678.96	53,856,727.63	92,437,904.03	50,404,375.70
湖北地区	22,167,137.79	15,684,073.95	47,061,816.05	20,110,388.60
海南地区	106,119,347.15	61,876,122.08	73,087,427.41	47,371,765.24
陕西地区	4,707,905.24	1,332,566.32	16,788,929.90	9,726,673.93
甘肃地区	13,979,005.57	8,006,474.15	11,852,477.24	6,505,529.42
新疆地区	26,140,820.82	14,202,638.69	19,401,866.79	10,403,091.32
合计	270,227,895.53	154,958,602.82	260,630,421.42	144,521,824.21

(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	126,316,334.15	43.53%
北京首都航空有限公司	18,339,016.69	6.32%
中国南方航空股份有限公司	12,117,966.26	4.18%
天津航空有限责任公司	11,991,579.22	4.13%
中国国际航空股份有限公司	9,463,537.76	3.26%
合计	178,228,434.08	61.42%

营业收入的说明

无

35、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
营业税	2,834,691.94	3,768,996.53	应税营业税额为计税依据，适用税率为 5%
城市维护建设税	1,097,426.42	1,176,232.65	应税增值税、营业税额为计税依据，适用税率为 7%、5%
教育费附加	570,956.82	618,176.41	应税增值税、营业税额为计税依据，适用税率为 3%
地方性税费及其他	415,366.64	432,401.58	
合计	4,918,441.82	5,995,807.17	--

营业税金及附加的说明

无

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	18,418,937.14	18,579,540.65
福利费	34,956.27	515,103.44
保险费	1,890,353.09	1,648,316.04
办公费	340,608.35	322,605.39
差旅费	77,145.80	187,085.11
业务活动费	337,435.90	262,455.17
车辆使用费	885,116.65	884,008.18
交通费	4,948.50	20,036.80
信息服务费	72,568.77	118,314.50

折旧费	1,516,856.48	2,009,224.48
燃料费	1,369,943.75	998,553.98
运输费	12,942.35	227,564.84
物业水电费	56,212.75	764,562.55
修理费	688,553.40	814,791.11
租赁费	132,282.50	898,443.12
劳动用工费	9,352,488.68	10,615,817.30
劳动保护费	15,806.54	34,041.58
低值易耗品摊销	188,416.85	123,645.11
公积金	329,091.36	522,149.02
宣传费	8,045.79	3,477.00
经营权费	5,520,865.00	5,191,796.00
其他费用	1,432,858.12	1,936,506.69
合计	42,686,434.04	46,678,038.06

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,398,848.69	10,602,446.09
福利费	1,118,692.32	1,092,037.30
保险费	5,877,361.83	6,866,709.61
办公费	14,464.94	277,459.42
差旅费	929,445.90	754,262.38
业务活动费	2,190,360.88	1,440,372.73
车辆使用费	160,575.65	645,327.94
交通费	194,514.30	185,844.60
通讯费用	101,978.93	213,516.99
信息服务费	361,063.43	461,758.30
折旧费	2,449,023.88	4,120,078.41
会议费	146,297.65	271,806.70
修理费	79,970.50	137,041.17
租赁费	944,890.30	582,647.78
物业管理费	53,739.42	376,796.64
劳动用工费	417,469.47	309,255.25

劳动保护费	192,342.78	112,884.55
咨询费	648,035.20	358,927.50
审计费	582,658.50	170,406.30
税金	1,244,091.92	1,287,086.71
低值易耗品	28,079.66	128,072.26
公积金	2,449,102.90	2,390,052.45
无形资产摊销	1,925,686.83	1,214,526.97
长期待摊费用摊销	629,344.66	307,302.69
其他费用	7,940,536.26	7,145,341.13
合计	40,078,576.80	41,451,961.87

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,000,983.33	13,675,935.34
利息收入	-931,783.72	-528,921.20
汇兑损益	-36,010.01	79,515.35
金融机构手续费	228,477.48	69,080.44
其他	14,572.97	
合计	21,276,240.05	13,295,609.93

39、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	6,091,209.64	
权益法核算的长期股权投资收益		511,600.00
合计	6,091,209.64	511,600.00

(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
三亚汉莎航空食品有限公司	6,091,209.64		

合计	6,091,209.64		--
----	--------------	--	----

(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		511,600.00	
合计		511,600.00	--

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

40、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		129.00	
其中：固定资产处置利得		129.00	
政府补助	2,000,000.00	110,000.00	
罚款收入	77,621.02	33,011.20	
其他	146,541.55	235,736.71	
合计	2,224,162.57	378,876.91	2,224,162.57

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
中小企业私募债创新融资补贴款	2,000,000.00		与资产相关	是
合计	2,000,000.00		--	--

无

41、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	4,491.73	161,488.61	
其中：固定资产处置损失		161,488.61	
对外捐赠		6,000.00	
罚款	8,431.33	1,417.80	
盘亏损失		407.02	
非常损失			
其他	170,146.70	3,799.53	
合计	183,069.76	173,112.96	

营业外支出说明

无

42、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	10,562,605.33	12,215,987.02
递延所得税调整	129,154.00	-3,124.99
合计	10,691,759.33	12,212,862.03

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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等增加股份数	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	6	6
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	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	246,542,015.00	246,542,015.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	9785060.41	10613825.9
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	7729698.09	10413053.71
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $l=j \div i$	0.0397	0.0431

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	m=k-i	0.0314	0.0422
------------------------------------	-------	--------	--------

44、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	1,209,331.37
租金收入	5,553,292.08
利息收入	2,413,515.94
政府补助	1,223,485.02
其他	8,211,981.01
合计	18,611,605.42

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	5,542,876.00
租赁费	3,452,912.38
业务活动费	3,328,925.20
修理费	3,926,263.07
车辆使用费	3,395,822.91
物业水电费	2,703,518.38
燃料费	2,670,379.06
办公及经营管理费	1,896,069.30
差旅费	1,670,430.29
往来款及其他付现费用	4,265,589.60
合计	32,852,786.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
交通银行雁滩支行短期流动资金贷款	2,000,000.00
其他	150,000.00
合计	2,150,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

45、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	23,449,406.58	21,589,519.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,049,172.71	9,149,358.42
无形资产摊销	772,881.01	2,040,298.46
长期待摊费用摊销	1,128,090.89	594,683.65
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）	1,022.78	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	106,313.93	161,488.61
财务费用（收益以“-”号填列）	18,648,303.73	13,311,160.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,091,209.64	-511,600.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,671.97	-3,124.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,291,501.66	1,160,692.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,978,236.21	-75,195,277.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	116,587,995.90	5,209,330.54
经营活动产生的现金流量净额	101,362,568.05	-22,493,469.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	679,275,887.10	533,595,341.48
减：现金的期初余额	555,949,656.95	336,096,802.17
现金及现金等价物净增加额	123,326,230.15	197,498,539.31

(2) 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	679,275,887.10	555,949,656.95
其中：库存现金	683,975.39	431,067.00
可随时用于支付的银行存款	679,479,309.56	530,490,700.33
可随时用于支付的其他货币资金	112,602.15	257,889.62
三、期末现金及现金等价物余额	679,275,887.10	555,949,656.95

现金流量表补充资料的说明

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
大集控股有限公司	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	219,652.70	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	57827006-6
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	95.00%	95.00%	71007558-4
北京新华空港航空食品	控股子公司	有限责任	北京	杨景林	生产销售	120,000,000.00	100.00%	100.00%	74471275-6

有限公司									
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	51.00%	51.00%	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	49.00%	55.00%	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	100.00%	100.00%	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	51.00%	51.00%	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	51.00%	51.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	51.00%	51.00%	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	100.00%	100.00%	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	50.00%	50.00%	合营企业	685242140

海南易铁动车组餐饮服务有限公司	有限责任公司	海口市	卢冬	铁路配餐	5,000,000.00	50.00%	50.00%	合营企业	58392751-X
二、联营企业									

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	1,167,711.45	100.00%	938,337.06	100.00%

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	126,316,334.15	66.92%	108,752,390.09	71.72%
北京首都航空有限公司	配餐及航机服务	市场定价	23,771,560.50	12.59%	18,440,208.57	12.16%
天津航空有限责任公司	配餐及航机服务	市场定价	19,243,131.13	10.20%	9,851,162.96	6.50%
香港航空有限公司	配餐及航机服务	市场定价	4,939,429.40	2.62%	3,001,796.86	1.98%
大新华航空有限公司	配餐及航机服务	市场定价	3,247,169.60	1.72%	2,922,560.89	1.93%
云南祥鹏航空有限责任公司	配餐及航机服务	市场定价	2,331,029.98	1.24%	2,478,437.01	1.63%
上海金鹿公务航空有限公司	配餐及航机服务	市场定价	1,097,818.22	0.58%	2,460,857.73	1.62%
海南易铁动车餐饮服务有限公司	配餐收入	市场定价	1,663,660.30	0.88%		
香港快运航空有限公司	配餐及航机服务	市场定价	1,999,999.00	1.06%	1,362,098.99	0.90%

西部航空有限责任公司	配餐及航机服务	市场定价	2,318,103.68	1.23%	920,916.17	0.61%
海南美兰国际机场股份有限公司	配餐收入	市场定价	960,627.46	0.51%	26,033.52	0.02%
其他关联单位	配餐收入	市场定价	858,346.00	0.45%	1,418,213.86	0.94%

(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
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	21,000.00

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

无

(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
海航商业控股有限公司	北京新华空港航空食品有限公司	90,000,000.00	2013年04月11日	2015年04月11日	否
海航集团有限公司	北京新华空港航空食品有限公司	30,000,000.00	2013年10月31日	2014年10月31日	否
易食集团股份有限公司	北京新华空港航空食品有限公司	50,000,000.00	2013年10月25日	2014年10月24日	否
海航商业控股有限公司、易食集团股份有限公司	北京新华空港航空食品有限公司	50,000,000.00	2014年03月26日	2016年03月25日	否
易食集团股份有限公司	武汉易食铁路餐饮服务有限公司	35,000,000.00	2014年02月17日	2015年02月17日	否

易食集团股份有限 公司	甘肃海航汉莎航空 食品有限公司	8,000,000.00	2013 年 07 月 25 日	2014 年 07 月 25 日	否
----------------	--------------------	--------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

1、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“118045”），2013年4月11日发行债券二期，面值9,000万元（证券代码“118086”）。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。

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2014年1月27日与华夏银行股份有限公司北京东四支行签订流动资金借款合同，借款本金3,000万元，利率6.9%，借款期限为一年，由海航集团有限公司提供最高额保证。担保期限2013年10月31日至2014年10月31日

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2013年10月25日与天津银行股份有限公司北京三元桥支行签订借款合同，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提供连带责任保证。担保期限2013年10月25日至2014年10月24日。

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2014年3月27日与北京银行股份北京银行股份有限公司天竺支行签订借款合同，借款金额2,000万元整，利率6.9%，期限一年；由海航商业控股有限公司和易食集团股份有限公司提供最高限额为5000万元的保证，担保期限为2014年3月26日至2016年3月25日。

5、本公司全资子公司武汉易食铁路餐饮服务服务有限公司于2014年2月17日与汉口银行华中农业大学支行签订流动资金借款合同，借款本金为1500万元，利率7.2%。借款期限为一年，由易食集团股份有限公司提供最高额保证。担保期限为2014年2月17日至2015年2月17日。

6、甘肃汉莎航空食品有限公司于2013年7月25日与交通银行雁滩支行签订流动资金最高额借款合同，借款本金800万元，利率7.5%。借款期限一年，由易食集团提供最高额保证。担保期限为2013年7月25至2014年7月25日。

(4) 其他关联交易

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899,070.61元

九、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

按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	12,310,320.00	88.66%			12,277,200.00	87.50%		
账龄组合	167,975.96	1.21%	17,410.44	10.36%	348,208.76	2.48%	17,410.44	5.00%
组合小计	12,478,295.96	89.87%	17,410.44	0.14%	12,625,408.76	89.98%	17,410.44	0.14%
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	10.13%	1,406,000.00	100.00%	1,406,000.00	10.02%	1,406,000.00	100.00%
合计	13,884,295.96	--	1,423,410.44	--	14,031,408.76	--	1,423,410.44	--

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	167,975.96	100.00%	17,410.44	348,208.76	100.00%	17,410.44
1年以内小计	167,975.96	100.00%	17,410.44	348,208.76	100.00%	17,410.44
合计	167,975.96	--	17,410.44	348,208.76	--	17,410.44

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	100.00%	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	88.43%
内蒙古呼和浩特市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%
陕西辰济药业有限公司	非关联方	35,691.00	1 年以内	0.26%
宝商经营管理公司	其他关联方	33,120.00	1 年以内	0.24%
刘冬梅	非关联方	11,499.96	1-2 年	0.08%
合计	--	12,477,510.96	--	89.87%

(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	88.43%
合计	--	12,277,200.00	88.43%

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	78,843,696.65	14.91%	78,843,696.65	76.83%	102,623,696.65	20.45%	78,843,696.65	76.83%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合	406,337,083.08	76.84%			356,104,418.84	70.95%		
账龄组合	1,704,064.84	0.32%	596,720.33	6.81%	1,311,912.39	0.26%	596,720.33	45.48%

									%
组合小计	408,041,147.92	77.17%	596,720.33	0.16%	357,416,331.23	71.21%	596,720.33	0.17%	
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	7.92%	41,896,662.99	100.00%	41,896,662.99	8.34%	41,896,662.99	100.00%	
合计	528,781,507.56	--	121,337,079.97	--	501,936,690.87	--	121,337,079.97	--	

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	100.00%	账龄超过5年以上且收回可能性很小，已于2007年前全额计提坏账准备
宝鸡市长乐电器有限责任公司	29,000,000.00	29,000,000.00	100.00%	账龄超过5年以上且收回可能性很小，已于2007年前全额计提坏账准备
合计	78,843,696.65	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	403,318.19	23.67%	551.94	11,165.74	0.85%	551.94
1 年以内小计	403,318.19	23.67%	551.94	11,165.74	0.85%	551.94
2 至 3 年	135,724.86	7.96%	13,572.49	135,724.86	10.35%	13,572.49
4 至 5 年	1,164,171.79	68.32%	582,085.90	1,164,171.79	88.74%	582,085.90
5 年以上	850.00	0.05%	510.00	850.00	0.06%	510.00

合计	1,704,064.84	--	596,720.33	1,311,912.39	--	596,720.33
----	--------------	----	------------	--------------	----	------------

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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	公司注销无法收回
合计	41,896,662.99	41,896,662.99	--	--

(2) 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	12.23%
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	7.12%
陈仓园	非关联方	4,072,407.10	5 年以上	1.00%
宝鸡天华工贸有限责任公司	非关联方	3,200,000.00	5 年以上	0.79%
中石油昆仑燃气有限公司液化气分公司	非关联方	1,460,000.00	5 年以上	0.36%
合计	--	87,576,103.75	--	21.50%

(3) 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	87.37%
陕西中桥拍卖行有限责任公司	子公司	73,970.00	0.02%
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	0.00%
宜昌三峡机场航空食品有限公司	子公司	2,032.00	0.00%
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	子公司	1,016.00	0.00%
广州动车组餐饮有限公司	合营企业	1,016.00	0.00%
合计	--	356,104,418.84	87.41%

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	0.30%	0.30%				
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	5.00%	5.00%		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	1.70%	1.70%		1,200,000.00		
永安财产保险股份有限公司	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00	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	8.30%	8.30%				
国贸酒店	成本法	88,879,60 8.92	88,879,60 8.92		88,879,60 8.92	100.00%	100.00%				
中桥拍卖 行	成本法	793,824.9 9	793,824.9 9		793,824.9 9	95.00%	95.00%				
海南航食	成本法	40,208,60 5.03	40,208,60 5.03		40,208,60 5.03	51.00%	51.00%				
三亚航食	成本法	15,579,73 7.98	15,579,73 7.98		15,579,73 7.98	49.00%	55.00%	代凤凰机 场管理其 6%股权			6,091,209 .64
北京航食	成本法	130,037,8 55.95	130,037,8 55.95		130,037,8 55.95	100.00%	100.00%				
宜昌航食	成本法	4,353,135 .95	4,353,135 .95		4,353,135 .95	100.00%	100.00%				
新疆航食	成本法	11,153,49 5.14	11,153,49 5.14		11,153,49 5.14	51.00%	51.00%				
甘肃航食	成本法	8,787,953 .88	8,787,953 .88		8,787,953 .88	51.00%	51.00%				
天津航食	成本法	15,000,00 0.00	15,000,00 0.00		15,000,00 0.00	100.00%	100.00%		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	100.00%	100.00%				
易食纵横	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
武汉易食	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
内蒙航食	成本法	4,080,000 .00		4,080,000 .00	4,080,000 .00	51.00%	51.00%				
合计	--	423,714,2 17.84	419,634,2 17.84	4,080,000 .00	423,714,2 17.84	--	--	--	7,248,763 .22		6,091,209 .64

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	4,707,905.24	4,133,853.68
其他业务收入		185,527.72
合计	4,707,905.24	4,319,381.40
营业成本	332,566.32	332,566.35

(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
客房餐饮服务收入	4,707,905.24	332,566.32	4,133,853.68	185,527.72
合计	4,707,905.24	332,566.32	4,133,853.68	185,527.72

(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
客房餐饮服务收入	4,707,905.24	332,566.32	4,133,853.68	185,527.72
合计	4,707,905.24	332,566.32	4,133,853.68	185,527.72

(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
陕西地区	4,707,905.24	332,566.32	4,133,853.68	185,527.72
合计	4,707,905.24	332,566.32	4,133,853.68	185,527.72

(5) 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
松茂食品餐饮公司	674,818.18	14.33%
恒讯商贸万豪时代酒店	658,720.00	13.99%
陕西世纪隆泰有限公司	515,584.00	10.95%

德祥电子更名时代商贸有限公司	240,000.00	5.10%
陕西辰济大药房有限公司	214,146.00	4.55%
合计	2,303,268.18	48.92%

营业收入的说明

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	6,091,209.64	3,627,266.90
合计	6,091,209.64	3,627,266.90

(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
海南航空食品有限公司		3,627,266.90	
三亚汉莎航空食品有限公司	6,091,209.64		
合计	6,091,209.64	3,627,266.90	--

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	-7,171,573.27	-5,082,546.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,018.73	2,214,847.03
无形资产摊销	503,022.24	897,340.70
长期待摊费用摊销	44,666.64	14,888.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,954.28	4,964.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,360,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,952,690.33	-3,627,266.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,091,209.64	12,187.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-299,064,983.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		6,593,836.46

存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,528.30	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,603,364.80	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-931,352.30	
经营活动产生的现金流量净额	-86,218,676.09	-296,676,731.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	22,415,388.42	4,951,192.24
减：现金的期初余额	5,006,797.61	203,337,878.47
现金及现金等价物净增加额	17,408,590.81	-198,386,686.23

十、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）	-36,944.53	固定资产处理损失
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）	2,000,000.00	中小企业私募债创新融资补贴款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,621.47	其他营业外收入及罚款支出等
减：所得税影响额	87,972.82	
少数股东权益影响额（税后）	75,341.80	
合计	2,055,362.32	--

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、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	1.56%	0.0397	0.0397
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23%	0.0314	0.0314

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

第十节 备查文件目录

- (一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二)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。
- (三)报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四)其他有关材料。

易食集团股份有限公司
2014年8月19日