

东方集团股份有限公司
600811

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	1
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	6
六、公司治理结构	8
七、股东大会情况简介	10
八、董事会报告	10
九、监事会报告	14
十、重要事项	14
十一、财务会计报告	17
十二、备查文件目录	58

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司董事长张宏伟，总经理关卓华，财务总监李亚良声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：东方集团股份有限公司
公司法定中文名称缩写：东方集团
公司英文名称：ORIENT GROUP INCORPORATION
公司英文名称缩写：OGI
- 2、公司法定代表人：张宏伟
- 3、公司董事会秘书：刘繁宏
联系地址：哈尔滨市南岗区花园街 235 号
电话：0451-53666028
传真：0451-53666028
E-mail：dfgzh@mail.hl.cn
公司证券事务代表：金波
联系地址：哈尔滨市南岗区花园街 235 号
电话：0451-53666028
传真：0451-53666028
E-mail：dfgzh@mail.hl.cn
- 4、公司注册地址：哈尔滨市南岗区红旗大街 240 号
公司办公地址：哈尔滨市南岗区花园街 235 号
邮政编码：150001
公司国际互联网网址：<http://www.china-orient.com>
公司电子信箱：dfllfh@mail.hl.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：本公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：东方集团
公司 A 股代码：600811
- 7、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 19 号
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
公司法人营业执照注册号：2300001101285
公司税务登记号码：230109126965908
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京中洲光华会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京朝阳门外大街 26 号朝外们写字中心

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	76,307,288.71
净利润	96,113,003.12
扣除非经常性损益后的净利润	90,718,202.41
主营业务利润	329,994,957.44
其他业务利润	190,566,157.51
营业利润	-65,866,906.43
投资收益	133,453,306.56
补贴收入	5,752,577.15
营业外收支净额	2,968,311.43
经营活动产生的现金流量净额	237,264,325.08
现金及现金等价物净增加额	68,948,325.82

(二) 扣除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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	2,968,311.43
各种形式的政府补贴	5,183,718.35
所得税影响数	-2,551,812.10
少数股东损益	-205,416.97
合计	5,394,800.71

(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

	2005 年	2004 年	本年比上年 增减(%)	2003 年
主营业务收入	2,945,714,149.10	2,947,052,088.48	-0.05	2,283,974,114.11
利润总额	76,307,288.71	99,780,634.72	-23.52	115,930,022.99
净利润	96,113,003.12	113,463,649.12	-15.29	115,894,051.69
扣除非经常性损益的净利润	90,718,202.41	66,562,349.59	36.29	87,002,889.41
每股收益	0.13	0.15	-15.29	0.184
最新每股收益	0.13			
净资产收益率(%)	3.07	3.73	增加 0.66 个百分点	4.05
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	2.90	2.19	增加 0.71 个百分点	3.04
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率(%)	2.94	2.28	增加 0.66 个百分点	3.22
经营活动产生的现金流量净额	237,264,325.08	104,168,027.06	127.77	700,985,278.14
每股经营活动产生的现金流量净额	0.31	0.14	121.43	1.11
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末 增减(%)	2003 年末
总资产	7,028,793,598.37	6,968,196,003.01	0.87	6,502,729,851.82
股东权益(不含少数股东权益)	3,127,375,934.28	3,044,517,830.59	2.72	2,865,061,390.31
每股净资产	4.13	4.02	2.74	4.54
调整后的每股净资产	4.12	4.00	3.00	4.45

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	757,794,510.00	1,352,933,156.01	595,782,225.12	130,641,127.18	349,831,519.00	3,044,517,830.59
本期增加		8,911,874.98	47,438,054.45	9,487,610.89	96,113,003.12	153,731,423.14
本期减少					47,438,054.45	70,873,319.45
期末数	757,794,510.00	1,361,845,030.99	643,220,279.57	140,128,738.07	398,506,467.67	3,127,375,934.28

1、资本公积增加是由于：公司参股的中国民生银行股份有限公司本年以可转换债券转为股份形成股本溢价，本公司按照投资比例相应增加资本公积 8,474,752.95 元；本公司参股公司锦州港股份有限公司 2005 年对新时代有限公司的初始投资小于应享有被投资单位所有者权益的差额

1,455,815.13 元及关联交易价差 23,809 元确认为资本公积，本公司按照投资比例相应增加资本公积 401,422.03 元；本公司之孙公司丰源制靴大连有限公司 2005 年无法支付款项 70,000.00 元确认为资本公积，本公司按照投资比例相应增加资本公积 35,700.00 元。

2、盈余公积、法定公益金增加是由于报告期计提所致。

3、未分配利润增加是由于报告期净利润增加所致。

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、未上市流通股份									
1、发起人股份	227,422,607.00	30.01						227,422,607.00	30.01
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	227,422,607.00	30.01						227,422,607.00	30.01
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	227,422,607.00	30.01						227,422,607.00	30.01
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	530,371,903.000	69.99						530,371,903.000	69.99
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	530,371,903.00	69.99						530,371,903.000	69.99
三、股份总数	757,794,510.00	69.99						757,794,510	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(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。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		126,859					
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	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
东方集团实业股份有限公司	其他	31.97	242,273,021		部分流通, 部分未流通	227,422,607	质押 22,355,860
交通银行－海富通精选证券投资基金	其他	0.92	7,000,000		已流通		未知
中信证券－工行－CREDIT SUISSE FIRST BOSTON (HONG KONG) LIMITED	其他	0.84	6,356,224		已流通		未知
中国银行－海富通股票证券投资基金	其他	0.69	5,249,975		已流通		未知
上海国际信托投资有限公司－邦联持续增值投资资金信托计划(E-5001)	其他	0.51	3,858,171		已流通		未知
张宏伟	其他	0.49	3,714,346		已流通		未知
黄忠	其他	0.45	3,430,837		已流通		未知
中国建设银行－博时裕富证券投资基金	其他	0.36	2,711,421		已流通		未知
刘庆余	其他	0.32	2,404,654		已流通		未知
兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金	其他	0.3	2,286,541		已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称			持有流通股数量			股份种类	
东方集团实业股份有限公司			14,850,414			人民币普通股	
交通银行－海富通精选证券投资基金			7,000,000			人民币普通股	
中信证券－工行－CREDIT SUISSE FIRST BOSTON (HONG KONG) LIMITED			6,356,224			人民币普通股	
中国银行－海富通股票证券投资基金			5,249,975			人民币普通股	
上海国际信托投资有限公司－邦联持续增值投资资金信托计划(E-5001)			3,858,171			人民币普通股	
张宏伟			3,714,346			人民币普通股	
黄忠			3,430,837			人民币普通股	

中国建设银行—博时裕富证券投资基金	2,711,421	人民币普通股
刘庆余	2,404,654	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	2,286,541	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		

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。

3、本报告期末,东方集团实业股份有限公司将其持有的本公司 22,355.86 万股法人股进行了质押。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：东方集团实业股份有限公司

法人代表：张宏伟

注册资本：40,342 万元人民币

成立日期：1978 年 9 月 30 日

主要经营业务或管理活动：国际贸易、经济技术合作、对外工程承包、劳务输出、金融、房地产开发销售、物业管理；高科技产品开发、生产、销售；食品及农产品的精深加工；资本经营、企业产权交易及重组等。

(2) 自然人实际控制人情况

公司的控股股东东方集团实业股份有限公司的控股股东为张宏伟、关国亮、安英、池清林，实际控制人的基本情况如下：

实际控制人姓名：张宏伟

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：企业管理

最近五年内职务：任东方集团实业股份有限公司董事局主席、东方集团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、全国政协常委、全国工商联副主席。

实际控制人姓名：关国亮

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：企业管理

最近五年内职务：任东方集团实业股份有限公司董事、东方集团股份有限公司董事、东方集团财务有限责任公司董事、锦州港股份有限公司董事长、新华人寿保险股份有限公司董事长、黑龙江省政协常委、黑龙江省青联副主席、中国青年企业家协会副会长。

实际控制人姓名：安 英

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：企业管理

最近五年内职务：任东方集团实业股份有限公司董事、哈尔滨东方城市建设开发有限公司董事长、哈尔滨市人大代表、民建黑龙江省委委员、黑龙江省政协常委、黑龙江省青企协会副会长、中国青年企业家协会副会长、黑龙江省房地产协会副会长。

实际控制人姓名：池清林

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：企业监督管理

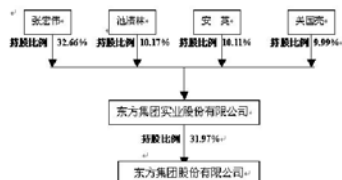
最近五年内职务：任东方集团党委书记、东方集团股份有限公司监事会主席、黑龙江省法学会理事。

张宏伟为公司控股股东的董事长；关国亮、安英均为公司控股股东的董事；池清林为公司控股股东的党委书记。

(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。

(4) 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、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

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	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税后)
张宏伟	董事长	男	51	2005-06-29	2008-06-29	3,714,346	3,714,346			46
关国亮	董事	男	45	2005-06-29	2008-06-29	2,026,017	2,026,017			28
关卓华	董事	男	50	2005-06-29	2008-06-29					28
夏维朝	独立董事	男	40	2005-06-29	2008-06-29					3.35
胡家瑞	独立董事	女	55	2005-06-29	2008-06-29					3.35
池清林	监事会主席	男	58	2005-06-29	2008-06-29	1,319,241	1,319,241			20
刘艳梅	监事	女	38	2005-06-29	2008-06-29					7
白美洁	监事	女	32	2005-06-29	2008-06-29					3.4
李亚良	副总经理兼财务总监	男	49	2005-06-29	2008-06-29					7.4
刘繁宏	副总经理兼董事会秘书	男	38	2005-06-29	2008-06-29					7.4
合计	/	/	/	/	/				/	153.9

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)张宏伟，任东方集团实业股份有限公司董事局主席、 东方集团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、全国政协常委、全国工商联副主席。

(2)关国亮，任东方集团实业股份有限公司董事、东方集团股份有限公司董事、东方集团财务有限责任公司董事、锦州港股份有限公司董事长、新华人寿保险股份有限公司董事长、黑龙江省政协常委、黑龙江省青联副主席、中国青年企业家协会副会长。

(3)关卓华，任东方集团股份有限公司董事兼总经理、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、 哈尔滨对外友好协会理事、 黑龙江省会计学会常务理事、 黑龙江省上市公司协会副理事长。

(4)夏维朝,任黑龙江商学院会计系教师、深圳职业技术学院经济系教授、广东省职业技能证书考试专家、东方集团股份有限公司独立董事。

(5)胡家瑞,任中国华融资产管理公司哈尔滨办副总经理、中国工商银行哈尔滨分行副行级巡视员、东方集团股份有限公司独立董事。

(6)池清林,任东方集团党委书记、东方集团股份有限公司监事会主席、黑龙江省法学会理事。

(7)刘艳梅,任东方集团股份有限公司审计监察处副处长、东方集团股份有限公司监事。

(8)白美洁,任东方集团股份有限公司企业管理处职员、东方集团股份有限公司监事。

(9)李亚良,历任东方集团实业股份有限公司计财处处长,现任东方集团股份有限公司副总经理兼财务总监、锦州港股份有限公司监事。

(10)刘繁宏,历任东方集团股份有限公司计财处副处长、财务负责人兼证券事务代表;现任东方集团股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

(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	董事局主席	2005-05-25	2008-05-25	否
关国亮	东方集团实业股份有限公司	董事	2005-05-25	2008-05-25	否
池清林	东方集团实业股份有限公司	党委书记	2005-05-25	2008-05-25	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	2003-06-16	2006-06-16	是
关国亮	锦州港股份有限公司	董事长	2004-06-28	2007-06-28	是
关国亮	新华人寿保险股份有限公司	董事长	2002-12-13	2005-12-13	否
关卓华	锦州港股份有限公司	董事	2004-06-28	2007-06-28	是
李亚良	锦州港股份有限公司	监事	2004-06-28	2007-06-28	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:公司人力资源处制定薪资方案,董事会进行审定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:依据高管工作指标、经营指标的完成情况,由董事会进行考核,在参考同行业薪酬水平的基础上确定。

公司的 10 位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

1、本报告期,公司第四届董事会人员任期届满,进行了换届选举,经公司四届十六次董事会提名,并经 2005 年 6 月 29 日召开的二 00 四年度股东大会审议通过,张宏伟先生、关国亮先生、关卓华先生、夏维朝先生、胡家瑞女士五人当选为公司第五届董事会董事,任期三年,其中:胡家瑞女士为新当选独立董事。经公司五届一次董事会选举,张宏伟先生为公司第五届董事会董事长。

2、本报告期,公司第四届监事会人员任期届满,进行了换届选举,经公司四届八次监事会提名,并经 2005 年 6 月 29 日召开的二 00 四年度股东大会审议通过,池清林先生、刘艳梅女士、白美洁女士三人当选为公司第五届监事会监事,任期三年,其中:白美洁女士为职工监事。经公司四届一次监事会决议,选举池清林先生为公司第四届监事会主席。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 11,659 人，报告期末，公司无离退休员工。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
管理人员	2,204
市场人员	2,043
技术人员	1,611
财务人员	275
行政人员	273
生产人员	5,253

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大专以上	5,272
大专以下	6,387

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的要求，进一步完善了法人治理结构，确保公司合规、稳健的发展。根据各级监管部门颁布的相关法规并结合公司的实际状况，2005 年修订了《公司章程》，目前已建立了以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》为基础的制度体系，保证公司规范运作。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会的议事规则》和《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司的控股股东行为规范，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决算和经营活动的现象；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了独立。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司已建立了独立董事工作制度，董事会严格按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，确保董事会能够高效运作和科学决策；各位董事能够认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、关于监事和监事会：公司监事会人员构成符合法律、法规的要求，监事会严格按照《监事会议事规则》开展工作，监事能够认真履行自己的职责，本着对全体股东负责的精神，对公司的经营状况、财务活动以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于信息披露与透明度：公司制定了较完善的《信息披露制度》，并指定专人负责信息披露、接待股东来访和咨询工作；公司能够严格按照法律、法规和公司章程及公司信息披露制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
夏维朝	6	6	0	0	
胡家瑞	4	4	0	0	换届后任独董
曲振涛	2	2	0	0	换届前任独董

报告期内，公司独立董事勤勉地履行职责，积极关注公司的生产经营活动，深入了解公司状况，出席了全部会议，切实履行了职责。并对公司对外担保情况出具了专项说明及发表独立意见。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

公司独立董事未对有关事项提出异议。

公司独立董事在公司完善法人治理的工作中，发挥了积极的作用。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司拥有独立、完整的生产和销售体系和自主的经营能力，在工商管理部门核准的经营范围内开展各项经营业务，业务完全独立。

2、人员方面：公司拥有独立的劳动、人事、工资管理体系。

3、资产方面：公司资产与控股股东明确分开，不存在控股股东占用公司资产或干预资产经营管理的情况。

4、机构方面：公司拥有完整、健全的组织机构体系，董事会、监事会等决策、监督和执行机构按规定的权限行使职权。

5、财务方面：公司具有独立的财务部门和财务人员，具有完善的会计核算体系及财务管理制度，依法开设银行帐户，独立核算。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立了适合公司实际状况、较为完善的考评及激励机制，高级管理人员（不包括独立董事）的薪酬实行年薪制，由公司的人力资源部门根据年初制定的年度综合计划按季度对高管进行考评，考评结果经董事会批准后，依据考评结果兑现年薪，激励高级管理人员。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司于 2005 年 6 月 29 日召开 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（二）临时股东大会情况

公司于 2005 年 10 月 15 日召开 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 10 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、整体经营状况的分析

公司经营范围：

主营业务范围：商业银行、人寿保险业务；建材连锁超市；港口交通；加工制造业和房地产开发等。

2005 年，公司实现主营业务收入 294,571 万元、实现主营业务利润 32,999 万元，业绩平稳，各行业具体的经营状况如下：

金融保险业：

公司参股的中国民生银行股份有限公司 2005 年资产总额达 5,571 亿元，比上年末增加 1,117 亿元，增幅 25%；存款总额达 4,888 亿元，比上年末增加 1,088 亿元，增幅达 29%；贷款总额（含贴现）达 3,781 亿元，比上年末增加 897 亿元，增幅达 31%；实现净利润 27.03 亿元，比上年增加 6.65 亿元，增长 33%；年末，不良贷款率（五级分类法）为 1.28%，较年初下降了 0.03 个百分点，不良贷款余额 48.28 亿元，比上年末增加 10.53 亿元，主要是受宏观调控的影响，但资产质量继续在同业中保持较好

水平。业务调整取得了进一步的成效,报告期末,零售客户 320 万户,储蓄存款余额 741 亿元,占各项存款比率达到 15.16%,储蓄存款在九家股份制银行中位列第三,较上年末提升 3 名;业务坚持以创新推动业务发展,以网上开证为拳头,提升国际业务竞争力,实现中间业务收入的历史性突破;个人理财产品不断创新,类型丰富,囊括利率、汇率、信用等多个原生和衍生市场;全行网银业务实现了快速增长,取得很大突破,个人网银客户新增 12.9 万户,交易量为 410 亿元,公司网银客户新增 5,509 户,交易量达 3,228 亿元;95568 电话银行被《人民日报》等多家主流媒体评为“2005 年中国呼叫中心十大满意品牌”。报告期末,已在全国 21 个城市设立了 20 家分行、1 家直属支行,机构总数量为 240 家。成功取得了全国社会保障基金托管业务资格、从事短期融资券承销业务资格,为其扩大业务领域发挥了积极作用。

公司参股的新华人寿保险股份有限公司 2005 年是其第一个五年规划的结束之年,业务持续较快增长,总资产达 600 亿元,实现保费收入 210.8 亿元,同比增长 12%;业务结构得到进一步优化,在总体业务结构中,个人新契约和续期业务占比达到 26%,同比提升 4.5 个百分点,银代业务同比下降 7 个百分点;在渠道业务结构中,个人新契约期交保费同比增长 27%,占比 89%;团体短险业务保费同比增长 68%,占比 7.5%;银代十年期业务占比 71%;银代期交保费同比增长超过 80 倍;公司效益和价值同步增长,全年投资收益率、综合费用率、赔付率等均保持在良好水平,业务价值同比增长 60%。至报告期末,市场份额达到 6.1%,继续保持国内寿险市场第四位;机构布局完善,分公司达 34 家,中心支公司 160 家,营销服务部 779 家,分公司覆盖率达到 98%,中心支公司覆盖率达到 80%;综合实力快速提升,管理队伍超过 6000 人,销售队伍超过 10 万人,企业文化独具特色,充满活力,立信于心、尽责至善的责任观深入人心,品牌知名度和社会影响力不断提升;客户群数量持续增长,个人和代理渠道的客户总数达到 451 万,团体法人客户达到 6878 个。

建材流通业:

2005 年,是自 2004 年 12 月 11 日起,我国零售业全面对外开放的第一年,建材、家具连锁业成为跨国建材家居零售巨头重点参与竞争的市场之一。零售行业的全面开放标志着建材流通行业竞争将更趋于激烈,尤其是国内建材零售商将直接面对来自实力雄厚的跨国零售业巨头的挑战。进入 2005 年,这种行业内整合的趋势愈发明显,百安居兼并欧倍德,而家得宝与劳氏正通过自建店与收购兼并相结合的战略手段试图进入中国市场。公司与合适的战略投资者进行战略合作是企业发展的必然,目前,公司正与多家战略投资者进行洽谈。

面对严峻的形势,2005 年,东方家园通过不断调整、规范经营管理模式,提升运营管理水平。围绕落实经营计划,采取了优化采购队伍,规范工作流程;调整商品结构,整合供应商资源;加强业外收入管理,有效落实促销计划;深化计算机系统应用,推动管理手段变革;构筑有效的监督体系,控制投资和经营风险等措施,全方位促进销售额和毛利率的实现,取得良好经营业绩,全年实现收入 23.8 亿元。

港口交通业:

2005 年是锦州港股份有限公司全面超额完成“十五”规划目标,企业效益、港口规模及内部管理得到全面提升的一年。经营业绩继续保持稳步增长,全年实现主营业务收入 5.08 亿元,同比增长 6.88%;主营业务利润 3.07 亿元,同比增长 14.92%;实现净利润 1.35 亿元,同比增长 13.44%。报告期内,针对市场形势,通过对腹地货源进行摸底调查,理清思路,明确了开发方向及重点,成立了油、粮、煤、散矿、集装箱、信息等八个市场开发小组,同时采取个性化服务、充分利用价格杠杆等有效措施,克服了各种不利因素的影响,除煤炭吞吐量下降外,油品吞吐量首次突破 1000 万吨,同比增长 17.5%,粮食吞吐量完成 564 万吨,同比增长 99.3%,集装箱完成 20 万 TEU,同比增长 94.2%。为适应“东北经济振兴”及港口腹地经济发展的需要,进一步扩大了港口建设投入,投巨资建设 25 万吨级油泊位,与中海合资建设 207B、208B 两个 5 万吨级集装箱泊位。2005 年新增生产性泊位 3 座、工作船泊位 1 座,新增土地面积 400 万平方米,主航道疏浚达到 15 万吨级,港口设计能力达到 3500 万吨,集装箱通过能力达到 50 万 TEU。

加工制造业:

2005 年是公司控股的高新材料企业的创新年、提升年、跨越年。该公司本着“实现一个目标;做好两个突破;进行三个创新;达到四个提升;做到五个加强”的总体思路 and 经营方针,全体员工团结一致,克服种种困难,较好地完成了年初该公司董事会提出的各项指标。本报告期,是一个铜基畅销年,产品的重点销售地--柳市,触点产品销售量节节攀升,三个主要的大型低压电器生产厂家均

开始批量采购公司的触点产品,市场前景越来越广阔。随着下一步产业化工作的展开,预计 2006 年公司可完成的 ERP 企业资源计划系统管理平台的建设,使公司管理水平再上一个新台阶。

公司控股孙公司--丰源制靴大连有限公司定单生产的 ADIDAS 运动鞋,目前已有 13 条生产线,年产量达到 650 万双,产品销往 37 个国家和地区,是 ADIDAS 在中国的 8 家贴牌加工企业之一。因开发产品品质优良,2005 年定单数量增长,实现收入 5.42 亿元,同比增长 11.3%。

2、主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	41,969	占采购总额比重	16.11%
前五名销售客户销售金额合计	87,161	占销售总额比重	29.58%

3、报告期公司资产构成发生变动的说明

(1) 其它应收款为 280,253,940.98 元,比上年末降低 20.34%,主要原因是公司收回欠款所致;

(2) 其他长期资产为 109,763,716.15 元,全部为本年新增数,主要是股权分置流通权,系根据“上市公司股权分置改革中相关会计处理暂行规定”,将本期公司所持民生银行部分股权无偿赠予流通股股东,作为对价取得在证券交易所挂牌交易的流通权的价值;

(3) 应付账款为 519,758,634.30 元,比上年末降低 24.26%,主要是本公司之子公司东方家园有限公司应付商品款及建店工程、设备款减少所致;

(4) 应交税金为 32,638,169.50 元,比上年末增加 65.8%,主要是公司应于下期支付税金增加所致;

(5) 其他应付款为 122,154,103.27 元,比上年末增加 28.44%,主要是公司往来款增加所致。

4、报告期主要财务数据及现金流量构成变动的说明

(1) 营业费用为 311,903,342.07 元,比上年度增加 25.38%,主要是公司之子公司东方家园各门店费用增加所致;

(2) 报告期内公司现金及现金等价物净增加额为 68,948,325.82 元,比上年度增加 145,757,855.95 元,其中经营活动产生的现金净流量为 237,264,325.08 元,比上年度增加 133,096,298.02 元;投资活动产生的现金流量净额为 4,341,071.75 元,比上年度增加 687,460,699.50 元;筹资活动产生的现金流量净额为-172,272,796.99 元,比上年度降低了 643,749,862.30 元。

5、主要控股公司及参股公司的情况

中国民生银行:

股本金为 72.59 亿元人民币,本公司持有其 4.712%的股份。该公司属金融业。主要经营业务为:吸收公共存款;发放短期、中期和长期贷款;办理国内外结算;办理票据贴现;发放金融债券;代理发行、代理兑付、承销政府债券;买卖政府债券;同业拆借;买卖、代理买卖外汇;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;经中国人民银行批准的其他金融业务。报告期内,实现净利润 27.03 亿元。

锦州港股份有限公司:

公司注册资本 94,650 万元,本公司持有其 27.13%的股份。该公司属交通运输业,主要从事港口装卸、仓储及船货代理服务,港口主要装卸的货种有原油、成品油、煤炭、粮食、集装箱、矿石、钢材、建材、化肥、化工产品等。本年度实现收入 50,803 万元、实现净利润 13,535 万元。

东方家园有限公司:

注册资本 5 亿元人民币,本公司持有其 95%的股份。该公司属商品流通业。主要经营业务为:销售建筑材料、装饰材料、五金交电化工、化工轻工材料、建筑机械、家电、饮食炊事机械、卫生洁具、工艺美术品、机械电器设备、花卉、花肥、日用杂品;家居装饰;设备租赁(汽车除外);承办展览展销会;信息咨询;技术转让;接受委托为企事业单位及个人提供劳务服务;零售公开发行的国内版书报刊。经营品种达 3 万余种。

6、未来发展的展望

(1) 公司参股的中国民生银行股份有限公司:随着中国人民银行发布的“关于调整商业银行住房信贷政策和超额准备金存款利率的通知”、《企业短期融资券管理办法》、《全国银行间债券市场金融债券发行管理办法》的实施,为商业银行开辟了更为丰富的业务范围,有利于其提高盈利能力。

(2) 公司参股的锦州港股份有限公司:随着国家实施“东北大振兴”战略的不断深入和东北老工业基地的经济复苏,东北港口行业将面临着更大的发展机遇。锦州市委、市政府在“十一五”发展规

划中，把锦州港列为优先发展的项目，确定了“以港兴市”和建设“港口锦州”的发展战略。因此“十一五”期间，锦州港将步入快速发展阶段，到 2010 年预计港口吞吐量将突破 6000 万吨。

(3) 公司商品流通业中的东方家园建材家居连锁超市项目，在国内建材市场整合过程中，通过战略合作，将抓住机遇，进一步扩大规模。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
行业						
商品流通业	2,382,811,829.37	2,110,195,431.60	11.44	1.31	2.05	减少 0.64 个百分点
加工制造业	562,902,319.73	495,753,918.19	11.93	11.94	11.86	增加 0.07 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
华北地区	153,377	1.1
东北地区	125,619	2.06
其他	15,575	-21.79
合计	294,571	-0.05

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 1,945,030,372.61 元人民币，比上年增加 12,453,915.92 元人民币，增加的比例为 0.64%。增加的原因是:报告期内按权益法核算增加的中国民生银行、锦州港、新华人寿保险股份有限公司等的投资收益及转出中国民生银行股权分置流通权价值、收到参股公司分红及摊销股权投资差额影响所致。

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内公司运用非募集资金投资额折合 980 万美元，主要是公司控股子公司东方家园有限公司出资折合 980 万美元参股设立东方家园家居建材商业有限公司，该公司注册资本 2000 万美元，东方家园有限公司持有其 49%的股权。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2005 年 4 月 28 日召开四届十五次董事会会议，审议并一致通过了：《2004 年度董事会工作报告》；《2004 年度报告及摘要》；《2004 年度财务决算报告》；《2004 年度利润分配及资本公积转增股本预案》；《2005 年一季度财务报告》；《关于续聘会计师事务所的议案》，决议公告刊登在 2005 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2)、公司于 2005 年 5 月 27 日召开四届十六次董事会会议，审议并一致通过了：《关于修改公司章程部分条款的议案》；《关于推荐公司第五届董事会董事候选人的议案》；《召开 2004 年度股东大会的议案》，决议公告刊登在 2005 年 5 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(3)、公司于 2005 年 6 月 29 日召开五届一次董事会会议，审议并一致通过了：选举张宏伟先生担任公司第五届董事会董事长，任期三年；聘任关卓华先生担任公司总经理，聘任李亚良先生、刘繁宏先生为公司副总经理；聘任刘繁宏先生为公司董事会秘书；聘任李亚良先生为公司财务总监，决议公告刊登在 2005 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(4)、公司于 2005 年 8 月 29 日召开五届二次董事会会议，审议致通过了《2005 年半年度报告及摘要》。

(5)、公司于 2005 年 9 月 14 日召开五届三次董事会会议，审议并一致通过了：《关于发行短期融资券的议案》；《召开 2005 年第一次临时股东大会的议案》，决议公告刊登在 2005 年 9 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(6)、公司于 2005 年 10 月 27 日召开五届四次董事会会议，审议并一致通过《二 00 五年三季度报告》。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

经北京中洲光华会计师事务所有限公司审计，公司 2005 年度实现净利润 96,113,003.12 元，母公司按当年实现的净利润的 10%提取法定盈余公积金 9,487,610.89 元、按 10%提取法定公益金 9,487,610.89 元、按 30%提取任意盈余公积金 28,462,832.67 元，实际可供分配利润 398,506,467.67 元(含上年滚存未分配利润 349,831,519.00 元)；资本公积余额为 1,361,845,030.99 元。

鉴于公司重点投资的东方家园建材家居连锁超市项目需要大量的流动资金，因此，董事会从公司长远发展以及维护股东利益等多方面考虑，决定 2005 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增，该预案尚需公司 2005 年度股东大会审议。

(六) 公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因:为实现公司的可持续发展，公司将继续扩大公司重点投资项目--东方家园建材家居连锁超市项目的规模，急需大量的流动资金。

公司未分配利润的用途和使用计划:用于补充东方家园建材家居连锁超市项目已开业各店及 2006 年度将开业门店的流动资金需求。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2005 年 4 月 28 日召开四届七次监事会会议，审议并一致通过了：《2004 年度监事会工作报告》；《2004 年度报告及摘要》；《2005 年一季度财务报告》。该决议公告刊登在 2005 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2、2005 年 5 月 27 日召开四届八次监事会会议，审议并一致通过了《关于推荐公司第五届监事会监事候选人的议案》，该决议刊登于 2005 年 5 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

3、2005 年 6 月 29 日召开五届一次监事会会议，选举池清林先生担任公司第五届监事会主席，任期三年，该决议刊登于 2005 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

报告期内，公司监事会开展日常工作的同时，全体成员到公司重点发展项目--东方家园建材家居连锁超市的部分门店，针对制度执行情况、财务管理情况进行了专项检查。并参加了地方证管部门组织的“两法培训班”，进一步丰富了理论知识。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司在报告期内能够依法运作，决策程序符合《公司法》和《公司章程》的各项规定，公司建立了完善的内部控制制度；公司董事、经理及高级管理人员在执行公司职务时未发生违反法律、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

监事会认真审查了北京中洲光华会计师事务所有限公司为公司出具的 2005 年度的审计报告，认为：经审计的公司财务报告客观、公正地反映了本公司的财务状况和经营成果；2005 年度财务报告以及各种数据真实、准确、完整。监事会认真审查了公司编制的 2005 年度报告，认为：年度报告编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司当年的经营管理和财务状况等事项。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼仲裁事项的说明

(1)、本公司之子公司沈阳万众企业集团股份有限公司就大连新虹贸易发展有限公司未履行偿还 486 万元股权转让款项一案，向辽宁省大连市中级人民法院提起诉讼，经（2001）大经初字第 218 号民事判决书判决该公司偿还欠款；沈阳万众企业集团股份有限公司提起上诉，要求大连北大科技（集团）股份有限公司承担连带偿还责任，经（2002）辽民二终字第 166 号民事判决书判决，维持原判。该款项正在追索中。截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司已对该款项全额计提坏账准备 486 万元。

(2)、中国建设银行沈阳铁道支行诉本公司之子公司沈阳万众企业集团股份有限公司承担连带赔偿责任一案，经辽宁省沈阳市中级人民法院民事裁定书裁定，将沈阳万众企业集团股份有限公司拥有的面积为 1303 平方米的房产予以查封，查封期间不得办理抵押、变卖、转让、出租、典当手续，该被查封资产账面原值 838 万元，净值 555 万元。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:万元 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
东方集团物业管理有限公司	母公司的控股子公司	250	198.81		
东方集团实业股份有限公司	母公司				172.37
合计	/	250	198.81		172.37

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 250 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 26.44 万元人民币。

关联债权形成原因：欠付的租金。

关联债权清偿情况：在下一年度的 1 季度偿还。

关联债权对公司经营成果及财务状况的影响：暂时欠付的租金，对公司无较大的影响。

报告期末资金被占用情况及清欠方案

东方物业管理有限公司欠付的租金 198.81 万元，已在 2006 年 1 季度收回。

清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额 (万元)	备注
2006 年 3 月底	现金清偿	198.81	
合计	/	198.81	/

2、其他重大关联交易

本年度东方集团实业股份有限公司为本公司及子公司金额总计人民币 56,000 万元银行借款提供担保。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 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)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
		0		~		
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						0
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						62,800
报告期末对控股子公司担保余额合计						62,800
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额						62,800
担保总额占公司净资产的比例 (%)						20.08
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额						0
担保总额超过净资产 50%部分的金额						0
上述三项担保金额合计						62,800

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、报告期内，公司以持有的东方家园 47,500 万股法人股作质押，向中国工商银行哈尔滨开发区支行申请最高额综合授信，额度为 30,000 万元，并签署了《质押合同》，合同有效期为 2004 年 8 月 9 日至 2006 年 8 月 31 日，报告期末借款余额为 21,600 万元。

2、公司以所持有的锦州港股份有限公司法人股 21,175 万股作为质押物，向哈尔滨市商业银行东莱支行申请人民币流动资金贷款，截至 2005 年 12 月 31 日止，借款余额为 27,000 万元。

3、公司以持有的民生银行 33,768.09 万股法人股作质押，获得中信实业银行沈阳分行人民币借款 49,600 万元，借款期限为 2004 年 1 月 2 日至 2008 年 1 月 8 日。截至 2005 年 12 月 31 日止，借款余额 49,600 万。

4、本公司之孙公司丰源制靴大连有限公司以价值 8,768 万元的原材料及产成品作为抵押，向中国银行辽宁省分行申请 876 万元的贸易融资额度，期限为 2005 年 7 月 1 日至 2006 年 1 月 31 日，截至 2005 年 12 月 31 日止，借款余额为 876 万元。

5、报告期内，以孙公司东方家园管庄（北京）装饰建材有限公司评估价为 10,769.65 万元的土地和 23,620.96 万元的房屋作为借款抵押物，子公司东方家园有限公司向中国建设银行股份有限公司延庆支行申请贷款，截至 2005 年 12 月 31 日止，借款余额为 20,000 万元。

6、报告期内，公司子公司以东方家园济南有限公司所拥有的土地及房屋作为质押物，向华夏银行北京安定门支行申请 16,015 万元的综合授信额度，截至 2005 年 12 月 31 日，借款余额为 13,500 万元，借款期限为 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 7 月 6 日。

7、报告期内，东方家园有限公司以所持价值 5,000 万元的东方家园广州装饰建材有限公司 100% 的经营性股权为质押物，并由控股母公司东方集团实业有限公司提供担保，向浦东发展银行东山支行申请人民币借款 3,000 万元，借款期限为 2005 年 9 月 23 日至 2006 年 9 月 22 日，截至 2005 年 12 月 31 日，借款余额为 3,000 万元。

8、公司之子公司东方家园有限公司至 2005 年 12 月 31 日已签约并在会计报表上确认的预付租赁建材超市店面款项合计为 17,300 万元。

9、截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无其他需要说明的重大对外承诺事项。

公司股改工作的计划安排：

公司 2005 年 6 月 29 日选举产生的新一届董事会已将股权分置改革工作列为公司的重点工作。董事会成员已统一认识，充分理解股权分置改革工作的重大意义，准备以此为契机，进一步完善公司的治理结构，并充分发挥创新意识，为繁荣资本市场作出贡献。

为保证此项工作有序、高效地进行，公司董事会已责成公司相关部门及人员具体负责，初步拟定在时机成熟时，尽早完成此项工作。

公司大股东完全支持公司进行股权分置改革工作，公司的流通股东也经常来电提供股改建议，积极参与公司的股改工作。但因公司进行股权分置改革工作存在诸多障碍，广大流通股东普遍认可的高比例送股、支付大额现金对价以及认股权证等单一的方式，均不适合公司。目前，公司正加紧与初步拟定的券商进行洽谈，寻求最佳方案，力争在上半年确定方案并实施。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司聘任北京中洲光华会计师事务所有限公司为公司的审计机构，其上一年度审计工作的酬金为 55 万元人民币，与审计工作相关的费用由公司承担，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 11 年审计服务。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内, 公司、公司董事会及公司董事无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评和上交所公开谴责的情况。

(十三) 其它重大事项

公司无需要说明的其他重大事项。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经北京中洲光华会计师事务所有限公司注册会计师韩建旻、熊亚菊审计, 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

中洲光华(2006)股审字第 024 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(以下简称贵公司)2005 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2005 年度的利润表、合并利润表和 2005 年度的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任, 我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作, 以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据, 评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计, 以及评价会计报表的整体反映。我们相信, 我们的审计工作为发表审计意见提供了合理的基础。

我们认为, 上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定, 在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

北京中洲光华会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 韩建旻、熊亚菊

北京朝阳门外大街 26 号朝外们写字中心

2006 年 4 月 27 日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：						
流动资产：						
货币资金	1		1,229,989,340.60	1,161,041,014.78	226,205,659.51	303,015,189.64
短期投资	2			238,680.00		
应收票据	3		2,840,000.00			
应收股利						
应收利息						
应收账款	4		86,642,845.38	86,652,471.22		
其他应收款	5	a	280,253,940.98	351,832,850.11	1,384,873,725.55	1,346,088,071.48
预付账款	6		632,645,082.24	700,879,362.56		81,968,000.00
应收补贴款						
存货	7		252,533,534.65	232,386,693.18	73,194.86	73,194.86
待摊费用	8		70,689,067.64	70,244,540.70		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			2,555,593,811.49	2,603,275,612.55	1,611,152,579.92	1,731,144,455.98
长期投资：						
长期股权投资	9	b	1,945,030,372.61	1,932,576,456.69	2,662,738,023.01	2,612,936,259.73
长期债权投资						
长期投资合计			1,945,030,372.61	1,932,576,456.69	2,662,738,023.01	2,612,936,259.73
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			4,649,762.78	5,613,711.80		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			68,887,093.27	84,397,792.16	61,736,847.55	75,817,694.47
固定资产：						
固定资产原价	10		2,209,022,213.96	2,125,110,102.61	121,164,031.58	121,139,655.58
减：累计折旧	10		369,429,522.85	262,684,221.99	22,823,800.96	20,259,179.60
固定资产净值			1,839,592,691.11	1,862,425,880.62	98,340,230.62	100,880,475.98
减：固定资产减值准备	10					
固定资产净额			1,839,592,691.11	1,862,425,880.62	98,340,230.62	100,880,475.98
工程物资						
在建工程	11		483,354,674.41	466,943,857.83		
固定资产清理						
固定资产合计			2,322,947,365.52	2,329,369,738.45	98,340,230.62	100,880,475.98
无形资产及其他资产：						
无形资产	12		95,458,332.60	101,884,593.16	23,200.00	
长期待摊费用	13			1,089,602.16		
其他长期资产	14		109,763,716.15		109,763,716.15	
无形资产及其他资产合计			205,222,048.75	102,974,195.32	109,786,916.15	
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			7,028,793,598.37	6,968,196,003.01	4,482,017,749.70	4,444,961,191.69

负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	15		1,387,001,630.42	1,359,022,438.10	601,000,000.00	843,000,000.00
应付票据	16		970,000,000.00	883,508,571.00	140,000,000.00	
应付账款	17		519,758,634.30	686,213,871.91		
预收账款	18		82,393,026.81	83,745,155.08		
应付工资			597,384.86	1,145,450.58		
应付福利费			34,972,258.26	23,329,063.45	1,412,755.18	1,139,873.90
应付股利	19		1,914,221.00	1,914,221.00		
应交税金	20		32,638,169.50	19,685,659.61	-3,820,381.13	-3,766,175.84
其他应交款			1,318,208.07	759,321.66	8,109.56	5,004.86
其他应付款	21		122,154,103.27	95,106,546.21	85,422,248.14	50,375,454.71
预提费用	22		5,214,370.45	388,828.96		
预计负债						
一年内到期的长期负债	23		10,000,000.00			
其他流动负债						
流动负债合计			3,167,962,006.94	3,154,819,127.56	824,022,731.75	890,754,157.63
长期负债：						
长期借款	24		496,000,000.00	506,000,000.00	496,000,000.00	496,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	25		21,000,000.00	12,900,000.00		
其他长期负债						
长期负债合计			517,000,000.00	518,900,000.00	496,000,000.00	496,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			3,684,962,006.94	3,673,719,127.56	1,320,022,731.75	1,386,754,157.63
少数股东权益(合并报表填列)			216,455,657.15	249,959,044.86		
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)	26		757,794,510.00	757,794,510.00	757,794,510.00	757,794,510.00
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额			757,794,510.00	757,794,510.00	757,794,510.00	757,794,510.00
资本公积	27		1,361,845,030.99	1,352,933,156.01	1,361,845,030.99	1,352,933,156.01
盈余公积	28		643,220,279.57	595,782,225.12	643,220,279.57	595,782,225.12
其中：法定公益金	28		140,128,738.07	130,641,127.18	140,128,738.07	130,641,127.18
未分配利润	30		398,506,467.67	349,831,519.00	399,135,197.39	351,697,142.93
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)			1,291,246.07	22,755.48		
减：未确认投资损失(合并报表填列)	29		35,281,600.02	11,846,335.02		
所有者权益(或股东权益)合计			3,127,375,934.28	3,044,517,830.59	3,161,995,017.95	3,058,207,034.06
负债和所有者权益(或股东权益)总计			7,028,793,598.37	6,968,196,003.01	4,482,017,749.70	4,444,961,191.69

公司法定代表人：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

利润及利润分配表

2005 年 1-12 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	31		2,945,714,149.10	2,947,052,088.48	449,276,136.79	457,423,075.43
减：主营业务成本	31		2,605,949,349.79	2,581,659,553.13	442,275,786.02	448,907,342.34
主营业务税金及附加	32		9,769,841.87	15,964,991.21	119,128.43	149,067.11
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			329,994,957.44	349,427,544.14	6,881,222.34	8,366,665.98
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	33		190,566,157.51	126,899,479.40	1,416,750.00	1,416,750.00
减：营业费用			311,903,342.07	248,759,740.47		
管理费用			163,692,142.97	170,415,605.40	5,896,244.85	8,125,953.78
财务费用	34		110,832,536.34	110,214,017.72	78,132,048.93	71,002,115.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-65,866,906.43	-53,062,340.05	-75,730,321.44	-69,344,652.83
加：投资收益（损失以“-”号填列）	35	c	133,453,306.56	144,147,459.44	170,606,430.35	181,636,292.99
补贴收入	36		5,752,577.15	7,572,515.43		
营业外收入			5,906,101.37	2,127,035.95		
减：营业外支出			2,937,789.94	1,004,036.05		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			76,307,288.71	99,780,634.72	94,876,108.91	112,291,640.16
减：所得税			31,122,266.83	25,264,537.03		
减：少数股东损益			-27,492,716.24	-29,582,718.50		
加：未确认投资损失（合并报表填列）			23,435,265.00	9,364,832.93		
五、净利润（亏损以“-”号填列）			96,113,003.12	113,463,649.12	94,876,108.91	112,291,640.16
加：年初未分配利润			349,831,519.00	292,513,689.97	351,697,142.93	295,551,322.86
其他转入						
六、可供分配的利润			445,944,522.12	405,977,339.09	446,573,251.84	407,842,963.02
减：提取法定盈余公积			9,487,610.89	11,229,164.02	9,487,610.89	11,229,164.02
提取法定公益金			9,487,610.89	11,229,164.02	9,487,610.89	11,229,164.02
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			426,969,300.34	383,519,011.05	427,598,030.06	385,384,634.98
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积			28,462,832.67	33,687,492.05	28,462,832.67	33,687,492.05
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）			398,506,467.67	349,831,519.00	399,135,197.39	351,697,142.93
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额						
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人：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

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
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			3,902,787,307.77	319,958,604.88
收到的税费返还			5,906,835.40	
收到的其他与经营活动有关的现金	37		73,004,481.76	150,608,201.11
经营活动现金流入小计			3,981,698,624.93	470,566,805.99
购买商品、接受劳务支付的现金			3,195,658,500.84	117,354,735.08
支付给职工以及为职工支付的现金			196,309,821.47	1,636,779.52
支付的各项税费			74,699,734.68	2,070,613.54
支付的其他与经营活动有关的现金	38		277,766,242.86	128,076,793.34
经营活动现金流出小计			3,744,434,299.85	249,138,921.48
经营活动现金流量净额			237,264,325.08	221,427,884.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			130,225,234.64	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			19,952,825.90	19,952,825.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			136,053.71	
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			150,314,114.25	19,952,825.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			145,973,042.50	24,376.00
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			145,973,042.50	24,376.00
投资活动产生的现金流量净额			4,341,071.75	19,928,449.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			1,542,119,479.77	601,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	39		8,100,000.00	
筹资活动现金流入小计			1,550,219,479.77	601,000,000.00
偿还债务所支付的现金			1,602,561,892.23	843,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			119,930,384.53	76,165,864.54
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			1,722,492,276.76	919,165,864.54

筹资活动产生的现金流量净额			-172,272,796.99	-318,165,864.54
四、汇率变动对现金的影响			-384,274.02	
五、现金及现金等价物净增加额			68,948,325.82	-76,809,530.13
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			96,113,003.12	94,876,108.91
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-27,492,716.24	
减：未确认的投资损失			23,435,265.00	
加：计提的资产减值准备			37,715,152.46	30,831,147.36
固定资产折旧			108,611,080.29	2,564,621.36
无形资产摊销			12,890,504.03	800.00
长期待摊费用摊销			6,553,135.69	
待摊费用减少(减：增加)			-444,526.94	
预提费用增加(减：减少)			4,825,541.49	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-1,513,795.75	
固定资产报废损失			37,769.50	
财务费用			115,127,611.96	76,165,864.54
投资损失(减：收益)			-164,870,187.34	-202,086,636.87
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-21,054,466.11	
经营性应收项目的减少(减：增加)			50,228,248.85	43,807,405.09
经营性应付项目的增加(减：减少)			43,973,235.07	175,268,574.12
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			237,264,325.08	221,427,884.51
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			1,229,989,340.60	226,205,659.51
减：现金的期初余额			1,161,041,014.78	303,015,189.64
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			68,948,325.82	-76,809,530.13

公司法定代表人：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

合并资产减值准备明细表

2005 年度

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	22,298,377.71	7,595,350.84	/	/	2,204,703.80	27,689,024.75
其中：应收账款	2	15,277,855.61	1,357,917.51	/	/	71,102.54	16,564,670.58
其他应收款	3	7,020,522.10	6,237,433.33	/	/	2,133,601.26	11,124,354.17
二、短期投资跌价准备合计	4	50,827.05				50,827.05	
其中：股票投资	5	50,827.05				50,827.05	
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7		907,624.64				907,624.64
其中：库存商品	8		494,539.31				494,539.31
原材料	9		243,227.08				243,227.08
			160,922.12				160,922.12
四、长期投资减值准备合计	10	41,958,040.53	31,480,206.52			12,498.69	73,425,748.36
其中：长期股权投资	11	41,958,040.53	31,480,206.52			12,498.69	73,425,748.36
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	64,307,245.29	39,983,182.00			2,268,029.54	102,022,397.75

公司法定代表人：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

母公司资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	651,137.20		/	/	649,059.16	2,078.04
其中：应收账款	2			/	/		
其他应收款	3	651,137.20		/	/	649,059.16	2,078.04
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	36,632,909.79	31,480,206.52				68,113,116.31
其中：长期股权投资	11	36,632,909.79	31,480,206.52				68,113,116.31
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	37,284,046.99	31,480,206.52			649,059.16	68,115,194.35

公司法定代表人：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

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.55	10.67	0.44	0.44
营业利润	-2.11	-2.13	-0.09	-0.09
净利润	3.07	3.11	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	2.90	2.93	0.12	0.12

公司概况

东方集团股份有限公司（以下简称公司）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组成的股份有限公司，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。

公司主要经营业务：经代理对原苏联开展工程承包，经济技术合作，劳务输出，易货贸易，销售易货商品，房地产综合开发，建筑设计、施工、装饰，水暖电气安装。经销建筑材料，五金交电，化工产品（不含危险品）。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用当天中国人民银行公布的各主要外币中间价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益，按以下原则处理：

属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，直接计入当期损益；

与购建固定资产有关的专用外币借款产生的汇兑损益，在该项固定资产达到预定可使用状态前予以资本化并计入相关固定资产成本；

属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

6、外币会计报表的折算方法

境外子公司外币会计报表按照《合并会计报表暂行规定》的有关规定按现行汇率法折算为人民币记账本位币，编制合并会计报表。资产及负债类项目按期末汇率折算，所有者权益项目（未分配利润除外）按业务发生时的市场汇率折算，利润及利润分配表项目按报告期间平均汇率折算，年初未分配利润项目按上年折算后数额列示，未分配利润项目按折算后的利润分配表各项目数额计算列示。期末汇率采用报告期末市场汇率，平均汇率采用年初及年末市场汇率的算术平均值。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法

（1）短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。

（2）短期投资期末按成本与市价孰低法计量：

- a、短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本；
b、短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按投资项目总体市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：①因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；②因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和账龄分析法和账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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

坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法并结合个别认定法计提。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提比例如下（一般情况下对东方集团实业股份有限公司和合并会计报表范围内的各公司应收款项不计提坏账准备）

10、存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品（含产成品）等；

(2) 存货计价方法：取得时以实际成本计价，领用或发出时采用加权平均法核算。低值易耗品于领用时采用五五摊销法摊销；

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

(4) 存货期末按成本与可变现净值孰低计量：

a、存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分。

b、存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

11、长期投资核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的全部价款扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；处置长期股权投资时，应将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益；

(4) 股权投资差额的摊销期限：借方差额的摊销，合同规定投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，一般按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额直接计入资本公积；

(5) 长期投资期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a、长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b、长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

12、委托贷款核算方法

(1) 委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息；

(2) 委托贷款期末按委托贷款本金与可回收金额孰低计量：

a、委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b、委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，直线法（年限平均法）提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15—50	3.00	6.467—1.94
机器设备	6—15	3.00	16.167—6.467
电子设备	5—10	3.00	19.4—9.7
运输设备	5—15	3.00	19.4—6.467
固定资产装修费用	5—10		20—10
租入固定资产改良支出	租期	3.00	—

固定资产计价：按其取得时的成本作为入账价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；与固定资产有关的后续支出，如果其可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额，除此以外的后续支出，确认为当期费用；固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值扣除残值（预计净残值率为 3%）后在估计经济使用年限内平均计提；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；固定资产装修费用按两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(2) 减值准备的计提方法：

a、固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值；

b、固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，已计提减值准备部分不再计提折旧。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程期末按预计损失计提减值准备：

a、在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或所建项目无论在性能上、还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

b、在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

15、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产；

(2) 无形资产计价及摊销：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支付的价款入账；在受益期内按直线法分期摊销；

(3) 无形资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a、无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：①已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

b、无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、开办费长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用确认标准：本公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；

(2) 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；属于筹建期间发生的各项开办费用于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

17、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益。

(2) 借款费用资本化条件：

a、开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；

b、暂停资本化：购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行；

c、停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的确定：

a、当期利息资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积确定；

b、当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

18、收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

19、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

20、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

公司根据财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额 50%以上，或虽不足 50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

无会计政策变更、会计估计变更、会计差错更正。

（四）税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入	17%、4 %
营业税	按应税收入	5 %
城建税		5 %、7 %
企业所得税	按应纳税所得	1 5 %、3 3 %

2、优惠税负及批文：

1、根据哈证发法字[1995]6 号文件，本公司之子公司哈尔滨东大电工有限责任公司按 15%所得税税率缴纳；

2、经北京市科学技术委员会以京科高字 0211006A0329 号批准证书认定，本公司之孙公司东方家园网络信息有限公司为高新技术企业，自注册之日起三年内免征，第四至六年减按 7.5%征收，期满后减按 15%征收；

3、本公司之子公司哈尔滨东大新材料股份有限公司为高新技术企业，自投产年度起两年内免征，第三至五年减按 7.5%征收，期满后减按 15%征收；其他公司按 33%税率计算缴纳。

3、其他说明：

(五) 控股子公司及合营企业

单位:万元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
哈尔滨市东方城市建设综合开发公司	哈尔滨市	安英	50,000	房地产开发	25,500	51		否
东方家园有限公司	北京市	张宏伟	50,000	销售建筑装饰材料	47,500	95		是
东方家园网络信息有限公司	北京市	刘云中	5,000	电子商务、技术开发转让	5,000	100		是
东方家园利泽装饰建材有限公司	北京市	钱明发	4,445	销售建筑装饰材料	2,445	55		是
东方家园津通(北京)装饰建材有限公司	北京市	巴根那	5,544.6	销售建筑装饰材料	5,000	90.18		是
东方家园来葆营(北京)装饰建材有限公司	北京市	张宏伟	5,000	销售建筑装饰材料	5,000	100		是
东方家园十八里店(北京)装饰建材有限公司	北京市	张宏伟	5,000	销售建筑装饰材料	5,000	100		是
北京东方家园亚辰装饰材料有限公司	北京市	张宏伟	2,000	销售建筑装饰材料	1,200	60		是
东方家园八角(北京)装饰建材有限公司	北京市	吕廷福	5,000	销售建筑装饰材料	5,000	100		是
东方家园济南有限公司	济南市	张宏伟	1,072	销售建筑装饰材料	547	51		是
东方家园青岛四方装饰建材有限公司	青岛市	张宏伟	1,836	销售建筑装饰材料	936	51		是
东方家园世纪城(北京)建材超市有限公司	北京市	张宏伟	1,028	销售建筑装饰材料	525	51.07		是
东方家园沈阳德佳装饰建材有限公司	沈阳市	关焯华	3,000	销售建筑装饰材料	3,000	100		是
东方家园沈阳保工装饰建材有限公司	沈阳市	关焯华	10,000	销售建筑装饰材料	10,000	100		是
东方家园沈阳建筑装饰工程有限公司	沈阳市	关焯华	500	专业承包, 材料销售	500	100		是
东方家园哈尔滨红旗装饰建材有限公司	哈尔滨市	关焯华	5,000	销售建筑装饰材料	2,550	51		是
东方家园长沙装饰建材有限公司	长沙市	张宏伟	2,041	销售建筑装饰材料	1,041	51		是
东方家园(北京)建材家居商贸有限公司	北京市	刘恩祥	2,980	销售建筑装饰材料	2,980	100		是
东方家园(无锡)装饰建材有限公司	无锡市	巴根那	2,000	销售建筑装饰材料	2,000	100		是
东方家园沈阳明华建材家居有限公司	沈阳市	关焯华	5,000	销售建筑装饰材料	5,000	100		是
东方家园大连金三角建材家居有限公司	大连市	关焯华	2,000	销售建筑装饰材料	1,020	51		是
东方家园(广州)装饰建材有限公司	广州市	巴根那	5,000	销售建筑装饰材料	5,000	100		是
东方家园(重庆)建材家居有限公司	重庆市	巴根那	2,000	销售建筑装饰材料	2,000	100		是
东方家园(成都)武侯建材家居有限公司	成都市	巴根那	6,250	销售建筑装饰材料	6,250	100		是
东方家园(成都)裕金诚建材家居有限公司	成都市	巴根那	2,000	销售建筑装饰材料	2,000	100		是
东方家园(沈阳保工)建材家居有限公司	沈阳市	姜学虎	1,500	销售建筑装饰材料	1,500	100		是
东方家园(烟台)连城建材家居连锁超市有限公司	烟台市	马世龙	5,000	销售建筑装饰材料	5,000	100		是
东方家园(太原)绿缘建材家居连锁超市有限公司	太原市	吕文玮	1,000	销售建筑装饰材料	510	51		是
南昌东方家园建材家居有限公司	南昌市	丛亮	1,000	销售建筑装饰材料	510	51		是
东方家园家居建材商业有限公司	北京市	张宏伟	USD2,000	管理咨询物流配送、IT 系统设备安装、维护	USD,980	49		是
东方家园(上海)有限公司	上海市	张宏伟	10,000	销售建筑装饰材料	10,000	100		是
上海东方家园七宝装饰建材有限公司	上海市	张宏伟	4,000	销售建筑装饰材料	3,200	80		是

上海东方家园桃浦装饰建材有限公司	上海市	张宏伟	1,000	销售建筑装饰材料	800	80		是
哈尔滨东大电工有限责任公司	哈尔滨市	关焯华	6,000	生产销售无银触头	3,480	58		是
哈尔滨东大高新材料股份有限公司	哈尔滨市	关焯华	10,000	生产销售电工触头材料	6,000	60		是
沈阳万众企业集团股份有限公司	沈阳市	关国亮	7,000	批发销售	3,885	55.5		是
东方家园建筑装饰工程有限公司	北京市	巴根那	5,000	专业承包、材料销售	5,000	100		是
天龙国际投资控股有限公司	英属维尔京群岛	关焯华	H,KD1,880	咨询、投资	H,KD1,880	100		是
丰源制靴大连有限公司	大连市	关国亮	U,SD1,410	鞋业加工、销售	USD,719	51		是

(1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

a、合并范围增加：

本年度东方家园有限公司参股设立东方家园家居建材商业有限公司，持有该公司 49%股权，根据该公司章程规定，本公司委派董事超过半数，董事长由本公司委派，公司对其具有实质控制权，本期将该公司纳入会计报表合并范围。

b、合并范围减少：本期无合并会计报表范围减少。

(2)、对持股比例未达 50%以上的子公司，已纳入合并范围的原因说明

东方家园家居建材商业有限公司，本年度东方家园有限公司参股设立东方家园家居建材商业有限公司，持有该公司 49%股权，根据该公司章程规定，本公司委派董事超过半数，董事长由本公司委派，公司对其具有实质控制权，本期将该公司纳入会计报表合并范围。。

(3)、对持股比例达到 50%以上的子公司，未纳入合并范围的原因说明：

哈尔滨市东方城市建设综合开发公司，2004 年度公司以协议方式出让所持哈尔滨市东方城市建设综合开发有限公司（以下简称东方城建）49%的股权，出让后，公司及控股子公司合计持有东方城建 51%的股权。根据该公司新修改的章程规定，本公司委派董事未超过半数，公司对其已不具有控制权，本期未将该公司纳入会计报表合并范围。。

(六) 合并会计报表附注：

1、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：	/	/	227,929.63	/	/	234,214.91
人民币	/	/	227,929.63	/	/	234,214.91
港币						
银行存款：	/	/	1,056,297,541.28	/	/	1,134,168,539.26
人民币	/	/	1,033,923,827.97	/	/	1,106,290,729.41
美元	223,582.52	8.0702	1,804,354.18	1,636,312.68	8.2765	13,542,941.90
港币	19,766,826.00	1.0406	20,569,359.13	13,476,420.00	1.0637	14,334,867.95
其他货币资金：	/	/	173,463,869.69	/	/	26,638,260.61
人民币	/	/	173,437,576.41	/	/	26,611,295.20
美元	3,258.07	8.0702	26,293.28	3,258.06	8.2765	26,965.41
合计	/	/	1,229,989,340.60	/	/	1,161,041,014.78

2、短期投资：

单位:元 币种:人民币

项 目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	289,507.05	50,827.05	238,680.00				
其中：股票投资	289,507.05	50,827.05	238,680.00				
合计	289,507.05	50,827.05	238,680.00				

3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数
银行承兑汇票	2,840,000.00
合计	2,840,000.00

4、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

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(%)	
一年以内	74363330.47	72.05	371816.65	76352552.30	74.91	381762.76
一至二年	11129495.07	10.78	111294.95	8665293.23	8.50	86652.93
二至三年	1437249.12	1.39	287449.82	547613.54	0.54	109522.71
三年以上	16277441.30	15.78	15794109.16	16364867.76	16.05	14699917.21
合计	103207515.96	100.00	16564670.58	101930326.83	100.00	15277855.61

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
应收帐款坏帐准备	15,277,855.61	1,357,917.51	71,102.54	16,564,670.58

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	55,523,886.61	53.80	62,912,415.71	61.72

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

5、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

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(%)	
一年以内	212,378,091.68	72.89	1,061,890.46	316,305,241.16	88.14	1,581,526.21
一至二年	45,992,065.85	15.78	459,920.66	28,646,962.34	7.98	286,469.62
二至三年	27,705,062.62	9.51	5,541,012.52	9,136,769.44	2.55	1,827,353.89
三年以上	5,303,075.00	1.82	4,061,530.53	4,764,399.27	1.33	3,325,172.38
合计	291,378,295.15	100.00	11,124,354.17	358,853,372.21	100.00	7,020,522.10

本公司其他应收款坏账准备计提不足 5%系相应债权账龄较短所致。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
其他应收款坏帐准备	7,020,522.10	6,237,433.33	2,133,601.26	11,124,354.17

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	87,980,995.63	30.19	213,632,404.55	59.53

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
北京青龙湖置业有限公司	23,783,802.21	2005 年	暂借款
成都东方新华资产经营管理有限公司	23,020,000.00	2004 年	暂借款
东方家园沈阳明湖建材家居有限公司	14,943,444.66	2004 年	暂借款
成都市沙河综合整治金牛段办公室	14,000,000.00	2003 年	暂借款
东方家园长春前进建材家居有限公司	12,233,748.76	2005 年	暂借款
合计	87,980,995.63	/	/

(5) 本报告期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的欠款

6、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	235,120,157.73	37.17	584,692,717.26	83.42
一至二年	377,883,654.90	59.73	114,453,358.80	16.33
二至三年	19,363,663.43	3.06	748,398.37	0.11
三年以上	277,606.18	0.04	984,888.13	0.14
合计	632,645,082.24	100.00	700,879,362.56	100.00

(2) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
履约保证金	241,058,332.00	2004 年	保证金
中建一局华中建设有限公司	29,891,172.16	2003 年	未结算工程款
中铁建场局	23,017,737.88	2003 年	未结算工程款
中建一局四公司	12,298,168.29	2003 年	未结算工程款
中建技术公司	8,144,066.00	2003 年	未结算工程款
合计	314,409,476.33	/	/

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

7、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	32,852,147.58	243,227.08	32,608,920.50	28,364,816.35		28,364,816.35
库存商品	168,548,125.04	494,539.31	168,053,585.73	156,638,999.66		156,638,999.66
在产品	24,639,535.20		24,639,535.20	24,635,680.36		24,635,680.36
产成品	3,360,175.50		3,360,175.50	1,890,488.70		1,890,488.70
包装物品	56,829.76	8,936.13	47,893.63	48,268.27		48,268.27
低值易耗品	23,984,346.21	160,922.12	23,823,424.09	20,808,439.84		20,808,439.84
合计	253,441,159.29	907,624.64	252,533,534.65	232,386,693.18		232,386,693.18

本年度存货可变现净值系根据资产负债表日单项存货市场估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的费用后的价值确定。

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司以存货作抵押向金融机构取得借款情况见本章第(十)项中第 4 条。

8、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
代（经）销商品进项税	63,011,258.12	463,036,955.20	461,324,057.17	64,724,156.15
保险费	99,943.74	469,048.41	429,354.12	139,638.03
房屋租金	6,768,282.82	31,929,510.13	33,173,818.94	5,523,974.01
其他	365,056.02	1,456,327.58	1,520,084.15	301,299.45
合计	70,244,540.70	496,891,841.32	496,447,314.38	70,689,067.64

9、长期投资：

(1) 长期股权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	279,912,052.67	1,439,808.16		281,351,860.83
对联营公司投资	1,338,224,652.39	77,945,340.38	19,952,825.90	1,396,217,166.87
其他股权投资	272,000,000.00			272,000,000.00
股权投资差额	84,397,792.16		15,510,698.89	68,887,093.27
合计	1,974,534,497.22	79,385,148.54	35,463,524.79	2,018,456,120.97
减：长期股权投资减值准备	41,958,040.53	31,480,206.52	12,498.69	73,425,748.36
长期股权投资净值合计	1,932,576,456.69	47,904,942.02	35,451,026.10	1,945,030,372.61

(2) 长期股票投资

单位:元 币种:人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	帐面净额	期末市价
锦州港股份有限公司	法人股	256,815,000	27.13	254,351,725.04	340,637,698.10	340,637,698.10	
中国民生银行股份有限公司	法人股	342,048,444	4.712	186,199,875.37	732,554,713.16	732,554,713.16	
新华人寿保险股份有限公司	法人股	96,288,000	8.024	112,727,341.87	89,920,768.87	89,920,768.87	
合计	/		/	553,278,942.28	1,163,113,180.13	1,163,113,180.13	/

其中:采用权益法核算的股票投资:

被投资公司名称	年初余额	追加投资额	本年增减额 被投资单位 权益增减额	分得的 现金红利	累计增减额	年末余额
锦州港股份有限公司	303,516,409.97	—	37,121,288.13	—	86,285,973.06	40,637,698.10
中国民生银行股份有限公司	709,791,030.28	—	42,716,508.78	19,952,825.90	546,354,837.79	732,554,713.16
新华人寿保险股份有限公司	88,109,199.62	—	1,811,569.25	—	22,806,573.00	89,920,768.87
小计	1,101,416,639.87	—	81,649,366.16	19,952,825.90	609,834,237.85	1,163,113,180.13

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
中国民族证券有限责任公司	19.14	209,500,000.00	209,500,000.00	209,500,000.00	成本法
东方集团物业管理有限公司	10	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	成本法
北京华联饭店发展有限公司	15.79	600,000.00	600,000.00	600,000.00	成本法
长春欧亚集团股份有限公司	1.34	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00	成本法
海南机场股份有限公司	0.06	787,500.00	787,500.00	787,500.00	成本法
深圳天极光电技术有限公司		900,000.00	900,000.00	900,000.00	成本法
莱茵置业股份有限公司	0.52	1,880,500.00	1,880,500.00	1,880,500.00	成本法
沈阳万方实业股份有限公司	2.29	688,070.00	688,070.00	688,070.00	成本法
沈阳万众三威企业股份有限公司	33.52	8,617,410.23	1,254,250.39	191,487.01	权益法
鞍山第一工程机械股份有限公司	1.02	1,225,310.74	1,225,310.74	1,225,310.74	成本法
东方集团卫星网络技术有限公司	30	18,000,000.00	11,222,381.39	8,581,118.99	权益法
合计		250,948,790.97	236,808,012.52	233,103,986.74	

被投资单位名称	减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国民族证券有限责任公司	36,632,909.79	31,480,206.52		68,113,116.31
北京华联饭店发展有限公司	600,000.00			600,000.00
海南机场股份有限公司	787,500.00			787,500.00
深圳天极光电技术有限公司	900,000.00			900,000.00

莱茵置业股份有限公司	1,124,250.00		12,498.69	1,111,751.31
沈阳万方实业股份有限公司	688,070.00			688,070.00
鞍山第一工程机械股份有限公司	1,225,310.74			1,225,310.74
合计	41,958,040.53	31,480,206.52	12,498.69	73,425,748.36

(4) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
锦州港股份有限公司	41,752,002.12	89,468,575.96	8,946,857.60	32,805,144.52	*	10
东方家园有限公司	-737,336.84	-1,474,673.68	-147,467.36	-589,869.48	*	10
新华人寿保险股份有限公司	37,032,078.24	55,998,922.93	5,599,892.27	31,432,185.97	*	10
丰源制靴大连有限公司	8,580,097.69	12,683,651.24	1,429,851.97	7,150,245.72	*	10
沈阳万众企业集团股份有限公司	-2,229,049.05	-3,184,355.78	-318,435.59	-1,910,613.46	*	10
合计	84,397,792.16	153,492,120.67	15,510,698.89	68,887,093.27	/	/

*股权投资差额系取得股权时的成本与在该公司所有者权益中所占份额的差额形成。
本公司上述被投资单位投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

10、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	2,125,110,102.61	90,049,747.51	6,137,636.16	2,209,022,213.96
其中：房屋及建筑物	1,709,717,530.73	16,974,841.72	272,582.35	1,726,419,790.10
机器设备	297,936,252.38	35,776,858.35	1,640,545.29	332,072,565.44
电子设备	82,162,549.10	33,883,234.93	2,501,370.18	113,544,413.85
运输设备	35,293,770.40	3,414,812.51	1,723,138.34	36,985,444.57
二、累计折旧合计：	262,684,221.99	108,611,080.29	1,865,779.43	369,429,522.85
其中：房屋及建筑物	111,250,589.65	64,858,568.17	29,640.28	176,079,517.54
机器设备	108,916,022.85	26,279,570.65	1,105,747.94	134,089,845.56
电子设备	32,885,908.16	13,366,070.93	475,237.53	45,776,741.56
运输设备	9,631,701.33	4,106,870.54	255,153.68	13,483,418.19
三、固定资产净值合计	1,862,425,880.62			1,839,592,691.11
其中：房屋及建筑物	1,598,466,941.08			1,550,340,272.56
机器设备	189,020,229.53			197,982,719.88
电子设备	49,276,640.94			67,767,672.29
运输设备	25,662,069.07			23,502,026.38
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计				
其中：房屋及建筑物				

机器设备				
电子设备				
运输设备				

截至 2005 年 12 月 31 日止,公司以固定资产作抵押向金融机构取得借款情况见本章第(十)项。
本年由在建工程转入固定资产 5,534,482.72 元。

11、在建工程：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	483,354,674.41		483,354,674.41	466,943,857.83		466,943,857.83

(1) 在建工程项目变动情况：

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
东方家园连锁店工程	466,148,990.49	19,067,290.37	4,739,615.38	自筹	480,476,665.48
铜基合金无银无镉合金材料产业化工程	794,867.34		794,867.34	自筹	
电涌项目		311,435.61		自筹	311,435.61
3000 吨硼酸镁晶须增强铝基复合材料		2,566,573.32		自筹	2,566,573.32
合计	466,943,857.83	21,945,299.30	5,534,482.72	/	483,354,674.41

本公司在建工程无利息资本化金额。

12、无形资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	95,458,332.60		95,458,332.60	101,884,593.16		101,884,593.16

(1) 无形资产变动情况：

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	股东投入	20,000,000.00	17,866,666.73		400,000.00	2,533,333.27	17,466,666.73	524 个月
土地使用权	外购	1,052,386.40	759,980.44		58,465.91	350,871.87	701,514.53	140 个月
土地使用权	股东投入	9,000,000.00	8,325,000.00		225,000.00	900,000.00	8,100,000.00	432 个月
土地使用权	股东投入	5,250,000.00	4,753,376.86		131,250.00	627,873.14	4,622,126.86	462 个月
土地使用权	股东投入	14,912,878.00	9,375,000.00	4,912,878.00	290,940.65	915,940.65	13,996,937.35	438 个月
铜基低压专利	外购	19,280,000.00	12,204,509.24		1,319,406.40	8,394,897.16	10,885,102.84	99 个月
管理软件	外购	45,383,860.00	23,408,653.67	1,551,365.47	8,048,729.67	28,472,570.53	16,911,289.47	17-105 个月
低压电器用铜合金触头材料	股东投入	11,500,000.00	10,252,287.54		831,808.32	2,079,520.78	9,420,479.22	132-140 个月

小容器接触器触头灭弧装置	股东投入	2,500,000.00	1,923,076.95		384,615.36	961,538.41	1,538,461.59	48 个月
铜基无银无锡低压电工触头合金材料	股东投入	5,000,000.00	4,508,196.77		327,868.80	819,672.03	4,180,327.97	153 个月
低压电器用特种合金电触头材料	股东投入	1,000,000.00	896,551.68		68,965.56	172,413.88	827,586.12	144 个月
直流接触器专利技术	外购	8,000,000.00	7,600,000.00		800,000.00	1,200,000.00	6,800,000.00	102 个月
域名费	外购	15,960.00	11,293.28		3,453.36	8,120.08	7,839.92	32 个月
合计	/	142,895,084.40	101,884,593.16	6,464,243.47	12,890,504.03	47,436,751.80	95,458,332.60	/

本公司无形资产无需计提减值准备。

13、长期待摊费用：

单位:元 币种:人民币

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
开办费*	1,089,602.16	5,463,533.53	6,553,135.69	-
合计	1,089,602.16	5,463,533.53	6,553,135.69	-

*开办费余额系东方家园有限公司连锁店新店正式营业前在本项目归集的开办费用。

14、其他长期资产：

2005 年 12 月 31 日余额为股权分置流通权 109,763,716.15 元，系根据“上市公司股权分置改革中相关会计处理暂行规定”，将本期公司所持民生银行部分股权无偿赠予流通股股东，作为对价取得在证券交易所挂牌交易的流通权的价值。

15、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	524,070,200.00	465,000,000.00
抵押借款	388,760,000.00	46,896,872.62
担保借款	323,000,000.00	813,000,000.00
信用借款	151,171,430.42	34,125,565.48
合计	1,387,001,630.42	1,359,022,438.10

1、截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司无逾期银行借款。

2、上述借款质押、抵押等情况见本章第(八)、(十)项。

16、应付票据：

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		50,000,000.00
银行承兑汇票	970,000,000.00	833,508,571.00
合计	970,000,000.00	883,508,571.00

17、应付帐款：

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	400,502,261.89	77.06	653,352,524.56	95.21
一至二年	100,945,740.65	19.42	24,161,630.02	3.52
二至三年	9,950,988.96	1.91	7,085,431.13	1.03

三年以上	8,359,642.80	1.61	1,614,286.20	0.24
合计	519,758,634.30	100	686,213,871.91	100

无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

本公司应付账款减少系本公司之子公司东方家园有限公司应付商品款及建店工程、设备款减少所致。

18、预收帐款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	80,502,342.98	97.71	82,815,742.12	98.89
一至二年	1,761,500.30	2.14	823,818.53	0.98
二至三年	26,589.10	0.03	13,420.00	0.02
三年以上	102,594.43	0.12	92,174.43	0.11
合计	82,393,026.81	100	83,745,155.08	100

无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

一年以上预收款主要系子公司东方家园有限公司收取的客户订金。

19、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
东方集团实业股份有限公司	45,800.00	45,800.00	控股子公司沈阳万众企业集团股份有限公司历年股利未付（下同）
沈阳银宝实业公司	426,000.00	426,000.00	
沈阳市烟草公司	328,000.00	328,000.00	
沈阳信托投资公司	246,000.00	246,000.00	
沈阳化工股份有限公司	230,000.00	230,000.00	
东北金城股份有限公司	72,400.00	72,400.00	
东北轻工股份有限公司	66,000.00	66,000.00	
深圳英特泰投资有限公司	83,700.00	83,700.00	
沈阳万众公司个人股股利	416,321.00	416,321.00	
合计	1,914,221.00	1,914,221.00	/

20、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	8,010,860.54	3,564,568.85	17%、4%
营业税	8,512,796.66	5,549,579.67	5%、3%
所得税	13,625,671.98	8,851,358.89	15%、33%
个人所得税	1,101,488.53	884,407.14	--
城建税	1,052,620.17	451,306.95	7%、5%--
其他	334,731.62	384,438.11	
合计	32,638,169.50	19,685,659.61	/

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	94,767,208.15	77.58	77,416,248.25	81.40
一至二年	16,836,502.94	13.78	11,325,897.87	11.91
二至三年	6,118,579.02	5.01	1,046,084.83	1.10
三年以上	4,431,813.16	3.63	5,318,315.26	5.59
合计	122,154,103.27	100.00	95,106,546.21	100

欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项披露于本章第(八)项。

(2) 若有帐龄超过三年的大额应付款项，应说明未支付的原因：

三年以上大额其他应付款：

欠款单位	发生时间	金额	挂账原因
配股中介费	2001 年	2,192,586.56	未结算
北京大成饭店	2001 年	676,873.04	未结算

(3) 对于金额较大的款项，应说明其性质和内容：

金额较大的应付款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质或内容
东方家园门店驻店押金	12,358,343.28	2005 年	暂收款
甘井子大连湾镇苏家村村委会	6,963,695.82	2005 年	房租
大连市金州区海燕农副产品批发部	1,655,200.65	2005 年	农副产品

22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
预提利息	392,005.18	181,735.22	下年支付
预提租金	4,139,692.39	137,093.74	下年支付
其他	682,672.88	70,000.00	下年支付
合计	5,214,370.45	388,828.96	/

23、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		
中国银行哈尔滨市动力支行	2003-10-20	2006-10-09	5.49	人民币	10,000,000.00
合计	/	/	/	/	10,000,000.00

24、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	496,000,000.00	496,000,000.00
担保借款		10,000,000.00
合计	496,000,000.00	506,000,000.00

质押情况见本章第(十)项。

25、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
补助投资项目配套资金	8,500,000.00	8,500,000.00	*1
项目研究与开发资金	11,600,000.00	4,000,000.00	*2
信息产业技术升级资金	500,000.00		*3
供应链管理系统建设款	400,000.00	400,000.00	*4
合计	21,000,000.00	12,900,000.00	/

*1 根据黑龙江省计划委员会（黑计稽查[2002]83号）“关于哈尔滨东大新材料股份有限公司年产700吨铜基无银无镉合金材料项目初步设计的批复”及哈计投资[2002]76号“关于下达2001年国家专项补助投资省级配套基本建设投资计划的通知”，本公司之子公司哈尔滨东大新材料股份有限公司2002年—2003年共计收到的用于“哈尔滨铜基无银无镉合金材料”年产700吨项目的专项补助投资项目配套资金共计3400万元，其中国家及省级财政拨付的2550万元分别转为国投高科技创业公司及黑龙江国有资产经营管理有限公司对哈尔滨东大新材料股份有限公司的投资，年末余额8,500,000.00元为市级财政拨付的款项。

*2 根据黑龙江省发展和改革委员会及黑龙江财政厅（黑发改高技[2004]946号）、（黑财指（建）[2004]240号）“关于下达2004年第二批国家高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金指标计划的通知”，本公司之子公司哈尔滨东大新材料股份有限公司于2004年、2005年累计收到用于“年产3000吨硼酸镁晶须增强铝基复合材料高技术产业化示范工程”项目的研究与开发资金1160万元，其中国家安排资金800万元，地方配套资金360万元。

*3 根据国家发展改革委办公厅（发改办高技[2004]2478号）关于2004年信息产业技术升级和结构调整固定资产投资（第二批）的复函，本公司之子公司哈尔滨东大新材料股份有限公司2005年收到用于购置原子吸收分光光度仪和激光粒度分析仪的专项拨款50万元。

*4 东方家园网络信息有限公司2003年取得丰台区财政局拨付的“供应链管理系统建设款”40万元。

26、股本：

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、未上市流通股份									
1、发起人股份	227,422,607.00							227,422,607.00	30.01
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	227,422,607.00							227,422,607.00	30.01
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	227,422,607.00							227,422,607.00	30.01
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	530,371,903.00							530,371,903.00	69.99
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
已上市流通股份合计	530,371,903.00							530,371,903.00	69.99
三、股份总数	757,794,510.00							757,794,510.00	100

27、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
股本溢价	1,022,381,665.78			1,022,381,665.78
股权投资准备	279,285,256.69	8,911,874.98		288,197,131.67
其他资本公积	51,266,233.54			51,266,233.54
合计	1,352,933,156.01	8,911,874.98		1,361,845,030.99

1、本公司之参股公司锦州港股份有限公司 2005 年将对新时代有限公司的初始投资小于应享有被投资单位所有者权益的差额 1,455,815.13 元及关联交易价差 23,809 元确认为资本公积，本公司按照投资比例相应增加资本公积 401,422.03 元；

2、本公司参股公司民生银行股份有限公司本年以可转换债券转为股份形成股本溢价，本公司按照投资比例相应增加资本公积 8,474,752.95 元；

3、本公司之孙公司丰源制靴大连有限公司 2005 年无法支付款项 70,000.00 元确认为资本公积，本公司按照投资比例相应增加资本公积 35,700.00 元。

28、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	124,573,978.38	9,487,610.89		134,061,589.27
法定公益金	130,641,127.18	9,487,610.89		140,128,738.07
任意盈余公积	340,567,119.56	28,462,832.67		369,029,952.23
合计	595,782,225.12	47,438,054.45		643,220,279.57

本年度盈余公积增加系按照税后利润的 10%分别计提法定盈余公积、公益金，按 30%计提任意盈余公积。

29、未确认投资损失

项目	年末数	年初数
未确认的投资损失	35,281,600.02	11,846,335.02

未确认投资损失系对净资产为负值的孙公司进行合并时所形成的。

30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	96,113,003.12	113,463,649.12
加：年初未分配利润	349,831,519.00	292,513,689.97
其他转入		
减：提取法定盈余公积	9,487,610.89	11,229,164.02
提取法定公益金	9,487,610.89	11,229,164.02
提取任意盈余公积	28,462,832.67	33,687,492.05
未分配利润	398,506,467.67	349,831,519.00

31、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产企业			92,104,221.40	70,610,128.28
商品流通企业	2,382,811,829.37	2,110,195,431.60	2,352,095,764.75	2,067,857,060.91
加工制造业	562,902,319.73	495,753,918.19	502,852,102.33	443,192,363.94
其中:关联交易	0	0	0	0
合计	2,945,714,149.10	2,605,949,349.79	2,947,052,088.48	2,581,659,553.13
抵消后合计	2,945,714,149.10	2,605,949,349.79	2,947,052,088.48	2,581,659,553.13

32、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	6,376,417.92	10,929,839.19	5%
城建税	2,075,079.59	3,135,891.62	5%、7%
教育费附加	1,299,548.36	1,856,283.93	4%、3%
其他	18,796.00	42,976.47	
合计	9,769,841.87	15,964,991.21	/

33、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租金收入	8,721,129.14	473,655.95	8,247,473.19	4,022,195.07	221,220.73	3,800,974.34
供应商促销款	125,821,553.53	6,849,933.38	118,971,620.15	89,707,422.98	5,298,421.11	84,409,001.87
材料销售	127,417.45	131,020.92	-3,603.47	503,033.52	503,033.52	
小商品收入	1,427,026.02	1,029,679.45	397,346.57	2,127,615.70	1,315,018.97	812,596.73
场地管理费	16,373,274.16	889,253.97	15,484,020.19	18,285,585.10	1,005,707.18	17,279,877.92
咨询、服务费收入	4,183,016.54	258,841.25	3,924,175.29	4,914,845.76	270,316.52	4,644,529.24
加盟费	17,794,000.00	966,415.45	16,827,584.55	9,034,500.00	496,897.50	8,537,602.50
其他	28,956,940.88	2,239,399.84	26,717,541.04	8,468,252.38	1,053,355.58	7,414,896.80
合计	203,404,357.72	12,838,200.21	190,566,157.51	137,063,450.51	10,163,971.11	126,899,479.40

公司本期其他业务利润增加系子公司东方家园有限公司本年度供应商促销款增加所致。

34、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	119,033,374.42	118,191,411.22
减：利息收入	12,215,506.03	14,149,417.65
汇兑损失	672.13	248,228.53
减：汇兑收益	1,616,187.13	
其他	5,630,182.95	5,923,795.62
合计	110,832,536.34	110,214,017.72

35、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-64,272.41	56,353.99
其中：股票投资收益	-64,272.41	56,353.99
长期投资收益	133,517,578.97	144,091,105.45
其中：按权益法确认收益	180,272,689.71	130,457,202.14
长期股权投资差额摊销	-15,338,229.96	-15,370,495.08
股权投资转让收益		61,659,335.47
长期投资收益减值准备	-31,416,880.78	-32,672,264.64
其他长期投资收益		17,327.56
合计	133,453,306.56	144,147,459.44

36、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
税收返还	5,752,577.15	7,572,515.43
合计	5,752,577.15	7,572,515.43

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”，公司本年收到税收返还款 5,183,718.35 元；孙公司东方家园网络信息有限公司本期收到税收返还 568,858.80 元，系该公司本期销售软件产品，按规定所取得的增值税返还收入。

37、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	12,215,506.03
收到的往来款	56,193,368.03
其他	4,595,607.70
合计	73,004,481.76

38、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
管理费用支出	32,694,756.69
营业费用支出	158,765,147.82
票据贴现利息支出	3,695,492.50
支付的往来款	73,073,926.53
银行手续费	5,630,182.95
其他	3,906,736.37
合计	277,766,242.86

39、收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金 8,100,000.00 元系公司之子公司哈尔滨东大新材料股份有限公司收到的项目研究与开发资金。

(七) 母公司会计报表附注：

a、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

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 (%)	
一年以内	1,384,871,397.05	100	102.00	1,346,736,763.14	100	650,158.98
一至二年	1,961.00		19.61			
三年以上	2,445.54		1,956.43	2,445.54		978.22
合计	1,384,875,803.59	100	2,078.04	1,346,739,208.68	100	651,137.20

本公司坏账比例计提较低，系一年以内应收款项中 1,382,826,838.95 元为应收合并会计报表范围内关联单位款项未计提坏账准备所致。

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

(2) 本报告期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的欠款

b、长期投资：

(1) 长期股权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,246,612,453.79	36,307,538.86		1,282,919,992.65
对联营公司投资	1,327,139,021.26	79,008,103.76	19,952,825.90	1,386,194,299.12
股权投资差额	75,817,694.47	465,902.95	14,546,749.87	61,736,847.55
合计	2,649,569,169.52	115,781,545.57	34,499,575.77	2,730,851,139.32
减：长期股权投资减值准备	36,632,909.79	31,480,206.52		68,113,116.31
长期股权投资净值合计	2,612,936,259.73	84,301,339.05	34,499,575.77	2,662,738,023.01

(2) 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例 (%)	初始投资成本	投资金额
锦州港股份有限公司	法人股	256,815,000	27.13	254,351,725.04	340,637,698.10
中国民生银行股份有限公司	法人股	342,048,444	4.712	186,199,875.37	732,554,713.16
新华人寿保险股份有限公司	法人股	96,288,000	8.024	112,727,341.87	89,920,768.87
沈阳万众企业集团股份有限公司	法人股	38,850,000	55.50	41,913,600.00	35,718,705.15
合计	/		/	595,192,542.28	/

(3) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额
东方集团物业管理公司	对联营企业投资	10		5,000,000.00		5,000,000.00
哈尔滨东方城市建设综合开发有限公司	对子公司投资	31		170,945,751.60		170,945,751.60
东方家园有限公司	对子公司投资	95		710,969,793.57		746,580,134.70
东方集团卫星网络技术有限公司	对联营企业投资	30		11,222,381.39		8,581,118.99
东方家园(上海)有限公司	对子公司投资	80		88,186,571.34		88,349,223.12
东方家园建筑装饰工程有限公司	对子公司投资	70		30,639,699.42		26,932,247.41
哈尔滨东大电工有限责任公司	对子公司投资	58		37,549,813.72		34,771,805.63
天龙国际投资控股有限公司	对子公司投资	100		58,717,110.61		67,079,234.78
中国民族证券有限责任公司	对联营企业投资	19.14		209,500,000.00		209,500,000.00
东方家园沈阳德佳装饰建材有限公司	对子公司投资	40		8,925,340.41		9,047,467.58
东方家园沈阳保工装饰建材有限公司	对子公司投资	40		37,723,077.86		36,984,735.55
沈阳明华建材家居有限公司	对子公司投资	40		18,411,360.72		18,494,656.11
哈尔滨东大高新材料股份有限公司	对子公司投资	47.5		47,531,504.43		48,016,031.02

(4) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
锦州港股份有限公司	41,752,002.12	89,468,575.96			56,663,431.44	32,805,144.52	*注 1	10
北京东方家园有限公司	-737,336.84	-1,474,673.68			-884,804.20	-589,869.48	*注 1	10
新华人寿保险股份有限公司	37,032,078.24	55,998,922.93			24,566,736.96	31,432,185.97	*注 1	10
沈阳万众企业集团股份有限公司	-2,229,049.05	-3,184,355.78			-1,273,742.32	-1,910,613.46	*注 1	10
合计	75,817,694.47	140,808,469.43			79,071,621.88	61,736,847.55	/	/

*注 1：股权投资差额系取得股权时的成本与在该公司所有者权益中所占份额的差额形成。

c、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	170,606,430.35	181,636,292.99
其中：按权益法确认收益	216,167,483.79	166,804,204.03
长期股权投资差额摊销	-14,080,846.92	-14,080,846.94
股权投资转让收益		61,659,335.47
长期投资收益减值准备	-31,480,206.52	-32,746,399.57
合计	170,606,430.35	181,636,292.99

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
东方集团实业股份有限公司	哈尔滨市	经贸.物业.房地产.金融	母公司	股份公司	张宏伟
哈尔滨东大电工有限责任公司	哈尔滨市	生产销售无银触头	控股子公司	有限责任公司	关焯华
哈尔滨东大高新材料股份有限公司	哈尔滨市	生产销售电工触头材料	控股子公司	股份公司	关焯华
东方家园有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	控股子公司	有限责任公司	张宏伟
东方家园网络信息有限公司	北京市	电子商务、技术开发服务	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	刘云中
东方家园利泽装饰建材有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	钱明发
东方家园津通(北京)装饰建材有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	巴根那
东方家园来葆营(北京)装饰建材有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	张宏伟
东方家园十八里店(北京)装饰建材有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	张宏伟
北京东方家园亚辰装饰材料有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	张宏伟
东方家园八角(北京)装饰建材有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	吕廷福
东方家园济南有限公司	济南市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	张宏伟

东方家园青岛四方装饰建材有限公司	青岛市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	张宏伟
东方家园世纪城（北京）建材超市有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	张宏伟
东方家园沈阳德佳装饰建材有限公司	沈阳市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	关焯华
东方家园沈阳保工装饰建材有限公司	沈阳市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	关焯华
东方家园哈尔滨红旗装饰建材有限公司	哈尔滨市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	关焯华
东方家园长沙装饰建材有限公司	长沙市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	张宏伟
东方家园（北京）建材家居商贸有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	刘恩祥
东方家园（无锡）装饰建材有限公司	无锡市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	巴根那
东方家园沈阳建筑装饰工程有限公司	沈阳市	专业承包，材料销售	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	关焯华
东方家园沈阳明华建材家居有限公司	沈阳市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	关焯华
东方家园大连金三角建材家居有限公司	大连市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	关焯华
东方家园（广州）装饰建材有限公司	广州市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	巴根那
东方家园（重庆）建材家居有限公司	重庆市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	巴根那
东方家园（成都）武侯建材家居有限公司	成都市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	巴根那
东方家园（成都）裕金诚建材家居有限公司	成都市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	巴根那
东方家园（沈	沈阳市	销售建筑装饰材	控股子公司的	有限责任公司	姜学虎

阳保工) 建材家居有限公司		料	控股子公司		
东方家园 (烟台) 连城建材家居连锁超市有限公司	烟台市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	马世龙
东方家园 (太原) 绿缘建材家居连锁超市有限公司	太原市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	吕文玮
南昌东方家园建材家居有限公司	南昌市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	丛亮
东方家园家居建材商业有限公司	北京市	管理咨询、物流配送、IT 系统设备安装、维护	控股子公司的控股子公司	中外合资	张宏伟
东方家园 (上海) 有限公司	上海市	销售建筑装饰材料	控股子公司	有限责任公司	张宏伟
上海东方家园七宝装饰建材有限公司	上海市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	张宏伟
上海东方家园桃浦装饰建材有限公司	上海市	销售建筑装饰材料	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	张宏伟
沈阳万众企业集团股份有限公司	沈阳市	批发销售	控股子公司	股份公司	关焯华
东方家园建筑装饰工程有限公司	北京市	专业承包、材料销售	控股子公司	有限责任公司	巴根那
天龙国际投资控股有限公司	英属维尔京群岛	咨询、投资	全资子公司	有限责任公司	关焯华
丰源制靴大连有限公司	大连市	鞋业加工、销售	控股子公司的控股子公司	中外合资	关国亮

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
东方集团实业股份有限公司	40,342		40,342
哈尔滨东大电工有限责任公司	6,000		6,000
哈尔滨东大高新材料股份有限公司	10,000		10,000
东方家园有限公司	50,000		50,000
东方家园网络信息有限公司	5,000		5,000
东方家园利泽装饰建材有限公司	4,445		4,445
东方家园津通(北京)装饰建材有限公司	5,544.60		5,544.60
东方家园来葆营(北京)装饰建材有限公司	5,000		5,000

东方家园十八里店(北京)装饰建材有限公司	5,000		5,000
北京东方家园亚辰装饰材料有限公司	2,000		2,000
东方家园八角(北京)装饰建材有限公司	5,000		5,000
东方家园济南有限公司	1,072		1,072
东方家园青岛四方装饰建材有限公司	1,836		1,836
东方家园世纪城(北京)建材超市有限公司	1,028		1,028
东方家园沈阳德佳装饰建材有限公司	3,000		3,000
东方家园沈阳保工装饰建材有限公司	10,000		10,000
东方家园哈尔滨红旗装饰建材有限公司	5,000		5,000
东方家园长沙装饰建材有限公司	2,041		2,041
东方家园(北京)建材家居商贸有限公司	2,980		2,980
东方家园(无锡)装饰建材有限公司	2,000		2,000
东方家园沈阳建筑装饰工程有限公司	500		500
东方家园沈阳明华建材家居有限公司	2,000		2,000
东方家园大连金三角建材家居有限公司	5,000		5,000
东方家园(广州)装饰建材有限公司	5,000		5,000
东方家园(重庆)建材家居有限公司	2,000		2,000
东方家园(成都)武侯建材家居有限公司	6,250		6,250
东方家园(成都)裕金诚建材家居有限公司	2,000		2,000
东方家园(沈阳保工)建材家居有限公司	1,500		1,500
东方家园(烟台)连城建材家居连锁超市有限公司	5,000		5,000
东方家园(太原)绿缘建材家居连锁超市有限公司	1,000		1,000
南昌东方家园建材家居有限公司	1,000		1,000
东方家园家居建材商业有限公司		U,SD2,000	U,SD2,000
东方家园(上海)有限公司	10,000		10,000
上海东方家园七宝装饰建材有限公司	4,000		4,000
上海东方家园桃浦装饰建材有限公司	1,000		1,000
沈阳万众企业集团股份有限公司	7,000		7,000
东方家园建筑装饰工程有限公司	5,000		5,000
天龙国际投资控股有限公司	H,KD1,880		H,KD1,880
丰源制靴大连有限公司	U,SD1,410		U,SD1,410

3、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
东方集团物业管理有限公司	母公司的控股子公司
东方国际经济技术合作公司	母公司的控股子公司
东方集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司
上海鑫品建筑装饰材料有限公司	母公司的控股子公司
黑龙江东方集团上海房地产公司	母公司的控股子公司

4、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及子公司	56,000 万元人民币	2005-07/12-07/28~2006-07/12-07/28	否

(2) 其他关联交易

1、委托出租

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(%)
东方集团物业司	委托出租写字楼	协议价	150	17.20	150	37.29
管理有限公司						

2、存款

企业名称	交易内容	定价原则	年末数		年初数	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
东方集团财务	存款	*	76,735,041.49	7.26	178,182,121.27	15.71
有限责任公司						

注：东方集团财务有限责任公司为非银行金融机构，利息按中国人民银行公布的利率结算。

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	东方集团物业管理有限公司	1,000,000.00	1,988,110.00
其他应收款	上海鑫品建筑装饰材料有限公司	5,829,472.80	0
其他应付款	东方国际经济技术合作公司	1,731,000.00	0
其他应付款	东方集团实业股份有限公司	3,718,920.60	1,723,716.60
其他应付款	黑龙江东方集团上海房地产公司	2,103,268.62	0

(九) 或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

(1)、公司担保总额情况

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司提供担保的总金额为 62,800 万元，均为对控股子公司及其附属企业所提供的担保。

(2)、公司对控股子公司的担保情况

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司对子公司东方家园有限公司及其附属企业总额为 61,800 万元的短期借款提供担保，其中 33,500 万元借款附加以土地及房产作为抵押；3,000 万元借款以东方家园广州装饰建材有限公司 100%的经营性股权为质押，同时附加由母公司东方集团实业有限公司提供双重担保，详见本章第(十)项。

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司对子公司哈尔滨东大电工有限责任公司余额为 1,000 万元的长期借款（将于 2006 年到期）提供担保。

上述担保是公司为扶持控股子公司运作重点项目提供的担保，未对公司财务状况带来影响。

2、其他或有负债及其财务影响：

(1)、本公司之子公司沈阳万众企业集团股份有限公司就大连新虹贸易发展有限公司未履行偿还

486 万元股权转让款项一案，向辽宁省大连市中级人民法院提起诉讼，经（2001）大经初字第 218 号民事判决书判决该公司偿还欠款；沈阳万众企业集团股份有限公司提起上诉，要求大连北大科技（集团）股份有限公司承担连带偿还责任，经（2002）辽民二终字第 166 号民事判决书判决，维持原判。该款项正在追索中。截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司已对该款项全额计提坏账准备 486 万元。

（2）、中国建设银行沈阳铁道支行诉本公司之子公司沈阳万众企业集团股份有限公司承担连带赔偿责任一案，经辽宁省沈阳市中级人民法院民事裁定书裁定，将沈阳万众企业集团股份有限公司拥有的面积为 1303 平方米的房产予以查封，查封期间不得办理抵押、变卖、转让、出租、典当手续，该被查封资产账面原值 838 万元，净值 555 万元。

上述或有事项可能对公司之子公司沈阳万众企业集团股份有限公司的财务状况带来影响。

（十）承诺事项

1、报告期内，公司以持有的东方家园 47,500 万股法人股作质押，向中国工商银行哈尔滨开发区支行申请最高额综合授信，额度为 30,000 万元，并签署了《质押合同》，合同有效期为 2004 年 8 月 9 日至 2006 年 8 月 31 日，报告期末借款余额为 21,600 万元。

2、公司以所持有的锦州港股份有限公司法人股 21,175 万股作为质押物，向哈尔滨市商业银行东莱支行申请人民币流动资金贷款，截至 2005 年 12 月 31 日止，借款余额为 27,000 万元。

3、公司以持有的民生银行 33,768.09 万股法人股作质押，获得中信实业银行沈阳分行人民币借款 49,600 万元，借款期限为 2004 年 1 月 2 日至 2008 年 1 月 8 日。截至 2005 年 12 月 31 日止，借款余额 49,600 万元。

4、本公司之孙公司丰源制靴大连有限公司以价值 8,768 万元的原材料及产成品作为抵押，向中国银行辽宁省分行申请 876 万元的贸易融资额度，期限为 2005 年 7 月 1 日至 2006 年 1 月 31 日，截至 2005 年 12 月 31 日止，借款余额为 876 万元。

5、报告期内，以孙公司东方家园管庄（北京）装饰建材有限公司评估价为 10,769.65 万元的土地和 23,620.96 万元的房屋作为借款抵押物，子公司东方家园有限公司向中国建设银行股份有限公司延庆支行申请贷款，截至 2005 年 12 月 31 日止，借款余额为 20,000 万元。

6、报告期内，以孙公司东方家园济南有限公司所拥有的土地及房屋作为质押物，向华夏银行北京安定门支行申请 16,015 万元的综合授信额度，截至 2005 年 12 月 31 日，借款余额为 13,500 万元，借款期限为 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 7 月 6 日。

7、报告期内，公司以所持价值 5,000 万元的东方家园广州装饰建材有限公司 100%的经营性股权为质押物，并由控股母公司东方集团实业有限公司提供担保，向浦东发展银行东山支行申请人民币借款 3,000 万元，借款期限为 2005 年 9 月 23 日至 2006 年 9 月 22 日，截至 2005 年 12 月 31 日，借款余额为 3,000 万元。

8、公司之子公司东方家园有限公司至 2005 年 12 月 31 日止已签约并在会计报表上确认的预付租赁建材超市店面款项合计为 17,300 万元。

9、截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无其他需要说明的重大对外承诺事项。

（十一）资产负债表日后事项

1、本公司于 2005 年 2 月 28 日，以所持有的锦州港股份有限公司法人股 7300 万股作为质押物，向哈尔滨市商业银行东莱支行申请最高额综合授信，额度为 9000 万元，签署了《质押合同》，公司又于 2006 年 2 月 20 日办理了该部分股权质押登记的解除手续，同日，又以所持有的锦州港股份有限公司法人股 7300 万股股份作为质押物，并由控股母公司东方集团实业有限公司提供担保，向哈尔滨市商业银行东莱支行申请流动资金贷款，并签署了《质押合同》，期限为 2006 年 2 月 20 日至 2007 年 2 月 19 日。

2、2005 年 3 月 17 日，以孙公司东方家园管庄（北京）装饰建材有限公司评估价为 10,769.65 万元的土地和 23,620.96 万元的房屋作为借款抵押物，子公司东方家园有限公司向中国建设银行股份有限公司延庆支行申请贷款 20,000 万元。公司于 2006 年 3 月 17 日办理了该部分资产抵押登记的解除手续。

3、根据 2006 年 4 月 27 日召开的五届五次董事会通过的 2005 年度利润分配预案，本公司 2005 年度利润不进行分配。该预案尚需 2005 年度股东大会审议通过。

4、自资产负债表日至报告日止，本公司无其他影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

(十二) 其他重要事项

1、非货币性交易事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

2、债务重组事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大债务重组事项。

3、资产置换、转让及出售事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大资产置换、转让及出售事项。

4、截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重大事项。

十二、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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

(三) 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

东方集团股份有限公司
二 00 六年四月二十七日