



易食集团股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

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。

公司负责人刘江涛、主管会计工作负责人薛强及会计机构负责人(会计主管人员)车振宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 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.....	15
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	121

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
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
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
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	2015 年 1 月 1 日至 2015 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
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	刘江涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张延波	王娟
联系地址	北京市朝阳区霄云路甲 26 号海航大厦 17 层	北京市朝阳区霄云路甲 26 号海航大厦 17 层
电话	010-50955100	010-50955100
传真	010-50955101	010-50955101
电子信箱	ybo_zhang@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	陕西省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	北京市朝阳区霄云路甲 26 号海航大厦 17 层
公司办公地址的邮政编码	100026
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）	2015 年 03 月 28 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 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 2014 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 2014 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）	304,492,654.41	290,190,692.63	4.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,485,449.62	9,785,060.41	48.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,433,103.91	7,729,698.09	86.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,846,889.54	101,362,568.05	-81.41%
基本每股收益（元/股）	0.0588	0.0397	48.11%
稀释每股收益（元/股）	0.0588	0.0397	48.11%
加权平均净资产收益率	2.16%	1.50%	0.66%
	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）	1,349,250,111.25	1,266,750,150.53	6.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	557,332,612.29	542,497,201.27	2.73%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、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）	-18,763.10	处置固定资产损益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,444.82	罚款收入、税金返还及捐赠支出等
减：所得税影响额	38,420.43	
少数股东权益影响额（税后）	62,915.58	
合计	52,345.71	--

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，在航空配餐市场竞争加剧的情况下，公司持续拓展航空食品、铁路餐饮服务业务，持续创新管控模式，开拓食品生产和销售思路，并坚持强化安全管理，公司管理层认真贯彻落实董事会的战略部署，创新工作思路，在公司全体员工的共同努力下，努力完成公司各项经营预算指标和专项工作任务；2015年上半年，易食股份实现营业收入304,492,654.41元，同期增加4.93%，归属于上市公司股东的净利润14,485,449.62元，同比增加48.04%，经营活动产生的现金流量净额18,846,889.54元，由于上年同期其他经营性往来款收款较多，本期主要归还其他经营性往来款，同比减少-81.41%。

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	304,492,654.41	290,190,692.63	4.93%	
营业成本	159,479,085.96	155,222,136.46	2.74%	
销售费用	49,005,936.71	42,686,434.04	14.80%	
管理费用	42,604,808.95	40,078,576.80	6.30%	
财务费用	12,492,771.68	21,276,240.05	-41.28%	子公司新华航食 2014 年底提前归还中小企业债一期 5900 万元，2015 年 4 月提前归还中小企业债二期 9000 万元，本期财务费用同比大幅减少
所得税费用	12,393,521.63	10,691,759.33	15.92%	
研发投入	0.00	0.00		
经营活动产生的现金流量净额	18,846,889.54	101,362,568.05	-81.41%	上年同期其他经营性往来款收款较多，本期主要归还其他经营性往来款
投资活动产生的现金流	-3,805,975.37	-6,786,255.72	-43.92%	本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产

量净额				支付的现金同比大幅减少
筹资活动产生的现金流量净额	69,147,456.13	28,717,471.49	140.79%	本期取得借款收到的现金增加 1.85 亿元，本期偿还债务支付的现金增加 1.38 亿元
现金及现金等价物净增加额	84,216,384.91	123,326,230.15	-31.71%	主要由经营活动产生的现金流量影响

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

本年度，公司保持着主营业务持续健康发展的同时，努力拓展航空食品、铁路餐饮服务业务，并坚持强化安全管理，主要安全考核指标持续保持标准状态；进一步完善生产管理体系、人力资源体系，公司管理层认真贯彻落实董事会的战略部署，全面完成了公司各项预算指标和专项工作任务。2015年上半年，易食股份实现营业收入304,492,654.41元，同比增长4.93%，归属于上市公司股东的净利润14,485,449.62元，同比增长48.04%。

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	249,183,878.14	140,675,366.02	43.55%	5.78%	1.47%	2.40%
铁路配餐及服务	36,296,812.00	15,107,741.31	58.38%	21.14%	-5.53%	11.75%
客房餐饮服务	4,989,308.27	305,305.42	93.88%	5.98%	-8.20%	0.94%
分产品						
航空配餐及商业服务性产品等	290,469,998.41	156,088,412.75	46.26%	7.49%	0.73%	3.61%
分地区						
京津地区	96,553,266.85	50,206,408.49	48.00%	-0.58%	-1.28%	0.37%
湖北地区	38,656,023.48	16,640,522.08	56.95%	74.38%	6.10%	27.71%
海南地区	100,027,189.06	60,181,974.58	39.83%	16.23%	3.44%	7.44%
陕西地区	4,989,308.27	305,305.42	93.88%	5.98%	-8.20%	0.94%
甘肃地区	13,006,425.71	8,017,887.78	38.35%	-6.96%	-10.46%	2.41%

新疆地区	25,356,440.03	13,364,159.05	47.29%	-3.00%	-5.90%	1.63%
内蒙地区	11,881,345.01	7,372,155.35	37.95%	26.06%	9.28%	9.52%

四、核心竞争力分析

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

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
30,379,727.25	28,653,551.24	6.02%
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%
西北海航置业有限公司	区域性房地产投资开发	8.30%

（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	15,066,658	0.30%	15,066,658	0.30%	14,440,086.00	0.00	可供出售金融资产	出资设立
永安财产保险股份有限公司	保险公司	20,000,000.00	20,000,000	0.75%	20,000,000	0.75%	20,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	出资设立
北京通州国开村镇	商业银行	10,000,000.00	10,000,000	10.00%	10,000,000	10.00%	10,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	出资设立

银行股份 有限公司										
合计		35,000,000 .00	45,066,658	--	45,066,658	--	44,440,086 .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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

			或服务						
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	120,000,000.00	403,325,381.65	234,788,384.42	102,699,776.46	17,391,279.30	13,421,154.09
海南航空食品有限公司	子公司	航空配餐及服务	航空配餐	50,014,476.47	198,558,408.50	97,746,802.40	52,463,989.94	10,386,912.45	7,780,157.81
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	20,000,000.00	94,258,574.65	63,937,077.55	54,385,981.25	14,875,051.68	11,216,928.07
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	24,000,000.00	69,493,528.48	49,439,229.88	25,356,440.03	5,485,381.23	4,121,535.92
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	40,868,491.26	23,908,504.47	13,548,514.23	1,470,308.59	1,147,636.96
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	8,000,000.00	20,728,191.68	11,355,582.08	11,881,345.01	1,007,759.23	756,561.87
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	10,704,746.79	8,831,859.92	2,870,487.22	124,796.78	72,030.67
宝鸡国贸大酒店有限公司	子公司	酒店服务	宾馆、餐饮	88,880,000.00	60,788,939.11	55,882,583.93	159,600.00	-1,786,381.33	-1,789,629.82
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	49,799,140.27	28,575,519.98	36,296,812.00	-1,282,138.36	-1,282,138.36

5、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 2015 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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
海南航空股份有限公司	其他关联方	销售	配餐及航机服务	市场定价	12,762.8	12,762.8	50.03%	26,500	否	银行转账或商业汇票	12,762.8	2015年05月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于二〇一五年日常关联交易预计的更正及补充公告》 (2015-042)
北京首都航空有限公司	其他关联方	销售	配餐及航机服务	市场定价	1,651.17	1,651.17	6.19%	4,200	否	银行转账或商业汇票	1,651.17	2015年05月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于二〇一

												五年日常关联交易预计的更正及补充公告》(2015-042)	
天津航空有限责任公司	同一最终控制人	销售	配餐及航机服务	市场定价	1,495.59	1,495.59	6.00%	4,000	否	银行转账或商业汇票	1,495.59	2015年05月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于二〇一五年日常关联交易预计的更正及补充公告》(2015-042)
武汉新易食商贸有限公司	同一最终控制人	采购	原材料及机供品	市场定价	988.39	988.39	7.03%	1,500	否	银行转账或商业汇票	988.39	2015年05月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于二〇一五年日常关联交易

													预计的更正及补充公告》(2015-042)
合计				--	--	16,897.95	--	36,200	--	--	--	--	--
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 173,003,825.27 元，向关联方采购原材料及机供品发生 13,456,824.60 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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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。

九、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

公司报告期不存在承包情况。

(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，租金440万元，租金自第6年每年增两年增长5%，免租期10个月；租赁期限12年；因双方对协议有异议，且对方自2013年12月份开始一直拖欠租金，公司出于谨慎性原则，自2014年3月份起，未确认租赁收入及相关税金。

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
公司与子公司之间担保情况								
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
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	2015年01月31日	1,200	2014年10月10日	500	连带责任保证	一年	否	否
武汉易食铁路餐饮服务有限公司	2015年01月31日	1,500	2014年02月24日	1,500	连带责任保证	一年	是	否
海南航空食品有限公司	2015年01月31日	2,500	2014年08月25日	2,500	抵押	一年	否	否
北京新华空港航空食品有限公司	2015年01月31日	5,000	2014年03月27日	5,000	连带责任保证	一年	是	否
北京新华空港航空食品有限公司	2015年01月31日	3,000	2014年01月27日	3,000	连带责任保证	一年	是	否
北京新华空港航空食品有限公司	2015年01月31日	5,000	2014年08月25日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
北京新华空港航空食品有限公司	2015年01月31日	2,000	2015年03月05日	2,000	连带责任保证	一年	否	否
北京新华空港航空食品有限公司	2015年01月31日	2,000	2015年03月12日	2,000	连带责任保证	一年	否	否
北京新华空港航空食品有限公司	2015年01月31日	1,000	2015年03月23日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				22,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			22,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				13,000
子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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			50,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				22,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			22,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				13,000

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	23.33%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0

采用复合方式担保的具体情况说明

（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。

十、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

承诺事由	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独立性的承诺； (1)保证上市公司人员独立；① 上市公司的总经理、副总经理和其他高级管理人员专职在	2010年01月04日	长期	履行中

		<p>上市公司任职、并在上市公司领取薪酬，不会在承诺人及其关联方兼任除董事外的其他任何职务，继续保持上市公司人员的独立性；</p> <p>②上市公司具有完整的独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于承诺人；</p> <p>③承诺人及其关联方推荐出任公司董事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，承诺人及其关联方不干预公司董事会和股东大会已做出的人事任免决定。</p> <p>(2)保证上市公司资产独立、完整；</p> <p>①上市公司具有完整的经营性资产；</p> <p>②承诺人不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。</p> <p>(3)保证上市公司机构独立；</p> <p>①上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构；</p> <p>②上市公司与承诺人之间在办公机构和生产经</p>			
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

	<p>营场所等方面完全分开。2、商业控股、海航集团关于减少和规范关联交易的承诺：①严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，海航集团有限公司将继续严格按照《公司法》等法律法规促使商业控股履行上述承诺。②与上市公司之间尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。承诺人和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，</p>			
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

	<p>均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。③在宝商集团于国内证券交易所上市且本公司作为上市公司的控股股东或主要股东期间持续有效且不可撤销。</p> <p>3、商业控股、海航集团关于避免同业竞争的承诺：①将来不从事与资产置换后的上市公司构成实质性竞争的业务。承诺人将对其他控股、实际控制的企业行监督，并行使必要的权力，促使其遵守本承诺。承诺人及其控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与资产置换后上市公司构成实质性竞争的业务。②在资产置换后的上市公司审议是否与承诺人存有同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人将按规定进</p>			
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

		行回避，不参与表决；③存在同业竞争时，上市公司提出异议后自行或要求相关企业尽快将上述业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让与上市公司。④保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。			
	海航商业控股有限公司	海航商业关于置出资产瑕疵的承诺：(1)就宝鸡商业无法取得所属中山路店房产该等房产权证。海航商业承诺：海航商业已经深刻了解该等资产所存在的权利瑕疵和风险，对该资产目前的现状予以完全的认可和接受，并保证即使该资	2010年01月04日	长期	尚未发生需要海航商业补偿情形。

	<p>产存在未明示之瑕疵和风险,亦保证即使该资产存在未明示之瑕疵和风险,亦永远不向宝商集团追索,对该等未能过户资产可能给宝商集团或者宝鸡商业造成的损失,愿意承担全部赔偿责任。(2)对宝鸡商业出资资产中,存在部分承租房屋未取得房屋所有权证的情形,同时存在部分租赁土地上自建房屋,或租赁房屋改扩建的情形。海航商业承诺:海航商业已经深刻了解该等资产所存在的权利瑕疵和风险,对该资产目前的现状予以完全的认可和接受,并保证即使该资产存在未明示之瑕疵和风险,亦保证即使该资产存在未明示之瑕疵和风险,亦永远不向宝商集团追索。(3)就宝商集团尚未取得全部债权人同意转移相关债务。海航商业承诺:</p>			
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

		<p>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>			
	<p>海航旅游集团有限公司</p>	<p>公司控股股东大集控股的一致行动人海航旅游集团有限公司，拟通过深圳证券交易所证券交易系统买入股份的方式，承诺自 2015 年 7 月 10 日起 3 个月内以自有</p>	<p>2015 年 07 月 10 日</p>	<p>2015 年 7 月 10 日-10 月 10 日</p>	<p>8 月 4 日公司披露《关于控股股东一致行动人海航旅游集团有限公司增持公司股份计划进展的公告》(2015-052)，公司以 23.21 元/股的均价购买 1,232,700 股股</p>

		资金累计增持 占本公司目前 总股本 1%-2% 之间比例的股 份。			份。
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				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

本公司于2015年4月16日召开了第七届董事会第二十三次会议，审议通过了重大资产重组相关议案，同时，2015年4月18日披露了《发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易报告书（草案）》，并经2015年第一次临时股东大会审议通过，相关决议公告于2015年5月5日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。2015年7月6日披露《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉之反馈意见回复的公告》及《易食集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易申请文件的反馈意见回复》，并于当日将反馈意见回复材料报送中国证监会。公司于2015年7月23日披露了《关于公司重大资产重组事项获得中国证监会并购重组委员会审核有条件通过暨公司股票复牌的公告》，公司股票于当日复牌；该事项仍在进一步推进中。

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	33,243	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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持有的普 普通股数量	增减变动 情况	售条件的 普通股数 量	售条件的 普通股数 量	股份状态	数量
大集控股有限 公司	境内非国有法人	17.38%	42,847,96 4	0	0	42,847,964	质押	42,847,964
上海浦东发展 银行—广发小 盘成长股票型 证券投资基金	其他	2.23%	5,508,936	5,508,936	0	5,508,936		
中国建设银行 股份有限公司— 华商健康生 活灵活配置混 合型证券投资 基金	其他	2.04%	5,028,999	5,028,999	0	5,028,999		
中信银行股份 有限公司—中 银新动力股票 型证券投资基 金	其他	1.44%	3,554,779	3,554,779	0	3,554,779		
中国银行股份 有限公司—宝 盈核心优势灵 活配置混合型 证券投资基金	其他	1.22%	2,999,961	2,999,961	0	2,999,961		
交通银行—华 安宝利配置证 券投资基金	其他	1.09%	2,693,564	2,693,564	0	2,693,564		
中国建设银行 股份有限公司— 易方达并购 重组指数分级 证券投资基金	其他	0.90%	2,228,263	2,228,263	0	2,228,263		
孙希阁	境内自然人	0.75%	1,840,890	0	0	1,840,890		
长春市君泽商 贸有限公司	境内非国有法人	0.73%	1,809,901	1,809,901	0	1,809,901		
中融国际信托 有限公司—融 享 4 号结构化 证券投资集合	其他	0.65%	1,591,773	1,591,773	0	1,591,773		

资金信托							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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				
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	5,508,936	人民币普通股	5,508,936				
中国建设银行股份有限公司—华商健康生活灵活配置混合型证券投资基金	5,028,999	人民币普通股	5,028,999				
中信银行股份有限公司—中银新动力股票型证券投资基金	3,554,779	人民币普通股	3,554,779				
中国银行股份有限公司—宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	2,999,961	人民币普通股	2,999,961				
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	2,693,564	人民币普通股	2,693,564				
中国建设银行股份有限公司—易方达并购重组指数分级证券投资基金	2,228,263	人民币普通股	2,228,263				
孙希阁	1,840,890	人民币普通股	1,840,890				
长春市君泽商贸有限公司	1,809,901	人民币普通股	1,809,901				
中融国际信托有限公司—融享 4 号结构化证券投资集合资金信托	1,591,773	人民币普通股	1,591,773				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东是否存在关联关系，也未知前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股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。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
海航旅游集团有限公司	1,232,700	0.50%	1,232,700	0.50%	2015年07月10日	2015年08月04日

其他情况说明

2015年7月10日公司披露《关于控股股东一致行动人海航旅游集团有限公司增持公司股份计划的公告》

(2015-046)，公司控股股东大集控股的一致行动人海航旅游集团有限公司，基于对本公司未来持续稳定发展的信心以及长期投资价值的判断进行增持股份，拟通过深圳证券交易所证券交易系统买入股份的方式，承诺自2015年7月10日起3个月内以自有资金累计增持占本公司目前总股本1%-2%之间比例的股份；并在8月4日公司披露《关于控股股东一致行动人海航旅游集团有限公司增持公司股份计划进展的公告》

(2015-052)，公司以23.21元/股的均价购买1,232,700股股份，本次增持完成后，与大集控股合计持有本公司44,080,664股股份，占公司总股本的17.88%。详情可见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张岭	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘江涛	执行董事长兼首席执行官	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘志强	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢叔峰	董事、副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
霍学喜	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡东山	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴邦海	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李少飞	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
薛强	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
张延波	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
李卫东	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
高志萍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张巍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	684,865,876.35	600,649,491.44
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		61,091,438.35
应收账款	235,480,681.64	163,970,652.99
预付款项	1,948,664.52	1,241,484.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		542,666.67
应收股利		
其他应收款	12,346,839.54	11,271,645.79
买入返售金融资产		
存货	10,727,711.79	8,556,519.05

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	945,369,773.84	847,323,899.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	54,440,086.00	63,891,322.78
持有至到期投资		
长期应收款	13,081,196.58	13,081,196.58
长期股权投资	10,379,727.25	11,209,847.76
投资性房地产	77,496,122.72	78,223,318.56
固定资产	186,373,796.72	187,197,745.10
在建工程	4,197,499.40	7,577,045.68
工程物资		
固定资产清理	2,420.00	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,273,384.90	38,938,193.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,000,811.55	1,486,222.89
递延所得税资产	15,787,369.69	15,963,355.89
其他非流动资产	1,847,922.60	1,858,002.60
非流动资产合计	403,880,337.41	419,426,251.38
资产总计	1,349,250,111.25	1,266,750,150.53
流动负债：		
短期借款	430,000,000.00	243,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	100,271,828.38	89,119,514.14
预收款项	1,235,224.29	2,441,459.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	51,980,117.02	58,189,716.83
应交税费	10,652,700.26	12,021,616.37
应付利息	303,219.18	7,394,452.57
应付股利	8,996,268.24	13,462,396.81
其他应付款	61,755,174.73	89,886,207.94
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	666,194,532.10	516,515,363.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		88,761,247.09
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,038,786.15	1,038,786.15
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	819,643.50	1,367,500.00
非流动负债合计	1,858,429.65	91,167,533.24
负债合计	668,052,961.75	607,682,897.07
所有者权益：		
股本	246,542,015.00	246,542,015.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	334,557,571.75	334,557,571.75
减：库存股		
其他综合收益		
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	-74,661,428.84	-89,496,839.86
归属于母公司所有者权益合计	557,332,612.29	542,497,201.27
少数股东权益	123,864,537.21	116,570,052.19
所有者权益合计	681,197,149.50	659,067,253.46
负债和所有者权益总计	1,349,250,111.25	1,266,750,150.53

法定代表人：刘江涛

主管会计工作负责人：薛强

会计机构负责人：车振宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	613,944,090.43	504,603,873.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		30,000,000.00
应收账款	18,469,200.00	18,469,200.00
预付款项	102,199.74	102,199.74
应收利息		
应收股利	15,812,949.58	10,410,060.65
其他应收款	28,459,477.88	26,428,624.24
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	676,787,917.63	590,013,957.77

非流动资产：		
可供出售金融资产	44,440,086.00	53,891,322.78
持有至到期投资		
长期应收款	13,081,196.58	13,081,196.58
长期股权投资	374,908,687.40	374,908,687.40
投资性房地产		
固定资产	314,837.38	333,669.52
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		170,455.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	778,751.00	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	433,523,558.36	442,385,332.20
资产总计	1,110,311,475.99	1,032,399,289.97
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,268.07	5,268.07
预收款项		
应付职工薪酬	1,025,511.69	1,062,477.20
应交税费	485,922.67	469,339.27
应付利息	220,000.00	220,000.00
应付股利	1,243,446.84	1,243,446.84
其他应付款	395,035,491.02	510,692,480.62
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	698,015,640.29	613,693,012.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
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	698,015,640.29	613,693,012.00
所有者权益：		
股本	246,542,015.00	246,542,015.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	367,227,996.71	367,227,996.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,894,454.38	50,894,454.38
未分配利润	-252,368,630.39	-245,958,188.12
所有者权益合计	412,295,835.70	418,706,277.97
负债和所有者权益总计	1,110,311,475.99	1,032,399,289.97

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	304,492,654.41	290,190,692.63
其中：营业收入	304,492,654.41	290,190,692.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,959,439.22	264,181,829.17
其中：营业成本	159,479,085.96	155,222,136.46
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	5,257,524.82	4,918,441.82
销售费用	49,005,936.71	42,686,434.04
管理费用	42,604,808.95	40,078,576.80
财务费用	12,492,771.68	21,276,240.05
资产减值损失	119,311.10	
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）	3,677,570.27	6,091,209.64
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）	39,210,785.46	32,100,073.10
加：营业外收入	192,729.92	2,224,162.57
其中：非流动资产处置利得	2,799.06	
减：营业外支出	39,048.20	183,069.76
其中：非流动资产处置损失	21,562.16	4,491.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,364,467.18	34,141,165.91
减：所得税费用	12,393,521.63	10,691,759.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,970,945.55	23,449,406.58
归属于母公司所有者的净利润	14,485,449.62	9,785,060.41

少数股东损益	12,485,495.93	13,664,346.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	26,970,945.55	23,449,406.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,485,449.62	9,785,060.41
归属于少数股东的综合收益总额	12,485,495.93	13,664,346.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0588	0.0397
（二）稀释每股收益	0.0588	0.0397

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘江涛

主管会计工作负责人：薛强

会计机构负责人：车振宇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	4,707,905.24
减：营业成本	0.00	332,566.32
营业税金及附加		263,642.69
销售费用		30,009.20
管理费用	7,913,182.44	9,425,512.97
财务费用	4,222,923.49	7,918,458.80
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）	5,731,663.66	6,091,209.64
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）	-6,404,442.27	-7,171,075.10
加：营业外收入		40.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	6,000.00	538.17
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,410,442.27	-7,171,573.27
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,410,442.27	-7,171,573.27
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-6,410,442.27	-7,171,573.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	295,007,646.38	386,185,233.57
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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
收到其他与经营活动有关的现金	38,364,006.90	18,611,605.42
经营活动现金流入小计	333,371,653.28	404,800,912.46

购买商品、接受劳务支付的现金	133,209,097.83	145,971,465.79
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	93,639,690.65	83,887,840.08
支付的各项税费	38,698,398.57	40,726,252.35
支付其他与经营活动有关的现金	48,977,576.69	32,852,786.19
经营活动现金流出小计	314,524,763.74	303,438,344.41
经营活动产生的现金流量净额	18,846,889.54	101,362,568.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,536,739.94	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	650.00	233,749.45
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	4,537,389.94	3,861,016.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,343,365.31	10,647,272.07
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,343,365.31	10,647,272.07
投资活动产生的现金流量净额	-3,805,975.37	-6,786,255.72
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	400,000,000.00	215,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,150,000.00
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	217,150,000.00
偿还债务支付的现金	303,000,000.00	165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,852,543.87	23,432,528.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,359,809.73	4,519,894.77
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	330,852,543.87	188,432,528.51
筹资活动产生的现金流量净额	69,147,456.13	28,717,471.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28,014.61	32,446.33
五、现金及现金等价物净增加额	84,216,384.91	123,326,230.15
加：期初现金及现金等价物余额	600,649,491.44	555,949,656.95
六、期末现金及现金等价物余额	684,865,876.35	679,275,887.10

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	512,153,160.76	494,584,952.21
经营活动现金流入小计	512,153,160.76	499,271,508.78
购买商品、接受劳务支付的现金		7,416.50
支付给职工以及为职工支付的现金	2,935,459.31	4,379,978.62
支付的各项税费	41,226.00	927,106.05
支付其他与经营活动有关的现金	595,639,976.80	580,175,683.70
经营活动现金流出小计	598,616,662.11	585,490,184.87
经营活动产生的现金流量净额	-86,463,501.35	-86,218,676.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,862.48	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	7,862.48	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		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	7,862.48	3,627,266.90
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	300,000,000.00	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	300,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,204,143.84	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	104,204,143.84	
筹资活动产生的现金流量净额	195,795,856.16	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	109,340,217.29	17,408,590.81
加：期初现金及现金等价物余额	504,603,873.14	5,006,797.61
六、期末现金及现金等价物余额	613,944,090.43	22,415,388.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	246,542,015.00				334,557,571.75				50,894,454.38		-89,496,839.86	116,570,052.19	659,067,253.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	246,542,015.00				334,557,571.75				50,894,454.38		-89,496,839.86	116,570,052.19	659,067,253.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											14,835,411.02	7,294,485.02	22,129,896.04
（一）综合收益总额											14,485,449.62	12,485,495.93	26,970,945.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-5,191,010.91	-5,191,010.91
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

二、本年期初余额	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“一”号填列)											8,232,653.69	2,348,708.17	10,581,361.86
(一)综合收益总额											9,785,060.41	13,664,346.17	23,449,406.58
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-1,552,406.72	-11,315,638.00	-12,868,044.72
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
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	246,542,015.00				334,501,265.08			50,894,454.38		-113,943,559.41	117,960,123.15	635,954,298.20	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	246,542,015.00				367,227,996.71				50,894,454.38	-245,958,188.12	418,706,277.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	246,542,015.00				367,227,996.71				50,894,454.38	-245,958,188.12	418,706,277.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,410,442.27	-6,410,442.27
（一）综合收益总额										-6,410,442.27	-6,410,442.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	246,542,015.00				367,227,996.71				50,894,454.38	-252,368,630.39	412,295,835.70

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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“一”号填列)										-7,171,573.27	-7,171,573.27
(一)综合收益总额										-7,171,573.27	-7,171,573.27
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	246,542,015.00				367,171,690.04				50,894,454.38	-255,249,116.97	409,359,042.45

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”，2014年更名大集控股有限公司），并于2010年10月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完过户手续。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：刘江涛，目前注册资本为246,542,015股。

本公司及其子公司在上述重大资产置换完成以及变更经营范围后主要从事：航空配餐、铁路配餐、酒店经营管理、药品生产与销售、房地产开发、项目投资与资产管理等。

无

四、财务报表的编制基础

1、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、持续经营

预计在未来期间，本公司能够保持持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

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

5.1 同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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。

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，被合并方有关资产、负债以最终控制方合并财务报表中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。

5.2 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、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（2014年修订）》的有关要求执行，以控制为基础予以确认合并财务报表的合并范围，其中控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。凡本公司能够控制的全部子公司均应纳入合并报表范围。

本公司在编制合并报表时，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及会计期间不一致，按本公司执行的会计政策及会计期间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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的认定及分类

本公司合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

7.2 共同经营参与方的会计处理

本公司作为合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

7.3 合营企业参与方的会计处理

合营方应当按照“2.13 长期股权投资”的规定对合营企业的投资进行会计处理。

对合营企业不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：

- ① 对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理。
- ② 对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

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

9.1 发生外币交易时的折算方法

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。

9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

9.3 外币财务报表的折算方法

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

10.1 金融工具的确认依据

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。

10.2 金融资产和金融负债的分类

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。

10.3 金融资产和金融负债的计量

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。

10.4 金融资产和金融负债的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。

10.5 金融资产减值准备计提方法

(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) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注2.11。

(3) 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。

(4) 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。

10.6 金融资产转移

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12.1 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。

12.2 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：

①对于产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

②对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

③对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。对于为执行销售合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格作为可变现净值的计算基础；

④没有销售合同约定的存货，或持有存货的数量多于销售合同订购数量，以产成品或商品市场销售价格作为计算基础；

⑤对于已霉烂变质的存货，已过期且无转让价值的存货，生产中已不需要，并且已无使用价值和转让价值的存货，确定存货的可变现净值为零；

⑥与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；

⑦对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

13.1 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。

13.2 会计处理

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。

14、长期股权投资

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。

14.1 长期股权投资成本的确定

- (1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注2.5确定其初始投资成本。
- (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。

④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。

14.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 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联营企业和合营企业的长期股权投资。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

(3) 本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，本公司按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表也作相应调整。

(6) 处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(7) 本公司应关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，本公司将按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

14.3 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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧或摊销的确认标准和计提方法同固定资产。

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	25-50	4.00%	1.92-3.84
机器设备	年限平均法	8-15	4.00%	6.40-12.00
电子设备	年限平均法	10	4.00%	9.60
运输设备	年限平均法	5-15	4.00%	6.40-19.20

其他	年限平均法	10	4.00%	9.60
----	-------	----	-------	------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

17、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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。达到预定可使用状态是指资产已经达到购买方或建造方预定可使用状态。具体可从以下几个方面判断：（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；（2）所购、建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；（3）继续发生在所购、建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。所购、建固定资产需要试生产或试运行的，在试生产结果表明能够生产出合格产品，或者试运行结果表明资产能够正常运行或营业时，该资产达到可使用状态；（4）所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、借款费用

18.1 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。

18.2 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。

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。

18.3 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。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

21.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

21.2 无形资产的初始计量

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。研究阶段，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段基本上是探索性的，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，具有完成该无形资产

并使用或出售的意图。

③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，能够证明其有用性；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

④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：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

(4) 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。

21.3 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

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。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益或生产成本使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

不适用。

22、长期资产减值

22.1 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：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②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。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥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。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22.2有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

22.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

22.4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）。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益

计划进行会计处理。

25、预计负债

25.1 预计负债的确认原则

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。

25.2 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。

26、股份支付

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。

26.1 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。

(1) 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；

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

26.2 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。

(1) 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；

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

26.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(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。

26.4 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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

28.1 销售商品的收入确认

(1) 确认原则

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) 具体确认方法

公司配餐及服务收入在取得有客户签字的配送单、服务人数统计单（或结算函）后确认收入；客房餐饮服务收入按合同约定的服务期间确认收入。

28.2 提供劳务的收入确认

(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：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③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。

28.3 让渡资产使用权收入确认

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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

30.1 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：
 - 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）。

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。

30.2 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。

30.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②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；

③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）；

④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）；

⑤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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

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%、75%	1.2%
房产税	租金收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

无

3、其他

本公司下属航食公司航机服务费收入按6%税率计缴增值税。

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%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,181.06	44,365.98
银行存款	684,685,047.69	580,432,460.86
其他货币资金	119,647.60	20,172,664.60
合计	684,865,876.35	600,649,491.44
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		61,091,438.35
合计		61,091,438.35

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	237,358,182.67	99.24%	1,877,501.03	0.79%	235,480,681.64	165,967,465.12	98.92%	1,996,812.13	1.20%	163,970,652.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,812,630.91	0.76%	1,812,630.91	100.00%	0.00	1,812,630.91	1.08%	1,812,630.91	100.00%	0.00
合计	239,170,813.58	100.00%	3,690,131.94	1.54%	235,480,681.64	167,780,096.03	100.00%	3,809,443.04	2.27%	163,970,652.99

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	55,803,109.15	1,559,027.90	3.00%
1 至 2 年	2,954,425.05	153,721.26	5.00%
2 至 3 年	1,250,270.57	125,027.06	10.00%
3 年以上	72,419.62	39,724.81	50.00%

3 至 4 年	65,389.62	32,694.81	50.00%
5 年以上	7,030.00	7,030.00	100.00%
合计	60,080,224.39	1,877,501.03	3.13%

确定该组合依据的说明：

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。信用风险特征组合包括关联方组合及账龄组合，其中关联方组合除有确凿证据证明应收关联方款项已发生减值外，一般不计提坏账准备。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。

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：

不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备
海南航空股份有限公司	关联方	100,824,992.40	1年以内	42.82%	0
北京首都航空有限公司	关联方	20,729,389.92	1年以内	8.80%	0
宝鸡商场有限公司	关联方	18,361,200.00	3年以内	7.80%	0
天津航空有限责任公司	关联方	11,740,558.86	1年以内	4.99%	0
北京海航瑞府投资有限公司	关联方	5,445,967.40	3年以内	2.31%	0

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,639,148.92	84.12%	931,969.26	75.07%
1 至 2 年	184,115.60	9.45%	184,115.60	14.83%
2 至 3 年	125,400.00	6.43%	125,400.00	10.10%
合计	1,948,664.52	--	1,241,484.86	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备
海南汇锋厨具工程公司有限公司	非关联方	542,840.70	1年以内	27.86%	0
北京新京立邦贸易有限公司	非关联方	218,947.50	1年以内	11.24%	0
宝鸡市供电公司	非关联方	206,858.77	1年以内	10.62%	0
海口顺铃汽车销售有限公司	非关联方	169,333.33	1年以内	8.69%	0
北京大发正大有限公司	非关联方	77,000.00	1年以内	3.95%	0

其他说明：

期末余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	78,843,696.65	58.52%	78,843,696.65	100.00%	0.00	78,843,696.65	57.70%	78,843,696.65	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,978,374.54	10.38%	1,631,535.00	11.67%	12,346,839.54	12,903,180.79	9.65%	1,631,535.00	10.26%	11,271,645.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	41,896,662.99	31.10%	41,896,662.99	100.00%	0.00	41,896,662.99	31.35%	41,896,662.99	100.00%	0.00
合计	134,718,734.18	100.00%	122,371,894.64	90.84%	12,346,839.54	133,643,540.43	100.00%	122,371,894.64	91.57%	11,271,645.79

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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, 按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,463,589.68	167,900.58	3.00%
1 至 2 年	2,566,045.12	191,737.97	5.00%
2 至 3 年	820,757.98	83,281.77	10.00%
3 至 4 年	918,488.50	432,069.29	50.00%
4 至 5 年	21,258.93	20,007.14	100.00%
5 年以上	1,204,736.98	736,538.25	100.00%
合计	9,994,877.19	1,631,535.00	16.33%

确定该组合依据的说明:

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。按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款包括关联方组合及账龄组合, 其中关联方组合无特殊情况一般不计提坏账准备, 账龄组合按照账龄计提坏账准备。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。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
经营性资金往来	134,718,734.18	133,643,540.43
合计	134,718,734.18	133,643,540.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
五星房地产开发公司	非关联方	49,843,696.65	5 年以上	36.56%	49,843,696.65
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	21.27%	29,000,000.00
陈仓园	非关联方	4,072,407.10	5 年以上	2.99%	4,072,407.10
宝鸡天华工贸有限责任公司	非关联方	3,200,000.00	5 年以上	2.35%	3,200,000.00
宝鸡市华创天利工贸有限责任公司	非关联方	1,066,666.67	1 年以内	0.78%	0.00
合计	--	87,182,770.42	--	63.95%	86,116,103.75

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,822,130.13		6,822,130.13	8,281,776.84	630.00	8,281,146.84
库存商品	3,779,182.16		3,779,182.16	146,791.76		146,791.76
周转材料				3,170.95		3,170.95
低值易耗品	126,399.50		126,399.50	125,409.50		125,409.50
合计	10,727,711.79		10,727,711.79	8,557,149.05	630.00	8,556,519.05

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	630.00			630.00		
合计	630.00			630.00		

国贸酒店购进的干鲍鱼原材料630元因过期失去价值，本期予以核销。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	58,640,086.00	4,200,000.00	54,440,086.00	68,420,182.51	4,528,859.73	63,891,322.78
按成本计量的	58,640,086.00	4,200,000.00	54,440,086.00	68,420,182.51	4,528,859.73	63,891,322.78
合计	58,640,086.00	4,200,000.00	54,440,086.00	68,420,182.51	4,528,859.73	63,891,322.78

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
西北海航置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					1.53%	
长安银行股份有限公司	14,440,086.00			14,440,086.00					0.30%	
永安财产保险股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					0.75%	
北京通州国开村镇银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00%	
宝鸡啤酒股份有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00	4,200,000.00			4,200,000.00	5.00%	
天津易食航空配餐食品有限公司	9,780,096.51		9,780,096.51	0.00					100.00%	

公司										
合计	68,420,182		9,780,096.	58,640,086	4,200,000.			4,200,000.	--	
	.51		51	.00	00			00		

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	4,200,000.00			
其中：从其他综合收益转入				4,200,000.00
期末已计提减值余额	4,200,000.00			4,200,000.00

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	13,081,196.58		13,081,196.58	13,081,196.58		13,081,196.58	6.55%
合计	13,081,196.58		13,081,196.58	13,081,196.58		13,081,196.58	--

(2) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2013年3月29日，本公司与宝鸡市投资（集团）有限公司签订《路桥收费返还协议》，约定本公司将宝鸡市马营渭河大桥、金陵河大桥2009年至2012年期间路桥收费回款收入，加之未来经营权期限内的合法收入一次性折算为人民币4,050万元。付款方式为协议生效后10日内支付1,450万元，2013年末至2017年末每年支付450万元，2018年12月31日前支付尾款350万元。

本公司在2012年根据将来可回收金额的的现值（按5年期贷款利率6.55%为折现率）与账面价值的差额计提与上述两桥相关的应收账款、固定资产、无形资产减值准备。本期按协议约定收款额确认长期应收款4,050万元，2013年度已收到宝鸡市投资（集团）有限公司路桥收费管理处款项共计1,900万元，2014年按约定收到450万元。

其他说明

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
广州动车组餐饮有限公司	8,096,158.75			3,047,605.13			4,528,877.46			6,614,886.42	
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	3,113,689.01			651,151.82						3,764,840.83	
小计	11,209,847.76			5,905,092.07			4,528,877.46			10,379,727.25	
二、联营企业											
合计	11,209,847.76			3,698,756.95			4,528,877.46			10,379,727.25	

其他说明

根据2014年新修订的会计准则要求，经本公司董事会决议，本公司自2014年7月1日起开始执行新准则，并依据各项新准则的规定对相关会计政策进行变更。按2014年新修订的会计准则要求，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，重分类至可供出售金融资产。具体明细如下表：

被投资单位	交易基本信息	会计政策变更前	会计政策变更后
		长期股权投资	可供出售金融资产
永安财产保险股份有限公司	初始投资 20,000,000.00元，合并持股比例0.75%	20,000,000.00	20,000,000.00
长安银行股份有限公司	初始投资 5,000,000.00元，合并持股比例0.301%	5,000,000.00	5,000,000.00
西北海航置业有限公司	初始投资 10,000,000.00元，合并持股比例1.5313%	10,000,000.00	10,000,000.00
宝鸡啤酒股份有限公司	初始投资 4,200,000.00元，合并持股比例5.00%	0.00	0.00
陕西宴友思股份有限公司	初始投资 1,200,000.00元，合并持股比例1.70%	0.00	0.00
北京通州国开村镇银行股份有限公司	初始投资 10,000,000.00元，合并持股比例10.00%	10,000,000.00	10,000,000.00
天津易食航空配餐食品有限公司	初始投资15,000,000元，合并持股比例100.00%	13,151,236.78	13,151,236.78
合计		58,151,236.78	58,151,236.78

注：1、宝鸡啤酒股份有限公司、陕西宴友思股份有限公司投资均已全额计提坏账；2014年底公司收到陕西宴友思股份有限公司清算款37.8万元，核销该项投资。

2、天津易食航空配餐食品有限公司已完成工商、税务注销，2014年根据准则要求重分类至可供出售金融资产，2015年已清算完毕并核销。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	102,319,800.33	12,976,189.75		115,295,990.08
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	102,319,800.33	12,976,189.75		115,295,990.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	34,673,712.14	2,398,959.38		37,072,671.52
2.本期增加金额	563,630.44	163,565.40		727,195.84
(1) 计提或摊销	563,630.44	163,565.40		727,195.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,237,342.58	2,562,524.78		37,799,867.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	67,082,457.75	10,413,664.97		77,496,122.72
2.期初账面价值	67,646,088.19	10,577,230.37		78,223,318.56

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	169,619,584.34	71,641,120.18	52,535,885.44	8,921,067.42	302,717,657.38
2.本期增加金额		4,013,174.02	211,417.55	396,380.15	4,620,971.72
(1) 购置			211,417.55	396,380.15	607,797.70
(2) 在建工程转入		4,013,174.02			4,013,174.02
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				153,458.40	153,458.40
(1) 处置或报废				153,458.40	153,458.40
4.期末余额	169,619,584.34	75,654,294.20	52,747,302.99	9,163,989.17	307,185,170.70
二、累计折旧					
1.期初余额	33,958,222.49	50,661,409.28	26,348,608.56	4,551,671.95	115,519,912.28
2.本期增加金额	1,013,506.86	3,735,302.02	528,424.23	349,477.36	5,626,710.47
(1) 计提	1,013,506.86	3,735,302.02	528,424.23	349,477.36	5,626,710.47
3.本期减少金额			264,302.75	70,946.02	335,248.77
(1) 处置或报			264,302.75	70,946.02	335,248.77

废					
4.期末余额	34,971,729.35	54,396,711.30	26,612,730.04	4,830,203.29	120,811,373.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	134,647,854.99	21,257,582.90	26,134,572.95	4,333,785.88	186,373,796.72
2.期初账面价值	134,297,590.66	20,979,710.90	27,551,048.07	4,369,395.47	187,197,745.10

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆航食房屋建筑物	15,780,899.47	由于土地使用权不在公司名下未办理产权证
甘肃航食房屋建筑物	18,736,358.70	由于土地使用权不在公司名下未办理产权证
三亚航食本期新建房屋建筑物	420,000.00	由于新建暂未办妥产权证

其他说明

截至报告期末，固定资产未出现可收回金额低于账面价值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三亚航食厂房改扩建工程	1,254,875.02		1,254,875.02	5,917,675.62		5,917,675.62

海南航食厂房扩建工程	2,770,310.00		2,770,310.00	1,584,160.00		1,584,160.00
新疆在安装车载监控设备				28,599.42		28,599.42
宜昌航食新建厂房工程				6,988.00		6,988.00
宜昌新配餐楼工程勘察费	172,314.38		172,314.38	39,622.64		39,622.64
合计	4,197,499.40		4,197,499.40	7,577,045.68		7,577,045.68

13、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产报废	2,420.00	0.00
合计	2,420.00	

其他说明：

无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	51,310,108.38			2,500,000.00	958,940.19	54,819,048.57
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	51,310,108.38			2,500,000.00	958,940.19	54,819,048.57
二、累计摊销						
1.期初余额	14,150,248.31			1,004,416.64	726,190.08	15,880,855.03
2.本期增加金额	634,808.98			16,416.69	13,582.97	664,808.64
(1) 计提	634,808.98			16,416.69	13,582.97	664,808.64
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,785,057.29			1,020,833.33	739,773.05	16,545,663.67
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,525,051.09			1,479,166.67	269,167.14	38,273,384.90
2.期初账面价值	37,159,860.07			1,495,583.36	282,750.11	38,938,193.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新疆更衣室改造	2,784.03		2,784.03		

新疆安检房改造	28,536.64		7,134.18		21,402.46
新疆办公场所外墙粉刷	281,751.96		70,438.06		211,313.90
新疆燃气报警改造	52,493.83		9,544.31		42,949.52
新疆热厨房改造工程	486,111.11		83,333.31		402,777.80
新疆员工餐厅改造工程	179,444.44		31,663.65		147,780.79
新疆车辆监控设备		23,831.84			23,831.84
北京临建房及改造工	272,875.00		27,750.00		245,125.00
宝鸡饭店陇海大厦亮化工程款	96,777.88		44,666.64		52,111.24
易食股份办公用房装修工程		890,000.00	111,249.00		778,751.00
内蒙包头分部场区改造		85,448.00	10,680.00		74,768.00
内蒙租入固定资产改造	85,448.00		85,448.00		
合计	1,486,222.89	999,279.84	484,691.18		2,000,811.55

其他说明

无

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,793,190.48	698,297.62	3,061,972.71	765,493.20
应付职工薪酬纳税差异	4,787,888.48	1,196,972.12	3,907,939.97	976,985.00
固定资产累计折旧纳税差异	800,363.60	200,090.90	800,363.59	200,090.90
无形资产累计摊销纳税差异	24,999.92	6,249.98	49,999.87	12,499.97
实物出资评估增值纳税差异	54,743,036.28	13,685,759.07	56,033,147.29	14,008,286.82

合计	63,149,478.76	15,787,369.69	63,853,423.43	15,963,355.89
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	15,787,369.69	0.00	15,963,355.89

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	123,119,994.97	123,119,994.97
可抵扣亏损	25,467,426.01	25,467,426.01
合计	148,587,420.98	148,587,420.98

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	3,444,587.63	3,444,587.63	
2016	4,091,460.90	4,091,460.90	
2017	9,526,668.93	9,526,668.93	
2018	6,054,331.78	6,054,331.78	
2019	2,350,376.77	2,350,376.77	
合计	25,467,426.01	25,467,426.01	--

其他说明：

无

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宜昌航食拆迁土地价值	322,397.80	322,397.80
预付工程、设备款	1,525,524.80	1,535,604.80
合计	1,847,922.60	1,858,002.60

其他说明：

无

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		18,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	125,000,000.00
保证借款	105,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	
合计	430,000,000.00	243,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 本公司之控股子公司于2014年8月25日与中国农业发展银行海南省分行签订抵押借款合同，借款本金25,000,000.00元，借款利率6.30%，期限为12个月，借款日期为2014年9月17日；抵押物为公司的土地使用权和房屋建筑物，具体为海口市房产证海字第HK201816号、第HK201817号、第HK201818号房产及海口市国用（2008）第009911号土地。

2. 本公司之控股子公司甘肃海航汉莎航空食品有限公司于2014年10月9日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为甘交银2014年第S621682M120140320000号的《流动资金最高额借款合同》，借款金额为500万元，利率为基准利率上浮25%，用途为经营周转；授信期限自2014年10月10日至2015年9月26日，贷款期限不长于12个月，且全部贷款的到期日不迟于2016年9月26日；保证合同编号为甘交银2014年第621682A1201400306144号，由易食集团股份有限公司提供最高额保证，担保的最高债权额为500万元人民币；2014年借款500万元。

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2014年3月27日与北京银行股份有限公司天竺支行签订合同编号0209955的借款合同，借款金额2,000万元整，利率为基准利率上浮15%，期限一年，本期已归还。

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4月8日与北京银行股份有限公司天竺支行签订合同编号0212045的借款合同，借款金额3,000万元整，利率为基准利率上浮15%，期限一年，本期已归还。

上述两笔借款均由海航商业控股有限公司和易食集团股份有限公司分别与北京银行股份有限公司天竺支行签订最高限额为伍仟万元的最高额保证合同，保证合同编号为0208504。

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月与天津银行股份有限公司北京三元桥支行签订编号为3022014004的借款合同，借款金额1,800万元整，期限为从2014年3月11日起一年；并同时签订合同编号为3022014004的权利质押合同，将公司权利凭证号为00000231价值2,000万元定期存单质押，质押期限与借款期限一致，本期已归还。

5. 本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2014年1月26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。本期已归还。

6. 本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2014年12月17日与天津银行股份有限公司北京分行签订编号为3022014018的流动资金借款合同，借款金额5,000万元，利率6.16%，借款期限为2015年1月4日至2016年1月3日，保证人为易食集团股份有限公司。

7. 本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司分别于2015年3月5日/2015年3月12日/2015年3月23日与北京银行天竺支行签订编号为0267968/0268917/0270762的流动资金借款合同，借款金额分别为2,000万元/2,000万元/1,000万元，利率6.15%，借款期限为2015-3-5/2015-3-12/2015-3-23至2016-3-4/2016-3-11/2016-3-23，由易食集团股份有限公司及海航商业控股有限公司提供担保。

8. 本公司之全资子公司武汉易食铁路餐饮服务公司于2014年2月17日与汉口银行股份有限公司洪山支行签订编号为第

B0190014001G号的《流动资金借款合同》，借款金额为1,500万元，利率为基准利率上浮20%，用途为补充流动资金；授信期限自2014年2月21日至2015年2月21日，贷款期限为12个月，自该贷款的贷款发放日起计算；保证合同编号B190014001u号，由易食集团股份有限公司提供非最高额保证，担保的最高债权额为1,500万元人民币；2014年发放贷款1,500万元，本期已归还。

9.本公司于2013年1月14日与盛京银行股份有限公司长春分行签订编号为1202110213000004的《最高额综合授信合同》，授信额度为1亿元，授信有效期为3年（自2013年1月14日至2016年1月13日），并签订抵押合同编号为1202119113000005、1202119113000004的《最高额抵押合同》，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、保证合同编号为1202119213000004的《最高额保证合同》，保证人为海航实业有限公司。

本公司于2014年11月12日与盛京银行股份有限公司长春东盛支行签订编号为1202110214000029的《流动资金借款合同》，借款金额为1亿元，借款期限为7个月（自2014年11月12日至2015年6月11日），用途为采购食材，利率为中国人民银行基准利率6%上浮20%（即7.2%）；抵押合同编号为1202119113000005、1202119113000004的《最高额抵押合同》，抵押人为陕西国贸实业有限公司和宝鸡国贸大酒店有限公司，保证合同编号为1202119213000004的《最高额保证合同》，保证人为海航实业有限公司。本期已归还。

10.本公司于2015年6月29日与西部信托有限公司签订编号为2015-103-0001号的单一资金信托借款合同，借款金额3亿元，用于补充企业流动资金，有效期限1年，贷款利率6.42%，保证合同编号为2015-103-0002号，保证人为海航旅游集团有限公司。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	92,646,746.39	81,494,432.15
1 至 2 年	5,202,352.45	5,202,352.45
2 至 3 年	357,064.13	357,064.13
3 年以上	2,065,665.41	2,065,665.41
合计	100,271,828.38	89,119,514.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

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。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,187,241.10	2,393,475.98
1 至 2 年	30,564.19	30,564.19
2 至 3 年	17,419.00	17,419.00
3 年以上		
合计	1,235,224.29	2,441,459.17

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,171,697.83	77,727,181.58	84,282,874.46	51,616,004.95
二、离职后福利-设定提存计划		11,013,720.30	10,649,608.23	364,112.07
三、辞退福利		19,326.77	19,326.77	
四、一年内到期的其他福利	18,019.00		18,019.00	
合计	58,189,716.83	88,760,228.65	94,969,828.46	51,980,117.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,650,472.42	61,710,701.66	68,104,506.06	23,256,668.02
2、职工福利费	340,305.04	1,079,897.46	1,090,612.86	329,589.64
3、社会保险费	220,700.17	5,079,949.82	4,713,890.54	586,759.45
其中：医疗保险费	192,931.64	4,445,881.89	4,080,434.59	558,378.94
工伤保险费	9,196.56	339,064.87	332,155.55	16,105.88
生育保险费	13,930.53	283,874.12	285,886.29	11,918.36
大病保险金	4,641.44	11,128.95	15,414.12	356.27
4、住房公积金	656,312.86	6,450,001.57	6,271,545.21	834,769.22
5、工会经费和职工教育经费	5,192,174.65	1,313,168.60	1,200,546.82	5,304,796.43
7、短期利润分享计划	22,111,732.69	1,661,874.97	2,575,185.47	21,198,422.19

非货币性福利及其他		431,587.50	326,587.50	105,000.00
合计	58,171,697.83	77,727,181.58	84,282,874.46	51,616,004.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,236,412.97	9,910,271.78	326,141.19
2、失业保险费		513,613.83	502,033.95	11,579.88
3、企业年金缴费		263,693.50	237,302.50	26,391.00
合计		11,013,720.30	10,649,608.23	364,112.07

其他说明：

无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	920,840.90	1,523,002.87
营业税	1,614,535.78	1,458,969.49
企业所得税	6,551,577.40	6,428,619.90
个人所得税	127,006.37	84,135.03
城市维护建设税	242,895.46	414,915.85
教育费附加	130,085.92	236,248.17
其他地方性税费	268,355.75	373,697.49
房产税	695,240.53	1,330,794.28
土地使用税	102,162.15	171,233.29
合计	10,652,700.26	12,021,616.37

其他说明：

无

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	53,219.18	6,936,575.32
短期借款应付利息	250,000.00	457,877.25

合计	303,219.18	7,394,452.57
----	------------	--------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,996,268.24	13,462,396.81
合计	8,996,268.24	13,462,396.81

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,306,525.49	22,665,409.68
1 至 2 年	11,034,045.77	11,034,045.77
2 至 3 年	25,042,589.20	34,814,738.22
3 年以上	11,372,014.27	21,372,014.27
合计	61,755,174.73	89,886,207.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海航酒店控股集团有限公司	15,000,000.00	7 月已偿还
合计	15,000,000.00	--

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

2012年底实际发行第一期债券面值6000万元，2014年末赎回面值5900万元，剩余100万元在本年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中小企业私募债一期		
中小企业私募债二期		88,761,247.09
合计		88,761,247.09

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年到期	期末金额
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	88,761,247.09		7,093,972.61	1,238,752.91	94,616,466.79		0.00
合计	--	--	--	87,300,000.00	88,761,247.09		7,093,972.61	1,238,752.91	94,616,466.79		0.00

28、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
宜昌航食办公区搬迁补偿款	1,038,786.15			1,038,786.15	因宜昌三峡机场扩建需要
合计	1,038,786.15			1,038,786.15	--

其他说明：

因宜昌三峡机场扩建需要，本公司全资子公司宜昌航食与宜昌市猗亭区房屋征收与补偿管理办公室（以下简称“征补办公室”）于2014年3月12日签订的征收补偿协议。根据协议，宜昌航食约6.31亩土地及623.37平方米的厂房住宅、56.85平米混合结构建筑被征收，征补办公室提供约10亩土地用于本公司建设，并给予房屋建筑、停业拆迁等补偿款合计215万元。2014年收到财政资金补偿款215万元，扣除搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出后余额1,038,786.15元。

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三亚航食航空食品车辆实时监控系统	87,500.00	87,500.00
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	52,143.50	100,000.00
产学研一体化专项资金		500,000.00
2014 年航空配餐技术改造与产业化升级项目专项资金	480,000.00	480,000.00
合计	819,643.50	1,367,500.00

其他说明：

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,542,015.00						246,542,015.00

其他说明：

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	281,558,259.42			281,558,259.42
其他资本公积	52,943,005.66			52,999,312.33
合计	334,557,571.75			334,557,571.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-113,943,559.41	-122,176,213.10
调整后期初未分配利润	-89,496,839.86	-122,176,213.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,037,166.48	35,759,170.02
提取职工福利及奖励基金		3,079,796.79
期末未分配利润	-74,661,428.84	-89,496,839.86

调整期初未分配利润明细：

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

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,852,213.54	156,062,951.20	270,227,895.53	154,653,598.82
其他业务	13,640,440.87	3,416,134.76	19,962,797.10	568,537.64
合计	304,492,654.41	159,479,085.96	290,190,692.63	155,222,136.46

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,038,127.68	2,834,691.94
城市维护建设税	1,162,507.69	1,097,426.42
教育费附加	607,026.92	570,956.82
地方性税费	449,862.53	415,366.64
合计	5,257,524.82	4,918,441.82

其他说明：

无

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	19,353,714.63	18,418,937.14
福利费	244,206.50	34,956.27
保险费	2,450,098.79	1,890,353.09
办公费	417,142.70	340,608.35
差旅费	254,609.80	77,145.80
业务活动费	437,708.95	337,435.90
车辆使用费	1,395,897.86	885,116.65
交通费	108,147.50	4,948.50
信息服务费	105,705.76	72,568.77
折旧费	2,803,263.95	1,516,856.48
燃料费	1,423,905.00	1,369,943.75
运输费	589,935.05	12,942.35
物业水电费	167,663.04	56,212.75
修理费	822,752.39	688,553.40
租赁费	293,485.56	132,282.50
劳动用工费	9,533,700.75	9,352,488.68
劳动保护费	45,456.96	15,806.54
低值易耗品摊销	523,613.44	188,416.85
公积金	491,410.32	329,091.36
宣传费	4,681.00	8,045.79
经营权费	5,507,631.89	5,520,865.00
其他费用	2,031,204.87	1,432,858.12
合计	49,005,936.71	42,686,434.04

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,526,659.87	9,398,848.69
福利费	514,842.35	1,118,692.32
保险费	6,606,982.73	5,877,361.83

办公费	110,472.71	14,464.94
差旅费	1,362,121.84	929,445.90
业务活动费	846,577.14	2,190,360.88
车辆使用费	325,650.93	160,575.65
交通费	61,462.69	194,514.30
通讯费用	146,599.47	101,978.93
信息服务费	1,038,891.53	361,063.43
折旧费	1,906,931.72	2,449,023.88
会议费	38,108.00	146,297.65
修理费	127,742.60	79,970.50
租赁费	2,759,544.18	944,890.30
物业管理费	832,971.16	53,739.42
劳动用工费	365,006.21	417,469.47
劳动保护费	3,803.25	192,342.78
咨询费	774,616.51	648,035.20
审计费	1,378,851.58	582,658.50
税金	1,084,954.65	1,244,091.92
低值易耗品	69,115.53	28,079.66
公积金	2,207,733.74	2,449,102.90
无形资产摊销	2,028,011.33	1,925,686.83
长期待摊费用摊销	320,914.12	629,344.66
其他费用	7,166,243.11	7,940,536.26
合计	42,604,808.95	40,078,576.80

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,441,599.55	22,000,983.33
利息收入	-217,231.14	-931,783.72
汇兑损益	-27,321.54	-36,010.01
金融机构手续费	295,727.50	228,477.48
其他		14,572.97
合计	12,492,771.68	21,276,240.05

其他说明：

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	119,311.10	
合计	119,311.10	

其他说明：

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,677,570.27	
成本法核算的长期股权投资收益		6,091,209.64
合计	3,677,570.27	6,091,209.64

其他说明：

广州动车组餐饮有限公司 50% 股权计提投资收益 3,063,467 元，海南易铁动车组餐饮有限公司 50% 股权计提投资收益 285,328.55 元。

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	2,799.06		
其中：固定资产处置利得	2,799.06		2,799.06
政府补助		2,000,000.00	
罚款收入	48,301.66	77,621.02	48,301.66
税金返还	96,773.29		96,773.29
其他	44,855.91	146,541.55	44,855.91
合计	192,729.92	2,224,162.57	192,729.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业私募债创新融资补 贴款		2,000,000.00	与资产相关

合计		2,000,000.00	--
----	--	--------------	----

其他说明：

42、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	21,562.16	4,491.73	21,562.16
其中：固定资产处置损失	21,562.16		21,562.16
对外捐赠	6,000.00		6,000.00
罚款	10,414.83	8,431.33	10,414.83
盘亏损失	450.22		450.22
其他	620.99	170,146.70	620.99
合计	39,048.20	183,069.76	39,048.20

其他说明：

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,566,128.36	10,562,605.33
递延所得税费用	-172,606.73	129,154.00
合计	12,393,521.63	10,691,759.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	39,364,467.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,867,366.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,698,762.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-172,606.72
所得税费用	12,393,521.63

其他说明

44、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	34,295,848.23	1,209,331.37
租金收入	173,840.00	5,553,292.08
利息收入	756,819.43	2,413,515.94
政府补助		1,223,485.02
其他	3,137,499.24	8,211,981.01
合计	38,364,006.90	18,611,605.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营权费	5,507,631.89	5,542,876.00
租赁费	3,053,029.74	3,452,912.38
业务活动费	1,284,286.09	3,328,925.20
修理费	950,494.99	3,926,263.07
车辆使用费	1,721,548.79	3,395,822.91
物业水电费	1,176,166.34	2,703,518.38
燃料费	1,423,905.00	2,670,379.06
办公及经营管理费	957,049.85	1,896,069.30
差旅费	1,616,731.64	1,670,430.29
往来款及其他付现费用	31,286,732.36	4,265,589.60
合计	48,977,576.69	32,852,786.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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：

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	26,970,945.55	23,449,406.58
加：资产减值准备	119,311.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,695,278.98	7,049,172.71
无形资产摊销	1,162,857.48	772,881.01
长期待摊费用摊销	404,010.76	1,128,090.89
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）	11,255.70	106,313.93
财务费用（收益以“—”号填列）	7,945,083.76	18,648,303.73
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,677,570.27	-6,091,209.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	50,963.26	-19,671.97
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,171,192.74	-1,291,501.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	96,053,015.33	-58,978,236.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-115,717,069.37	116,587,995.90
经营活动产生的现金流量净额	18,846,889.54	101,362,568.05
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	684,865,876.35	679,275,887.10
减：现金的期初余额	600,649,491.44	555,949,656.95
现金及现金等价物净增加额	84,216,384.91	123,326,230.15

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	684,865,876.35	600,649,491.44
其中：库存现金	61,181.06	683,975.39
可随时用于支付的银行存款	684,685,045.00	679,479,309.56
可随时用于支付的其他货币资金	119,647.60	112,602.15
三、期末现金及现金等价物余额	684,865,876.35	600,649,491.44

其他说明：

46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉易食铁路餐饮服务有限公司	武汉	武汉	生产销售	100.00%		设立或投资
易食纵横餐饮管理（北京）有限公司	北京	北京	管理咨询	100.00%		设立或投资
宝鸡国贸大酒店有限公司	宝鸡	宝鸡	酒店服务	100.00%		设立或投资
内蒙古空港航空食品有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	生产销售	51.00%		设立或投资
宝鸡市易食国际购物广场有限公司	宝鸡	宝鸡	物业出租	100.00%		设立或投资
北京新华空港航空食品有限公司	北京	北京	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
海南航空食品有限公司	海口	海口	生产销售	51.00%		同一控制下企业合并
三亚汉莎航空食品有限公司	三亚	三亚	生产销售	49.00%	6.00%	同一控制下企业合并

新疆海航汉莎航空食品有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产销售	51.00%		同一控制下企业合并
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	兰州	兰州	生产销售	51.00%		同一控制下企业合并
宜昌三峡机场航空食品有限公司	宜昌	宜昌	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
陕西中桥拍卖行有限责任公司	宝鸡	宝鸡	其他	95.00%		非同一控制下企业合并
陕西国茂实业有限公司	宝鸡	宝鸡	酒店服务	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南航空食品有限公司	49.00%	3,812,277.33	3,319,415.65	47,895,933.18
三亚汉莎航空食品有限公司	51.00%	5,720,633.32		32,607,909.55
新疆海航汉莎航空食品有限公司	49.00%	2,019,552.60		24,225,222.64
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	49.00%	562,342.11	1,871,595.27	1,171,516.72
内蒙古空港航空食品有限责任公司	49.00%	370,715.32		5,564,235.22
合计		12,485,520.68	5,191,010.92	111,464,817.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南航空食品有限公司	164,047,048.86	34,511,359.64	198,558,408.50	100,811,606.10		100,811,606.10	160,514,406.87	34,116,589.68	194,630,996.55	97,890,034.30		97,890,034.30
三亚汉莎航空食品有限公司	63,274,741.48	30,983,833.17	94,258,574.65	29,501,853.60	819,643.50	30,321,497.10	62,774,225.16	31,990,706.95	94,764,932.11	40,677,282.63	1,367,500.00	42,044,782.63
新疆海航汉莎航空食品有限公司	46,683,592.37	22,809,936.11	69,493,528.48	20,054,298.60		20,054,298.60	43,400,808.30	23,599,528.88	67,000,337.18	21,682,643.22		21,682,643.22
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	16,916,092.82	23,952,398.44	40,868,491.26	16,959,986.79		16,959,986.79	14,937,888.95	24,325,445.86	39,263,334.81	12,682,885.11		12,682,885.11
内蒙古空港航空食品有限责任公司	17,641,285.05	3,086,906.63	20,728,191.68	9,372,609.60		9,372,609.60	17,255,029.43	3,097,586.63	20,352,616.06	9,753,595.85		9,753,595.85

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南航空食品有限公司	52,463,989.94	7,780,157.81	7,780,157.81	10,967,598.86	56,205,987.18	10,590,611.95	10,590,611.95	35,532,062.85
三亚汉莎航空食品有限	54,385,981.25	11,216,928.07	11,216,928.07	9,685,709.81	49,913,359.97	9,809,311.13	9,809,311.13	-29,025,221.04

公司									
新疆海航汉莎航空食品有限公司	25,356,440.03	4,121,535.92	4,121,535.92	2,755,622.72	26,140,820.82	5,143,586.08	5,143,586.08	3,664,406.01	
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	13,548,514.23	1,147,636.96	1,147,636.96	717,294.17	13,979,005.57	1,835,150.05	1,835,150.05	-3,044,571.11	
内蒙古空港航空食品有限责任公司	11,881,345.01	756,561.87	756,561.87	794,995.52	9,425,255.60	107,381.50	107,381.50	-3,480,049.07	

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州动车组餐饮有限公司	广州	广州	铁路配餐	50.00%		权益法
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	海口	海口	铁路配餐	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广州动车组餐饮有限公司	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	广州动车组餐饮有限公司	海南易铁动车组餐饮服务有限公司
流动资产	21,275,005.51	11,322,412.88	23,755,269.50	8,968,931.94
其中：现金和现金等价物	15,624,838.96	6,819,525.80	16,088,496.18	3,836,643.48
非流动资产	5,296,264.35	843,408.84	4,643,103.40	975,800.73
资产合计	26,571,269.86	12,165,821.72	28,398,372.90	9,944,732.67
流动负债	13,277,266.88	5,367,786.60	12,173,549.00	3,717,354.65
负债合计	13,277,266.88	5,367,786.60	12,173,549.00	3,717,354.65

归属于母公司股东权益	13,294,002.98	6,798,035.12	16,224,823.90	6,227,378.02
按持股比例计算的净资产份额	6,647,001.49	3,399,017.56	8,112,411.95	3,113,689.01
对合营企业权益投资的账面价值	6,614,886.42	3,414,879.43	8,096,158.75	3,113,689.01
营业收入	92,474,612.34	11,603,170.30	45,207,460.73	9,110,937.70
财务费用	-277,600.00	-8,406.40	-119,024.00	-26,594.82
所得税费用	600,740.86	212,194.51	866,773.00	137,706.80
净利润	6,126,934.00	570,657.10	2,000,319.73	413,120.38
综合收益总额	6,126,934.00	570,657.10	2,000,319.73	413,120.38
本年度收到的来自合营企业的股利	4,528,877.46			

其他说明

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大集控股有限公司	海口	项目投资及资产管理, 采购生产所需原材料, 煤炭贸易。	281,762.7 万元	17.38%	17.38%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是海南航空股份有限公司工会委员会。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八-1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八-2 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海航集团有限公司	同一最终控制人
宜昌三峡机场有限责任公司	同一最终控制人
亚太国际会议中心有限公司	同一最终控制人
西部航空有限责任公司	同一最终控制人
天津航空有限责任公司	同一最终控制人
上海家得利超市有限公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一最终控制人
兰州中川机场管理有限公司	其他关联方
上海金鹿公务航空有限公司	同一最终控制人
海南易建科技股份有限公司	同一最终控制人
海南兴隆温泉康乐园有限公司	同一最终控制人
海南新生飞翔购物有限公司	其他关联方
海南海航饮品有限公司	同一最终控制人
海南海航航空信息系统有限公司	同一最终控制人
海航物业管理有限公司	同一最终控制人
海航商业控股有限公司	同一最终控制人
儋州海航新天地酒店有限公司	同一最终控制人
长春名门饭店有限公司	同一最终控制人
北京首都航空有限公司	同一最终控制人
北京海航珺府投资有限公司	同一最终控制人
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
扬子江快运航空有限公司	其他关联方
香港航空有限公司	其他关联方
天津海航绿色农业科技开发有限公司	其他关联方
海南新国宾馆有限公司	其他关联方
海南美亚实业有限公司	其他关联方
海南美兰国际机场股份有限公司	其他关联方
海南航空股份有限公司	其他关联方
海南海岛绿色农业开发有限公司	同一最终控制人
海南百成信息系统有限公司	同一最终控制人
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方

海航思福汽车租赁有限公司	同一最终控制人
海航酒店控股集团有限公司	同一最终控制人
海航酒店（集团）有限公司	其他关联方
广州帽峰沁园酒店	其他关联方
甘肃机场集团有限公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
长安航空有限责任公司	其他关联方
宝鸡商场有限公司	其他关联方
香港快运航空有限公司	其他关联方
易生商务服务有限公司	同一最终控制人
北京大新华华日飞天物流有限公司	其他关联方
湖南益阳粒粒晶粮食购销有限公司	同一最终控制人
天津长安投资管理有限公司	其他关联方
武汉新易食商贸有限公司	同一最终控制人
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他关联方
福州航空有限责任公司	其他关联方
三亚海航金鹿公务航空地面服务有限公司	同一最终控制人
金鹿公务航空有限公司	同一最终控制人
东莞御景湾酒店	其他关联方
吉旅集团有限责任公司紫荆花饭店	同一最终控制人
北京唐拉雅秀饭店暨北京燕京饭店	同一最终控制人
湖南天玺大酒店有限公司	其他关联方
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	同一最终控制人
海南海航中免免税品有限公司	其他关联方
北京金鹿公务包机有限公司	其他关联方
大连长江广场有限公司日航饭店	其他关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
海航航空技术有限公司	其他关联方
海免海口美兰机场免税店有限公司	其他关联方
海南海航地产营销管理有限公司	同一最终控制人
吉旅集团有限责任公司长白山宾馆	同一最终控制人
陵水海航投资开发有限公司	同一最终控制人
三亚凤凰国际机场货运有限公司	同一最终控制人
三亚海航凤凰投资开发有限公司	同一最终控制人

三亚航空旅游职业学院	其他关联方
------------	-------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉新易食商贸有限公司	采购原材料、机供品	9,883,934.60	15,000,000.00	否	
海南海航饮品有限公司	采购机供饮料	1,181,201.14	2,400,000.00	否	1,167,711.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南航空股份有限公司	配餐及航机服务	127,628,020.43	126,316,334.15
北京首都航空有限公司	配餐及航机服务	16,511,728.15	23,771,560.50
天津航空有限责任公司	配餐及航机服务	14,955,944.91	19,243,131.13
香港航空有限公司	配餐及航机服务	4,806,546.77	4,939,429.40
大新华航空有限公司	配餐及航机服务	2,069,025.76	3,247,169.60
西部航空有限责任公司	配餐及航机服务	650,219.78	
云南祥鹏航空有限责任公司	配餐及航机服务	961,499.25	2,331,029.98
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	配餐收入	1,427,002.75	1,663,660.30
三亚凤凰国际机场有限责任公司	配餐收入	806,606.30	
上海金鹿公务航空有限公司	配餐及航机服务	697,280.43	1,097,818.22
海南美兰国际机场股份有限公司	配餐收入	390,140.15	960,627.46
香港快运航空有限公司	配餐及航机服务		1,999,999.00
西部航空有限责任公司	配餐及航机服务		2,318,103.68
其他关联单位	配餐收入	1,554,331.47	858,346.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宝鸡商场有限公司	房屋	66,240.00	66,240.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

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。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航商业控股有限公司	60,000,000.00	2012年12月27日	2015年12月27日	否
海航旅游集团有限公司	300,000,000.00	2015年06月29日	2016年06月29日	否

关联担保情况说明

1. 本公司之全资子公司北京新华空港航空食品有限公司于2015年3月5日/2015年3月12日/2015年3月23日与北京银行天竺支行签订编号为的借款合同, 借款金额5,000万元, 利率6.15%, 借款期限为2015-3-5/2015-3-12/2015-3-23至2016-3-4/2016-3-11/2016-3-23, 由易食集团股份有限公司及海航商业控股有限公司提供担保。

2. 本公司于2015年6月29日与西部信托有限公司签订编号为2015-103-0001号的单一资金信托借款合同, 借款金额3亿元, 用于补充企业流动资金, 有效期限1年, 贷款利率6.42%, 保证合同编号为2015-103-0002号, 保证人为海航旅游集团有限公司。

(4) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	82,625.00	663,050.00

(5) 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1,373,967.67元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海南航空股份有限公司	其他关联方	105,522,570.11		26,043,454.34	
北京首都航空有限公司	同一最终控制人	20,958,364.69		25,583,450.27	
宝鸡商场有限公司	其他关联方	18,361,200.00		18,394,320.00	
天津航空有限责任公司	同一最终控制人	11,740,558.86		12,515,558.96	
北京海航珺府投资有限公司	同一最终控制人	5,445,967.40		6,083,680.82	
香港航空有限公司	其他关联方	4,056,965.50		5,634,604.15	
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	其他关联方	3,517,135.22		2,610,175.04	
大新华航空有限公司	其他关联方	2,418,707.53		3,194,279.31	
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方	1,404,440.78		1,181,457.83	
广州帽峰沁园酒店	其他关联方	1,100,000.00		847,754.80	
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方	1,045,675.06		1,440,076.65	
上海金鹿公务航空有限公司	同一最终控制人	741,211.20			
东莞御景湾酒店	其他关联方	697,729.00		697,729.00	
海南美兰国际机场股份有限公司	其他关联方	669,173.36		1,220,333.36	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一最终控制人	601,487.00		63,074.02	
吉旅集团有限责任公司紫荆花饭店	同一最终控制人	441,940.00		353,500.00	
大连长江广场有限公司日航饭店	其他关联方	311,808.00			
长春名门饭店有限	同一最终控制人	273,018.50		293,018.50	

公司					
西部航空有限责任公司	同一最终控制人	358,551.20		1,623,309.54	
北京唐拉雅秀饭店暨北京燕京饭店	同一最终控制人	187,070.00		187,070.00	
海航酒店(集团)有限公司	其他关联方	468,751.00			
武汉新易食商贸有限公司	同一最终控制人	123,123.58		433,040.86	
湖南天玺大酒店有限公司	其他关联方	105,308.00			
海航物业管理有限公司	同一最终控制人	202,092.72			
三亚海航金鹿公务航空地面服务有限公司	同一最终控制人	9,246.10		107,454.32	
其他 10 万以下关联单位	其他关联方	672,689.82		374,225.87	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
海航酒店控股集团有限公司	同一最终控制人	15,000,000.00	25,000,000.00
武汉新易食商贸有限公司	同一最终控制人	8,710,690.10	7,815,084.63
海南航空股份有限公司	其他关联方	3,485,336.99	3,485,336.99
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	其他关联方	2,554,490.12	4,351,610.12
大集控股有限公司	控股股东	1,560,384.88	3,104,766.36
海航商业控股有限公司	同一最终控制人	2,261,877.31	2,261,877.31
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方	1,417,528.65	1,194,545.70
海南美兰国际机场股份有限公司	其他关联方	874,600.97	1,477,195.97
海南海航饮品有限公司	同一最终控制人	826,199.85	553,363.59
天津长安投资管理有限公司	同一最终控制人		1,500,000.00
天津航空有限责任公司	同一最终控制人		24,271.25
海南海岛绿色农业开发有限	同一最终控制人		683,520.02

公司			
天津易食航空配餐食品有限公司	其他关联方		9,772,149.02
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一最终控制人	474,094.75	
海航酒店（集团）有限公司	其他关联方	468,751.00	468,751.00
海航集团有限公司	同一最终控制人	367,006.12	367,006.12
海南海航航空信息系统有限公司	同一最终控制人	359,240.15	359,240.15
北京天辰展示工程有限公司	其他关联方	256,587.98	256,587.98
北京海航华日飞天物流股份有限公司	同一最终控制人	211,850.00	173,100.00
海航物业管理有限公司	同一最终控制人	202,092.72	741,679.19
海南易建科技股份有限公司	同一最终控制人	145,357.60	109,240.40
其他 10 万以下关联单位	其他关联方	382,139.67	430,667.34

十、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

十二、其他重要事项

1、年金计划

2、其他

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,481,200.00	92.93%	12,000.00	0.06%	18,469,200.00	18,481,200.00	92.93%	12,000.00	0.06%	18,469,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,406,000.00	7.07%	1,406,000.00	100.00%	0.00	1,406,000.00	7.07%	1,406,000.00	100.00%	0.00
合计	19,887,200.00	100.00%	1,418,000.00	7.13%	18,469,200.00	19,887,200.00	100.00%	1,418,000.00	7.13%	18,469,200.00

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 至 2 年	120,000.00	12,000.00	10.00%

确定该组合依据的说明：

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。信用风险特征组合包括关联方组合及账龄组合。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。

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：

期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	18,469,200.00	3年以内	100

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	78,843,696.65	54.45%	78,843,696.65	100.00%	0.00	78,843,696.65	51.75%	78,843,696.65	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,194,296.81	20.16%	734,818.93	2.52%	28,459,477.88	27,163,443.17	18.37%	734,818.93	2.71%	26,428,624.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	36,774,662.99	25.19%	36,774,662.99	100.00%	0.00	41,896,662.99	28.33%	41,896,662.99	100.00%	0.00
合计	144,812,656.45	100.00%	116,353,178.57	80.77%	28,459,477.88	147,903,802.81	100.00%	121,475,178.57	82.13%	26,428,624.24

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 至 4 年	121,052.86	36,315.86	30.00%
4 至 5 年	1,164,171.79	698,503.07	60.00%
合计	1,285,224.65	734,818.93	57.17%

确定该组合依据的说明：

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。信用风险特征组合包括关联方组合及账龄组合。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。

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
经营性资金往来款	144,812,656.45	147,903,802.81
合计	144,812,656.45	147,903,802.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
五星房地产开发公司	经营性往来	49,843,696.65	5 年以上	34.42%	49,843,696.65
宝鸡市长乐电器有限责任公司	经营性往来	29,000,000.00	5 年以上	20.03%	29,000,000.00
宝鸡市易食国际购物广场有限公司	经营性往来	25,793,573.44	4 至 5 年	17.81%	
陈仓园	经营性往来	4,072,407.10	5 年以上	2.81%	4,072,407.10
宝鸡天华工贸有限责任公司	经营性往来	3,200,000.00	5 年以上	2.21%	3,200,000.00
合计	--	111,909,677.19	--	77.28%	86,116,103.75

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	374,908,687.40		374,908,687.40	374,908,687.40		374,908,687.40
合计	374,908,687.40		374,908,687.40	374,908,687.40		374,908,687.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝鸡国贸大酒店有限公司	88,879,608.92			88,879,608.92		
陕西中桥拍卖行有限责任公司	50,000.00			50,000.00		

陕西国茂实业有限公司	34,440,000.00			34,440,000.00		
三亚汉莎航空食品有限公司	15,579,737.98			15,579,737.98		
北京新华空港航空食品有限公司	130,037,855.95			130,037,855.95		
海南航空食品有限公司	40,208,605.03			40,208,605.03		
宜昌三峡机场航空食品有限公司	4,353,135.95			4,353,135.95		
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	8,787,953.88			8,787,953.88		
新疆海航汉莎航空食品有限公司	11,153,495.14			11,153,495.14		
易食纵横餐饮管理（北京）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
内蒙古空港航空食品有限责任公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
武汉易食铁路餐饮服务服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宝鸡市易食国际购物广场有限公司	7,338,294.55			7,338,294.55		
合计	374,908,687.40			374,908,687.40		

（2）其他说明

2014年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号、16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

经本公司董事会决议，本公司自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

上述会计政策的变更对本公司报告期财务报表项目的确认和计量产生影响如下：

本期公司按2014年新修订的会计准则要求，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，重分类至可供出售金融资产，具体明细如下表：

被投资单位	交易基本信息	会计政策变更前	会计政策变更后
-------	--------	---------	---------

		长期股权投资	可供出售金融资产
永安财产保险股份有限公司	初始投资 20,000,000.00元，合并持股比例0.75%	20,000,000.00	20,000,000.00
长安银行股份有限公司	初始投资 5,000,000.00元，合并持股比例0.301%	5,000,000.00	5,000,000.00
西北海航置业有限公司	初始投资 10,000,000.00元，合并持股比例1.5313%	10,000,000.00	10,000,000.00
宝鸡啤酒股份有限公司	初始投资 4,200,000.00元，合并持股比例5.00%	0.00	0.00
陕西宴友思股份有限公司	初始投资 1,200,000.00元，合并持股比例1.70%	0.00	0.00
北京通州国开村镇银行股份有限公司	初始投资 10,000,000.00元，合并持股比例10.00%	10,000,000.00	10,000,000.00
天津易食航空配餐食品有限公司	初始投资15,000,000元，合并持股比例100.00%	13,151,236.78	13,151,236.78
合计		58,151,236.78	58,151,236.78

注：1、宝鸡啤酒股份有限公司、陕西宴友思股份有限公司投资均已全额计提坏账；本期公司收到陕西宴友思股份有限公司清算款37.8万元，核销该项投资。

2、因天津易食航空配餐食品有限公司在上期已完成工商、税务注销，按新准则要求重分类至可供出售金融资产，本期已清算完毕。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			4,707,905.24	332,566.32
合计			4,707,905.24	332,566.32

其他说明：

上期发生额包含了分公司宝鸡饭店收入成本，自2014年6月起，分公司宝鸡饭店相关资产负债全部注入子公司宝鸡市易食国际购物广场有限公司，母公司数据不再包含分公司数据。

5、投资收益

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	5,731,663.66	6,091,209.64
合计	5,731,663.66	6,091,209.64

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,763.10	处置固定资产损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,444.82	罚款收入、税金返还及捐赠支出等
减：所得税影响额	38,420.43	
少数股东权益影响额	62,915.58	
合计	52,345.71	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.0588	0.0588
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.0585	0.0585

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

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)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。
- (三)其他材料。