

东方集团股份有限公司

600811

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构	12
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	35
十二、 备查文件目录	111

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
关卓华	董事	因工作原因未亲自出席公司第六届董事会第二十九、三十、三十一次会议	张宏伟

(三) 大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	张宏伟
主管会计工作负责人姓名	李亚良
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	党荣毅

公司负责人张宏伟、主管会计工作负责人李亚良及会计机构负责人（会计主管人员）党荣毅声明：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	东方集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东方集团
公司的法定英文名称	ORIENT GROUP INCORPORATION
公司的法定英文名称缩写	OGI
公司法定代表人	张宏伟

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙明涛	殷勇
联系地址	哈尔滨市南岗区花园街 235 号	哈尔滨市南岗区花园街 235 号
电话	0451-53666028	0451-53666028

传真	0451-53666028	0451-53666028
电子信箱	orientgroup811@yahoo.com.cn	orientgroup811@yahoo.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市南岗区红旗大街 240 号
注册地址的邮政编码	150001
办公地址	哈尔滨市南岗区花园街 235 号
办公地址的邮政编码	150001
公司国际互联网网址	http://www.china-orient.com
电子信箱	orientgroup811@yahoo.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》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司证券部

(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	东方集团	600811	东方集团

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1992 年 2 月 16 日
公司首次注册登记地点		哈尔滨市南岗区花园街 235 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 11 月 5 日
	公司变更注册登记地点	哈尔滨市南岗区红旗大街 240 号
	企业法人营业执照注册号	230000100005255
	税务登记号码	230198126965908
	组织机构代码	12696590-8
最近一次	公司变更注册登记日期	2011 年 9 月 26 日
	公司变更注册登记地点	哈尔滨市南岗区红旗大街 240 号
	企业法人营业执照注册号	230000100005255
	税务登记号码	230198126965908
	组织机构代码	12696590-8
公司聘请的会计师事务所名称		大华会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 9 层

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	706,689,858.63
利润总额	698,841,762.88
归属于上市公司股东的净利润	746,207,978.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	333,733,759.61
经营活动产生的现金流量净额	25,406,374.46

(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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	394,149,081.03	1,754,164.14	-30,919,801.43
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	5,151,200.00	3,157,682.08	2,991,417.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,600,000.00	22,800,000.00	22,800,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		50,015.01	
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	550,738.13	448,040.04	11,960.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,082,006.79	-21,393,439.38	5,610,876.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		12,000,000.00	10,000,000.00
少数股东权益影响额	-19,674,850.51	-3,382,909.74	-1,026,611.15
所得税影响额	-3,383,956.63	1,974,571.24	-2,558,229.92
合计	412,474,218.81	17,408,123.39	6,909,612.43

(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	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
营业总收入	4,114,325,241.82	2,960,571,931.63	38.97	1,354,884,262.58	1,354,884,262.58
营业利润	706,689,858.63	145,846,486.88	384.54	145,846,486.88	184,210,911.39
利润总额	698,841,762.88	122,713,951.61	469.49	161,938,166.35	161,938,166.35
归属于上市公司股东的净利润	746,207,978.42	283,606,027.34	163.11	196,994,201.45	191,141,288.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	333,733,759.61	266,197,903.95	25.37	190,084,589.02	184,231,676.46
经营活动产生的现金流量净额	25,406,374.46	-1,080,905,543.37	不适用	-543,635,998.26	-543,635,998.26
	2011 年末	2010 年末	本年末比上	2009 年末	

			年末增减(%)	调整后	调整前
资产总额	13,004,441,848.39	11,664,619,791.09	11.49	9,458,649,057.52	9,458,649,057.52
负债总额	6,518,286,798.11	5,963,319,811.78	9.31	3,856,266,702.68	3,856,266,702.68
归属于上市公司股东的所有者权益	6,404,447,112.95	5,650,100,742.75	13.35	5,382,609,024.18	5,363,665,246.86
总股本	1,666,805,374.00	1,666,805,374.00	0	1,666,805,374.00	1,666,805,374.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.45	0.17	164.71	0.12	0.11
稀释每股收益 (元 / 股)	0.45	0.17	164.71	0.12	0.11
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.45	/	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.20	0.16	25	0.11	0.11
加权平均净资产收益率 (%)	12.38	5.14	增加 7.24 个百分点	3.98	3.88
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.54	4.82	增加 0.72 个百分点	3.84	3.74
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.02	-0.65	不适用	-0.33	-0.33
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.84	3.39	13.27	3.23	3.22
资产负债率 (%)	50.12	51.12	减少 1 个百分点	40.77	40.77

(四) 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
理财产品 (乾元-私享型 2011-29 期理财产品、乾元-日日鑫高资产组合型人民币理财产品、中投汇盈基金优选集合资产管理计划)		19,337,000.00	-688,500.00	-688,500.00
合计		19,337,000.00	-688,500.00	-688,500.00

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	425,735,119	25.54				-425,735,119	-425,735,119	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	425,735,119	25.54				-425,735,119	-425,735,119	0	0
其中：境内非国有法人持股	425,735,119	25.54				-425,735,119	-425,735,119	0	0
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、无限售条件流通股份	1,241,070,255	74.46				425,735,119	425,735,119	1,666,805,374	100
1、人民币普通股	1,241,070,255	74.46				425,735,119	425,735,119	1,666,805,374	100
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	1,666,805,374	100						1,666,805,374	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
东方集团实业股份有限公司	425,735,119	425,735,119	0	0	股改限售股份	2011年10月19日
合计	425,735,119	425,735,119	0	0	/	/

(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

2011 年末股东总数		168,551 户		本年度报告公布日前一个月末 股东总数		163,318 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	
东方集团实业股份有限 公司	境 内 非 国 有 法 人	27.98	466,346,232			质押 457,950,000	
中国民生银行股份有限 公司—华商领先企业混 合型证券投资基金	未知	1.45	24,230,000	9,230,051		未知	
国泰君安证券股份有限 公司客户信用交易担保 证券账户	未知	0.53	8,843,987			未知	
张宏伟	境 内 自 然 人	0.52	8,691,576			未知	
中国银行—华夏大盘精 选证券投资基金	未知	0.48	8,000,636			未知	
交通银行—博时新兴成 长股票型证券投资基金	未知	0.48	7,999,955			未知	
中国工商银行股份有限 公司—华夏沪深 300 指 数证券投资基金	未知	0.46	7,599,853			未知	
中国 银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.44	7,296,466			未知	
光大证券股份有限公司 客户信用交易担保证券 账户	未知	0.37	6,099,558			未知	
何志渊	境 内 自 然 人	0.36	6,033,888			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				
东方集团实业股份有限公司	466,346,232		人民币普通股 466,346,232				
中国民生银行股份有限公司—华商领 先企业混合型证券投资基金	24,230,000		人民币普通股 24,230,000				
国泰君安证券股份有限公司客户信用	8,843,987		人民币普通股 8,843,987				

交易担保证券账户			
张宏伟	8,691,576	人民币普通股	8,691,576
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	8,000,636	人民币普通股	8,000,636
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	7,999,955	人民币普通股	7,999,955
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 指数证券投资基金	7,599,853	人民币普通股	7,599,853
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	7,296,466	人民币普通股	7,296,466
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	6,099,558	人民币普通股	6,099,558
何志渊	6,033,888	人民币普通股	6,033,888
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、东方集团实业股份有限公司是本公司的母公司,张宏伟系公司董事长。 2、未知其他流通股股东之间,是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

法人

单位：万元 币种：人民币

名称	东方集团实业股份有限公司
单位负责人或法定代表人	张宏伟
成立日期	1978 年 9 月 30 日
注册资本	40,342
主要经营业务或管理活动	经济技术合作,科技产品的开发、研制和生产销售, 资产经营, 企业产权交易及重组, 物业开发管理, 国内贸易(国家禁止的除外), 劳务服务, 投资咨询, 信息服务, 仓储, 承揽、设计、制作路牌、灯箱、报纸国内广告、代理报纸、广播、电视的广告业务。

(2) 实际控制人情况

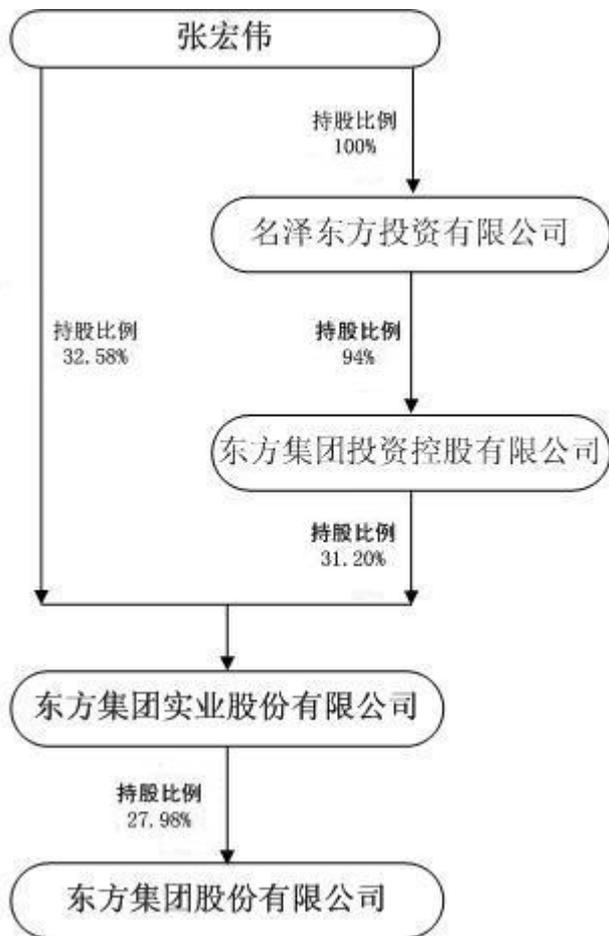
自然人

姓名	张宏伟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	现任东方集团实业股份有限公司董事长、东方集团投资控股有限公司董事局主席、东方集团股份有限公司董事长、锦州港股份有限公司董事长、中国民生银行股份有限公司副董事长、中国民族证券有限责任公司董事、全国政协委员、中国民间商会副会长。

(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
张宏伟	董事长	男	57	2011年6月30日	2014年6月30日	8,691,576	8,691,576		70	是
关卓华	副董事长	男	56	2011年6月30日	2014年6月30日				38.65	否

刘马克	董事兼总裁	男	54	2011年6月30日	2014年6月30日				32	否
李葛卫	独立董事	男	45	2011年6月30日	2014年6月30日				10	否
陈双来	独立董事	男	61	2011年6月30日	2014年6月30日				5	否
胡凤滨	独立董事	男	52	2011年6月30日	2014年6月30日				10	否
张国华	独立董事	男	47	2011年6月30日	2014年6月30日				10	否
吕廷福	监事会主席	男	51	2011年6月30日	2014年6月30日				15	否
刘艳梅	监事	女	44	2011年6月30日	2014年6月30日				9.32	否
白美洁	监事	女	38	2011年6月30日	2014年6月30日				17.5	否
李亚良	副总裁兼财务总监	男	55	2011年6月30日	2014年6月30日				17.85	是
孙明涛	副总裁兼董事会秘书	男	35	2011年6月30日	2014年6月30日				34.8	否
党荣毅	财务副总监	男	43	2011年6月30日	2014年6月30日				12.22	否
李凤江	董事（已离任）	男	46	2008年6月30日	2011年6月30日				21.6	否
胡家瑞	独立董事（已离任）	女	61	2008年6月30日	2011年6月30日				5	否
邢继军	总裁（已离任）	男	49	2010年2月1日	2011年6月30日				21.6	是
钱光荣	副总裁（已离任）	男	50	2010年2月1日	2011年6月30日				61.6	否
刘治宇	财务副总监（已离任）	男	41	2009年3月23日	2011年6月30日				14.6	否
合计	/	/	/	/	/	8,691,576	8,691,576	/	406.74	/

张宏伟：现任东方集团实业股份有限公司董事长、东方集团投资控股有限公司董事局主席、东方集团股份有限公司董事长、锦州港股份有限公司董事长、中国民生银行股份有限公司副董事长、中国民族证券有限责任公司董事、全国政协委员、中国民间商会副会长。

关卓华：历任东方集团股份有限公司总裁、锦州港股份有限公司董事、哈尔滨东大高新材料股份有限公司董事长。现任东方集团股份有限公司副董事长。

刘马克：历任香港五矿资源有限公司副总裁兼中国五矿有色集团业务发展资深副总裁，澳洲 MMG 金属矿业集团执行董事、股东代表。现任东方集团投资控股有限公司执行董事，东方集团股份有限公司董事兼总裁。

李葛卫：现任新世界（中国）投资有限公司执行董事，北京中北电视艺术中心有限公司副董事长，凌云工业股份有限公司副董事长、东方集团股份有限公司独立董事。

陈双来：历任黑龙江省工商局直属分局处长，现任东方集团股份有限公司独立董事。

胡凤滨：现任北京市中高盛律师事务所主任，光明家具股份有限公司独立董事，北京市非公经济人士联谊会理事会理事，北京市中介人士联谊会理事会理事，北京市第七届律师代表大会代表，东方集团股份有限公司独立董事。

张国华：历任星美联合股份有限公司财务总监，现任万达电影院线股份有限公司副总经理、东方集团股份有限公司独立董事。

吕廷福：历任东方家园有限公司副总裁，现任东方集团股份有限公司监事会主席，东方

集团财务有限责任公司董事长。

刘艳梅：现任东方集团股份有限公司审计稽核部部长，东方集团股份有限公司监事。

白美洁：现任东方集团股份有限公司经营副总监，东方集团粮油食品有限公司经营总监，东方集团股份有限公司监事。

李亚良：现任东方集团股份有限公司副总裁兼财务总监、锦州港股份有限公司监事。

孙明涛：历任天津鑫茂科技股份有限公司总经理助理、董事会秘书、副总裁，天津鑫茂天财酒店总经理、鑫茂科技园开发事业部总经理，美加投资（天津）有限公司执行董事。现任东方集团股份有限公司副总裁兼董事会秘书。

党荣毅：历任东方集团股份有限公司总裁助理、东方集团财务有限责任公司副总经理、哈尔滨东大高新材料股份公司董事。现任东方集团股份有限公司财务副总监，财务中心总经理，东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司董事，东方集团财务有限责任公司董事。

李凤江：现已离任。

胡家瑞：现已离任。

邢继军：现已离任。

钱光荣：现已离任。

刘治宇：现已离任。

(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
张宏伟	东方集团实业股份有限公司	董事长	2011年5月27日	2014年5月27日	否

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
张宏伟	中国民生银行股份有限公司	副董事长	2012年4月11日	2015年4月11日	是
张宏伟	锦州港股份有限公司	董事长	2010年4月16日	2013年4月16日	是
张宏伟	中国民族证券有限责任公司	董事	2011年6月22日	2014年6月22日	是
张宏伟	东方集团投资控股有限公司	董事局主席	2011年3月1日	2014年3月1日	否
刘马克	东方集团投资控股有限公司	执行董事	2011年3月1日	2014年3月1日	否
李亚良	锦州港股份有限公司	监事	2010年4月16日	2013年4月16日	是
吕廷福	东方集团财务有限责任公司	董事长	2011年5月21日	2014年5月21日	否

(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	首先由公司人力资源部制定薪资方案，公司总裁办公会审核后再上报董事会薪酬与考核委员会审核，然后提交董事会审核。其中董事、监事薪酬在董事会审核通过后应提交公司股东大会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据高管工作目标、经营指标的完成情况，由董事会薪酬与考核委员会进行考核，在参考同行业薪酬水平的基础上确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司高管均在公司领取薪酬。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘马克	董事	聘任	新当选董事

陈双来	独立董事	聘任	新当选独立董事
刘马克	总裁	聘任	董事会聘任
孙明涛	副总裁兼董事会秘书	聘任	董事会聘任
党荣毅	财务副总监	聘任	董事会聘任
李凤江	原董事	离任	董事会换届
胡家瑞	原独立董事	离任	董事会换届
邢继军	原总裁	离任	离任
钱光荣	原副总裁	离任	离任
刘治宇	原财务副总监	离任	离任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,370
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	972
市场人员	1,766
生产人员	257
财务人员	137
行政人员	186
技术人员	52
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专以上	2,721
大专以下	649

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的规定，以及中国证监会和上海证券交易所的相关要求，继续完善公司治理结构，提升治理水平。公司在报告期内相继制定了《东方集团股份有限公司董事会秘书工作制度》、《东方集团股份有限公司外部信息使用人管理制度》、《东方集团股份有限公司公司债券募集资金管理办法》、《东方集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》和《东方集团股份有限公司重大资金往来控制制度》，有效保证了公司内幕信息使用以及资金往来的安全性。公司严格履行上市公司信息披露义务，做到信息披露的及时、准确、完整，公司董事、监事及高级管理人员勤勉尽责，未发生损害公司和股东利益的行为。公司治理的实际状况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异。

1、公司与控股股东的关系

公司控股股东严格遵守法律、法规及公司章程规定，通过股东大会依法行使股东权利，没有超越股东大会干预公司的决策及生产经营活动的行为。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，没有为控股股东和实际控制人提供担保和以公司的资产进行抵押的情况。公司的控股股东和实际控制人没有直接或间接非经营性的资金和资产占用

的情况。控股股东的子公司东方集团财务有限责任公司与公司存在金融业务方面的关联交易，控股股东的子公司东方集团物业管理有限公司负责公司资产东方大厦的经营租赁，上述交易完全按市场条件进行。

2、关于信息披露

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、公司《信息披露事务管理制度》等相关制度的规定履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露公司信息。报告期内，公司制定《东方集团股份有限公司董事会秘书工作制度》和《东方集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，进一步加强公司信息披露事务的管理，确保公司股东平等的获得公司信息。

3、关于股东和股东大会

报告期内，公司召开 1 次年度股东大会和 3 次临时股东大会。股东大会的召集、召开、表决符合法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，并由公司聘请的律师事务所律师进行了现场见证。公司依法保障股东表达意见和提出建议的权利，保障股东充分行使表决权。

4、关于董事和董事会

公司董事会按照《公司章程》的规定，由 7 名董事组成，其中包括 4 名独立董事。董事会下设审计、提名、薪酬与考核、战略等 4 个专门委员会，并制定了专门的实施细则。报告期内，公司共召开了 14 次董事会会议，各位董事均以认真负责的态度参加或授权委托其他董事参加董事会会议，行使表决权。独立董事能够严格遵守《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》，认真负责、勤勉诚信地履行职责，为董事会的决策提供专业的意见并发表独立意见。2011 年 6 月 30 日，经公司 2010 年度股东大会选举产生公司第七届董事会成员。

5、关于监事和监事会

公司监事会按照《公司章程》的规定，由 3 名监事组成，其中 1 名为职工监事。监事会的人数和人员构成以及召开符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。报告期内，公司共召开了 6 次监事会会议，各位监事认真履行职责，对公司的财务以及董事、监事及高级管理人员的履职情况进行监督，维护公司和全体股东的合法权益。2011 年 6 月 30 日，经公司 2010 年度股东大会选举产生公司第七届监事会成员。

6、关于投资者关系

公司重视投资者关系的建立和维护，设置投资者热线、董事长信箱与投资者保持沟通交流。公司重视投资者在来电或来访中关注的问题以及提出的建议，主动接受投资者的监督。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等相关利益者的合法权益，与各相关利益者进行积极的沟通合作，共同推动公司平稳、持续、健康的发展。

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
1	存在问题：公司未按《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34 号）有关要求建立健全重大资金往来的控制制度。整改措施：公司于第七届董事会第九次会议审议《东方集团股份有限公司重大资金往来控制制度》。公司将加强对重大资金往来的管理力度，控制风险。
2	存在问题：公司《章程》第三十七条个别条款与《公司法》第一百零三条有关规定不符。另外，公司 2009 年 10 月 15 日股东大会审议通过了《章程》第十三条修改议案，但公司正在使用的《章程》未按股东大会决议予以变更。整改措施：公司于 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程第三十七条个别条款的议案》，就公司《章程》第三十七条条款进行了修订。公司已对正在使用的《章程》进行更新，最

	新修订的公司《章程》已在工商行政管理机关登记备案。				
3	<p>存在问题：公司 2010 年年报披露预付账款中预付山西太原绿缘房地产开发公司的履约保证金 1062.84 万元，预付深圳金讯新世纪投资发展有限公司履约保证金 100 万元，上述保证金不属于预付款性质，应计入其他应收款。整改措施：2011 年 8 月 18 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司和北京凯利蓝茵园林绿化有限公司拟分别受让子公司东方家园有限公司持有的东方家园实业有限公司 65%和 35%股权的议案》，2011 年 9 月 6 日，东方家园有限公司收到全部股权收购价款，东方家园实业有限公司自 2011 年第三季度不再纳入公司合并报表范围。鉴于上述两项履约保证金的支付主体均为东方家园实业有限公司下属子公司，因此也不再纳入公司合并报表范围。公司将进一步学习《会计法》、《企业会计准则》等有关规定，加强财务管理，提高账务处理的准确性。</p>				
4	<p>存在问题：公司 2008 年至 2010 年每年拆借给北京农森生物科技有限公司 3.8 亿元，借款协议每年一签，约定借款年利率为 7%，借款的质押物为中国中小企业投资有限公司 5265.6 万元的股权。北京农森生物科技有限公司每年能够正常支付利息，但本金归还不及时，合同条款未得到严格执行。整改措施：公司与北京农森生物科技有限公司的借款协议于 2011 年 12 月 9 日到期，公司于到期日收回全部本金及利息。</p>				
5	<p>存在问题：截止 2010 年 12 月 31 日，东方集团子公司东方粮油存货余额为 4.26 亿元，存货大部分由第三方代储，公司虽然制定了较为完善的存货管理制度，但粮油类存货定期盘点程序执行不到位，未形成详细的盘点记录，不利于有效降低存货的管理风险。整改措施：公司在已经制定的存货管理制度及存货盘点程序的基础上，采取不定期巡检和定期盘点相结合的模式，进一步加强存货盘点执行力度，要求盘点人员必须形成详细的盘点记录并妥善保管，以有效控制存货的管理风险。</p>				
年内未完成整改的问题					
	问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
	公司目前无符合《关于在上市公司建立独立董事制度指导意见》规定的“至少包括一名会计专业人士（会计专业人士是指具有高级职称或注册会计师资格的人士）”的独立董事。	公司董事长	相关独立董事尚未取得高级会计师职称或注册会计师资格	相关独立董事正计划取得高级会计师职称。如整改期限届满后相关独立董事未取得上述资格，公司董事会将按《关于在上市公司建立独立董事制度指导意见》的规定对独立董事人选进行调整。	2012 年 10 月 28 日前

(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
张宏伟	否	14	14	11	0	0	否
关卓华	否	14	11	9	3	0	是
刘马克	否	10	10	9	0	0	否
李葛卫	是	14	14	11	0	0	否
陈双来	是	10	10	9	0	0	否
胡凤滨	是	14	14	11	0	0	否
张国华	是	14	14	11	0	0	否
李凤江	否	4	4	2	0	0	否
胡家瑞	是	4	4	2	0	0	否

报告期，公司副董事长关卓华先生因工作原因出国在外，未能亲自出席公司第六届董事

会第二十九至三十一次会议。公司召开会议前已将会议通知及会议材料以电子邮件的方式通知关卓华先生审阅，关卓华先生已授权公司董事长张宏伟先生代为出席董事会会议，行使表决权并投票赞成。

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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

2008年2月18日，公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《东方集团股份有限公司独立董事工作制度（2008年修正）》，就独立董事的任职条件，提名、选举和更换，特别职权以及发表独立意见等事项进行了规定。2009年3月23日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《独立董事年报工作制度》，明确了独立董事在年度报告编制和披露过程中的责任和义务。

报告期内，公司独立董事依法履行独立董事职责，积极关注公司重大决策的制定和实施，充分发挥独立董事的独立作用，维护公司和股东的合法权益。报告期内，公司独立董事均按时亲自出席董事会会议，并以审慎负责的态度审议每项议题。对公司重大事项发表独立意见，积极履行董事会各专门委员会职责，在专业领域为公司提供专业的意见和建议。报告期内，公司独立董事全程参与公司年度报告的编制，确保公司按时且高质量的完成年度报告的编制和披露。

(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	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司与控股股东在业务方面保持独立，不存在为控股股东提供担保和以公司的资产进行抵押的情况。公司与控股股东的子公司东方集团财务有限责任公司（非银行金融机构）存在金融业务方面的关联交易，控股股东的子公司东方集团物业管理有限公司负责公司资产东方大厦的经营租赁，上述交易完全按照市场条件进行。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资等方面实行独立管理，并设立了独立的劳动人事职能部门。总裁、副总裁等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东单位领取薪酬。		
资产方面独立完整情况	是	公司资产产权明确，拥有独立的生产体系和配套设施，不存在股东单位占用公司资产的情况。		
机构方	是	公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，与控股股东及其职能部		

面独立完整情况		门完全分开，各自独立运作。		
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按有关法律、法规的要求建立了财务、会计管理制度，独立核算，独立开立银行账户。		

(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	<p>公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等有关法律法规和部门规章的要求，建立了以《东方集团股份有限公司内部控制管理制度》为基础的一套内部控制管理体系。2012年3月23日，经公司第七届董事会第十一次会议审议，通过了《东方集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，公司将在方案计划要求的期间内，梳理公司内控缺陷，完成内部控制自我评价和内部控制审计相关工作。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司严格按照内部控制管理体系的要求，在生产经营活动中根据公司发展需要及时补充和完善相关控制制度。报告期内，公司相继制定了《东方集团股份有限公司董事会秘书工作制度》、《东方集团股份有限公司债券募集资金管理办法》、《东方集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》以及《东方集团股份有限公司重大资金往来控制制度》，进一步加强了公司在信息披露、资金管理等方面的规范运作。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>董事会下设的审计委员会和公司的审计部门对公司内部控制制度的建立和执行情况进行监督。公司制定了《审计监察制度》，并将审计部作为常设机构，配备专门的审计人员。进一步强化风险管理的职能，通过及时检查和监督内部控制制度的运行情况，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的规范运作和健康发展。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>公司审计部根据《内部控制管理制度》和《审计监察制度》，对公司及子公司的内部控制的健全性、有效性及执行情况进行监督检查，发现内部控制存在缺陷有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告并采取措施。审计部门定期和不定期的对公司和子公司财务收支及其经济活动的真实性、合理性和效益性，以及各项指标、考核制度、规范化管理、人力管理制度执行情况进行稽核。审计部人员及公司各职能部门专业人员组成巡检小组，对公司采购和销售等生产经营环节进行独立审计。公司建立了较为全面的自我评价体系，公司审计部为内部评价归口管理部门，负责组织公司各业务部门、各子公司定期自评，并进行检查和监督。</p>
董事会对内部控制有关工作的安排	<p>根据《东方集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，公司于2012年3月启动内部控制规范实施工作，按计划在2012年年度报告披露前陆续完成内控梳理及风险识别、内控缺陷整改、内部控制自我评价和内部控制审计相关工作。并于2012年年度报告披露同时发布内部控制自我评价报告和内部控制审计报告。</p>
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<p>公司严格按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规，建立了包括《财务管理制度》、《财务统一管理实施细则》、《财务收支两条线管理办法》等一系列财务管控和操作制度，对公司及子公司各项财务活动和财务人员进行有效控制，确保会计信息数据的可靠性、相关性、完整性和重要性。</p>
内部控制	<p>报告期内，公司未发现内部控制设计或执行方面存在重大缺陷。</p>

存在的缺陷及整改情况	
------------	--

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考核和报酬管理机制,董事会薪酬与考核委员会按照公司《薪酬管理制度》和《董事会薪酬与考核委员会实施细则》对公司董事、监事及其他高级管理人员进行绩效考核与报酬管理。

(六) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 否
- 3、公司是否披露社会责任报告: 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

公司于 2010 年 3 月 30 日召开的第六届董事会第二十二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,明确了年度报告的编制和披露差错责任主体,建立了年报信息披露重大差错责任追究机制。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

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
2010 年度股东大会	2011 年 6 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 7 月 1 日

(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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 8 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 8 月 19 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 9 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 9 月 27 日
2011 年第三次临时股东大会	2011 年 12 月 12 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 12 月 13 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、整体经营情况的分析

2011 年，公司实现营业收入 411,433 万元，同比增长 38.97%；实现营业利润 70,669 万元，同比增长 384.54%；实现净利润 74,621 万元，同比增长 163.11%。

主要行业的经营情况如下：

报告期内收入增长的主要原因是公司较同期粮油产业的经营收入大幅增长。净利润大幅上升的主要原因是公司投资的民生银行利润大幅提高，并且公司子公司东方家园有限公司转让其子公司东方家园实业有限公司股权产生较大转让收益。然而东方家园有限公司自身的日常经营仍然不景气，营业利润仍然亏损，由于东方家园有限公司业务的萎缩，导致相应的营业费用、管理费用都有所下降，净利润的盈利也主要来自东方家园实业有限公司股权转让收益。公司伴随着粮油产业新业务拓展，以及粮油产业的良性发展，公司在粮油产业的规模和经济效益都大幅攀升，公司的融资规模扩大，财务费用相应增加。

公司主要子公司经营业绩情况

(单位：万元)

2011 年					
公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
东方集团粮油食品有限公司	粮食收购、种植、加工、销售	100,000	246,819	101,551	1,311
东方家园有限公司	销售建筑装饰材料	50,000	304,700	34,137	3,653

粮油食品业

2011 年是我国十二五开局之年，这一年世界经济持续低迷，欧债危机或引发全球经济二次触底，中国经济出现“滞胀”，“调结构”、“控物价”成为政府宏观经济政策的重点，面对这样复杂的经济环境，粮油行业经营发展受到很大制约。这一年，东粮集团顺势而为，坚持积极稳健、审慎灵活的经营方针，积极调整经营策略和发展方式，努力做好园区建设，品牌建设；打造一个完整的农业产业链，一个购销及物流一体的大粮商网络；逐步解决发展不均衡、不协调现象，降低经营风险。2011 年公司年实现营业收入 300,455 万元，营业成本 297,320 万元，归属母公司净利润 1,311 万元。

农业科技方面，为完善五常和方正两个园区功能，在精深加工方面对两个园区的循环经济进行定位，用高附加值产品提高园区的核心竞争力、影响力和盈利能力，公司目前正在积极研发国际领先的米糠稳定、米糠营养保鲜、营养糙粒米、发芽糙米和功能营养米等项目。同时公司在水稻育种方面也取得了一定进展，公司研制的东方 429 水稻品种已进入试繁第二阶段。公司与五常市政府共同建立的五常高科技示范园区规划设计工作也初步完成，园区量地、勘探工作已结束，将建成黑龙江省最先进的智能催芽中心。

园区建设工作方面，五常园区、方正园区基本建设工程本年度面临工期紧、任务重、交叉施工等问题，公司采取定期召开工程专题会议，协调解决施工方、设备方与园区的各项问题，园区的建设工作也受到政府相关部门的关注与支持，政府相关领导分别到园区视察园区建设情况，保证了园区建设按计划进行。

贸易方面，为实现公司的战略发展目标，本年度公司积极开发优质客户，搭建购销网络，扩大贸易业务量，目前已在全国 18 个省份开展贸易业务。公司本年对产区采购网络布局做出了规划性调整，根据重点产区和物流节点的情况，将黑龙江地区划分为六个区域，与筛选出的优质重点客户密切联合，利用客户在当地的资源优势辐射周边区域粮源，形成以点带面的区域集群效应，达到合作互盈，优势互补。在锦州港和鲅鱼圈港开展坐港经营业务，辐射

辽宁地区资源。根据粮食经营季节性强、周期短、流量大的特点，积极采取措施，切实抓好运输保障工作，解决北粮南运物流瓶颈问题。经过努力在 2011 年 8 月份公司顺利晋升“黑龙江省运输重点保障企业”，为公司在铁路整车运输效率方面取得了突破性进展。

公司通过组织参加金秋粮油交易洽谈会，推进产销衔接。东粮集团积极参加黑龙江省粮食局召开的金秋粮油交易洽谈会，取得了较好的成果，在展会上与上海、山东、浙江、陕西等地 40 余家政府粮食主管部门和粮食购销企业进行了洽谈，受到国粮局和省粮局领导的一致认可。洽谈会之后又组织产销区客户拜访、洽谈工作，积极拓展客户和渠道，目前已与玉米、水稻、大豆三个主品种的国内购销大客户建立合作关系，为 2012 年度经营工作奠定了一个良好的基础。

品牌米营销业务，在品牌米销售方面，加强营销队伍建设，加强 6 个分装配送中心建设工作，对营销渠道进行了细分，确定了 KA 系统、大客户、网络、农超、农批、军粮六大销售渠道。目前 KA 系统在已进店多家的基础上重点开发沈阳、深圳、杭州、济南、西安、哈尔滨等主流卖场，已和国内知名网络商城建立良好合作关系，网络点对点营销也在逐步提升品牌的知名度，建立专业的大米销售网络，在全国重要城市粮油批发市场建立销售点。

加工业

2011 年，公司控股的赤峰银海金业有限责任公司全年实现销售精粉 1,428.28 吨，掘进完成 4,825 米，完成生产探矿量 2,062m，完成了选矿试验，选矿指标稳中有升。赤峰银海金业有限责任公司各项管理制度完善，制度落实有力，2011 年实现全员实行绩效考核制度，采取激励政策和手段，大大激发职工的劳动积极性，生产效率有了明显提高。2011 年赤峰银海金业有限责任公司对井下采场、巷道、管线路、井口安全及地面选厂等设备设施存在的安全隐患进行了全面排查工作。在注重安全的同时，公司加快 II 号脉生产探矿和采矿的速度及新开平硐工程，加强井下现场的质量监督管理，加强工程控制，严格进行工程验收，严格控制矿体采幅，减少贫化率，提高回收率，减少损失率；在选矿上认真抓好配矿工作，及时分析品位波动原因，确保入选品位，稳定提高选矿回收率指标。

建材流通业

东方家园有限公司 2011 年重新整合和细分了业态模块和细则之后，全新推出了家装加盟项目。公司在经营过程中利用各大节假日加大促销力度，投入重金采购各种畅销装修主材产品，取得了国内外知名家居建材品牌千余家供货商的鼎力支持，纷纷给出最大力度的促销支持与特价资源，东方家园秉承全新升级的特色服务以及优惠的价格为消费者服务。

虽然公司采取了多种灵活的经营方式，但 2011 年东方家园有限公司仍没有摆脱经营困难、营业利润减少的局面。2011 年东方家园营业收入 102,081 万元，营业利润-4,918 万元，归属母公司净利润 3,653 万元。

2011 年 8 月，公司七届二次董事会、2011 年第一次临时股东大会审议通过了转让东方家园实业有限公司的议案，具体内容详见公司已在上海证券交易所网站上披露的相关公告。根据目前房地产状况以及东方家园的经营前景，公司正在进行相应战略调整。

金融业

2011 年，公司参股的中国民生银行股份有限公司积极应对宏观经济环境和监管政策的调整 and 变化，积极克服困难，坚持实施转型，并取得显着成效，盈利能力持续提升，经营业绩大幅增长。2011 年实现资产总额 22,290.64 亿元，比上年末增加 4,053.27 亿元，增幅 22.23%；营业收入 823.68 亿元，同比增加 276.00 亿元，净利润 279.20 亿元，同比增加 103.39 亿元，增幅 58.81%。

港口交通业

2011 年，公司继续坚持以生产营运为龙头，以基础建设为保障，以项目运作为储备，以内部管理为动力，大力开拓市场货源，积极挖掘管理潜能，在“十二五”的开局之年实现了高起点开局、跨越式发展，各项指标完成情况良好。全年实现主营业务收入 11.88 亿元，同比增长 37.52%；实现净利润 2.5 亿元，同比增长 15.03%；实现每股净收益 0.16 元，同比增长 15.11%。

2、报告期内，公司资产构成情况说明

项目	本年年末金额	较上年末增减	变动原因
应收账款	137,469,986.44	-43.61%	公司子公司东方粮油销售回款结算所致；
其他应收款	1,534,190,380.79	72.60%	主要为本期将东方家园实业股权转让，东方家园应收家园实业的款项本期不能合并抵消，故期末余额大幅度增加；
长期股权投资	6,336,892,603.37	33.23%	主要为公司参股的民生银行按权益法核算净利润大幅增加所致；
固定资产	293,368,290.53	-70.04%	主要为转让东方家园实业股权使合并报表范围减少所致；
在建工程	168,500,128.15	237.14%	主要为本期子公司粮油项目园区建设增加投入所致
无形资产	127,587,601.19	-32.55%	主要为转让东方家园实业股权使合并报表范围减少所致；
长期待摊费用	50,700,851.12	-91.45%	主要为转让东方家园实业股权使合并报表范围减少所致；
应付票据	0	-100.00%	偿还银行承兑汇票所致
预收款项	148,476,030.77	-79.52%	主要为公司退还原预收家园实业股权款所致；
应交税费	-11,274,666.77	-40.38%	主要为计提应交税费所致
其他应付款	406,346,872.70	96.10%	主要为子公司应付往来款增加所致
其他非流动负债	7,200,000.00	260.00%	主要为东方粮油公司子公司本期取得政府项目补贴资金；
少数股东权益	81,707,937.33	59.59%	主要为转让东方家园实业股权所致；

3、报告期内，公司主要财务数据及现金流量构成变化的说明

项目	本年金额	较上年同期增减	变动原因
营业收入	4,114,325,241.82	38.97%	主要为子公司粮油项目经营量增加所致；
营业成本	4,802,419,754.09	38.76%	主要为子公司粮油项目经营量增加所致；
财务费用	304,298,279.07	85.77%	主要为本期融资额度增加及借款利率上调所致
资产减值损失	206,935,790.73	1938.02%	主要为子公司东方家园本年度对部分已歇业，无还款能力的债务单位，根据律师出具的法律意见书计提减值损失所致；
投资收益	1,395,472,870.90	115.90%	主要为民生银行净利润增加及转让东方家园实业股权款所致；
营业外收入	17,300,052.56	47.58%	主要为子公司东方家园收取的违约金等
所得税费用	59,736,051.12	235.87%	本期利润增加所致

销售商品、提供劳务收到的现金	4,625,212,243.24	46.09%	主要为粮油项目本期实现收入增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	506,023,442.44	51.40%	主要为本期收回往来款增加所致
收回投资收到的现金	484,104,054.80	225.12%	主要为理财产品等金额增加所致；
取得投资收益收到的现金	108,609,046.64	141.07%	民生银行、锦州港分红款增加所致
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	738,870,551.71	879.29%	主要为子公司东方家园转让东方家园实业股权回款所致
收到其他与投资活动有关的现金	5,200,000.00	-98.92%	主要为东方粮油子公司本期取得政府项目补贴资金；
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	291,445,280.72	55.84%	主要为融资规模增加及利率上调所致。

4、对公司未来的展望

2012 年公司将进一步加大粮食产业的投入，针对粮食生产销售的季节性特点，切实抓好 2012 秋粮收购工作，推进五常园区、方正园区、肇源园区建设，下大气力抓好经营管理，努力扩大产品销售，品牌米销售要形成与市场相结合的成本和价格体系，建立完善的供应链体系，建立与健全营销网络，运管方案确保科学高效；原粮贸易形成多层次的、多边的、整合上下游产业链的贸易结构，强化销售力，搭建科学化的基础网络平台，制定多种创新的营销模型。在此基础上推动与锦州港的横向联合。配合现货，进行套期保值，增强公司抗风险能力。提高产品附加值，有效提升公司经营效益。

赤峰银海金业有限责任公司根据 2012 年生产经营计划，制定措施和方案，将指标层层分解落实到车间、班组；通过抓管理、抓生产，抓质量、保安全，完成各项生产经营指标。强化生产组织，加快掘进和采矿速度，做好掘进、采矿各工序的衔接，确保选厂双系列持续稳定生产。认真落实安全生产责任制，强化职工的安全教育，加强安全检查、安全整改和奖惩力度，使安全例会、安全考核制度化，确保生产安全。做好市场预测和价格分析，做好产品销售工作，确保利润最大化。

公司 2012 年力争实现收入 55 亿，净利润达到 6 亿。公司将加大产品营销力度，提高产品盈利能力，降低成本费用。

5、经营中出现的问题与困难及解决方案

粮油食品业

2011 年，东方集团粮油食品有限公司虽然在收入、利润、规模等方面较去年都有了长足的发展，品牌米方面的经营虽有起色，但全国品牌米的销售网络仍处在发展期，没有形成大规模销售，营销渠道和队伍建设仍然薄弱。

针对上述问题，公司将采取以下措施：

(1) 加强品牌产品的 KA 渠道建设，开展农超、农批业务，网络营销，大客户直销，进一步搭建营销配送平台，做好营销广告和宣传，扩大产品覆盖率，积极开拓全国市场。

(2) 进一步创新渠道，同时整合渠道资源，实现资源共享；

(3) 加强营销团队建设，细化销售管理和责任分工；

- (4) 开展全国招商和广告宣传工作；
- (5) 加强专业知识培训和经销商和直营业务的培训管理。

加工业

针对赤峰银海金业有限责任公司三级矿量失衡问题，公司将增加掘进作业班组，加快掘进速度；按计划完成IV号脉新建竖井开拓工程，增加开拓矿量。

建材流通业

虽然东方家园通过采取多种经营模式，为顾客提供各方面的家居服务，但由于公司三项成本费用较高，因此 2011 年公司营业利润继续亏损。

针对上述问题，公司将从产业布局上对东方家园进行重新定位，进行相应战略调整。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：是

公司在 2010 年年度报告中披露了 2011 年经营计划，其中收入计划 45 亿，净利润 3 亿，由于公司投资的民生银行股份公司业务大幅增长导致公司净利润大幅增长，导致公司 2011 年净利润较经营计划净利润有较大差异，公司已于 2012 年 1 月 30 日就公司 2011 年业绩变化做出增长的利润预测。

1、 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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(%)
建材零售	796,973,348.68	672,176,385.01	15.66	-23.45	-26.88	增加 3.96 个百分点
工矿企业	41,796,968.83	34,556,040.88	17.32	-8.7	-12.09	增加 3.19 个百分点
家居装饰	47,113,212.37	43,253,116.53	8.19	-34.27	-25.14	减少 11.2 个百分点
出租收入	104,609,333.79	4,697,859.73	95.51	5.7	11.39	减少 0.23 个百分点
粮油购销	2,972,178,162.89	2,804,432,158.09	5.64	100.19	94.86	增加 2.58 个百分点

2、 对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
55		公司 2012 年力争实现收入 55 亿，净利润达到 6 亿。	公司将加大产品营销力度，提高产品盈利能力，降低成本费用。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	633,689
投资额增减变动数	158,068
上年同期投资额	475,621

投资额增减幅度(%)	33.23
------------	-------

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
锦州港股份有限公司	港口管理等业务	19.73	
中国民生银行股份有限公司	银行信贷等业务	3.33	
东方家园网络信息有限公司	网络信息服务	49.00	
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	体育文化交流	40.00	
中国民族证券有限责任公司	证券经营等业务	15.03	
东方集团物业管理有限公司	物业管理	10.00	
北京太阳火文化产业投资有限公司	文化产业投资管理	40.00	
东方集团网络信息安全技术有限公司	技术开发服务	49.00	

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 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
六届二十九次	2011 年 1 月 12 日	"《关于子公司东方家园有限公司受让公司持有的东方家园建筑装饰工程有限公司 70%股权的议案》《关于上海正大景成企业发展有限公司和深圳市中科宏易创业投资有限公司拟分别受让子公司东方家园有限公司持有的东方家园实业有限公司 33%和 32%股权的议案》"	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 1 月 14 日
六届三十次	2011 年 4 月 12 日	《关于对公司全资子公司东方集团粮油食品有限公司增资 5 亿元的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 13 日
六届三十一次	2011 年 4 月 28 日	"《2010 年度董事会工作报告》《2010 年度财务决算报告》《2010 年度利润分配预案》《2010 年年度报告及摘要》《2011 年第一季度财务报告》《关于续聘会计师事务所	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、	2011 年 4 月 30 日

		及支付审计费用的议案》《关于公司 2010 年度会计政策变更的议案》《东方集团股份有限公司董事会秘书工作制度》《东方集团股份有限公司外部信息使用人管理制度》"	《证券日报》	
六届三十二次	2011 年 6 月 9 日	"《关于选举公司第七届董事会成员的议案》《关于确定公司 2011 年度非独立董事、监事薪酬方案的议案》《关于为子公司提供担保额度的议案》《关于召开 2010 年度股东大会的议案》"	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 6 月 10 日
七届一次	2011 年 6 月 30 日	"《关于选举公司第七届董事会董事长、副董事长的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于成立公司第七届董事会专门委员会的议案》"	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 7 月 1 日
七届二次	2011 年 8 月 2 日	"《关于哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司和北京凯利蓝茵园林绿化有限公司拟分别受让子公司东方家园有限公司持有的东方家园实业有限公司 65% 和 35% 股权的议案》《关于发行公司债券的议案》《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》"	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 8 月 3 日
七届三次	2011 年 8 月 25 日	《关于与东方集团实业股份有限公司共同出资设立东方集团网络信息安全技术有限公司的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 8 月 26 日
七届四次	2011 年 8 月 29 日	《2011 年半年度报告及摘要》		
七届五次	2011 年 9 月 8 日	"《关于修改公司章程第十三条的议案》《东方集团股份有限公司公司债券募集资金管理办法》《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》"	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 9 月 9 日
七届六次	2011 年 9 月 16 日	《关于东方家园实业有限公司受让公司持有的东方家园建筑装饰工程有限公司 70% 股权的议案》		
七届七次	2011 年 10 月 27 日	《2011 年第三季度报告》		
七届八次	2011 年 11 月 2 日	《关于公司控股子公司东方家园有限公司与中国中小企业投资有限公司共同出资设立北京太阳火文化产业投资有限公司的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 11 月 3 日
七届九次	2011 年 11 月 23 日	"《东方集团股份有限公司关于黑龙江证监局现场检查有关问题的整改报告》《东方集团股份有限公司重大资金往来控制制度》《东方集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》"	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 11 月 24 日
七届十次	2011 年 11 月 25 日	"《关于修改公司章程第三十七条个别条款的议案》《关于变更公司 2011 年度财务报表审计机构的议案》《关于公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部申请 4 亿元综合授信额度的议案》《关于召开 2011 年第三次临时股东大会的议案》"	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 11 月 26 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期，公司于 2011 年 6 月 30 日召开公司 2010 年度股东大会，于 2011 年 8 月 18 日、2011 年 9 月 26 日、2011 年 12 月 12 日分别召开公司 2011 年第一次临时股东大会、2011 年第二次临时股东大会和 2011 年第三次临时股东大会。公司董事会严格按照法律法规及《公司章程》的要求执行股东大会相关决议，执行情况具体如下：

(1) 公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于选举公司第七届董事会成员的议案》，经股东选举产生了第七届董事会成员。随后公司召开第七届董事会第一次会议，选举张宏伟先生为公司董事长，关卓华先生为公司副董事长，并成立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。

(2) 公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于为子公司提供担保额度的议案》，公司按照议案规定的担保额度为控股子公司提供担保，公司董事会对公司对外担保严格监控，有效防范和控制担保风险。

(3) 公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司和北京凯利蓝茵园林绿化有限公司拟分别受让子公司东方家园有限公司持有的东方家园实业有限公司 65% 和 35% 股权的议案》，公司于 2011 年 9 月 8 日发布重要事项进展公告：公司收到子公司东方家园有限公司的通知，东方家园有限公司已于 2011 年 9 月 6 日收到哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司和北京凯利蓝茵园林绿化有限公司支付的全部股权收购价款。

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

公司董事会审计委员会严格按照《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》以及《董事会审计委员会年报工作规程》的要求，对公司审计制度、内控制度的建立健全情况以及年度报告的编制进行监督。公司董事会审计委员会履职情况汇总如下：

(1) 董事会审计委员会根据公司《董事会审计委员会年报工作规程》的要求对公司年度报告编制及披露工作进行监督：在年度报告审计前与公司独立董事、财务机构负责人和审计负责人共同召开审计前沟通会，讨论和决定审计机构的工作安排、人员安排、审计重点等内容；在审计工作人员现场审计阶段，以电话和会议的方式督促审计机构在约定时限内提交审计报告，并及时听取公司财务机构负责人对公司财务情况的汇报；在审计注册会计师出具审计报告初稿后组织召开与年审人员的沟通见面会，就审计报告初稿发表意见；2011 年 4 月 26 日，公司第六届董事会审计委员会召开 2011 年第三次工作会议，审议通过了《关于向董事会提交 2010 年度审计报告的议案》、《关于 2010 年度会计师事务所审计工作总结的议案》、《公司 2010 年度财务决算报告》以及《关于续聘 2011 年会计师事务所的议案》。

(2) 2011 年 6 月 30 日公司第七届董事会第一次会议审议通过了《关于成立公司第七届董事会专门委员会的议案》，第七届董事会审计委员会由独立董事张国华先生、副董事长关卓华先生和独立董事胡凤滨先生组成。公司第七届董事会审计委员会于 2011 年 7 月 1 日召开工作会议，进一步明确第七届董事会审计委员会的主要职责。

(3) 听取公司审计稽核部负责人关于日常审计监察和内部控制制度实施情况的工作汇报，对公司内控建立健全进行监督。

(4) 根据《董事会审计委员会工作细则》的规定，提议将公司聘请的 2011 年度财务报表审计机构由天健正信会计师事务所有限公司变更为大华会计师事务所有限公司，关于变更 2011 年度财务报表审计机构的议案已经公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会严格按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定开展工作，对公司董事、监事及高级管理人员的薪酬进行了审核。

公司董事会薪酬与考核委员会根据 2010 年度非独立董事、监事薪酬计划，结合公司 2011 年度生产经营状况提出公司 2011 年度非独立董事、监事薪酬方案，上述方案已经公司 2010 年度股东大会审议通过。

2011 年 6 月 30 日公司第七届董事会第一次会议审议通过了《关于成立公司第七届董事会专门委员会的议案》，第七届董事会薪酬与考核委员会由独立董事陈双来先生、副董事长关卓华先生和独立董事李葛卫先生组成。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司于 2011 年 4 月 28 日召开第六届董事会第三十一次会议审议通过了《东方集团股份有限公司外部信息使用人管理制度》，制度进一步规范了公司定期报告及重大事项在筹划、编制、审议和披露期间的外部信息的报送和使用以及责任追究，确保公司信息披露的公平、公正。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

报告期内，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，公司各项控制制度得到有效执行，关联交易及对外担保均符合规定，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012 年 3 月 23 日，经公司第七届董事会第十一次会议审议，通过了《东方集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，公司在现有的内部控制体系基础上，成立专门的内部控制领导小组和工作小组，全面促进内部控制规范的贯彻实施。

具体内容详见公司于 2012 年 3 月 24 日披露的《东方集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》相关要求，公司于 2011 年 11 月 23 日召开的第七届董事会第九次会议审议通过了《东方集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。制度进一步明确规定公司内幕信息知情人的范围，以及内幕信息的登记管理和备案程序。董事会严格执行内幕信息管理相关要求，加强内幕信息管理，对内幕信息知情人第一时间进行登记并报监管部门备案。

9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

1、 公司利润分配政策为：（1）公司的利润分配应当重视对投资者的合理回报，利润分配政策应当保持连续性和稳定性；（2）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；（3）年度公司盈利但董事会未做出现金利润分配预案的，应当依据中国证监会的有关规定披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

2、 鉴于公司 2012 年将继续对粮油食品业加大投资和经营力度，从公司近期和长远发展需要出发，为缓解公司资金压力，同时兼顾股东利益。公司将在 2012 年召开的公司 2011 年度股东大会进行审议，公司 2011 年度不分配不转增，未分配利润用于补充流动资金并转入以后年度分配，公司独立董事对此发表了独立意见。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
本报告期公司利润大幅增长主要原因为公司投资的民生银行利润大幅增加和子公司东方家园有限公司转让其子公司东方家园实业有限公司股权产生较大转让收益，导致公司净利润大幅增加，但公司主营业务的盈利能力还需进一步加强。公司粮油产业目前发展规模不断扩大，对现金的需求强烈，因此公司未提出现金利润分配预案。	用于粮油产业的发展。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	1	0.15	2	1,923	31,994	6.01
2009	0	0	0	0	19,699	0
2010	0	0	0	0	28,361	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 4 月 28 日召开第六届监事会第十次会议	审议通过了《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年年度报告及摘要》、《2010 年度利润分配预案》、《2011 年第一季度财务报告》、《关于公司 2010 年度会计政策变更的议案》和《关于公司副董事长关卓华先生履职情况的说明》。
2011 年 6 月 9 日召开第六届监事会第十一次会议	审议通过了《关于选举公司第七届监事会成员的议案》。
2011 年 6 月 30 日召开第七届监事会第一次会议	审议通过了《关于选举公司第七届监事会监事会主席的议案》
2011 年 8 月 29 日召开第七届监事会第二次会议	审议通过了公司《2011 年半年度报告及摘要》
2011 年 10 月 27 日召开第七届监事会第三次会议	审议通过了公司《2011 年第三季度报告》
2011 年 11 月 23 日召开第七届监事会第四次会议	审议通过了《东方集团股份有限公司关于黑龙江证监局现场检查有关问题的整改报告》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《东方集团监事会议事规则》行使职权，报告期内列席了董事会现场会议及股东大会，对公司重大事项的决策、内部体系建设、董事会和股东大会的召开程序进行了监督，监事会认为：公司的治理结构符合《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定，做到了人员、资产、财务、业务等方面的独立规范运作；公司三会的召开及表决程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，各项决策程序合法；公司管理层能够认真执行董事会和股东大会决议，未发现违反法律法规、《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，监事会重点对公司财务制度执行情况和财务状况进行监督检查。监事会认为，公司财务体系健全，公司财务及各部门认真执行公司的财务管理制度。大华会计师事务所有限公司为公司出具的标准无保留意见的审计报告客观、公正、真实的反映了公司财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，监事会对公司收购、出售资产的合法合规性进行了监督检查。监事会认为，公司收购、出售资产行为符合公司发展战略，履行了法定审批程序和信息披露义务，不存在违法、违规和损害投资者利益的行为。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，监事会对公司关联交易的合法合规性进行了监督检查，认为公司的关联交易履行了法定的审批程序和信息披露义务，关联交易价格合理，未发现有损害公司和投资者利益的行为。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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、 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
600190	锦州港股份有限公司	254,351,725.04	19.73	819,877,668.33	49,401,927.55	-15,408,900.05	长期股权投资	购买
600016	中国民生银行股份有限公司	186,199,875.37	3.33	4,422,237,487.29	929,067,888.98	-80,894,127.44	长期股权投资	购买
合计		440,551,600.41	/	5,242,115,155.62	978,469,816.53	-96,303,027.49	/	/

2、 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
中国民族证券有限责任公司	209,500,000.00		15.03	151,500,416.07			长期股权投资	增发取得
合计	209,500,000.00		/	151,500,416.07			/	/

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司、北京凯利蓝茵园林绿化有限公司	东方家园实业有限公司	2011年9月30日	79,644.98	-5,761.45	35,784.87	否	评估净资产值	是	是	47.96	控股子公司的控股子公司
东方家园实业有限公司	东方家园建筑装饰工程有限公司	2011年12月31日	0	-2,548.46	4,710.97	否	账面净资产	是	是	6.31	控股子公司

2、 合并情况

1. 与上年相比,本年无新增纳入合并范围的子公司。

2. 本年减少纳入合并范围的子公司 1 家、孙公司 1 家, 具体如下:

(1) 公司本期以协议方式将所持子公司东方家园建筑装饰工程有限公司(以下简称"东方家装")的全部股权出售给东方家园实业有限公司(以下简称"家园实业"), 东方家装已资不抵债, 转让价款为零。股权转让后, 本公司不再持有东方家装的股权, 故不再将其纳入本公司 2011 年度合并资产负债表, 但已将该公司期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入本期合并利润表、合并现金流量表。

(2) 子公司东方家园本期以协议方式将其所持子公司家园实业 100%的股权出售给哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司和北京凯利蓝茵园林绿化有限公司, 转让价款为 79,644.98 万元, 取得处置收益 35,784.87 万元。截至 2011 年 12 月 31 日止, 股权转让行为已经完成, 东方家园不再持有家园实业的股权, 故不再将家园实业纳入东方家园 2011 年度合并资产负债表, 但家园实业期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量已纳入东方家园 2011 年度合并利润表、合并现金流量表。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 共同对外投资的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的资产规模	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
东方集团	母公	东方集团网	技术开发, 技	10,000	9,958.47	-43.35	

实业股份 有限公司	司	络信息安全 技术有限公司	术服务, 技术 咨询; 系统集 成; 开发、销 售电子产品; 货物进出口, 技术进出口			
--------------	---	-----------------	--	--	--	--

2011 年 8 月 25 日, 公司召开第七届董事会第三次会议通过了《关于与东方集团实业股份有限公司共同出资设立东方集团网络信息安全技术有限公司的议案》, 公司与东方集团实业股份有限公司均以现金共同出资 1 亿元人民币设立东方集团网络信息安全技术有限公司, 其中, 公司出资 4,900 万元, 东方实业出资 5,100 万元。截至 2011 年 12 月 31 日止, 双方出资已全部到位。

2、 关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	联营公司	-104,804,000.02	134,822,110.42		
东方家园网络信息技术有限公司	其他关联人	-6,910,047.60			
东方集团实业股份有限公司	母公司			-560,147.19	6,061,192.45
东方天菊食品有限公司	其他关联人			-254,828.34	6,883,059.25
东方集团投资控股有限公司	其他关联人			2,687,780.42	2,936,510.49
东方集团物业管理有限公司	其他关联人			-469,833.61	54,633.34
合计		-111,714,047.62	134,822,110.42	1,402,971.28	15,935,395.53

3、 其他重大关联交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 委托管理房产:

单位: 万元

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
东方集团物业管理有限公司	委托管理写字楼	协议价	100	0.69%	100	0.88%

本公司与东方集团物业管理有限公司(以下简称“东方物业”)签订委托管理协议, 委托东方物业管理自有房产东方大厦, 双方约定东方物业可将闲置的楼层对外出租, 收取的租金归东方物业所有, 本公司除不需向东方物业支付物业管理费之外, 每年还向物业公司收取管理费收入 100 万元。

3. 存款:

单位: 万元

关联方名称	关联交易内容	存款利率	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
东方集团财务有限责任公司	存款	注	40,388.30	19.96	37,019.26	18.82

注: 东方集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)为非银行金融机构, 支付给本公司存款利息按中国人民银行公布的利率执行。

4.向关联方借款:

单位: 万元

关联方名称	关联交易内容	贷款利率	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
民生银行股份有限公司	银行借款	注 1	40,000.00	12.57	30,000.00	6.65
民生银行股份有限公司	借款利息	注 1	1,879.23	5.99	1,613.62	8.63
民生银行股份有限公司	融资费用		1,536.60	58.21		
东方集团财务有限责任公司	贴现票据	注 2	5,000.00	100.00		

注 1: 民生银行股份有限公司为本公司提供贷款的利率在中国人民银行公布的贷款利率区间内。

注 2: 子公司东方粮油向财务公司贴现商业承兑汇票, 详见本附注·短期借款

5.关联方为本公司提供担保情况:

单位: 万元

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
东方集团实业股份有限公司	东方集团股份有限公司	40,000.00	2011/12/6	2012/12/6	未履行完毕
东方集团实业股份有限公司	东方家园家居建材商业有限公司	15,000.00	2011/6/27	2012/6/26	未履行完毕
合计		55,000.00			

本公司不存在为其他关联方提供担保的情况。

6.与关联方共同对外投资

2011 年 8 月 25 日, 公司召开第七届董事会第三次会议通过了《关于与东方集团实业股份有限公司共同出资设立东方集团网络信息安全技术有限公司的议案》, 公司与东方集团实业股份有限公司(以下简称"东方实业")均以现金共同出资 1 亿元人民币设立东方集团网络信息安全技术有限公司, 其中, 公司出资 4,900 万元, 东方实业出资 5,100 万元。截至 2011 年 12 月 31 日止, 双方出资已全部到位。

(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

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 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	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行	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

	的关系			签署日期)				完毕					
东方集团股份有限公司	公司本部	东方家园(成都)武侯建材家居有限公司	8,400	2011年6月24日	2011年6月24日	2014年6月24日	一般担保	否	否		是	否	
东方集团股份有限公司	公司本部	东方家园(成都)武侯建材家居有限公司	7,000	2011年5月27日	2011年5月27日	2014年5月27日	一般担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)								15,400					
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)								15,400					
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								161,000					
报告期末对子公司担保余额合计(B)								161,000					
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)								176,400					
担保总额占公司净资产的比例(%)								27.54					

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司对东方家园（成都）武侯建材家居有限公司（以下简称“东方家园武侯店”）提供的担保额度为 15,400 万元，其中：向中信银行股份有限公司成都分行提供 8,400 万元最高额保证担保，被保证的主债权期限为自 2011 年 6 月 24 日至 2014 年 6 月 24 日；向上海银行股份有限公司成都分行提供 7,000 万元最高额保证担保，被保证的主债权期限为自 2011 年 5 月 27 日至 2014 年 5 月 27 日。

东方家园武侯店为东方家园实业有限公司（以下简称“家园实业”）的全资子公司，2011 年度东方家园将所持家园实业的全部股权对外出售，家园实业及附属企业相应不再是本公司的子公司。前述担保已由购买家园实业股权的哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司、北京凯利蓝茵园林绿化有限公司提供反担保函。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	盈利	东方集团	如赤峰银海金业有限公司(下称“银海金业”)2011-2013 年度未能实现累计 7200 万元净	是	是		

预 测 及 补 偿	实 业 股 份 有 限 公 司	利润,东方实业在 2013 年度银海金业审计值确定后 30 日内以现金一次性补足其差额。此外,如上市公司在 2011—2013 年期间对持有的银海金业 51% 股权进行出售,东方实业承诺:上市公司出售该股权所获溢价部分及持有股权期间已经实现利润之和,经折合平均,自 2007 年 8 月到出售股权时实现平均年投资回报率不低于银行同期贷款利率,届时若平均年投资回报率未达到银行同期贷款利率,则东方实业负责在上市公司所出售股权交割后 30 日内以现金一次性补足其差额。				
-----------------------	--------------------------	--	--	--	--	--

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司	大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	120	125
境内会计师事务所审计年限	17	1

公司于报告期内接到大华会计师事务所有限公司《关于事务所合并及名称变更的函》，公司原聘请的审计机构天健正信会计师事务所有限公司因进行分立重组，其分立的相关部门和分所与立信大华会计师事务所有限公司签订《协议书》，天健正信的分立部门和相关分所加入立信大华会计师事务所有限公司，相关业务转入立信大华会计师事务所有限公司。此外，立信大华会计师事务所有限公司更名为大华会计师事务所有限公司。公司于 2011 年 12 月 12 日召开 2011 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司 2011 年度财务报表审计机构的议案》，公司 2011 年度财务报表审计机构变更为大华会计师事务所有限公司。

(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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(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
东方集团股份有限公司股权转让公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 1 月 14 日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司关于大股东的股东发生变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司关于大股东所持部分限售流通股解除质押及质押公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司对外投资公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第六届董事会	《中国证券报》、《上海证券报》、	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn

第三十一次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》		
东方集团股份有限公司第六届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年4月30日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第六届董事会第三十二次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年6月10日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第六届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年6月10日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司关于为子公司提供担保额度的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年6月10日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司关于大股东所持部分股份解除质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年6月30日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年7月1日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第七届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年7月1日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第七届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年7月1日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第七届董事会第二次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年8月3日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司重大事项进展及股权转让公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年8月3日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年8月19日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第七届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年8月26日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年8月26日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司重要事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年9月8日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第七届董事会第五次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年9月9日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年9月27日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司股改限售流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年10月15日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司重要事项公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年10月15日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司关于收到黑龙江证监局责令改正决定书的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年11月1日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年11月1日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第七届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年11月3日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司关于控股子公司对外投资的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年11月3日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第七届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年11月24日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第七届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年11月24日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司关于黑龙江证监局现场检查有关问题的整改报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年11月24日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司第七届董事会第十次会议决议公告暨召开 2011 年第	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年11月26日	www.sse.com.cn

三次临时股东大会的通知			
东方集团股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 11 月 26 日	www.sse.com.cn
东方集团股份有限公司 2011 年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 12 月 13 日	www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所有限公司注册会计师唐荣周、王忻审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

大华审字[2012]4330 号

东方集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方集团股份有限公司(以下简称"东方集团")财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，东方集团的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方集团 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所

中国注册会计师：唐荣周

有限公司

中国注册会计师：王忻

中国·北京

二〇一二年四月二十六日

(二)财务报表

合并资产负债表
2011 年 12 月 31 日

编制单位:东方集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,186,562,678.28	2,023,360,644.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		137,469,986.44	243,800,644.50
预付款项		1,394,674,261.66	1,286,934,719.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		1,279,231.69	4,447,172.55
其他应收款		1,534,190,380.79	888,878,227.76
买入返售金融资产			
存货		711,999,345.55	578,070,770.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,337,000.00	
流动资产合计		5,985,512,884.41	5,025,492,179.01
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,336,892,603.37	4,756,209,212.68
投资性房地产			
固定资产		293,368,290.53	979,159,754.95
在建工程		168,500,128.15	49,978,677.55
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		127,587,601.19	189,145,065.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,700,851.12	592,751,104.80
递延所得税资产		41,879,489.62	71,883,796.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,018,928,963.98	6,639,127,612.08
资产总计		13,004,441,848.39	11,664,619,791.09

法定代表人:张宏伟

主管会计工作负责人:李亚良

会计机构负责人:党荣毅

合并资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位:东方集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		3,182,000,000.00	3,702,990,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			26,972,862.54
应付账款		424,862,725.94	474,206,871.58
预收款项		148,476,030.77	724,934,139.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		29,244,928.47	32,714,139.09
应交税费		-11,274,666.77	-18,910,575.06
应付利息		21,835,811.06	
应付股利			
其他应付款		406,346,872.70	207,215,219.60
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		12,667,978.13	8,529,176.56
其他流动负债		1,496,927,117.81	
流动负债合计		5,711,086,798.11	5,158,651,833.64
非流动负债:			
长期借款		800,000,000.00	802,667,978.14
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,200,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计		807,200,000.00	804,667,978.14
负债合计		6,518,286,798.11	5,963,319,811.78
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		1,666,805,374.00	1,666,805,374.00
资本公积		2,004,098,626.15	1,996,095,731.19
减：库存股			
专项储备		1,310,847.21	1,175,350.39
盈余公积		1,181,455,921.74	1,052,778,208.90
一般风险准备			
未分配利润		1,550,776,343.85	933,246,078.27
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		6,404,447,112.95	5,650,100,742.75
少数股东权益		81,707,937.33	51,199,236.56
所有者权益合计		6,486,155,050.28	5,701,299,979.31
负债和所有者权益总计		13,004,441,848.39	11,664,619,791.09

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣毅

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:东方集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,820,556,338.87	985,504,568.44
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		91,836.00	10,000.00
应收利息			
应收股利		1,279,231.69	4,447,172.55
其他应收款		1,448,054,129.76	1,273,140,334.17
存货		132,153.74	231,409.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,270,113,690.06	2,263,333,484.77
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,128,403,145.65	5,732,448,782.65
投资性房地产			
固定资产		90,385,980.86	93,022,621.45
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		122,449.96	43,050.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,802,264.96	34,687,022.99
递延所得税资产		40,920,683.36	71,275,547.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,286,634,524.79	5,931,477,024.14
资产总计		10,556,748,214.85	8,194,810,508.91

法定代表人:张宏伟

主管会计工作负责人:李亚良

会计机构负责人:党荣毅

母公司资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位:东方集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		1,485,000,000.00	1,449,990,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			71,761.50
预收款项			
应付职工薪酬		1,445,222.82	1,059,649.21
应交税费		-11,924,300.47	-11,113,478.06
应付利息		21,835,811.06	
应付股利			
其他应付款		193,192,587.53	45,922,259.32
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
其他流动负债		1,496,927,117.81	
流动负债合计		3,196,476,438.75	1,485,930,191.97
非流动负债:			
长期借款		800,000,000.00	800,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		800,000,000.00	800,000,000.00
负债合计		3,996,476,438.75	2,285,930,191.97
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		1,666,805,374.00	1,666,805,374.00
资本公积		2,004,098,626.15	1,996,095,731.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,181,455,921.74	1,052,778,208.90
一般风险准备			
未分配利润		1,707,911,854.21	1,193,201,002.85
所有者权益（或股东权益）合计		6,560,271,776.10	5,908,880,316.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,556,748,214.85	8,194,810,508.91

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣毅

合并利润表
2011 年 1—12 月

编制单位:东方集团股份有限公司

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		4,114,325,241.82	2,960,571,931.63
其中: 营业收入		4,114,325,241.82	2,960,571,931.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,802,419,754.09	3,461,052,751.26
其中: 营业成本		3,563,372,484.67	2,466,452,542.86
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		18,676,740.78	25,663,527.05
销售费用		495,837,409.61	549,692,935.37
管理费用		213,299,049.23	245,287,138.46
财务费用		304,298,279.07	163,802,848.09
资产减值损失		206,935,790.73	10,153,759.43
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-688,500.00	-11,960.96
投资收益 (损失以“-”号填列)		1,395,472,870.90	646,339,267.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		978,003,249.20	627,178,309.35
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		706,689,858.63	145,846,486.88
加: 营业外收入		17,300,052.56	11,722,839.94
减: 营业外支出		25,148,148.31	34,855,375.21
其中: 非流动资产处置损失		22,214,664.29	4,978,646.96
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		698,841,762.88	122,713,951.61
减: 所得税费用		59,736,051.12	-43,966,689.74
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		639,105,711.76	166,680,641.35
归属于母公司所有者的净利润		746,207,978.42	283,606,027.34
少数股东损益		-107,102,266.66	-116,925,385.99
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.45	0.17
(二) 稀释每股收益		0.45	0.17
七、其他综合收益		8,002,894.96	-13,105,407.32
八、综合收益总额		647,108,606.72	153,575,234.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		754,210,873.38	270,500,620.02
归属于少数股东的综合收益总额		-107,102,266.66	-116,925,385.99

法定代表人: 张宏伟

主管会计工作负责人: 李亚良

会计机构负责人: 党荣毅

母公司利润表
2011 年 1—12 月

编制单位:东方集团股份有限公司

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		9,850,000.00	1,000,000.00
减: 营业成本			
营业税金及附加		551,600.00	55,500.00
销售费用			
管理费用		83,007,267.20	103,186,778.03
财务费用		197,110,871.03	113,466,952.08
资产减值损失		417,059.28	54,755.02
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		943,699,778.62	620,360,851.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		978,257,390.49	627,973,505.04
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		672,462,981.11	404,596,866.54
加: 营业外收入		1,365,000.78	
减: 营业外支出		84,554.00	82,919.06
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		673,743,427.89	404,513,947.48
减: 所得税费用		30,354,863.69	-50,689,909.70
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		643,388,564.20	455,203,857.18
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		8,002,894.96	-13,105,407.32
七、综合收益总额		651,391,459.16	442,098,449.86

法定代表人: 张宏伟

主管会计工作负责人: 李亚良

会计机构负责人: 党荣毅

合并现金流量表

2011 年 1—12 月

编制单位:东方集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,625,212,243.24	3,165,930,529.78
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			
收到其他与经营活动有关的现金		506,023,442.44	334,223,122.06
经营活动现金流入小计		5,131,235,685.68	3,500,153,651.84
购买商品、接受劳务支付的现金		4,345,670,410.98	3,780,377,342.87
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		198,591,551.63	182,258,143.56
支付的各项税费		62,482,342.93	49,156,942.04
支付其他与经营活动有关的现金		499,085,005.68	569,266,766.74
经营活动现金流出小计		5,105,829,311.22	4,581,059,195.21
经营活动产生的现金流量净额		25,406,374.46	-1,080,905,543.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		484,104,054.80	148,900,000.00
取得投资收益收到的现金		108,609,046.64	45,053,254.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,628,201.81	42,024,291.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		738,870,551.71	75,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		5,200,000.00	480,671,028.61
投资活动现金流入小计		1,339,411,854.96	792,098,574.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,205,418.06	214,863,373.63
投资支付的现金		1,353,025,500.00	
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		480,000,000.00	23,551,202.87
投资活动现金流出小计		2,032,230,918.06	238,414,576.50
投资活动产生的现金流量净额		-692,819,063.10	553,683,998.35
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			6,100,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,100,000.00
取得借款收到的现金		5,506,000,000.00	4,782,158,365.44
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,506,000,000.00	4,788,258,365.44
偿还债务支付的现金		4,355,519,176.57	3,460,971,210.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,445,280.72	187,012,156.29
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		28,397,253.55	
筹资活动现金流出小计		4,675,361,710.84	3,647,983,367.03
筹资活动产生的现金流量净额		830,638,289.16	1,140,274,998.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,567.11	
五、现金及现金等价物净增加额		163,202,033.41	613,053,453.39
加:期初现金及现金等价物余额		2,023,360,644.87	1,410,307,191.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,186,562,678.28	2,023,360,644.87

法定代表人:张宏伟

主管会计工作负责人:李亚良

会计机构负责人:党荣毅

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

编制单位:东方集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,850,000.00	1,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		697,508,535.01	1,043,755,453.32
经营活动现金流入小计		707,358,535.01	1,044,755,453.32
购买商品、接受劳务支付的现金		77,408.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		25,349,706.39	18,442,033.81
支付的各项税费		1,636,954.89	685,818.75
支付其他与经营活动有关的现金		752,796,958.27	778,501,782.04
经营活动现金流出小计		779,861,027.55	797,629,634.60
经营活动产生的现金流量净额		-72,502,492.54	247,125,818.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		104,104,054.80	
取得投资收益收到的现金		107,812,196.64	33,075,950.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			75,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		211,916,251.44	108,525,950.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,376,146.64	6,013,071.53
投资支付的现金		653,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		657,376,146.64	6,013,071.53
投资活动产生的现金流量净额		-445,459,895.20	102,512,878.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,333,000,000.00	2,592,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,333,000,000.00	2,592,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,787,990,000.00	2,322,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,596,777.21	108,445,078.22
支付其他与筹资活动有关的现金		28,397,253.55	
筹资活动现金流出小计		1,979,984,030.76	2,430,455,078.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,353,015,969.24	161,544,921.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,811.07	
五、现金及现金等价物净增加额		835,051,770.43	511,183,619.06
加: 期初现金及现金等价物余额		985,504,568.44	474,320,949.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,820,556,338.87	985,504,568.44

法定代表人: 张宏伟

主管会计工作负责人: 李亚良

会计机构负责人: 党荣毅

合并所有者权益变动表
2011 年 1—12 月

编制单位:东方集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,666,805,374.00	1,996,095,731.19		1,175,350.39	1,052,778,208.90		933,246,078.27		51,199,236.56	5,701,299,979.31
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,666,805,374.00	1,996,095,731.19		1,175,350.39	1,052,778,208.90		933,246,078.27		51,199,236.56	5,701,299,979.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		8,002,894.96		135,496.82	128,677,712.84		617,530,265.58		30,508,700.77	784,855,070.97
(一)净利润							746,207,978.42		-107,102,266.66	639,105,711.76
(二)其他综合收益		8,002,894.96								8,002,894.96
上述(一)和(二)小计		8,002,894.96					746,207,978.42		-107,102,266.66	647,108,606.72
(三)所有者投入和减少资本									137,480,784.21	137,480,784.21
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									137,480,784.21	137,480,784.21
(四)利润分配					128,677,712.84		-128,677,712.84			
1.提取盈余公积					128,677,712.84		-128,677,712.84			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备				135,496.82					130,183.22	265,680.04
1.本期提取				337,636.44					324,395.80	662,032.24
2.本期使用				202,139.62					194,212.58	396,352.20
(七)其他										
四、本期期末余额	1,666,805,374.00	2,004,098,626.15		1,310,847.21	1,181,455,921.74		1,550,776,343.85		81,707,937.33	6,486,155,050.28

法定代表人:张宏伟

主管会计工作负责人:李亚良

会计机构负责人:党荣毅

合并所有者权益变动表（续）

2011 年 1—12 月

编制单位:东方集团股份有限公司

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	1,666,805,374.00	2,011,987,964.00		1,397,426.35	961,737,437.46		721,737,045.05		238,717,107.98	5,602,382,354.84
加：会计政策变更							18,943,777.32		-18,943,777.32	
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,666,805,374.00	2,011,987,964.00		1,397,426.35	961,737,437.46		740,680,822.37		219,773,330.66	5,602,382,354.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-15,892,232.81		-222,075.96	91,040,771.44		192,565,255.90		-168,574,094.10	98,917,624.47
（一）净利润							283,606,027.34		-116,925,385.99	166,680,641.35
（二）其他综合收益		-13,105,407.32								-13,105,407.32
上述（一）和（二）小计		-13,105,407.32					283,606,027.34		-116,925,385.99	153,575,234.03
（三）所有者投入和减少资本		-2,786,825.49							-51,435,341.01	-54,222,166.50
1. 所有者投入资本									6,100,000.00	6,100,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-2,786,825.49							-57,535,341.01	-60,322,166.50
（四）利润分配					91,040,771.44		-91,040,771.44			
1. 提取盈余公积					91,040,771.44		-91,040,771.44			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				-222,075.96					-213,367.10	-435,443.06
1. 本期提取				373,434.24					358,789.76	732,224.00
2. 本期使用				595,510.20					572,156.86	1,167,667.06
（七）其他										
四、本期末余额	1,666,805,374.00	1,996,095,731.19		1,175,350.39	1,052,778,208.90		933,246,078.27		51,199,236.56	5,701,299,979.31

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣毅

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

编制单位:东方集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,666,805,374.00	1,996,095,731.19			1,052,778,208.90		1,193,201,002.85	5,908,880,316.94
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,666,805,374.00	1,996,095,731.19			1,052,778,208.90		1,193,201,002.85	5,908,880,316.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		8,002,894.96			128,677,712.84		514,710,851.36	651,391,459.16
(一) 净利润							643,388,564.20	643,388,564.20
(二) 其他综合收益		8,002,894.96						8,002,894.96
上述(一)和(二)小计		8,002,894.96					643,388,564.20	651,391,459.16
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					128,677,712.84		-128,677,712.84	
1. 提取盈余公积					128,677,712.84		-128,677,712.84	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,666,805,374.00	2,004,098,626.15			1,181,455,921.74		1,707,911,854.21	6,560,271,776.10

法定代表人: 张宏伟

主管会计工作负责人: 李亚良

会计机构负责人: 党荣毅

母公司所有者权益变动表（续）

2011 年 1—12 月

编制单位:东方集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,666,805,374.00	2,009,201,138.51			961,737,437.46		829,037,917.11	5,466,781,867.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,666,805,374.00	2,009,201,138.51			961,737,437.46		829,037,917.11	5,466,781,867.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-13,105,407.32			91,040,771.44		364,163,085.74	442,098,449.86
（一）净利润							455,203,857.18	455,203,857.18
（二）其他综合收益		-13,105,407.32						-13,105,407.32
上述（一）和（二）小计		-13,105,407.32					455,203,857.18	442,098,449.86
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					91,040,771.44		-91,040,771.44	
1. 提取盈余公积					91,040,771.44		-91,040,771.44	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,666,805,374.00	1,996,095,731.19			1,052,778,208.90		1,193,201,002.85	5,908,880,316.94

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣毅

东方集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

一、公司基本情况

东方集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 1992 年 12 月经黑龙江省体改委黑体改发[1992]第 417 号文批准对原东方集团进行改组成立的股份有限公司，领取了黑龙江省工商行政管理局核发的 230000100005255 号企业法人营业执照，注册地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区红旗大街 240 号，法定代表人：张宏伟。

公司于 1993 年经中国证券监督管理委员会批准以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 1994 年 1 月在上海证券交易所上市交易。

公司行业属综合类。主要经营业务为：粮食购销与加工；建材连锁超市；商业银行；证券公司；港口交通；矿产资源开发。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份

额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例

计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(6) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将金额大于 500 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

公司的应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款	0.5%	1%	20%	40%	80%	100%
其他应收款	0.5%	1%	20%	40%	80%	100%

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低

值易耗品等)、在产品、库存商品、其他等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时,采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分,以及承揽工程预计存在的亏损部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中:对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关,且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货,合并计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查,盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价,控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,以及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,均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项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长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	残值率	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3%	15—50	6.467—1.94
机械设备	3%	6—15	16.167—6.467
运输设备	3%	5—15	19.4—6.467
办公及电子设备	3%	5—10	19.4—9.7

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。

(十四) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

本公司发生的借款费用，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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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。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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

(十六)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、存窿矿石利用权、采矿权、专利技术、管理软件及其他。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	出让年限	直线法	
存窿矿石利用权	10 年	直线法	
采矿权	法律规定的期限	直线法	
管理软件	5 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要为租入固定资产改良支出，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	直线法	房屋租赁期	
土地租赁费	直线法	土地租赁期	

（十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量（一般指已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）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。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

(二十一) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十二) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。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和递延所得税负债。

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

递延所得税资产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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(二十五) 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量

的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(二十六)套期会计

1. 套期分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期；

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期；

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。

2. 套期工具的会计处理

(1) 公允价值套期：套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益；同时调整被套期项目的账面价值，或将公允价值变动累计额确认为一项资产或负债；

(2) 现金流量套期：套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映；套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益；

(3) 境外经营净投资套期：按照类似于现金流量套期会计的规定进行处理。

3. 被套期项目的会计处理

(1) 套期工具评价为有效套期时，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

(2) 套期工具评价为有效套期时，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，应当在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

(二十七)分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

本报告期公司未发现前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工劳务	17%、13%
	小规模纳税企业销售货物	3%
资源税	矿产品开采量	3 元/吨
营业税	劳务收入	5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%、2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值扣减 10%-30%	1.2%
	租金收入	12%
个人所得税	代扣代缴	

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113 号), 子公司东方集团粮油食品有限公司(以下简称“东方粮油”)所属子公司东方集团龙坤种业科技发展有限公司批发、零售种子免征增值税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 通过投资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
东方家园有限公司	控股子公司	北京	零售业	500,000,000	销售建筑装饰材料
东方家园(上海)有限公司	控股子公司	上海	零售业	100,000,000	销售建筑装饰材料
东方集团粮油食品有限公司	全资子公司	哈尔滨	粮油购销加工	1,000,000,000	粮油收购、水稻种植、粮油加工制造、销售、物流、仓储

(续上表)

子公司全称	年末实际出资额	持股比例		享有的表决权比例	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	组织机构代码
		直接	间接				
东方家园有限公司	475,000,000	95%		95%		是	10305961-1
东方家园(上海)有限公司	80,000,000	80%		80%		是	63156464-6
东方集团粮油食品有限公司	1,000,000,000	100%		100%		是	68889877-8

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
东方家园有限公司	17,068,385.83		
东方家园(上海)有限公司	21,534,266.28		
东方集团粮油食品有限公司			

(二) 通过非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
赤峰银海金业有限责任公司	控股子公司	赤峰市	矿产开采及加工	39,900,000	选矿、采矿、矿山配件、银盐产品、

(续上表)

子公司全称	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例		享有的表决权比例	是否合并	组织机构代码
			直接	间接			
赤峰银海金业有限责任公司	126,000,000		51%		51%	是	70126431-6

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份

	金额	额后的余额
赤峰银海金业有限责任公司	95,334,127.65	

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 与上年相比, 本年无新增纳入合并范围的子公司。
2. 本年减少纳入合并范围的子公司 1 家、孙公司 1 家, 具体如下:

(1) 公司本期以协议方式将所持子公司东方家园建筑装饰工程有限公司(以下简称“东方家装”)的全部股权出售给东方家园实业有限公司(以下简称“家园实业”), 东方家装已资不抵债, 转让价款为零。股权转让后, 本公司不再持有东方家装的股权, 故不再将其纳入本公司 2011 年度合并资产负债表, 但已将该公司期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入本期合并利润表、合并现金流量表。

(2) 子公司东方家园本期以协议方式将其所持子公司家园实业 100%的股权出售给哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司和北京凯利蓝茵园林绿化有限公司, 转让价款为 79,644.98 万元, 取得处置收益 35,784.87 万元。截至 2011 年 12 月 31 日止, 股权转让行为已经完成, 东方家园不再持有家园实业的股权, 故不再将家园实业纳入东方家园 2011 年度合并资产负债表, 但家园实业期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量已纳入东方家园 2011 年度合并利润表、合并现金流量表。

(四) 本期不再纳入合并范围的主体

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
东方家园建筑装饰工程有限公司	协议转让	-38,135,810.50	-25,484,593.74
东方家园实业有限公司	协议转让	298,844,813.61	-57,614,505.40

五、合并财务报表主要项目注释 (以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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			1,918,554.24			1,139,821.67
美元	9,153.89	6.3009	57,677.75	564.73	6.6227	3,740.02
小计			1,976,231.99			1,143,561.69
银行存款						
人民币			2,175,034,137.30			1,966,875,433.57
美元				13,737.37	6.6227	90,978.48

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计			2,175,034,137.30			1,966,966,412.05
其他货币资金						
人民币			9,552,308.99			55,250,671.13
小计			9,552,308.99			55,250,671.13
合计			2,186,562,678.28			2,023,360,644.87

截至 2011 年 12 月 31 日止, 公司不存在质押、冻结、存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	4,447,172.55	104,305,922.45	107,473,863.31	1,279,231.69		
其中: 中国民生银行股份有限公司	4,447,172.55	88,897,022.40	92,064,963.26	1,279,231.69	质押股权的股利	否
锦州港股份有限公司		15,408,900.05	15,408,900.05			
合计	4,447,172.55	104,305,922.45	107,473,863.31	1,279,231.69		

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	138,227,508.28	99.87	757,521.84	0.55	245,394,645.98	99.86	1,594,001.48	0.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	177,469.40	0.13	177,469.40	100.00	337,469.40	0.14	337,469.40	100.00
合计	138,404,977.68	100.00	934,991.24	0.68	245,732,115.38	100.00	1,931,470.88	0.79

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	137,827,418.75	99.71	689,137.09	0.50	243,394,488.59	99.19	1,218,797.37	0.50
1 至 2 年	180,725.59	0.13	1,807.26	1.00	256,001.00	0.10	2,560.01	1.00
2 至 3 年	190,449.81	0.14	38,089.96	20.00	1,713,869.38	0.70	342,773.87	20.00

3 年以上	28,914.13	0.02	28,487.53	30,287.01	0.01	29,870.23
合计	138,227,508.28	100.00	757,521.84	245,394,645.98	100.00	1,594,001.48

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
应收零星款项	177,469.40	177,469.40	100.00	以前年度业务尾款, 因业务终止等原因, 预计无法收回。
合计	177,469.40	177,469.40	100.00	

3. 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4. 公司本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

5. 本报告期公司无实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

7. 应收账款中欠款金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
金坛市六林贸易公司	非关联方	29,200,000.00	1 年以内	21.10
李晓辉	非关联方	24,103,977.60	1 年以内	17.42
大连永合丰农产品有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	14.45
肖刚	非关联方	11,291,890.00	1 年以内	8.16
浙江省粮食集团有限公司	非关联方	9,656,163.50	1 年以内	6.98
合计		94,252,031.10		68.11

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	175,470,609.87	9.47	175,470,609.87	100.00				
按组合计提坏账准备的应收款项	1,677,409,804.98	90.49	143,219,424.19	8.54	1,001,859,049.92	99.18	112,980,822.16	11.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	749,915.88	0.04	749,915.88	100.00	8,246,770.62	0.82	8,246,770.62	100.00
合计	1,853,630,330.73	100.00	319,439,949.94	17.23	1,010,105,820.54	100.00	121,227,592.78	12.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				年初余额			
	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	1,375,003,294.15	81.98	6,863,217.09	627,689,022.41	62.65	3,138,445.11		
1 至 2 年	88,791,330.88	5.29	887,913.32	235,310,436.14	23.49	2,353,104.36		

东方集团股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

2 至 3 年	96,451,695.03	5.75	19,290,339.00	25,190,542.48	2.51	5,038,108.49
3 年以上	117,163,484.92	6.98	116,177,954.78	113,669,048.89	11.35	102,451,164.20
合计	1,677,409,804.98	100.00	143,219,424.19	1,001,859,049.92	100.00	112,980,822.16

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
东方家园（广州）装饰建材有限公司	126,027,995.27	126,027,995.27	100.00	债务单位已歇业，无还款能力，根据律师出具的法律意见书计提
东方家园哈尔滨红旗装饰建材有限公司	32,763,864.19	32,763,864.19	100.00	债务单位已歇业，无还款能力，根据律师出具的法律意见书计提
东方家园（重庆）建材家居有限公司	16,678,750.41	16,678,750.41	100.00	债务单位已歇业，无还款能力，根据律师出具的法律意见书计提
合计	175,470,609.87	175,470,609.87	100.00	

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
应收零星往来款	749,915.88	749,915.88	100.00	业务终止，但无法收回
合计	749,915.88	749,915.88	100.00	

4. 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 本报告期公司无实际核销的其他应收款。

6. 期末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，其他关联方的欠款见本附注六·（五）。

7. 其他应收款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
东方家园实业有限公司	原孙公司	842,694,437.14	1 年以内	45.46	往来款
北京农森生物科技有限公司	非关联方	380,000,000.00	1 年以内	20.50	往来款
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	联营企业	133,712,110.42	2-3 年	7.21	往来款
东方家园（广州）装饰建材有限公司	原孙公司	126,027,995.27	5 年以上	6.80	往来款
香港天龙控股公司	非关联方	55,601,266.33	5 年以上	3.00	往来款
合计		1,538,035,809.16		82.97	

8. 其他应收款期末余额较年初大幅度增加，主要原因：子公司东方家园本期出售所持全资子公司家园实业的全部股权，截至 2011 年 12 月 31 日止，股权转让行为已经完成，东方家园不再持有家园实业的股权，故不再将家园实业纳入 2011 年度合并资产负债表，东方家园应收家园实业的款项本期不能合并抵消，故期末余额大幅度增加。

(五) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,130,264,054.81	81.04	1,022,696,218.72	79.45
1 至 2 年	64,088,032.85	4.60	230,654,621.11	17.92
2 至 3 年	200,320,320.00	14.36	29,530,364.94	2.29
3 年以上	1,854.00		4,053,514.47	0.34
合计	1,394,674,261.66	100.00	1,286,934,719.24	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
方正县东正农业发展有限公司	非关联方	235,000,000.00	1 年以内	合同执行中
北京大成饭店	非关联方	200,000,000.00	2-3 年	项目合作款
黑龙江森源米业有限公司	非关联方	155,999,998.34	1 年以内	合同执行中
七台河市大华米业有限责任公司	非关联方	144,802,650.19	1 年以内	合同执行中
延寿县中实源粮油贸易有限公司	非关联方	129,094,300.00	1 年以内	合同执行中
合计		864,896,948.53		

3. 期末预付款项中无持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

4. 账龄超过一年、金额较大的预付款项:

单位名称	金额	时间	未结算原因
北京大成饭店	200,000,000.00	2-3 年	项目合作款
肇源县财政局	30,000,000.00	1-2 年	合同执行中
双河松嫩生物公司	6,000,000.00	1-2 年	合同执行中
丹阳仅一包装设备有限公司	5,525,150.00	1-2 年	合同执行中
合计	241,525,150.00		

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,647,101.14	132,794.07	131,514,307.07	90,350,328.43		90,350,328.43
在产品	5,655,062.39		5,655,062.39	20,938,947.77		20,938,947.77

	期末余额		年初余额	
库存商品	556,153,238.62	556,153,238.62	446,138,835.22	446,138,835.22
周转材料	16,902,957.41	16,902,957.41	17,360,200.36	17,360,200.36
其他	1,773,780.06	1,773,780.06	3,282,458.31	3,282,458.31
合计	712,132,139.62	132,794.07	711,999,345.55	578,070,770.09

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司的存货不存在所有权受限制的情形。

2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		132,794.07			132,794.07
合计		132,794.07			132,794.07

3. 存货跌价准备计提情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面价值高于可变现净值		

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品投资	19,337,000.00	
合计	19,337,000.00	

公司本期购买“乾元-私享型 2011-29 期理财产品”和“乾元-日日鑫高资产组合型人民币理财产品”15,025,500.00 元，购买“中投汇盈基金优选集合资产管理计划”理财产品 5,000,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，理财产品的公允价值为 19,337,000.00 元。

(八) 对合营企业和联营企业投资

本公司主要合营企业及联营企业相关信息列示如下：

金额单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
锦州港股份有限公司	股份公司	锦州	张宏伟	港口作业	156,178.74	19.73%	19.73%	71968667-2
中国民生银行股份有限公司	股份公司	北京	董文标	银行业	2,671,473.30	3.33%	3.33%	10001898-8
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	有限公司	北京	宋灵娟	体育文化交流	22,500.00	40%	40%	68195524-X
北京太阳火文化产业投资有限公司	有限公司	北京	张宏伟	文化交流	200,000.00	40%	40%	58580970-1
东方集团网络信息安全技术有限公司	有限公司	北京	张宏伟	电子技术	10,000.00	49%	49%	58086423-4

续上表

东方集团股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产	本年营业收入	本年净利润
锦州港股份有限公司	784,697.18	387,033.35	397,663.83	118,808.41	25,035.94
中国民生银行股份有限公司	222,906,400.00	209,495,400.00	13,411,000.00	8,236,800.00	2,844,300.00
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	36,245.48	13,809.71	22,435.77		-0.13
北京太阳火文化产业投资有限公司	149,936.60		149,936.60		-63.40
东方集团网络信息安全技术有限公司	9,958.47	1.82	9,956.65		-43.35

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

2011 年 11 月 2 日，公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于公司控股子公司东方家园有限公司与中国中小企业投资有限公司共同出资设立北京太阳火文化产业投资有限公司的议案》。公司控股子公司东方家园与中国中小企业投资有限公司共同出资 20 亿元设立北京太阳火文化产业投资有限公司(以下简称“投资标的”)，其中：东方家园出资 8 亿元，占投资标的注册资本的 40%，中国中小企业投资有限公司出资 12 亿元，占投资标的注册资本的 60%。

(九) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
锦州港股份有限公司	权益法	254,351,725.04	785,884,640.83	33,993,027.50	819,877,668.33
中国民生银行股份有限公司	权益法	186,199,875.37	3,574,063,725.75	848,173,761.54	4,422,237,487.29
东方家园网络信息有限公司	权益法	150,949,083.69	150,016,831.02	-150,016,831.02	
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	权益法	90,000,000.00	89,743,599.01	-536.30	89,743,062.71
中国民族证券有限责任公司	成本法	209,500,000.00	209,500,000.00		209,500,000.00
东方集团物业管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
北京太阳火文化产业投资有限公司	权益法	800,000,000.00		799,746,395.01	799,746,395.01
东方集团网络信息安全技术有限公司	权益法	49,000,000.00		48,787,573.96	48,787,573.96
合计		1,745,000,684.10	4,814,208,796.61	1,580,683,390.69	6,394,892,187.30

续上表

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备	本年现金红利
锦州港股份有限公司	19.73%	19.73%			15,408,900.05
中国民生银行股份有限公司	3.33%	3.33%			88,897,022.40
东方家园网络信息有限公司	49.00%	49.00%			
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	40.00%	40.00%			
中国民族证券有限责任公司	15.03%	15.03%	57,999,583.93		
东方集团物业管理有限公司	10.00%	10.00%			
北京太阳火文化产业投资有限公司	40.00%	40.00%			
东方集团网络信息安全技术有限公司	49.00%	49.00%			
合计			57,999,583.93		104,305,922.45

1. 公司各项投资不存在被投资单位转移资金能力受限制的情况。

2. 公司以持有的锦州港股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、中国民族证券有限责任公司的股份作为质押向银行申请借款情况详见本附注八·承诺事项。

(十) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,377,605,564.58	48,640,081.67	903,682,215.56	522,563,430.69
1、房屋建筑物	1,031,679,584.13	1,059,892.09	772,922,643.91	259,816,832.31
2、机器设备	125,309,363.68	27,334,782.66	61,524,694.56	91,119,451.78
3、运输工具	28,092,302.40	6,120,600.15	1,806,488.95	32,406,413.60
4、办公及电子设备	158,392,142.90	8,088,226.82	45,419,510.44	121,060,859.28
5、其他	34,132,171.47	6,036,579.95	22,008,877.70	18,159,873.72
二、累计折旧合计：	398,445,809.63	68,923,819.07	238,174,488.54	229,195,140.16
1、房屋建筑物	187,733,679.71	22,558,297.41	141,181,483.07	69,110,494.05
2、机器设备	49,130,934.43	22,978,672.33	37,880,986.95	34,228,619.81
3、运输工具	16,465,929.19	5,385,759.82	909,654.78	20,942,034.23
4、办公及电子设备	118,260,478.97	15,697,460.44	42,039,435.31	91,918,504.10
5、其他	26,854,787.33	2,303,629.07	16,162,928.43	12,995,487.97
三、固定资产账面净值合计	979,159,754.95			293,368,290.53
1、房屋建筑物	843,945,904.42			190,706,338.26
2、机器设备	76,178,429.25			56,890,831.97
3、运输工具	11,626,373.21			11,464,379.37
4、办公及电子设备	40,131,663.93			29,142,355.18
5、其他	7,277,384.14			5,164,385.75
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	979,159,754.95			293,368,290.53
1、房屋建筑物	843,945,904.42			190,706,338.26
2、机器设备	76,178,429.25			56,890,831.97
3、运输工具	11,626,373.21			11,464,379.37
4、办公及电子设备	40,131,663.93			29,142,355.18
5、其他	7,277,384.14			5,164,385.75

本期折旧额 68,923,819.07 元。

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 9,391,770.73 元。

2. 报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

3. 报告期末公司无持有待售的固定资产。

4. 公司年末委托经营资产列示如下：

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	118,705,161.64	34,187,237.64		84,517,924.00	注

注：委托经营的房屋系公司将自有房产东方大厦部分楼层委托东方集团物业管理有限公司对外出租。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司及子公司账面价值为 14,507.50 万元的房屋权属证明尚在办理之中。

6. 本期固定资产原值及累计折旧减少主要为合并范围发生变化所致，详见本附注四·（三）。

（十一）在建工程

1、在建工程分项列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东方家园连锁店工程				3,300,000.00		3,300,000.00
东方家园店面装修改造	3,331,298.22		3,331,298.22	8,726,764.82		8,726,764.82
五常米业粳米生产车间工程项目	1,443,624.87		1,443,624.87	1,654,844.27		1,654,844.27
五常米业晾晒场工程项目	4,023,843.57		4,023,843.57	4,023,843.57		4,023,843.57
五常米业 3 万吨粮仓工程项目	14,717,727.12		14,717,727.12	2,974,571.05		2,974,571.05
方正米业 30 万吨/年稻谷加工项目	125,843,801.92		125,843,801.92	27,843,653.84		27,843,653.84
龙坤种业仓库及办公楼建设工程	1,455,000.00		1,455,000.00	1,455,000.00		1,455,000.00
龙坤示范园区建设工程	1,252,710.00		1,252,710.00			
ERP 工程项目	572,504.28		572,504.28			
肇源粮食现代物流产业园区建设项目	258,434.00		258,434.00			
北京冰灯厂区车间改造工程	229,663.46		229,663.46			
五常米业综合楼	8,916,130.38		8,916,130.38			
五常米业小包装生产线	6,455,390.33		6,455,390.33			
合计	168,500,128.15		168,500,128.15	49,978,677.55		49,978,677.55

2、重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本 化累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源	期末余额
东方家园连锁店工程		3,300,000.00			3,300,000.00						自筹	
东方家园店面装修改造		8,726,764.82	5,946,023.80	8,743,383.18	2,598,107.22						自筹	3,331,298.22
五常米业粳米生产车间工程项目	17,000,000.00	1,654,844.27		211,219.40		93.00%	98.00%				自筹	1,443,624.87
五常米业晾晒场工程项目	5,000,000.00	4,023,843.57				80.48%	88.00%				自筹	4,023,843.57
五常米业3万吨粮仓工程项目	16,000,000.00	2,974,571.05	11,743,156.07			91.99%	98.00%				自筹	14,717,727.12
方正米业30万吨/年稻谷加工项目	251,000,000.00	27,843,653.84	98,437,316.23	437,168.15		50.31%	56.00%				自筹	125,843,801.92
龙坤种业仓库及办公楼建设工程	5,500,000.00	1,455,000.00				26.45%	29.00%				自筹	1,455,000.00
龙坤示范园区建设工程	6,000,000.00		1,252,710.00			20.88%	23.00%				自筹	1,252,710.00
ERP 工程项目	2,000,000.00		572,504.28			28.63%	31.50%				自筹	572,504.28
肇源粮食现代物流产业园区建设项目	248,330,500.00		258,434.00			0.10%					自筹	258,434.00
北京冰灯厂区车间改造工程			229,663.46								自筹	229,663.46
五常米业综合楼	10,000,000.00		8,916,130.38			89.16%	98.00%				自筹	8,916,130.38
五常米业小包装生产线	8,000,000.00		6,455,390.33			80.69%	89.00%				自筹	6,455,390.33
合计		49,978,677.55	133,811,328.55	9,391,770.73	5,898,107.22							168,500,128.15

本期在建工程其他减少全部为合并范围发生变化所致，详见本附注四·(三)。

(十二)无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	296,804,342.86	710,978.48	55,257,820.24	242,257,501.10
1、土地使用权	84,807,920.24		54,697,120.24	30,110,800.00
2、采矿权	671,500.00			671,500.00
3、存窿矿石利用权	163,376,834.99			163,376,834.99
4、管理软件及其他	47,948,087.63	710,978.48	560,700.00	48,098,366.11
二、累计摊销合计	107,659,277.70	19,347,459.59	12,336,837.38	114,669,899.91
1、土地使用权	11,511,175.64	1,471,279.57	11,914,217.16	1,068,238.05
2、采矿权	671,500.00			671,500.00
3、存窿矿石利用权	53,097,471.37	16,337,683.50		69,435,154.87
4、管理软件及其他	42,379,130.69	1,538,496.52	422,620.22	43,495,006.99
三、无形资产账面净值合计	189,145,065.16			127,587,601.19
1、土地使用权	73,296,744.60			29,042,561.95
2、采矿权				
3、存窿矿石利用权	110,279,363.62			93,941,680.12
4、管理软件及其他	5,568,956.94			4,603,359.12
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	189,145,065.16			127,587,601.19
1、土地使用权	73,296,744.60			29,042,561.95
2、采矿权				
3、存窿矿石利用权	110,279,363.62			93,941,680.12
4、管理软件及其他	5,568,956.94			4,603,359.12

本期无形资产摊销额为 19,347,459.59 元。

截至 2011 年 12 月 31 日止，子公司东方粮油所属东方集团五常米业有限责任公司账面价值为 1,381.88 万元的土地权属证明名称变更手续尚在办理之中。

本期无形资产减少全部为合并范围发生变化所致，详见本附注四·(三)。

(十三)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
固定资产改良支出	590,280,670.80	8,003,282.58	30,753,251.12	519,174,793.14	48,355,909.12	子公司转让
土地租赁费	2,470,434.00		125,492.00		2,344,942.00	

合计	592,751,104.80	8,003,282.58	30,878,743.12	519,174,793.14	50,700,851.12
----	----------------	--------------	---------------	----------------	---------------

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	115,356,014.08	28,839,003.52	115,356,464.08	28,839,116.02
可抵扣亏损	50,000,000.00	12,500,000.00	171,419,484.66	42,854,871.17
应付职工薪酬	1,473,444.40	368,361.10	759,238.98	189,809.75
其他	688,500.00	172,125.00		
合计	167,517,958.48	41,879,489.62	287,535,187.72	71,883,796.94

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异(减值准备)	263,151,305.10	66,171,367.73
(2) 可抵扣亏损		
合计	263,151,305.10	66,171,367.73

注：由于所属子公司的亏损未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认与可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损相关的递延所得税资产。

(十五) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	123,528,247.88	206,802,996.66		9,956,303.36		320,374,941.18
存货跌价准备		132,794.07				132,794.07
长期股权投资减值准备	57,999,583.93					57,999,583.93
合计	181,527,831.81	206,935,790.73		9,956,303.36		378,507,319.18

注：本期资产减值准备其他减少系合并范围减少所致。

(十六) 所有权受限制资产

类别及内容	期末余额	年初余额
用于银行借款抵押、质押的资产		

1、货币资金		50,789,145.02
2、长期股权投资	4,586,418,798.11	3,655,034,116.21
3、房屋及土地		413,412,032.54
合计	4,586,418,798.11	4,119,235,293.77

注：公司以所持有的股权作为抵押，向银行申请贷款情况，详见本附注八·承诺事项。

(十七)短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		440,000,000.00
保证借款(注1)	860,000,000.00	1,204,000,000.00
质押借款(注2)	2,272,000,000.00	1,978,990,000.00
其他(注3)	50,000,000.00	80,000,000.00
合计	3,182,000,000.00	3,702,990,000.00

注1：子公司东方家园所属东方家园家居建材商业有限公司向华夏银行北京分行合计取得6,000万元银行借款，该借款以东方家园（济南）有限公司经评估的土地及房产作抵押；子公司东方家园向中国建设银行股份有限公司北京延庆支行取得18,000万元银行借款，以东方家园津通（北京）装饰建材有限公司经评估的土地及房产作抵押。

公司本期保证借款明细详见本附注六·（二）担保事项、附注七·（二）担保事项。

注2：公司本期质押借款情况详见本附注八·承诺事项。

注3：年末“短期借款—其他”系子公司东方粮油与其所属东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司之间开立的商业承兑汇票贴现转入。

(十八)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		26,972,862.54

(十九)应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	291,596,153.17	329,828,069.72
1-2年(含)	14,994,845.04	8,935,074.11
2-3年(含)	69,673.65	28,915,780.54

项目	期末余额	年初余额
3 年以上	118,202,054.08	106,527,947.21
合计	424,862,725.94	474,206,871.58

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未偿还原因
中铁建厂局	20,409,379.97	待结算
哈尔滨建大建筑装饰机电工程有限公司	9,906,327.72	待结算
巴特勒上海有限公司	9,464,314.00	待结算
中铁深圳公司	7,793,730.60	待结算
博洛尼家居用品(北京)有限公司	7,446,005.21	待结算

(二十) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	147,856,552.21	716,978,629.26
1-2 年（含）	676.20	3,664,500.74
2-3 年（含）	618,802.36	3,923,805.24
3 年以上		367,204.09
合计	148,476,030.77	724,934,139.33

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。
3. 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	未结转原因
建材零售预收客户定金	458,621.53	待销售实现

4. 预收账款期末余额较上年度大幅度降低，主要原因系子公司东方家园前期预收的股权受让款 4.8 亿元本期退回所致。

(二十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,513,754.01	161,267,729.89	160,667,927.61	2,113,556.29
(2) 职工福利费		6,636,805.72	6,636,805.72	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	3,735,491.63	29,138,363.31	31,268,769.68	1,605,085.26
其中：医疗保险费	1,526,646.44	7,330,649.11	8,765,755.07	91,540.48
基本养老保险费	1,591,047.23	19,414,450.23	20,047,836.60	957,660.86
失业保险费	321,600.95	1,292,709.76	1,328,975.57	285,335.14
工伤保险费	48,829.08	645,542.77	665,770.07	28,601.78
生育保险费	247,367.93	455,011.44	460,432.37	241,947.00
(4) 住房公积金	744,453.82	7,922,804.31	8,475,478.68	191,779.45
(5) 工会经费和教育经费	26,429,643.55	5,350,572.03	6,624,521.86	25,155,693.72
(6) 其他	290,796.08	831,847.48	943,829.81	178,813.75
合计	32,714,139.09	211,148,122.74	214,617,333.36	29,244,928.47

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-36,658,660.44	-33,396,735.15
营业税	4,774,158.43	13,503,682.86
资源税	92,230.74	107,080.74
企业所得税	17,403,382.10	-6,011,162.23
城市维护建设税	620,617.84	1,035,783.69
房产税	65,776.09	573,694.22
其他税种	2,427,828.47	5,277,080.81
合计	-11,274,666.77	-18,910,575.06

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期融资券利息	21,835,811.06	
合计	21,835,811.06	

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	303,759,605.56	113,729,664.11
1-2 年 (含)	51,825,532.96	47,817,250.07

项目	期末余额	年初余额
2-3 年（含）	33,850,769.76	28,055,599.21
3 年以上	16,910,964.42	17,612,706.21
合计	406,346,872.70	207,215,219.60

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项，见本附注六（五）。

2. 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	金额	未偿还原因
哈尔滨东大高新材料股份有限公司	12,000,000.00	暂收款
供应商质保金	10,925,947.37	质保期内
东方家园希旗（北京）家居建材有限公司	10,000,000.00	按约定支付

3. 金额较大的其他应付款情况

单位名称	金额	性质或内容
上海信盟投资有限公司	100,000,000.00	暂借款
乐邦投资有限公司	85,000,000.00	暂借款
北京典佳盛投资有限公司	48,250,000.00	暂借款
深圳市龙柏投资管理有限公司	15,000,000.00	暂借款
哈尔滨东大高新材料股份有限公司	12,000,000.00	暂收款

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	12,667,978.13	8,529,176.56
合计	12,667,978.13	8,529,176.56

一年内到期的长期借款：

1. 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	10,000,000.00	
信用借款	2,667,978.13	8,529,176.56
合计	12,667,978.13	8,529,176.56

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款。

2. 金额较大的一年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额	年初账面余额
东方家园家居建材商业有限公司	2010-3-30	2012-1-30	人民币	4.96	1,876,517.27	7,067,640.46
东方家园家居建材商业有限公司	2010-7-3	2012-5-4	人民币	5.48	791,460.86	1,461,536.10
东方集团股份有限公司	2011-1-6	2012-8-22	人民币	6.65	10,000,000.00	
合计					12,667,978.13	8,529,176.56

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资券	1,496,927,117.81	
合计	1,496,927,117.81	

本年度其他流动负债期末余额全部为公司发行的短期融资券。

2010 年 12 月 14 日，中国银行间市场交易商协会接受本公司短期融资券注册，注册金额为人民币 15 亿元，注册额度自通知书公布之日起 2 年内有效，在注册有效期内分期发行。

根据中市协注[2010]CP186 号《接受注册通知书》，在注册有效期内，公司发行了以下三次期限为一年的短期融资券：

2011 年 1 月 7 日发行了上述额度内 2011 年第一期、面值为 5 亿元、期限为 365 天的短期融资券，发行款已于 2011 年 1 月 10 日全部到账；主承销商为中国民生银行股份有限公司，本期融资券票面利率采用附息式浮动利率形式，由半年期定期存款利率加基本利差构成，该短期融资券每六个月付息一次，采用实名记账方式在中央国债登记结算有限公司登记托管。2010 年 12 月 29 日，由联合资信评估有限公司评定信用等级为 A-1。

2011 年 3 月 24 日发行了上述额度内 2011 年第二期、面值为 5 亿元、期限为 365 天的短期融资券，发行款已于 2011 年 3 月 25 日全部到账；主承销商为中国民生银行股份有限公司，本期融资券票面利率采用附息式浮动利率形式，由半年期定期存款利率加基本利差构成，该短期融资券每六个月付息一次，采用实名记账方式在中央国债登记结算有限公司登记托管。2011 年 3 月 1 日，由联合资信评估有限公司评定信用等级为 A-1。

2011 年 11 月 30 日发行了上述额度内 2011 年第三期、面值为 5 亿元、期限为 365 天的短期融资券，发行款已于 2011 年 12 月 2 日全部到账；主承销商为中国民生银行股份有限公司，本期融资券采用到期一次还本付息形式，票面利率为固定利率，融资券采用实名记账方式在银行间市场清算所股份有限公司登记托管。2011 年 11 月 9 日，由联合资信评估有限公司评定信用等级为 A-1。

公司本年度发行三期短期融资券共发生承销费和发行费共计 7,494,000.00 元，根据企

业会计准则相关规定，该发行费用应计入利息调整科目，并在债券存续期内摊销。截至 2011 年 12 月 31 日止，未摊销完的短期融资券承销和发行费余额为 3,072,882.19 元。

(二十七) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	800,000,000.00	800,000,000.00
信用借款		2,667,978.14
合计	800,000,000.00	802,667,978.14

2. 金额较大的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	年末账面余额	年初账面余额
中信银行股份有限公司沈阳分行	2010-12-15	2013-12-15	人民币	6.65%	600,000,000.00	600,000,000.00
中信银行股份有限公司沈阳分行	2010-12-31	2013-12-15	人民币	6.65%	200,000,000.00	200,000,000.00
汇丰银行(中国)有限公司苏州分行	2010-3-30	2012-1-30	人民币	4.96%		1,876,517.27
汇丰银行(中国)有限公司苏州分行	2010-7-3	2012-5-4	人民币	5.48%		791,460.87
合计					800,000,000.00	802,667,978.14

公司本期以股权作质押取得银行借款情况详见本附注八·承诺事项。

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	7,200,000.00	2,000,000.00
合计	7,200,000.00	2,000,000.00

子公司东方粮油于 2010 年度收到黑龙江省五常市政府拨付的“催芽育苗中心建设”项目资金 200 万元，该项政府补贴款项属于与资产相关的政府补助。截至 2011 年 12 月 31 日止，该项目尚未建设完成。

子公司东方粮油所属东方粮油方正有限公司于 2011 年度收到黑龙江省方正县政府拨付的“东方集团稻米加工园区项目补贴资金”120 万元、“东方集团稻米加工园区米糠营养保鲜、营养糙粒米、发芽糙米”三个高科技项目建设资金 400 万元，该项政府补贴款项属于与

资产相关的政府补助。截至 2011 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设过程中。

(二十九) 股本

项目	年初余额		本年变动增减				年末余额	
	股数	比例%	送红股	公积金转股	其他	小计	股数	比例%
一、有限售条件股份								
其中：境内法人持有股份	425,735,119	25.54			-425,735,119	-425,735,119		
有限售条件股份合计	425,735,119	25.54			-425,735,119	-425,735,119		
二、无限售条件股份								
境内上市人民币普通股	1,241,070,255	74.46			425,735,119	425,735,119	1,666,805,374	100.00
三、股份总数	1,666,805,374	100.00					1,666,805,374	100.00

(三十) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	300,300,928.30			300,300,928.30
其他资本公积	1,695,794,802.89	8,002,894.96		1,703,797,697.85
合计	1,996,095,731.19	8,002,894.96		2,004,098,626.15

其他资本公积本增加 8,002,894.96 元，其中联营公司中国民生银行股份有限公司本期资本公积变动，本公司按照持股比例相应增加资本公积 8,002,894.96 元。

(三十一) 专项储备

项目	年初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费	1,175,350.39	337,636.44	202,139.62	1,310,847.21
合计	1,175,350.39	337,636.44	202,139.62	1,310,847.21

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	417,311,004.27	64,338,856.42		481,649,860.69

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积	635,467,204.63	64,338,856.42		699,806,061.05
合计	1,052,778,208.90	128,677,712.84		1,181,455,921.74

法定盈余公积、任意盈余公积本期增加数为按母公司本期实现净利润的 10% 计提所致。

(三十三) 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	933,246,078.27	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	933,246,078.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	746,207,978.42	
减：提取法定盈余公积	64,338,856.42	10%
提取任意盈余公积	64,338,856.42	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,550,776,343.85	

(三十四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,114,325,241.82	2,960,571,931.63
主营业务收入	3,962,671,026.56	2,742,179,257.00
其他业务收入	151,654,215.26	218,392,674.63
营业成本	3,563,372,484.67	2,466,452,542.86
主营业务成本	3,559,115,560.24	2,459,765,375.28
其他业务成本	4,256,924.43	6,687,167.58

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建材零售	796,973,348.68	672,176,385.01	1,041,086,325.86	919,283,546.56
工矿企业	41,796,968.83	34,556,040.88	45,778,444.37	39,309,967.42
家居装饰	47,113,212.37	43,253,116.53	71,675,356.86	57,778,950.89

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出租收入	104,609,333.79	4,697,859.73	98,965,765.65	4,217,493.25
粮油购销	2,972,178,162.89	2,804,432,158.09	1,484,673,364.26	1,439,175,417.16
合计	3,962,671,026.56	3,559,115,560.24	2,742,179,257.00	2,459,765,375.28

3. 其他业务收入按类别分项列示如下：

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
租赁收入	13,001,437.44		14,331,038.17	
促销费收入	102,561,657.58		155,614,171.63	
加盟费收入	15,000,000.00		14,000,000.00	
技术服务费	6,000,000.00		4,000,000.00	
农副产品销售收入	8,220,770.39		11,152,579.32	
其他收入	6,870,349.85	4,256,924.43	19,294,885.51	6,687,167.58
合计	151,654,215.26	4,256,924.43	218,392,674.63	6,687,167.58

4. 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(%)
客户 A	352,820,512.82	8.58
客户 B	180,737,717.73	4.39
客户 C	92,046,891.20	2.24
客户 D	69,350,427.35	1.69
客户 E	57,231,623.93	1.39
合计	752,187,173.03	18.29

本期营业收入较上年大幅度增加，主要为本期粮油购销业务规模较上年度大幅增加所致。

(三十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	14,847,995.61	22,737,695.99	5%、3%
城市维护建设税	2,136,941.54	1,662,014.93	7%、5%、1%
教育费附加	1,413,930.24	986,298.56	3%、2%、1%
其他	277,873.39	277,517.57	
合计	18,676,740.78	25,663,527.05	

(三十六) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	112,908,249.09	123,825,051.92
广告与促销费用	65,705,369.65	111,941,894.64
职工薪酬	105,861,076.05	97,746,994.20
运营费用	123,521,239.89	87,571,582.35
折旧与摊销	44,053,819.12	72,245,123.60
其他	43,787,655.81	56,362,288.66
合计	495,837,409.61	549,692,935.37

2. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,969,851.37	77,737,868.90
折旧与摊销	22,792,928.49	31,233,224.74
咨询费	10,230,303.87	19,925,433.01
办公费用	22,933,252.51	19,388,717.23
业务招待	13,336,098.69	14,813,365.70
差旅费	12,703,615.86	14,305,180.36
租赁费	7,422,258.42	8,162,221.19
其他	24,775,073.36	53,796,127.33
SAP 服务费	135,666.66	5,925,000.00
合计	213,299,049.23	245,287,138.46

3. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	313,692,987.34	187,012,156.29
减：利息收入	47,516,217.09	37,484,757.86
汇兑损益	23,567.11	67,313.70
其他	38,097,941.71	14,208,135.96
合计	304,298,279.07	163,802,848.09

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	206,802,996.66	10,153,759.43
存货跌价损失	132,794.07	
合计	206,935,790.73	10,153,759.43

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	-688,500.00	-11,960.96
合计	-688,500.00	-11,960.96

(三十九) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	978,003,249.20	627,178,309.35
处置长期股权投资产生的投资收益	416,230,383.57	6,700,957.12
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		460,001.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		12,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,239,238.13	
合计	1,395,472,870.90	646,339,267.47

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国民生银行股份有限公司	929,067,888.98	585,026,595.85	投资单位实现损益增加
锦州港股份有限公司	49,401,927.55	42,946,909.19	
东方家园网络信息有限公司		-563,684.47	
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	-536.30	-231,511.22	
北京太阳火文化产业投资有限公司	-253,604.99		
东方集团网络信息安全技术有限公司	-212,426.04		
合计	978,003,249.20	627,178,309.35	

本期长期股权投资处置收益发生额较大，主要包括三部分：子公司东方家园本期处置所持家园实业 100% 的股权，获得转让收益 35,784.86 万元；公司本部处置所持东方家装股权，获取处置收益 4,710.97 万元；子公司东方家园对已歇业门店的投资进行处理，获得处置收益 1,127.20 万元。

公司各项投资收益的汇回不存在重大限制。

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	135,601.75	31,853.98	135,601.75
其中：固定资产处置利得	135,601.75	31,853.98	135,601.75
罚款收入	1,990,082.51	1,063,354.09	1,990,082.51
政府补助	5,151,200.00	3,157,682.08	5,151,200.00
违约赔偿收入	4,622,532.16	3,102,509.50	4,622,532.16
其他	5,400,636.14	4,367,440.29	5,400,636.14
合计	17,300,052.56	11,722,839.94	17,300,052.56

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
开发区政策补贴	1,711,200.00	1,323,300.00	
税收返还款		309,717.74	
国家地探专项资金	2,000,000.00	480,000.00	
运费补贴		1,044,664.34	
粮油加工项目补贴	1,340,000.00		
先进技术培训补助	100,000.00		
合计	5,151,200.00	3,157,682.08	

根据北京市延庆经济技术开发区管理委员会“对《关于东方家园有限公司入区后可享受政策的请示》的批复”，子公司东方家园、东方家装 2011 年度分别收到政府扶持基金 306,500.00 元、54,700.00 元。

根据内蒙古自治区政府有关扶持企业发展的相关政策，子公司赤峰银海金业有限责任公司 2011 年度收到矿产资源节约与综合利用奖励资金 2,000,000.00 元。

根据黑财指（经）[2011]551 号“省财政厅关于下达 2011 年财源建设粮油加工项目贷款贴息资金的通知”，三级子公司东方粮油方正有限公司 2011 年度收到贷款贴息资金 1,340,000.00 元。

根据黑龙江省五常市 2011 年度“国家科技富民强县专项行动计划任务书（2）”，三级子公司东方集团龙坤种业科技发展有限公司收到五常市工信局水稻新技术新品种引进及先进技术培训补助 100,000.00 元。

根据哈尔滨经济技术开发区管理委员会有关扶持企业发展的相关政策，东方集团股份有限公司收到扶持资金 1,120,000.00 元。

根据哈尔滨经济技术开发区管理委员会文件《关于表彰 2010 年度哈经开区纳税先进企业的决定》(哈经开委发[2011]17 号), 东方集团股份有限公司收到奖励资金 230,000.00 元。

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,214,664.29	4,978,646.96	22,214,664.29
其中: 固定资产处置损失	22,214,664.29	530,068.75	22,214,664.29
在建工程处置损失		4,448,578.21	
罚款支出	241,968.08	49,342.01	241,968.08
赔偿金	225,455.04	2,728,798.14	225,455.04
违约金	82,846.40	5,656,800.00	82,846.40
滞纳金	237,174.78	261,248.90	237,174.78
其他支出	2,146,039.72	21,180,539.20	2,146,039.72
合计	25,148,148.31	34,855,375.21	25,148,148.31

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,731,743.80	7,158,157.05
递延所得税调整	30,004,307.32	-51,124,846.79
合计	59,736,051.12	-43,966,689.74

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的每股收益如下:

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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(I)	0.45	0.45	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	0.20	0.20	0.16	0.16

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	746,207,978.42	283,606,027.34
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	412,474,218.81	17,408,123.39
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	333,733,759.61	266,197,903.95
年初股份总数	4	1,666,805,374	1,666,805,374
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	1,666,805,374	1,666,805,374
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.45	0.17
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.20	0.16
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.45	0.17
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.20	0.16

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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，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。

3. 公司不存在列报期间不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数没有发生变化。

(四十四) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	8,002,894.96	-13,105,407.32
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	8,002,894.96	-13,105,407.32
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
4. 外币财务报表折算差额		
5. 其他		
合计	8,002,894.96	-13,105,407.32

(四十五) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营获得有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	47,516,217.09	37,484,757.86
补贴收入	5,151,200.00	3,157,682.08
其他往来款	446,743,410.68	289,414,818.53
罚款、违约金收入	6,612,614.67	4,165,863.59
合计	506,023,442.44	334,223,122.06

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用支出	85,470,911.02	123,323,030.38

营业费用支出	319,980,004.38	356,275,456.47
银行手续费及其他	38,097,941.71	14,208,135.96
其他往来	55,536,148.57	75,460,143.93
合计	499,085,005.68	569,266,766.74

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
预收股权转让款		480,000,000.00
政府补助（递延收益）	5,200,000.00	
其他		671,028.61
合计	5,200,000.00	480,671,028.61

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
转让子公司处置日的现金净额		23,551,202.87
预收股权转让款退回	480,000,000.00	
合计	480,000,000.00	23,551,202.87

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资费用	28,397,253.55	
合计	28,397,253.55	

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	639,105,711.76	166,680,641.35
加：资产减值准备	206,935,790.73	10,153,759.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,923,819.07	54,645,012.77
无形资产摊销	19,347,459.59	20,807,147.01
长期待摊费用摊销	30,878,743.12	80,794,076.05
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）	22,079,062.54	4,889,762.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		57,030.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	688,500.00	11,960.96

东方集团股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	342,128,115.31	187,012,156.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,395,472,870.90	-646,339,267.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,004,307.32	-43,303,497.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-7,821,349.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-155,790,319.90	-391,016,420.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	240,776,970.32	-867,415,862.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,464,594.54	349,939,307.64
其他	265,680.04	
经营活动产生的现金流量净额	25,406,374.46	-1,080,905,543.37

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	2,186,562,678.28	2,023,360,644.87
减：现金的年初余额	2,023,360,644.87	1,410,307,191.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	163,202,033.41	613,053,453.39

2. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、本期公司无取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
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	796,449,800.00	75,450,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	796,449,800.00	75,450,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	57,579,248.29	23,551,202.87
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	738,870,551.71	51,898,797.13
4. 处置子公司的净资产	260,709,003.11	147,847,542.40
流动资产	666,557,794.31	96,332,230.22
非流动资产	1,346,925,367.02	99,998,949.91
流动负债	1,752,774,158.22	35,527,842.79

项 目	本期金额	上期金额
非流动负债		12,955,794.94

3. 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,186,562,678.28	2,023,360,644.87
其中：库存现金	1,976,231.99	1,143,561.69
可随时用于支付的银行存款	2,175,034,137.30	1,966,966,412.05
可随时用于支付的其他货币资金	9,552,308.99	55,250,671.13
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	2,186,562,678.28	2,023,360,644.87

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。

(四十七) 分部报告

1. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的业务类型

本公司的报告分部是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，管理层按照产品和劳务、地理区域、监管环境等因素的不同差异，对各分部进行组织管理。

本公司有四个报告分部：商品流通业分部、工矿企业分部、家居装饰分部、粮油业务分部等。其中商品流通业分部主要经营业务为家居建材商品的购销；工矿企业分部主要业务为生产电工触头材料、矿产开采及加工等；家居装饰分部主要经营家庭装饰及建材销售；粮油业务分部主要为粮油购销及加工等。

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

项目	商品流通业		工矿企业		家居装饰	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	1,020,813,376.73	1,334,621,684.92	41,796,968.83	45,778,444.37	47,190,554.69	70,438,761.85
其中：对外交易收入	1,020,813,376.73	1,330,313,338.92	41,796,968.83	45,778,444.37	47,190,554.69	70,438,761.85
分部间交易收入		4,308,346.00				

东方集团股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	商品流通业		工矿企业		家居装饰	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
二、对联营和合营企业的投资收益	-254,141.29	-795,195.69				
三、资产减值损失	206,442,162.73	5,698,368.35	787,063.64	2,555,978.63		259,217.95
四、折旧费和摊销费	70,131,081.56	106,819,162.99	4,231,920.00	7,440,723.07	568,479.72	631,852.85
五、利润总额	-53,883,009.66	-267,490,333.69	17,561,645.45	5,013,898.07	-25,484,593.74	-19,060,517.63
六、所得税费用	16,893,004.18	3,418,993.77	4,268,067.07	1,740,450.33		
七、净利润	-70,776,013.84	-270,909,327.46	13,293,578.38	3,273,447.74	-25,484,593.74	-19,060,517.63
八、资产总额	3,174,439,055.51	3,650,845,154.22	108,595,001.91	85,837,276.50		73,766,525.56
九、负债总额	2,798,011,187.56	3,340,139,051.17	21,002,870.24	11,804,403.25		86,417,742.32
十、其他重要的非现金项目						
1. 折旧和摊销费用以外的其他非现金费用	38,487,908.09	95,187,663.46	824,830.82	1,701,424.56	92,451.57	1,893,547.75
2. 对联营和合营企业的长期股权投资	889,489,457.72	248,734,361.07				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,247,591,026.98	-86,547,189.59	-3,407,089.18	-105,395,952.65	-3,222,667.15	1,198,905.77

续上表

项目	粮油购销及加工		其他		抵消		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	3,004,548,713.61	1,513,041,386.49	9,850,000.00	1,000,000.00	-9,874,372.04	-4,308,346.00	4,114,325,241.82	2,960,571,931.63
其中：对外交易收入	3,003,524,341.57	1,513,041,386.49	1,000,000.00	1,000,000.00			4,114,325,241.82	2,960,571,931.63
分部间交易收入	1,024,372.04		8,850,000.00		-9,874,372.04	-4,308,346.00		
二、对联营和合营企业的投资			978,257,390.49	627,973,505.04			978,003,249.20	627,178,309.35
三、资产减值损失	-710,494.92	1,585,439.48	417,059.28	54,755.02			206,935,790.73	10,153,759.43
四、折旧费和摊销费	10,713,384.32	8,936,903.90	14,902,145.30	14,585,415.47	18,603,010.88	17,832,177.49	119,150,021.78	156,246,235.77
五、利润总额	21,380,567.75	3,776,357.77	673,743,427.89	404,513,947.48	65,523,725.19	-4,039,400.39	698,841,762.88	122,713,951.61
六、所得税费用	8,220,116.18	1,563,775.86	30,354,863.69	-50,689,909.70			59,736,051.12	-43,966,689.74
七、净利润	13,160,451.57	2,212,581.91	643,388,564.20	455,203,857.18	65,523,725.19	-4,039,400.39	639,105,711.76	166,680,641.35
八、资产总额	2,468,186,812.47	2,558,988,991.08	10,556,748,214.85	8,194,810,508.91	-3,303,527,236.35	-2,899,628,665.18	13,004,441,848.39	11,664,619,791.09
九、负债总额	1,432,290,850.48	2,036,253,480.66	3,996,476,438.75	2,285,930,191.97	-1,729,494,548.92	-1,797,225,057.59	6,518,286,798.11	5,963,319,811.78
十、其他重要的非现金项目								

东方集团股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	粮油购销及加工		其他		抵消		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
1. 折旧和摊销费用以外的其	155,424,080.94	110,067,666.33	4,376,146.64	6,013,071.53			199,205,418.06	214,863,373.63
2. 对联营和合营企业的长期			5,290,902,729.58	4,359,948,366.58			6,180,392,187.30	4,608,682,727.65
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增	112,388,061.38	76,625,399.09	-10,441,998.66	-8,572,343.94	-18,603,010.88	-18,603,010.88	-1,170,877,731.47	-141,294,192.20

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
东方集团实业股份有限公司	母公司	股份公司	哈尔滨	张宏伟	经贸、物业、房地产、金融	40,342	27.98%	27.98%	张宏伟	12696398-8

(二) 本企业的子公司情况：

子公司情况详见本附注四·企业合并及合并财务报表·(一)。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见本附注五·(八)对合营企业投资和对联营企业投资。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
东方集团物业管理有限公司	同一母公司	12802266-3
东方集团财务有限责任公司	同一母公司	70284944-7
东方天菊食品有限公司	同一母公司	60717333-8
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	联营单位	68195524-X
民生银行股份有限公司	联营单位	10001898-8
东方家园网络信息有限公司	原联营单位	72261052-1
东方集团投资控股有限公司	同受本公司关键管理人员控制	75419648-4

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 委托管理房产：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
东方集团物业管理有限公司	委托管理写字楼	协议价	100	0.69%	100	0.88%

本公司与东方集团物业管理有限公司（以下简称“东方物业”）签订委托管理协议，委托东方物业管理自有房产东方大厦，双方约定东方物业可将闲置的楼层对外出租，收取的租金归东方物业所有，本公司除不需向东方物业支付物业管理费之外，每年还向物业公司收取管理费收入 100 万元。

3. 存款：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	存款利率	本年数		上年数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东方集团财务有限责任公司	存款	注	40,388.30	19.96	37,019.26	18.82

注：东方集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）为非银行金融机构，支付给本公司存款利息按中国人民银行公布的利率执行。

4. 向关联方借款：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	贷款利率	本年数		上年数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
民生银行股份有限公司	银行借款	注 1	40,000.00	12.57	30,000.00	6.65
民生银行股份有限公司	借款利息	注 1	1,879.23	5.99	1,613.62	8.63
民生银行股份有限公司	融资费用		1,536.60	58.21		
东方集团财务有限责任公司	贴现票据	注 2	5,000.00	100.00		

注 1：民生银行股份有限公司为本公司提供贷款的利率在中国人民银行公布的贷款利率区间内。

注 2：子公司东方粮油向财务公司贴现商业承兑汇票，详见本附注五·（十七）。

5. 关联方为本公司提供担保情况：

单位：万元

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
东方集团实业股份有限公司	东方集团股份有限公司	40,000.00	2011/12/6	2012/12/6	未履行完毕
东方集团实业股份有限公司	东方家园家居建材商业有限公司	15,000.00	2011/6/27	2012/6/26	未履行完毕
合计		55,000.00			

本公司不存在为其他关联方提供担保的情况。

本公司为子公司及其附属企业提供担保的情况，详见本附注七·（二）。

6. 与关联方共同对外投资

2011 年 8 月 25 日，公司召开第七届董事会第三次会议通过了《关于与东方集团实业股份有限公司共同出资设立东方集团网络信息安全技术有限公司的议案》，公司与东方集团实业股份有限公司均以现金共同出资 1 亿元人民币设立东方集团网络信息安全技术有限公司，其中：公司出资 4,900 万元，东方实业出资 5,100 万元。截至 2011 年 12 月 31 日止，双方出资已全部到位。

7. 关联方应收应付款项

（1）公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	联营公司	134,822,110.42	14,548,929.13	239,626,110.42	2,075,233.66
东方家园网络信息有限公司	原联营公司			6,910,047.60	1,681,606.98
合计		134,822,110.42	14,548,929.13	246,536,158.02	3,756,840.64

（2）公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
东方集团实业股份有限公司	母公司	6,061,192.45	6,621,339.64
东方天菊食品有限公司	同一母公司	6,883,059.25	7,137,887.59
东方集团投资控股有限公司	实际控制人	2,936,510.49	248,730.07
东方集团物业管理有限公司	同一母公司	54,633.34	524,466.95
合计		15,935,395.53	14,532,424.25

七、或有事项

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司存在以下未决诉讼：

2002 年 10 月，东方家园与广州市荔湾区冲口街办事处坑口村村民委员会（以下简称“坑口村委会”）签署房屋租赁协议，双方约定由坑口村委会提供土地，东方家园垫资并设计建设物业，建成后由东方家园承租用于经营建材家居等，租期 20 年。截至 2010 年 6 月，租期剩余 13 年 2 个月，东方家园应支付的剩余租金总额为 5,248.86 万元。

东方家园依约垫资建成物业，并于 2003 年 8 月承租物业用于经营。坑口村委会于 2010

年 5 月向东方家园发出解约合同通知书，东方家园随即函告不同意解除合同，并要求坑口村委会继续履行合同。东方家园于 2010 年 8 月以坑口村委会为被告向管辖法院提起诉讼，请求法院判令坑口村委会继续履行租赁合同。目前该案尚在审理过程中，经办律师认为此案胜诉的可能性较小。

(二)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司对外提供担保情况如下：

1. 担保总额：

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司提供担保的总额度为 176,400 万元，其中为对控股子公司及其附属企业提供担保 161,000 万元，为其他单位提供担保 15,400 万元。

2. 为控股子公司提供担保：

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司对子公司东方家园及其附属企业提供的担保额度为 38,000 万元，报告期末借款余额为 38,000 万元，其中：东方家园家居建材商业有限公司的 15,000 万元借款附加由本公司之母公司东方实业提供双重担保；东方家园的 18,000 万元借款附加由东方家园津通（北京）装饰建材有限公司以经评估的土地及房产作抵押提供双重担保，详见本附注五·（十七）。

公司对子公司东方粮油提供的担保额度为 123,000 万元，包括：信用担保 48,000 万元，其中 6,000 万元借款还附加以公司持有的股权作为质押提供双重担保；以公司持有的股权作为质押提供的担保 75,000 万元。详见本附注八·承诺事项，报告期末借款余额为 120,700 万元。

3. 为其他单位提供担保：

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司对东方家园（成都）武侯建材家居有限公司（以下简称“东方家园武侯店”）提供的担保额度为 15,400 万元，其中：向中信银行股份有限公司成都分行提供 8,400 万元最高额保证担保，被保证的主债权期限为自 2011 年 6 月 24 日至 2014 年 6 月 24 日；向上海银行股份有限公司成都分行提供 7,000 万元最高额保证担保，被保证的主债权期限为自 2011 年 5 月 27 日至 2014 年 5 月 27 日。

东方家园武侯店为家园实业的全资子企业，2011 年度东方家园将所持家园实业的全部股权对外出售，家园实业及附属企业相应不再是本公司的子公司。前述担保已由家园实业股权的购买方哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司、北京凯利蓝茵园林绿化有限公司提供反担保函。

(三) 已贴现商业承兑汇票

出票单位	收款人	金额	出票日期	到期日
东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司	东方集团粮油食品有限公司	50,000,000.00	2011-9-16	2012-3-16

东方粮油本期收到东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司开立的商业承兑汇票 5,000 万元，该票据已向财务公司贴现。

(四) 其他或有事项

除存在上述或有事项外，截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 重大承诺事项

1、公司以持有的中国民生银行股份有限公司 4,700 万股无限售流通股作为质押物，向中信银行股份有限公司沈阳分行申请人民币借款 20,000 万元，借款期限为 2011 年 11 月 30 日至 2012 年 11 月 29 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 20,000 万元。

2、公司以持有的锦州港股份有限公司 7,500 万股无限售流通股作为质押物，向哈尔滨银行股份有限公司道外支行申请人民币借款 15,000 万元，借款期限为 2011 年 9 月 23 日至 2012 年 9 月 22 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 14,500 万元。

3、公司以持有的中国民生银行股份有限公司 4,000 万股无限售流通股作为质押物，向交通银行股份有限公司哈尔滨道里分行申请人民币借款 10,000 万元，借款期限为 2011 年 3 月 3 日至 2012 年 3 月 3 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 10,000 万元。

4、公司以持有的中国民生银行股份有限公司 21,905.52 万股无限售流通股作为质押物，向招商银行股份有限公司哈尔滨文化宫支行申请人民币借款 50,000 万元，借款期限分别为 2011 年 10 月 31 日至 2012 年 8 月 22 日、2011 年 9 月 16 日至 2012 年 8 月 22 日、2011 年 10 月 28 日至 2012 年 8 月 17 日、2011 年 2 月 23 日至 2012 年 2 月 22 日、2011 年 10 月 17 日至 2012 年 8 月 17 日，2011 年 1 月 6 日至 2012 年 8 月 22 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 50,000 万元。

5、公司 2011 年在上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行（以下简称“哈尔滨浦发行”）获得授信额度 10,000 万元，2011 年 12 月，由哈尔滨浦发行作为发起人，以本公司持有的锦州港股份有限公司 2,300 万股无限售流通股作为质押物，向广东粤财信托有限公司申请人民币借款 5,000 万元，借款期限为 2011 年 12 月 12 日至 2012 年 6 月 11 日。截至 2011

年 12 月 31 日止，借款余额为 5,000 万元。

6、公司以持有的中国民生银行股份有限公司 4,000 万股无限售流通股作为质押物，向中国工商银行股份有限公司哈尔滨开发区支行申请人民币借款 10,000 万元，借款期限为 2011 年 6 月 21 日至 2012 年 6 月 9 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 10,000 万元。

7、公司以持有的中国民族证券有限责任公司 20,950 万股无限售流通股作为质押物，并由东方实业提供最高额保证，向中国民生银行北京平安里支行申请人民币借款 40,000 万元，借款期限为 2011 年 12 月 6 日至 2012 年 12 月 6 日。截至 2011 年 12 月 31 止，借款余额为 40,000 万元。

8、公司以持有的中国民生银行股份有限公司 23,000 万股无限售流通股作为质押物，向中信银行沈阳分行申请人民币借款 80,000 万元，借款期限为 2010 年 12 月 15 日至 2013 年 12 月 15 日。截至 2011 年 12 月 31 日，借款余额为 80,000 万元。

9、子公司东方粮油以本公司持有的锦州港股份有限公司 6,300 万股无限售流通股作为质押物，向哈尔滨银行股份有限公司道外支行申请人民币借款 15,000 万元，借款期限为 2011 年 6 月 3 日至 2012 年 5 月 29 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 14,800 万元。

10、子公司东方粮油以本公司持有的中国民生银行股份有限公司 4,000 万股无限售流通股作为质押物，向交通银行股份有限公司哈尔滨道里分行申请人民币借款 10,000 万元，借款期限为 2011 年 3 月 2 日至 2012 年 3 月 2 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 10,000 万元。

11、子公司东方粮油以本公司持有的锦州港股份有限公司 4,500 万股无限售流通股作为质押物，向招商银行哈尔滨市文化宫支行申请最高额综合授信额度 10,000 万元，期限为 2011 年 11 月 2 日至 2012 年 8 月 22 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 7,900 万元。

12、子公司东方粮油以本公司持有的中国民生银行股份有限公司 1,283 万股无限售流通股作为质押物，向兴业银行股份有限公司南岗支行申请人民币借款 5,000 万元，借款期限为 2011 年 11 月 17 日至 2012 年 5 月 16 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 5,000 万元。

13、子公司东方粮油以本公司持有的中国民生银行股份有限公司 10,670 万股无限售流通股作为质押物，向中国农业银行股份有限公司方正县支行申请人民币借款 30,000 万元，借款期限为 2011 年 12 月 20 日至 2012 年 12 月 18 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 30,000 万元。

14、子公司东方粮油 2011 年在上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行获得授信额度 15,000 万元，2011 年 12 月，由其作为发起人，以本公司持有的锦州港股份有限公司 4,200 万股无限售流通股作为质押物，向广东粤财信托有限公司申请人民币借款 5,000 万元，借款

期限为 2011 年 12 月 12 日至 2012 年 6 月 11 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 5,000 万元。

15、子公司东方粮油以本公司持有的中国民生银行股份有限公司 2,400 万股无限售流通股作为质押物，并由东方集团股份有限公司提供最高额保证，向中国工商银行股份有限公司哈尔滨开发区支行申请人民币借款 6,000 万元，借款期限为 2011 年 12 月 1 日至 2012 年 5 月 30 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，借款余额为 6,000 万元。

除存在上述承诺事项外，截至 2011 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1. 大股东所持部分股权解除质押及新增质押

2012 年 1 月 17 日，本公司之大股东东方实业解除其以所持本公司无限售流通股 267,840,000 股为质押物向中国银行股份有限公司哈尔滨兆麟支行贷款的质押，该质押登记解除手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

2012 年 1 月 17 日，东方实业将所持有的本公司无限售流通股 190,000,000 股质押给厦门国际信托有限公司，期限 1 年，该质押登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

2. 归还及发行短期融资券

2012 年 1 月和 3 月公司分别偿还了 1 月 10 日和 3 月 25 日到期的短期融资券本金和利息。

本公司于 2012 年 3 月 1 日发行 2012 年度第一期面值为 5 亿元、期限为 365 天的短期融资券，发行款已于 2012 年 3 月 2 日全部到账，主承销商为中国民生银行股份有限公司，本期融资券采用到期一次还本付息形式，票面利率为发行日一年期 SHIBOR 加上 2.08%，融资券采用实名记账方式在银行间市场清算所股份有限公司登记托管。2012 年 1 月 17 日，由联合资信评估有限公司评定信用等级为 A-1。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2012 年 4 月 26 日第七届十二次董事会通过的 2011 年度利润分配预案，2011 年度的利润分配预案为不分配，不转增，该预案尚需 2011 年度股东大会审议通过。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重

十、其他重要事项说明

(一)非货币性资产交换

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司本期无需披露的重大非货币性资产交换事项。

(二)债务重组

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司本期无需披露的重大债务重组事项。

(三)企业合并

本公司报告期内无企业合并情况。

(四)租赁

1. 公司不存在融资租入固定资产。
2. 截至2011年12月31日止，公司与经营租赁租出资产有关的信息详见本附注五·（十）。
3. 截至 2011 年 12 月 31 日止，子公司东方家园所属子公司东方家园家居建材商业有限公司以经营租赁方式承租建材连锁超市门店，每年的最低租赁付款额约为 11,046 万元。

(五)以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价 值变动损益	计入权益的累 计公允价值变动	本期计提的 减值	期末余额
金融资产					
其他		-688,500.00			19,337,000.00
金融资产小计		-688,500.00			19,337,000.00

(六)其他需要披露的重要事项

1. 转让子公司股权

(1) 公司第六届董事会第二十九次会议审议通过了《关于上海正大景成企业发展有限公司和深圳市中科宏易创业投资有限公司拟分别受让子公司东方家园持有的家园实业 33% 和 32% 股权的议案》，上海正大景成企业发展有限公司和深圳市中科宏易创业投资有限公司与东方家园签订了《股权收购协议》。各方一致同意将尽最大努力不迟于 2011 年 1 月 31 日（最终截止日）实现股权交割。由于各原因，三方未能在最终截止日之前实现股权交割，因此根据《股权收购协议》第七条“终止权”相关约定，终止条件满足，该收购协议终止。

(2) 公司于 2011 年 8 月 18 日召开 2011 年第一次临时股东大会, 审议并通过了《关于哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司和北京凯利蓝茵园林绿化有限公司拟分别受让子公司东方家园持有的家园实业 65%和 35%股权的议案》, 由哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司和北京凯利蓝茵园林绿化有限公司分别受让公司子公司东方家园持有的家园实业 65%和 35%股权。受让价格依据北京湘资国际资产评估有限公司出具的《东方家园实业有限公司股权转让项目资产评估报告》(湘资国际评字[2011]第 048 号)确定, 家园实业经评估的资产净值为 79, 644. 98 万元, 各方一致同意目标股权的收购价格为 79, 644. 98 万元, 其中: 哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司受让股权价格为 51, 769. 24 万元, 北京凯利蓝茵园林绿化有限公司受让股权价格为 27, 875. 74 万元。

东方家园已于 2011 年 9 月 6 日收到哈尔滨透笼轻工批发市场有限公司和北京凯利蓝茵园林绿化有限公司支付的全部股权收购价款, 股权过户手续也已于 2011 年度办理完毕。

2. 大股东关于子公司赤峰银海金业有限公司实现利润事项的承诺

大股东东方实业本期做出承诺: 子公司赤峰银海金业有限公司(下称“银海金业”)2011 年至 2013 年度若未能累计实现 7, 200 万元净利润, 东方实业在 2013 年度银海金业审计值确定后 30 日内以现金一次性补足其差额。此外, 若公司在 2011 至 2013 年期间对持有的银海金业 51%的股权进行转让, 东方实业承诺: 上市公司出售该股权所获溢价部分及持有股权期间已经实现利润之和, 经折合平均, 自 2007 年 8 月到出售股权时实现平均年投资回报率不低于银行同期贷款利率, 届时若平均年投资回报率未达到银行同期贷款利率, 则东方实业负责在上市公司所出售股权交割日后 30 日内以现金一次性补足其差额。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1, 439, 585, 337. 27	95. 71			1, 266, 719, 614. 69	95. 33		
按组合计提坏账准备的其他应收款	64, 568, 971. 35	4. 29	56, 100, 178. 86	86. 88	62, 103, 839. 06	4. 67	55, 683, 119. 58	89. 66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1, 504, 154, 308. 62	100. 00	56, 100, 178. 86	3. 21	1, 328, 823, 453. 75	100. 00	55, 683, 119. 58	4. 19

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	5,169,839.11	8.01	25,849.19	4,306,432.22	6.93	21,522.26
1 至 2 年	1,701,725.40	2.64	17,017.25	2,057,170.20	3.31	20,571.70
2 至 3 年	1,957,170.20	3.03	391,434.04	123,863.77	0.20	24,772.75
3 年以上	55,740,236.64	86.32	55,665,878.38	55,616,372.87	89.56	55,616,252.87
合计	64,568,971.35	100.00	56,100,178.86	62,103,839.06	100.00	55,683,119.58

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
东方家园有限公司	1,384,207,915.15			合并报表范围
东方集团粮油食品有限公司	37,605,597.65			合并报表范围
东方家园(上海)有限公司	17,771,824.47			合并报表范围
合计	1,439,585,337.27			

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 本报告期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
东方家园有限公司	往来款	子公司	1,384,207,915.15	1 年以内	92.03%
东方集团粮油食品有限公司	往来款	子公司	37,604,634.65	1 年以内	2.50%
香港天龙国际投资控股有限公司	往来款	非关联方	55,601,266.33	5 年以上	3.70%
东方家园(上海)有限公司	往来款	子公司	17,771,824.47	1 年以内	1.18%
合计			1,495,185,640.60		99.41%

6. 本报告期末其他应收款中无其他关联方欠款。

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
东方家园有限公司	成本法	475,000,000.00	475,000,000.00		475,000,000.00

东方集团股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
东方家园(上海)有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
东方家园建筑装饰工程有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00	-35,000,000.00	
赤峰银海金业有限责任公司	成本法	126,000,000.00	126,000,000.00		126,000,000.00
东方集团粮油食品有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	1,000,000,000.00
锦州港股份有限公司	权益法	254,351,725.04	785,884,640.83	33,993,027.50	819,877,668.33
中国民生银行股份有限公司	权益法	186,199,875.37	3,574,063,725.75	848,173,761.54	4,422,237,487.29
中国民族证券有限责任公司	成本法	209,500,000.00	209,500,000.00		209,500,000.00
东方集团物业管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
东方集团网络信息安全技术有限公司	权益法	49,000,000.00		48,787,573.96	48,787,573.96
合计		1,920,051,600.41	5,790,448,366.58	1,395,954,363.00	7,186,402,729.58

续上表

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备	本年现金红利
东方家园有限公司	95%	95%			
东方家园(上海)有限公司	80%	80%			
东方家园建筑装饰工程有限公司	70%	70%			
赤峰银海金业有限责任公司	51%	51%			
东方集团粮油食品有限公司	100%	100%			
锦州港股份有限公司	19.73%	19.73%			15,408,900.05
中国民生银行股份有限公司	3.33%	3.33%			88,897,022.40
中国民族证券有限责任公司	15.03%	15.03%	57,999,583.93		
东方集团物业管理有限公司	10%	10%			
东方集团网络信息安全技术有限公司	49%	49%			
合计			57,999,583.93		104,305,922.45

(三) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
委托经营收入	1,000,000.00	1,000,000.00
担保费收入	8,850,000.00	
小计	9,850,000.00	1,000,000.00

(四) 投资收益

1. 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	978,257,390.49	627,973,505.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-35,000,000.00	-7,612,653.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	442,388.13	
合计	943,699,778.62	620,360,851.67

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国民生银行股份有限公司	929,067,888.98	585,026,595.85	金融机构行业性利润增长
锦州港股份有限公司	49,401,927.55	42,946,909.19	
东方集团网络信息安全技术有限公司	-212,426.04		
小计	978,257,390.49	627,973,505.04	

(五) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	643,388,564.20	455,203,857.18
加：资产减值准备	417,059.28	54,755.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,784,787.23	3,187,498.19
无形资产摊销	32,600.04	9,550.00
长期待摊费用摊销	11,084,758.03	11,388,367.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	213,829,841.82	108,445,078.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-943,699,778.62	-620,360,851.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,354,863.69	-42,868,559.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-7,821,349.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	99,255.87	-208,849.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-175,328,690.87	362,783,606.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	143,532,435.72	-22,687,282.24
其他	1,811.07	
经营活动产生的现金流量净额	-72,502,492.54	247,125,818.72

项 目	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,820,556,338.87	985,504,568.44
减：现金的年初余额	985,504,568.44	474,320,949.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	835,051,770.43	511,183,619.06

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	394,149,081.03	1,754,164.14
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）	5,151,200.00	3,157,682.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,600,000.00	22,800,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		50,015.01
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	550,738.13	448,040.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,082,006.79	-21,393,439.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		12,000,000.00
所得税影响额	3,383,956.63	-1,974,571.24
少数股东权益影响额（税后）	19,674,850.51	3,382,909.74
合计	412,474,218.81	17,408,123.39

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

东方集团股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

归属于公司普通股股东的净利润	12.38%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54%	0.20	0.20

十二、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 载有董事长签名的 2011 年年度报告文本。
- 3、 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张宏伟
东方集团股份有限公司
2012 年 4 月 28 日