

东方国际创业股份有限公司

600278

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	13
七、股东大会情况简介.....	17
八、董事会报告.....	18
九、监事会报告.....	27
十、重要事项.....	28
十一、财务会计报告.....	32
十二、备查文件目录.....	32

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 上海众华沪银会计师事务所 为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司董事长蔡鸿生、总经理瞿元庆及财务总监许福康、财务部负责人周显枫声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	东方国际创业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东方创业
公司的法定英文名称	ORIENT INTERNATIONAL ENTERPRISE, LTD.
公司的法定英文名称缩写	OIE
公司法定代表人	蔡鸿生

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄大瑜	庞学英、卢珊
联系地址	上海市娄山关路 85 号 A 座	上海市娄山关路 85 号 A 座
电话	62789999	62785521
传真	62784020	62784020
电子信箱	oiehq@oie.com.cn	oiehq@oie.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区向城路 58 号 2 层 A 座
注册地址的邮政编码	200122
办公地址	上海市娄山关路 85 号 A 座
办公地址的邮政编码	200336
公司国际互联网网址	www.oie.com.cn
电子信箱	oiehq@oie.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市娄山关路 85 号 A 座

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东方创业	600278	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 11 月 18 日		
公司首次注册登记地点	上海市娄山关路 85 号 A 座		
首次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 11 月 3 日	
	公司变更注册登记地点	上海市浦东新区向城路 58 号 2 层 A 座	
	企业法人营业执照注册号	3100001005620	
	税务登记号码	310115132212080	
	组织机构代码	13221208-0	
公司聘请的会计师事务所名称	上海众华沪银会计师事务所		
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海延安东路 550 号海洋大厦 12 楼		
公司其他基本情况			

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
营业利润	120,239,104.07
利润总额	128,659,047.70
归属于上市公司股东的净利润	92,639,657.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,337,558.33
经营活动产生的现金流量净额	31,934,069.50

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
处置非流动资产损益	4,741,211.24	处置固定资产收益
计入当期损益的各种补贴	2,964,704.63	各种补贴
债务重组损益	4,019,852.47	长期挂账的应付款经审批后结转
处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益	79,344,485.02	主要为出售海通证券的部分股权所获的投资收益
单独进行减值测试的应收款项坏账准备转回	542,088.63	收回已计提坏账准备的应收帐款
对外委托贷款取得的损益	11,741,067.31	主要是对外贸公司及东方狐狸城委托贷款的利息收入
其他营业外收入和支出	136,601.95	主要为业务赔款
所得税影响额	-20,335,551.74	
少数股东权益影响额（税后）	-2,852,360.06	
非经常性损益合计	<u>80,302,099.45</u>	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	4,256,396,056.83	5,648,709,450.85	-24.65%	6,083,606,343.26
利润总额	128,659,047.70	120,990,871.95	6.34%	160,438,827.77
归属于上市公司股东的净利润	92,639,657.78	85,268,938.97	8.64%	120,097,082.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,337,558.33	45,232,064.28	-72.72%	45,168,140.12
经营活动产生的现金流量净额	31,934,069.50	113,599,722.84	-71.89%	66,440,529.62
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	3,361,341,671.74	2,570,510,098.98	30.77%	2,886,627,464.83
所有者权益（或股东权益）	1,873,932,805.44	1,515,573,577.36	23.65%	1,586,267,030.76

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同 期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.29	0.27	7.41%	0.38
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.27	7.41%	0.38
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.04	0.14	-71.43%	0.14
加权平均净资产收益率(%)	5.47%	5.46%	0.01%	8.98%
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	0.73%	2.90%	-2.17%	3.38%
每股经营活动产生的现金流量 净额(元/股)	0.10	0.35	-71.43%	0.21
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	5.86	4.74	23.63%	4.96

(五) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影 响金额
交易性金融资产	10,905.00	478,745.00	0	0
可供出售金融资 产	403,491,323.62	813,075,465.48	314,308,004.09	0

说明:

- 1、公司在本报告期内主要资产采用的计量属性:对于交易性金融资产及可供出售金融资产(限售流通股除外),公司采用期末该些资产市价(年末收盘价)作为其公允价值,公允价值在报告期内的波动分别计入当期损益和所有者权益资本公积项目。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

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	177,253,275	55.39				-16,000,000		161,253,275	50.39
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	142,746,725	44.61				16,000,000		158,746,725	49.61
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	320,000,000	100						320,000,000	100

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
东方国际(集团)有限公司	177,253,275	16,000,000		161,253,275	股权分置	
合计	177,253,275	16,000,000		161,253,275	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				29,461 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东方国际(集团)有限公司	国有法人	65.39	209,253,275		161,253,275	无
应秋雅	境内自然人	0.23	750,000	750,000		未知
王长生	境内自然人	0.20	640,000	240,000		未知
姜龙银	境内自然人	0.19	620,000	140,000		未知
谢永华	境内自然人	0.18	574,888	574,888		未知
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	国有法人	0.18	574,167			无
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.17	538,471	538,471		未知
戴烈榜	境内自然人	0.14	462,000	462,000		未知
江苏翔威贸易有限公司	其他	0.14	432,100	432,100		未知
蔡运琴	境内自然人	0.13	400,000	400,000		未知
周奇艳	境内自然人	0.13	400,000	400,000		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
东方国际(集团)有限公司	48,000,000		人民币普通股			
应秋雅	750,000		人民币普通股			
王长生	640,000		人民币普通股			
姜龙银	620,000		人民币普通股			
谢永华	574,888		人民币普通股			
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	574,167		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	538,471		人民币普通股			
戴烈榜	462,000		人民币普通股			
江苏翔威贸易有限公司	432,100		人民币普通股			
蔡运琴	400,000		人民币普通股			
周奇艳	400,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 上述前 10 名股东中，东方国际（集团）有限公司和东方国际集团上海市家用纺织品进出口公司之间存在关联关系。其他股东未知是否存在关联关系或一致行动。(2) 持有公司 5% 以上（含 5%）股份的股东为东方国际（集团）有限公司。报告期内东方国际（集团）有限公司的持有限售股份的数量为 161,253,275 股。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
东方国际(集团)有限公司	161,253,275	2010年11月23日	161,253,275	持有的非流通股股份自改革方案实施之日起,在二十四个月内不上市交易或者转让;在前项规定期满后通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份占东方创业股份总数的比例在十二个月内不超过5%,在二十四个月内不超过10%,在三十六个月内不超过15%。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(2) 控股股东情况

○ 法人

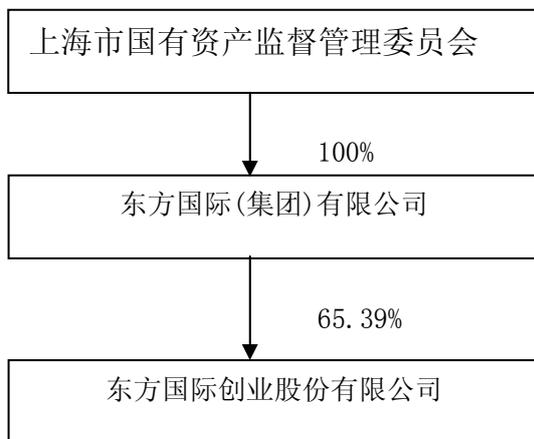
单位:元 币种:人民币

名称	东方国际(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	蔡鸿生
成立日期	1994年10月25日
注册资本	800,000,000
主要经营业务或管理活动	主要经营业务或管理活动:经营和代理纺织品、服装等商品的进出口业务;承办中外合资经营、合作生产、三来一补业务;经营技术进出口业务和轻纺、服装行业的国外工程承包业务、境内国际工程、对外派遣各类劳务人员;承办国际货运代理业务,产权经纪。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
蔡鸿生	董事长	男	61	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0		是
徐建新	副董事长	男	55	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0		是
强志雄	董事	男	54	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0		是
瞿元庆	董事、总经理	男	43	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0	55.53	否
邢建华	董事	男	51	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0		是
张路	董事	男	38	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0	38.48	否
霍佳震	独立董事	男	48	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0	6	否
惠熙荃	独立董事	女	69	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0	6	否
吴大器	独立董事	男	55	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0	6	否
李克坚	监事长	男	59	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0		否
李春明	监事	男	55	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0		是
季胜君	监事	男	39	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0		是
苏红	监事	女	31	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0	11.88	否
黄蓉蔚	监事	女	43	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0	11.70	否
朱陶伟	副总经理	男	57	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0	51.10	否
谷小平	副总经理	男	55	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0	45.59	否
许福康	财务总监	男	56	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0	48.35	否
黄大瑜	董事会秘书	男	55	2008年4月22日	2011年4月22日	0	0	0	36.48	否

注：公司监事苏红女士的薪酬在东方国际物流(集团)有限公司领取。

董事、监事、高级管理人员最近5年主要工作经历：

蔡鸿生先生，硕士，高级经济师。最近五年先后担任东方国际（集团）有限公司董事长、党委书记。现任东方国际（集团）有限公司董事长、党委书记和本公司董事长。

徐建新先生，经济学博士，副教授，中国注册会计师。最近五年先后担任东方国际（集团）有限公司董事、财务总监。现任东方国际（集团）有限公司财务总监和本公司副董事长。

强志雄先生，硕士，高级经济师。最近五年先后担任东方国际（集团）有限公司副总裁、东方国际物流（集团）有限公司董事长、上海松江新城建设发展有限公司副董事长。现任东方国际（集团）有限公司副总裁、上海松江新城建设发展有限公司副董事长、本公司董事。

瞿元庆先生，大学本科，最近五年先后担任东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司执行董事、总经理、党委书记，本公司总经理、东方国际物流（集团）有限公司董事长。现任本公司董事、总经理、党委书记、东方国际物流（集团）有限公司董事长、兼任狐狸城置业(中国)有限公司副董事长、华安证券有限公司董事等职。

邢建华先生，大学本科，高级会计师。最近五年先后担任东方国际（集团）有限公司资产运作部部长、上海东方国际资产经营管理有限公司总经理、副董事长、东方国际（集团）有限公司副总经济师兼海通证券股份有限公司监事。现任东方国际（集团）有限公司副总经济师、资产运作部部长兼海通证券股份有限公司监事、上海东方国际资产经营管理有限公司副董事长和本公司董事

张路先生，管理学博士，最近五年先后担任本公司信息部副经理、商务部经理、襄理，现任本公司董事、襄理兼技术中心主任、综合办公室主任。

霍佳震先生，管理学博士，教授，曾任同济大学经济与管理学院副系主任、同济大学研究生院培养处处长，同济大学研究生院副院长，现任同济大学经济与管理学院院长本公司独立董事等职。

惠熙荃女士 大学本科，曾任上海市纺织科学研究院保卫科副科长、上海纺织局第二职工医院党总支部书记、上海纺织工业局直属处副处长，直属党委副书记、上海市第十七棉纺织厂党委书记、上海市高级人民法院党组成员，副院长、上海市人大常委会组成成员，人大内司委副主任委员，现任上海婚姻家庭研究会副会长、上海中华控股股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

吴大器先生 大学本科，教授，注册会计师，上海市第十三届人大代表。曾任上海大学文学院助教，见习律师、上海电力学院副教授，系副主任、上海电力学院副院长。现任上海金融学院副院长，会计学学科带头人，上海实业发展股份有限公司独立董事、本公司独立董事。兼上海市特约审计员、上海金融法制研究会副会长、上海会计学会理事、中国会计学会金融专委会委员。

李克坚先生，经济学硕士，高级经济师。最近五年先后担任上海水产（集团）有限公司副总裁。现任上海水产（集团）有限公司副总裁，东方国际（集团）有限公司专职监事（市国资委委派），本公司监事长。

李春明先生，工商管理硕士，高级政工师、高级国际商务师。最近五年先后担任东方国际（集团）有限公司人力资源部部长、上海东方国际资产经营管理有限公司监事长、中共东方国际（集团）有限公司委员会副书记、纪委书记。现任中共东方国际（集团）有限公司委员会副书记、纪委书记、东方国际（集团）有限公司人力资源部部长兼上海东方国际资产经营管理有限公司监事长、本公司监事。

季胜君先生，工商管理硕士，高级会计师，最近五年先后担任东方国际(集团)有限公司财务部部长、东方国际（集团）有限公司财务副总监兼上海丝绸集团股份有限公司董事。现任东方国际(集团)有限公司财务部部长、东方国际（集团）有限公司财务副总监兼上海丝绸集团股份有限公司董事、本公司监事。

黄蓉蔚女士，大学学历，政工师，最近五年先后担任本公司亚非部经理助理、党工部副主任兼任监察审计部副主任。现任本公司党群工作部主任、本公司监事。

苏红女士，金融投资与管理硕士，曾任东方国际物流(集团)有限公司财务部总账会计、财务部部长助理，现任东方国际物流(集团)有限公司财务部副部长、本公司监事。

朱陶伟先生，大专学历，高级国际商务师，最近五年一直担任本公司副总经理，现任本公司副总经理。

谷小平先生，大学学历，高级国际商务师，最近五年一直担任本公司副总经理，目前担任本公司副总经理、兼任上海恩瓦德时装有限公司董事长。

许福康先生，硕士，高级会计师，最近五年先后担任东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司财务总监，本公司财务总监，现任本公司财务总监。

黄大瑜先生，硕士，副教授，最近五年一直担任本公司董事会秘书兼投资部经理，现任本公司董事会秘书兼资产经营部经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
蔡鸿生	东方国际(集团)有限公司	董事长、党委书记	2003年9月1日	不定	是
强志雄	东方国际(集团)有限公司	副总裁	2002年4月1日	不定	是
徐建新	东方国际(集团)有限公司	财务总监	2002年4月1日	不定	是
邢建华	东方国际(集团)有限公司	副总经济师、资产运作部部长	2002年4月1日	不定	是
李克坚	东方国际(集团)有限公司	专职监事	2005年9月1日	不定	否
李春明	东方国际(集团)有限公司	党委副书记、纪委书记、人力资源部部长	2002年5月1日	不定	是
季胜君	东方国际(集团)有限公司	财务副总监、财务部部长	2003年11月1日	不定	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
霍佳震	同济大学经济管理学院	院长	2008年1月1日	不定	是
吴大器	上海金融学院	副院长	2004年5月11日	不定	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	以公司的经营业绩为主并结合一系列考核指标由公司董事会薪酬与考核委员制订薪酬考核方案后报公司董事会审议通过后实施。公司独立董事的报酬已经 2008 年 4 月 22 日召开的 2007 年度股东大会审议通过，确定 6 万元/ 年(税前)，按月平均发放，有效期与第四届董事会任期相同。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司四届十一次董事会审议通过的《2009 年经营者薪酬考核方案》实施。
董事、监事和高	根据董事会通过的经营者薪酬考核方案, 经考核后支付。

级管理人员报酬 的实际支付情况	
--------------------	--

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	198
公司需承担费用的离退休职工人数	136
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产、销售、技术人员	113
管理人员	39
财务人员	15
其它人员	31
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	135
大专以下学历	63

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律法规和部门规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。同时公司积极根据中国证监会、上海证监局及上海证券交易所的指示精神，进一步建立健全各项规章制度，不断为公司规范治理提供强有力的支撑。

1、关于股东和股东大会：公司能够根据《公司法》、《股东大会规范意见》及公司制定的《股东大会会议事规则》召集、召开股东大会并确保所有股东享有平等地位，确保中小股东能够充分行使自己的权利，公司特设专线电话、邮箱及网络平台供投资者与公司交流并接受公众监督。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，未曾有干涉公司决策和生产经营活动的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互独立，不存在大股东占用上市公司资金和资产的情况。公司董事会、监事会内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选聘董事；董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司独立董事的人数占董事会总人数的三分之一。报告期内公司共召开 12 次董事会会议，会议的召开、表决程序符合《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，涉及关联议案时，均事先提交独立董事审核，表决关联交易议案时，关联董事均进行回避，决策程序合法、合规，全体董事都以认真负责，勤勉诚信的态度忠实履行职责，公司独立董事能够从维护公司整体利益出发，积极为公司规范运作、对外投资决策和长远战略发展提供合理化的建议。公司董事能积极参加中国证监会和上海证券交易所组织的董监事培训班，不断推动公司董事会建设，提高公司规范治理的水准。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事能够认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务及公司董事、和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，并发表独立意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司根据外贸业务的特点以业绩为导向确定公司本部业务部门和业务人员的薪酬考核，使绩效考核变得更科学、直观、细化，充分调动了业务人员积极性。高级管理人员由公司薪酬与考核委员会于每年年初制订年度经营者薪酬方案，并遵照薪酬方案中相关考核指标对公司高级管理人员进行考核并实施奖惩。

6、关于利益相关者：公司能够始终如一的充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、货主、消费者等其他利益相关者的合法权益。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责公司信息披露事务，接待股东的来访与咨询，加强与股东的交流，确保公司投资者平等地获知公司信息。

8. 公司治理整改总结：为进一步深化公司治理，公司根据中国证券监督管理委员会[2008]27 号文的要求及上海证监局上海辖区上市公司监管专题工作会议的精神，对公司治理专项活动整改报告的落实情况和整改效果进行了后续评估和自查，以提高公司的治理水平，更好地维护公司利益和广大股东

的合法权益。2008 年 7 月 15 日,公司四届五次董事会审议通过了《东方国际创业股份有限公司治理整改说明报告》,2008 年 7 月 17 日公司以临时公告形式在上海证券报上进行了披露。

2009 年 8 月 3 日-8 月 13 日上海证监局来公司进行了现场检查, 并就相关事项出具了沪证监公司[2009]280 号监管关注函, 根据监管关注函的意见, 公司于 2009 年 10 月 23 日召开了由公司董事、监事、高管参加的巡检整改会议, 会上明确了由公司董事长蔡鸿生先生、监事长李克坚先生和总经理瞿元庆先生作为整改工作的主要责任人, 由公司董事会办公室为主要职能部门, 逐步落实监管关注函所涉及的七条意见, 并积极进行整改, 截止报告期末, 相关事项已全部整改完成并取得了明显效果。今后公司将进一步采取措施巩固公司治理整改成果, 进一步提高公司的规范运作水平。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
蔡鸿生	否	9	9	4			否
徐建新	否	9	9	4			否
强志雄	否	9	8	4	1		否
瞿元庆	否	9	9	4			否
邢建华	否	9	9	4			否
张路	否	9	9	4			否
霍佳震	是	9	7	4	2		否
惠熙荃	是	9	8	4	1		否
吴大器	是	9	8	4		1	否

独立董事霍佳震先生因公出差, 故两次未亲自出席公司董事会, 但事先均已审阅相关董事会材料, 并委托其他独立董事代为行使表决权。独立董事吴大器因公出差, 故缺席一次董事会会议。

年内召开董事会会议次数	9
其中: 现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	4

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内, 公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司章程第五章第二节就独立董事的任职条件和职责范围等有明确解释。报告期内公司独立董事均勤勉尽责, 本着对公司和全体股东负责的态度, 认真履行独立董事的相关职能, 对公司的关联交易及对外担保等事项做出了公正的判断, 并发表了独立意见和相关的专项说明, 促进了关联交易决策的公平、公正, 公允, 保障了董事会决策的科学性。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司独立从事业务, 具有独立完整的业务及自主经营能力, 拥有独立的经营理念、经营渠道、对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面独立, 总经理等高级管理人员在公司领取薪酬, 并不在股东

		单位担任职务。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产配套系统和设施；公司与控股股东东方国际(集团)有限公司于 1998 年 12 月 1 日签订了《商标无偿使用许可协议》，无偿使用部分控股股东的商标。其它商标、工业产权、非专利技术等无形资产由公司独立拥有；采购和销售系统由公司独立拥有。
机构方面独立完整情况	是	公司内部管理机构独立，均与控股股东完全分开。公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规章制度的要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，定期对公司的业务流程和管理制度进行了全面梳理，制定并不断完善贯穿于公司生产经营各层面、各环节的且符合公司实际情况的内部控制体系，并得到有效执行。本公司在建立和实施内部控制制度时，遵循以下基本原则：适当的职责分离、具体的授权制度、必要的信息记录、可靠的资产安全、健全的内部审计，考虑了目标设定、内部环境、风险确认、风险评估、信息沟通、检查监督等要素。公司内部控制的目的是：保护资产安全、准确反映财务状况、保证法律、法规政策规章被遵守、确保各主要业务过程始终受到控制、提高管理效率、降低管理成本。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司的内控制度体系较为健全，但为了适应新的经营环境及满足法律政策的要求，需要及时补充、修订和完善。公司于 09 年又对部分财务、业务、投资操作规则进行修改，特别是针对代理进口业务制定了一系列新的操作规则，确保业务过程受控。 公司于 2009 年制定了《基建工程管理规定》，弥补了公司在基建工程投资与管理领域的制度空白。
内部控制检查监督部门的设置情况	由各职能部门派出相关人员成立相应的内部控制监督检查小组
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司目前拥有比较良好和健全的内部控制体系，基本能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要；公司的各项内部控制在业务经营等公司营运的各个环节中得到了严格的执行，基本达到了内部控制的整体目标；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益，减少企业及相关利益者的风险。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会通过下设审计委员会，定期听取公司各项制度和流程的执行情况。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	在公司现有的制度，如：《公司财务管理办法》、《公司费用管理办法》、《进出口业务签字权限及费用管理的操作规范》、《预算管理办法》、《对外担保管理办法》、《境外投资企业财务管理暂行规定》、《募集资金使用管理办法》、《信用证管理操作规范》、《出口收汇操作规范》、《佣金支付管理规定》、《先行支付货款代理业务操作规范》等基础上，对费用开支、各类款项的收付均实行严格的审批。并在 09 年初，对公司所有大客户的资信情况和业务模式进行了统一分析，明确了各客户的授信额度和操作程序，并在每笔对外付款时，实时跟踪客户的授信余额，拒绝超过批准额度的付款。定期分析授信客户的资金占用情况，调整额度，使公司总体的授信风险始终处于安全线内，为公司业务资金运作构筑安全的屏障。
内部控制存在的缺陷及整改情况	缺陷：（1）新业务员操作规范性有待提高；（2）子公司在业务操作监管方面，有待继续改进；（3）个别业务经理由于对于规范操作细节要求认知存在差异，导致存在个别规范管理执行力度不足的情况。 整改：（1）对于新业务员进行有关业务规范操作的针对性的培训；（2）公司将

	要求法律部门加强对子公司的法律服务，建立畅通的沟通管道，及时和充分地对于子公司业务操作中的疑难问题，给予指导和帮助；（3）要进一步提高业务经理的管理意识，进行业务管理方法和经验的交流，有针对性地和有效地解决业务管理中的问题，并将制度执行和风险控制纳入考核范围。
--	--

（五）高级管理人员的考评及激励情况

高级管理人员由公司薪酬与考核委员会于每年年初制订年度经营者薪酬方案，并遵照薪酬方案中相关考核指标对公司高级管理人员进行考核并实施奖惩。公司独立董事的津贴在 2007 年度股东大会审议通过后，按规定执行。

（六）公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

（七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据公司《信息披露管理办法》规定，因披露信息错误给公司造成损失或未及时披露有关信息的，公司将追查原因，依情节轻重追究当事人的责任。

截止报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 22 日	上海证券报	2009 年 4 月 23 日
2008 年度股东大会审议通过以下事项： 1、《2008 度董事会工作报告》 2、《2008 年度独立董事述职报告》 3、《2008 年度监事会工作报告》 4、《2008 年度报告及摘要》 5、《2008 年财务决算报告和 2009 年财务预算报告》 6、《2008 年度利润分配预案》 7、《关于续聘会计师事务所及决定其审计费用的议案》 8、《关于 2009 年度融资担保额度的议案》 9、《关于修订公司章程的议案》			

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 2 月 9 日	上海证券报	2009 年 2 月 10 日
2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向东方国际集团上海市对外贸易有限公司提供委托贷款的议案》。			

八、董事会报告

(一)、管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

2009 年，由于世界经济下滑，国际市场需求严重萎缩，我国外贸行业乃至整个国际物流行业都遇到前所未有的困难。在不利的形势和环境面前，公司在董事会和经营层的正确领导下，按照年初既定的战略部署，以勤勉、务实、团结、高效的辛勤工作，为平稳度过金融危机实现中长期持续发展作出了不懈的努力。

报告期内公司实现主营业务收入 425639.61 万元，较 2008 年下降 24.65%，其中贸易板块的销售收入同比下降 9.58%，物流板块的销售收入同比下降 32.75%，实现出口创汇 2.55 亿美元（海关统计数据），较 2008 年下降 12.6%；公司实现净利润 9263.97 万元，较 2008 年增长 8.64%。

公司主营业务收入降低的主要原因是受控股子公司物流集团经营规模下降和租船价格降低的影响。

2、公司主要优势和困难、经营和盈利能力的连续性和稳定性

报告期内，国际经济形势恶化对外贸进出口行业的影响也进一步加深，公司外贸和物流两大主业的发展也遭遇严重打击。面对这一严峻复杂的形势，公司加强管理并采取各项措施妥善应对，使外贸业务规模保持了相对稳定，租赁业务呈现了稳中有升，物流业务平稳发展。目前公司利润结构以投资性收益占据主导地位，贸易和物流双主业的盈利能力还有待加强。

2009 年公司在服装外贸业务方面主要开展的工作：

(1) 克服困难，顺势而为，通过公司经营层及各方努力，公司业务规模在危机时期保持了相对稳定，增强了战胜经济危机的信心。

(2) 强化管理，整合资源，在重点整治和强化代理出口业务管理的基础上，公司围绕代理进出口业务制定和完善了一系列制度和操作规范并策划和实施了 ISO9002 质量体系从 2000 版到 2008 版的升级工作，将 ISO 体系和程序文件与公司业务管理系统相对接，更强调了管理和操作的实际效果。

(3) 群策群力，推陈出新，公司贸易事业部积极协助各业务部门用好用足出口信用保险等政策性优惠措施，为业务开展保驾护航；公司各管理部门也努力拓展服务的广度和深度，提高服务质量，使公司业务支持平台的功能得到巩固和提升。

(4) 工贸联动、发挥生产基地的后向一体化优势，公司近年来陆续加大对高南公司、闵行公司、白鹤公司的厂房、新增产能、先进制造设备方面的投入，并在 2009 年年初通过公开招聘形式聘用和储备工厂高级管理人员，以充实工厂管理力量。

(5) 2009 年公司在市办公楼市场普遍低迷的不利局面下，全年实现租金收入 2443 万元，为公司整体经营业绩的稳定创造了条件。此外报告期内公司成功实施了对华安证券的股权增资，对金融资产进行了优化配置。

物流业务方面主要开展的工作：(1) 加快业务结构调整步伐，积极拓展物流项目和增值服务功能，不断推进供应链管理和服务贸易大平台建设。

(2) 适时地对物流集团的战略规划作出调整，新规划进一步明确了物流集团自身的定位和特色优势，在分析现有货代、仓储、航运和综合物流四项业务各自发展态势的基础上，提出了各项业务具体

的发展策略，同时指出当前的工作重心是“调整结构、稳固根基；强化治理，加强管理；优化运营系统，优化资产配置，深入推进业务和组织转型”。

(3) 推进物流基础运营设施建设，以信息化建设推动业务整合和标准化流程的建立，开拓海外网点，为业务发展拓展空间。

(4) 加强财务管理，积极筹措调配资金，在确保业务正常运行的同时，减少财务支出。跟踪研究国家和行业扶持物流行业发展的政策，争取相关的政策扶持。

(5) 强化风险防范工作。协助下属子公司协助下属公司建立规范的应收账款催收机制，降低企业损失，减少坏账风险。

(6) 注重人才培养和选拔，初步形成物流集团队伍建设和后备人才梯队培养的计划。同时根据企业现时情况，积极收集政府补贴职业培训项目，推广给下属企业，为广大职工提供更多培训信息和机会。

3、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
主营进出口	1,303,378,277.27	1,238,932,127.75	4.94%	-5.22%	-4.64%	-0.58%
加工补偿贸易	148,563,462.94	140,139,568.13	5.67%	-28.46%	-27.25%	-1.57%
内销	227,295,666.51	222,598,517.50	2.07%	-9.67%	-7.80%	-1.98%
货运及代理	2,483,283,794.20	2,238,356,077.89	9.86%	-32.87%	-34.60%	2.39%
船舶	67,053,335.14	50,768,140.66	24.29%	-26.14%	5.89%	-22.90%
合计	4,229,574,536.06	3,890,794,431.93	8.01%	-24.80%	-25.23%	0.53%

变动主要原因:

公司主营进出口和货代业务同比有不同幅度下降,其中既有受金融危机影响的因素,也跟公司出于规避风险而主动放弃部分高风险业务有关。

(2)、主营业务分地区情况表

单位:元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国内	2,849,224,236.86	-30.97%
美洲	817,615,282.37	-2.62%
欧洲	301,623,390.09	-7.20%
非洲	36,861,942.49	-1.23%
亚洲及太平洋地区	224,249,684.25	-23.93%
合计	4,229,574,536.06	-24.80%

说明:

报告期内对国内的主营业务收入同比有较大幅度下降,主要原因是物流集团所处货运行业受全球金融危机影响,整体量大幅下降。

4、主要供应商、客户情况

单位:元

前五名供应商采购金额合计	465,901,452.26	占采购总额比重(%)	11.97%
前五名销售客户销售金额合计	577,707,291.12	占销售总额比重(%)	13.57%

5、报告期公司利润构成同比发生重大变动的说明:

单位:元

项目	2009年1-12月	2008年1-12月	增减比例(%)
财务费用	981,624.48	13,363,369.93	-92.65%
资产减值损失	5,932,252.61	-5,093,871.84	216.46%
公允价值变动损益	0.00	-15,722,121.70	-100.00%
投资收益	107,036,773.34	30,347,724.71	252.70%
营业外收入	9,882,484.82	24,571,287.12	-59.78%
其他综合收益	315,551,084.60	-145,655,012.06	316.64%

变动主要原因:

(1) 财务费用比去年同期减少了 92.65%，主要原因是控股子公司物流集团借款利息支出和汇兑损益的减少；

(2) 资产减值损失比去年同期增加了 216.46%，主要原因是公司坏账损失的变化；；

(3) 公允价值变动损益比去年同期减少了 100.00%，主要原因是去年同期公司持有的交易性金融资产公允价格下降，今年无此影响。

(4) 投资收益比去年同期增加了 252.70%，主要原因是资本市场回暖，公司申购新股和出售所持海通证券部分股权，使投资收益有所增加；

(5) 营业外收入比去年同期减少了 59.78%，主要原因是公司今年债务重组比去年大幅减少；

(6) 其他综合收益同比增加了 316.64%，主要原因是资本市场回暖公司持有的可供出售金融资产公允价值的增加。

6、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明:

单位:元

项目	2009年12月31日	2008年12月31日	增减比例(%)
交易性金融资产	478,745.00	10,905.00	4290.14%
应收票据	0.00	5,269,187.00	-100.00%
预付账款	37,660,252.10	27,453,996.91	37.18%
应收利息	57,396.12	1,804,385.00	-96.82%
应收股利	612,633.22	1,106,100.02	-44.61%
可供出售金融资产	813,075,465.48	403,491,323.62	101.51%
持有至到期投资	87,800,000.00	42,800,000.00	105.14%
长期股权投资	265,642,518.73	123,438,708.28	115.20%
工程物资	0.00	10,835,975.82	-100.00%
长期待摊费用	13,730,827.62	6,614,973.16	107.57%
短期借款	436,583,904.06	156,251,900.00	179.41%
专项应付款	8,318,309.36	16,098,295.59	-48.33%
递延所得税负债	179,475,674.13	82,507,158.98	117.53%
资本公积	1,154,690,090.92	860,123,781.38	34.25%

变动主要原因:

- (1) 交易性金融资产较期初增加了 4290.14%, 主要是公司期末持有未上市新股;
- (2) 应收票据较期初减少了 100.00%, 主要是收回应收的银行承兑汇票;
- (3) 预付账款较期初增加了 37.18%, 主要是因为备货需要的增加;
- (4) 应收利息的减少, 主要是因为公司定期存款的减少;
- (5) 应收股利较期初减少了 44.61%, 主要是因为本年度收回股利;
- (6) 可供出售金融资产较期初增加了 101.51%, 主要是因为资本市场回暖, 公司持有其他上市公司股权的公允价值的增加;
- (7) 持有至到期投资较期初增加了 105.14%, 主要是因为公司购买东亚银行理财产品;
- (8) 长期股权投资较期初增加了 115.20%, 主要是公司增持了华安证券 1 亿股股权;
- (9) 工程物资较期初减少了 100%, 主要是已全部转入在建工程和固定资产, 期末无余额;
- (10) 长期待摊费用较期初增加了 107.57%, 主要是子公司物流集团茂联大厦装修款;
- (11) 短期借款较期初增加了 179.41%, 主要是因为子公司物流集团质押借款的增加;
- (12) 专项应付款较期初减少了 48.33%, 主要是子公司闵行公司动迁补偿款已用于工厂迁建工程;
- (13) 递延所得税负债和资本公积较期初分别增加了 117.53% 和 34.25%, 主要是由于可供出售金融资产公允价值的增加。

7、报告期公司现金流量表中相关数据同比发生重大变动的说明:

单位:元

项目	2009 年 1-12 月	2008 年 1-12 月	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	31,934,069.50	113,599,722.84	-81,665,653.34
投资活动产生的现金流量净额	-371,078,034.98	-98,507,096.60	-272,570,938.38
筹资活动产生的现金流量净额	254,033,083.73	-92,788,080.58	346,821,164.31
现金净增加额	-84,515,407.35	-87,527,982.39	3,012,575.04

变动主要原因:

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少了 81,665,653.34 元, 主要原因是预付账款的增加和预收款项的减少;
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少了 272,570,938.38 元, 主要原因是年内公司增资华安证券和购入东亚银行理财产品;
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加了 346,821,164.31 元, 主要原因是子公司物流集团质押借款的增加。

8、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位:万元

控股公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	公司所占权益 (%)	净资产	净利润
东方国际物流(集团)有限公司	货运	国际货运及代理服务	18000	72.45	44360.31	664.28
东方国际创业闵行服装实业有限公司	生产及进出口贸易	服装及面辅材料生产及销售	8815.60	100	9395.62	27.26
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	进出口贸易	纺织品、服装进出口及代理服务	1000	100	1653.68	118.09
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	生产及进出口贸易	服装及面辅生产及销售	2850	100	1732.22	-429.83

上海高南制衣有限公司	生产及进出口贸易	服装及面辅材料生产及销售	2712.50	80	3464.30	148.12
上海经贸嘉华进出口有限公司	进出口贸易	进出口业务及纺织品、服装销售等	500	50	849.60	162.89
上海东创嘉利国际贸易有限公司	进出口贸易	货物与技术的进出口业务	1000	65	1351.66	148.93
OIE HONGKONG LTD.	综合	纺织品进出口贸易及服装设计与展示	HK 1.00	99.99	69.89	9.2
OIE AUSTRALIA PTY LTD	综合	贸易	AUD30.00	100	254.49	15.32
上海经贸国际货运实业有限公司*	货运	国际货运及代理服务	5000	48.72	17679.05	1642.45

* 本公司控股 72.45% 的东方国际物流(集团)有限公司持有上海经贸国际货运有限公司 51.28% 的股份, 故该公司为本公司实质控股的子公司

单位: 元

对公司净利润影响达到 10% 以上控股公司	营业收入	营业利润	净利润
上海经贸国际货运实业有限公司	773,908,151.32	25,243,059.14	16,424,457.70

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

国际金融危机爆发后, 市场需求大幅萎缩, 国际贸易出现严重下滑, 也加剧了各国之间的贸易竞争。一些国家和地区在扩大内需受阻的情况下, 纷纷提出通过扩大出口来促进经济尽快复苏, 甚至通过本币大幅贬值、增加各种形式补贴等手段提高本国产品竞争力, 千方百计争夺国际市场, 使得中国的外贸行业举步维艰。同时由于物流振兴规划细则尚未出台, 因此并没有在根本上改变物流业价格低位徘徊的种种困难。

2010 年中国外贸发展面临的环境总体趋好, 但世界经济复苏缓慢, 外贸行业的发展仍面临很多不确定因素。我们既要看到外贸发展的积极变化和有利条件, 进一步增强发展的信心; 也要充分估计形势的复杂性和不确定性, 把各方面的困难和风险考虑得更充分一些, 把应对各种挑战的工作做得更扎实一些, 我们要不断加强自身管理, 苦练基本功, 加快科技创新步伐, 进一步优化进出口商品结构, 努力提升企业的盈利能力和综合竞争力。

2. 公司未来发展战略和业务规划及新年度的工作计划

(1) 未来发展战略: 公司将以做实、做深、做强当前服装外贸和物流业务为基础, 以扩大对外投资、实施战略调整为手段, 促进多元化经营、追求可持续发展为阶段性的转型目标, 争取发展成为在服务贸易和其他相关实业领域具备较强综合实力和竞争力的上市公司。

(2) 新年度工作计划

①在供应链管理和优化方面有所突破。利用物贸联动, 推进客户资源的共享, 形成新的业务增量。

②在探索电子商务新型营销模式方面有所突破。认真研究电子商务与网络营销对于公司业务的适用性, 探索与启动内销经营并与实施品牌战略相结合, 合理开发利用工厂产能资源的优势。

③在拓展多元化经营方面有所突破。公司在确保贸易和物流业务稳健发展的同时，要开阔视野、立足长远，寻找优质稳健型投资项目，形成新的利润增长点。

3、公司为实现未来发展所需的资金需求、来源和使用计划

(1) 积极推动品牌建设,争取加快开发内销的品牌运作和品牌经营。

(2) 适时变现公司持有的部分金融资产，投资其他具备稳定回报特征的项目和参与一些新兴产业的投资。

4、公司面临的风险与采取的对策

风险:2010 年世界经济虽有望出现缓慢复苏,但国际市场需求在短期内难以明显恢复,主要经济体自顾性增强,贸易保护主义不断加剧将使国际市场竞争更加激烈,外贸行业也面临更大压力。同时,物流行业散弱的发展水平和目前仍不明朗的经济走势,也给物流行业的前景蒙上了一层阴影。

对策:在外贸业务领域,公司将继续稳定外贸业务规模,优化业务支持平台,整合生产基地资源,提升自身管理水平在创新中寻求新的突破。

在物流业务领域,公司将做强订舱平台,做优客户结构,加大对综合物流项目的开发力度,以信息化助推物流业务发展。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况:

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况:

(1)为优化配置公司的金融资产,公司四届十三次会议审议通过了关于向增持华安证券股权的议案。2009 年 7 月 8 日公司与华安证券有限责任公司签署了增资协议书,公司以现金方式出资 1.45 亿元人民币,增持华安证券 1 亿股股权。增资后,本公司持有华安证券 1.95 亿股股权,占华安证券总股本的 8.11%。2009 年 12 月 1 日,增资事项已获证券监管部门批准,公司已按合同约定支付相关增资款。(详见 2009 年 7 月 10 日、2009 年 12 月 3 日公司刊登在上海证券报的[临 2009-011] [临 2009-018]公告)

(2)为支持东方国际物流(集团)有限公司的业务发展,公司四届十七次董事会审议通过授权新海航业购置一艘船龄在 8 年左右,船价约为 2700 万美元的 52000 载重吨位的多用途散货船。目前已签订了正式的船舶买卖合同,正在办理交接手续。

(3)为提升公司的核心竞争能力,实现以生产基地和物流平台为核心的“前后向一体化”经营格局,经公司四届十四次董事会审议通过,同意股东各方对东方金发国际物流有限公司追加增资 1000 万元,按股权比例本公司和本公司控股子公司东方国际物流(集团)有限公司的增资金额分别为 200 万元、300 万元。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第十次会议	2009年1月19日	审议通过关于向东方国际集团对外贸易有限公司委托贷款8000万元的议案	上海证券报	2009年1月21日
第四届董事会第十一次会议	2009年3月19日	一、2008年度总经理工作报告 二、2008年度董事会工作报告 三、2008年度公司年度报告及其摘要 四、2008年度财务决算和2009年度财务预算 五、2008年度利润分配预案 六、关于续聘会计师事务所及决定其审计费用的议案 七、关于2009年融资担保额度的议案 八、关于授予公司经理室资本运作权限的议案： 九、关于授权公司经理室适时处置公司持有的可供出售金融资产的议案 十、2009年经营者薪酬考核方案。 十一、关于召开2008年度股东大会的议案 十二、关于修订公司章程的议案。 十三、关于修订年报工作制度的议案。	上海证券报	2009年3月21日
第四届董事会第十二次会议	2009年4月23日	一、东方国际创业股份有限公司2009年第一季度报告及摘要。 二、关于授权总经理授信额度的议案	上海证券报	2009年4月25日
董事会第十三次会议	2009年5月20日	一、关于授权经理室洽谈增持华安证券股权的议案： 二、关于与中行叙做NDF组合结汇产品的议案： 三、关于向中行申请综合授信额度的议案： 四、关于控股子公司东方物流（集团）有限公司为其下属子公司提供反担保的议案	上海证券报	2009年5月22日
董事会第十四次会议	2009年8月10日	一、关于对东方金发国际物流有限公司追加增资的议案 二、关于东方国际物流上海新海航业有限公司购置一艘灵便型多用途散货船的议案	上海证券报	2009年8月12日
董事会第十五次会议	2009年8月13日	审议通过2009年半年度报告	上海证券报	
董事会第十六次会议	2009年10月26日	审议通过2009年第三季度报告	上海证券报	
董事会第十七次会议	2009年11月2日	一、关于东方国际物流上海新海航业有限公司变更购船方案的议案。 二、关于向银行购买九个月保本投资产品以支持子公司向银行贷款的议案	上海证券报	2009年11月4日
董事会第十八次会议	2009年11月13日	一、关于2009年巡检整改报告； 二、关于修改股东大会会议事规则的议案； 三、关于调整公司审计委员会成员的议案； 四、关于控股子公司物流集团为其下属子公司提供担保的议案	上海证券报	2009年11月17日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和公司章程等有关法律、法规要求，严格行使股东大会赋予的各项授权，尽责诚信地执行股东大会决议。

2009年4月22日，公司召开2008年度股东大会审议通过了公司2008年度利润分配方案：以公司2008

年末总股本 320,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），共计为 25600000 元，余额 102073484.47 元结转以后年度分配。

公司于 2009 年 5 月 27 日在上海证券报上刊登分红派息实施公告，确定分红派息股权登记日（2009 年 6 月 5 日）、除息日（2009 年 6 月 8 日）、红利发放日（2009 年 6 月 12 日），并顺利实施分红派息方案。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《董事会审计委员会实施细则》以及公司董事会审计委员会年报工作规程，认真履行职责。公司董事会审计委员会由五名董事组成，其中三名为独立董事，其主要职责是：（1）提议聘请或更换外部审计机构；（2）监督公司的内部审计制度及其实施；（3）负责内部审计与外部审计之间的沟通；（4）审核公司的财务信息及其披露；（5）审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计。

公司审计委员会根据相关制度于 2010 年 1 月 20 日召开会议，听取了公司总经理关于 2009 年度公司生产经营情况介绍及公司财务负责人所作的公司 2009 年度审计工作安排，并审阅了公司编制的财务会计报表。2010 年 3 月 5 日审计委员会审阅了财务会计报表初稿并与负责审计的上海众华沪银会计师事务所就审计过程中发现的问题进行了沟通，对会计师事务所提交的 2009 年度财务报告及报表附注进行了审阅。审计委员会对上海众华沪银会计师事务所从事 2009 年度公司审计工作做了总结，并对公司 2009 年财务会计报告、续聘 2010 年度会计师事务所的报告做出了决议并提交公司董事会审核。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司薪酬委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《董事会薪酬委员会实施细则》，认真履行职责。公司董事会薪酬委员会由三名董事组成，其中二名为独立董事。公司董事会薪酬委员会认为：公司披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬是根据公司第四届董事会第十一次会议审议通过的 2009 年度经营者薪酬方案执行的，公司严格遵照薪酬方案中相关考核指标对公司董事、监事和高级管理人员进行考核，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及公司章程、规章制度等的规定。

公司董事会薪酬委员会于 2010 年 3 月 5 日召开相关会议，对公司 2010 年度经营者薪酬方案进行了审议并形成决议提交公司董事会审核。

（六）利润分配或资本公积转增预案

经上海众华沪银会计师事务所审计，2009 年度母公司实现净利润 86,200,464.21 元，按公司章程规定提取法定盈余公积 8,620,046.42 元，加上年初未分配利润 127,673,484.47 元，减去 2008 年度利润分配 25,600,000.00 元，可供投资者分配的利润为 179,653,902.26 元。

2009 年度公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计 32,000,000 元，其中控股股东东方国际（集团）有限公司可分配 20,925,327.50 元，扣除根据相关政策，公司所持中国太平洋保险（集团）股份有限公司的股份划转社保基金影响数 24,721.92 元，东方国际（集团）有限公司实际分配数为 20,900,605.58 元。

2009 年公司实际分配的利润数为 31975278.08 元，余额 147,653,902.26 元结转以后年度分配。

(七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率（%）
2008	25,600,000	85,268,938.97	30.02
2007	32,000,000	120,097,082.49	26.65
2006	16,000,000	58,350,993.71	27

(八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司按照《上市公司信息披露管理办法》建立了《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等。公司按照上述规定，严格执行外部信息使用人管理的相关规定，防止泄露内部信息，保证信息披露的公平。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第五次会议	1、2008 年度报告及摘要；2、2008 年度监事会工作报告
第四届监事会第六次会议	1、2009 年第一季度报告。
第四届监事会第七次会议	1、2009 年半年度报告。
第四届监事会第八次会议	1、2009 年第三季度报告。
第四届监事会第九次会议	1、2009 年巡检整改报告；2、关于修改股东大会议事规则的议案

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等规定规范运作，决策程序合法，建立并完善了内部控制制度。公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真细致的检查，监事会认为：上海众华沪银会计师事务所对本公司出具的标准无保留意见的财务审计报告是客观公正、真实可靠的，如实反映了公司 2009 年度的财务状况和经营成果。

(四) 公司最近一次募集资金投入情况：

报告期内无募集资金投入情况。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购出售的资产均经有关评估事务所评估并以此为依据确定交易价格，监事会认为交易价格合理公正，未发现内幕交易，损害公司、股东利益或造成资产流失情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为报告期内公司关联交易决策程序合法、公正，未发现有害公司利益及股东利益的情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1. 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项”。

2. 以前年度发生,但持续到报告期内的诉讼。

(1) 本公司诉闽发证券有限责任公司国债托管纠纷诉讼案,标的金额 3000 万元,本公司已于 2008 年 9 月 23 日向闽发证券有限责任公司管理人申报破产债权。2009 年 12 月中旬公司参加了闽发证券债权人会议,参与闽发证券第一次破产财产分配方案的初稿审议。2009 年 12 月 31 日,根据(2008)榕民破字第 2-7 号民事裁定书,在闽发证券本次可供分配的破产财产中,我公司分得双鹤药业股份 229598 股、辽宁成大股份 123907 股。2010 年 1 月 12 日,公司证券账户已收到双鹤药业 229598 股、辽宁成大 123907 股。(详见 2010 年 1 月 13 日公司刊登在上海证券报的[临 2010-001]公告)

(2) 嘉兴市天之华喷织有限公司诉本公司货款纠纷一案标的金额 262.9 万余元,经 2009 年 3 月 20 日浙江省高院裁定,发回上海市长宁区人民法院重审,目前该案仍在审理之中。

(3) 东北证券股份有限公司诉本公司及本公司下属子公司东方国际创业闵行服装实业有限公司归还不当得利 268.50 万元一案于 2009 年 6 月 18 日在闵行法院开庭。2010 年 1 月 27 日,一审结案,判决本公司返还人民币 180 万元,现本公司已提出上诉。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持股数量(股)	期末账面值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	780117	中国化学	342,090.00	63,000.00	342,090.00	71.46%	0.00
2	股票	002330	得利斯	26,360.00	2,000.00	26,360.00	5.51%	0.00
3	股票	002333	罗普斯金	22,000.00	1,000.00	22,000.00	4.60%	0.00
4	股票	300042	朗科科技	19,500.00	500.00	19,500.00	4.07%	0.00
5	股票	300039	上海凯宝	19,000.00	500.00	19,000.00	3.97%	0.00
6	股票	300041	回天胶业	18,200.00	500.00	18,200.00	3.80%	0.00
7	股票	300037	新宙邦	14,495.00	500.00	14,495.00	3.03%	0.00
8	股票	300038	梅泰诺	13,000.00	500.00	13,000.00	2.72%	0.00
9	股票	002332	仙琚制药	4,100.00	500.00	4,100.00	0.86%	0.00
期末持有的其他证券投资								
报告期已出售证券投资损益								3,620,320.84
合计				478,745.00	-	478,745.0	100.00%	3,620,320.84

2、持有其他上市公司股权情况

单位:元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600837	海通证券	44,445,761.96	<5%	683,164,000.00	65,417,464.67	266,394,920.57	可出售金融资产	法人股
601328	交通银行	10,846,720.00	<5%	74,930,900.00	1,558,642.86	27,455,720.94	可出售金融资产	法人股
600018	上港集团	5,341,894.36	<5%	29,000,000.00	510,000.00	9,486,837.89	可出售金	法人股

							融资产	
601601	中国太保	1,135,278.08	<5%	25,073,986.56	300,000.00	10,704,192.62	可出售金 融资产	法人股
600643	爱建股份	40,000.00	<5%	906,578.92	0.00	266,332.07	可出售金 融资产	法人股
合计		61,809,654.40	-	813,075,465.48	67,786,107.53	314,308,004.09		

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
华安证券	240,000,000.00	195,000,000.00	8.11%	171,973,485.95	1,520,000.00		长期股权投资	法人股
合计	240,000,000.00			171,973,485.95	1,520,000.00			

4、买卖其他上市公司股份的情况

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 3,620,320.84 元。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

(1)为优化配置公司的金融资产，公司四届十三次会议审议通过了关于向增持华安证券股权的议案。2009年7月8日公司与华安证券有限责任公司签署了增资协议书，公司以现金方式出资1.45亿元人民币，增持华安证券1亿股股权。增资后，本公司持有华安证券1.95亿股股权，占华安证券总股本的8.11%。2009年12月1日，增资事项已获证券监管部门批准，公司已按合同约定支付相关增资款。(详见2009年7月10日、2009年12月3日公司刊登在上海证券报的[临2009-011][临2009-018]公告)

(2)为提升公司的核心竞争能力，实现以生产基地和物流平台为核心的“前后向一体化”经营格局，经公司四届十四次董事会审议通过，同意股东各方对东方金发国际物流有限公司追加增资1000万元，按股权比例本公司和本公司控股子公司东方国际物流(集团)有限公司的增资金额分别为200万元、300万元。(详见2009年8月12日公司刊登在上海证券报的[临2009-013]公告)

2、出售资产情况

报告期内无出售资产情况

(五) 报告期内其它重大关联交易事项

1.为增强公司闲置资金的盈利能力，经公司四届十次董事会审议通过，公司通过银行向东方国际集团上海市对外贸易有限公司提供委托贷款8000万元，约定贷款期限为二年；贷款年利率为8%，东方国际(集团)有限公司为该笔委托贷款事项提供连带责任保证，保证借款人外贸公司按期支付借款本息，并在借款人到期无法偿还本金及利息时，由保证人东方国际集团在委托贷款本金及利息归还到期日起十日内以货币资金形式代为偿还(详见2009年1月21日公司刊登在上海证券报的[临2009-001][临2009-002]公告)。由于公司四届九次董事会已审议通过，通过银行向东方国际集团上海市对外贸易有限公司提供委托贷款7000万元。故本报告期，公司已累计通过银行向东方国际集团上海市对外贸

易有限公司委托贷款 1.5 亿元。（详见 2009 年 1 月 21 日公司刊登在上海证券报的[临 2009-001] 公告）。截止本报告期末,公司已将本息全部收回。

2、为支持公司参股子公司狐狸城置业（中国）有限公司的经营发展并拓展公司在服装领域的市场,公司第三届董事会第三十次会议决定通过银行向狐狸城置业（中国）有限公司委托贷款 3800 万元。截止报告期末,公司已通过银行向狐狸城置业（中国）有限公司委托贷款 3780 万元。（详见 2008 年 3 月 18 日公司刊登在上海证券报的[临 2008-005]公告）

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本公司将所属茂联大厦的房产租赁给控股子公司东方国际物流（集团）有限公司及其下属各企业作为办公用房使用。在 2010 年 12 月 31 日前,年租金定为 336.65 万元;从 2011 年 1 月 1 日起,每三年调整一次年租金,具体调整幅度视当时周边同类商用物业租赁市场行情另行商定。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							53740000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							53740000						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							53740000						
担保总额占公司净资产的比例（%）							2.87						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							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 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

上述期末对控股子公司担保余额均为本公司下属物流企业相互之间提供担保。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

详见本章节(四) 资产交易事项 1、收购资产情况。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	东方国际(集团)有限公司承诺:持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起,二十四个月内不通过上交所挂牌出售或转让;在上述禁售期满后,集团公司通过上交所挂牌交易出售股份,出售数量占东方创业总股本比例在十二个月内不超过百分之五,二十四个月内不超过百分之十,三十六个月内不超过百分之十五。报告期内,东方国际(集团)有限公司严格履行承诺。	严格履行承诺

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	上海众华沪银会计师事务所

本年度公司支付给上海众华沪银会计师事务所的审计费用为 65 万元。

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未发生受到监管部门处罚的情况。

(十) 其他重大事项的说明

(1) 关于本公司及本公司控股子公司东方国际物流(集团)有限公司(本公司控股 72.45%)各自收购东方国际(集团)有限公司持有的东方金发国际物流有限公司 20%的股权的事宜,截止本报告期末,已完成对东方金发国际物流有限公司的工商变更。

(2) 关于本公司持股 25% 的上海丝金时装有限公司歇业清算事项已全部办理完毕。

(3) 截止本报告期末公司通过上海证券交易所出售持有的可供出售金融资产—海通证券总计 6005244 股 投资收益 76492640.19 元(包含转回的资产减值 3425016.21 元) 另需扣除相应所得税费用 14815175.52 元。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第十次会议决议公告暨召开临时股东大会的通知	上海证券报 C4 版	2009 年 1 月 21 日	www.sse.com.cn

关联交易公告(外贸委贷)	上海证券报 C4 版	2009 年 1 月 21 日	www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 C12 版	2009 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动提示性公告	上海证券报 C23 版	2009 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	上海证券报 43 版	2009 年 3 月 21 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第五次决议公告	上海证券报 43 版	2009 年 3 月 21 日	www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	上海证券报 C4 版	2009 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报 108 版	2009 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报 C22 版	2009 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
关于 2008 年度分红派息实施公告	上海证券报 C22 版	2009 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
对外投资公告(增资华安)	上海证券报 C20 版	2009 年 7 月 10 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十四次会议公告	上海证券报 C5 版	2009 年 8 月 12 日	www.sse.com.cn
关联交易的公告(增资金发)	上海证券报 C5 版	2009 年 8 月 12 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十七次会议公告	上海证券报 B11 版	2009 年 11 月 4 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十八次会议公告	上海证券报 B21 版	2009 年 11 月 17 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第九次会议公告	上海证券报 B21 版	2009 年 11 月 17 日	www.sse.com.cn
有限售条件股份上市公告	上海证券报 B18 版	2009 年 11 月 26 日	www.sse.com.cn
对外投资事项进展公告(华安)	上海证券报 B13 版	2009 年 12 月 3 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的 2009 年年度报告全文
- 2、载有企业负责人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
- 3、报告期内中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
- 4、公司章程

董事长：蔡鸿生
 东方国际创业股份有限公司
 2010 年 3 月 23 日

东方国际创业股份有限公司

2009 年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及母公司资产负债表	2-3
合并及母公司利润表	4
合并及母公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
母公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8-77

审计报告

沪众会字(2010)第 2025 号

东方国际创业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方国际创业股份有限公司(以下简称东方创业公司)财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2009 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师

周正云

中国注册会计师

秦 凤

中国，上海

二〇一〇年三月十九日

东方创业股份有限公司

2009年12月31日合并及母公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2009年12月31日 合并	2008年12月31日 合并	2009年12月31日 母公司	2008年12月31日 母公司
流动资产					
货币资金	6.1	901,441,009.69	732,872,647.54	226,858,034.22	407,082,377.49
交易性金融资产	6.2	478,745.00	10,905.00	110,710.00	-
应收票据	6.3	-	5,269,187.00	-	-
应收账款	6.6	411,738,289.39	354,194,404.19	50,223,951.98	46,642,972.03
预付款项	6.8	37,660,252.10	27,453,996.91	6,848,440.83	9,267,849.24
应收利息	6.5	57,396.12	1,804,385.00	-	1,789,225.00
应收股利	6.4	612,633.22	1,106,100.02	-	-
其他应收款	6.7	94,725,066.93	119,123,683.59	21,804,308.91	91,766,378.56
存货	6.9	26,902,616.97	26,691,060.45	10,481,614.13	10,151,721.02
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,473,616,009.42	1,268,526,369.70	316,327,060.07	566,700,523.34
非流动资产					
可供出售金融资产	6.10	813,075,465.48	403,491,323.62	804,675,796.56	399,276,252.84
持有至到期投资	6.11	87,800,000.00	42,800,000.00	87,800,000.00	42,800,000.00
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	6.13	265,642,518.73	123,438,708.28	672,690,906.12	423,562,836.41
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	6.14	565,141,471.33	548,996,534.18	167,706,511.72	173,999,115.73
在建工程	6.15	50,519,022.68	71,474,715.49	-	-
工程物资	6.16	-	10,835,975.82	-	-
固定资产清理	6.17	2,970,656.53	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	6.18	52,118,425.44	50,754,319.83	1,057,862.40	1,085,280.00
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	6.19	13,730,827.62	6,614,973.16	-	-
递延所得税资产	6.20	36,727,274.51	43,577,178.90	30,889,976.23	35,946,179.31
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		1,887,725,662.32	1,301,983,729.28	1,764,821,053.03	1,076,669,664.29
资产总计		3,361,341,671.74	2,570,510,098.98	2,081,148,113.10	1,643,370,187.63

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡鸿生

主管会计工作负责人：瞿元庆

会计机构负责人：许福康

东方创业股份有限公司

2009年12月31日合并及母公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2009年12月31日 合并	2008年12月31日 合并	2009年12月31日 母公司	2008年12月31日 母公司
流动负债					
短期借款	6.22	436,583,904.06	156,251,900.00	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	6.23	616,668.20	-	-	-
应付账款	6.24	444,331,473.86	370,315,523.12	81,683,998.23	98,264,798.21
预收款项	6.25	59,817,571.29	82,231,300.40	31,919,910.82	45,569,801.65
应付职工薪酬	6.26	42,290,985.14	43,844,441.27	28,475,725.42	31,434,566.95
应交税费	6.27	10,757,678.96	14,268,234.89	7,635,180.92	7,204,917.46
应付利息	6.28	325,337.39	352,824.38	-	-
应付股利	6.29	750,781.48	750,781.48	-	-
其他应付款	6.30	74,456,971.00	93,503,321.27	27,712,616.88	25,772,944.94
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,069,931,371.38	761,518,326.81	177,427,432.27	208,247,029.21
非流动负债					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	6.32	8,318,309.36	16,098,295.59	-	-
预计负债	6.31	490,000.00	-	-	-
递延所得税负债	6.20	179,475,674.13	82,507,158.98	163,659,351.28	66,196,894.15
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		188,283,983.49	98,605,454.57	163,659,351.28	66,196,894.15
负债合计		1,258,215,354.87	860,123,781.38	341,086,783.55	274,443,923.36
股东权益					
股本	6.33	320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00
资本公积	6.34	1,154,690,090.92	863,562,179.89	1,145,729,928.10	835,170,605.11
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	6.35	94,702,221.11	86,082,174.69	94,702,221.11	86,082,174.69
未分配利润	6.36	306,117,735.47	247,884,902.77	179,629,180.34	127,673,484.47
外币报表折算差额		-1,577,242.06	-1,955,679.99		
归属于母公司股东权益合计		1,873,932,805.44	1,515,573,577.36		
少数股东权益		229,193,511.43	194,812,740.24		
股东权益合计		2,103,126,316.87	1,710,386,317.60	1,740,061,329.55	1,368,926,264.27
负债及股东权益总计		3,361,341,671.74	2,570,510,098.98	2,081,148,113.10	1,643,370,187.63

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡鸿生

主管会计工作负责人：瞿元庆

会计机构负责人：许福康

东方创业股份有限公司

2009 年度合并及母公司利润表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2009 年度 合并	2008 年度 合并	2009 年度 母公司	2008 年度 母公司
一、营业收入	6.37	4,256,396,056.83	5,648,709,450.85	987,971,653.41	1,040,343,407.77
减：营业成本	6.37	3,897,947,740.71	5,211,555,755.25	925,158,931.73	965,653,771.10
营业税金及附加	6.38	17,797,176.33	21,150,058.72	2,075,975.73	2,986,106.82
销售费用		214,103,021.06	227,974,591.53	38,137,338.47	32,695,845.28
管理费用		106,431,910.91	95,982,943.29	23,350,526.49	8,347,560.52
财务费用		981,624.48	13,363,369.93	-4,888,138.01	-7,826,811.98
资产减值损失	6.41	5,932,252.61	-5,093,871.84	-54,595.82	-4,630,828.19
加：公允价值变动收益	6.39	-	-15,722,121.70	-	-15,722,121.70
投资收益	6.40	107,036,773.34	30,347,724.71	102,237,741.35	44,790,886.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,535,788.70	12,727,138.85	-2,514,407.93	5,004,328.59
二、营业利润		120,239,104.07	98,402,206.98	106,429,356.17	72,186,528.80
加：营业外收入	6.42	9,882,484.82	24,571,287.12	547,262.11	22,374,326.91
减：营业外支出	6.43	1,462,541.19	1,982,622.15	100,000.00	1,000.00
其中：非流动资产处置损失		187,032.04	468,030.04	-	-
三、利润总额		128,659,047.70	120,990,871.95	106,876,618.28	94,559,855.71
减：所得税费用	6.44	26,846,872.75	27,300,505.44	20,676,154.07	9,678,548.21
四、净利润		101,812,174.95	93,690,366.51	86,200,464.21	84,881,307.50
归属于母公司股东的净利润		92,639,657.78	85,268,938.97		
少数股东损益		9,172,517.17	8,421,427.54		
五、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)					
基本每股收益	6.45	0.29	0.27	0.27	0.27
稀释每股收益	6.45	0.29	0.27	0.27	0.27
六、其他综合收益	6.46	315,551,084.60	-145,655,012.06	312,034,198.07	-141,630,138.39
七、综合收益总额		417,363,259.55	-51,964,645.55	398,234,662.28	-56,748,830.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		407,326,099.80	-59,506,104.26		
归属于少数股东的综合收益总额		10,037,159.75	7,541,458.71		

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：_____ 0.00 _____元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡鸿生

主管会计工作负责人：瞿元庆

会计机构负责人：许福康

东方国际创业股份有限公司

2009 年度合并及母公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2009 年度 合并	2008 年度 合并	2009 年度 母公司	2008 年度 母公司
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		4,169,080,810.03	5,731,299,916.70	992,120,772.04	1,083,324,875.51
收到的税费返还		161,682,680.63	133,737,050.30	83,608,854.59	65,483,691.20
收到其他与经营活动有关的现金	6.47.1	80,078,956.89	131,355,456.37	10,827,605.12	27,037,351.21
经营活动现金流入小计		4,410,842,447.55	5,996,392,423.37	1,086,557,231.75	1,175,845,917.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,866,458,148.41	5,335,784,181.59	1,045,199,898.06	1,066,961,565.95
支付给职工以及为职工支付的现金		236,832,974.75	232,798,242.46	33,939,460.61	32,558,668.93
支付的各项税费		53,494,879.84	63,894,769.40	25,678,787.77	28,365,000.07
支付其他与经营活动有关的现金	6.47.2	222,122,375.05	250,315,507.08	25,541,553.05	36,838,139.07
经营活动现金流出小计		4,378,908,378.05	5,882,792,700.53	1,130,359,699.49	1,164,723,374.02
经营活动产生的现金流量净额		31,934,069.50	113,599,722.84	-43,802,467.74	11,122,543.90
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		330,089,205.39	97,088,223.64	238,165,507.26	100,995,788.65
取得投资收益所收到的现金		24,375,039.20	5,990,220.37	27,658,535.09	14,682,131.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,645,412.52	5,882,380.72	396,000.00	165,465.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	6.47.3	10,762,929.91	11,708,845.54	8,242,974.29	7,807,343.43
投资活动现金流入小计		381,872,587.02	120,669,670.27	274,463,016.64	123,650,728.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,921,084.23	106,066,687.42	1,683,271.30	1,135,359.09
投资支付的现金		430,659,487.09	104,281,682.83	383,963,435.00	153,496,819.60
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	6.47.4	256,370,050.68	8,828,396.62	-	-
投资活动现金流出小计		752,950,622.00	219,176,766.87	385,646,706.30	154,632,178.69
投资活动产生的现金流量净额		-371,078,034.98	-98,507,096.60	-111,183,689.66	-30,981,450.46
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	22,040,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	22,040,000.00	-	-
取得借款收到的现金		760,449,802.05	409,722,938.13	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6.47.5	423,656.02	502,441.00	-	-
筹资活动现金流入小计		770,873,458.07	432,265,379.13	-	-
偿还债务支付的现金		480,698,004.73	473,664,826.70	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,142,369.61	51,388,633.01	25,600,000.00	32,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,785,275.90	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		516,840,374.34	525,053,459.71	25,600,000.00	32,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		254,033,083.73	-92,788,080.58	-25,600,000.00	-32,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		595,474.40	-9,832,528.05	361,814.13	-318,146.67
五、现金及现金等价物净增加额	6.48.1	-84,515,407.35	-87,527,982.39	-180,224,343.27	-52,177,053.23
加：年初现金及现金等价物余额	6.48.1	732,872,647.54	820,400,629.93	407,082,377.49	459,259,430.72
六、年末现金及现金等价物余额	6.48.1	648,357,240.19	732,872,647.54	226,858,034.22	407,082,377.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡鸿生

主管会计工作负责人：瞿元庆

会计机构负责人：许福康

东方国际创业股份有限公司

2009 年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	本年金额							上年金额								
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
上年年末余额		320,000,000.00	842,868,179.89		86,082,174.69	247,954,274.37	-1,955,679.99	161,603,587.87	1,656,552,536.83	320,000,000.00	986,499,009.99		77,594,043.94	203,298,862.39	-1,124,885.56	156,162,666.15	1,742,429,696.91
会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他			20,694,000.00			-69,371.60		33,209,152.37	53,833,780.77		20,694,000.00			-71,640.27		33,205,985.13	53,828,344.86
本年初余额		320,000,000.00	863,562,179.89		86,082,174.69	247,884,902.77	-1,955,679.99	194,812,740.24	1,710,386,317.60	320,000,000.00	1,007,193,009.99		77,594,043.94	203,227,222.12	-1,124,885.56	189,368,651.28	1,796,258,041.77
本年增减变动额			291,127,911.03		8,620,046.42	58,232,832.70	378,437.93	34,380,771.19	392,739,999.27		-143,630,830.10		8,488,130.75	44,657,680.65	-830,794.43	5,444,088.96	-85,871,724.17
(一)净利润						92,639,657.78		9,172,517.17	101,812,174.95				85,268,938.97			8,421,427.54	93,690,366.51
(二)其他综合收益			314,308,004.09				378,437.93	864,642.58	315,551,084.60		-143,944,248.80			-830,794.43		-879,968.83	-145,655,012.06
上述(一)和(二)小计			314,308,004.09			92,639,657.78	378,437.93	10,037,159.75	417,363,259.55		-143,944,248.80		85,268,938.97	-830,794.43		7,541,458.71	-51,964,645.55
(三)所有者投入和减少资本			-23,180,093.06					28,336,830.60	5,156,737.54		313,418.70					-610,983.28	-297,564.58
1.所有者投入资本								28,743,158.69	28,743,158.69							-730,164.58	-730,164.58
2.股份支付计入股东权益的金额																	
3.其他			-23,180,093.06					-406,328.09	-23,586,421.15		313,418.70					119,181.30	432,600.00
(四)利润分配					8,620,046.42	-34,406,825.08		-3,993,219.16	-29,779,997.82				8,488,130.75	-40,611,258.32		-1,486,386.47	-33,609,514.04
1.提取盈余公积					8,620,046.42	-8,620,046.42							8,488,130.75	-8,488,130.75			
2.对股东的分配						-25,600,000.00		-3,785,275.90	-29,385,275.90					-32,000,000.00		-1,319,000.00	-33,319,000.00
3.其他						-186,778.66		-207,943.26	-394,721.92					-123,127.57		-167,386.47	-290,514.04
(五)所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本(或股本)																	
2.盈余公积转增资本(或股本)																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.其他																	
(六)专项储备																	
1.本期提取																	
2.本期使用																	
本年年末余额		320,000,000.00	1,154,690,090.92		94,702,221.11	306,117,735.47	-1,577,242.06	229,193,511.43	2,103,126,316.87	320,000,000.00	863,562,179.89		86,082,174.69	247,884,902.77	-1,955,679.99	194,812,740.24	1,710,386,317.60

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡鸿生

主管会计工作负责人：瞿元庆

会计机构负责人：许福康

东方国际创业股份有限公司

2009 年度母公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	本年金额					上年金额						
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额		320,000,000.00	835,170,605.11		86,082,174.69	127,673,484.47	1,368,926,264.27	320,000,000.00	976,800,743.50		77,594,043.94	83,280,307.72	1,457,675,095.16
会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
本年初余额		320,000,000.00	835,170,605.11		86,082,174.69	127,673,484.47	1,368,926,264.27	320,000,000.00	976,800,743.50		77,594,043.94	83,280,307.72	1,457,675,095.16
本年增减变动额			310,559,322.99		8,620,046.42	51,955,695.87	371,135,065.28		-141,630,138.39		8,488,130.75	44,393,176.75	-88,748,830.89
(一)净利润						86,200,464.21	86,200,464.21					84,881,307.50	84,881,307.50
(二)其他综合收益			312,034,198.07				312,034,198.07		-141,630,138.39				-141,630,138.39
上述(一)和(二)小计			312,034,198.07			86,200,464.21	398,234,662.28		-141,630,138.39			84,881,307.50	-56,748,830.89
(三)所有者投入和减少资本			-1,474,875.08				-1,474,875.08						
1.所有者投入资本													
2.股份支付计入股东权益的金额													
3.其他			-1,474,875.08				-1,474,875.08						
(四)利润分配					8,620,046.42	-34,244,768.34	-25,624,721.92				8,488,130.75	-40,488,130.75	-32,000,000.00
1.提取盈余公积					8,620,046.42	-8,620,046.42					8,488,130.75	-8,488,130.75	
2.对股东的分配						-25,600,000.00	-25,600,000.00					-32,000,000.00	-32,000,000.00
3.其他						-24,721.92	-24,721.92						
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(六)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
本年年末余额		320,000,000.00	1,145,729,928.10		94,702,221.11	179,629,180.34	1,740,061,329.55	320,000,000.00	835,170,605.11		86,082,174.69	127,673,484.47	1,368,926,264.27

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡鸿生

主管会计工作负责人：瞿元庆

会计机构负责人：许福康

1 公司基本情况

东方国际创业股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1998 年 10 月 15 日经上海市人民政府以沪府体改审(1998)072 号文批准设立, 发起人为东方国际(集团)有限公司、东方国际集团上海市丝绸进出口有限公司、东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司、东方国际集团上海市针织品进出口有限公司、东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司和东方国际集团上海市对外贸易有限公司。于 2000 年 8 月 21 日经上海市工商行政管理局批准, 取得上海市工商行政管理局第 3100001005620 号《企业法人营业执照》。本公司法定代表人为蔡鸿生先生。

本公司注册资本为人民币 320,000,000.00 元, 折合股本 320,000,000 股(每股面值人民币 1 元)。本公司所发行的 A 股于 2000 年 7 月 12 日在上海证券交易所上市交易。

本公司营业范围: 自营和代理除国家统一组织或核定经营的进出口商品以外的商品及技术进出口业务, “三来一补”和进料加工, 生物、医药化工产品的开发、生产、销售, 国际货代, 实业和高新技术产业投资, 对销贸易、转口贸易和服务贸易。主要经营活动为纺织品进出口业务及国际货代业务。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息, 本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于因同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

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：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 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》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 金融工具的公允价值

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

3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 对于单项金额重大的应收款项(单项余额大于资产总额 1%),当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,确认相应的坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

3.8.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据 对于单项金额非重大的应收款项,如账龄较长则加大计提比例直至全额计提坏账准备。

3.8.3 除上述两项外其他不重大的应收款项坏账准备的计提方法: 除期末对确信可以完全收回的应收款项,不计提坏账准备,其余按账龄分析法计提:

3.8.4 <u>账龄分析法</u>	<u>应收账款计提比例 (%)</u>	<u>其他应收款计提比例 (%)</u>
账龄		
1 年以内 (含 1 年)	2.50	2.50
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	25.00	25.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	50.00	50.00

其他计提法说明
 关联方不计提坏账准备

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.10 长期股权投资

3.10.1 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- 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初始投资成本。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资(续)

3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 其差额包含在初始投资成本中; 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且经复核两者差额仍存在时, 该差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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, 但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销, 惟该交易所转让的资产发生减值的, 则相应的未实现损益不予抵销。

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动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时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决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, 则视为对被投资单位施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其账面价值低于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资, 当长期股权投资的帐面价值低于可收回金额时, 确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 固定资产

3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.11.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.11.3 各类固定资产的折旧方法

<u>类 别</u>	<u>折旧年限 (年)</u>	<u>残值率 (%)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋建筑物	10-50	3 至 10	1.80-9.5
机器设备	7-14	3 至 10	6.42-13.80
计算机及电子设备	5-10	3 至 10	9.00-19.40
运输设备	4-25	3 至 10	3.60-23.75
办公设备	5-10	3 至 10	9.00-19.20
固定资产装修	5	0	20.00

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.11.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.13 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.14 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。房屋使用权按法律规定的有效年限 20 年平均摊销。专利权按法律规定的有效年限 3 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.16 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.17 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.18 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.19 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 收入确认(续)

3.19.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.19.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.19.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.20 政府补助

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

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

3.21 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.22 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.22.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.22.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%及 13%
营业税	应纳税营业额	5%及 3%
城市维护建设税	应纳营业税	7%及 1%
企业所得税	应纳税所得额	20%-25%

4.2 税收优惠及批文

全国人民代表大会于2007年3月16日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”),新所得税法自2008年1月1日起施行。本公司适用的企业所得税率自2008年1月1日从15%分五年逐步调整为25%。其中:2008年按18%税率执行,2009年按20%税率执行,2010年按22%税率执行,2011年按24%税率执行,2012年按25%税率执行。

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币万元)

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数在该子公司期初 所有者权益中所享有 份额后的余额
东方国际物流上海空运有限公司	国内一人有限责任公司	上海	货运代理	1,260.00	航空运输代理	1,260.00	-	72.45	100.00	是	-	-	-
东方国际集团上海新海航业有限公司	国内一人有限责任公司	上海	船舶出租	5,000.00	船舶出租	679.25	-	72.45	100.00	是	-	-	-
新海虹航业有限公司	境外公司	巴拿马	船舶出租	USD 2.00	船舶出租	360.94	-	72.45	100.00	是	-	-	-
新海利船务有限公司	境外公司	巴拿马	船舶出租	USD 1.00	船舶出租	1,070.17	-	72.45	100.00	是	-	-	-
新海源船务有限公司	境外公司	巴拿马	船舶出租	USD 1.00	船舶出租	2,473.26	-	72.45	100.00	是	-	-	-
新海汇船务有限公司	境外公司	利比里亚	船舶出租	-	船舶出租	8,668.58	-	72.45	100.00	是	-	-	-
上海新文捷国际货运有限公司	国内一人有限责任公司	上海	货运代理	608.92	进出口货物国际运输代理业务	608.92	-	72.45	100.00	是	-	-	-
东方国际集团上海新海国际船舶代理公司	国内有限责任公司	上海	船舶代理	300.00	船舶代理	300	-	72.45	100.00	是	-	-	-
东方国际物流集团天津有限公司	国内有限责任公司	上海	货运代理	100.00	国际货代、无船承运业务、咨询服务	60	60	43.47	60.00	否	-	-	-
东方国际物流(集团)有限公司	国内有限责任公司	上海	货运代理	18,000.00	承办海运、空运、陆运进出口货物和国际 展品的国际运输代理业务	23,088.08	-	72.45	72.45	是	12,221.27	-	-
东方国际创业闵行服装实业有限公司	国内一人有限责任公司	上海	服装进出口	8,815.60	服装和原辅材料内销及本企业自产服装 的出口	8,859.38	-	100.00	100.00	是	-	-	-
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	国内一人有限责任公司	上海	服装进出口	1,000.00	纺织品对外贸易	1,021.05	-	100.00	100.00	是	-	-	-
上海东创嘉利国际贸易有限公司	国内有限责任公司	上海	服装进出口	1,000.00	从事货物与技术的进出口业务	650	-	65.00	65.00	是	473.08	-	-
O.I.E. AUSTRALIA PTY. LTD.	境外公司	澳大利亚	服装进出口	AUD30.00	建立以澳洲为主销市场, 中国或其他发展 中国家为其加工基地的纺织品产销网络	153.12	-	100.00	100.00	是	-	-	-
O.I.E HONGKONG CO.,LTD.	境外公司	香港	服装进出口	HKD1.00	纺织品进出口贸易以及服装设计与展示	811.16	-	99.99	99.99	是	-	-	-

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）(续)

5.1 子公司情况(续)

5.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海经贸国际货运实业有限公司	国内有限责任公司	上海	货运代理	5,000.00	对外承包工程和非贸易物资船务代理及租船业务	7,221.38	-	85.88	100.00	是	-	-	-
上海经贸山九物流有限公司	中外合资有限责任公司	上海	货运代理	450	仓储与贸易业务	450	-	43.80	100.00	是	-	-	-
上海经贸山九储运有限公司	中外合资有限责任公司	上海	货运代理	USD471.00	海运、空运进出口货物的国际运输代理业务	1,516.66	-	43.80	51.00	是	4,140.59	-	-
上海经贸物流有限公司	国内有限责任公司	上海	货运代理	50	仓储与贸易业务	45	-	77.73	90.00	是	7.85	-	-
上海佳达国际货运有限公司	国内一人有限责任公司	上海	货运代理	520.33	承办海运、空运、陆运进出口货物和国际展品的国际运输代理业务	994.92	-	72.45	100.00	是	-	-	-
上海联集国际货运有限公司	国内一人有限责任公司	上海	货运代理	989.85	承办海运、空运、进出口货物国际运输代理业务	989.85	-	72.45	100.00	是	-	-	-
上海新贸海国际集装箱储运有限公司	国内有限责任公司	上海	货运代理	800	集装箱储运	1,892.24	-	53.79	66.67	是	873.90	-	-
东方金发国际物流有限公司	中外合资有限责任公司	上海	货运代理	8,000.00	承办海运、空运、陆运进出口货物和国际展品的国际运输代理业务	4,147.65	-	41.74	55.00	是	4,084.58	-	-
上海经贸嘉华进出口有限公司	国内有限责任公司	上海	服装进出口	500.00	从事进出口业务	278.26	-	50.00	50.00	是	424.80	-	-
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	国内一人有限责任公司	上海	服装进出口	2,850.00	服装、原辅材料销售及本企业自产的服装、服饰的出口	3,023.20	-	100.00	100.00	是	-	-	-
上海高南制衣有限公司	国内有限责任公司	上海	服装进出口	2,712.50	服装及其面、辅料的生产及销售，市外经贸委核准的进出口业务	2,170	-	80.00	80.00	是	693.29	-	-

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币万元) (续)

5.2 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
上海经贸嘉华进出口有限公司	贸易	货币资金 470 万; 预付账款 535 万
东方金发国际物流有限公司	货运代理	无形资产 4,382 万; 在建工程 1,879 万

5.2.1 本公司持有上海经贸嘉华进出口有限公司 50% 表决权, 但通过董事会拥有该公司实际控制权而将其纳入合并范围。

5.2.2 本公司直接持有东方金发国际物流有限公司 20% 股权, 通过子公司东方国际物流 (集团) 有限公司间接持有 30% 股权, 并受母公司东方国际 (集团) 有限公司委托经营持有 5% 股权, 遂拥有对该公司实际控制权而将其纳入合并范围。

5.3 合并范围发生变更的说明

5.3.1 本年增加合并单位 1 家, 原因为: 同一控制下企业合并增加东方金发国际物流有限公司, 详见附注 11.2 所述。

5.3.2 本年减少合并单位 1 家, 原因为: 子公司东方国际物流集团天津有限公司业经其股东会决议进入歇业清算程序。本公司控制权自 2009 年 12 月 31 日起移交给清算小组而不纳入本期末合并报表范围, 但其 2009 年度利润表及现金流量表仍予以合并。

5.4 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
东方金发国际物流有限公司	81,691,502.73	1,857,721.96

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
东方国际物流集团天津有限公司	0.00	-110,351.12

5.5 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
东方金发国际物流有限公司	公司受让的金发股权系自母公司出让	东方国际集团有限公司	0.00	0.00	0.00

具体情况详见附注 11.2 所述。

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			491,636.12			1,207,395.69
人民币						
美元	10,006.00	6.8282	68,322.97	441,907.00	6.8346	3,020,257.57
港币	1,178.00	0.88048	1,037.23	1,178.00	0.88190	1,038.88
日元	211,744.00	0.073782	15,622.90	58,734.00	0.075650	4,443.23
小计			576,619.22			4,233,135.37
银行存款						
人民币			704,648,517.59			285,493,020.05
美元	16,828,315.12	6.8282	114,907,418.03	10,683,051.93	6.8346	73,014,386.72
英镑	22.60	10.9780	248.10	27.52	9.8798	271.89
欧元	407,178.96	9.7971	3,989,172.91	112,013.22	9.6590	1,081,935.87
港币	8,057,192.47	0.88048	7,094,198.18	6,884,413.51	0.88190	6,071,364.28
日元	41,091,165.00	0.073782	3,031,788.33	21,082,960.15	0.075650	1,594,925.93
澳元	608,866.65	6.1294	3,731,987.25	503,582.66	4.7135	2,373,636.86
小计			837,403,330.39			369,629,541.60
其他货币资金						
人民币			63,313,561.32			358,193,003.69
美元	21,601.41	6.8282	147,498.76	119,196.08	6.8346	816,966.88
小计			63,461,060.08			359,009,970.57
合计			901,441,009.69			732,872,647.54

6.1.1 用于担保的资产

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
定期存单	211,534,622.29	0.00
保证金存款	38,500,000.00	0.00
	<u>250,034,622.29</u>	<u>0.00</u>

于2009年12月31日，本公司以211,534,622.29元的定期存款(2008年12月31日：0.00元)质押给银行作为取得30,191,823.47美元短期借款的担保。

于2009年12月31日，本公司以38,500,000.00元的通知存款(2008年12月31日：0.00元)质押给银行作为取得5,489,312.82美元短期借款的担保。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.1 货币资金（续）

6.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
履约保证金	3,049,147.21	0.00
被冻结的银行存款	0.00	580,000.00
	3,049,147.21	580,000.00

6.1.3 货币资金期末数比年初数增加 168,568,362.15 元，增加比例为 23.00%，增加原因为：主要系本公司借款增加所致。

6.2 交易性金融资产

项 目	2009 年 12 月 31 日公允价值	2008 年 12 月 31 日公允价值
交易性权益工具投资	478,745.00	10,905.00

6.2.1 交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

6.2.2 管理层认为上述金融资产投资变现不存在重大限制。

6.2.3 交易性金融资产年末数比年初数增加 467,840.00 元，增加比例为 4,290.14%，增加原因主要为：本期申购的新股未抛售所致。

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类

种 类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	0.00	500,000.00
银行承兑汇票	0.00	4,769,187.00
	0.00	5,269,187.00

应收票据年末数比年初数减少 5,269,187.00 元，减少原因为：收回货款。

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收股利

项 目	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 12月31日	未收回 原因	相关款项 是否发生 减值
账龄一年以内的应收股利						
其中: 1.上海经贸卡贝尔松国际货运有限公司	0.00	612,633.22	0.00	612,633.22	将于2010年度收回	否
2.东方国际货运有限公司	126,518.54	0.00	126,518.54	0.00		
3.上海东方威球国际货运代理有限公司	900,000.00	0.00	900,000.00	0.00		
4.上海新文海国际货运代理有限公司	79,581.48	0.00	79,581.48	0.00		
合 计	1,106,100.02	612,633.22	1,106,100.02	612,633.22		

应收股利年末数比年初数减少 493,466.80 元, 减少比例为 44.61%, 减少原因为: 本期收回上期股利。

6.5 应收利息

项 目	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
账龄一年以内的应收利息				
其中: 定期存款利息	1,804,385.00	188,921.87	1,935,910.75	57,396.12
合 计	1,804,385.00	188,921.87	1,935,910.75	57,396.12

应收利息年末数比年初数减少 1,746,988.88 元, 减少比例为 96.82%, 减少原因为: 本期收回利息。

6.6 应收账款

6.6.1 应收账款按种类分析如下:

种 类	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	0.00	0.00	0.00	-	27,006,187.66	6.68	675,154.69	2.50
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	46,147,621.72	9.94	40,567,895.39	87.91	38,540,511.87	9.53	32,761,017.26	85.00
其他不重大	417,927,875.31	90.06	11,769,312.25	2.82	338,859,343.22	83.79	16,775,466.61	4.95
	464,075,497.03	100.00	52,337,207.64	11.28	404,406,042.75	100.00	50,211,638.56	12.42

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 应收账款(续)

6.6.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收货款	26,441,994.79	26,441,994.79	100.00%	无法收回
应收货款	10,550,454.86	5,275,227.43	50.00%	存在纠纷
应收运费	608,997.80	304,498.90	50.00%	对方客户资金周转困难
应收运费	8,546,174.27	8,546,174.27	100.00%	无法收回
合计	46,147,621.72	40,567,895.39		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1~2年	172,985.35	0.37	161,173.35	11,267,226.39	29.24	5,505,449.78
2~3年	11,172,154.68	24.21	5,604,240.35	23,624.00	0.06	5,906.00
3~4年	256,990.00	0.56	256,990.00	2,168,332.32	5.63	2,168,332.32
4~5年	2,346,838.33	5.09	2,346,838.33	0.00	0.00	0.00
5年以上	32,198,653.36	69.77	32,198,653.36	25,081,329.16	65.07	25,081,329.16
合计	46,147,621.72	100.00	40,567,895.39	38,540,511.87	100.00	32,761,017.26

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 应收账款(续)

6.6.3 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	是否关联 交易产生
上海宁泰贸易有限公司	应收货款	220,000.00	无法收回	否
上海迪洒服饰	应收货款	6,140.40	无法收回	否
上海晖煌实业	应收货款	882.00	无法收回	否
上海哥达浪克服饰	应收货款	663.60	无法收回	否
上海淀山湖时装	应收货款	640.00	无法收回	否
上海道盛服饰	应收货款	154.00	无法收回	否
郑康明	应收货款	29,630.00	无法收回	否
杭州富可达德利	应收货款	64.80	无法收回	否
昆山智驹服装有限公司	应收货款	162.00	无法收回	否
汉宏物流(上海)有限公司	应收运费	41,523.29	无法收回	否
上海海苑国际货运代理有限公司	应收运费	450.00	无法收回	否
泛亚班拿(中国)有限公司(上海代理办事处)	应收运费	146,904.27	无法收回	否
深圳市集成金利货运代理有限公司上海分公司	应收运费	4,301.06	无法收回	否
上海新文捷国际货运有限公司	应收运费	2,027.46	无法收回	是
上海励志国际物流有限公司	应收运费	7,455.86	无法收回	否
上海得斯威国际货运有限公司	应收运费	9,261.89	无法收回	否
上海纵横货运有限公司	应收运费	9,429.60	无法收回	否
深圳市联合物流发展有限公司上海分公司	应收运费	1,000.00	无法收回	否
上海天则国际物流有限公司	应收运费	720.00	无法收回	否
深圳市捷联达物流有限公司	应收运费	1,300.00	无法收回	否
顺科国际货运代理(上海)有限公司	应收运费	49,233.49	无法收回	否
浙江华越家具工业有限公司	应收运费	7,090.00	无法收回	否
厦门金远东货运代理有限公司	应收运费	865.00	无法收回	否
南京东玖国际贸易有限公司	应收运费	25,654.35	无法收回	否
WTO LOGISTICS GROUP,SA DE CV	应收运费	512.11	无法收回	否
连云港鲸航国际物流有限公司	应收运费	8,400.00	无法收回	否
上海世威国际货物运输代理有限公司	应收运费	276,504.93	无法收回	否
合 计		850,970.11		

应收账款核销说明: 上述应收账款由于无法收回,本期予以核销。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 应收账款(续)

6.6.4 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.6.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
美商宏鹰国际货运代理有限公司	非关联方	20,353,552.86	1 年内	4.39
全球国际货运代理(上海)有限公司	非关联方	20,005,344.10	1 年内	4.31
上海腾达货运代理有限公司	非关联方	14,736,978.80	1 年内	3.18
优特埃国际物流中国有限公司	非关联方	13,789,280.70	1 年内	2.97
HK RIZI TEXTILE DEVELOPMENT CO.,LIMITED	非关联方	10,550,454.86	2-3 年	2.27
合 计		79,435,611.32		17.12

应收账款年末数比年初数增加 59,669,454.28 元，增加比例为 14.75%，增加原因为：信用期延长所致。

6.7 其他应收款

6.7.1 其他应收款按种类分析如下：

种 类	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	33,732,595.65	26.70	0.00	0.00	55,186,583.01	35.47	28,167,240.55	51.04
单项金额不重大 但信用风险特征 组合后该组合的 风险较大	28,877,240.55	22.86	28,523,129.43	98.77	8,157,023.00	5.24	4,133,511.50	50.67
其他不重大	63,732,360.04	50.44	3,093,999.88	4.85	92,245,172.73	59.29	4,164,343.10	4.51
合 计	126,342,196.24	100.00	31,617,129.31	25.02	155,588,778.74	100.00	36,465,095.15	23.44

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 其他应收款(续)

6.7.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收出口退税	33,732,595.65	0.00	0.00%	近期可收回
闽发证券水电路营业部	28,167,240.55	28,167,240.55	100.00%	无法收回
押金	110,000.00	110,000.00	100.00%	无法收回
保证金	8,086,144.05	0.00	0.00%	近期可收回
理财产品收益	137,500.00	0.00	0.00%	近期可收回
东方国际物流集团天津有限公司清算款	600,000.00	245,888.88	40.98%	按清算估计无法收回金额计提
员工年终奖余款	1,230,734.00	0.00	0.00%	近期可收回
	<u>72,064,214.25</u>	<u>28,523,129.43</u>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	0.00	0.00	0.00	1,300,000.00	15.94	650,000.00
1-2年	600,000.00	2.08	245,888.88	5,349,464.00	65.58	2,674,732.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	1,397,559.00	17.13	698,779.50
5年以上	28,277,240.55	97.92	28,277,240.55	110,000.00	1.35	110,000.00
合计	<u>28,877,240.55</u>	<u>100.00</u>	<u>28,523,129.43</u>	<u>8,157,023.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,133,511.50</u>

6.7.3 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
富唐商场	租金	680.00	无法收回	否
东方国际物流集团上海集装箱运输有限公司	往来款	7,623,366.98	公司清算	是
其他	应收货款	2,345.95	无法收回	是
合计		<u>7,626,392.93</u>		

6.7.4 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.7.5 金额较大的其他应收款的性质和内容:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收出口退税	33,732,595.65	0.00	0.00%	近期可收回

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 其他应收款(续)

6.7.6 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
应收出口退税	非关联方	33,732,595.65	1 年以内	26.70
闽发证券水电路营业部	非关联方	28,167,240.55	5 年以上	22.29
飞利浦投资公司	非关联方	4,303,673.13	1 年以内	3.41
联合利华公司	非关联方	3,256,913.73	1 年以内	2.58
中航鑫港担保有限公司	非关联方	3,216,000.00	1-3 年	2.55
		<u>72,676,423.06</u>		<u>57.53</u>

其他应收款年末数比年初数减少 29,246,582.50 元，减少比例为 18.80%，减少原因为：股权受让款转入长期股权投资所致。

6.8 预付款项

6.8.1 预付账款按账龄列示

账 龄	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,619,892.09	99.90%	27,274,456.20	99.35
1—2 年	39,140.00	0.10%	73,788.70	0.27
2—3 年	0.00	0.00%	104,532.00	0.38
3 年以上	1,220.01	0.00%	1,220.01	0.00
合 计	<u>37,660,252.10</u>	<u>100.00</u>	<u>27,453,996.91</u>	<u>100.00</u>

6.8.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海锦湘纺织工贸有限公司	非关联方	6,255,076.00	1 年以内	合同执行中
新海汇船	关联方	4,670,833.97	1 年以内	待摊成本
上海铭固制衣有限公司	非关联方	2,970,589.06	1 年以内	合同执行中
新海润船	关联方	2,426,539.21	1 年以内	待摊成本
无锡华茜瑞服装有限公司	非关联方	2,403,528.48	1 年以内	合同执行中
		<u>18,726,566.72</u>		

6.8.3 本报告期预付账款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.8.4 预付账款年末数比年初数增加 10,206,255.19 元，增加比例为 37.18%，增加原因为：待摊成本增加所致。

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 存货

6.9.1 存货分类

项 目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	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	18,012,808.28	1,846,051.46	16,166,756.82	20,986,668.74	5,488,217.45	15,498,451.29
在产品	3,407,979.05	0.00	3,407,979.05	2,442,286.47	0.00	2,442,286.47
库存商品	9,607,063.48	3,137,706.31	6,469,357.17	10,092,621.04	3,766,384.26	6,326,236.78
物资采购	682,307.99	0.00	682,307.99	2,261,631.16	0.00	2,261,631.16
低值易耗品	176,215.94	0.00	176,215.94	162,454.75	0.00	162,454.75
合 计	31,886,374.74	4,983,757.77	26,902,616.97	35,945,662.16	9,254,601.71	26,691,060.45

6.9.2 存货跌价准备

种 类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转 回	转 销	
原材料	5,488,217.45	0.00	0.00	3,642,165.99	1,846,051.46
库存商品	3,766,384.26	777,599.94	0.00	1,406,277.89	3,137,706.31
合 计	9,254,601.71	777,599.94	0.00	5,048,443.88	4,983,757.77

6.9.3 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备	已实现销售、盘亏、报废	-
库存商品	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备	已实现销售	-

存货年末数比年初数减少 4,059,287.42 元, 减少比例为 11.29%, 减少原因为: 出售存货。

6.10 可供出售金融资产

6.10.1 可供出售金融资产情况

项 目	2009年12月31日公允价值	2008年12月31日公允价值
可供出售权益工具	813,075,465.48	403,491,323.62

可供出售金融资产年末数比年初数增加 409,584,141.86 元, 增加比例为 101.51%, 增加原因为: 公允价值上升所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 持有至到期投资

6.11.1 持有至到期投资情况

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
国泰君安债券	0.00	5,000,000.00
狐狸城委托贷款	37,800,000.00	37,800,000.00
东亚银行理财产品	50,000,000.00	0.00
合计	87,800,000.00	42,800,000.00

持有至到期投资年末数比年初数增加 45,000,000.00 元，增加比例为 105.14%，增加原因为：增加东亚银行理财产品投资。

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
上海山九设备安装工程有限公司	有限责任	上海	后藤隆文	起重设备安装	6,000,000.00 美元	50.00	50.00	69,513,953.54	29,469,618.63	40,044,334.91	111,039,457.94	11,170,311.23
上海东方天野国际货运有限公司	有限责任	上海	杨根	货代	1,200,000.00 美元	50.00	50.00	11,923,616.32	1,974,661.88	9,948,954.44	27,349,190.97	-236,500.28
二、联营企业												
狐狸城置业(中国)有限公司	有限责任	上海	Silvio Tarchini	商业	113,766,517.01	30.00	30.00	245,799,210.24	146,456,275.23	99,342,935.01	11,835,020.43	-8,381,359.76
上海麦格纳信息技术有限公司	有限责任	上海	盛一鸣	软件开发	1,000,000.00	49.00	49.00	1,361,785.89	179,625.57	1,182,160.32	3,207,321.20	-226,205.93
东方威球公司	有限责任	上海	张茂浩	货代	1,600,000.00 美元	25.00	25.00	124,484,444.02	105,575,687.23	18,908,758.79	60,874,867.35	194,230.60
东方国际货运有限公司	有限责任	上海	杨根	货代	6,750,000.00	26.00	26.00	13,450,165.34	7,715,980.12	5,734,185.22	315,681,223.42	-771,543.23
上海丝金国际运输有限公司	有限责任	上海	黄远礼	货代	9,960,000.00	25.00	25.00	20,250,611.05	12,275,086.19	7,975,524.86	331,465,768.99	-537,631.78

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 长期股权投资

6.13.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
上海东方天野国际货运有限公司	权益法	4,621,329.99	5,718,014.27	-743,499.51	4,974,514.76	50.00	50.00		0.00	0.00	0.00
东方威球国际货运代理有限公司	权益法	3,310,680.00	3,831,200.47	250,000.00	4,081,200.47	25.00	25.00		0.00	0.00	550,000.00
上海东方欣宇国际物流有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00	0.00	250,000.00	5.00	5.00		0.00	0.00	0.00
东方国际货运有限公司	权益法	1,750,000.00	1,663,238.55	-270,012.84	1,393,225.71	26.00	26.00		0.00	0.00	0.00
东方国际物流集团上海集装箱运输有限公司	成本法	6,432,739.66	6,432,739.66	-6,432,739.66	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
东方国际物流集团天津有限公司	成本法	600,000.00	0.00	600,000.00	600,000.00	60.00	60.00		600,000.00	600,000.00	0.00
上海丝金国际运输有限公司	权益法	824,025.00	1,925,828.33	-312,880.72	1,612,947.61	25.00	25.00		0.00	0.00	0.00
吴江钛合金厂	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	19.50	19.50		1,394,000.00	0.00	0.00
上海麦格纳信息技术有限公司	权益法	490,000.00	696,256.72	-116,998.17	579,258.55	49.00	49.00		0.00	0.00	0.00
上海经贸和光旅运有限公司	权益法	2,500,000.00	2,500,000.00	1,084,740.39	3,584,740.39	50.00	50.00		0.00	0.00	0.00
上海经贸世邦储运有限公司	成本法	414,515.00	414,515.00	0.00	414,515.00	10.00	10.00		0.00	0.00	0.00

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 长期股权投资

6.13.1 长期股权投资情况表(续)

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
上海经贸虹桥报关有限公司	权益法	667,413.58	667,413.58	253,691.86	921,105.44	40.00	40.00		0.00	0.00	0.00
上海经贸卡贝尔松国际储运有限公司	成本法	857,699.74	857,699.74	-857,699.74	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
上海麦迪申医药配送物流有限公司	成本法	2,250,000.00	2,250,000.00	-2,250,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
上海现代亚轮国际货运有限公司	成本法	657,540.00	657,540.00	0.00	657,540.00	5.62	5.62		0.00	0.00	0.00
上海山九设备安装工程有限公司	权益法	3,000,000.00	16,687,011.84	3,335,155.62	20,022,167.46	50.00	50.00		0.00	0.00	2,000,000.00
上海扇兴国际货运有限公司	成本法	0.00	2,021,500.00	0.00	2,021,500.00	未知	未知		0.00	0.00	0.00
上海恩瓦德时装有限公司	成本法	4,250,464.00	4,250,464.00	0.00	4,250,464.00	33.00	33.00		0.00	0.00	82,793.56
狐狸城置业(中国)有限公司	权益法	34,122,680.00	32,317,288.43	-2,514,407.93	29,802,880.50	30.00	30.00		0.00	0.00	0.00
上海丝金时装有限公司	成本法	5,750,267.33	5,750,267.33	-5,750,267.33	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 长期股权投资

6.13.1 长期股权投资情况表(续)

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
上海东方丝绸时装有限公司	成本法	1,222,783.90	1,222,783.90	0.00	1,222,783.90	16.00	16.00		0.00	0.00	0.00
上海六团丝绸时装有限公司	成本法	443,310.99	443,310.99	0.00	443,310.99	16.00	16.00		0.00	0.00	0.00
上海鲲鹏投资发展有限公司	成本法	12,688,328.00	12,688,328.00	0.00	12,688,328.00	15.00	15.00		0.00	0.00	852,028.31
东方国际集团美洲有限公司	成本法	4,142,550.00	4,142,550.00	0.00	4,142,550.00	13.89	13.89		0.00	0.00	0.00
华安证券有限责任公司	成本法	240,000,000.00	95,000,000.00	145,000,000.00	240,000,000.00	8.11	8.11		68,026,514.05	0.00	1,520,000.00
合计		333,246,327.19	204,387,950.81	131,275,081.97	335,663,032.78				70,020,514.05	600,000.00	5,004,821.87

长期股权投资年末数比年初数增加 131,275,081.97 元, 增加比例为 64.23%, 主要原因如下:

本期长期股权投资增加主要原因: 本期本公司对华安证券有限责任公司增资 1.45 亿元人民币。

本期长期股权投资减少主要原因: 本公司下属公司上海丝金时装有限公司、上海麦迪申医药配送物流有限公司、东方国际物流集团上海集装箱运输有限公司本期清算; 本公司下属公司上海经贸卡贝尔松国际储运有限公司股权转让。

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 固定资产

6.14.1 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	967,685,090.08	79,726,759.58	80,694,235.46	966,717,614.20
其中：房屋建筑物	535,109,845.71	41,148,809.06	10,648,130.77	565,610,524.00
机器设备	58,663,662.44	15,208,459.62	5,154,427.72	68,717,694.34
运输工具	322,628,745.85	7,825,834.02	61,491,192.41	268,963,387.46
计算机及电子设备	8,819,986.61	645,546.22	547,607.22	8,917,925.61
办公设备	39,845,322.74	1,815,275.03	1,310,782.10	40,349,815.67
装修费	2,617,526.73	0.00	491,559.83	2,125,966.90
修理费	0.00	13,082,835.63	1,050,535.41	12,032,300.22
二、累计折旧合计	391,672,066.27	53,839,847.52	71,035,914.72	374,475,999.07
其中：房屋建筑物	146,502,075.68	17,023,262.94	5,818,576.26	157,706,762.36
机器设备	42,286,141.06	5,157,954.59	4,745,288.37	42,698,807.28
运输工具	172,017,938.76	22,033,250.63	58,215,758.42	135,835,430.97
计算机及电子设备	7,132,854.61	597,677.14	429,244.17	7,301,287.58
办公设备	22,072,773.41	5,226,654.42	1,212,943.91	26,086,483.92
装修费	1,660,282.75	266,969.87	491,559.83	1,435,692.79
修理费	0.00	3,534,077.93	122,543.76	3,411,534.17
三、固定资产账面净值合计	576,013,023.81			592,241,615.13
其中：房屋建筑物	388,607,770.03			407,903,761.64
机器设备	16,377,521.38			26,018,887.06
运输工具	150,610,807.09			133,127,956.49
计算机及电子设备	1,687,132.00			1,616,638.03
办公设备	17,772,549.33			14,263,331.75
装修费	957,243.98			690,274.11
修理费	0.00			8,620,766.05
四、减值准备合计	27,016,489.63	83,654.17	0.00	27,100,143.80
其中：房屋建筑物	27,016,489.63	0.00	0.00	27,016,489.63
办公设备	0.00	83,654.17	0.00	83,654.17
五、固定资产账面价值合计	548,996,534.18			565,141,471.33
其中：房屋建筑物	361,591,280.40			380,887,272.01
机器设备	16,377,521.38			26,018,887.06
运输工具	150,610,807.09			133,127,956.49
计算机及电子设备	1,687,132.00			1,616,638.03
办公设备	17,772,549.33			14,179,677.58
装修费	957,243.98			690,274.11
修理费	0.00			8,620,766.05

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 固定资产(续)

6.14.1 固定资产情况(续)

本年折旧额：52,602,845.42 元；

本年由在建工程转入固定资产原价为：39,252,969.69 元。

固定资产原值年末数比年初数减少 967,475.88 元，减少比例为 0.10%，减少原因为：转出运输设备所致。

累计折旧年末数比年初数减少 17,196,067.20 元，减少比例为 4.39%，减少原因为：转出运输设备所致

东方国际创业股份有限公司
 2009 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 在建工程

6.15.1 在建工程情况

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自动切割机	0.00	0.00	0.00	1,301,573.35	0.00	1,301,573.35
钉袋机	0.00	0.00	0.00	1,390,000.00	0.00	1,390,000.00
袖山缝压评机	0.00	0.00	0.00	123,000.00	0.00	123,000.00
闵行新建厂房及辅助用房	26,504,309.68	0.00	26,504,309.68	47,058,053.42	0.00	47,058,053.42
女装厂厂房改造	0.00	0.00	0.00	902,541.00	0.00	902,541.00
茂联大厦改建工程	4,917,916.20	0.00	4,917,916.20	17,282,346.72	0.00	17,282,346.72
洋山基地一期工程	18,793,956.80	0.00	18,793,956.80	3,417,201.00	0.00	3,417,201.00
高东仓库 2 期	302,840.00	0.00	302,840.00	0.00	0.00	0.00
合 计	50,519,022.68	0.00	50,519,022.68	71,474,715.49	0.00	71,474,715.49

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 在建工程（续）

6.15.2 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源	年末余额
钉袋机	139.00 万元	1,390,000.00	0.00	1,188,034.19	201,965.81			自有	0.00
压平机	12.30 万元	123,000.00	0.00	105,128.16	17,871.84			自有	0.00
自动切割机	156.26 万元	1,301,573.35	261,024.44	1,336,562.69	226,035.10			自有	0.00
高南门面房	35.00 万元	0.00	369,435.00	369,435.00	0.00			自有	0.00
闵行新建厂房及辅助用房	8,775.00 万元	47,058,053.42	9,821,168.67	30,374,912.41	0.00	84.82	95.00	自有	26,504,309.68
白鹤女装厂厂房改造		902,541.00	828,297.00	1,730,838.00	0.00			自有	0.00
白鹤女装厂配电站		0.00	1,332,148.00	1,332,148.00	0.00			自有	0.00
茂联大厦改建工程	3,059.67 万元	17,282,346.72	5,196,867.19	2,815,911.24	14,745,386.47	85%	95.00	自筹	4,917,916.20
洋山基地一期工程	3,800.00 万元	3,417,201.00	15,376,755.80	0.00	0.00		49.64	自筹	18,793,956.80
高东仓库 2 期	600.00 万元	0.00	302,840.00	0.00	0.00			自筹	302,840.00
合计		71,474,715.49	33,488,536.10	39,252,969.69	15,191,259.22				50,519,022.68

在建工程年末数比年初数减少 20,955,692.81 元，减少比例为 29.32%，减少原因为：新厂房转入固定资产所致。
在建工程其他减少主要系茂联大厦改建工程转入长期待摊费用。

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 工程物资

项 目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
闵行新建厂房及辅助用房	10,835,975.82	0.00	10,835,975.82	0.00

工程物资年末数比年初数减少 10,835,975.82 元, 减少比例为 100 %, 减少原因: 工程物资投入使用。

6.17 固定资产清理

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	转入清理原因
新海虹轮	2,970,656.53	0.00	本年处置新海虹轮, 处置事项正在进行中

6.18 无形资产

6.18.1 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	62,167,064.55	2,207,622.95	15,260.00	64,359,427.50
1.土地使用权	50,900,869.55	2,154,522.95	0.00	53,055,392.50
2.财务软件	3,016,195.00	53,100.00	15,260.00	3,054,035.00
3.房屋使用权	8,250,000.00	0.00	0.00	8,250,000.00
二、累计摊销合计	11,412,744.72	843,517.34	15,260.00	12,241,002.06
1.土地使用权	2,065,540.86	330,040.08	0.00	2,395,580.94
2.财务软件	1,097,203.86	513,477.26	15,260.00	1,595,421.12
3.房屋使用权	8,250,000.00	0.00	0.00	8,250,000.00
三、无形资产账面净值合计	50,754,319.83			52,118,425.44
1.土地使用权	48,835,328.69			50,659,811.56
2.财务软件	1,918,991.14			1,458,613.88
3.房屋使用权	0.00			0.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2.财务软件	0.00	0.00	0.00	0.00
3.房屋使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	50,754,319.83			52,118,425.44
1.土地使用权	48,835,328.69			50,659,811.56
2.财务软件	1,918,991.14			1,458,613.88
3.房屋使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

本年摊销额: 843,517.34 元。

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的 原因
污水工程等	0.00	270,950.00	7,526.39	0.00	263,423.61	
垫仓板	322,596.95	0.00	297,296.95	0.00	25,300.00	
装修费	814,356.45	14,425,946.47	2,492,289.21	0.00	12,748,013.71	
其他待摊费用	613,318.33	240,640.00	214,030.14	50,109.00	589,819.19	
修理费	4,864,701.43	129,440.00	25,168.89	4,864,701.43	104,271.11	船只大修理 费转入固定 资产
合 计	6,614,973.16	15,066,976.47	3,036,311.58	4,914,810.43	13,730,827.62	

长期待摊费用年末数比年初数增加 7,115,854.46 元，增加比例为 107.57%，增加原因为：茂联大厦装修费转入所致。

6.20 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

6.20.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	36,414,144.11	39,605,444.40
预提费用	313,130.40	1,600,564.37
辞退福利	0.00	2,371,170.13
小 计	36,727,274.51	43,577,178.90
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产 公允价值变动	165,499,268.52	66,990,661.85
汇兑损益	0.00	1,067,413.53
应补税差的子公司所得	13,976,405.61	14,449,083.60
小 计	179,475,674.13	82,507,158.98

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

6.20.2 未确认递延所得税资产暂时性差异明细

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	32,475,219.63	360,987.31
可抵扣亏损	41,554,893.65	26,304,195.57
合 计	74,030,113.28	26,665,182.88

6.20.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
2009	0.00	57,542.63
2010	2,946,868.88	2,946,868.88
2011	9,430,151.24	9,430,151.24
2012	1,853,575.74	1,853,575.74
2013	12,016,057.08	12,016,057.08
2014	15,308,240.71	0.00
合计	41,554,893.65	26,304,195.57

税前可弥补亏损额以主管税务部门认定数为准。

6.20.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	186,058,752.57
预提费用	1,252,521.59
辞退福利	10,777,736.38
小 计	198,089,010.54
公允价值变动	751,265,811.09
应补税差的子公司所得	55,905,622.44
小 计	807,171,433.53
合 计	1,005,260,444.07

如本财务报表附注 4 所述, 本公司和部分子公司适用的企业所得税率自 2010 年 1 月 1 日从 20% 调整为 22%, 由于计算递延所得税资产所使用的税率为预期收回该资产期间按照税法规定适用的税率, 因此, 对于资产负债表之日已确认并预计在 2010 年 1 月 1 日之后转回的递延所得税资产, 按照执行税率 22% 对其账面余额进行了调整, 差额计入本期的所得税费用。

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 资产减值准备明细

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额			2009 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	合 计	
一、坏账准备	86,676,733.71	6,296,128.93	541,162.65	8,477,363.04	9,018,525.69	83,954,336.95
二、存货跌价准备	9,254,601.71	777,599.94	0.00	5,048,443.88	5,048,443.88	4,983,757.77
三、长期股权投资减值准备	80,949,242.53	600,000.00	0.00	11,528,728.48	11,528,728.48	70,020,514.05
四、固定资产减值准备	27,016,489.63	83,654.17	0.00	0.00	0.00	27,100,143.80
合 计	203,897,067.58	7,757,383.04	541,162.65	25,054,535.40	25,595,698.05	186,058,752.57

6.22 短期借款

6.22.1 短期借款分类

借款类别	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
质押借款	243,077,264.06	0.00
保证借款	71,193,840.00	84,201,520.00
信用借款	122,312,800.00	72,050,380.00
合 计	436,583,904.06	156,251,900.00

其中：年末外币借款的外币金额为美元 35,681,136.29 元，按协议约定汇率折合人民币 243,077,264.06 元。

信用借款期末含以本公司信用获取的 4,000,000.00 美元借款，汇率 6.8290，折合人民币 27,316,000.00 元；人民币借款 94,996,800.00 元。

质押借款系以定期存款及保证金存款，详见附注 6.1.2 项。

短期借款年末数比年初数增加 280,332,004.06 元，增加比例为 179.41%，增加原因为：质押借款增加所致。

6.23 应付票据

种 类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	616,668.20	0.00

下一会计期间将到期的金额：616,668.20 元。

应付票据年末数比年初数增加 616,668.20 元，增加原因为：应付账款转为应付票据。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 应付账款

6.24.1 应付账款说明

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
	<u>444,331,473.86</u>	<u>370,315,523.12</u>

6.24.2 本报告期末应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.24.3 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2009 年 12 月 31 日	未偿付原因
GAREX HAMBURG TRADING CO. GMBH	28,226,409.17	尚未结清尾款
GAREX INT'L LTD.	19,660,828.98	尚未结清尾款
合 计	<u>47,887,238.15</u>	

6.24.4 应付账款年末数比年初数增加 74,015,950.74 元, 增加比例为 19.99%, 增加原因为: 信用期延长所致。

6.25 预收款项

6.25.1 预收款项说明

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
	<u>59,817,571.29</u>	<u>82,231,300.40</u>

6.25.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.25.3 预收款项年末数比年初数减少 22,413,729.11 元, 减少比例为 27.26%, 减少原因为: 结转记入营业收入。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 应付职工薪酬

项 目	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,368,456.06	165,074,291.93	163,533,958.53	20,908,789.46
二、职工福利费	623,379.62	11,847,401.85	11,868,919.96	601,861.51
三、社会保险费	9,090,181.52	41,646,161.24	43,334,616.65	7,401,726.11
其中：1.医疗保险费	2,565,386.38	11,442,577.32	11,398,556.00	2,609,407.70
2.基本养老保险费	5,852,021.40	24,680,191.53	26,428,544.19	4,103,668.74
3.年金缴费	0.00	1,077,530.78	1,077,530.78	0.00
4.失业保险费	450,102.05	2,259,668.28	2,246,944.12	462,826.21
5.工伤保险费	105,183.24	450,150.14	451,019.12	104,314.26
6.生育保险费	105,080.45	453,354.51	454,100.76	104,334.20
7.其他社会保险	12,408.00	1,282,688.68	1,277,921.68	17,175.00
四、住房公积金	111,817.74	13,255,103.47	13,327,704.81	39,216.40
五、辞退福利	11,855,850.63	222,112.35	1,300,226.60	10,777,736.38
六、其他	2,794,755.70	2,304,777.62	2,537,878.04	2,561,655.28
合 计	43,844,441.27	234,349,848.46	235,903,304.59	42,290,985.14

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额 2,561,655.28 元。

应付职工薪酬年末数比年初数减少 1,553,456.13 元，减少比例为 3.54%，减少原因为：支付社会保险费所致。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：其中工资、奖金、津贴和补贴预计在 2010 年 1 月发放。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 应交税费

税 种	2009年12月31日	2008年12月31日
增值税	-5,756,369.24	-3,879,254.16
营业税	3,502,836.26	3,070,398.55
教育费附加	615,432.45	479,188.96
企业所得税	6,780,876.34	8,897,801.11
个人所得税	1,706,663.58	1,911,846.36
城市维护建设税	138,611.43	157,939.72
河道税	33,541.19	41,562.39
房产税	3,459,636.28	3,546,128.47
其他杂税	276,450.67	42,623.49
合 计	10,757,678.96	14,268,234.89

应交税费年末数比年初数减少 3,510,555.93 元, 减少比例为 24.60%, 主要原因为: 2009 年末抵扣的进项税增加所致。

6.28 应付利息

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
短期借款应付利息	325,337.39	352,824.38

6.29 应付股利

单位名称	2009年12月31日	2008年12月31日	超过1年未支付原因
东方国际集团上海市家用纺织品进出口公司	558,784.48	558,784.48	经董事会决议分配, 当时要求按通知汇款, 因未接汇款通知而先暂存本公司帐。
中外运(集团)有限公司	191,997.00	191,997.00	
合 计	750,781.48	750,781.48	

6.30 其他应付款

6.30.1 其他应付款说明

	2009年12月31日	2008年12月31日
	74,456,971.00	93,503,321.27

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 预计负债

项 目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
未决诉讼	0.00	490,000.00	0.00	490,000.00

预计负债年末数比年初数增加 490,000.00 元，增加原因如下述。

本公司下属子公司上海经贸嘉华进出口有限公司因业务纠纷涉讼，依据 2009 年 11 月 18 日南京市鼓楼区人民法院（2009）鼓民二初字第 926 号民事判决书，上海经贸嘉华进出口有限公司需支付南京大博帝服装有限公司报酬 329,640.00 元及相应利息。

6.32 专项应付款

项 目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日	备注说明
收到政府返还的土地批租费	1,885,444.80	0.00	0.00	1,885,444.80	
动迁补偿款	14,212,850.79	7,853,800.00	15,633,786.23	6,432,864.56	
合 计	16,098,295.59	7,853,800.00	15,633,786.23	8,318,309.36	

专项应付款年末数比年初数减少 7,779,986.23 元，减少比例为 48.33%，主要原因为：补偿厂房拆迁款。

6.33 股本

	2008 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2009 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	320,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	320,000,000.00

上述本公司的股份每股面值人民币 1 元。

本公司股本业经大华会计师事务所有限公司验证，并出具华业字（2000）第 1009 号验资报告。

本公司于 2005 年 11 月 17 日发布股权分置改革方案实施公告，流通股股东每持有 10 股获得 3.5 股的对价，对价总额为 28,000,000 股，方案实施后，非流通股股东所持有的股份将获得上市流通权。经本次股改后，本公司股本结构为：有限售条件的流通股合计为 212,000,000 股，无限售条件的流通股份为 108,000,000 股。2006 年 11 月 2,746,725 股国有法人股解禁上市流通，2007 年 11 月 16,000,000 股国家持股解禁上市流通，2008 年 11 月 16,000,000 股国家持股解禁上市流通，2009 年 11 月 16,000,000 股国家持股解禁上市流通。截止至 2009 年 12 月 31 日，无限售条件股份为 158,746,725 股。

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 股本(续)

时 间	限售期满新增 可上市交易股份数量	有限售条件股份 数量余额	无限售条件股份 数量余额
2010-11-23	161,253,275	0.00	320,000,000.00

东方国际(集团)有限公司所持有的非流通股股份自股改方案实施之日起，在二十四个月内不上市交易或者转让；在前项规定期满后通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份占东方创业股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%，在三十六个月内不超过 15%。

6.34 资本公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	559,777,795.09	0.00	23,180,093.06	536,597,702.03
可供出售金额资产公 允价值变动	290,241,864.07	363,876,235.81	49,568,231.72	604,549,868.16
其他资本公积	13,542,520.73	0.00	0.00	13,542,520.73
合 计	863,562,179.89	363,876,235.81	72,748,324.78	1,154,690,090.92

本期股本溢价资本公积减少数系本公司本期收购同一控制下的东方金发国际物流有限公司股权，（详见附注 11.2 所述）实际对价大于按权益比率计算的该公司净资产的差额。

资本公积年末数比年初数增加 291,127,911.03 元，增加比例为 33.71%，增加原因为：可供出售金融资产公允价值变动与上述冲减金额轧抵所致。

6.35 盈余公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	61,464,734.07	8,620,046.42	0.00	70,084,780.49
任意盈余公积	24,617,440.62	0.00	0.00	24,617,440.62
合 计	86,082,174.69	8,620,046.42	0.00	94,702,221.11

盈余公积年末数比年初数增加 8,620,046.42 元，增加比例为 10.00%，增加原因为：本期按法定比例计提盈余公积。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	247,954,274.37	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-69,371.60	
调整后 年初未分配利润	247,884,902.77	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	92,639,657.78	
减: 提取法定盈余公积	8,620,046.42	按母公司净利润 10% 计提
应付普通股股利	25,600,000.00	按董事会决议
其他	186,778.66	
年末未分配利润	306,117,735.47	

调整年初未分配利润明细:

6.36.1 由于同一控制合并导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润-69,371.60 元。

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 营业收入及营业成本

6.37.1 营业收入

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	4,229,574,536.06	5,624,494,981.66
其他业务收入	26,821,520.77	24,214,469.19
营业成本	3,897,947,740.71	5,211,555,755.25

6.37.2 主营业务 (分项目)

项目名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自营进出口	1,303,378,277.27	1,238,932,127.75	1,375,182,001.81	1,299,247,835.82
加工补偿贸易	148,563,462.94	140,139,568.13	207,665,743.22	192,637,118.29
内销	227,295,666.51	222,598,517.50	251,621,040.08	241,442,222.04
货运及代理	2,483,283,794.20	2,238,356,077.89	3,699,245,225.69	3,422,745,894.76
船舶租赁	67,053,335.14	50,768,140.66	90,780,970.86	47,943,429.39
合 计	4,229,574,536.06	3,890,794,431.93	5,624,494,981.66	5,204,016,500.30

6.37.3 主营业务 (分行业)

行业名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外贸业务	1,680,734,733.59	1,601,670,213.38	1,835,707,073.58	1,733,327,176.15
货运业务	2,548,839,802.47	2,289,124,218.55	3,788,787,908.08	3,470,689,324.15
合 计	4,229,574,536.06	3,890,794,431.93	5,624,494,981.66	5,204,016,500.30

6.37.4 主营业务 (分地区)

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	4,226,587,613.39	3,888,412,398.06	5,621,912,734.28	5,201,928,426.63
澳大利亚	2,986,922.67	2,382,033.87	2,582,247.38	2,088,073.67
合 计	4,229,574,536.06	3,890,794,431.93	5,624,494,981.66	5,204,016,500.30

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 营业收入及营业成本（续）

6.37.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
PACIFIC JADE INC	146,668,210.34	3.45%
全球国际货运代理（中国）有限公司	139,635,751.27	3.28%
宁波外轮代理公司	117,180,118.67	2.75%
上海联湘国际贸易有限公司	89,530,668.39	2.10%
电气集团股份有限公司	84,692,542.45	1.99%
合 计	577,707,291.12	13.57%

营业收入本年发生数比上年发生数减少 1,392,313,394.02 元，减少比例为 24.65%，减少原因为：物流业务量受国际金融危机影响下滑所致。

6.38 营业税金及附加

项 目	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	16,708,890.41	19,666,791.32	见本附注 4 所述
城市维护建设税	610,317.29	844,714.49	见本附注 4 所述
教育费附加	356,180.21	466,803.53	见本附注 4 所述
河道税	121,788.42	171,749.38	见本附注 4 所述
合 计	17,797,176.33	21,150,058.72	

营业税金及附加本年发生数比上年发生数减少 3,352,882.39 元，减少比例为 15.85%，减少原因为：营业收入下降所致。

6.39 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产	0.00	-15,722,121.70

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 投资收益

6.40.1 投资收益明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	8,505,018.50	9,407,556.48
权益法核算的长期股权投资收益	-2,514,407.93	5,004,328.59
处置长期股权投资产生的投资收益	2,856,586.44	147,301.53
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	1,013,083.78
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	12,228,817.31	342,000.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	6,152,800.00	5,333,162.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,620,320.84	-2,430,737.24
可供出售金融资产等取得的投资收益	76,492,640.19	11,406,936.64
其 他	-305,002.01	124,092.73
合 计	107,036,773.34	30,347,724.71

投资收益本年发生数比上年发生数增加 76,689,048.63 元, 增加比例为 252.70%, 原因为: 主要系出售海通证券股票所致。

6.41 资产减值损失

项 目	2009 年度	2008 年度
一、坏账损失	5,536,539.78	-9,569,999.25
二、存货跌价损失	312,058.66	-619,861.41
三、长期股权投资减值损失	0.00	5,095,988.82
四、固定资产减值损失	83,654.17	0.00
合 计	5,932,252.61	-5,093,871.84

6.42 营业外收入

6.42.1

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计	2,459,387.04	568,028.57
其中: 固定资产处理利得	2,459,387.04	568,028.57
债务重组利得	4,019,852.47	23,556,784.61
政府补助	2,960,704.63	850.00
罚款收入	15,363.70	81,770.67
违约金	162,716.00	205,110.60
其他	264,460.98	158,742.67
合 计	9,882,484.82	24,571,287.12

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 营业外收入 (续)

6.42.2 政府补助明细

项 目	2009 年度	2008 年度
闵行区特困补助	774,084.63	850.00
黄浦区政府扶持资金	1,651,000.00	0.00
上海市国库资金中心扶持资金	535,620.00	0.00
合 计	2,960,704.63	850.00

营业外收入本年发生数比上年发生数减少 14,688,802.30 元，减少比例为 59.78%，主要原因为：本年债务重组利得减少所致。

6.43 营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失合计	187,032.04	468,030.04
其中：固定资产处置损失	187,032.04	468,030.04
捐赠支出	150,500.00	406,500.00
盘亏损失	5,380.34	0.00
其他	203,149.52	186,791.41
罚款支出	32,830.52	154,558.45
预计负债	490,000.00	0.00
赔款支出	393,648.77	766,742.25
合 计	1,462,541.19	1,982,622.15

营业外支出本年数比上年数减少 520,080.96 元，减少比例为 26.23%，减少原因为：赔款支出等金额减少。

6.44 所得税费用

项 目	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,126,255.73	26,559,071.84
递延所得税调整	6,720,617.02	741,433.60
合 计	26,846,872.75	27,300,505.44

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.45.1 2009 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04

6.45.2 2008 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中： $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； Sj 为报告期因回购等减少股份数； Sk 为报告期缩股数； $M0$ 报告期月份数； Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 其他综合收益

项 目	2009 年度	2008 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	473,182,535.83	-152,491,289.38
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	109,666,217.08	-21,044,726.30
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-49,208,314.66	-12,497,685.72
小 计	314,308,004.09	-143,944,248.80
2. 外币财务报表折算差额	378,437.93	-1,132,783.86
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	-301,989.43
小 计	378,437.93	-830,794.43
归属于母公司所有者的其他综合收益	314,686,442.02	-144,775,043.23
归属于少数股东的其他综合收益	864,642.58	-879,968.83
其他综合收益	315,551,084.60	-145,655,012.06

6.47 现金流量表项目注释

6.47.1 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
往来款	74,791,845.03	95,059,776.48
营业外收入等	3,291,162.44	0.00
房租收入	0.00	29,100,993.49
合 计	78,083,007.47	124,160,769.97

6.47.2 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
支付费用	120,419,867.84	127,379,707.77
代垫往来款	96,053,383.95	114,356,525.82
合 计	216,473,251.79	241,736,233.59

6.47.3 收到的金额较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
利息收入	10,671,257.95	11,309,725.57

6.47.4 支付的金额较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
动拆迁支出	5,311,095.98	0.00
子公司退出合并范围的现金余额	22,185.20	8,828,396.62
远期结售汇存单质押	250,034,622.29	0.00
合 计	255,367,903.47	8,828,396.62

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.47 现金流量表项目注释(续)

6.47.5 收到的金额较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
收到非合并企业关联方还款	423,656.02	502,441.00

6.48 现金流量表补充资料

6.48.1 现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	101,812,174.95	93,690,366.51
加: 资产减值准备	5,932,252.61	-17,189,572.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,602,845.42	47,984,134.32
无形资产摊销	843,517.34	1,432,324.50
长期待摊费用摊销	3,036,311.58	1,752,272.53
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)	-2,286,015.07	-331,005.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,660.07	183,197.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	15,722,121.70
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,485,937.34	10,278,708.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-107,036,773.34	-30,227,724.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,849,904.39	-3,426,012.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,540,091.52	4,167,445.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-523,615.18	18,882,734.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,801,062.92	254,897,774.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,026,898.51	-284,217,043.57
其他	490,000.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	31,934,069.50	113,599,722.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	648,357,240.19	732,872,647.54
减: 现金的年初余额	732,872,647.54	820,400,629.93
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-84,515,407.35	-87,527,982.39

6 合并财务报表项目附注(续)

6.48 现金流量表补充资料(续)

6.48.2 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2009 年度	2008 年度
一、同一控制取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	0.00	0.00
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	0.00	26,883,262.46
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,690,106.48	0.00
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-10,690,106.48	26,883,262.46
4.取得子公司的净资产	59,833,780.77	0.00
流动资产	12,671,803.15	0.00
非流动资产	48,189,277.02	0.00
流动负债	1,027,299.40	0.00
非流动负债	0.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	0.00	1,416,218.67
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00	1,460,083.75
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	0.00
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	1,460,083.75
4.处置子公司的净资产	0.00	1,416,218.67
流动资产	0.00	11,770,649.05
非流动资产	0.00	810.27
流动负债	0.00	10,355,240.66
非流动负债	0.00	
三、退出合并范围子公司有关信息:		
1.退出合并范围子公司及其他营业单位的价格	0.00	0.00
2.退出合并范围子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	22,185.20	586,612.71
减: 退出合并范围子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	0.00
3.退出合并范围子公司及其他营业单位支付的现金净额	22,185.20	586,612.71
4.退出合并范围子公司的净资产	0.00	-3,246,340.59
流动资产	222,185.20	5,855,450.36
非流动资产	0.00	2,900,880.19
流动负债	-222,185.20	12,032,671.14
非流动负债		

6 合并财务报表项目附注(续)

6.48 现金流量表补充资料(续)

6.48.3 现金和现金等价物的构成

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
一、现金	648,357,240.19	732,872,647.54
其中: 库存现金	576,619.22	4,233,135.37
可随时用于支付的银行存款	625,868,708.10	369,629,541.60
可随时用于支付的其他货币资金	21,911,912.87	359,009,970.57
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	648,357,240.19	732,872,647.54

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

6.49 股东权益变动表项目注释

“其他”项是因本公司及本公司控股子公司东方国际物流(集团)有限公司收购东方金发国际物流有限公司股权形成同一控制下企业合并引起的所有者权益变动。具体详见附注 11.2 所述。

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)	本企业最 终控制方	组织机构 代码
东方国际(集团)有限公司	最终控制方	进出口贸易	上海	蔡鸿生	国企	80,000.00	65.39%	65.39%	国资委	132231927

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例	表决权比例
东方国际物流(集团)有限公司	控股子公司	国内有限责任公司	上海	瞿元庆	承办海运、空运、陆运进出口货物和国际展品的国际运输代理业务	18,000.00	72.45	72.45
上海经贸嘉华进出口有限公司	可控制子公司	国内有限责任公司	上海	谷小平	从事进出口业务;	500.00	50	50
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	全资子公司	国内一人有限责任公司	上海	瞿元庆	纺织品对外贸易	1,000.00	100	100
东方国际创业闵行服装实业有限公司	全资子公司	国内一人有限责任公司	上海	瞿元庆	服装和原辅材料内销及本企业自产服装的出口	8,815.60	100	100
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	全资子公司	国内一人有限责任公司	上海	谷小平	服装、原辅材料销售及本企业自产的服装、服饰的出口	2,850.00	100	100
上海高南制衣有限公司	控股子公司	国内有限责任公司	上海	瞿元庆	服装及其面、辅料的生产和销售,市外经贸委核准的进出口业务	2,712.50	80	80
上海经贸国际货运实业有限公司	控股子公司	国内有限责任公司	上海	周斌	对外承包工程和非贸易物资海陆空、船务代理及租船业务。	5,000.00	85.88	100
上海佳达国际货运有限公司	控股子公司	国内一人有限责任公司	上海	杨根	承办海运、空运、陆运进出口货物和国际展品的国际运输代理业务	520.33	72.45	100
上海联集国际货运有限公司	控股子公司	国内一人有限责任公司	上海	周斌	承办海运、空运、进出口货物国际运输代理业务	989.85	72.45	100
东方国际物流上海空运有限公司	控股子公司	国内一人有限责任公司	上海	杨根	航空运输代理	1,260.00	72.45	100

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易(续)

7.2 本公司的子公司情况 (续)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例	表决权 比例
东方国际集团上海新海航业有限公司	控股子公司	国内一人有限责任公司	上海	丁建中	船舶出租	5,000.00	72.45	100
上海新文捷国际货运有限公司	控股子公司	国内一人有限责任公司	上海	彭玉飞	进出口货物国际运输代理业务	608.92	72.45	100
上海经贸山九储运有限公司	控股子公司	中外合资有限责任公司	上海	郁培德	承办海运、空运进出口货物国际运输代理业务	USD471.00	43.80	51
上海经贸山九物流有限公司	控股子公司	中外合资有限责任公司	上海	桑田文雄	保税区内仓储业务；从事货物进出口业务，转口贸易、保税区内企业间贸易及代理；	450.00	43.80	100
上海经贸物流有限公司	控股子公司	国内有限责任公司	上海	郁培德	保税区内仓储业务；国际贸易，转口贸易，保税区内企业间贸易及代理	50.00	77.73	90
上海新贸海国际集装箱储运有限公司	控股子公司	国内有限责任公司	上海	盛一鸣	集装箱储运	800.00	53.79	66.67
新海虹航业有限公司	控股子公司	境外公司	巴拿马	丁建中	船舶出租	USD2.00	72.45	100
新海利船务有限公司	控股子公司	境外公司	巴拿马	丁建中	船舶出租	USD1.00	72.45	100
新海源船务有限公司	控股子公司	境外公司	巴拿马	丁建中	船舶出租	USD1.00	72.45	100
新海汇船务有限公司	控股子公司	境外公司	利比里亚	丁建中	船舶出租	-	72.45	100
东方国际集团上海新海国际船舶代理有限公司	控股子公司	国内有限责任公司	上海	丁建中	船舶代理	300.00	72.45	100
上海东创嘉利国际贸易有限公司	控股子公司	国内有限责任公司	上海	胡伟安	从事货物与技术的进出口业务	1,000.00	65	65
O.I.E. AUSTRALIA PTY. LTD.	全资子公司	境外公司	澳洲	朱陶伟	建立以澳洲为主销市场，中国或其他发展中国家为其加工基地的纺织品产销网络。	AUD30.00	100	100
O.I.E HONGKONG CO.,LTD.	控股子公司	境外公司	香港	瞿元庆	纺织品进出口贸易以及服装设计展示	HKD1.00	99.99	99.99
东方国际物流集团天津有限公司	控股子公司	国内有限责任公司	天津	盛一鸣	货运代理	100.00	43.47	60
东方金发国际物流有限公司	控股子公司	中外合资有限责任公司	上海	李亚青	货运代理	8,000.00	41.74	55

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联及关联方交易 (续)

7.3 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表 决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期 营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
上海山九设备安装 工程有限公司	有限责任	上海	后藤隆文	起重设 备安装	6,000,000.00 美元	21.90	50.00	69,513,953.54	29,469,618.63	40,044,334.91	111,039,457.94	11,170,311.23
上海东方天野国际 货运有限公司	有限责任	上海	杨根	货代	1,200,000.00 美元	36.23	50.00	11,923,616.32	1,974,661.88	9,948,954.44	27,349,190.97	-236,500.28
二、联营企业												
狐狸城置业(中国) 有限公司	有限责任	上海	Silvio Tarchini	商业	113,766,517.01	30.00	30.00	245,799,210.24	146,456,275.23	99,342,935.01	11,835,020.43	-8,381,359.76
上海麦格纳信息技 术有限公司	有限责任	上海	盛一鸣	软件 开发	1,000,000.00	36.15	49.00	1,361,785.89	179,625.57	1,182,160.32	3,207,321.20	-226,205.93
东方威球公司	有限责任	上海	张茂浩	货代	1,600,000.00 美元	18.11	25.00	124,484,444.02	105,575,687.23	18,908,758.79	60,874,867.35	194,230.60
东方国际货运有限 公司	有限责任	上海	杨根	货代	6,750,000.00	18.84	26.00	13,450,165.34	7,715,980.12	5,734,185.22	315,681,223.42	-771,543.23
上海丝金国际运输 有限公司	有限责任	上海	黄远礼	货代	9,960,000.00	18.11	25.00	20,250,611.05	12,275,086.19	7,975,524.86	331,465,768.99	-537,631.78

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	受同一母公司控制

7.5 关联交易情况

7.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海山九设备安装工程有限公司	接受劳务		与非关联方相同	0.00	0.00	149,543.00	0.00
上海麦格纳信息技术服务有限公司	接受劳务	技术服务	与非关联方相同	0.00	0.00	147.99	0.00
上海山九设备安装工程有限公司	提供劳务		与非关联方相同	0.00	0.00	785,464.03	0.00

7.5.2 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
东方国际创业股份有限公司	东方国际集团上海市对外贸易有限公司	房屋	25,327,522.30	2009-1-1	2009-12-31	3,628,187.52	与非关联方相同	3,628,187.52
上海新三实业有限公司	上海新贸海国际集装箱储运有限公司	土地		1999-7-1	2011-6-30			

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易(续)

7.5 关联交易情况(续)

7.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
狐狸城置业(中国)有限公司	37,800,000.00	2008-3-20	2010-3-20	委托贷款
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	150,000,000.00	2009-1-4	2009-12-30	委托贷款 (本期已收回)

注: 狐狸城(置业)中国有限公司是本公司持股 30% 的中外合资联营企业。按照协议, 投资总额大于注册资本的部分由出资人按照出资比例予以解决, 由此产生该项委托贷款。

7.6 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2009年12月31日	2008年12月31日
应收账款	上海山九设备安装工程有限公司	0.00	143,881.46
其他应收款	狐狸城置业(上海)有限公司	1,800.00	0.00
其他应收款	上海恩瓦德时装有限公司	1,800.00	0.00
其他应收款	东方国际物流集团天津有限公司	600,000.00	0.00
其他应收款	东方国际集团有限公司	0.00	27,019,342.46
应付账款	上海经贸虹桥报关有限公司	4,693,511.50	0.00
应付账款	上海山九设备安装工程有限公司	0.00	16,100.00
预收账款	上海经贸虹桥报关有限公司	75,556.28	0.00
其他应付款	东方国际集团有限公司	0.00	24,073,700.00

8 或有事项

东北证券股份有限公司诉本公司及本公司下属子公司东方国际创业闵行服装实业有限公司归还不当得利 268.50 万元一案于 2009 年 6 月 18 日在闵行法院开庭。2010 年 1 月 27 日, 一审结案, 判决本公司返还人民币 180 万元, 现本公司已提出上诉。

9 承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

10.1 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利
经审议批准宣告发放的利润

拟每 10 股分红 1 元(含税)。

10.2 其他资产负债表日后事项说明

10.2.1 2004 年, 因本公司持有总额为 3,000 万元的 3 万手 03 国债(3) 在未经本公司授权的情况下被托管人闽发证券上海水电路证券营业部质押, 为此本公司向上海市第二中级人民法院提起诉讼, 要求归还本公司的合法财产。2004 年末法院裁定暂缓审理、中止诉讼。2005 年 7 月闽发证券进入破产清算程序, 并开展债权申报登记工作。本公司在 2004 年、2005 年对上述国债事项分两次计提了全额的坏账准备, 金额 28,167,240.55 元。2009 年 12 月中旬公司参加了闽发证券债权人会议, 参与闽发证券第一次破产财产分配方案的初稿审议。根据审议稿, 闽发证券本次可供分配的破产财产中, 本公司拟分得双鹤药业股份 229,598 股、辽宁成大股份 123,907 股。2010 年 1 月 12 日, 本公司证券账户收到双鹤药业 229,598 股、辽宁成大 123,907 股。以 1 月 11 日收盘价计算, 本公司持有上述两家上市公司的市值总计 1,038.75 万元。

10.2.2 子公司东方国际物流集团上海新海航业有限公司 2010 年 1 月 8 日与卖家签订了购置 5.2 万吨灵便型多用途船舶的正式合同, 船价为 2,525 万美元(不包括船舶剩油), 其中 825 万美元为公司自筹资金, 其余购船款项由银行贷款, 其中: 浦发银行上海长宁支行贷款 1000 万美元, 5 年期限。利率根据放款时行情确定; 东亚银行上海分行贷款 700 万美元, 9 个月期限, 利率是伦敦同一拆放利率加 0.15%。

11 其他重要事项

11.1 债务重组

本公司下属子公司本期将无需支付的应付款项 4,019,852.47 元转入营业外收入, 该事项使本公司产生 4,019,852.47 元重组收益。

11.2 企业合并

根据本公司 2007 年 9 月 5 日召开的第三届董事会第二十六次会议, 会议审议通过了《关于收购东方金发国际物流有限公司股权并参与增资的议案》决议, 2009 年 1 月本公司及本公司控股子公司东方国际物流(集团)有限公司各自收购东方国际(集团)有限公司持有的东方金发国际物流有限公司 20% 的股权, 股权受让价格以 2007 年 8 月 31 日为基准日评估的该公司净资产价值为依据确定, 两公司的受让款均为 13,441,631.23 元。2009 年 1 月收购完成, 并即签署股权委托管理协议书, 本公司与东方国际(集团)有限公司各将其持有的股权委托由东方国际物流(集团)有限公司管理, 致使东方国际物流(集团)有限公司对东方金发国际物流有限公司具有 55% 的表决权, 而形成本公司按同一控制下企业合并视该公司自比较报表最期初业已纳入本公司合并范围。为此, 本期对比较合并财务报表的期初项目进行了调整, 调增股东权益 53,833,780.77 元, 其中: 调增期初资本公积 20,694,000.00 元, 调减期初未分配利润 69,371.60 元, 调增少数股东权益 33,209,152.37 元。

11 其他重要事项(续)

11.3 以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初余额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的减值	年末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	10,905.00	0.00	0.00	0.00	478,745.00
3.可供出售金融资产	403,491,323.62	0.00	606,070,559.76	0.00	813,075,465.48
金融资产小计	403,502,228.62	0.00	606,070,559.76	0.00	813,554,210.48

11.4 租赁

11.4.1 东方创业股份有限公司将茂联大厦主楼北苏州路 1040 号，毗邻辅楼文安路 29 号产权房出租给子公司东方国际物流（集团）有限公司作为办公用房。在 2010 年 12 月 31 日前，年租金为 3,366,468.00 元；以后每三年调整一次，具体调整幅度视当时周边同类商用物业租赁市场行情另行商定。

11.4.2 本公司下属子公司上海新贸海国际集装箱储运有限公司租用上海新三实业有限公司提供的土地，本年度支付租金 1,504,912.50 元。

11.4.3 本公司下属子公司东方国际物流集团新海航运有限公司及其下属 4 家公司将 5 艘船出租，全年租赁收入 67,053,335.14 元。

11.5 本公司控股股东东方国际（集团）有限公司正在酝酿本公司的重大资产重组事项，本公司股票自 2010 年 3 月 1 日起停牌，停牌时间不超过 30 天。

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下:

种 类	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)						
单项金额重大	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	34,745,897.02	42.98	29,470,669.59	84.82	35,335,504.48	45.47	30,012,758.22	84.94
其他不重大	46,098,637.70	57.02	1,149,913.15	2.49	42,379,718.74	54.53	1,059,492.97	2.50
	80,844,534.72	100.00	30,620,582.74	37.88	77,715,223.22	100.00	31,072,251.19	39.98

12.1.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收货款	24,195,442.16	24,195,442.16	100.00%	无法收回
应收货款	10,550,454.86	5,275,227.43	50.00%	存在纠纷
应收货款	102,111.84	0.00	0.00%	关联方不计提
合 计	34,848,008.86	29,470,669.59		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1~2年	0.00	0.00	0.00	10,645,492.52	30.13	5,322,746.26
2~3年	10,550,454.86	30.36	5,275,227.43			
3~4年	0.00	0.00	0.00	100,285.70	0.28	100,285.70
4~5年	100,285.70	0.29	100,285.70	0.00	0.00	0.00
5年以上	24,095,156.46	69.35	24,095,156.46	24,589,726.26	69.59	24,589,726.26
合 计	34,745,897.02	100.00	29,470,669.59	35,335,504.48	100.00	30,012,758.22

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.3 本报告期应收账款中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

12.1.4 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额比例(%)
HK RIZI TEXTILE DEVELOPMENT CO.,LIMITED	非关联方	10,550,454.86	2-3年	13.05
BENNAX DEVELOPMENT LTD.	非关联方	9,582,839.46	5年以上	11.85
CRAGHOPPERS LIMITED	非关联方	8,306,799.31	1年以内	10.28
J & C CO.,LTD	非关联方	8,083,090.80	5年以上	10.00
PACIFIC JADE INC	非关联方	7,711,864.16	1年以内	9.54
合计		44,235,048.59		54.72

12.1.5 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
东方创业白鹤服装实业有限公司	子公司	48,544.83	0.06
上海高南制衣有限公司	子公司	53,567.01	0.07
合 计		102,111.84	0.13

应收账款年末数比年初数增加3,129,311.50元，增加比例为4.03%，增加原因为：年末出口业务量增加所致。

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	28,167,240.55	56.16	28,167,240.55	100.00	88,998,884.34	74.11	28,167,240.55	31.65
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	110,000.00	0.22	110,000.00	100.00	110,000.00	0.09	110,000.00	100.00
其他不重大	21,875,961.45	43.62	71,652.54	0.33	30,978,423.29	25.80	43,688.52	0.14
	<u>50,153,202.00</u>	<u>100.00</u>	<u>28,348,893.09</u>	<u>56.52</u>	<u>120,087,307.63</u>	<u>100.00</u>	<u>28,320,929.07</u>	<u>23.58</u>

12.2.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
闽发证券水电路营业部	28,167,240.55	28,167,240.55	100.00%	无法收回
押金	110,000.00	110,000.00	100.00%	无法收回
关联方往来款	14,400.00	0.00	0.00%	关联方
理财产品收益	137,500.00	0.00	0.00%	近期可收回
应收出口退税	18,041,404.18	0.00	0.00%	近期可收回
员工年终奖余款	1,230,734.00	0.00	0.00%	近期可收回
合计	<u>47,701,278.73</u>	<u>28,277,240.55</u>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	2009年12月31日		坏账准备	2008年12月31日		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	<u>110,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>110,000.00</u>	<u>110,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>110,000.00</u>

12.2.3 本报告期应收账款中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

12.2.4 金额较大的其他应收款的性质和内容:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
闽发证券水电路营业部	28,167,240.55	28,167,240.55	100.00%	无法收回
应收出口退税	18,041,404.18	0.00	0.00%	近期可收回

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额比例(%)
闽发证券水电路营业部	非关联方	28,167,240.55	5年以上	56.16
应收出口退税	非关联方	18,041,404.18	1年以内	35.97
员工年终奖余款	非关联方	1,230,734.00	1年以内	2.45
泰兴法院	非关联方	311,328.25	1年以内	0.62
中华人民共和国上海吴淞海关	非关联方	229,561.47	1年以内	0.46
合 计		47,980,268.45		95.66

12.2.6 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总 额的比例(%)
狐狸城置业(上海)有限公司	参股公司	1,800.00	0.00
上海恩瓦德时装有限公司	参股公司	1,800.00	0.00
东方创业闵行服装实业有限公司	子公司	9,000.00	0.02
东方国际物流集团公司	子公司	1,800.00	0.00
合 计		14,400.00	0.02

其他应收款年末数比年初数减少 69,934,105.63 元，减少比例为 58.24%，减少原因为：股权转让款转入长期股权投资所致。

东方国际创业股份有限公司
2009年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	成本法	10,210,506.67	10,210,506.67	0.00	10,210,506.67	100.00	100.00		0.00	0.00	3,000,000.00
东方国际创业闵行服装实业有限公司	成本法	88,593,827.91	61,823,827.91	26,770,000.00	88,593,827.91	100.00	100.00		0.00	0.00	0.00
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	成本法	30,231,982.63	23,631,982.63	6,600,000.00	30,231,982.63	100.00	100.00		0.00	0.00	0.00
O.I.E. AUSTRALIA PTY.LTD	成本法	1,531,192.63	1,531,192.63	0.00	1,531,192.63	100.00	100.00		0.00	0.00	0.00
上海高南制衣有限公司	成本法	21,699,990.07	21,699,990.07	0.00	21,699,990.07	80.00	80.00		0.00	0.00	0.00
东方国际物流(集团)有限公司	成本法	230,880,807.89	172,920,807.89	57,960,000.00	230,880,807.89	72.45	72.45		0.00	0.00	0.00
上海东创嘉利国际贸易有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00	0.00	6,500,000.00	65.00	65.00		0.00	0.00	1,755,000.00
上海经贸嘉华进出口有限公司	成本法	2,782,646.69	2,782,646.69	0.00	2,782,646.69	50.00	50.00		0.00	0.00	1,389,875.91
上海经贸国际货运实业有限公司	成本法	31,657,834.14	31,657,834.14	0.00	31,657,834.14	85.88	100.00		0.00	0.00	975,000.00
O.I.E HONGKONG CO.,LTD.	成本法	8,111,558.00	8,111,558.00	0.00	8,111,558.00	99.99	99.99		0.00	0.00	0.00
东方金发国际物流有限公司	成本法	15,966,756.15	0.00	15,966,756.15	15,966,756.15	41.74	55.00	托管集团 5%股权	0.00	0.00	0.00
上海恩瓦德时装有限公司	成本法	4,250,464.00	4,250,464.00	0.00	4,250,464.00	33.00	33.00		0.00	0.00	82,793.56
狐狸城置业(中国)有限公司	权益法	34,122,680.00	32,317,288.43	-2,514,407.93	29,802,880.50	30.00	30.00		0.00	0.00	0.00
上海丝金时装有限公司	成本法	5,750,267.33	5,750,267.33	-5,750,267.33	0.00	25.00	25.00		0.00	0.00	0.00

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资（续）

12.3.1 长期股权投资情况表（续）

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
上海东方丝绸时装有限公司	成本法	1,222,783.90	1,222,783.90	0.00	1,222,783.90	16.00	16.00		0.00	0.00	0.00
上海六团丝绸时装有限公司	成本法	443,310.99	443,310.99	0.00	443,310.99	16.00	16.00		0.00	0.00	0.00
上海鲲鹏投资发展有限公司	成本法	12,688,328.00	12,688,328.00	0.00	12,688,328.00	15.00	15.00		0.00	0.00	852,028.31
东方国际集团美洲有限公司	成本法	4,142,550.00	4,142,550.00	0.00	4,142,550.00	13.89	13.89		0.00	0.00	0.00
华安证券有限责任公司	成本法	240,000,000.00	95,000,000.00	145,000,000.00	240,000,000.00	8.11%	8.11%		68,026,514.05	0.00	1,520,000.00
合计		750,787,487.00	496,685,339.28	244,032,080.89	740,717,420.17				68,026,514.05	0.00	9,574,697.78

长期股权投资年末数比年初数增加 244,032,080.89 元，增加比例为 49.13%，增加原因为：本公司对本期华安证券有限责任公司增资 1.45 亿元人民币。

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	960,580,871.92	1,015,385,488.42
其他业务收入	27,390,781.49	24,957,919.35
营业成本	925,158,931.73	965,653,771.10

12.4.2 主营业务（按成品或类别）

产品名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自营进出口	726,338,657.33	695,382,114.63	732,101,539.48	692,922,996.63
加工补偿贸易	141,954,019.34	134,167,691.89	188,574,528.19	175,881,238.06
内销	91,326,603.36	90,652,913.17	93,847,339.41	91,893,324.37
货运及代理	961,591.89	0.00	862,081.34	0.00
合 计	960,580,871.92	920,202,719.69	1,015,385,488.42	960,697,559.06

12.4.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
PACIFIC JADE INC	146,668,210.34	14.85%
CRAGHOPPERS LIMITED	41,587,899.58	4.21%
MAMIYE BROTHERS, INC.	31,769,073.88	3.22%
FORTUNE LTD.	31,723,533.01	3.21%
KONIC GARMENT CO.,LIMITED	27,995,134.85	2.83%
合 计	279,743,851.66	28.32%

营业收入本年发生数比上年发生数减少 52,371,754.36 元，减少比例为 5.03%，减少原因为：业务量受国际金融危机影响减少所致。

东方国际创业股份有限公司
2009 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	9,574,697.78	17,353,392.68
权益法核算的长期股权投资收益	-2,514,407.93	5,004,328.59
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	8,582,012.20
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	201,233.08
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	12,228,817.31	342,000.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,992,520.00	5,132,812.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	768,476.01	-3,355,921.84
可供出售金融资产等取得的投资收益	76,492,640.19	11,406,936.64
其他	-305,002.01	124,092.73
合 计	102,237,741.35	44,790,886.28

投资收益本年发生数比上年发生数增加 57,446,855.07 元，增加比例为 128.26%，原因为：抛售海通证券股票所致。

12.6 现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,200,464.21	84,881,307.50
加：资产减值准备	-54,595.82	-15,912,858.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,911,433.02	7,951,106.67
无形资产摊销	27,417.60	27,417.60
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）	-331,557.71	-99,533.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	15,722,121.70
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,747,553.00	-9,200,696.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-102,237,741.35	-44,670,886.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,056,203.08	-728,407.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-2,829,981.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-699,001.72	18,016,931.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,245,468.69	28,000,127.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,682,067.36	-70,034,104.95
经营活动产生的现金流量净额	-43,802,467.74	11,122,543.90
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	226,858,034.22	407,082,377.49
减：现金的年初余额	407,082,377.49	459,259,430.72
现金及现金等价物净增加额	-180,224,343.27	-52,177,053.23

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项 目	2009 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,741,211.24
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,964,704.63
债务重组损益	4,019,852.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	79,344,485.02
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	542,088.63
对外委托贷款取得的损益	11,741,067.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,601.95
所得税影响额	-20,335,551.74
少数股东权益影响额（税后）	-2,852,360.06
合 计	80,302,099.45

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.47%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.04	0.04

加权平均净资产收益率= $P0/(E0+NP\div 2+Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

东方国际创业股份有限公司

法定代表人：蔡鸿生_____

主管会计工作的负责人：瞿元庆_____

会计机构负责人：许福康_____

日期：2010年3月19日