

东方集团股份有限公司

600811

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人张宏伟、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 公司董事会报告中关于经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告（未经审计）	19
第九节 备查文件目录	81

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、我公司	指	东方集团股份有限公司
东方实业	指	东方集团实业股份有限公司
东粮集团	指	东方集团粮油食品有限公司及其下属子公司
赤峰银海金业	指	赤峰银海金业有限责任公司
东方家园	指	东方家园有限公司
民生银行	指	中国民生银行股份有限公司
锦州港	指	锦州港股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	东方集团股份有限公司
公司的中文名称简称	东方集团
公司的外文名称	ORIENT GROUP INCORPORATION
公司的外文名称缩写	OGI
公司的法定代表人	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	李云	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	dfjt@orientgroup.com.cn	dfjt@orientgroup.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区红旗大街 240 号
公司注册地址的邮政编码	150001
公司办公地址	哈尔滨市南岗区花园街 235 号
公司办公地址的邮政编码	150001
公司网址	http://www.china-orient.com
电子信箱	dfjt@orientgroup.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,225,622,148.86	2,383,647,878.43	77.28
归属于上市公司股东的净利润	526,860,278.20	416,291,085.22	26.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	514,811,270.77	416,639,836.81	23.56
经营活动产生的现金流量净额	110,933,688.77	2,231,212.98	4,871.90
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,977,300,766.75	7,345,809,899.07	8.60
总资产	16,124,873,433.82	14,815,111,097.85	8.84
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.79	4.41	8.60

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.3161	0.2498	26.54
稀释每股收益（元/股）	0.3161	0.2498	26.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.3089	0.25	23.56
加权平均净资产收益率（%）	6.88	6.18	增加 0.7 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.72	6.18	增加 0.54 个百分点

(1) 应收账款 596,085,672.76 元，比上年末增加 155.32%，主要为公司子公司东方粮油销售规模增加；

(2) 应收股利 133,345,533.60 元，比上年末增加 1289.02%，主要为民生银行分红款因质押未解除；

(3) 其他流动资产 80,224,910.41 元，比上年末减少 32.10%，主要为理财产品赎回所致；

(4) 短期借款 4,556,337,664.00 元，比上年末增加 31.34%，主要为银行借款增加所致；

(5) 应付票据 468,000,000.00 元，比上年末增加 680%，主要为银行承兑汇票贴现所致；

(6) 应付账款 180,803,970.16 元，比上年末减少 56.86%，主要为往来款结算所致；

(7) 应交税费 12,902,313.99 元，比上年末减少 38.98%，主要为上年计提税费本期交纳所致；

(8) 应付利息 23,702,739.71 元，比上年末减少 41.22%，主要为本期偿还短期融资券所致；

(9) 其他应付款 44,660,890.98 元，比上年末减少 47.02%，主要为往来款结算所致；

(10) 其他流动负债 499,547,643.84 元，比上年末减少 49.95%，主要为偿还 5 亿短期融资券所致。

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	130.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,360,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,613.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,733,083.13
少数股东权益影响额	28,156.01
所得税影响额	-989,647.86
合计	12,049,007.43

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期，公司实现经营收入 422,562.21 万元，同比增长 77.28%；实现归属于上市公司净利润 52,686.03 万元，同比增长 26.56%。报告期公司净利润同比实现增长的主要原因为公司投资的民生银行净利润实现增长，东粮集团报告期净利润同比实现增长。

粮油食品业

报告期，东粮集团开拓思路，明确发展定位，将其主营业务梳理为农业产业化、营销、仓储物流、贸易、科研等五大业务板块，逐步实现产业结构优化，提升经济效益。2013 年上半年东粮集团实现营业收入 42.14 亿元，实现归属于母公司净利润 2,399 万元。各业务板块经营情况如下：

农业产业化及稻米加工园区板块，东粮集团于上半年完成制定土地流转五年发展规划，目前土地流转进入实施阶段。肇源园区一期工程即将完工，相关生产设备已完成安装并开始调试。五常高科技示范园区目前正在建设，并纳入省级示范园区进行管理。

营销板块，东粮集团营销体系制定了新的营销战略、营销模式、品牌推广和团队建设方案，2013 年将重点解决销售渠道建设及东方香米的品牌认可度问题。东粮集团“天缘道”品牌被评为哈尔滨市著名商标，“天地道”品牌米获得黑龙江省消费者最喜爱的 100 种绿色有机食品荣誉。上半年，东粮营销神州一号夏季推广项目已在北京、上海、天津、深圳等 16 个城市重点展开。

仓储物流板块，东粮集团于报告期成立收储基地建设指挥中心，完成了黑龙江省 9 个仓储基地的实地考察，并与政府、合作方达成合作协议及意向，仓储基地建设已初步进入实施阶段。

贸易板块，东粮集团上半年在贸易联合体建设上取得突破，成员企业总数达到 45 家，进一步扩大了销售规模。

科研板块，东粮集团全脂米糠项目已通过国家发改委审批立项。方正园区一期米糠生产线建设项目已经启动，并制定了全脂米糠市场推广方案。东粮集团明确了支持种业发展措施，包括试验基地建设、实验室建设以及种研队伍建设，未来将主攻杂交稻、优质高产稻、富微量元素稻、寒地长粒香稻四个品系，掌控第一、二积温区代表性品种。

加工业

报告期，赤峰银海金业以安全生产为重点，积极进行系统改造，按计划推进坑内探采掘进工程，提升储量。由于受国际金银价格走低影响，精粉价格较去年同期大幅下跌，赤峰银海金业上半年销售收入降低，上半年实现营业收入 1,220.38 万元，归属于母公司净利润-963.81 万元。针对上述问题，赤峰银海金业将加强金银市场价格走势分析，控制生产成本和销售成本，待市场回暖后根据情况进行销售。

金融业

报告期，民生银行持续深入贯彻落实“民营企业银行、小微企业银行、高端客户银行”三大战略定位，坚持以“特色银行”和“效益银行”为经营目标，把握形势，深化改革，全面创新，加快转变经营管理方式，不断调整优化业务结构、收入结构和客户结构，积极推进战略业务发展，有效控制风险，不断提升盈利能力。报告期内，民生银行实现归属于母公司股东净利润 229.45 亿元，同比增加 38.92 亿元，增幅 20.43%。

港口交通业

报告期内，锦州港面对复杂多变的整体经济形势和港口间日趋激烈的市场竞争，快速采取有效对策，加大开拓市场力度，实现了粮食、钢材、集装箱等货种吞吐量大幅增加，油品、杂货吞吐量稳中有升，煤炭吞吐量受经济形势影响略有下滑。与此同时，锦州港积极开拓运营思路，将业务触角向上下游物流业拓展延伸，港口功能进一步完善；适时调整港建投资规模，适度控制港口建设投资速度，降低成本；在经营管理上，锦州港通过加强应收款收缴工作，确保资金管理安全，进一步完善各项内部控制制度，加强内控体系建设，全面提高内控管理水平。报告期内，锦州港共实现营业收入 75,443.89 万元，同比增长 20.39%；实现净利润 7,894.70 万

元，同比下降 6.29%；实现每股收益 0.051 元，同比下降 6.29%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,225,622,148.86	2,383,647,878.43	77.28
营业成本	4,059,400,370.40	2,230,477,575.14	82.00
销售费用	44,345,753.94	143,520,017.72	-69.10
管理费用	82,574,249.53	96,744,767.27	-14.65
财务费用	211,707,063.20	181,990,643.84	16.33
经营活动产生的现金流量净额	110,933,688.77	2,231,212.98	4,871.90
投资活动产生的现金流量净额	-761,656,011.84	17,987,519.17	
筹资活动产生的现金流量净额	545,577,477.19	-275,609,380.58	

营业收入变动原因说明：东粮集团经营收入大幅增长所致；

营业成本变动原因说明：公司粮油项目经营量增加所致；

销售费用变动原因说明：较上年同期合并报表范围发生变化，即东方家园子公司东方家园家居建材本年不纳入合并报表所致；

管理费用变动原因说明：较上年同期合并报表范围发生变化所致；

财务费用变动原因说明：公司融资额增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：收到的往来款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司购买了民生银行可转债所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：取得借款增加所致。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

报告期，公司进一步落实以投资控股型企业发展模式为定位、进行多元化投资的发展战略，对公司粮油食品业产业结构进行优化调整，剥离亏损产业，提升公司业绩。

公司 2013 年计划实现经营收入 70 亿元，实现归属于母公司净利润 10 亿元。本报告期，公司实现营业收入 422,562.21 万元，完成全年计划的 60.37%，实现归属于母公司净利润 52,686.03 万元，完成全年计划的 52.69%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工矿企业	12,203,891.24	16,558,315.13	-35.68	37.84	281.05	减少 86.6 个百分点
粮油购销	4,205,713,320.90	4,041,945,102.66	3.89	92.67	94.14	减少 0.73 个百分点

(三) 核心竞争力分析

报告期，公司核心竞争力无重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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
600016	民生银行	186,199,875.37	3.13	3.13	5,904,071,042.32	23,494,000,000.00	104,917,600.00	长期股权投资	购买
600190	锦州港	254,351,725.04	19.73	19.73	853,341,587.98	84,776,579.55		长期股权投资	购买
合计		440,551,600.41	/	/	6,757,412,630.30	23,578,776,579.55	104,917,600.00	/	/

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	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			/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
中国民生银行股份有限公司	吸收公共存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经国务院银行业监督管理机构批准的其他业务。	2,294,500.00	71,817.85	136.31

5、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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013年5月17日，公司召开2012年度股东大会，审议通过了《2012年度利润分配方案》，公司2012年度利润分配方案为不分配不转增。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	联营公司	109,112,110.42	200,000.00	109,312,110.42			
北京太阳火文化产业投资有限公司	联营公司		94,330,000.00	94,330,000.00			
东方集团实业股份有限公司	母公司				17,081,583.77	-66,610.26	17,014,973.51
东方天菊食品有限公司	其他关联人				6,882,739.25		6,882,739.25
东方集团投资控股有限公司	其他				2,956,510.49	-313,509.38	2,643,001.11
合计		109,112,110.42	94,530,000.00	203,642,110.42	26,920,833.51	-380,119.64	26,540,713.87

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	

报告期内对子公司担保发生额合计	240,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	228,800.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	228,800.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	28.68

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	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	盈利预测及补偿	东方集团股份有限公司	如赤峰银海金业 2011 - 2013 年度未能实现累计 7200 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, 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	2011 年 10 月 15 日至 2014 年 5 月 30 日	是	是		

			<p>实业承诺：上市公司出售该股权溢价及溢分有期间经实现利润之和，经折合平均，自 2007 年 8 月到出售时实现年均投资率不低于同期贷款利率，届时平均投资率达到同期贷款利率，则东方负责上市公司所售交割 30 日内以一次性补足其差额。</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

2013 年 5 月 17 日，公司召开 2012 年度股东大会，审议并通过了《关于续聘会计师事务所及支付审计费用的议案》。会议同意继续聘请大华会计师事务所有限公司作为公司 2013 年财务报告审计机构，并由董事会根据股东大会授权按审计机构的具体工作量确定其报酬。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的规定以及中国证监会、上海证券交易所的相关要求，完善公司治理结构，提升公司治理水平。报告期内，公司制定了《东方集团股份有限公司外派董事监事管理办法》，并修订完善了《公司章程》中董事会审批权限的相关内容。公司于 2013 年 1 月 16 日召开第七届董事会第二十次会议，对公司内部控制规范实施工作方案进行了调整，目前相关内控建设工作正积极推进中。报告期，公司治理的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的相关要求。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					146,626	
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	0		质押 466,300,000
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	1.32	21,999,400	2,427,813		
肖洪林	未知	0.78	13,000,794	-2,199,206		
张宏伟	境内自然人	0.52	8,691,576	0		
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.49	8,095,321	-2,473,072		未知 7,200
陈锦亮	未知	0.45	7,444,601	0		
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.34	5,740,900			
张自鸿	未知	0.30	4,989,899			
苏辉南	未知	0.30	4,956,455	-321,577		
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.28	4,623,784	-1,488,600		
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	21,999,400		人民币普通股 21,999,400			
肖洪林	13,000,794		人民币普通股 13,000,794			

张宏伟	8,691,576	人民币普通股	8,691,576
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	8,095,321	人民币普通股	8,095,321
陈锦亮	7,444,601	人民币普通股	7,444,601
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	5,740,900	人民币普通股	5,740,900
张自鸿	4,989,899	人民币普通股	4,989,899
苏辉南	4,956,455	人民币普通股	4,956,455
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	4,623,784	人民币普通股	4,623,784
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我公司的母公司，张宏伟是东方集团实业股份有限公司董事长。 2、未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 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
孙明涛	董事	选举	补选董事
刘慧颖	职工监事		补选职工监事
白美洁	职工监事	离任	辞职

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 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		1,801,967,863.01	1,837,123,270.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		734,977,814.56	
应收票据		20,000,000.00	0
应收账款		596,085,672.76	233,465,556.91
预付款项		2,133,698,378.14	2,179,630,730.27
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		133,345,533.60	9,600,000.00
其他应收款		819,041,050.23	1,013,863,295.19
买入返售金融资产			
存货		1,227,936,642.81	1,564,247,910.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,224,910.41	118,159,716.64
流动资产合计		7,547,277,865.52	6,956,090,480.30
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		7,873,298,050.49	7,150,502,103.11
投资性房地产			
固定资产		486,399,704.75	458,392,265.37
在建工程		59,674,407.50	77,696,298.79
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		98,016,347.34	106,377,824.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,898,863.83	36,089,297.74
递延所得税资产		30,308,194.39	29,962,827.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,577,595,568.30	7,859,020,617.55
资产总计		16,124,873,433.82	14,815,111,097.85

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）

2013 年 6 月 30 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		4,556,337,664.00	3,469,050,000.00
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		468,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		180,803,970.16	419,154,530.30
预收款项		667,086,410.59	664,493,127.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,183,576.95	8,381,699.76
应交税费		12,902,313.99	21,143,444.95
应付利息		23,702,739.71	40,323,921.45
应付股利			
其他应付款		44,660,890.98	84,298,040.15
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		800,000,000.00	800,000,000.00
其他流动负债		499,547,643.84	998,143,835.62
流动负债合计		7,261,225,210.22	6,564,988,600.14
非流动负债:			
长期借款		728,000,000.00	736,000,000.00
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		7,193,333.33	7,193,333.33
非流动负债合计		735,193,333.33	743,193,333.33
负债合计		7,996,418,543.55	7,308,181,933.47
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		2,099,269,382.59	1,994,351,782.59
减：库存股			
专项储备		1,378,046.39	1,665,056.91
盈余公积		1,361,278,271.12	1,361,278,271.12
一般风险准备			
未分配利润		2,848,569,692.65	2,321,709,414.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		7,977,300,766.75	7,345,809,899.07
少数股东权益		151,154,123.52	161,119,265.31
所有者权益合计		8,128,454,890.27	7,506,929,164.38
负债和所有者权益总计		16,124,873,433.82	14,815,111,097.85

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

2013 年 6 月 30 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		836,681,619.84	1,071,561,729.14
交易性金融资产		734,977,814.56	
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		133,345,533.60	9,600,000.00
其他应收款		1,811,381,269.07	1,779,673,233.80
存货		168,988.34	167,865.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,516,555,225.41	2,861,002,828.33
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		8,719,963,935.26	7,993,200,872.64
投资性房地产			
固定资产		85,807,045.70	87,177,133.87
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		318,613.24	185,889.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,081,358.98	21,441,811.97
递延所得税资产		28,457,678.20	28,457,678.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,850,628,631.38	8,130,463,386.60
资产总计		12,367,183,856.79	10,991,466,214.93

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）

2013 年 6 月 30 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		1,971,337,664.00	988,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		268,000,000.00	
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,202,503.69	1,229,146.25
应交税费		-11,914,468.03	-11,883,260.04
应付利息		23,702,739.71	39,202,054.78
应付股利			
其他应付款		88,046,867.41	127,137,758.84
一年内到期的非流动负债		800,000,000.00	800,000,000.00
其他流动负债		499,547,643.84	998,143,835.62
流动负债合计		3,639,922,950.62	2,941,829,535.45
非流动负债:			
长期借款		600,000,000.00	600,000,000.00
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		600,000,000.00	600,000,000.00
负债合计		4,239,922,950.62	3,541,829,535.45
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		2,099,269,382.59	1,994,351,782.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,361,278,271.12	1,361,278,271.12
一般风险准备			
未分配利润		2,999,907,878.46	2,427,201,251.77
所有者权益（或股东权益）合计		8,127,260,906.17	7,449,636,679.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,367,183,856.79	10,991,466,214.93

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
2013 年 1—6 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		4,225,622,148.86	2,383,647,878.43
其中:营业收入		4,225,622,148.86	2,383,647,878.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,446,028,474.93	2,659,134,358.99
其中:营业成本		4,059,400,370.40	2,230,477,575.14
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		724,987.34	1,179,227.69
销售费用		44,345,753.94	143,520,017.72
管理费用		82,574,249.53	96,744,767.27
财务费用		211,707,063.20	181,990,643.84
资产减值损失		47,276,050.52	5,222,127.33
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		2,993,814.56	
投资收益(损失以“-”号填列)		740,468,118.17	611,759,370.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		729,236,509.01	611,550,191.63
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		523,055,606.66	336,272,890.18
加:营业外收入		2,575,791.74	2,627,092.77
减:营业外支出		796,901.62	3,179,598.36
其中:非流动资产处置损失			1,607,652.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		524,834,496.78	335,720,384.59
减:所得税费用		10,069,524.33	4,574,047.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		514,764,972.45	331,146,337.41
归属于母公司所有者的净利润		526,860,278.20	416,291,085.22
少数股东损益		-12,095,305.75	-85,144,747.81
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.3161	0.2498
(二)稀释每股收益		0.3161	0.2498
七、其他综合收益		104,917,600.00	249,523,600.00
八、综合收益总额		619,682,572.45	580,669,937.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		631,777,878.20	665,814,685.22
归属于少数股东的综合收益总额		-12,095,305.75	-85,144,747.81

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
2013 年 1—6 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		500,000.00	500,000.00
减: 营业成本			
营业税金及附加		28,000.00	28,000.00
销售费用			
管理费用		43,764,483.25	37,533,412.04
财务费用		129,522,886.23	117,893,180.90
资产减值损失		958.74	616,035.57
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		2,993,814.56	
投资收益(损失以“-”号填列)		742,529,010.35	612,646,901.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		733,203,624.25	612,646,901.93
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		572,706,496.69	457,076,273.42
加: 营业外收入		130.00	
减: 营业外支出			30,554.78
其中: 非流动资产处置损失			26,545.96
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		572,706,626.69	457,045,718.64
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		572,706,626.69	457,045,718.64
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		104,917,600.00	249,523,600.00
七、综合收益总额		677,624,226.69	706,569,318.64

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
2013 年 1—6 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		4,549,889,432.40	2,578,777,583.12
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		363,674,957.47	118,141,529.51
经营活动现金流入小计		4,913,564,389.87	2,696,919,112.63
购买商品、接受劳务支付的现金		4,302,426,966.22	2,343,744,138.89
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		32,217,198.36	71,824,778.92
支付的各项税费		30,973,382.77	41,663,833.87
支付其他与经营活动有关的现金		437,013,153.75	237,455,147.97
经营活动现金流出小计		4,802,630,701.10	2,694,687,899.65
经营活动产生的现金流量净额		110,933,688.77	2,231,212.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		64,067,569.97	
取得投资收益收到的现金		19,518,851.09	43,224,686.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130.00	7,945.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		93,586,551.06	48,232,631.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,999,442.96	30,245,112.74
投资支付的现金		819,243,119.94	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		855,242,562.90	30,245,112.74
投资活动产生的现金流量净额		-761,656,011.84	17,987,519.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,563,157,664.00	1,330,875,849.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,565,607,664.00	1,830,875,849.37
偿还债务支付的现金		2,783,870,000.00	1,942,328,113.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,017,634.66	164,157,116.57
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		41,142,552.15	
筹资活动现金流出小计		3,020,030,186.81	2,106,485,229.95
筹资活动产生的现金流量净额		545,577,477.19	-275,609,380.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		103,818.48	
五、现金及现金等价物净增加额		-105,041,027.40	-255,390,648.43
加:期初现金及现金等价物余额		1,689,808,890.41	2,186,562,678.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,584,767,863.01	1,931,172,029.85

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
2013 年 1—6 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		500,000.00	500,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		240,287,827.43	9,403,996.74
经营活动现金流入小计		240,787,827.43	9,903,996.74
购买商品、接受劳务支付的现金			24,042.15
支付给职工以及为职工支付的现金		11,260,104.44	13,522,054.31
支付的各项税费		472,647.71	360,917.85
支付其他与经营活动有关的现金		182,598,353.35	225,462,939.37
经营活动现金流出小计		194,331,105.50	239,369,953.68
经营活动产生的现金流量净额		46,456,721.93	-229,465,956.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		64,067,569.97	
取得投资收益收到的现金		17,612,628.03	43,015,507.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130.00	5,689.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,680,328.00	43,021,196.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		826,284.00	524,917.35
投资支付的现金		816,739,000.00	
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		817,565,284.00	524,917.35
投资活动产生的现金流量净额		-735,884,956.00	42,496,278.85
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		2,023,157,664.00	355,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,023,157,664.00	855,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,539,820,000.00	1,355,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,846,705.56	105,180,989.65
支付其他与筹资活动有关的现金		41,142,552.15	
筹资活动现金流出小计		1,685,809,257.71	1,460,180,989.65
筹资活动产生的现金流量净额		337,348,406.29	-605,180,989.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-281.52	
五、现金及现金等价物净增加额		-352,080,109.30	-792,150,667.74
加: 期初现金及现金等价物余额		1,071,561,729.14	1,820,556,338.87
六、期末现金及现金等价物余额		719,481,619.84	1,028,405,671.13

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
2013 年 1—6 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								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,666,805,374.00	1,994,351,782.59		1,665,056.91	1,361,278,271.12		2,321,709,414.45		161,119,265.31	7,506,929,164.38
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	1,994,351,782.59		1,665,056.91	1,361,278,271.12		2,321,709,414.45		161,119,265.31	7,506,929,164.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		104,917,600.00		-287,010.52			526,860,278.20		-9,965,141.79	621,525,725.89
(一)净利润							526,860,278.20		-12,095,305.75	514,764,972.45
(二)其他综合收益		104,917,600.00								104,917,600.00
上述(一)和(二)小计		104,917,600.00					526,860,278.20		-12,095,305.75	619,682,572.45
(三)所有者投入和减少资本									2,405,919.16	2,405,919.16
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									2,405,919.16	2,405,919.16
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备				-287,010.52					-275,755.20	-562,765.72
1.本期提取				75,992.30					73,012.21	149,004.51
2.本期使用				363,002.82					348,767.41	711,770.23
(七)其他										
四、本期末余额	1,666,805,374.00	2,099,269,382.59		1,378,046.39	1,361,278,271.12		2,848,569,692.65		151,154,123.52	8,128,454,890.27

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）

2013 年 1—6 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								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
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	2,004,098,626.15		1,310,847.21	1,181,455,921.74		1,550,776,343.85		81,707,937.33	6,486,155,050.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,746,843.56		354,209.70	179,822,349.38		770,933,070.60		79,411,327.98	1,020,774,114.10
（一）净利润							950,755,419.98		-142,736,122.87	808,019,297.11
（二）其他综合收益		-9,746,843.56								-9,746,843.56
上述（一）和（二）小计		-9,746,843.56					950,755,419.98		-142,736,122.87	798,272,453.55
（三）所有者投入和减少资本									221,807,131.72	221,807,131.72
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									221,807,131.72	221,807,131.72
（四）利润分配					179,822,349.38		-179,822,349.38			
1. 提取盈余公积					179,822,349.38		-179,822,349.38			
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				354,209.70					340,319.13	694,528.83
1. 本期提取				683,976.34					657,153.74	1,341,130.08
2. 本期使用				329,766.64					316,834.61	646,601.25
（七）其他										
四、本期期末余额	1,666,805,374.00	1,994,351,782.59		1,665,056.91	1,361,278,271.12		2,321,709,414.45		161,119,265.31	7,506,929,164.38

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
2013 年 1—6 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	1,994,351,782.59			1,361,278,271.12		2,427,201,251.77	7,449,636,679.48
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	1,994,351,782.59			1,361,278,271.12		2,427,201,251.77	7,449,636,679.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		104,917,600.00					572,706,626.69	677,624,226.69
(一)净利润							572,706,626.69	572,706,626.69
(二)其他综合收益		104,917,600.00						104,917,600.00
上述(一)和(二)小计		104,917,600.00					572,706,626.69	677,624,226.69
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	1,666,805,374.00	2,099,269,382.59			1,361,278,271.12		2,999,907,878.46	8,127,260,906.17

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）
2013 年 1—6 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	2,004,098,626.15			1,181,455,921.74		1,707,911,854.21	6,560,271,776.10
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	2,004,098,626.15			1,181,455,921.74		1,707,911,854.21	6,560,271,776.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-9,746,843.56			179,822,349.38		719,289,397.56	889,364,903.38
(一)净利润							899,111,746.94	899,111,746.94
(二)其他综合收益		-9,746,843.56						-9,746,843.56
上述(一)和(二)小计		-9,746,843.56					899,111,746.94	889,364,903.38
(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					179,822,349.38		-179,822,349.38	
1.提取盈余公积					179,822,349.38		-179,822,349.38	
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	1,994,351,782.59			1,361,278,271.12		2,427,201,251.77	7,449,636,679.48

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

二、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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。

(二) 行业性质

公司行业属综合类。

(三) 经营范围

主要经营业务为：粮食购销与加工；商业银行；证券公司；港口交通；矿产资源开采。

(四) 主要产品、劳务

粮食的生产和销售。

三、 公司主要会计政策、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(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、 同一控制下的企业合并

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。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业

合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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，其公允价值能够可靠计量的，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：

1、

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。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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:

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
应收账款	
其他应收款	

按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
应收账款	账龄分析法
其他应收款	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	0.5%	0.5%
1—2 年	1%	1%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	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

加权平均法

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

永续盘存制

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

(1) 低值易耗品

五五摊销法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(2) 包装物

五五摊销法

包装物采用五五摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

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三-(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方法

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、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15—50	3%	6.467—1.94
机器设备	6—15	3%	16.167—6.467
电子设备	5—10	3%	19.4—9.7
运输设备	5—15	3%	19.4—6.467

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:

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) 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	

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 递延所得税资产/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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工劳务、小规模纳税企业销售货物	17%、13%、3%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%、2%、1%
房产税	房产原值扣减 10%-30%、租金收入	1.2%、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。

根据黑龙江省方正县国家税务局企业所得税备案通知书（方国税备[2013]年 001 号），子公司东方粮油所属子公司东方粮油方正有限公司农产品初加工业务自 2012 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减免企业所得税。

根据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税[2008]149 号），子公司东方粮油所属子公司东方集团五常米业有限公司农产品初加工业务备案登记减免企业所得税。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东方家园有限公司	控股子公司	北京	零售业	500,000,000.00	销售建筑装饰材料	475,000,000.00		95	95	是	14,887,200.98		
东方家园(上海)有限公司	控股子公司	上海	零售业	100,000,000.00	销售建筑装饰材料	80,000,000.00		80	80	是	21,525,104.68		
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	1,000,000,000.00	粮油收购、水稻种植、粮油加工制造、销售、物流、仓储	1,000,000,000.00		100	100	是	20,764,078.04		
东方集团商业投资有限公司	控股子公司	北京	投资管理	50,000,000.00	投资管理、资产管理	50,000,000.00		95	95	是	2,497,800.60		

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	39,900,000.00	选矿、采矿、矿配件、银盐产品、	126,000,000.00		51	51	是	87,073,965.05		

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	1,242,969.52	/	/	787,962.06
人民币	/	/	1,226,683.15	/	/	771,394.17
美元	2,635.89	6.1787	16,286.37	2,635.89	6.2855	16,567.89
银行存款：	/	/	1,572,358,986.75	/	/	1,773,388,906.81
人民币	/	/	1,553,822,867.77	/	/	1,773,388,887.83
美元	3,000,003.02	6.1787	18,536,118.98	3.02	6.2855	18.98
其他货币资金：	/	/	228,365,906.74	/	/	62,946,402.00
人民币	/	/	228,365,906.74	/	/	62,946,402.00
合计	/	/	1,801,967,863.01	/	/	1,837,123,270.87

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	217,200,000.00	30,000,000.00
履约保证金		26,050,000.00
用于担保的定期存款		90,000,000.00
其他		1,264,380.46
合计	217,200,000.00	147,314,380.46

截至 2013 年 6 月 30 日止，除上述受限货币资金，本公司不存在其他质押、冻结，或潜在收回风险的款项。

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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	734,977,814.56	
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	734,977,814.56	

(三) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000,000.00	0
合计	20,000,000.00	0

(四) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	9,600,000.00	141,358,161.63	17,612,628.03	133,345,533.60		
其中：						
中国民生银行股份有限公司	9,600,000.00	133,345,533.60	9,600,000.00	133,345,533.60	质押股权的股利	否

锦州港股份有限公司		8,012,628.03	8,012,628.03			
合计	9,600,000.00	141,358,161.63	17,612,628.03	133,345,533.60	/	/

(五) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
应收账款	599,793,140.54	99.99	3,707,467.78	0.62	234,877,639.05	99.98	1,412,082.14	0.60
组合小计	599,793,140.54	99.99	3,707,467.78	0.62	234,877,639.05	99.98	1,412,082.14	0.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,762.93	0.01	41,762.93	100.00	41,762.93	0.02	41,762.93	100.00
合计	599,834,903.47	/	3,749,230.71	/	234,919,401.98	/	1,453,845.07	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	567,513,516.79	94.62	2,837,567.59	207,932,179.71	88.53	1,039,660.91
1 至 2 年	29,721,597.99	4.96	297,215.98	26,724,998.40	11.38	267,249.98
2 至 3 年	2,338,661.82	0.39	467,732.36	1,097.00		219.40
3 至 4 年	190,449.81	0.03	76,179.92	190,449.81	0.08	76,179.92
4 至 5 年	711.00		568.80	711.00		568.80
5 年以上	28,203.13		28,203.13	28,203.13	0.01	28,203.13
合计	599,793,140.54	100.00	3,707,467.78	234,877,639.05	100.00	1,412,082.14

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收零星款项	41,762.93	41,762.93	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	41,762.93	41,762.93	/	/

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
大连闽丰贸易有限公司	非关联方	286,111,963.74	1 年内	47.70
大连永合丰农产品有限公司	非关联方	19,400,000.00	1-2 年	3.23
大庆展华生物科技有限公司	非关联方	17,474,443.30	1 年内	2.91
北京戎谷米业有限公司	非关联方	17,255,839.97	1 年内	2.88
杜永祥	非关联方	16,136,200.00	1 年内	2.69
合计	/	356,378,447.01	/	59.41

(六) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	175,470,609.87	14.75	175,470,609.87	100.00	175,470,609.87	13.10	175,470,609.87	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其他应收	1,013,691,358.78	85.22	194,650,308.55	19.20	1,163,234,460.50	86.88	149,371,165.31	12.84
组合小计	1,013,691,358.78	85.22	194,650,308.55	19.20	1,163,234,460.50	86.88	149,371,165.31	12.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	300,498.20	0.03	300,498.20	100.00	300,498.20	0.02	300,498.20	100.00
合计	1,189,462,466.85	/	370,421,416.62	/	1,339,005,568.57	/	325,142,273.38	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	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	债务单位已注销
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	债务单位已注销
合计	175,470,609.87	175,470,609.87	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	520,961,048.47	51.39	2,602,657.78	450,451,906.39	38.72	2,252,259.54
1至2年	185,980,719.90	18.35	1,859,807.19	489,157,217.81	42.05	4,891,572.19
2至3年	86,022,763.54	8.49	17,204,552.71	70,239,326.74	6.04	14,047,865.36
3至4年	66,216,359.44	6.53	26,486,543.78	41,902,677.80	3.60	16,761,071.12
4至5年	40,068,601.72	3.95	32,054,881.38	324,673.33	0.03	259,738.67
5 年以上	114,441,865.71	11.29	114,441,865.71	111,158,658.43	9.56	111,158,658.43
合计	1,013,691,358.78	100.00	194,650,308.55	1,163,234,460.50	100.00	149,371,165.31

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收零星往来款	300,498.20	300,498.20	100.00	业务终止，但无法收回
合计	300,498.20	300,498.20	/	/

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
北京农森生物科技公司	非关联方	380,000,000.00	1 年以内	31.95
东方家园实业有限公司	非关联方	287,072,031.88	1 年以内、1-3 年	24.13
东方家园(广州)装饰建材有限公司	非关联方	126,027,995.27	5 年以上	10.60
青龙湖盛城体育文化公园有限公司	联营企业	109,312,110.42	1 年以内、1-5 年	9.19

北京太阳火文化产业投资有限公司	联营企业	94,330,000.00	1 年以内	7.93
合计	/	996,742,137.57	/	83.80

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
青龙湖盛城体育文化公园有限公司	联营企业	109,312,110.42	9.19
北京太阳火文化产业投资有限公司	联营企业	94,330,000.00	7.93
合计	/	203,642,110.42	17.12

(七) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,848,046,436.92	86.60	1,666,941,566.73	76.48
1 至 2 年	42,799,150.78	2.01	275,981,964.52	12.66
2 至 3 年	42,580,696.44	2.00	36,465,105.02	1.67
3 年以上	200,272,094.00	9.39	200,242,094.00	9.19
合计	2,133,698,378.14	100.00	2,179,630,730.27	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京利达博恒投资咨询有限公司	非关联方	261,100,000.00	1 年以内	预付款
哈尔滨元明粮油经销有限公司	非关联方	228,513,090.63	1 年以内	合同执行中
龙江建鑫经贸有限责任公司	非关联方	218,000,000.00	1 年以内	合同执行中
北京大成饭店	非关联方	200,000,000.00	3 年以上	项目合作款
黑龙江金禾经贸有限公司	非关联方	168,000,000.00	1 年以内	合同执行中
合计	/	1,075,613,090.63	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 预付款项的说明：

账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
北京大成饭店	200,000,000.00	3 年以上	项目合作款
延寿县中实源粮油贸易有限公司	4,631,526.00	1-2 年	合同执行中
北安市谷源农产品有限责任公司	2,162,705.70	1-2 年	合同执行中
兰西长岗粮库	628,502.32	1-2 年	合同执行中
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	547,649.00	1-2 年	合同执行中
合计	207,970,383.02		

(八) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,627,129.74	202,047.67	110,425,082.07	111,522,110.04	500,526.03	111,021,584.01
在产品	5,704,575.06		5,704,575.06	5,897,693.26		5,897,693.26
库存商品	1,106,603,036.57	2,861,189.75	1,103,741,846.82	1,442,120,436.81	2,861,189.75	1,439,259,247.06
周转材料	6,578,757.88		6,578,757.88	6,798,206.50		6,798,206.50
其他	1,486,380.98		1,486,380.98	1,271,179.59		1,271,179.59
合计	1,230,999,880.23	3,063,237.42	1,227,936,642.81	1,567,609,626.20	3,361,715.78	1,564,247,910.42

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	500,526.03			298,478.36	202,047.67
库存商品	2,861,189.75				2,861,189.75
合计	3,361,715.78			298,478.36	3,063,237.42

(九) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
理财产品投资（注）	4,311,500.00	14,311,500.00
待抵扣进项税	75,913,410.41	103,848,216.64
合计	80,224,910.41	118,159,716.64

注：公司 2011 年购买“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。2012 年公司将“乾元-私享型 2011-29 期理财产品”赎回 5,025,500.00 元，2013 年 6 月公司将乾元-日日鑫高资产组合型理财产品赎回 10,000,000.00 元，截至 2013 年 06 月 30 日，剩余理财产品的公允价值为 4,311,500.00 元。

(十) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	---------	----------	--------	--------	---------	----------	-------

	(%)	位表决权比例(%)					
一、合营企业							
二、联营企业							
锦州港股份有限公司	19.73	19.73	1,018,435.18	602,573.54	415,861.64	75,443.89	8,477.66
中国民生银行股份有限公司	3.13	3.13	341,009,300.00	321,888,600.00	19,120,700.00	5,828,900.00	2,349,400.00
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	40.00	40.00	37,743.59	14,501.93	23,241.66		-86.18
北京太阳火文化产业投资有限公司	40.00	40.00	400,517.19	108,832.61	291,684.58		-905.60
东方集团网络信息安全技术有限公司	49.00	49.00	9,706.01	1.75	9,704.26	302.91	-112.47

(十一) 长期股权投资:

1、长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
东方集团物业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		10.00	10.00
中国民族证券有限责任公司	209,500,000.00	209,500,000.00		209,500,000.00	57,999,583.93	15.03	15.03
民生蓝天控股股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		5.263	5.263

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
锦州港股份	254,351,725.04	845,777,975.90	7,563,612.08	853,341,587.98		8,012,628.03	19.73	19.73

有限公司								
中国民生银行 股份有限 公司	186,199,875.37	5,214,320,475.92	689,750,566.40	5,904,071,042.32		133,345,533.60	3.13	3.13
北京青龙湖 盛城体育文 化有限公司	90,000,000.00	89,493,429.46	-344,725.16	89,148,704.30			40.00	40.00
北京太阳火 文化产业投 资有限公司	800,000,000.00	796,307,801.01	-3,622,390.08	792,685,410.93			40.00	40.00
东方集团网 络信息安全 技术有限公 司	49,000,000.00	48,102,004.75	-551,115.86	47,550,888.89			49.00	49.00

(十二) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

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:	572,420,016.51	42,962,498.92		823,138.99	614,559,376.44
其中: 房屋及建筑物	443,830,628.37	22,362,678.44		138,284.84	466,055,021.97
机器设备	102,653,208.03	17,796,993.89			120,450,201.92
运输工具	11,423,937.91	1,321,127.48			12,745,065.39
办公及电子设备	13,526,425.24	826,359.45		684,854.15	13,667,930.54
其他设备	985,816.96	655,339.66			1,641,156.62
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	114,027,751.14		14,303,157.91	171,237.36	128,159,671.69
其中: 房屋及建筑物	80,122,885.25		6,478,912.92	2,507.15	86,599,291.02
机器设备	21,788,188.70		5,918,391.16	1,443.86	27,705,136.00
运输工具	4,911,556.89		598,535.32		5,510,092.21
办公及电子设备	6,635,563.24		1,154,673.17	167,286.35	7,622,950.06
其他设备	569,557.06		152,645.34		722,202.40
三、固定资产账面净值合计	458,392,265.37	/		/	486,399,704.75
其中: 房屋及建筑物	363,707,743.12	/		/	379,455,730.95
机器设备	80,865,019.33	/		/	92,745,065.92
运输工具	6,512,381.02	/		/	7,234,973.18
办公及电	6,890,862.00	/		/	6,044,980.48

子设备				
其他设备	416,259.90	/	/	918,954.22
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	458,392,265.37	/	/	486,399,704.75
其中：房屋及建筑物	363,707,743.12	/	/	379,455,730.95
机器设备	80,865,019.33	/	/	92,745,065.92
运输工具	6,512,381.02	/	/	7,234,973.18
办公及电子设备	6,890,862.00	/	/	6,044,980.48
其他设备	416,259.90	/	/	918,954.22

本期折旧额：14,303,157.91 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：29,681,034.64 元。

2、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	81,077,862.56

截至 2013 年 6 月 30 日止，公司及子公司账面价值为 9,639.61 万元的房屋权属证明尚在办理之中。

(十三) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	59,674,407.50		59,674,407.50	77,696,298.79		77,696,298.79

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	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	资金来源	期末数
五常米业消防工程	440,000.00		294,000.00			66.82	50.00%	自筹	294,000.00
五常米业粳米生产车间工程项目	17,000,000.00	2,479,756.49		2,479,756.49			100.00%	自筹	
五常米业厂	5,000,000.00		2,050,409.16			41.01	30.00%	自	2,050,409.16

区道路								筹	
五常米业 3 万吨粮仓工程项目	26,000,000.00	19,222,399.39		19,222,399.39			100.00%	自筹	
龙坤示范园区建设工程	6,000,000.00	1,883,730.02				31.40	30.00%	自筹	1,883,730.02
粮油本部 ERP 工程项目	2,000,000.00	1,816,179.54	514,701.50			116.54	90.00%	自筹	2,330,881.04
肇源粮食现代物流产业园区建设项目	248,330,500.00	182,450.00	50,880.00			0.09		自筹	233,330.00
五常米业综合楼	20,420,000.00	412,692.31		412,692.31			100.00%	自筹	
五常米业小包装生产线	8,000,000.00	7,257,599.07		7,257,599.07			100.00%	自筹	
赤峰银海厂区车间改造工程	2,000,000.00	924,925.32	198,000.00	22,592.00		55.02	30.00%	自筹	1,100,333.32
赤峰银海华勘地质勘探费	11,351,500.00	6,041,560.00				53.22	53.00%	自筹	6,041,560.00
肇源米业办公楼	4,730,000.00	1,020,229.20	3,974,549.68			105.60		自筹	4,994,778.88
肇源米业大米加工成套设备系统	3,861,875.00	601,187.05	897,236.61			38.80		自筹	1,498,423.66
西安粮油丹阳仅一包装机	3,355,744.06	860,000.00			124,957.26	21.90	100.00%	自筹	735,042.74
五常农科示范基地工程	22,293,300.00	14,664,815.00	1,117,600.00			70.79	70.00%	自筹	15,782,415.00
全脂稳定米糠加工项目	140,000,000.00	20,328,775.40	2,686,723.21	285,995.38		16.24	14.00%	自筹	22,729,503.23
合计	520,782,919.06	77,696,298.79	11,784,100.16	29,681,034.64	124,957.26	/	/	/	59,674,407.05

(十四) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

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	194,750,507.24	160,728.21		194,911,235.45
管理软件及其他	572,626.92	160,728.21		733,355.13
土地使用权	30,129,545.33			30,129,545.33
采矿权	671,500.00			671,500.00
存窿矿石利用权	163,376,834.99			163,376,834.99
二、累计摊销合计	88,372,682.60	8,522,205.51		96,894,888.11
管理软件及其他	257,603.98	52,068.30		309,672.28
土地使用权	1,670,740.25	301,295.46		1,972,035.71
采矿权	671,500.00			671,500.00

存窿矿石利用权	85,772,838.37	8,168,841.75		93,941,680.12
三、无形资产账面净值合计	106,377,824.64	-8,361,477.30		98,016,347.34
管理软件及其他	315,022.94	108,659.91		423,682.85
土地使用权	28,458,805.08	-301,295.46		28,157,509.62
采矿权				
存窿矿石利用权	77,603,996.62	-8,168,841.75		69,435,154.87
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	106,377,824.64	-8,361,477.30		98,016,347.34
管理软件及其他	315,022.94	108,659.91		423,682.85
土地使用权	28,458,805.08	-301,295.46		28,157,509.62
采矿权				
存窿矿石利用权	77,603,996.62	-8,168,841.75		69,435,154.87

本期摊销额：8,522,205.51 元。

(十五) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
固定资产改良支出	28,371,590.74	21,059.68	5,804,416.59		22,588,233.83
土地租赁费	7,717,707.00		407,077.00		7,310,630.00
合计	36,089,297.74	21,059.68	6,211,493.59		29,898,863.83

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	29,974,776.35	29,490,157.56
应付职工薪酬	161,293.04	300,545.34
其他	172,125.00	172,125.00
小计	30,308,194.39	29,962,827.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	315,334,271.78	269,996,787.95
合计	315,334,271.78	269,996,787.95

(十七) 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

一、坏账准备	326,596,118.45	51,152,618.71	3,578,089.83	0.00	374,170,647.33
二、存货跌价准备	3,361,715.78		298,478.36		3,063,237.42
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	57,999,583.93	0.00	0.00	0.00	57,999,583.93
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	387,957,418.16	51,152,618.71	3,876,568.19	0.00	435,233,468.68

(十八) 短期借款：

1、短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	2,501,337,664.00	1,774,050,000.00
保证借款	1,655,000,000.00	1,495,000,000.00
其他	400,000,000.00	200,000,000.00
合计	4,556,337,664.00	3,469,050,000.00

公司本期保证借款明细详见本附注·或有事项。

公司本期质押借款情况详见本附注·承诺事项。

本期"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。

(十九) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	468,000,000.00	60,000,000.00
合计	468,000,000.00	60,000,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 468,000,000.00 元。

(二十) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	180,803,970.16	419,154,530.30
合计	180,803,970.16	419,154,530.30

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
中铁建厂局	20,409,379.97	采购货款	待结算
哈尔滨建大建筑装饰机电工程有限公司	9,906,327.72	采购货款	待结算
巴特勒上海有限公司	9,464,314.00	采购货款	待结算
中铁深圳公司	7,793,730.60	采购货款	待结算
斯麦兰涂料有限公司	3,804,278.73	采购货款	待结算
合计	51,378,031.02		

(二十一) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	667,086,410.59	664,493,127.91
合计	667,086,410.59	664,493,127.91

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
张艳华	990,520.00	销售预收款	待销售实现
山东恒邦冶炼股份有限公司	160,180.83	销售预收款	待销售实现
郑宗健	11,619.38	销售预收款	待销售实现
合计	1,162,320.21		

(二十二) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,694,639.70	22,387,694.95	22,693,799.88	1,388,534.77
二、职工福利费		1,138,197.36	1,138,197.36	
三、社会保险费	-376,697.82	2,949,671.76	2,875,988.69	-303,014.75
其中：1、医疗保险费	-184,492.29	655,388.28	658,998.77	-188,102.78
2、基本养老保险费	-287,102.46	1,950,996.15	1,876,615.35	-212,721.66
3、年金缴费				
4、失业保险费	34,762.82	208,064.59	204,901.09	37,926.32
5、工伤保险费	-3,481.77	52,292.96	52,423.32	-3,612.13
6、生育保险费	63,615.88	82,929.78	83,050.16	63,495.50
四、住房公积金	148,526.84	1,210,510.40	1,237,678.40	121,358.84
五、辞退福利				
六、其他	-21,074.04	2,120.00	2,120.00	-21,074.04
七、工会经费和职工教育经费	6,936,305.08	231,959.78	170,492.73	6,997,772.13
合计	8,381,699.76	27,920,154.25	28,118,277.06	8,183,576.95

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,169,423.91	215,137.88
营业税	244,724.47	1,880,156.10
企业所得税	7,502,157.01	15,392,235.15
个人所得税	647,712.32	682,784.49
城市维护建设税	145,696.14	398,559.41
房产税	189,862.66	212,359.63
教育费附加	12,176.89	342,589.34
资源税	84,058.74	144,445.74
其他税种	906,501.85	1,875,177.21
合计	12,902,313.99	21,143,444.95

(二十四) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	23,702,739.71	39,202,054.78
短期借款应付利息	0.00	1,121,866.67
合计	23,702,739.71	40,323,921.45

(二十五) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	44,660,890.98	84,298,040.15
合计	44,660,890.98	84,298,040.15

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
东方集团实业股份有限公司	17,014,973.51	17,081,583.77
东方集团投资控股有限公司	2,643,001.11	2,956,510.49
合计	19,657,974.62	20,038,094.26

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项目	金额	性质或内容	未偿还的原因
东方天菊食品有限公司	6,882,739.25	往来款	于下期偿还
东方集团投资控股有限公司	1,646,440.33	往来款	于下期偿还
合计	8,529,179.58		

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

(4) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末余额	性质或内容	备注
东方集团实业股份有限公司	17,014,973.51	往来款	
东方天菊食品有限公司	6,882,739.25	往来款	
合计	23,897,712.76		

(二十六) 1 年内到期的非流动负债：

1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	800,000,000.00	800,000,000.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	800,000,000.00	800,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额

中信银行股份有限公司沈阳分行	2010 年 12 月 15 日	2013 年 12 月 15 日	人民币	6.15	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	/	/	/	/	800,000,000.00	800,000,000.00

(二十七) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	499,547,643.84	998,143,835.62
合计	499,547,643.84	998,143,835.62

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，公司发行了共发行了五次期限为一年的短期融资券，其中 2012 年共发行两次期限为一年的短期融资券：

2012 年 3 月 1 日发行了上述额度内 2012 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 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，到期一次还本付息，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。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。

2012 年 9 月 17 日发行了上述额度内 2012 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 2012 年 9 月 18 日全部到账；主承销商为中国民生银行股份有限公司，到期一次还本付息，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。2012 年 7 月 5 日，由联合资信评估有限公司评定信用等级为 A-1。

公司 2013 年 3 月 2 日偿还了 2012 年 3 月 1 日发行的 2012 年第一期 5 亿元短期融资券。2012 年 9 月 17 日发行的 2012 年第二期发行短期融资券发生承销费和发行费共计 2,162,500.00 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，并在债券存续期内按实际利率摊销。截至 2013 年 6 月 30 日止，未摊销完的短期融资券承销和发行费余额为 452,356.16 元。

(二十八) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	600,000,000.00	600,000,000.00
抵押借款	128,000,000.00	136,000,000.00
合计	728,000,000.00	736,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
招商银行哈尔滨文化宫支行	2012 年 8 月 22 日	2014 年 8 月 12 日	人民币	6.15	600,000,000.00	600,000,000.00
中国工商银行股份有限公司哈尔滨开发区支行	2012 年 5 月 10 日	2017 年 5 月 9 日	人民币	7.04	128,000,000.00	136,000,000.00

合计	/	/	/	/	728,000,000.00	736,000,000.00
----	---	---	---	---	----------------	----------------

(二十九) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	7,193,333.33	7,193,333.33
合计	7,193,333.33	7,193,333.33

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 2013 年 6 月 30 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 2013 年 6 月 30 日止, 该项目尚处于建设过程中。

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, 该项政府补贴款项属于与资产相关的政府补助。该项目已于 2012 年 10 月竣工转固, 补贴资金将在相关资产折旧期内 (30 年) 分期结转至营业外收入。

(三十) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,666,805,374.00						1,666,805,374.00

(三十一) 专项储备:

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	年末余额
安全生产费	1,665,056.91	75,992.30	363,002.82	1,378,046.39
合计	1,665,056.91	75,992.30	363,002.82	1,378,046.39

(三十二) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	300,300,928.30			300,300,928.30
其他资本公积	1,694,050,854.29	104,917,600.00		1,798,968,454.29
合计	1,994,351,782.59	104,917,600.00		2,099,269,382.59

其他资本公积本期增加 107,917,600.00 元, 全部为联营公司中国民生银行股份有限公司本期资本变动, 本公司按照持股比例相应增加资本公积 104,917,600.00 元。

(三十三) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	571,561,035.38			571,561,035.38

任意盈余公积	789,717,235.74		789,717,235.74
合计	1,361,278,271.12		1,361,278,271.12

(三十四) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	2,321,709,414.45	/
调整后 年初未分配利润	2,321,709,414.45	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	526,860,278.20	/
期末未分配利润	2,848,569,692.65	/

(三十五) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,217,917,212.14	2,366,104,480.35
其他业务收入	7,704,936.72	17,543,398.08
营业成本	4,059,400,370.40	2,230,477,575.14

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

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			174,424,080.51	143,619,434.21
工矿企业	12,203,891.24	16,558,315.13	8,853,368.16	4,345,473.21
粮油购销	4,205,713,320.90	4,041,945,102.66	2,182,827,031.68	2,082,009,097.31
合计	4,217,917,212.14	4,058,503,417.79	2,366,104,480.35	2,229,974,004.73

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	457,436,106.68	10.82
客户 B	326,603,097.34	7.73
客户 C	245,967,953.66	5.82
客户 D	225,759,313.55	5.34
客户 E	178,925,663.23	4.23
合计	1,434,692,134.46	33.94

(三十六) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	325,385.75	311,231.74	劳务收入
城市维护建设税	135,584.51	336,979.33	应交流转税额
教育费附加	107,685.89	208,185.66	3%、2%、1%

其他税金	156,331.19	322,830.96	
合计	724,987.34	1,179,227.69	/

(三十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,756,007.46	26,100,463.05
办公费	95,381.09	325,962.77
广告与促销费	65,079.76	12,818,454.88
折旧费与摊销	315,041.06	5,503,584.59
租赁费	5,905,274.60	49,672,947.89
运营费用	32,214,816.23	6,356,877.98
其他	1,994,153.74	42,741,726.56
合计	44,345,753.94	143,520,017.72

(三十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	4,044,704.28	4,607,623.70
折旧费与摊销	12,702,066.75	9,296,140.01
职工薪酬	23,709,209.35	40,985,637.66
办公费用	1,719,114.64	2,661,188.18
差旅费	3,030,038.60	3,639,829.68
业务招待费用	5,975,354.74	5,617,673.75
咨询费	5,101,864.00	2,484,110.30
其他	26,291,897.17	27,452,563.99
合计	82,574,249.53	96,744,767.27

(三十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	220,801,915.25	177,389,156.13
利息收入	-10,617,548.27	-6,903,453.02
汇兑损益	-103,818.48	
手续费及其他	1,626,514.70	11,504,940.73
合计	211,707,063.20	181,990,643.84

(四十) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,993,814.56	
合计	2,993,814.56	

(四十一) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	729,236,509.01	611,550,191.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,733,083.13	209,179.11
其他	498,526.03	
合计	740,468,118.17	611,759,370.74

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

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	718,178,500.00	596,358,900.00	投资单位实现损益增加
锦州港股份有限公司	15,576,240.11	16,622,233.80	
合计	733,754,740.11	612,981,133.80	/

(四十二) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	47,574,528.88	5,354,921.40
二、存货跌价损失	-298,478.36	-132,794.07
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	47,276,050.52	5,222,127.33

(四十三) 营业外收入：

1、营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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	130.00	203,852.95	130.00
其中：固定资产处置利得	130.00	203,852.95	130.00
政府补助	2,360,900.00	1,432,700.00	2,360,900.00
罚款收入	780.00	38,116.90	780.00
违约赔偿收入	206,865.33	633,901.30	206,865.33
其他利得	7,116.41	318,521.62	7,116.41
合计	2,575,791.74	2,627,092.77	2,575,791.74

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
开发区政策补贴		1,432,700.00	
稻米加工园区项目补贴	2,360,900.00		
合计	2,360,900.00	1,432,700.00	/

三级子公司东方集团五常米业有限公司本期收到市级粮油储备费用利息补贴 4.49 万元。

根据黑龙江省财政厅办公室文件《省财政厅关于拨付 2012 年粮食精深加工专项补助资金的通知》（黑财指（经）【2013】74 号），二级子公司东方集团粮油食品有限公司本期收到精深加工项目补贴 200 万元。

根据杭州市余杭区人民政府良渚街道办事处文件《关于加快良渚产业经济发展的若干意见（试行）》（良街〔2012〕163 号），三级子公司杭州东方道粮油食品有限公司本期收到规模以上工业企业奖励资金 1 万元。

根据哈尔滨市工业和信息化委员会及哈尔滨市财政局文件《关于下达 2012 年第二批新型工业化发展资金计划的通知》（哈工信发【2012】102 号），三级子公司东方粮油方正有限公司本期收到奖励资金 30 万元。

(四十四) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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		1,607,652.66	
其中：固定资产处置损失		1,607,652.66	
对外捐赠	7,000.00	2,000.00	7,000.00
罚款支出	20,017.18	47,842.15	20,017.18
赔偿金		134,242.61	
其他支出	769,884.44	1,387,860.94	769,884.44
合计	796,901.62	3,179,598.36	796,901.62

(四十五) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,414,890.82	4,578,609.24
递延所得税调整	-345,366.49	-4,562.06
合计	10,069,524.33	4,574,047.18

(四十六) 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

项 目	本期金额	上年同期金额

	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于本公司普通股股东的净利润	0.3161	0.3161	0.2498	0.2498
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	0.3089	0.3089	0.25	0.25

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年同期数	备注内容
归属于本公司普通股股东的净利润	1	526,860,278.20	416,291,085.22	
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	12,049,007.43	-348,751.59	
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	514,811,270.77	416,639,836.81	
年初股份总数	4	1,666,805,374.00	1,666,805,374.00	
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	6	6	
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	1,666,805,374.00	1,666,805,374.00	
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	1,666,805,374.00		
注：（若无需调整，直接填列上一行金额）				
基本每股收益（I）	14=1 ÷ 13	0.3161	0.2498	
基本每股收益（II）	15=3 ÷ 12	0.3089	0.25	
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16			
所得税率	17			
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)	$20=[1+(16-18) \times$	0.3161	0.2498	
	$(100\%-17)] \div$ $(13+19)$			
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)$	0.3089	0.25	
	$\times (100\%-17)] \div$ $(12+19)$			

(1) 基本每股收益

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

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$, 其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 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。

(四十七) 其他综合收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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	104,917,600.00	249,523,600.00
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	104,917,600.00	249,523,600.00
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		

小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	104,917,600.00	249,523,600.00

(四十八) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	10,617,538.34
补贴收入	2,360,900.00
其他往来款	350,488,873.80
罚款、违约金收入	207,645.33
合计	363,674,957.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他往来款	359,740,040.69
管理费用支出	42,508,320.09
营业费用支出	32,720,741.83
手续费支出	2,044,051.14
合计	437,013,153.75

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
理财产品赎回	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
短期融资券相关费用	41,142,552.15
合计	41,142,552.15

(四十九) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	514,764,972.45	331,146,337.41
加: 资产减值准备	51,152,618.71	5,222,127.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,303,157.91	18,004,311.41
无形资产摊销	8,522,205.51	9,217,581.02
长期待摊费用摊销	6,211,493.59	4,879,763.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		1,403,799.71
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)	220,801,915.25	177,389,156.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-740,468,118.17	-611,759,370.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-345,366.49	-4,562.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	336,609,745.97	-125,916,916.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-306,144,368.10	7,937,263.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,525,432.14	184,711,722.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,933,688.77	2,231,212.98
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	1,584,767,863.01	1,931,172,029.85
减: 现金的期初余额	1,689,808,890.41	2,186,562,678.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,041,027.40	-255,390,648.43

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,584,767,863.01	1,689,808,890.41
其中: 库存现金	1,242,969.52	787,962.06
可随时用于支付的银行存款	1,572,358,986.75	1,652,124,526.35
可随时用于支付的其他货币资金	11,165,906.74	36,896,402.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,584,767,863.01	1,689,808,890.41
----------------	------------------	------------------

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
东方集团实业股份有限公司	股份公司	哈尔滨	张宏伟	经贸、物业、金融	40,342	27.98	27.98	张宏伟	12696398-8

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东方家园有限公司	有限责任公司	北京	张宏伟	零售业	500,000,000.00	95	95	10305961-1
东方家园(上海)有限公司	有限责任公司	上海	侯威	零售业	100,000,000.00	80	80	63156464-6
东方集团粮油食品有限公司	有限责任公司	哈尔滨	张宏伟	粮油购销加工	1,000,000,000.00	100	100	68889877-8
赤峰银海金业有限责任公司	有限责任公司	赤峰市	白翔	矿产开采及加工	39,900,000.00	51	51	70126431-6
东方集团商业投资有限公司	有限责任公司	北京	高广彬	投资管理	50,000,000.00	95	95	05927290-8

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
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	2,836,558.52	3.13	3.13	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	有限公司	北京	张宏伟	文化交流	200,000.00	40	40	58580970-1

业投资有限公司								
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

(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关系	组织机构代码
东方集团物业管理有限公司	母公司的控股子公司	12802266-3
东方集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	70284944-7
东方天菊食品有限公司	母公司的控股子公司	60717333-8
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	参股股东	68195524-X
北京太阳火文化产业投资有限公司	参股股东	58580970-1
民生银行股份有限公司	参股股东	10001898-8
东方家园网络信息有限公司	参股股东	72261052-1
东方集团投资控股有限公司	关联人（与公司同一董事长）	75419648-4

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
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	2012年11月27日~2013年11月27日	否
东方集团实业股份有限公司	东方集团粮油食品有限公司	20,000.00	2012年10月12日~2013年10月12日	否

2、 其他关联交易

1、 委托管理房产		单位：万元 币种：人民币				
企业名称	交易内容	定价原则	本年数		上年数	
			金额	比例（%）	金额	比例（%）
东方集团物业管理有限公司	委托管理写字楼		50.00	100.00	50.00	100.00
2、 存款						
企业名称	交易内容	存款利息	本年数		上年数	
			金额	比例（%）	金额	比例（%）
东方集团财务有限责任公司	存款	*	49,683.35	31.59	63,822.49	35.98
* 东方集团财务有限责任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。						
3、 向关联方借款金额						
企业名称	交易内容	贷款利率	本年数		上年数	
			金额	比例（%）	金额	比例（%）
民生银行股份有限公司	银行借款	注 1	40,000.00	8.77	40,000.00	12.60
民生银行股份有限公司	借款利息	注 1	1,213.33	5.73	2,578.89	6.75

民生银行股份有限公司	融资费用				1,452.25	25.48
东方集团财务有限责任公司	贴现票据	注 2	40,000.00	100.00	20,000.00	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, 详见合并会计报表-短期借款						

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		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	109,312,110.42	57,342,492.63	110,222,110.42	28,681,846.32
其他应收款	北京太阳火文化产业投资有限公司	94,330,000.00	471,650.00		

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	东方集团实业股份有限公司	17,014,973.51	17,081,583.77
其他应付款	东方天菊食品有限公司	6,882,739.25	6,882,739.25
其他应付款	东方集团投资控股有限公司	2,643,001.11	2,956,510.49
其他应付款	东方集团物业管理有限公司		81,584.52
其他应付款	东方集团网络信息安全技术有限公司		7,856,703.67

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截至 2013 年 6 月 30 日止, 本公司存在以下未决诉讼:

1、 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。

2、 2007 年 11 月 19 日, 东方家园、东方家园家居建材商业有限公司济南洪楼分公司 (以下简称"洪楼分公司") 与济南市东环实业总公司 (以下简称"东环公司") 签署了《房屋租赁合同》, 合同签订后, 因东环公司建造房屋时消防设施质量问题, 消防部门接连对东方家园、洪楼分公司进行行政处罚, 生产经营受到严重影响。鉴于东环公司的行为, 东方家园、洪楼分公司延期

支付租金。2012 年 4 月 16 日，东环公司发函催要租金，2012 年 5 月 15 日发出《房屋交接通知函》，以东方家园、洪楼分公司欠付租金为由强制解除合同。

2012 年 6 月，东方家园、洪楼分公司以东环公司为被告，因房屋租赁合同纠纷一案，向济南市中级人民法院提起诉讼，请求赔偿金额 9,479,947.77 元，2012 年 9 月 4 日，东环公司反诉东方家园、洪楼分公司，请求判令所签《房屋租赁合同》无效并支付截至 2012 年 9 月 1 日止房屋占有使用费 3,156,620.54 元。目前案件尚在审理过程中。

(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 2013 年 6 月 30 日止，本公司对外提供担保情况如下：

1、 担保总额：

截至 2013 年 6 月 30 日止，公司提供担保的总额度为 240,000 万元全部为控股子公司及其附属企业提供担保。

2、 为控股子公司提供担保：

截至 2013 年 6 月 30 日止，公司对子公司东方粮油提供的担保额度为 198,000 万元，包括：信用担保 140,000 万元，其中：10,000 万元借款还附加由东方集团财务有限责任公司提供双重担保、20,000 万元借款还附加由东方集团实业股份有限公司提供双重担保；以公司持有的股权作为质押提供的担保 58,000 万元。详见承诺事项。报告期末借款余额为 188,000 万元。

公司对三级子公司东方集团五常米业有限公司提供信用担保额度为 5,000 万元，报告期末借款余额为 5,000 万元。

公司对三级子公司东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司提供信用担保额度为 13,000 万元，报告期末借款余额为 13,000 万元。

公司对三级子公司东方粮油方正有限公司提供信用担保额度为 24,000 万元，附加以东方粮油方正有限公司自有的部分评估价值为 4,726 万元的房屋建筑物及土地作抵押提供双重担保，详见承诺事项。报告期末借款余额为 22,800 万元。

十、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

1、 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司子公司东方集团商业投资有限公司（以下简称“商业投资”）于 2012 年 12 月 15 日与北京利达博恒投资咨询有限公司（以下简称“利达博恒”）签订《意向书》，商业投资向利达博恒收购其持有的北京大成饭店有限公司 30% 的股权，收购价格暂定为人民币 4 亿元，最终价格以双方共同指派的第三方做出的审计、评估（如有）报告的价格为准。根据《意向书》内容，商业投资于 2012 年 12 月 24 日预付利达博恒股权收购价款 2.611 亿元。

2、 抵押、质押资产情况

(1) 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 2013 年 6 月 30 日，借款余额为 80,000 万元。

(2) 公司以持有的中国民生银行股份有限公司 18,905.52 万股无限售流通股作为质押物，向招商银行哈尔滨文化宫支行申请人民币借款 80,000 万元，借款期限为 2012 年 8 月 22 日至 2014 年 8 月 12 日。截至 2013 年 6 月 30 日，借款余额为 79,980 万元。

(3) 公司以持有的中国民生银行股份有限公司 3,900 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 20,000 万元，借款期限为 2012 年 11 月 20 日至 2013 年 11 月 20 日。截至 2013 年 6 月 30 日止，借款余额为 20,000 万元。

(4) 公司以持有的中国民生银行股份有限公司 1,900 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 2013 年 6 月 27 日至 2014 年 6 月 26 日。截至 2013 年 6 月 30 日止，借款余额为 10,000 万元。

(5) 公司以持有的中国民生银行股份有限公司 5,000 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 30,000 万元, 借款期限为 2013 年 2 月 22 日至 2014 年 2 月 21 日。截至 2013 年 6 月 30 日止, 借款余额为 30,000 万元。

(6) 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, 并由东方集团实业股份有限公司提供最高额保证, 向中国民生银行北京什刹海支行申请人民币借款 40,000 万元, 借款期限为 2012 年 11 月 27 日至 2013 年 11 月 27 日。截至 2013 年 6 月 30 止, 借款余额为 40,000 万元。

(7) 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 2012 年 9 月 28 日至 2013 年 9 月 27 日。截至 2013 年 6 月 30 日止, 借款余额为 13,800 万元。

(8) 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, 向哈尔滨银行股份有限公司道外支行申请人民币借款 20,000 万元, 借款期限为 2013 年 1 月 8 日至 2013 年 11 月 25 日。截至 2013 年 6 月 30 日止, 借款余额为 20,000 万元

(9) 公司以持有的锦州港股份有限公司 3,000 万股无限售流通股作为质押物, 向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行申请银行承兑汇票敞口 5,000 万元, 借款期限为 2013 年 5 月 16 日至 2013 年 11 月 16 日。截至 2013 年 6 月 30 日止, 借款敞口余额为 5,000 万元。

(10) 公司以持有的中国民生银行股份有限公司 5,760.7512 万股及锦州港股份有限公司 3256.3851 万股无限售流通股作为质押物, 向中国建设银行北京延庆支行申请人民币借款 35,000 万元, 借款期限为 2013 年 3 月 13 日至 2014 年 3 月 12 日。截至 2013 年 6 月 30 日止, 借款余额为 35,000 万元。

(11) 子公司东方集团粮油食品有限公司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 2012 年 9 月 19 日至 2013 年 9 月 19 日。截至 2013 年 6 月 30 日止, 借款余额为 30,000 万元。

(12) 子公司东方集团粮油食品有限公司以本公司持有的中国民生银行股份有限公司 1,700 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 2013 年 2 月 22 日至 2014 年 2 月 21 日。截至 2013 年 6 月 30 日止, 借款余额为 10,000 万元。

(13) 子公司东方集团粮油食品有限公司以本公司持有的中国民生银行股份有限公司 2,500 万股无限售流通股作为质押物, 向中国工商银行哈尔滨开发区支行申请最高额综合授信额度 13,000 万元, 期限为 2013 年 6 月 28 日至 2014 年 6 月 27 日。截至 2013 年 6 月 30 日止, 借款余额为 13,000 万元。

(14) 子公司东方集团粮油食品有限公司以本公司持有的锦州港股份有限公司 3,000 万股无限售流通股作为质押物, 向上海浦东发展银行哈尔滨分行申请银行承兑汇票敞口 5,000 万元, 借款期限为 2013 年 5 月 16 日至 2013 年 11 月 16 日。截至 2013 年 6 月 30 日止, 借款敞口余额为 5,000 万元。

(15) 三级子公司东方粮油方正有限公司以其自有的部分评估价值为 4,726 万元的房屋建筑物及土地作抵押, 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 14,000 万元, 期限为 2012 年 5 月 10 日至 2017 年 5 月 9 日。并由本公司提供最高额保证担保, 担保借款期内最高余额为 14,000 万元的借款, 截至 2013 年 6 月 30 日止, 借款余额为 12,800 万元。

除存在上述承诺事项外, 截至 2013 年 6 月 30 日, 公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,807,553,989.65	96.74			1,776,037,407.65	96.70		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其他应收	60,515,584.67	3.24	56,688,305.25	3.03	60,250,372.66	3.28	56,687,346.51	94.09
组合小计	60,515,584.67	3.24	56,688,305.25	3.03	60,250,372.66	3.28	56,687,346.51	94.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	300,498.20	0.02	300,498.20	100.00	373,298.20	0.02	300,498.20	80.50
合计	1,868,370,072.52	/	56,988,803.45	/	1,836,661,078.51	/	56,987,844.71	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
东方家园有限公司	1,320,026,497.15			合并报表范围
东方集团商业投资有限公司	261,158,230.50			合并报表范围
东方集团粮油食品有限公司	208,524,637.53			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
杭州东方道粮油食品有限公司	72,800.00			合并报表范围
合计	1,807,553,989.65		/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	402,828.60	0.67	2,014.14	64,154.21	0.11	320.77
1至2年	1,553,214.23	2.57	15,532.14	1,626,676.61	2.70	16,266.77
2至3年	862,135.00	1.42	172,427.00	862,135.00	1.43	172,427.00
3至4年	1,957,170.20	3.23	782,868.08	1,957,170.20	3.25	782,868.08
4至5年	123,863.77	0.20	99,091.02	123,863.77	0.21	99,091.02
5年以上	55,616,372.87	91.91	55,616,372.87	55,616,372.87	92.30	55,616,372.87
合计	60,515,584.67	100.00	56,688,305.25	60,250,372.66	100.00	56,687,346.51

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
---------	------	------	---------	------

赵雪松	300,498.20	300,498.20	100.00	预计无法收回
合计	300,498.20	300,498.20	/	/

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
东方家园有限公司	子公司	1,320,026,497.15	1 年以内	70.65
东方集团商业投资有限公司	子公司	261,158,230.50	1 年以内	13.98
东方集团粮油食品有限公司	子公司	208,524,637.53	1 年以内	11.16
香港天龙国际投资控股有限公司	非关联方	55,601,266.33	5 年以上	2.98
东方家园(上海)有限公司	子公司	17,771,824.47	1 年以内	0.95
合计	/	1,863,082,455.98	/	99.72

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
东方家园有限公司	475,000,000.00	475,000,000.00		475,000,000.00			95	95
东方家园(上海)有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			80	80
赤峰银海金业有限责任公司	126,000,000.00	126,000,000.00		126,000,000.00			51	51
东方集团粮油食品有限公司	500,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			100	100
中国民族证券有限责任公司	209,500,000.00	209,500,000.00		209,500,000.00	57,999,583.93		15.03	15.03
东方集团物业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			10	10
东方集团商业投资有限公司	47,500,000.00	47,500,000.00		47,500,000.00			95	95
民生蓝天控股股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00			5.263	5.263

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
锦州港股份有限公司	254,351,725.04	845,777,975.90	7,563,612.08	853,341,587.98			8,012,628.03	19.73	19.73
中国民生银行股份有限公司	186,199,875.37	5,214,320,475.92	689,750,566.4	5,904,071,042.32			133,345,533.60	3.13	3.13
东方集团网络信息安全技术有限公司	49,000,000.00	48,102,004.75	-551,115.86	47,550,888.89				49	49

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	500,000.00	500,000.00

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	733,203,624.25	612,646,901.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,325,386.10	
合计	742,529,010.35	612,646,901.93

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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	718,178,500.00	596,358,900.00	被投资单位实现利润增加
锦州港股份有限公司	15,576,240.11	16,622,233.80	
合计	733,754,740.11	612,981,133.80	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	572,706,626.69	457,045,718.64
加: 资产减值准备	1,871.39	616,035.57

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,999,499.52	1,914,125.05
无形资产摊销	22,876.68	24,100.02
长期待摊费用摊销	5,360,452.99	2,680,226.50
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）	0.00	26,545.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	131,753,246.88	118,413,029.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-742,529,010.35	-612,646,901.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,122.95	-24,042.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-148,907,123.87	-183,807,030.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	226,049,404.95	-13,707,763.80
其他	0.00	0
经营活动产生的现金流量净额	46,456,721.93	-229,465,956.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	719,481,619.84	1,028,405,671.13
减：现金的期初余额	1,071,561,729.14	1,820,556,338.87
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-352,080,109.30	-792,150,667.74

十二、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	130.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,360,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,613.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,733,083.13
少数股东权益影响额	28,156.01
所得税影响额	-989,647.86
合计	12,049,007.43

（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

归属于公司普通股股东的净利润	6.88	0.3161	0.3161
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.72	0.3089	0.3089

第九节 备查文件目录

- 一、 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
- 二、 载有董事长签名的 2013 年半年度报告全文
- 三、 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
2013 年 8 月 31 日