

**东方国际创业股份有限公司**

**600278**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	9
七、备查文件目录.....	15
八、财务报告 .....	15

## 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) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 公司董事长蔡鸿生先生、总经理瞿元庆先生、财务总监许福康先生及财务部负责人周显枫先生声明：保证半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	021-62789999	021-62785521
传真	021-62784020	021-62785384
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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 公司其他基本情况

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址：上海市娄山关路 85 号

公司变更注册登记日期：2006 年 11 月 3 日

公司上次变更注册登记地址：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

公司税务登记号码：310115132212080

公司聘请的境内会计师事务所名称：上海众华沪银会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海延安东路 550 号海洋大厦 12 楼

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,218,369,334.79	3,361,341,671.74	-4.25
所有者权益(或股东权益)	1,581,781,713.29	1,873,932,805.44	-15.59
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	4.94	5.86	-15.70
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	72,889,899.60	82,649,792.07	-11.81
利润总额	73,132,071.73	85,369,431.78	-14.33
归属于上市公司股东的净 利润	56,505,437.72	60,535,836.37	-6.66
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	34,230,410.75	2,947,078.26	1,061.50
基本每股收益(元)	0.18	0.19	-5.26
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.11	0.01	1,000.00
稀释每股收益(元)	0.18	0.19	-5.26
加权平均净资产收益率 (%)	3.04	3.75	减少 0.71 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-16,682,596.93	28,695,960.99	-158.14
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.05	0.09	-155.56

2、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
非流动资产处置损益	1,260,899.19	处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	451,865.01	各种补贴
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,657,218.30	公司资产重组支付中介机构费用
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	18,378,815.34	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减值准备转回	10,387,506.04	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	1,427,517	主要是对东方狐狸城委托贷款的利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,307,619.32	主要为业务赔款
所得税影响额	-6,050,795.16	
少数股东权益影响额（税后）	-615,942.83	
合计	22,275,026.97	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 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					26,350 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	
郭美琴	境内自然人	0.23	720,000	720,000		
桂莉	境内自然人	0.21	687,700	687,700		
姜薇	境外自然人	0.19	614,001	614,001		
缪庆	境内自然人	0.18	585,227	585,227		
陈宇	境内自然人	0.18	583,395	583,395		
东方国际(集团)有限公司上海市家用纺织品进出口有限公司	国有法人	0.18	574,167			
王长生	境内自然人	0.17	534,800	-105,200		

张永珍	境内自然人	0.15	465,400	465,400	
戴烈榜	境内自然人	0.14	462,000		
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	
郭美琴		720,000		人民币普通股	
桂莉		687,700		人民币普通股	
姜薇		614,001		人民币普通股	
缪庆		585,227		人民币普通股	
陈宇		583,395		人民币普通股	
东方国际(集团)有限公司上海市家用纺织品进出口有限公司		574,167		人民币普通股	
王长生		534,800		人民币普通股	
张永珍		465,400		人民币普通股	
戴烈榜		462,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>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)有限公司上海市家用纺织品进出口有限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。</p> <p>(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）有限公司持有的有限售条件股份的数量为 161,253,275 股。</p>			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	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	
1	东方国际(集团)有限公司	161,253,275	2010年11月23日	161,252,275	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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 公司主营业务及其经营状况

2010 年，在经历国际金融危机严寒的洗礼后，我国对外贸易总体环境趋向好转。但在 2010 年上半年，欧洲债务危机、贸易摩擦等外部环境的变化使外贸走势的不确定性明显增加，劳动力涨价、出口退税、汇率变动等因素的叠加影响也在一定程度上阻碍了外贸企业的发展。

公司是以贸易和物流为双主业的企业，属于受国际国内经济形势变化影响最为密切、最为显著的行业，无论是对国际金融危机，还是对经济复苏，公司都有非常真切的感受。报告期内，公司实现出口 13,897.5 万美元，较去年同期增长 21.5%，实现主营业务收入 287,942 万元，较 09 年同期有较大幅度增长，增幅为 66.31%。其中，外贸板块增幅为 26.57%，物流板块增幅为 91.00%；公司 2010 年上半年实现净利润 5,650 万元，较去年同期 6,053 万元微降 6.66%。主要原因为物流板块船舶租赁价格下降及房产租赁业务利润小幅回落。

1、在外贸业务方面：报告期内，公司继续以“三年战略规划”为指导思想，重点开展工作。①将品牌经营、内销运作和网络营销相结合，设立公司内贸分公司，组织进行了前期的策划和筹备工作；②成立工厂评估小组，全面调研、分析了高南、闵行、白鹤茄克衫厂和女装厂的生存现状与经营困难，收集了大量详实的数据，着手对生产基地进行调整经营定位和转型；③围绕世博会的反恐、维稳和安全工作的要求，多次召开专题会议，全面、深入细致地组织安全现场检查，排除各类隐患，确保一方平安。

2、在物流业务方面：报告期内，受经济复苏形势影响，物流板块的各项业务逐渐恢复，其中海运进出口箱量达到 348676 TEU，同比增长 46%，空运进出口货量达到 85325.94 吨，同比增长 75.23%，航运业务代理集装箱数达到 94198 TEU，同比增长 85.56%。上半年，物流集团充分围绕“固基础、调结构、促转变”的九字方针，做精做强传统业务，开拓创新增值业务；抓住市场复苏机遇，大力推动业务发展取得了较好成绩，但是由于受运费上升等不利因素影响，营业毛利并未实现同步增长，企业盈利能力有待进一步提升。

### (二) 报告期内财务状况分析

#### 1、报告期内经营成果分析：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减比例 (%)
营业收入	2,893,781,633.20	1,743,402,164.83	65.98%
营业成本	2,711,030,494.82	1,580,834,325.51	71.49%
营业税金及附加	9,815,599.06	7,019,621.37	39.83%
财务费用	4,817,736.70	-4,536,715.53	206.19%
资产减值损失	-9,387,714.45	68,905.45	-13724.05%
营业外支出	2,363,439.05	354,240.76	567.18%
所得税费用	11,038,803.32	21,046,428.45	-47.55%
其他综合收益	-317,224,339.77	257,661,937.47	-223.12%

变动主要原因：

(1) 营业收入、成本和税金比去年同期分别增加了 65.98%、71.49%和 39.83%，主要原因是受宏观经济形势影响，今年公司外贸和物流业务规模均有较大幅度回升；

- (2) 财务费用比去年同期增加了 206.19%，主要原因是物流集团购船借款的增加，利息支出同步上升；
- (3) 资产减值损失比去年同期减少了 13724.05%，主要原因是闽发证券清算收回股票冲回坏账准备；
- (4) 营业外支出同比增加了 567.18%，主要是受东北证券国债托管案判决影响；
- (5) 所得税费用同比减少了 47.55%，主要原因是今年公司利润总额中投资企业分红收益占比较大；
- (6) 其他综合收益同比减少了 223.12%，主要原因是受资本市场波动影响，公司持有的可供出售金融资产市价有所回落；

## 2、报告期内资产情况分析

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
交易性金融资产	879,790.00	478,745.00	83.77%
预付款项	75,884,615.85	37,660,252.10	101.50%
应收股利	0.00	612,633.22	-100.00%
存货	50,134,686.35	26,902,616.97	86.36%
可供出售的金融资产	419,865,744.42	813,075,465.48	-48.36%
持有至到期投资	117,800,000.00	87,800,000.00	34.17%
在建工程	68,342,154.23	50,519,022.68	35.28%
固定资产清理	9,440.38	2,970,656.53	-99.68%
应付票据	428,621.39	616,668.20	-30.49%
预收款项	128,844,267.75	59,817,571.29	115.40%
应交税费	4,159,968.90	10,757,678.96	-61.33%
应付利息	522,917.59	325,337.39	60.73%
应付股利	48,842,817.34	750,781.48	6405.60%
预计负债	0.00	490,000.00	-100.00%
递延所得税负债	88,423,297.98	179,475,674.13	-50.73%

变动主要原因：

- (1) 交易性金融资产较期初增加了 83.77%，主要是公司申购一级市场的新股数量增加；
- (2) 预付账款和存货较期初分别增加了 101.50%和 86.36%，主要是因为业务量的大幅回升及为了下半年的销售备货；
- (3) 应收股利的减少，主要是本期收到了投资企业的分红；
- (4) 可供出售的金融资产较期初减少了 48.36%，主要是受资本市场波动影响，股票公允价值减少所致；
- (5) 持有至到期投资较期初增加了 34.17%，主要是委托理财产品的增加；
- (6) 在建工程较期初增加了 35.28%，主要是金发公司洋山物流基地建设的投入；
- (7) 固定资产清理较期初减少了 99.68%，主要是由于物流集团船舶当期处理完毕；
- (8) 应付票据较期初减少了 30.49%，主要是由于兑现了部分到期票据；
- (9) 预收款项较期初增加了 115.40%，主要原因是受业务量大幅回升的影响；
- (10) 应交税费较期初减少了 61.33%，主要是由于所得税清算完毕，相关税费已缴纳；
- (11) 应付利息较期初增加了 60.73%，主要原因是新海航业购船借款增加，期末应付利息也相应上升；
- (12) 应付股利的增加，主要是母公司期末已宣告但尚未发放的 2009 年股利；
- (13) 预计负债较期初减少了 100.00%，主要是子公司嘉华公司诉讼案件处置完毕；
- (14) 递延所得税负债较期初减少了 50.73%，主要是受可供出售金融资产公允价值变动的影响。

## 3、报告期内现金流量分析

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	-16,682,596.93	28,695,960.99	-45,378,557.92
投资活动产生的现金流量净额	-178,355,650.53	-86,837,285.43	-91,518,365.10
筹资活动产生的现金流量净额	132,537,963.02	-38,088,651.62	170,626,614.64
现金净增加额	-63,886,554.24	-95,812,372.05	31,925,817.81

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 45,378,557.92 元, 主要原因是控股子公司物流集团供应商账期缩短及其子公司新海航业盈利能力下降;
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少了 91,518,365.10 元, 主要原因是控股子公司物流集团购新船等投资项目的增加;
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加了 170,626,614.64 元, 主要原因是控股子公司物流集团短期借款的增加。

### (三) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
主营进出口	677,059,610.95	644,371,903.80	4.83	25.22	24.89	增加 0.25 个百分点
加工补偿贸易	76,459,507.16	73,115,020.93	4.37	11.74	13.46	减少 1.45 个百分点
内销	136,347,923.16	134,364,305.32	1.45	55.18	57.29	减少 1.32 个百分点
货运及代理	1,989,554,365.92	1,853,948,257.99	6.82	92.35	103.41	减少 5.06 个百分点
合 计	2,879,421,407.19	2,705,799,488.04	6.03	66.31	71.55	减少 2.87 个百分点

- (1) 2010 年 1-6 月, 受宏观经济形势的影响, 公司外贸出口和物流业务规模同比均有较大幅度的回升;
- (2) 上半年公司外贸主营进出口业务盈利能力稳步上升, 同比增加了 0.25%;
- (3) 货运及代理业务毛利率同比减少了 5.06%, 主要是受物流集团船舶租赁价格下降的影响。

#### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	2,149,503,068.62	88.78
美洲	378,477,956.70	26.21
欧洲	234,806,946.19	41.51
非洲	0.00	
亚洲及太平洋地区	116,633,435.68	-8.08
合计	2,879,421,407.19	66.31

- (1) 受全球经济逐步回暖的影响, 报告期内, 除对亚太地区业务外, 其他各地区的主营业务收入同比均有不同程度上升;
- (2) 对非洲地区的出口同比减少了 100.00%, 但由于绝对数量较小, 对整体影响不大。

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
华安证券有限责任公司	证券买卖，受托投资管理	194,055,236.74	39,000,000.00	69.02

4、报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

5、报告期内主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化

6、利润构成与上年度相比未发生重大变化。

7、公司在经营中出现的问题与困难以及解决的方案

(1) 公司面临的主要问题和风险：

2010 年我国外贸形势仍不容乐观，由于国内外库存回补需求减弱，预计进出口增速将逐季放缓，此外，国内原材料以及劳动力成本上升以及人民币汇率的变动等因素也给纺织服装这样劳动密集、毛利低的行业带来了很大的经营压力。

(2) 解决的方案：

①**确保业务规模的平稳增长**。充分利用和发挥公司的业务平台优势，合理优化代理操作流程，同时，动态跟踪客户的资金链条，加紧应收外汇的催讨，时刻防范和杜绝业务经营风险的发生。

②**推进生产基地向内地和中西部地区梯度转移**。拟通过对外输出技术和管理经验来联合若干联盟工厂，降低成本，提高运营效率。

③**启动网销运营**。公司将发展电子商务和品牌内销作为今后一个重要的业务增长点，立足长远，不断加大投入，并从各方面给以资源的配套与体制、机制方面的支持。

④**研究制定公司新一轮发展战略**。伴随集团主业优质资产注入上市公司，公司将放眼未来，认真思考“推动主业的资源整合”和“构建新的高效的与战略目标相协同的组织架构”，通过研究制定新一轮发展战略，合理规划，妥善布局，紧密结合未来发展目标加强执行力，为迎接新的发展阶段打下坚实基础。

(四) 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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

(一) 公司治理情况：

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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、根据法律、法规的有关规定及公司实际情况，公司对《股东大会议事规则》进行了修订并经 2009 年度股东大会审议通过。

2、为进一步规范内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公平原则，公司制定了《内幕信息知情人报备制度》于 2010 年 4 月 28 日召开的公司第四届董事会第 22 次会议审议通过。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年 5 月 25 日，公司召开 2009 年度股东大会审议通过了公司 2009 年度利润分配方案：2009 年度公司向全体股东每 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。

公司于 2010 年 6 月 30 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（2010 年 7 月 5 日）、除息日（2010 年 7 月 6 日）、红利发放日（2010 年 7 月 9 日），并顺利实施分红派息方案。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1. 依据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的规定，2009 年 4 月 22 日公司召开 2008 年度股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，其中明确了现金分红政策：1) 公司应重视对投资者的合理回报，利润分配政策为公司当年实现利润，且弥补以前年度亏损后仍有盈余的，应当在该会计年度结束后向全体股东进行利润分配，具体分配方案由董事会拟定，报股东大会审议；2) 董事会拟订的利润分配方案中，现金分红的比例原则上在最近三年以现金方式累计分配的利润不得少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体每个年度的分红比例由董事会根据年度盈利状况和未来资金使用计划作出决议；3) 如果年度实现盈利而董事会未在会计年度结束后做出现金利润分配预案的，应当在年度报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；4) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利；可以中期进行利润分配。

2. 报告期内，公司实施了 2009 年度利润分配，公司向全体股东每 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。

## (四) 重大诉讼仲裁事项

1、本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、以前年度发生，但持续到报告期内的诉讼事项：

(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。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 6 月 9 日闽发证券第二次破产财产分配, 我公司分得现金人民币 3, 342, 303.32 元。

(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, 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。2010 年 6 月 7 日上海市长宁区人民法院作出一审判决, 由我公司支付原告货款 2629564.23 元及相应利息。我公司已提出上诉。

(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, 本公司提出上诉。2010 年 4 月 1 日上海第一中级人民法院作出终审判决, 维持原判。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	002419	天虹商场	180,000.00	4,500	153,855.00	17.49	-26,145.00
2	股票	300086	康芝药业	150,000.00	2,500	131,300.00	14.92	-18,700.00
3	股票	002440	闰土股份	93,600.00	3,000	93,600.00	10.64	-
4	股票	002416	爱施德	90,000.00	2,000	78,860.00	8.96	-11,140.00
5	股票	300080	新大新材	86,800.00	2,000	72,000.00	8.18	-14,800.00
6	股票	002410	广联达	58,000.00	1,000	52,150.00	5.93	-5,850.00
7	股票	002408	齐翔腾达	57,760.00	2,000	49,360.00	5.61	-8,400.00
8	股票	002441	众业达	39,900.00	1,000	39,900.00	4.54	-
9	股票	300094	国联水产	35,950.00	2,500	35,950.00	4.09	-
10	股票	300082	奥克股份	42,500.00	500	33,775.00	3.84	-8,725.00
期末持有的其他证券投资				162,460.00	/	139,040.00	15.80	-23,420.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	2,117,983.97
合计				996,970.00	/	879,790.00	100	2,000,803.97

上述股票均是公司从一级市场申购的新股。

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	43,197,285.50	<5%	313,476,000.00	12,837,813.93	-287,953,165.92	可供出售金融资产	法人股
601328	交通银行	16,256,125.00	<5%	55,388,700.90	801,400.00	-17,802,710.59	可供出售金融资产	法人股

601601	中国太保	1,135,278.08	<5%	22,284,725.76	0.00	-2,175,623.43	可供出售金融资产	法人股
600018	上港集团	5,341,894.36	<5%	19,050,000.00	0.00	-7,761,000.00	可供出售金融资产	法人股
600062	双鹤药业	5,195,802.74	<5%	5,960,364.08	0.00	596,357.85	可供出售金融资产	法人股
600739	辽宁成大	5,191,703.30	<5%	3,117,500.12	0.00	-1,617,878.48	可供出售金融资产	法人股
600643	爱建股份	40,000.00	<5%	588,453.56	0.00	-172,861.37	可供出售金融资产	法人股

### 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				
合计	240,000,000.00	195,000,000.00	/	171,973,485.95			/	/

### (七) 资产交易事项

#### 1、收购资产情况

公司于 2010 年 3 月 30 日召开四届二十次董事会审议通过了“公司向东方国际(集团)有限公司发行股份购买资产”等议案。2010 年 7 月 13 日, 公司召开 四届二十五次董事会审议通过了“公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的议案”等一系列议案, 主要内容为: 本公司拟通过向大股东东方国际(集团)有限公司非公开发行股份的方式购买东方国际(集团)有限公司持有的东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司 100%的股权、东方国际商业(集团)有限公司 100%的股权、东方国际集团上海市针织品进出口公司 100%的股权、上海东松国际贸易有限公司 75%的股权以及东方国际物流(集团)有限公司 27.55%的股权。

根据《上市公司收购管理办法》等相关规定, 本次非公开发行构成了重大资产重组。2010 年 7 月 28 日公司召开 2010 年第一次临时股东大会, 审议通过了公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易等议案。目前公司及东方国际(集团)有限公司已向中国证券监督管理委员会提交了重大资产重组及豁免要约收购等申请文件。

### (八) 重大关联交易

#### 1、详见(七)资产交易事项 1、收购资产的情况

2、为提高公司闲置资金的使用效率, 公司于 2010 年 5 月 11 日召开第四届董事会第二十三次会议, 审议通过了公司向华安证券购买 3000 万元理财产品的议案。报告期内, 公司已向华安证券认购了《华安理财 1 号稳定收益集合资产管理计划》产品共计 3000 万元。

3、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, 期限为三年。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)

### (九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

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	101,853,550
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	101,853,550
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)	101,853,550
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.44

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

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(3) 是否已启动: 是

东方国际创业股份有限公司于 2010 年 7 月 28 日召开了 2010 年第一次临时股东大会,会议审议通过了《东方国际创业股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》及其摘要等一系列议案,目前公司已将重组方案上报中国证监会,正等待批复。

(十一) 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

(十二) 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、实际控制人均未发生受到监管部门处罚及整改情况。

(十三) 其他重大事项的说明

1. 公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于参股公司--上海鲲鹏投资发展有限公司转让麒麟鲲鹏(中国)生物药业有限公司 30%股权的议案》。2010 年 7 月 19 日, 公司收到上海鲲鹏投资发展有限公司“股权转让项目”利润分配 1950 万元。(详见 2010 年 3 月 23 日刊登上海证券报 2010-006 公告)

(十四) 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
关于坏账准备转回的公告	上海证券报 B27 版	2010 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
关于重大资产重组连续停牌的公告	上海证券报 B28 版	2010 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
重大资产重组事项进展公告	上海证券报 16 版	2010 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
关于重大资产重组事项进展公告	上海证券报 36 版	2010 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
关于重大资产重组事项进展公告	上海证券报 22 版	2010 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报 B67 版	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第十次会议决议公告	上海证券报 B67 版	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十次会议决议公告	上海证券报 B226 版	2010 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
公司向特定对象发行股份发购买资产暨关联交易预案	上海证券报 B226 版	2010 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十二次会议决议公告暨召开年度股东大会的通知	上海证券报 B164 版	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
关于重大资产产生重组事项进展公告	上海证券报 B164 版	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
提示性公告(华安分红)	上海证券报 B16 版	2010 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十三次会议决议公告暨增加年度股东大会临时提案的通知	上海证券报 B23 版	2010 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
关联交易公告(华安理财产品)	上海证券报 B23 版	2010 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
控股子公司为其全资子公司提供反担保的公告	上海证券报 B23 版	2010 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 B4 版	2010 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
重大资产重组事项进展公告	上海证券报 23 版	2010 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
关于 2009 年度分红派息实施公告	上海证券报 B29 版	2010 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn
重大资产重组事项进展公告	上海证券报 B29 版	2010 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn

## 七、备查文件目录

1. 载有董事长亲笔签名的 2010 年半年度报告全文
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

## 八、财务报告(附后)

董事长：蔡鸿生  
东方国际创业股份有限公司  
2010 年 8 月 21 日

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:东方国际创业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		837,554,455.45	901,441,009.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		879,790.00	478,745.00
应收票据		939,738.30	0.00
应收账款		449,779,058.29	411,738,289.39
预付款项		75,884,615.85	37,660,252.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		68,458.62	57,396.12
应收股利		0	612,633.22
其他应收款		107,932,536.32	94,725,066.93
买入返售金融资产			
存货		50,134,686.35	26,902,616.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,523,173,339.18	1,473,616,009.42
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		419,865,744.42	813,075,465.48
持有至到期投资		117,800,000.00	87,800,000.00
长期应收款			
长期股权投资		263,244,874.39	265,642,518.73
投资性房地产			
固定资产		722,069,664.97	565,141,471.33
在建工程		68,342,154.23	50,519,022.68
工程物资			0
固定资产清理		9,440.38	2,970,656.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,716,802.04	52,118,425.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,521,413.82	13,730,827.62

递延所得税资产		34,625,901.36	36,727,274.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,695,195,995.61	1,887,725,662.32
资产总计		3,218,369,334.79	3,361,341,671.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款		509,415,285.24	436,583,904.06
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		428,621.39	616,668.20
应付账款		436,618,435.66	444,331,473.86
预收款项		128,844,267.75	59,817,571.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		50,632,199.19	42,290,985.14
应交税费		4,159,968.90	10,757,678.96
应付利息		522,917.59	325,337.39
应付股利		48,842,817.34	750,781.48
其他应付款		80,179,448.04	74,456,971.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,259,643,961.10	1,069,931,371.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		64,513,550.00	0.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		7,318,309.36	8,318,309.36
预计负债		0.00	490,000.00
递延所得税负债		88,423,297.98	179,475,674.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,255,157.34	188,283,983.49
负债合计		1,419,899,118.44	1,258,215,354.87
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		320,000,000.00	320,000,000.00
资本公积		837,803,208.98	1,154,690,090.92

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		94,702,221.11	94,702,221.11
一般风险准备			
未分配利润		330,647,895.11	306,117,735.47
外币报表折算差额		-1,371,611.91	-1,577,242.06
归属于母公司所有者 权益合计		1,581,781,713.29	1,873,932,805.44
少数股东权益		216,688,503.06	229,193,511.43
所有者权益合计		1,798,470,216.35	2,103,126,316.87
负债和所有者权益 总计		3,218,369,334.79	3,361,341,671.74

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

母公司资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位: 东方国际创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		229,526,221.62	226,858,034.22
交易性金融资产		206,620.00	110,710.00
应收票据			
应收账款		72,534,529.90	50,223,951.98
预付款项		17,806,522.56	6,848,440.83
应收利息			
应收股利		2,437,500.00	
其他应收款		41,473,487.90	21,804,308.91
存货		18,084,578.85	10,481,614.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		382,069,460.83	316,327,060.07
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		413,738,474.86	804,675,796.56
持有至到期投资		134,800,000.00	87,800,000.00
长期应收款			
长期股权投资		670,201,961.78	672,690,906.12
投资性房地产			
固定资产		164,390,032.44	167,706,511.72
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,030,444.80	1,057,862.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,819,450.00	30,889,976.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,412,980,363.88	1,764,821,053.03
资产总计		1,795,049,824.71	2,081,148,113.10
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		107,832,657.59	81,683,998.23
预收款项		65,047,238.27	31,919,910.82
应付职工薪酬		33,614,553.84	28,475,725.42
应交税费		2,630,779.98	7,635,180.92
应付利息			
应付股利		31,975,278.08	
其他应付款		27,247,176.24	27,712,616.88
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		268,347,684.00	177,427,432.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		74,571,482.91	163,659,351.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,571,482.91	163,659,351.28
负债合计		342,919,166.91	341,086,783.55
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		320,000,000.00	320,000,000.00
资本公积		829,302,602.63	1,145,729,928.10
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		94,702,221.11	94,702,221.11
一般风险准备			
未分配利润		208,125,834.06	179,629,180.34
所有者权益（或股东权益） 合计		1,452,130,657.80	1,740,061,329.55
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,795,049,824.71	2,081,148,113.10

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

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,893,781,633.20	1,743,402,164.83
其中:营业收入		2,893,781,633.20	1,743,402,164.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,881,724,625.91	1,732,143,057.78
其中:营业成本		2,711,030,494.82	1,580,834,325.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		9,815,599.06	7,019,621.37
销售费用		104,425,571.97	95,265,441.17
管理费用		61,022,937.81	53,491,479.81
财务费用		4,817,736.70	-4,536,715.53
资产减值损失		-9,387,714.45	68,905.45
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-117,180.00	0
投资收益(损失以“—”号填列)		60,950,072.31	71,390,685.02
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		757,460.56	2,076,847.43
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		72,889,899.60	82,649,792.07
加:营业外收入		2,605,611.18	3,073,880.47
减:营业外支出		2,363,439.05	354,240.76
其中:非流动资产处置损失		95,607.69	51,570.94
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		73,132,071.73	85,369,431.78
减:所得税费用		11,038,803.32	21,046,428.45
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		62,093,268.41	64,323,003.33
归属于母公司所有者的净利润		56,505,437.72	60,535,836.37
少数股东损益		5,587,830.69	3,787,166.96
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.18	0.19

(二) 稀释每股收益		0.18	0.19
七、其他综合收益		-317,224,339.77	257,661,937.47
八、综合收益总额		-255,131,071.36	321,984,940.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-260,175,814.07	317,366,765.15
归属于少数股东的综合收益总额		5,044,742.71	4,618,175.65

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

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		530,217,725.52	439,110,766.24
减：营业成本		499,104,680.05	414,910,007.07
营业税金及附加		783,076.10	960,465.60
销售费用		22,448,079.34	16,150,351.70
管理费用		11,905,056.81	12,803,683.86
财务费用		-239,594.17	-7,030,287.81
资产减值损失		-9,434,165.46	521,549.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-26,250.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		62,664,128.35	73,688,348.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,488,944.34	-1,967,641.96
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		68,288,471.20	74,483,344.01
加：营业外收入		136,454.78	344,146.47
减：营业外支出		1,867,079.87	
其中：非流动资产处置损失		33,531.85	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,557,846.11	74,827,490.48
减：所得税费用		6,085,914.31	15,254,260.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,471,931.80	59,573,230.30
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.19
（二）稀释每股收益		0.19	0.19
六、其他综合收益		-316,427,325.47	254,645,572.05
七、综合收益总额		-255,955,393.67	314,218,802.35

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

合并现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,812,863,127.96	1,878,439,340.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		84,168,183.76	67,654,389.68
收到其他与经营活动有关的现金		111,504,238.74	58,533,921.25
经营活动现金流入小计		3,008,535,550.46	2,004,627,650.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,674,356,431.00	1,699,193,597.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		107,281,197.06	98,913,016.92
支付的各项税费		34,775,537.61	28,769,940.44
支付其他与经营活动有关的现金		208,804,981.72	149,055,135.44
经营活动现金流出小计		3,025,218,147.39	1,975,931,689.96
经营活动产生的现金流量净额		-16,682,596.93	28,695,960.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,725,487.67	7,511,977.16
取得投资收益收到的现金		61,932,415.22	68,474,875.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,327.79	1,468,422.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,131.08	
收到其他与投资活动有关的现金		2,721,855.96	8,990,726.54
投资活动现金流入小计		90,672,217.72	86,446,001.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,068,098.25	23,243,286.95
投资支付的现金		58,940,870.00	150,040,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,018,900.00	
投资活动现金流出小计		269,027,868.25	173,283,286.95
投资活动产生的现金流量净额		-178,355,650.53	-86,837,285.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		429,922,001.18	230,379,400.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	427,674.54
筹资活动现金流入小计		432,922,001.18	230,807,074.54
偿还债务支付的现金		292,532,310.00	234,686,230.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,851,728.16	34,209,496.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		300,384,038.16	268,895,726.16
筹资活动产生的现金流量净额		132,537,963.02	-38,088,651.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,386,269.80	417,604.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-63,886,554.24	-95,812,372.05
加：期初现金及现金等价物余额		901,441,009.69	722,182,541.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		837,554,455.45	626,370,169.01

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

母公司现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		543,698,059.55	478,361,277.00
收到的税费返还		48,317,418.08	33,000,349.17
收到其他与经营活动有关的现金		16,955,674.89	25,935,275.62
经营活动现金流入小计		608,971,152.52	537,296,901.79
购买商品、接受劳务支付的现金		554,900,002.24	491,092,315.98
支付给职工以及为职工支付的现金		9,714,137.94	9,084,296.29
支付的各项税费		13,495,479.95	11,594,521.06
支付其他与经营活动有关的现金		37,811,950.14	28,024,034.75
经营活动现金流出小计		615,921,570.27	539,795,168.08
经营活动产生的现金流量净额		-6,950,417.75	-2,498,266.29
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		34,331,402.66	6,501,072.16
取得投资收益收到的现金		62,171,496.51	72,677,446.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,500.00	252,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			9,998,100.00
投资活动现金流入小计		96,624,399.17	89,428,618.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		772,051.39	53,129.58
投资支付的现金		85,320,345.00	154,040,000.00
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		18,900.00	
投资活动现金流出小计		86,111,296.39	154,093,129.58
投资活动产生的现金流量净额		10,513,102.78	-64,664,511.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,623,598.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			25,623,598.41
筹资活动产生的现金流量净额			-25,623,598.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-894,497.63	462,223.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,668,187.40	-92,324,151.90
加：期初现金及现金等价物余额		226,858,034.22	407,082,377.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		229,526,221.62	314,758,225.59

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



(四)利润分配							-31,975,278.08		-17,549,751.08	-49,525,029.16
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-32,000,000.00		-17,549,751.08	-49,549,751.08
4. 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										
四、本期期末余额	320,000,000.00	837,803,208.98			94,702,221.11		330,647,895.11	-1,371,611.91	216,688,503.06	1,798,470,216.35

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	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
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		256,830,928.78					34,935,836.37		25,101,023.10	316,867,788.25
(一) 净利润							60,535,836.37		3,787,166.96	64,323,003.33
(二) 其他综合收益		256,830,928.78							831,008.69	257,661,937.47
上述(一)和(二)小计		256,830,928.78					60,535,836.37		4,618,175.65	321,984,940.80
(三) 所有者投入和减少资本									22,040,000.00	22,040,000.00
1. 所有者投入资本									22,040,000.00	22,040,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-25,600,000.00		-1,557,152.55	-27,157,152.55
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-25,600,000.00		-1,557,152.55	-27,157,152.55

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	320,000,000.00	1,099,699,108.67			86,082,174.69		282,890,110.74	-1,955,679.99	186,704,610.97	1,973,420,325.08

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





2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,600,000.00	-25,600,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	320,000,000.00	1,089,816,177.16			86,082,174.69		161,646,714.77	1,657,545,066.62

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 2010 年半年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址。

1.1 注册地：上海市浦东新区向城路 58 号

1.2 组织形式：股份有限公司（上市）

1.3 经营部地址：上海市娄山关路 85 号 A 座

1.4 公司设立情况

东方国际创业股份有限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（以下简称“本公司”）。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》，现本公司法定代表人为蔡鸿生。

本公司注册资本为人民币 320,000,000.00 元，折合 320,000,000 股（每股面值人民币 1 元），其中境内上市人民币普通股（A 股）80,000,000 股。本公司注册资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。

2. 经营活动。

2.1 业务性质：外贸业务及国际货代。

2.2 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。

2.3 主要经营活动：

2.3.1 纺织品进出口业务

2.3.2 国际货代业务

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

3.1 母公司名称：东方国际（集团）有限公司；

3.2 公司最终控制人为东方国际（集团）有限公司。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

4.1 财务报告的批准报出者：公司董事会；

4.2 财务报告批准报出日：2010 年 8 月 18 日。

## 二、财务报表的编制基础

公司从 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(以下简称《企业会计准则》), 本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项及下述会计政策, 对本公司涉及《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的经济事项进行了追溯调整, 将调整后的可比期间利润表和资产负债表, 作为可比期间的申报财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明: 编制的本申报财务报表符合《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会证监会计字[2007]10 号“关于发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的通知”(以下简称: 信息披露规范问答第 7 号) 规定的要求, 真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息, 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。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计准则

本财务报表按照《企业会计准则》及其应用指南的规定和信息披露规范问答第 7 号规定的要求编制。

### 4.2 会计年度

公司的会计期间采用公历制, 即自日历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4.3 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4.4 会计核算基础

公司以权责发生制为基础, 以实际发生的交易或者事项为依据进行会计确认、计量和报告。

### 4.5 会计计量

公司在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本, 按照企业会计准则规定需要采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值作为计量属性时, 以确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为前提。

### 4.6 现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资列作现金等价物。

### 4.7 外币折算

4.7.1 外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。企业在资产负债表日, 按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

(一) 外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。属于与构建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额, 按照借款费用资本化的原则进行处理。

(二) 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

#### 4.7.2 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。

### 4.8 金融工具

#### 4.8.1 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

(二) 持有至到期投资;

(三) 贷款和应收款项;

(四) 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类:

(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

(二) 其他金融负债。

#### 4.8.2 金融资产满足下列条件之一时终止确认:

(一) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

(二) 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解除时, 终止确认该金融负债或其一部分。

#### 4.8.3 金融资产计量

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

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。

#### 4.8.4 金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备，确认的减值损失记入当期损益。

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，如果在以后期间内价值得以恢复，也不予转回。

#### 4.8.5 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。

### 4.9 应收款项及坏账准备

4.9.1 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。对应收款项按公允价值计量，采用实际利率法确定其摊余成本。

4.9.2 以摊余成本计量的应收款项发生减值时，将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

4.9.3 对未来信用损失的估计系依据公司收回逾期账款的历史水平及债务人的财务状况综合确定。

#### 4.9.4 坏账核算方法

4.9.4.1 公司对坏账损失采用备抵法核算，期末对除合并范围内的各单位之间的内部往来以外的应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析与个别辨认相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益。

对于单项金额重大的应收款项，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，根据其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。

期末对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备，对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备：

账 龄	计提比例
1 年以内	2.50%
1—2 年	15.00%
2—3 年	25.00%
3 年以上	50.00%

4.9.4.2 公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

#### 4.10 存货

4.10.1 本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品（包括库存的外购商品、自制产品、自制半成品等）、包装物和低值易耗品等。

4.10.2 各种存货按取得时的实际成本记账，存货发出采用个别计价法；低值易耗品采用一次摊销法，领用时其价值一次计入当期费用；

4.10.3 存货计量核算采用永续盘存制；

4.10.4 期末对存货按成本与可变现净值孰低估价，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额，分项计提存货跌价准备，并计入当期损益，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。本公司确定的估计售价是以市场价格为依据确定。

#### 4.11 长期股权投资

4.11.1 本公司企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（一）同一控制下的企业合并中，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。

（二）非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（三）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，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——

债务重组》确定。

#### 4.11.2 本公司长期股权投资的后续计量及收益确认

##### 4.11.2.1 下列长期投资采用成本法核算

- (一) 对被投资单位实施控制的长期股权投资；
- (二) 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。

这些长期股权投资在被投资单位宣告分派现金股利或利润时确认为当期投资收益。

##### 4.11.2.2 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。

这些长期股权投资按应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额确认投资损益。

##### 4.11.2.3 共同控制、重大影响的确定依据

共同控制的确定依据为对被投资单位存在与其他投资方分享对其重要财务和经营决策控制权的契约；

重大影响的确定依据为对被投资单位存在参与对其财务和经营政策决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.11.2.4 本公司在资产负债表日对按成本法核算的长期股权投资其减值比照金融资产减值处理；其他长期股权投资在资产负债表日对可收回金额的计量结果表明，当资产的可收回金额低于其帐面价值的，将该项资产的帐面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备；已计提的资产减值准备在该项长期股权投资被处置前不予转回。

#### 4.11.3 子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券，当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

#### 4.11.4 合营企业和联营企业

合营企业是指本公司与其他对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。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，本公司按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，但本公司富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，但是，现金股利中超过已确认投资收益，但不超过投资后被投资企业实现

的账面利润中由本公司按照持股比例计算享有的份额的部分，确认当期投资收益。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消，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消。

#### 4.12 固定资产

4.12.1 固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- (一) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- (二) 使用寿命超过一个会计年度。使用寿命，是指企业使用固定资产的预计期间，或者该固定资产所能生产产品或提供劳务的数量。

4.12.2 固定资产按照成本进行初始计量。

4.12.3 固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备和固定资产装修等类别。

4.12.4 固定资产折旧计提是根据预计可使用年限，扣除预计净残值，按年限平均法计算；在计提减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。固定资产折旧率是根据下列预计可使用年限计算：

类 别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	10—50 年	1.80—9.50%
机器设备	7—14 年	6.42—13.80%
电子设备	5—10 年	9.00—19.40%
运输设备	4—25 年	3.60—23.75%
办公及其他设备	5—10 年	9.00—19.20%
固定资产装修	5 年	20.00%

对于房屋及建筑物的帐面成本中所包含的土地使用价值，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋及建筑物的预计使用年限的，在预计该房屋及建筑物的净残值时，考虑该项因素，并作为净残值预留，相应调整折旧率和净残值。

4.12.5 公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的固定资产，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已计提的减值准备在该项固定资产处置前不予转回。

可收回金额根据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较高者确定。

#### 4.13 在建工程

4.13.1 公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

4.13.2 在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程，则估计其可收回金额，对单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额，分项

提取在建工程减值准备，并计入当期损益。已计提的减值准备在该项在建工程处置前不予转回。

#### 4.14 无形资产

4.14.1 无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、房屋使用权、软件等。公司无形资产按照成本进行初始计量。

4.14.2 公司对取得无形资产分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，则估计该使用寿命的年限。使用寿命有限的无形资产，采用直线法摊销，摊销金额计入当期损益。各项无形资产摊销年限如下：

<u>无形资产类别</u>	<u>摊销年限（年）</u>
土地使用权	50
房屋使用权	20
软件	3

在计提减值准备的情况下，按单项无形资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期摊销额。使用寿命有限的无形资产摊销年限按下列原则确定：

4.14.2.1 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

4.14.2.2 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

4.14.2.3 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；

4.14.2.4 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按合理估计的使用寿命摊销。

4.14.3 如果预期某项无形资产不能为公司带来经济利益的，则将该无形资产的账面价值予以转销，计入当期损益。

4.14.4 公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产，则估计其可收回金额，对单项无形资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。已计提的减值准备在该项无形资产处置前不予转回。

#### 4.15 长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括经营租入固定资产改良支出、开办费、房租等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

如果预期某项长期待摊费用不能为公司带来经济利益的，则将该长期待摊费用的账面价值予以转销，计入当期损益。

#### 4.16 资产减值

固定资产、无形资产、以成本模式计量的长期股权投资，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并确认。

上述资产减值损失已经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 4.17 借款费用

借款费用按公允价值进行初始计量，以摊余成本对金融负债进行后续计量。借款费用处理按下列原则处理：

（一）发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（二）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

专门借款，是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。

（三）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

#### 4.18 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （一）该义务是本公司承担的现时义务；
- （二）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （三）该义务的金额能够可靠地计量。

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

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。

#### 4.19 收入

4.19.1 收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。收入确认原则列示如下：

4.19.1.1 公司的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，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能够流入，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。

4.19.1.2 在资产负债表日提供劳务交易的结果分别下列情况处理：

（一）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（二）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4.19.1.3 让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

（一）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4.20 租赁

（一）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

(二)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。

#### **4.21 所得税**

4.21.1 所得税包括当期税项和递延税项。当期税项按当期适用税率与当期应纳税所得额计算。递延税项以资产负债表债务法按资产或负债的帐面与资产或负债的计税基础之间暂时性差异计提。

资产的计税基础,是指企业收回资产账面价值过程中,计算应纳税所得额时按照税法规定可以自应税经济利益中抵扣的金额。

负债的计税基础,是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予抵扣的金额。

4.21.2 当取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的,按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

4.21.3 当适用税率发生变化的,对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4.21.4 资产负债表日,公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。

#### **4.22 借款**

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月内偿还的借款为短期借款,其余借款为长期借款。

#### **4.23 职工薪酬**

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出,具体包括:

- (一) 工资、奖金、津贴和补贴;
- (二) 职工福利费;
- (三) 社会保险费(医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、残疾人保障金);
- (四) 住房公积金;
- (五) 工会经费和职工教育经费;
- (六) 非货币性福利;
- (七) 因解除劳动关系给予的补偿;
- (八) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司职工薪酬(除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外)于职工提供服务的当期对其的应付金额确认为负债,并计入当期损益;公司于满足可合理估计因解除与职工的劳动关系而给予补偿的条件时预计该项负债,并计入当期损益。

## 24、合并财务报表

本公司在编制合并财务报表时，确定的合并范围是以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定另一个公司的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。本公司编制的合并财务报表包含母公司、子公司的财务报表。编制合并财务报表时本公司与子公司之间的往来余额和交易，及任何由公司内部交易所产生的未实现收益予以抵销。

对子公司财务报表的合并是自本公司对该子公司的实际控制开始之日起至结束之日。

本公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时再按权益法进行调整。

## 25、重大会计判断和估计

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

对可供出售金融资产中处于限售期的上市公司股票采用公允价值计量，公允价值的计算参照证监会会计字[2007]21 号《关于证券投资基金执行（企业会计准则）估值业务及份额净值计价有关事项的通知》中对非公开发行有明确规定锁定期股票的公允价值的确定方法。即按如下公式计算确定：

$$FV=C+(P-C)\times(D1-Dr)/D1$$

其中： FV 代表上述股权的公允价值；

C 代表上述股权的初始取得成本；

P 代表本会计期内最后一个交易日上述股票的收盘市价；

D1 代表该股权限售期内所包含的交易所总的交易天数；

Dr 代表本会计期末至该股权限售期结束所包含的交易所总的交易天数。

## 五、重大会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正及其影响

### 5.1 会计政策变更

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日以财会[2006]3 号文发布的新的企业会计准则，按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号）及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会会计字[2007]10 号）的要求，本公司对与首次执行企业会计准则相关的长期股权投资差额、符合预计负债确认条件的辞退补偿、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、所得税核算方法等的变更进行了追溯调整，对其他会计政策变更采用未来适用法进行处理。

## 六、税赋

### 6.1 增值税

公司按产销商品或提供劳务的增值额计缴增值税，增值税税率分别为 17%、13%。

### 6.2 营业税

公司分别按应税营业收入的 5%、3%计缴营业税。

### 6.3 城市维护建设税

公司分别按当期应交流转税的 7%、1% 计缴城市建设维护税。

### 6.4 所得税

公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率分别为 25%、22%。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 7.1 合并报表编制基础

公司在编制合并财务报表时，确定的合并范围是以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定另一个公司的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。本公司编制的合并财务报表包含母公司、子公司的财务报表。编制合并财务报表时本集团与子公司之间的往来余额和交易，及任何由集团内部交易所产生的未实现收益予以抵销。

对子公司财务报表的合并是自本公司对该子公司的实际控制开始之日起至结束之日。

本公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时再按权益法进行调整。

### 7.2 本公司所控制的子公司

序号	子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质及 经营范围	本公司 持股比例	本公司表 决权比例
1	东方国际物流(集团)有限公司	上海	18000.00	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	72.45%	72.45%
2	上海经贸国际货运实业有限公司	上海	5,000.00	对外承包工程和非贸易物资海陆空、船务代理及租船业务。	85.88%	100.00%
3	上海佳达国际货运有限公司	上海	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	72.45%	100.00%
4	上海联集国际货运有限公司	上海	1,800.00	承办海运、空运、进出口货物国际运输代理业务	72.45%	100.00%
5	东方国际物流上海空运有限公司	上海	1,260.00	航空运输代理	72.45%	100.00%
6	东方国际集团上海新海航业有限公司	上海	5,000.00	船舶出租	72.45%	100.00%
7	上海新文捷国际货运有限公司	上海	608.92	进出口货物国际运输代理业务	72.45%	100.00%
8	上海经贸山九储运有限公司	上海	USD471.00	承办海运、空运进出口货物国际运输代理业务	43.80%	51.00%
9	上海经贸山九物流有限公司	上海	450.00	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；	43.80%	100.00%
10	上海经贸物流有限公司	上海	50.00	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	77.73%	90.00%
11	上海新贸海国际集装箱储运有限公司	上海	800.00	集装箱储运	53.79%	66.67%
12	东方金发国际物流有限公司	上海	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	41.75%	55.00%
13	新海虹航业有限公司	巴拿马	USD2.00	船舶出租	72.45%	100.00%
14	新海利船务有限公司	巴拿马	USD1.00	船舶出租	72.45%	100.00%
15	新海源船务有限公司	巴拿马	USD1.00	船舶出租	72.45%	100.00%
16	新海汇船务有限公司	利比里亚	-	船舶出租	72.45%	100.00%
17	东方国际集团上海新海国际船舶代理公司	上海	300.00	船舶代理	72.45%	100.00%
18	上海经贸嘉华进出口有限公司	上海	500.00	从事进出口业务	50.00%	50.00%
19	东方国际创业闵行服装实业有限公司	上海	8,815.60	服装和原辅材料内销及本企业自产服装的出口	100.00%	100.00%

20	东方国际创业白鹤服装实业有限公司	上海	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	100.00%	100.00%
21	上海高南制衣有限公司	上海	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	80.00%	80.00%
22	东方国际创业浦东服装进出口有限公司	上海	1,000.00	纺织品对外贸易	100.00%	100.00%
23	上海东创嘉利国际贸易有限公司	上海	1,000.00	从事货物与技术的进出口业务	65.00%	65.00%
24	O.I.E. AUSTRALIA PTY. LTD.	澳大利亚	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	100.00%	100.00%
25	O.I.E HONGKONG CO.,LTD.	香港	USD98.00	纺织品进出口贸易以及服装设计与展示	99.99%	99.99%
26	东方国际物流集团天津有限公司	天津	100.00	国际货运代理、无船承运业务、咨询服务	43.47%	60.00%

7.3 上述第 1 至第 26 家子公司已纳入合并会计报表范围。

## 八、报表重要项目的说明

(注：①以下内容所涉的金额单位为人民币元；②除非特别说明，均系对合并财务报表中主要项目的说明。)

### 8.1 货币资金

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 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						
人民币			500,605.97			491,636.12
美元	9,631.00	6.7909	65,403.16	10,006.00	6.8282	68,322.97
港币	1,178.00	0.8724	1,027.69	1,178.00	0.88048	1,037.23
日元				211,744.00	0.073782	15,622.90
小计			567,036.82			576,619.22
银行存款						
人民币			565,472,539.81			704,648,517.59
美元	21,317,885.72	6.7909	144,767,635.86	16,828,315.12	6.8282	114,907,418.03
英镑	22.62	10.2135	231.03	22.60	10.978	248.1
欧元	273,801.52	8.271	2,264,613.76	407,178.96	9.7971	3,989,172.91
港币	6,867,720.92	0.8724	5,991,400.00	8,057,192.47	0.88048	7,094,198.18
日元	20,628,465.02	0.0767	1,581,914.49	41,091,165.00	0.073782	3,031,788.33
澳元	700,383.15	5.7608	4,034,767.23	608,866.65	6.1294	3,731,987.25
小计			724,113,102.18			837,403,330.39
其他货币资金						
人民币			112,874,316.45			63,313,561.32
美元				21,601.41	6.8282	147,498.76
小计			112,874,316.45			63,461,060.08
			<u>837,554,455.45</u>			<u>901,441,009.69</u>

### 8.2 交易性金融资产

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
	公允价值	公允价值
交易性权益工具投资	<u>879,790.00</u>	<u>478,745.00</u>

### 8.3 应收票据

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	939,738.30	0.00
	939,738.30	0.00

### 8.4 应收利息

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
账龄一年以内的应收利息	57,396.12	66,743.75	55,681.25	68,458.62

### 8.5 应收股利

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
合计	612,633.22	1,500,000.00	2,112,633.22	0.00
其中：1.上海经贸卡贝尔松国际货运有限公司	612,633.22		612,633.22	0.00
2. 上海山九设备安装工程有限公司	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00

### 8.6 应收款项

#### 8.6.1 应收账款

8.6.1.1 应收账款按款项性质分类列示如下：

类别	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但组合风险较大	46,943,908.20	9.38	40,709,911.20	86.72	46,147,621.72	9.94	40,567,895.39	87.91
其他	453,330,490.60	90.62	9,785,429.30	2.16	417,927,875.31	90.06	11,769,312.25	2.82
	500,274,398.80	100.00	50,495,340.50	10.09	464,075,497.03	100.00	52,337,207.64	11.28

8.6.1.2 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	26,440,908.86	26,384,120.41	99.79%	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	9,952,544.45	9,050,563.37	90.94%	无法收回
合 计	46,943,908.17	40,709,911.21		

8.6.1.3 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	2010 年 6 月 30 日			2009 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	0.00	0.00	
1-2 年	0.00	0.00	172,985.35	0.37	161,173.35	
2-3 年	9,461,542.91	20.15	4,730,771.46	11,172,154.68	24.21	5,604,240.35
3 年以上	37,482,365.26	79.85	35,979,139.75	34,802,481.69	75.42	34,802,481.69
合 计	46,943,908.17	100.00	40,709,911.21	46,147,621.72	100.00	40,567,895.39

8.6.1.4 上述应收账款 2010 年 6 月 30 日账面余额中，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

### 8.6.1.5 期末应收账款中欠款金额前五名

对方名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例
美商宏鹰国际货运（上海）有限公司	25,382,266.11	1 年以内	5.07
PACIFIC JADE INC	23,374,040.59	1 年以内	4.67
泛亚班拿国际运输代理（中国）有限公司	15,509,565.24	1 年以内	3.10
全球货运代理(中国)有限公司	12,442,648.79	1 年以内	2.49
G STAR APPAREL INC.	11,049,796.41	1 年以内	2.21

应收账款 2010 年 6 月 30 日帐面余额中前五名金额合计为 87,758,317.14 元，占 2010 年 6 月 30 日全部应收账款账面余额的 17.54%。

### 8.6.2 其他应收款

#### 8.6.2.1 其他应收账款按款项性质分类列示如下：

类别	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	41,575,870.22	32.20	0.00	0.00	33,732,595.65	26.70	0.00	0.00
单项金额不重大但组合风险较大	18,489,734.51	14.31	18,135,623.39	98.08	28,877,240.55	22.86	28,523,129.43	98.77
其他	69,067,422.43	53.49	3,064,867.45	4.44	63,732,360.04	50.44	3,093,999.88	4.85
	129,133,027.16	100.00	21,200,490.84	16.42	126,342,196.24	100.00	31,617,129.31	25.02

#### 8.6.2.2 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
应收出口退税	41,575,870.22	0.00	0.00%	近期可收回
闽发证券水电路营业部	17,779,734.51	17,779,734.51	100.00%	无法收回
押金	110,000.00	110,000.00	100.00%	无法收回
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
	60,065,604.73	18,135,623.39		

#### 8.6.2.3 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	2010 年 6 月 30 日			2009 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	0.00	0.00	
1-2 年	0.00	0.00	0.00	600,000.00	2.08	245,888.88
2-3 年	600,000.00	3.25	245,888.88	0.00	0.00	0.00
3 年以上	17,889,734.51	97.75	17,889,734.51	28,277,240.55	97.92	28,277,240.55
合计	18,489,734.51	100.00	18,135,623.39	28,877,240.55	100.00	28,523,129.43

#### 8.6.2.4 期末其他应收账款中欠款金额前五名

对方名称	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例
应收出口退税	41,575,870.22	1 年以内	32.20%
闽发证券水电路营业部	17,779,734.51	3 年以上	13.77%
辛克	7,519,150.38	1 年以内	5.82%
国家交通部	5,800,000.00	3 年以上	4.49%
飞利浦投资	4,467,821.76	1 年以内	3.46%

其他应收账款 2010 年 6 月 30 日帐面余额中前五名金额合计为 77,142,576.87 元，占 2010 年 6 月 30 日全部应收账款账面余额的 59.74%。

### 8.6.3 预付款项

8.6.3.1 预付款项按账龄结构列示如下：

账龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	75,784,615.85	99.87%	37,619,892.09	99.90%
1—2 年	100,000.00	0.13%	39,140.00	0.10%
2—3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	1,220.01	0.00%
	<u>75,884,615.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>37,660,252.10</u>	<u>100.00%</u>

### 8.7 存货及存货跌价准备

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 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	32,242,222.54	1,870,701.36	30,376,450.62	18,012,808.28	1,846,051.46	16,166,756.82
库存商品	18,896,894.67	3,658,037.71	15,233,927.52	9,607,063.48	3,137,706.31	6,469,357.17
低值易耗品	0.00			176,215.94	0.00	176,215.94
在产品	4,172,899.39	0.00	4,172,899.39	3,407,979.05	0.00	3,407,979.05
物资采购	351,408.82	0.00	351,408.82	682,307.99	0.00	682,307.99
	<u>55,663,425.42</u>	<u>5,528,739.07</u>	<u>50,134,686.35</u>	<u>31,886,374.74</u>	<u>4,983,757.77</u>	<u>26,902,616.97</u>

#### 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	1,846,051.46	24,649.90	0.00		1,870,701.36
库存商品	3,137,706.31	523,898.80	3,567.40		3,658,037.71

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

### 8.8 可供出售金融资产

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>419,865,744.42</u>	<u>813,075,465.48</u>

可供出售金融资产期末计价按本附注 4.25 表述的估值方法确定公允价值。

可供出售金融资产期末数比期初数减少 393,209,721.06 元，减少比例为 48.36%，变动原因主要为：本期金融市场跌幅较大所致。

### 8.9 持有至到期投资

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
东亚银行理财产品	50,000,000.00	50,000,000.00
狐狸城委托贷款	37,800,000.00	37,800,000.00
华安证券理财产品	30,000,000.00	0.00
	<u>117,800,000.00</u>	<u>87,800,000.00</u>

## 8.10 长期股权投资

### 8.10.1 合并数

项 目	2010 年度 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
子公司	600,000.00	600,000.00	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00
合营企业	26,845,498.46	0.00	26,845,498.46	24,996,682.22	0.00	24,996,682.22
联营企业	35,551,145.11	0.00	35,551,145.11	37,469,512.84	0.00	37,469,512.84
其他企业	<u>270,268,744.87</u>	<u>69,420,514.05</u>	<u>200,848,230.82</u>	<u>272,596,837.72</u>	<u>69,420,514.05</u>	<u>203,176,323.67</u>
合 计	<u>333,265,388.44</u>	<u>70,020,514.05</u>	<u>263,244,874.39</u>	<u>335,663,032.78</u>	<u>70,020,514.05</u>	<u>265,642,518.73</u>

#### 8.10.1.1 对合营、联营及其他企业的投资明细：

被投资公司名称	投资期限	占股比例	2010 年 6 月 30 日	
			账面余额	减值准备
<u>一、子公司</u>				
东方国际物流集团天津有限公司	10 年	60.00%	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>
小计			<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>
<u>一、合营企业</u>				
上海山九设备工程安装有限公司	10 年	50.00%	21,659,843.57	
上海东方天野国际货运公司	20 年	50.00%	<u>5,185,654.89</u>	<u>0.00</u>
小计			<u>26,845,498.46</u>	<u>0.00</u>
<u>二、联营企业</u>				
狐狸城置业（中国）有限公司	20 年	30.00%	28,344,846.26	
上海麦格纳信息技术服务有限公司	20 年	49.00%	499,081.33	
上海东方威球国际货运公司	20 年	25.00%	3,831,200.47	
东方国际货运有限公司		35.00%	1,393,225.71	
上海丝金国际运输有限公司		25.00%	<u>1,482,791.34</u>	<u>0.00</u>
小计			<u>35,551,145.11</u>	<u>0.00</u>
<u>三、其他企业</u>				
上海恩瓦德时装有限公司	20 年	33.00%	4,250,464.00	
上海东方丝绸时装有限公司	10 年	16.00%	1,222,783.90	
上海六团丝绸时装有限公司	10 年	16.00%	443,310.99	
上海鲲鹏投资发展有限公司	25 年	15.00%	12,688,328.00	
东方国际集团美洲有限公司	长期	13.89%	4,142,550.00	
华安证券有限责任公司	长期	8.11%	240,000,000.00	68,026,514.05
上海东方欣宇国际物流有限公司	20 年	5.00%	250,000.00	
上海经贸和光旅运有限公司	15 年	50.00%	3,694,117.73	
上海经贸虹桥报关有限公司	27 年	40.00%	919,650.25	
上海现代亚轮国际货运有限公司	20 年	10.26%	657,540.00	
吴江钛合金厂		19.25%	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,394,000.00</u>
小计			<u>270,268,744.87</u>	<u>69,420,514.05</u>

## 8.11 固定资产

### 8.11.1 合并数

项目	2009 年度 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2010 年 6 月 30 日
	账面余额			账面余额
<u>一、原价合计</u>	<u>966,717,614.20</u>	<u>183,712,219.89</u>	<u>3,795,074.31</u>	<u>1,146,634,759.78</u>
其中：房地产、建筑物	565,610,524.00	11,400.00	0.00	565,621,924.00
机器设备	68,717,694.34	2,288,129.49	996,223	70,009,600.83
运输设备	268,963,387.46	180,022,630.98	2,278,517.04	446,707,501.40
电子设备	8,917,925.61	270,474.76	42,788.00	9,145,612.37

其他设备	40,349,815.67	1,119,584.66	477,546.27	40,991,854.06
房产装修	2,125,966.90	0.00	0.00	2,125,966.90
修理费	12,032,300.22	0.00	0.00	12,032,300.22
二、累计折旧金额	<u>374,475,999.07</u>	<u>26,657,676.43</u>	<u>3,668,724.49</u>	<u>397,464,951.01</u>
其中：房地产、建筑物	157,706,762.36	8,513,259.44	0.00	166,220,021.80
机器设备	42,698,807.28	2,576,989.79	964,966.00	44,310,831.07
运输设备	135,835,430.97	11,184,689.15	2,179,998.97	144,840,121.15
电子设备	7,301,287.58	246,733.95	41,504.36	7,506,517.17
其他设备	26,086,483.92	2,685,742.42	482,255.16	28,289,971.18
房产装修	1,435,692.79	53,751.78	0.00	1,489,444.57
修理费	3,411,534.17	1,396,509.9	0.00	4,808,044.07
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>27,100,143.80</u>			<u>27,100,143.80</u>
其中：房地产、建筑物	27,016,489.63			27,016,489.63
机器设备	0.00			0.00
运输设备	0.00			0.00
电子设备	0.00			0.00
其他设备	83654.17			83654.17
房产装修	0.00			0.00
修理费	0.00			0.00
四、固定资产账面价值合计	<u>565,141,471.33</u>			<u>722,069,664.97</u>
其中：房地产、建筑物	380,887,272.01			372,385,412.57
机器设备	26,018,887.06			25,698,769.76
运输设备	133,127,956.49			301,867,380.25
电子设备	1,616,638.03			1,639,095.20
其他设备	14,179,677.58			12,618,228.71
房产装修	690,274.11			636,522.33
修理费	8,620,766.05			7,224,256.15

## 8.12 在建工程

工程名称	项目 进度	资金 来源	2009 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日 账面余额
茂联大厦装修	100.00%	自有	4,917,916.20	577,250.00	5,487,916.20	7,250.00
高东仓库二期	5.70%	自有	302,840.00	39,217.00	0.00	342,057.00
洋山物流基地一期工程	80.38%	自有	18,793,956.80	13,358,069.99	0.00	32,152,026.79
闵行新建厂房及辅助用房	100.00%	自有	<u>26,504,309.68</u>	<u>9,336,510.76</u>	<u>0.00</u>	<u>35,840,820.44</u>
合计			<u>50,519,022.68</u>	<u>23,311,047.75</u>	<u>5,487,916.20</u>	<u>68,342,154.23</u>

董事会认为，本公司在建工程未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

### 8.14 固定资产清理

项 目	清理未完的固定资产账面价值	转入清理原因
运输工具	9,440.38	正在处置

### 8.15 无形资产

项 目	2009年12月31日	本年增加额	本年减少额	2010年6月30日
一、原价金额	64,359,427.20	21,849.10	0.00	64,381,276.30
房屋使用权	8,250,000.00	0.00	0.00	8,250,000.00
软件	3,054,035.00	0.00	0.00	3,054,035.00
土地使用权	53,055,392.20	21849.10	0.00	53,077,241.30
二、累计摊销额合计	12,241,001.76	423,472.50	0.00	12,664,474.26
房屋使用权	8,250,000.00	0.00	0.00	8,250,000.00
软件	1,595,421.12	244,743.66	0.00	1,840,164.78
土地使用权	2,395,580.64	178,728.84	0.00	2,574,309.48
三、无形资产减值准备累计金额合计				
房屋使用权				
软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	52,118,425.44			51,716,802.04
房屋使用权	0.00			0.00
软件	1,458,613.88			1,213,870.22
土地使用权	50,659,811.56			50,502,931.82

董事会认为，本公司无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

### 8.16 长期待摊费用

项 目	原始发生数	2009-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	2010-6-30
租入固定资产改良支出	769,480.00	0.00	769480	64,123.32	64,123.32		705,356.68
垫仓板	39,600.00	25,300.00	0	6,600.00	20,900.00		18,700.00
装修费	21,409,801.56	12,748,013.71	5487916.2	2,252,512.22	5,426,383.87		15,983,417.69
其他待摊费用	1,326,921.00	957,513.91	0.00	143,574.46	512,981.55	0.00	813,939.45
合计	23,545,802.56	13,730,827.62	6,257,396.20	2,466,810.00	6,024,388.74	0.00	17,521,413.82

### 8.17 递延所得税资产

#### 8.17.1 合并数

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
	账面余额	账面余额
应收款项坏账准备	12,219,008.24	14,445,087.17
存货跌价准备	1,178,526.91	1,059,596.13
其他资产减值准备	21,228,366.21	21,222,591.21
合 计	34,625,901.36	36,727,274.51

### 8.17.2 母公司

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额
应收款项坏账准备	6,740,409.04	8,935,641.05
存货跌价准备	1,163,805.15	1,044,874.37
其他资产减值准备	<u>20,915,235.81</u>	<u>20,909,460.81</u>
合 计	<u>28,819,450.00</u>	<u>30,889,976.23</u>

### 8.18 资产减值准备

#### 8.18.1 合并数

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年计提额	本年减少数			2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	其他	
一、坏账准备	83,954,336.95	777,597.60	13,036,103.22	0.00		71,695,831.33
其中：应收账款	52,160,623.46	776,184.62	2,618,051.77	0.00		50,318,756.31
其他应收款	31,617,129.31	1,412.98	10,418,051.45	0.00		21,200,490.84
二、存货跌价准备	4,983,757.77	548,548.70	3,567.40	0.00		5,528,739.07
其中：库存商品	3,137,706.31	523,898.80	3,567.40	0.00		3,658,037.71
三、长期股权投资减值准备	70,020,514.05	0.00	0.00	0.00		70,020,514.05
四、固定资产减值准备	<u>27,100,143.80</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>		<u>27,100,143.80</u>
合 计	<u>186,058,752.57</u>	<u>1,326,146.30</u>	<u>13,039,670.62</u>	<u>0.00</u>		<u>174,345,228.25</u>

#### 8.18.2 母公司

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年计提额	本年减少数			2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	其他	
一、坏账准备	58,969,475.83	719,161.04	10,697,488.38	0.00		48,991,148.49
其中：应收账款	30,620,582.74	717,792.23	279,436.93	0.00		31,058,938.04
其他应收款	28,348,893.09	1,368.81	10,418,051.45	0.00		17,932,210.45
二、存货跌价准备	4,749,428.95	544,161.88	3,567.40	0.00		5,290,023.43
其中：库存商品	3,002,789.71	523,898.80	3,567.40	0.00		3,523,121.11
三、长期股权投资减值准备	68,026,514.05	0.00	0.00	0.00		68,026,514.05
四、固定资产减值准备	<u>27,016,489.63</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>		<u>27,016,489.63</u>
合 计	<u>158,761,908.46</u>	<u>1,263,322.92</u>	<u>10,701,055.78</u>	<u>0.00</u>		<u>149,324,175.60</u>

### 8.19 短期借款

借款类别	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款	182,536,300.00	122,312,800.00
保证借款	63,149,080.00	71,193,840.00
质押借款	263,729,905.24	243,077,264.06
	<u>509,415,285.24</u>	<u>436,583,904.06</u>

其中外币美元借款 47,024,738.51，按照协议约定汇率折合人民币 319,513,085.24 元。

注：上述期末保证借款均为本公司下属物流企业相互之间提供保证。

### 8.20 应付票据

种类	2010 年 6 月 30 日	其中下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	428,621.39	428,621.39

### 8.21 应付账款

2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
账面余额	账面余额
436,618,435.66	444,331,473.86

应付账款 2010 年 6 月 30 日账面余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

### 8.22 预收款项

2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
账面余额	账面余额
128,844,267.75	59,817,571.29

预收款项 2010 年 6 月 30 日账面余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

### 8.23 职工薪酬

项 目	2009 年 12 月 31 日		2010 年 6 月 30 日	
	账面余额	本年增加额	本年减少额	账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,908,789.46	85,013,678.68	75,680,232.85	30,242,235.29
二、职工福利费	601,861.51	5,758,785.05	5,963,682.67	396,963.89
三、社会保险费	7,401,726.11	20,368,138.00	20,852,009.59	6,917,854.52
其中：1.医疗保险费	2,609,407.70	5,933,512.96	5,959,151.65	2,583,769.01
2.基本养老保险费	4,103,668.74	12,517,488.64	12,980,474.54	3,640,682.84
3.失业保险费	462,826.21	1,156,824.11	1,160,886.24	458,764.08
4.工伤保险费	104,314.26	229,531.71	230,545.07	103,300.90
5.生育保险费	104,334.20	234,637.29	235,792.90	103,178.59
6.年金缴费	0.00	241,485.90	238,805.90	2,680.00
7.其他	17,175.00	54,657.39	46,353.29	25,479.10
四、住房公积金	39,216.40	6,583,351.20	6,599,703.94	22,863.66
五、工会经费和职工教育经费	2,561,655.28	1,299,180.44	1,183,697.43	2,677,138.29
六、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
七、其他	10,777,736.38	1,914,843.51	2,317,436.35	10,375,143.54
合 计	42,290,985.14	120,937,976.88	112,596,762.83	50,632,199.19

### 8.24 应交税费

税种	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
增值税	-7,914,409.99	-5,756,369.24
营业税	2,472,165.25	3,502,836.26
城建税	114,768.27	138,611.43
企业所得税	3,754,471.48	6,780,876.34
个人所得税	748,067.73	1,706,663.58
教育费附加	443,886.22	615,432.45
河道管理费	24,123.77	33,541.19
房产税	3,879,788.39	3,459,636.28
其他杂税	637,107.78	276,450.67
	<u>4,159,968.90</u>	<u>10,757,678.96</u>

### 8.25 应付利息

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
短期借款利息	<u>522,917.59</u>	<u>325,337.39</u>

### 8.26 应付股利

投资者名称或类别	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
东方国际（集团）有限公司	20,900,605.58	0.00
日本山九株式会社	16,116,757.78	0.00
创业公司其余股东	11,074,672.50	0.00
中外运(集团)有限公司	191,997.00	191,997.00
东方国际集团上海家用纺织品进出口公司	<u>558,784.48</u>	<u>558,784.48</u>
合计	<u>48,842,817.34</u>	<u>750,781.48</u>

### 8.27 其他应付款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
	<u>80,179,448.04</u>	<u>74,456,971.00</u>

其他应付款期末账面余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

### 8.28 专项应付款

拨款项目名称	2009 年 12 月 31 日	本期新增	本期结转	2010 年 6 月 30 日
动迁补偿款	6,432,864.56	0.00	1,000,000.00	5,432,864.56
收到政府返还的土地批租费	1,885,444.80	0.00	0.00	1,885,444.80
	<u>8,318,309.36</u>	<u>0.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>7,318,309.36</u>

上述收到政府返还的土地批租费系上海高南制衣有限公司据上海市浦东新区东沟镇人民政府浦东府项审（2000）16 号批复返还的土地批租费，并指定专项用途为企业市政建设，扩建项目支出等固定资产投资。

### 8.29 递延所得税负债

#### 8.29.1 合并数

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额

1.汇兑损益	0.00	0.00
2.公允价值变动	75,708,075.31	165,499,268.52
其中：交易性金融资产	0.00	0.00
可供出售金融资产	75,708,075.31	165,499,268.52
3.应补税差的子公司所得	<u>12,715,222.67</u>	<u>13,976,405.61</u>
合计	<u>88,423,297.98</u>	<u>179,475,674.13</u>

### 8.29.2 母公司

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额
公允价值变动	74,571,482.91	163,659,351.28
其中：交易性金融资产	0.00	0.00
可供出售金融资产	<u>74,571,482.91</u>	<u>163,659,351.28</u>
合计	<u>74,571,482.91</u>	<u>163,659,351.28</u>

### 8.30 股本

项 目	2010 年 6 月 30 日	比例(%)	2009 年 12 月 31 日	比例(%)
1、国家持股	161,253,275.00	50.39	161,253,275.00	50.39
2、国有法人持股	-	-	-	-
有限售条件的股份小计	161,253,275.00	50.39	161,253,275.00	50.39
3、人民币普通股	158,746,725.00	<u>49.61</u>	158,746,725.00	<u>49.61</u>
股份总数	<u>320,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>320,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

上述公司股份每股面值人民币 1 元。

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。经股改后，目前本公司股本结构为：有限售条件的流通股合计为 161,253,275.00 股，无限售条件的流通股份为 158,746,725.00 股。

有限售条件股份可上市交易时间：

时 间	限售期满新 增可上市交 易股份数量	有限售条件		无限售条件		说 明
		股份数量	余额	股份数量	余额	
2010-11-23	161,253,275	-	320,000,000			东方国际(集团)有限公司所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%。

### 8.31 资本公积

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	536,597,702.03	536,597,702.03
可供出售金额资 产公允价值变动	287,662,986.22	604,549,868.16
其他资本公积	<u>13,542,520.73</u>	<u>13,542,520.73</u>
合 计	<u>837,803,208.98</u>	<u>1,154,690,090.92</u>

资本公积本期减少系公司持有可供出售金融资产的公允价值下降所致。

### 8.32 盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2009 年 12 月 31 日	<u>70,084,780.49</u>	<u>24,617,440.62</u>	<u>94,702,221.11</u>
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2010 年 6 月 30 日	<u>70,084,780.49</u>	<u>24,617,440.62</u>	<u>94,702,221.11</u>

### 8.33 未分配利润

项 目	2010 年 6 月 30 日
调整前期初未分配利润	306,117,735.47
加：追溯调整期初数	-
调整后期初未分配利润	306,117,735.47
加：本期净利润	<u>56,505,437.72</u>
可供分配的利润	362,623,173.19
减：分配普通股股利	<u>31,975,278.08</u>
年末未分配利润	<u>330,647,895.11</u>

### 8.34 营业收入

#### 8.34.1 合并数

项 目	2010 年度 1-6 月发生额	2009 年度 1-6 月发生额
主营业务收入	2,879,421,407.19	1,731,330,063.21
其他业务收入	<u>14,360,226.01</u>	<u>12,072,101.62</u>
合计：	<u>2,893,781,633.20</u>	<u>1,743,402,164.83</u>

#### 8.34.1.1 按业务分类的收入情况

项目	2010 年 1-6 月发生额			2009 年 1-6 月发生额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
主营进出口	669,556,413.77	636,785,706.62	32,770,707.15	540,708,047.42	515,965,200.02	24,742,847.40
加工补偿贸易	76,459,507.16	73,115,020.93	3,344,486.23	68,428,281.69	64,440,151.64	3,988,130.05
内销	143,851,120.34	141,950,502.50	1,900,617.84	87,862,468.82	85,427,132.36	2,435,336.46
货运及代理	1,989,554,365.92	1,853,948,257.99	135,606,107.93	1,034,331,265.28	911,444,530.00	122,886,735.28
房租	11,513,831.36	3,241,207.44	8,272,623.92	11,836,900.77	3,557,311.49	8,279,589.28
其他	<u>2,846,394.65</u>	<u>1,989,799.34</u>	<u>856,595.31</u>	<u>235,200.85</u>		<u>235,200.85</u>
合计	<u>2,893,781,633.20</u>	<u>2,711,030,494.82</u>	<u>182,751,138.38</u>	<u>1,743,402,164.83</u>	<u>1,580,834,325.51</u>	<u>162,567,839.32</u>

#### 8.34.1.2 地区分部

项目	2010 年 1-6 月发生额			2009 年 1-6 月发生额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
国内	2,171,366,491.81	2,023,546,827.58	147,819,664.23	1,160,020,214.87	1,025,460,732.87	134,559,482.00
美洲	378,477,956.70	361,744,406.44	16,733,550.26	299,872,460.72	284,203,563.70	15,668,897.02

欧洲	234,806,946.19	223,040,470.75	11,766,475.44	165,924,226.94	159,347,073.69	6,577,153.25
非洲	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
亚太地区	116,633,435.68	110,284,987.23	6,348,448.45	126,880,939.74	121,118,632.69	5,762,307.05
小计	2,901,284,830.38	2,718,616,692.00	182,668,138.38	1,752,697,842.27	1,590,130,002.95	162,567,839.32
减：内部抵销	7,503,197.18	7,586,197.18	-83000.00	9,295,677.44	9,295,677.44	0.00
合 计	<u>2,893,781,633.20</u>	<u>2,711,030,494.82</u>	<u>182,751,138.38</u>	<u>1,743,402,164.83</u>	<u>1,580,834,325.51</u>	<u>162,567,839.32</u>

8.34.1.3 营业收入 2010 年 1—6 月销售前五名金额合计为 453,859,489.68 元，占 2010 年 1—6 月全部营业收入的 15.76%，具体为：

客户名称	金 额	占全部销售比例（%）
PACIFIC JADE INC	106,089,327.24	3.68%
全球货运代理(中国)有限公司	104,215,532.99	3.62%
上海腾达国际物流有限公司	97,085,263.54	3.37%
中国宁波外轮代理有限公司	81,628,757.00	2.83%
优特埃国际物流中国有限公司	64,840,608.91	2.25%

#### 8.34.2 母公司

项 目	2010 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月发生额
主营业务收入	517,787,472.74	427,558,686.29
其他业务收入	12,430,252.78	11,552,079.95
合计：	<u>530,217,725.52</u>	<u>439,110,766.24</u>

#### 8.34.2.1 母公司按业务分类的收入情况

项目	2010 年 1-6 月发生额			2009 年 1-6 月发生额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
主营进出口	381,217,412.32	362,858,537.84	18,358,874.48	316,991,799.20	306,054,575.43	10,937,223.77
加工补偿贸易	75,465,412.58	72,308,385.56	3,157,027.02	66,286,234.99	62,405,268.97	3,880,966.02
内销收入	61,104,647.84	60,696,549.21	408,098.63	44,280,652.10	43,972,056.65	308,595.45
房租收入	12,430,252.78	3,241,207.44	9,189,045.34	11,552,079.95	2,478,106.02	9,073,973.93
合 计	<u>530,217,725.52</u>	<u>499,104,680.05</u>	<u>31,113,045.47</u>	<u>439,110,766.24</u>	<u>414,910,007.07</u>	<u>24,200,759.17</u>

#### 8.35 主营业务税金及附加

项 目	2010 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月发生额
营业税	9,178,377.51	6,596,685.01
城市维护建设税	337,037.33	252,034.22
教育费附加	226,915.47	129,371.57
关税、河道治理费等	73,268.75	41,530.57
合 计	<u>9,815,599.06</u>	<u>7,019,621.37</u>

### 8.36 财务费用

项目	2010 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月发生额
利息支出	6,623,740.03	3,307,360.03
减：利息收入	3,990,801.33	9,308,266.88
利息净支出/（净收益）	2,632,938.70	(6,000,906.85)
加：汇兑净损失/（净收益）	640,399.86	(492,726.59)
银行手续费	1,544,398.14	1,956,917.91
合计	4,817,736.70	(4,536,715.53)

### 8.37 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月发生额
一、坏账准备计提	(9,936,263.14)	(946,063.10)
二、存货跌价准备计提	548,548.69	1,014,968.55
合计	(9,387,714.45)	68,905.45

### 8.38 公允价值变动收益

项目	2010 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月发生额
交易性金融资产	(117,180.00)	0.00

### 8.39 投资收益

#### 8.39.1 合并数

项目	2010 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月发生额
交易性金融资产交易	2,117,983.97	0.00
收到成本法核算的被投资企业分配来的利润	39,050,000.00	1,580,000.00
期末按权益法确认的投资收益	757,460.56	1,016,847.43
可供出售金融资产收益	17,099,271.37	67,793,837.59
持有至到期投资收益	1,904,225.33	0.00
股权投资转让收益	21,131.08	1,000,000.00
合计	60,950,072.31	71,390,685.02

#### 8.39.2 母公司

项目	2010 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月发生额
交易性金融资产收益	321,722.66	0.00
收到成本法核算的被投资企业分配来的利润	45,907,993.33	7,862,152.55
期末按权益法确认的投资收益	(2,488,944.34)	(1,967,641.96)
可供出售金融资产收益	17,019,131.37	67,793,837.59
持有至到期投资收益	1,904,225.33	0.00
合计	73,688,348.18	73,688,348.18

#### 8.40 营业外收入

项目	2010 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月发生额
非流动资产处置利得合计	1,409,170.64	506,563.53
其中：固定资产处置利得	1,409,170.64	506,563.53
其他长期资产处置利得	-	-
违约金及罚款	61,517.70	136,851.90
政府补贴	451,865.01	2,059,429.99
其他	683,057.83	371,035.05
合 计	<u>2,605,611.18</u>	<u>3,073,880.47</u>

#### 8.41 营业外支出

项目	2010 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月发生额
非流动资产处置损失合计	96,067.69	58,417.95
其中：固定资产处置损失	96,067.69	58,417.95
罚款支出	18,000.00	9,830.52
捐赠支出	70,000.00	-
其他	2,179,371.36	285,992.29
合 计	<u>2,363,439.05</u>	<u>354,240.76</u>

营业外支出同比增加了 567.18%，主要是受东北证券国债托管案判决影响。

#### 8.42 所得税费用

##### 8.42.1 所得税费用（收益）的组成

项目	2010 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月发生额
当期所得税费用	10,210,544.03	17,737,028.91
递延所得税资产影响	2,089,442.23	688,200.56
递延所得税负债影响	(1,261,182.94)	2,621,198.98
所得税费用合计	<u>11,038,803.32</u>	<u>21,046,428.45</u>

##### 8.42.2 所得税费用(收益)与会计利润的调节

项目	2010 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月发生额
税前利润	84,036,310.63	85,369,431.78
法定所得税率 25% 计算的所得税费用	21,009,077.67	21,342,357.95
（母、子公司）所得税率差别对当期 所得税费用的影响（注 1）	(2,071,245.91)	(3,523,001.72)
不用纳税收益对当期所得税费用影响	(11,218,778.77)	(1,714,777.97)
不得抵扣支出对当期所得税费用影响	1,985,925.78	1,611,591.08
以前年度所得税清算调整	505,565.26	20,859.57
递延税项的影响	<u>828,259.29</u>	<u>3,309,399.54</u>

所得税费用合计	<u>11,038,803.32</u>	<u>21,046,428.45</u>
---------	----------------------	----------------------

注 1：母公司和部分子公司所得税率按优惠税率 22% 计算。

#### 8.43 非经常性损益

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置收益/（损失）	1,260,899.19	1,002,979.34
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	18,378,815.34	62,522,577.59
其他营业外收入/（支出）	(1,307,619.32)	220,133.57
政府补助	451,865.01	2,056,266.39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,387,506.04	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	(1,657,218.30)	0.00
对外委托贷款利息收入	1,427,517.00	5,718,590.71
所得税影响额	(6,050,795.16)	(13,339,549.81)
少数股东权益影响额（税后）	<u>(615,942.83)</u>	<u>(592,239.68)</u>
非经常性损益合计	<u>22,275,026.97</u>	<u>57,588,758.11</u>

#### 8.44 每股收益

8.44.1 归属于公司普通股股东的全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率、每股收益和稀释每股收益及每股现金股利

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月						
归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	3.39%	3.04%	3.75%	0.18	0.19	0.18	0.19
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.16%	1.85%	0.19%	0.11	0.01	0.11	0.01

本公司不存在稀释性潜在普通股，因而稀释性每股收益与基本每股收益相同。

相关指标计算过程

（1）全面摊薄净资产收益率的计算过程如下：

2010 年 1—6 月全面摊薄净资产收益率=56,505,437.72 ÷ 1,581,781,713.29 =3.57%

2009 年 1—6 月全面摊薄净资产收益率=60,535,836.37 ÷ 1,786,715,714.11 =3.39%

全面摊薄净资产收益率=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 ÷ 归属于公司普通股股东的期末净资产

（2）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

2010 年 1—6 月加权平均净资产收益率=56,505,437.72 ÷ (1,873,932,805.44+56,505,437.72 ÷ 2-82,279,841.28\*3 ÷ 6-634,308.45\*0.7245\*3 ÷ 6) =3.04%

2009 年 1—6 月加权平均净资产收益率  
 $=60,535,836.37 \div (1,494,948,948.96 + 60,535,836.37 \div 2 - 12,771,372.7 * 5 \div 6 - 6,650,984.07 * 4 \div 6 + 213,430,661.1 * 3 \div 6 - 10,843,556.39 * 1 \div 6 + 1,260,559.57 * 0.7245 * 3 \div 6) = 3.75\%$

加权平均净资产收益率 = 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 ÷ 归属于公司普通股股东的加权平均净资产

归属于公司普通股股东的加权平均净资产 = 归属于公司普通股股东的期初净资产 + 归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 2 + 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 × 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 ÷ 报告期月份数 - 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 × 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 ÷ 报告期月份数 ± 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动 × 发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数 ÷ 报告期月份数。

(3) 基本每股收益可参照如下公式计算：

2010 年 1—6 月基本每股收益 =  $56,505,437.72 \div 320,000,000.00 = 0.18$

2009 年 1—6 月基本每股收益 =  $60,535,836.37 \div 320,000,000.00 = 0.19$

基本每股收益 = 归属于公司普通股的净利润 ÷ 发行在外普通股的加权平均数

发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行月份数 ÷ 报告期月份数 - 当期回购普通股股数 × 已回购月份数 ÷ 报告期月份数 - 报告期缩股数

8.44.2 报告期公司未发行潜在普通股的情况而毋须计算稀释的每股收益。

8.44.3 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司无发行在外普通股或潜在普通股股数发生重大变化的情况。

#### 8.45 非货币性资产交换

报告期公司未发生非货币性资产交换事项。

#### 8.46 股份支付

报告期公司未实施以股份为支付基础的股权激励方案。

#### 8.47 债务重组

报告期公司未发生债务重组事项。

#### 8.48 借款费用

报告期公司借款发生的费用列入当期损益。

#### 8.49 外币折算

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
计入当期损益的汇兑损益	640,399.86	(492,726.59)

#### 8.50 终止经营

截止 2010 年 6 月 30 日公司无终止经营的业务和资产。

## 九、关联方关系及其交易

### 9.1.1 存在控制关系的关联方简况

企业名称	与本公司关系	注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人
东方国际(集团)有限公司	母公司	上海	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	国有独资有限责任公司	蔡鸿生
东方国际物流(集团)有限公司	一级子公司	上海	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	国有合资有限责任公司	瞿元庆
上海经贸嘉华进出口有限公司	一级子公司	上海	按核定的目录从事进出口业务;	国内合资有限责任公司	谷小平
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	一级子公司	上海	纺织品对外贸易	国内合资有限责任公司	瞿元庆
东方国际创业闵行服装实业有限公司	一级子公司	上海	服装和原辅材料内销及本企业自产服装的出口	国内合资有限责任公司	瞿元庆
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	一级子公司	上海	服装、原辅材料销售及本企业自产的服装、服饰的出口	一人有限责任公司	谷小平
上海高南制衣有限公司	一级子公司	上海	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	国内合资有限责任公司	瞿元庆
上海经贸国际货运实业有限公司	二级子公司	上海	对外承包工程和非贸易物资海陆空、船务代理及租船业务。	国内合资有限责任公司	周斌
上海佳达国际货运有限公司	二级子公司	上海	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	国内合资有限责任公司	杨根
上海联集国际货运有限公司	二级子公司	上海	承办海运、空运、进出口货物国际运输代理业务	中外合作(港澳台)有限公司	周斌
东方国际物流上海空运有限公司	二级子公司	上海	航空运输代理	国有独资有限责任公司	杨根
东方国际集团上海新海航业有限公司	二级子公司	上海	船舶出租	国内合资有限责任公司	丁建中
上海新文捷国际货运有限公司	二级子公司	上海	进出口货物国际运输代理业务	国内合资有限责任公司	彭玉飞
上海经贸山九储运有限公司	三级子公司	上海	承办海运、空运进出口货物国际运输代理业务	中外合资有限责任公司	郁培德
上海经贸山九物流有限公司	四级子公司	上海	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;	国内合资有限责任公司	桑田文雄
上海经贸物流有限公司	三级子公司	上海	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	国内合资有限责任公司	郁培德
上海新贸海国际集装箱储运有限公司	三级子公司	上海	集装箱储运	国内合资有限责任公司	盛一鸣
新海虹航业有限公司	三级子公司	巴拿马	船舶出租	国有独资有限责任公司	丁建中
新海利船务有限公司	三级子公司	巴拿马	船舶出租	国有独资有限责任公司	丁建中
新海源船务有限公司	三级子公司	巴拿马	船舶出租	国有独资有限责任公司	丁建中
新海汇船务有限公司	三级子公司	利比里亚	船舶出租	国有独资有限责任公司	丁建中
东方国际集团上海新海国际船舶代理有限公司	三级子公司	上海	船舶代理	国内合资有限责任公司	丁建中
上海东创嘉利国际贸易有限公司	一级子公司	上海	从事货物与技术的进出口业务	国内合资有限责任公司	胡伟安
O.I.E. AUSTRALIA PTY. LTD.	一级子公司	澳洲	公司经营内容主要是建立以澳洲为主销市场, 中国或其	中方独资境外企业	朱陶伟

			他发展中国家为其加工基地 的纺织品产销网络。		
O.I.E HONGKONG CO.,LTD.	一级子公司	香港	纺织品进出口贸易以及服装 设计与展示	中方独资境外企业	瞿元庆
东方国际物流集团天津有限公司	二级子公司	天津	货运代理	国有合资有限责任公司	盛一鸣
东方金发国际物流有限公司	二级子公司	上海	货运代理	中外合资有限责任公司	李亚青

### 9.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位: 万元)

企业名称	2009 年 12 月 31 日	本期增/(减)数	2010 年 6 月 30 日
东方国际(集团)有限公司	80,000.00	-	80,000.00
东方国际物流(集团)有限公司	18,000.00	-	18,000.00
上海经贸嘉华进出口有限公司	500.00	-	500.00
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	1,000.00	-	1,000.00
东方国际创业闵行服装实业有限公司	8,815.60	-	8,815.60
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	2,850.00	-	2,850.00
上海高南制衣有限公司	2,712.50	-	2,712.50
上海经贸国际货运实业有限公司	5,000.00	-	5,000.00
上海佳达国际货运有限公司	520.33	-	520.33
上海联集国际货运有限公司	989.85	810.15	1,800.00
东方国际物流上海空运有限公司	1,260.00	-	1,260.00
东方国际集团上海新海航业有限公司	5,000.00	-	5,000.00
上海新文捷国际货运有限公司	608.92	-	608.92
上海经贸山九储运有限公司	USD471.00	-	USD471.00
上海经贸山九物流有限公司	450.00	-	450.00
上海经贸物流有限公司	50.00	-	50.00
上海新贸海国际集装箱储运有限公司	800.00	-	800.00
新海虹航业有限公司	USD2.00	-	USD2.00
新海利船务有限公司	USD1.00	-	USD1.00
新海源船务有限公司	USD1.00	-	USD1.00
新海汇船务有限公司	8,668.57	-	8,668.57
东方国际集团上海新海国际船舶代理有限公司	300.00	-	300.00
上海东创嘉利国际贸易有限公司	1,000.00	-	1,000.00
O.I.E. AUSTRALIA PTY. LTD.	AUD30.00	-	AUD30.00
O.I.E HONGKONG CO.,LTD.	HKD1.00	-	HKD1.00
东方国际物流集团天津有限公司	100.00	-	100.00
东方金发国际物流有限公司	8,000.00	-	8,000.00

### 9.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位: 万元)

企业名称	2009 年 12 月 31 日		本期增/(减)数		2010 年 6 月 30 日	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%
东方国际(集团)有限公司	20,925.33	65.39	-	-	20,925.33	65.39
东方国际物流(集团)有限公司	13,041.00	72.45	-	-	13,041.00	72.45
上海经贸嘉华进出口有限公司	250.00	50.00	-	-	250.00	50.00

东方国际创业浦东服装进出口有限公司	1,000.00	100.00	-	-	1,000.00	100.00
东方国际创业闵行服装实业有限公司	8,815.60	100.00	-	-	8,815.60	100.00
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	2,850.00	100.00	-	-	2,850.00	100.00
上海高南制衣有限公司	2,170.00	80.00	-	-	2,170.00	80.00
上海经贸国际货运实业有限公司	4,294.00	85.88	-	-	4,294.00	85.88
上海佳达国际货运有限公司	376.98	72.45	-	-	376.98	72.45
上海联集国际货运有限公司	717.15	72.45	-	-	717.15	72.45
东方国际物流上海空运有限公司	912.87	72.45	-	-	912.87	72.45
东方国际集团上海新海航业有限公司	492.12	72.45	-	-	492.12	72.45
上海新文捷国际货运有限公司	441.16	72.45	-	-	441.16	72.45
上海经贸山九储运有限公司	USD206.30	43.80	-	-	USD206.30	43.80
上海经贸山九物流有限公司	222.10	44.42	-	-	222.10	44.42
上海经贸物流有限公司	38.87	77.73	-	-	38.87	77.73
上海新贸海国际集装箱储运有限公司	430.32	53.79	-	-	430.32	53.79
新海虹航业有限公司	USD1.45	72.45	-	-	USD1.45	72.45
新海利船务有限公司	USD0.72	72.45	-	-	USD0.72	72.45
新海源船务有限公司	USD0.72	72.45	-	-	USD0.72	72.45
新海汇船务有限公司	6,280.38	72.45	-	-	6,280.38	72.45
上海新海国际船舶代理公司	217.35	72.45	-	-	217.35	72.45
O.I.E. AUSTRALIA PTY. LTD.	AUD30.00	100.00	-	-	AUD30.00	100.00
O.I.E HONGKONG CO.,LTD.	HKD98.00	99.99	-	-	USD98.00	99.99
上海东创嘉利国际贸易有限公司	650.00	65.00	-	-	650.00	65.00
东方国际物流集团天津有限公司	43.47	43.47	-	-	43.47	43.47
东方金发国际物流有限公司	3,339.20	41.74	-	-	3,339.20	41.74

## 9.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

企业名称	与本公司关系	注册地址
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	上海
狐狸城置业(中国)有限公司	参股 30% 的联营企业	上海

## 9.3 关联交易事项

企业名称	交易类型	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	交易条件
上海山九设备安装工程有限公司	接受劳务		695,000.00	与非关联方相同

上海山九设备安装工程有限公司	提供劳务		96,722.89	与非关联方相同
东方国际（集团）有限公司	提供租赁	2,277,981.18		与非关联方相同
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	提供租赁		2,277,981.18	与非关联方相同
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	提供委托贷款		150,000,000.00	与非关联方相同
狐狸城置业（中国）有限公司	提供委托贷款	37,800,000.00	37,800,000.00	与非关联方相同

#### 9.4 关联方应收应付款项余额

单位：万元

关联方名称	款项余额性质	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
狐狸城置业（中国）有限公司	其他应收款	0.00	1,800.00
上海恩瓦德时装有限公司	其他应收款	0.00	1,800.00
东方国际物流集团天津有限公司	其他应收款	600,000.00	600,000.00
上海经贸虹桥报关有限公司	应付帐款	0.00	4,693,511.50
上海经贸虹桥报关有限公司	预收账款	0.00	75,556.28

#### 9.5 其他关联方交易事项

2000 年 6 月，本公司与东方国际（集团）有限公司（以下简称“集团”）合作投资“上港集箱”股票。根据协议，在以集团名义投资“上港集箱” A 股股份中，公司拥有 420 万股，合计金额人民币 50,316,000.00 元，资金由本公司自行支付，并拥有相关投资权益和投资收益。2003 年度经送股和转增后，本公司抛售了其中 151.20 万股，该年末公司拥有 600 万股；2004 和 2005 年度本公司共抛售了 400 万股。根据“上港集箱” 2005 年 9 月 30 日的股权分置改革方案，本公司获得每 10 股获付 2.2 股的对价，由此至 2005 年 12 月 31 日本公司尚余 244 万股。2006 年 10 月“上港集箱”被其控股股东吸收合并，更名为“上港集团”，并将原持有的股份以 1: 4.5 换取“上港集团”股票，换股后本公司持有股份 1,098 万股，公司 2006 年和 2007 年分别抛售了 298 万股和 110 万股，2008 年上半年又抛售了 190 万股，截至 2010 年 6 月底本公司持有“上港集团” 500 万股。

#### 十、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，公司不存在影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

#### 十一、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日（2010 年 8 月 18 日），公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十三、其他重要事项

---

本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。