

东方集团股份有限公司

二 四年度报告

重 要 提 示

本公司董事会及其董事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。

董事安英先生因公未能参会，授权董事长张宏伟先生代行表决权。

公司年度财务会计报告已经北京中洲光华会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

公司董事长张宏伟先生、总经理关卓华先生、财务总监吕廷福先生声明：保证本年度报告中的财务报告真实、完整。

东方集团股份有限公司董事会

董事长：张宏伟

二〇〇五年四月二十八日

目 录

第一章	公司基本情况简介	3
第二章	会计数据和业务数据摘要	4
第三章	股本变动及股东情况	6
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
第五章	公司治理结构	12
第六章	股东大会情况简介	13
第七章	董事会报告	14
第八章	监事会报告	21
第九章	重要事项	22
第十章	财务报告	25
一、	审计报告	25
二、	会计报表	26
	资产负债表	26
	利润表	28
	现金流量表	29
	利润分配表	31
三、	会计报表附注	34
第十一章	备查文件目录	58

第一章 公司基本情况简介

一、公司法定名称

中文名称：东方集团股份有限公司

英文名称：ORIENT GROUP INCORPORATION

英文缩写：OGI

二、公司法定代表人：张宏伟

三、公司董事会秘书：刘繁宏

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：0451-53666030 0451-53666028

电子信箱：dfgzh@mail.hl.cn

四、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>

电子信箱：dfllh@mail.hl.cn

五、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》

公司登载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址：本公司证券部

六、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：东方集团

股票代码：600811

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 2 月 16 日

变更注册登记日期：2004 年 11 月 5 日

公司注册登记地点：哈尔滨市南岗区红旗大街 240 号

企业法人营业执照注册号：2300001101285

税务登记号码：230109126965908

公司聘请的会计师事务所名称：北京中洲光华会计师事务所有限公司

地点：北京西城区复兴门内大街 158 号远洋大厦 F105 室

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、本年度利润总额及其构成 (单位：人民币元)

利润总额	99,780,634.72
净利润	113,463,649.12
扣除非经常性损益后的净利润	66,562,349.59
主营业务利润	349,427,544.14
其它业务利润	126,899,479.40
营业利润	-53,062,340.05
投资收益	144,147,459.44
补贴收入	7,572,515.43
营业外收支净额	1,122,999.90
经营活动产生的现金流量净额	104,168,027.06
现金及现金等价物净增加额	-107,495,543.12

说明：非经常性损益项目及金额 单位：人民币元

项 目	金 额
股权转让收益	41,311,754.76
各种政府补贴	5,073,585.34
营业外收支净额	953,273.11
减值准备转回	49,670.40
少数股东损益	-486,984.08
合 计	46,901,299.53

注：已扣除所得税影响数

二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

(单位：人民币元)

指标项目	2004年	2003年	2002年	
			调整前	调整后
主营业务收入	2,947,052,088.48	2,283,974,114.11	1,522,136,219.49	1,522,136,219.49
净利润	113,463,649.12	115,894,051.69	119,093,779.10	118,960,597.13
总资产	6,968,196,003.01	6,502,729,851.82	4,820,385,048.61	4,694,378,888.10
股东权益	3,044,517,830.59	2,865,061,390.31	2,627,465,654.61	2,645,126,258.94
每股净资产	4.02	4.54	4.16	4.19
调整后的每股净资产	3.92	4.45	3.94	4.00
每股收益	0.15	0.184	0.189	0.188
净资产收益率(%)	3.73	4.05	4.54	4.5
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	2.28	3.22	3.39	3.37
每股经营活动产生的现金流量净额	0.14	1.11	0.19	0.19

三、报告期内股东权益变动情况

(单位：人民币元)

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本	631,495,425.00	126,299,085.00		757,794,510.00
资本公积	1,404,016,210.91	126,482,263.64	177,565,318.54	1,352,933,156.01
盈余公积	539,636,405.03	56,145,820.09		595,782,225.12
其中：法定公益金	119,411,963.16	11,229,164.02		130,641,127.18
未分配利润	292,513,689.97	113,463,649.12	56,145,820.09	349,831,519.00

外币报表折算差额	-118,838.51	141,593.99		22,755.48
未确认的投资损失	2,481,502.09	9,364,832.93		11,846,335.02
股东权益合计	2,865,061,390.31	413,167,578.91	233,711,138.63	3,044,517,830.59

股东权益变动的主要原因：

- 1、 股本增加是由于报告期公司执行了资本公积转增股本方案所致。
- 2、 资本公积增加是由于：公司参股的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；本公司之参股公司锦州港股份有限公司2004年对锦州大成生化科技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5,114,365.00元及关联交易价差3,566,516.77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2,355,123.22元；
资本公积减少是由于：报告期公司执行了资本公积转增股本方案所致。
- 3、 盈余公积、法定公益金增加是由于报告期计提所致。
- 4、 未分配利润增加是由于报告期净利润增加所致。

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表（数量单位：股）

股份类别	本次变动前	本次变动增减(+, -)					本次变动后
		配股	送股	公积金转增	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1.发起人股份	189,518,839			37,903,768		37,903,768	227,422,607
其中:							
国家持有股份							
境内法人持有股份	189,518,839			37,903,768		37,903,768	227,422,607
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							
其中:转配股							
未上市流通股份合计	189,518,839			37,903,768		37,903,768	227,422,607
二、已上市流通股份							
1.人民币普通股	441,976,586			88,395,317		88,395,317	530,371,903
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	441,976,586			88,395,317		88,395,317	530,371,903
三、股份总额	631,495,425			126,299,085		126,299,085	757,794,510

2、股票发行与上市情况

(1) 报告期末为止前三年公司未发行股票及衍生证券。

(2) 报告期内公司股本总额发生变化情况如下：

经公司 2003 年度股东大会批准，公司于 2004 年 7 月 14 日执行了资本公积转增股本方案，即以 2003 年 12 月 31 日的总股本 631,495,425 股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 2 股，共转增 126,299,085 股，本次转增后的总股本变为 757,794,510 股。

(3) 公司没有现存的内部职工股。

二、股东情况介绍

1、报告期末股东总数 136,321 户

2、主要股东持股情况（前十名股东）

名次	股东名称	本年内股份 增减变动	年末持 股数（股）	股票 种类	占股本 比例
	东方集团实业股份有限公司	40,378,837	242,273,021	其他	31.97%
	其中：未上市流通股份	37,903,768	227,422,607	其他	
	已上市流通股份	2,475,069	14,850,414	其他	
	张宏伟	619,058	3,714,346	其他	0.49%
	光大保德信量化核心证券投资公司		3,494,806	其他	0.46%
	博时裕富证券投资基金		2,890,800	其他	0.38%
	刘庆余	400,776	2,404,654	其他	0.32%
	安英	375,715	2,254,292	其他	0.30%
	关国亮	337,669	2,026,017	其他	0.27%
	李树仁		2,025,580	其他	0.27%
	上海申多利实业公司		1,939,990	其他	0.26%
	南京证券有限责任公司		1,892,400	其他	0.25%

注 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，关国亮、安英系公司董事。

未知其他股东之间，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。

注 2：持有本公司 5% 股份以上股东股份在本年度有以下质押：

本报告期末，东方集团实业股份有限公司以其持有的本公司 22,355.86 万股法人股及 1,485.04 万股流通股进行了质押。

三、控股股东情况

东方集团实业股份有限公司持有本公司 31.97% 的股份，是公司的控股股东。

东方集团实业股份有限公司成立于 1978 年，法定代表人：张宏伟；注册资本 40,342 万元；经营范围：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。

报告期内控股股东未发生变更。

四、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：

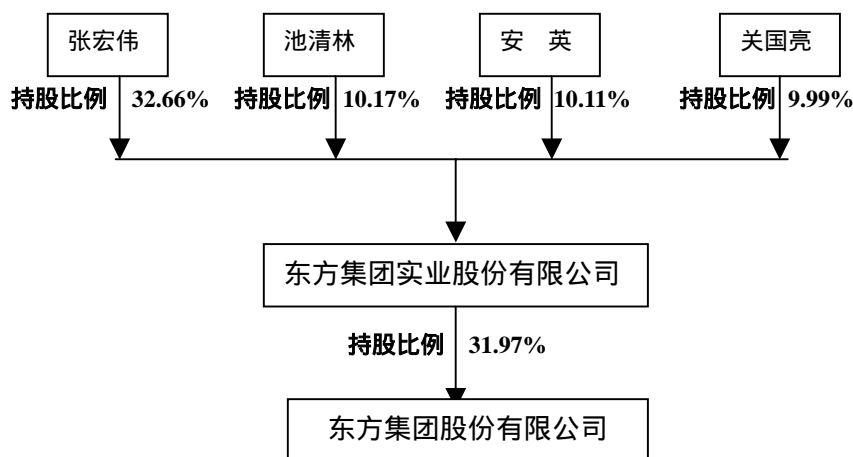
张宏伟：中国籍，50 岁，男，硕士，高级经济师。现任东方集团实业股份有限公司董事局主席、东方集团股份有限公司董事长、民生银行股份有限公司副董事长、全国政协常委、全国工商联副主席。持有东方集团实业股份有限公司 32.66% 的股份。

关国亮：中国籍，44 岁，男，博士，高级会计师、中国注册会计师。现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。持有东方集团实业股份有限公司 9.99% 的股份。

安英：中国籍，45 岁，男，硕士，高级经济师。现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、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。持有东方集团实业股份有限公司 10.11% 的股份。

池清林：中国籍，57 岁，男，中专，经济师。现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。持有东方集团实业股份有限公司 10.17% 的股份。

五、公司与实际控制人之间的产权和控制关系



六、公司前 10 名流通股股东的情况

名次	股东名称	年末持股数（股）	股份种类
1	东方集团实业股份有限公司	14,850,414	流通 A 股
2	张宏伟	3,714,346	流通 A 股
3	光大保德信量化核心证券投资基金	3,494,806	流通 A 股
4	博时裕富证券投资基金	2,890,800	流通 A 股
5	刘庆余	2,404,654	流通 A 股
6	安英	2,254,292	流通 A 股
7	关国亮	2,026,017	流通 A 股
8	李树仁	2,025,580	流通 A 股
9	上海申多利实业公司	1,939,990	流通 A 股
10	南京证券有限责任公司	1,892,400	流通 A 股

注 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，关国亮、安英系公司董事。

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。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股数量	年末持股数量	增减变动原因	股东单位任职及期间
张宏伟	男	50	董事长	2002-2005年	3,095,288	3,714,346	资本公积转增	董事局主席 2002-2005年
关国亮	男	44	董事	2002-2005年	1,688,348	2,026,017	资本公积转增	董事 2002-2005年
安英	男	45	董事	2002-2005年	1,878,577	2,254,292	资本公积转增	董事 2002-2005年
关卓华	男	49	董事兼 总经理	2002-2005年	0			
夏维朝	男	39	独立董事	2004-2005年	0			
曲振涛	男	47	独立董事	2002-2005年	0			
池清林	男	57	监事会 主席	2002-2005年	1,099,367	1,319,241	资本公积转增	
葛伟光	男	40	监事	2002-2005年	0			
胡凤滨	男	48	监事	2002-2005年	7,700	9,240	资本公积转增	
刘艳梅	女	37	监事	2003-2005年	0			
白美洁	女	31	监事	2002-2005年	0			
吕维敏	男	48	副总经理	2002-2005年	0			
巴根那	男	39	副总经理	2002-2005年	0			
刘繁宏	男	37	副总经理 兼董事会秘书	2002-2005年	0			
吕廷福	男	43	财务总监	2003-2005年	0			

二、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

姓名	职务	主要工作经历	在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况
张宏伟	董事长	现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； 民生银行股份有限公司副董事长； 东方家园有限公司董事长； 全国政协委员、全国工商联副主席。	现任民生银行股份有限公司副董事长； 东方家园有限公司董事长；
关国亮	董事	现任东方集团实业股份有限公司董事； 新华人寿保险股份有限公司董事长； 锦州港股份有限公司董事长； 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； 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。	现任新华人寿保险股份有限公司董事长； 锦州港股份有限公司董事长； 东方集团财务有限责任公司董事；
安英	董事	现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； 哈尔滨东方城建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。	现任哈尔滨东方城建开发有限公司董事长；
关卓华	董事、 总经理	历任东方集团股份有限公司第一副总经理 兼总会计师、董事会秘书； 现任东方集团股份有限公司董事、总经理； 锦州港股份有限公司董事； 哈尔滨东大电工有限责任公司董事长；	现任锦州港股份有限公司董事； 哈尔滨东大电工有限责任公司董事长； 哈尔滨东大新材料股份有限公司董事长；

		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。
曲振涛	独立董事	现任哈尔滨商业大学校长； 黑龙江省注册会计师协会、财政学会、 法学会常务理事； 黑龙江省税务协会、国有资产管理学会、 经济学会副会长； 黑龙江省科技顾问委员会、专家顾问委员会、 财政金融组组长； 中国市场学会、中国法学会常务理事。 东方集团股份有限公司独立董事。
夏维朝	独立董事	历任黑龙江商学院会计系教师； 现任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。
池清林	监事会主席	现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。
葛伟光	监事	历任东方集团股份有限公司财务处处长、 副总会计师； 锦州港股份有限公司副总裁； 现任东方集团股份有限公司监事。
胡凤滨	监事	历任哈尔滨市道外区律师事务所律师； 黑龙江远东律师事务所律师； 现任东方集团股份有限公司监事、首席律师； 黑龙江省人大常委会立法咨询委员、 黑龙江省律师协会金融证券委员会主任。
刘艳梅	监事	现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。
白美洁	监事	历任哈尔滨钢管集团会计； 现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。
吕维敏	副总经理	历任哈尔滨市东方城建开发有限公司总经理； 现任东方集团股份有限公司副总经理； 哈尔滨市南岗区人大代表； 黑龙江省房地产协会理事； 黑龙江省房地产价格协会理事； 哈尔滨市规划局城市规划监督员。
巴根那	副总经理	历任东方集团股份有限公司经营处处长； 东方建筑工程有限公司总经理； 东方集团股份有限公司监事； 现任东方集团股份有限公司副总经理； 东方家园有限公司执行副总裁； 中国建材工业协会理事。
刘繁宏	副总经理 兼董事会秘书	历任东方集团股份有限公司计划财务处副处长、 财务负责人、证券事务代表、董事会秘书； 现任东方集团股份有限公司副总经理兼董事会秘书。
吕廷福	财务总监	历任哈尔滨市食品酿造公司计财科科长； 东方集团股份有限公司监事； 现任东方集团股份有限公司财务总监； 东方家园有限公司副总裁。

三、年度报酬情况

1、本公司董事、监事及高级管理人员均在本公司领取报酬，公司对高管人员已实行年薪制。

2、报酬的决策程序：本公司人力资源部门制定薪资方案，董事会进行审定。

3、报酬的确定原则：依据本公司经营指标的完成情况与董事会的考核，并结合同行业的标准确定。

4、年度报酬情况：现任的董事、监事及高级管理人员的年度报酬总额为 358 万元，其中金额最高的前三名董事的报酬总额为 132 万元；金额最高的前三名高级管理人员的报酬总

额为 160 万元。报酬在 40 万元以上 3 人,在 35-40 万元区间的 3 人,20-30 万元区间的 2 人,5-10 万元区间的 4 人,5 万元以下的 1 人。

5、独立董事领取的津贴为 3.5 万元/年/人(含税),出席公司董事会、股东大会以及行使职权所需的合理费用(包括差旅费、办公费)由公司承担。

四、高管人员的聘任情况

1、报告期内,公司独立董事马国良先生因个人原因向董事会提出辞呈,于 2004 年 6 月 27 日离任。

2、报告期内,经公司 2004 年 6 月 26 日召开的 2003 年度股东大会批准,选举夏维朝先生为独立董事。

五、公司员工数量、专业构成、教育程度情况

截止 2004 年 12 月 31 日,公司共有在册职工 11,217 人,其中:销售人员 1,973 人、技术人员 1,594 人、财务人员 266 人、管理人员 2,025 人,行政人员 258 人、生产人员 5,101 人。员工中具有大专以上学历的占员工总数的 44.67%。报告期内公司无离退休人员。

第五章 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内,公司继续按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所颁布的相关法规的规定,规范运作,建立了较为完善的治理结构和良好的运行机制,保证了公司的健康发展。

公司根据中国证监会、国资委联合下发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求,对《公司章程》相应的条款进行了及时的修改;根据中国证监会、黑龙江省证监局下达的“关于开展投资者管理工作的决定”,公司制定了《投资者关系管理制度》,保证了公司的投资者管理工作跃上新的台阶。

随着监管部门对公司治理方面相关法规的不断调整,以及公司规划发展的需要,公司将适时增加、修改相应的规章制度,使公司的治理结构更加完善。

二、独立董事履行职责情况

报告期内,公司独立董事曲振涛先生、夏维朝先生参加了公司 2004 年度召开的董事会会议,认真审议会议的所有议案,并对公司 2003 年度报告中“控股股东及其他关联方占用资金及对外担保情况”作出专项说明并发表了独立意见。

公司独立董事对公司治理结构的完善发挥了重要作用。

1、公司独立董事出席董事会情况：

姓名	本年应参加 董事会次数	亲自参加 (或亲自参加通讯表决)	委托参加	缺席
曲振涛	5 次	5 次	0	0
夏维朝	3 次	3 次	0	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

三、公司与控股股东的五分开情况

公司在工商行政机关批准的经营范围,独立开展各项业务;公司拥有独立的生产系统和配套设施;拥有独立的采购和销售系统;独立拥有专利技术;公司组织机构健全,各级权力部门及管理部门按规定的权限行使职权,拥有完全独立的人事管理权及财务管理权;与控股股东在业务、资产、人员、财务及机构方面已做到完全独立,具有面向市场的自主经营能力。

四、高级管理人员考评及激励机制情况

报告期内,公司继续按照已建立的高级管理人员绩效考评机制,对高级管理人员进行(独立董事除外)进行考评。年薪与工作指标、经济指标直接挂钩,按季进行考评,依据考评结果兑现年薪。

第六章 股东大会情况简介

一、股东大会召开情况

公司于2004年5月22日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上同时刊登了董事会关于召开2003年度股东大会的公告。会议于2004年6月26日在哈尔滨东方大厦17楼会议室召开。出席会议股东及授权代表5人，代表股权数209,665,164股，占公司股本总额的33.2%，符合《公司法》及《公司章程》的规定。

北京市安盛律师事务所张迎泽律师列席会议并予以见证，并出具了法律意见书：认为本次股东大会的召集和召开程序、出席人员的资格及表决程序等均符合法律、法规和《公司章程》的规定，本次股东大会通过的决议合法有效。

二、股东大会通过或否决的决议及决议的信息披露情况

会议以逐项记名投票表决方式，审议通过以下决议，并在2004年6月29日《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上披露。

- 1、审议通过了《2003年度董事会工作报告》
- 2、审议通过了《2003年度监事会工作报告》
- 3、审议通过了《2003年度财务决算报告》
- 4、审议通过了《2003年度利润分配及资本公积转增股本预案》
- 5、审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》
- 6、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》
- 7、审议通过了《关于选举独立董事的议案》

三、选举、更换公司董事、监事情况

经公司2003年度股东大会批准，选举夏维朝先生为独立董事。

第七章 董事会报告

一、公司经营情况

1、公司主营业务范围及其经营状况

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。

公司经营状况回顾：

报告期内，董事会围绕实现公司既定的发展目标，不断加大产业结构的调整力度，初步形成了以金融保险业为龙头，以建材流通业为核心，投资和经营相结合的产业布局。2004年公司的主营业务收入比去年同期增长 29.03%，主营业务利润比去年同期增长 20.97%。各产业具体经营情况是：

公司具体经营情况如下：

金融保险业：

报告期内，是公司参股的中国民生银行股份有限公司继续实施业务结构战略性调整、全面推进数字化建设的一年。按照其董事会制定的经营方针，齐心协力、强化管理、锐意改革，克服了宏观经济调控对业务拓展的不利影响，圆满地完成了各项经营目标。截止报告期末，其资产总额达 4,454 亿元，比上年末增加 843 亿元，增幅 23%；存款总额达 3,800 亿元，比上年末增加 1,054 亿元，增幅 38%；贷款总额（含贴现）达 2,884 亿元，比上年末增加 866 亿元，增幅 43%；实现净利润 20.38 亿元，比上年增加 6.47 亿元，增幅 47%。已在全国 18 个城市设立了 17 家分行、1 家直属支行，机构总数量为 216 家。成功取得了外汇衍生产品交易资格、证券投资基金托管业务资格和银行间市场做市商资格，为公司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，2004 年实现保费收入 189 亿元，比去年同期增长 9.5%，仍然保持了高于全行业平均水平的增长速度；市场份额达到 5.8%，继续保持了市场第四的位置；总资产达到 397.8 亿元，同比增长了 63.2%。

建材流通业：

公司的核心产业东方家园，2004 年顺利完成置业体系和营运体系发展战略定位和经营模式的调整；全面推进信息化管理和规范化流程的建设；有效落实年度经营指标和管理目标；基本实现跨越发展的总体目标。一年来，通过强化和完善对建材、家居、家具、家装四种业态的管理，不断整合资源和创新模式，基本形成了门店连锁网络；通过建立在家园现有的建材家居连锁超市的信息系统、采购系统及营销系统网络平台，搭建 B2B、B2C 两大信息平台，全面整合各种资源，实现了经营模式创新；通过调整采购战略，创新采购组织管理模式和工作流程；通过调整整合供应商结构和商品结构，优化营业面积布局及分配，全面降低了采购成本。2004 年东方家园新开门店 8 家，全国门店总数达到 22 家；营业面积超过 100 万平方米。实现营业收入 23.52 亿元，同比增长 45%，实现主营业务利润 2.73 亿元，同比增长 35%。

港口交通业：

公司参股的锦州港股份有限公司抓住国家“振兴东北老工业基地”、锦州市委市政府实施“以港兴市”的发展战略和港口腹地经济持续增长的发展机遇，确定了“以港为本，着眼未来，突出重点，加大投入，快速发展”的经营思路，经过全体员工的努力，报告期完成吞吐量 2,455.2 万吨，同比增长 43.92%，高出全国港口平均增长率 22%；实现主营业务收入 47,534.7 万元，同比增长 16.9%；实现主营业务利润 26,756.3 万元，同比增长 25.1%。

加工制造业：

报告期内，公司控股的高新材料产业，重点加强市场开发、技术开发、制度建设、质量管理、人力资源等工作，通过工艺的改进及节能挖潜，提高了产品的成材率，从而克服主要原材料价格上涨的不利因素。本年度，通过了 ISO9001：2000 质量管理体系、ISO14001：1996 环境管理体系、GB/T28001：1999 职业健康安全管理体系的认证，该产业走上了执行国际标准和可持续发展的轨道。通过调整市场策略，扩大了 CJT1 电工触点产品、无银无铜合金材料及 DZ20、DZ47、CM1、NM10 等几个系列触点的市场。

公司控股子公司丰源制靴大连有限公司加工生产的 ADIDAS 品牌运动鞋的生产、管理

跃上新的台阶，同时开发设计的儿童鞋的生产因表现突出，订单增加 10%以上，产品受到 ADIDAS 的好评，获得 ADIDAS 颁发的“按期供货奖”、“安全生产和劳工管理优秀奖”、“最佳改善奖”三个年度奖项。

2、按行业划分的主营业务收入、主营业务利润的构成情况

项目	主营业务收入	主营业务利润
建材流通业	2,352,095,764.75	273,508,197.41
加工制造业	502,852,102.33	59,537,037.90
房地产开发业	92,104,221.40	16,382,308.83

3、占公司主营业务收入 10%以上的行业

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
建材流通业	2,352,095,764.75	2,067,857,060.91	12.08
加工制造业	502,852,102.33	443,192,363.94	11.86

4、主要控股公司及参股公司的情况

中国民生银行：

股本金为 51.84 亿元人民币，本公司持有其 5.5%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 20.38 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 47,535 万元、实现净利润 11,931 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）；承办展览展示会；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。

5、主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商采购金额合计为 46,633 万元，占本年度采购总额的 15.2%；向前五名客户销售额合计为 96,846 万元，占本年度销售总额的 32.86%。

6、经营中存在的问题及对策

报告期内，公司在经营中存在以下问题：

(1) 公司参股的民生银行股份有限公司，因国家自年初实行的宏观经济调控措施初见成效，银行业不良资产呈现阶段性上升趋势；国内金融市场逐步放开，市场竞争不断加剧；实施新的商业银行资本充足率管理办法，资本约束进一步加强；中国人民银行于四季度调升基准利率，中国银行业监督管理委员会开始收取监管费，整体提高银行的经营成本。

(2) 公司的港口交通业港口硬件设施不足，铁路疏散能力不足，无法满足腹地经济增长及客户的需求。

(3) 随着东方家园建材家居连锁超市项目开店数量的增加，公司高层次的专业管理人才出现短缺及储备不足。

对策：

(1) 科学制定经营政策，促进业务快速发展，如增加上半年的资产业务投放；成功发行次级债，夯实业务发展基础；完善风险管理体系，提高风险控制能力；不断进行产品创新，有力地支持了业务发展。

(2) 抓住机遇，快速发展。充分利用国家出台的一系列“振兴东北老工业基地”的优惠政策，积极争取政策性贷款，为港口硬件设施的完善提供资金保证，并对现有的港口设施进行技术改造。同时，利用外部环境改善的契机；锦州港的发展得到国家、省委、省政府的高度重视，国务院总理温家宝视察了锦州港，省委、省政府制定了“建设锦州大港”的发展战略；为了实现“以港兴市、以油兴港、港城互动”，锦州市政府实施了一系列有利于港口发展的有力措施，2004 年，锦州—港口疏港快速干道工程已开工建设，通车后将便捷与腹地各城市之间的交通运输。

(3) 公司将适时调整人才培训方案, 并多渠道引进具有国际管理经验的专家, 保证高层次专业管理人才的需求。

二、公司投资情况

1、长期投资增减变化如下(单位:人民币元):

期初	本年增加	本年减少	期末
1,388,051,669.71	752,561,847.93	208,037,060.95	1,932,576,456.69

截止 2004 年 12 月 31 日, 公司长期投资余额为 1,932,576,456.69 元, 较上年净增加了 544,524,786.98 元, 增加了 39.23%, 是由于公司报告期内利用自有资金加大了对建材家居连锁超市项目的投资及按权益法核算增加的民生银行股份有限公司的股权收益、新华人寿保险股份有限公司的股权收益及公司转让了部分子公司股权不再合并其报表、收到参股公司中国民生银行的现金分红及摊销股权投资差额影响所致。

2、募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、报告期内非募集资金使用情况

报告期内公司运用非募集资金投资 43,950 万元, 其中:

公司控股子公司东方家园有限公司与东方家园网络信息有限公司共同出资 6,250 万元设立东方家园(成都)武侯建材家居有限公司, 合计持有该公司 100% 股权。

公司控股子公司东方家园有限公司与东方家园网络信息有限公司共同出资 2,000 万元设立东方家园(成都)青羊建材家居有限公司, 合计持有该公司 100% 股权。

公司控股子公司东方家园有限公司与东方家园网络信息有限公司共同出资 1,500 万元设立东方家园(沈阳保工)建材家居有限公司, 合计持有该公司 100% 股权。

公司控股子公司东方家园有限公司与东方家园(北京)建材家居商贸有限公司共同出资 5,000 万元设立东方家园(烟台)连城建材家居连锁超市有限公司, 合计持有该公司 100% 股权。

公司控股子公司东方家园有限公司出资 1,000 万元参股设立东方家园(太原)绿缘建材家居连锁超市有限公司, 持有该公司 51% 股权。

公司控股子公司东方家园有限公司出资 1,000 万元参股设立南昌东方家园建材家居有限公司, 持有该公司 51% 股权。

公司控股子公司东方家园有限公司、东方家园网络信息有限公司、东方建筑装饰工程有限公司共同投资 27,200 万元参与沈阳光彩大东方商业物流中心项目的建设。

三、财务状况和经营成果

报告期内, 公司具体财务指标变化情况如下:

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额等财务指标同比增减情况:

项目	2004 年 1-12 月	2003 年 1-12 月	单位:人民币元
			增减比例(%)
主营业务收入	2,947,052,088.48	2,283,974,114.11	29.03
主营业务利润	349,427,544.14	288,844,757.98	20.97
净利润	113,463,649.12	115,894,051.69	-2.1
现金及现金等价物净增加额	-107,495,543.12	460,557,585.95	--

以上数据变动原因分析与讨论:

(1) 主营业务收入、主营业务利润增长的原因主要是公司业务规模扩大。

(2) 净利润下降的原因主要是东方家园建材家居连锁超市项目新开业连锁店的开办费一次性计入损益致使期间费用大幅增加; 公司参股的民族证券计提减值金额较大所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额大幅降低的原因是公司扩大东方家园建材家居连锁超市项目的规模, 增加投入所致。

2、资产负债表财务指标变化情况:

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	增减比例(%)
总资产	6,968,196,003.01	6,502,729,851.82	7.16
股东权益	3,044,517,830.59	2,865,061,390.31	6.26
应收帐款	86,652,471.22	58,765,978.21	47.5
其他应收款	351,832,850.11	214,971,015.09	63.7
预付帐款	700,879,362.56	545,093,829.37	28.6
存货	232,386,693.18	958,132,164.51	-75.7
待摊费用	70,244,540.70	44,778,173.78	56.9

长期投资	1,932,576,456.69	1,388,051,669.71	39.2
固定资产净值	1,862,425,880.62	1,109,736,297.89	67.8
在建工程	466,943,857.83	799,021,022.56	-41.6
应付帐款	686,213,871.91	485,442,910.13	41.4

以上数据变动原因分析与讨论：

- (1) 应收帐款增加的原因主要是公司本报告期销售规模扩大,销售欠款相应增加所致；
- (2) 其他应收款增加的原因主要是公司转让股权欠款增加所致；
- (3) 预付帐款增加的原因主要是东方家园在建各连锁店预付工程款、设备款、商品采购款增加,以及预付租赁建材超市店面款项增加所致；
- (4) 存货降低的原因主要是本期合并报表范围减少东方城建公司,其相应的存货减少所致；
- (5) 待摊费用增加的原因主要是公司代(经)销商品进项税额增加所致；
- (6) 固定资产净值增加的原因主要是东方家园完工各连锁店由在建工程转入所致；
- (7) 在建工程降低的原因主要是东方家园在建各连锁店完工转入固定资产所致；
- (8) 应付帐款增加的原因主要是公司经营规模扩大,应付的商品款及工程款增加所致。

四、董事会日常工作情况

1、董事会的会议情况及决议内容

公司第四届董事会于2004年4月22日召开了第十次会议,会议通过了以下决议：“2003年度董事会工作报告”、“2003年度报告正文及摘要”、“2003年度财务决算报告”、“2003年度利润分配及资本公积金转增股本预案”、“关于修改<公司章程>部分条款的议案”、“关于续聘会计师事务所的议案”、“关于更换部分独立董事的议案”、“关于召开2003年度股东大会的议案”。此会议决议刊登在2004年4月24日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

公司第四届董事会于2004年4月29日召开了第十一次会议,会议审议并通过了“公司《2004年一季度报告》”。此会议决议报上海证券交易所备案。

公司第四届董事会于2004年7月1日召开了第十二次会议,会议审议并通过了“关于转让公司持有哈尔滨市东方城市建设综合开发有限责任公司部分股权的议案”。此会议决议报上海证券交易所备案。

公司第四届董事会于2004年8月29日召开了第十三次会议,会议审议并通过了“2004年半年度报告及摘要”。此会议决议报上海证券交易所备案。

公司第四届董事会于2004年10月28日召开了第十四次会议,会议审议并通过了“2004年三季度报告”。此会议决议报上海证券交易所备案。

2、董事会对股东大会决议内容的执行情况。

报告期内,公司董事会按照股东大会的决议和授权,认真执行股东大会通过的各项决议内容。经公司2003年度股东大会批准的资本公积转增股本方案,公司已于2004年7月14日执行完毕,即以2003年12月31日的总股本631,495,425股为基数,以资本公积向全体股东按每10股转增股本2股,共转增126,299,085股,本次转增后的总股本变为757,794,510股。

五、利润分配预案或资本公积金转增股本预案

1、2004年利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经北京中洲光华会计师事务所有限公司审计,公司2004年度实现净利润113,463,649.12元,母公司按当年实现的净利润的10%提取法定盈余公积金11,229,164.02元、按10%提取法定公益金11,229,164.02元、按30%提取任意盈余公积金33,687,492.05元,实际可供分配利润349,831,519.00元(含上年滚存未分配利润292,513,689.97元);资本公积为1,352,933,156.01元。鉴于公司重点投资的东方家园建材家居连锁超市项目在2005年度将有多家门店开业,对资金的需求额较大,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,拟定2004年度不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本,该预案尚需公司2004年度股东大会批准。

2、独立董事关于利润分配预案或资本公积金转增股本预案的专项说明及独立意见

作为东方集团股份有限公司(以下简称该公司)的独立董事,根据中国证监会下发的证监发[2004]118号文《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的要求和《公司章程》等文件的规定,对其利润分配预案或资本公积金转增股本预案进行了审定,现对有关情况说明并发表独立意见如下:

根据北京中洲光华会计师事务所有限公司审计,该公司2004年度实现净利润

113,463,649.11元,母公司按当年实现的净利润的10%提取法定盈余公积金11,229,164.02元、按10%提取法定公益金11,229,164.02元、按30%提取任意盈余公积金33,687,492.05元,实际可供分配利润349,831,519.00元(含上年滚存未分配利润292,513,689.97元);资本公积为1,352,933,156.01元。董事会拟定2004年度不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本,该预案尚需公司2004年度股东大会批准。

我们认为:公司董事会拟定的上述方案,是在充分考虑重点项目--东方家园建材家居连锁超市项目在2005年度将有多家门店开业,对资金的需求额较大,以及公司长远发展和维护股东利益等多方面因素后做出的,比较切合实际,同时,未发现存在损害中小股东权益及违反相关规定的情形。

独立董事:曲振涛、夏维朝

六、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会“证监发(2003)56号”文件精神及上海证券交易所“关于做好上市公司2004年年度报告的通知”精神,作为东方集团股份有限公司的独立董事,本着客观、公正的原则,我们对公司的担保情况进行了认真的检查。认为:公司已按照相关规定修改了《公司章程》,明确了对外担保的审批程序,并经2003年度股东大会批准通过。公司及控股子公司未对本公司控股股东及其子公司提供担保,公司为持股50%以上的子公司提供的87,150万元担保,均是为扶持子公司运作的重点项目--“东方家园建材家居连锁超市”、“无银无铜合金材料”等项目筹集资金所发生的行为,符合相关规定;未发现违反“证监发(2003)56号”文件规定的行为。

七、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

**关于东方集团股份有限公司
大股东及关联方资金占用和违规担保情况的专项说明**

中洲光华(2005)发字第103号

东方集团股份有限公司:

我们接受东方集团股份有限公司(以下简称贵公司)的委托,审计了贵公司2004年12月31日的资产负债表和2004年度的利润表及该年度的现金流量表,并出具中洲光华(2005)股审字第027号标准无保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56号文件及中国证券监督管理委员会哈尔滨证券监管特派办哈证监上字[2003]1号文件要求,就我们在审计过程中发现的贵公司大股东及关联方资金占用和违规担保情况说明如下:

1、关联方关系

企业名称	与贵公司的关系
东方集团实业股份有限公司	母公司
锦州港股份有限公司	参股单位/贵公司董事任该公司董事长
哈尔滨市东方房地产开发公司	同一母公司
东方集团物业管理有限公司	同一母公司
东方国际经济技术合作公司	同一母公司
东方集团财务有限责任公司	同一母公司
上海鑫品建筑装饰材料有限公司	同一母公司
东方集团上海房地产公司	同一母公司

2、根据贵公司提供的资料,截至2004年12月31日止,贵公司及其控股子公司无控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况。

3、截至2004年12月31日止,贵公司大股东及关联方资金占用情况见附表。

本专项说明仅供中国证券监督管理委员会哈尔滨证券监管特派办及上海证券交易所了解贵公司大股东及关联方资金占用和违规担保情况使用,不得移作其它任何目的。

特此说明。

北京中洲光华会计师事务所有限公司
二〇〇五年四月二十八日

附表

上市公司大股东及关联方资金占用情况调查表

上市公司名称：东方集团股份有限公司

截至 2004 年 12 月 31 日止

单位：元

占用方式	关联方	与本公司关系	年初数		本年累计数				年末数	披露情况	
					本年增加数		本年减少数				净增加额
			金额	原因	金额	原因	金额	偿还形式			
金融机构存款	东方集团财务有限责任公司	同一母公司	332,356,513.35	结算存款	1,999,254,403.60	结算存款	2,153,428,795.68	现金	-154,174,392.08	178,182,121.27	已披露
经营性占用	东方物业管理有限公司	同一母公司	557,880.55	租金代收	2,442,119.45	租金代收	2,000,000.00	现金	442,119.45	1,000,000.00	已披露
非经营性占用	东方集团实业股份有限公司	母公司	-2,123,303.10	代收	45,214,200.00	代收	46,809,817.50	转账现金	-1,595,617.50	-3,718,920.60	已披露
	锦州港股份有限公司	参股单位	-1,303,440.40	代收	2,500,000.00	代收	1,196,559.60	现金	1,303,440.40	—	—
	哈尔滨市东方房地产开发公司	同一母公司	12,314,160.58	代收	—	—	12,314,160.58	现金	-12,314,160.58	—	—
	东方国际经济技术合作公司	同一母公司	-1,731,000.00	代收	—	—	—	—	—	-1,731,000.00	已披露
	上海鑫品建筑装饰材料有限公司	同一母公司	5,829,472.80	暂收	—	—	—	—	—	5,829,472.80	已披露
	东方集团上海房地产公司	同一母公司	-2,145,003.62	代收	41,735.00	代收	—	—	41,735.00	-2,103,268.62	已披露
	非经营性占用小计		10,840,886.26	—	47,755,935.00	—	60,320,537.68	—	-12,564,602.68	-1,720,716.42	—
	合计		343,755,280.16	—	2,049,452,458.05	—	2,215,749,333.36	—	-166,296,875.31	177,461,404.85	—

八、报告期内，公司选定的信息披露报纸无变更。

第八章 监事会报告

一、报告期内召开监事会情况

报告期内共召开一次监事会会议。

公司第四届监事会于 2004 年 4 月 22 日召开了第六次会议，会议审议并通过了“2003 年度监事会工作报告”、“2003 年年度报告正文及摘要”。此会议决议刊登在 2004 年 4 月 24 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

二、监事会就 2004 年度有关事项发表的独立意见

1、公司已建立完善的内部控制制度，董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、公司重大事项决策均按规定程序做出，公司董事及高级管理人员在执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为，公司依法运作。

2、公司财务状况良好，财务管理规范，保证了公司的生产经营活动。北京中洲光华会计师事务所有限公司出具的 2004 年年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司将所持有的哈尔滨市东方城市建设综合开发有限责任公司 49%股权转让给北京京丰物流有限公司的出售资产行为，转让价格合理，无内幕交易，也未造成公司资产流失。

第九章 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、重大收购、兼并、资产重组情况

1、2003年5月13日，公司曾就向国际金融公司（IFC）转让公司持有的中国民生银行股份有限公司部分股权事宜发布了公告（刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上）。按照相关规定，该事项需上报国家有关部门的批准。

截止2004年7月2日，该转让事宜已获得中国银行业监督管理委员会“银监复[2003]55号”文件批准及中华人民共和国商务部“商资一批[2004]32号”文件批准。公司已收到本次转让的56,043,880股股权的转让款2,312.88万美元（折合人民币19,114万元），并按照相关规定完成了在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的股权过户手续。本次转让的股份占中国民生银行股份有限公司总股本的1.08%，转让后公司仍持有中国民生银行股份有限公司285,040,370股股份，占其总股本的5.5%。该笔转让产生的收益体现在本报告期。

2、2004年7月，为加快公司产业结构调整的步伐，公司董事会决定对房地产行业进行调整，引入战略合作伙伴，对外转让了公司所持有的哈尔滨市东方城市建设综合开发有限责任公司49%的股权。

上述股权转让后，不但突出了公司的主导产业，同时将集中财力和精力加快东方家园建材连锁超市的建设，更有利于公司今后的发展。

三、重大关联交易事项

1、委托出租

企业名称	交易内容	定价原则	上年数		本年数	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
东方集团物业管理有限公司	委托出租写字楼	协议价	150	27.77	150	37.29

2、存款

企业名称	交易内容	定价原则	年初数		年末数	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
东方集团财务有限责任公司	存款	*	332,356,513.35	26.20	178,182,121.27	15.35

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。

3、担保

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37,800万元银行借款提供担保。

4、关联往来

企业名称	款项内容	年初数		年末数		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其他应收款						
东方集团物业管理有限公司	委托出租写字楼租金	557,880.55	0.25	1,000,000.00	0.28	
哈尔滨市东方房地产开发公司	暂借款	12,314,160.58	5.54	—	—	
上海鑫品建筑装潢材料有限公司	暂借款	5,829,472.80	2.62	5,829,472.80	1.46	
其他应付款						
东方国际经济技术合作公司	暂收款	1,731,000.00	1.67	1,731,000.00	1.82	
东方集团实业股份有限公司	暂收款	2,123,303.10	2.04	3,718,920.60	3.91	

黑龙江东方集团上海房地产公司	往来款	2,145,003.62	2.07	2,103,268.62	2.21
锦州港务(集团)股份有限公司	往来款	1,303,440.40	1.25	—	—

5、报告期内公司无其他重大关联交易。

四、重大合同及其履行情况

报告期内,公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

五、重大担保

报告期内,公司为控股子公司金额总计 87,150 万元的银行借款提供了担保。

六、承诺事项

1、本公司以持有的东方家园有限公司 47,500 万的股权作为质押物,向中国工商银行哈尔滨开发区支行申请最高额综合授信,额度为 30,000 万元,并签署《质押合同》,合同有效期为 2004 年 8 月 9 日至 2006 年 8 月 31 日,截至 2004 年 12 月 31 日止,股权质押借款余额为 17,000 万元。

2、公司以持有的民生银行 28,140.08 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 2004 年 12 月 31 日止,借款余额 49,600 万元。

3、公司以所持有的锦州港股份有限公司法人股 22,675 万股股份作为质押物,向哈尔滨市商业银行申请人民币流动资金贷款,截至 2004 年 12 月 31 日止,借款余额 29,500 万元。

4、本公司之孙公司丰源制靴大连有限公司以价值 7,297.33 万元机械设备及原材料作抵押,向银行取得总计 4,938 万元的贸易融资额度,截至 2004 年 12 月 31 日止,借款余额 2,689.68 万元。

5、本公司之孙公司丰源制靴大连有限公司以价值 740.45 万元机械设备作抵押,取得银行借款人民币 400 万元。截至 2004 年 12 月 31 日止,借款余额 400 万元。

6、公司之子公司东方家园有限公司至 2004 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 18,622 万元。

7、截至 2004 年 12 月 31 日止,公司无其他需要说明的重大对外承诺事项。

七、报告期内公司继续聘用北京中洲光华会计师事务所有限公司负责本公司审计工作,该会计师事务所已为公司提供 10 年审计服务,本年度公司向其支付审计费用 50 万元,此外,差旅费、食宿费、交通费由本公司承担。

八、或有事项

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。该款项正在追溯当中。截至 2004 年 12 月 31 日止,本公司已对该款项计提坏账准备 389 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 1303M²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 835 万元,净值 587 万元。

3、截至 2004 年 12 月 31 日止,公司无其他需要说明的重大或有事项。

九、其他重大事项

1、报告期内公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。

2、债务重组事项

(1) 根据沈阳市沈河区人民法院[2004]沈河民一房初字第 24 号民事调解书协议,本公司之子公司沈阳万众企业集团股份有限公司将自用的座落于沈阳市铁西区凌空街 12 号鸿凯花园二幢,建筑面积为 341.78 平方米的二层楼房交付给沈阳工业安装公司,用于抵偿 2000 年由该单位施工的东方家园沈阳保工店工程款 1,196,230.00 元。截至 2004 年 11 月,鸿凯花园房屋原值 1,588,896.86 元,累计折旧 532,224.00 元,已提取减值准备 48,896.86 元,固定资产净值为 1,007,776 元,所实现的重组收益 188,454 元计入资本公积。

(2) 根据与债权人签订的协议,本公司之孙公司丰源制靴大连有限公司将自用价值为 200,226.91 元的面包车 3 辆、别克车 1 辆、密炼机 1 台,抵偿所欠货款 535,900.00 元,扣除过户费等费用 9,377.00 元,所实现的重组收益 326,296.09 元计入资本公积。

3、公司 2003 年度审计报告的签字注册会计师为温秋菊、杨艳波，本年度变更为温秋菊、熊亚菊。

4、截至 2004 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重大事项。

第十章 财务报告

一、审计报告

审计报告

中洲光华(2005)股审字第 027 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)2004年12月31日的资产负债表、合并资产负债表以及2004年度的利润表、合并利润表和2004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2004年12月31日的财务状况以及2004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·北京
复兴门内大街158号远洋大厦

中国注册会计师	温秋菊
中国注册会计师	熊亚菊

报告日期: 2005年04月28日

二、会计报表

资产负债表

编制单位：东方集团股份有限公司

2004年12月31日

金额单位：人民币元

资产	注释	合并		母公司	
		2003年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日	2004年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	1,268,536,557.90	1,161,041,014.78	95,495,687.54	303,015,189.64
短期投资	2	651,365.16	238,680.00		
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	58,765,978.21	86,652,471.22		
其他应收款	4/a	214,971,015.09	351,832,850.11	508,447,062.93	1,346,088,071.48
预付账款	5	545,093,829.37	700,879,362.56	81,968,000.00	81,968,000.00
应收补贴款		3,101,740.03			
存货	6	958,132,164.51	232,386,693.18	12,326.48	73,194.86
待摊费用	7	44,778,173.78	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		3,094,030,824.05	2,603,275,612.55	685,923,076.95	1,731,144,455.98
长期投资：					
长期股权投资	8/b	1,388,051,369.71	1,932,576,456.69	3,013,698,121.26	2,612,936,259.73
长期债权投资		300.00			
长期投资合计		1,388,051,669.71	1,932,576,456.69	3,013,698,121.26	2,612,936,259.73
其中：合并价差		99,768,287.24	84,397,792.16		
其中：股权投资差额		99,768,287.24	84,397,792.16	89,898,541.41	75,817,694.47
固定资产：					
固定资产原价	9	1,299,036,858.06	2,125,110,102.61	121,139,655.58	121,139,655.58
减：累计折旧	9	189,300,560.17	262,684,221.99	17,694,558.24	20,259,179.60
固定资产净值		1,109,736,297.89	1,862,425,880.62	103,445,097.34	100,880,475.98
减：固定资产减值准备	9	231,200.68			
固定资产净额		1,109,505,097.21	1,862,425,880.62	103,445,097.34	100,880,475.98
工程物资					
在建工程	10	799,021,022.56	466,943,857.83		
固定资产清理					
固定资产合计		1,908,526,119.77	2,329,369,738.45	103,445,097.34	100,880,475.98
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	106,651,641.29	101,884,593.16		
长期待摊费用	12	5,469,597.00	1,089,602.16		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		112,121,238.29	102,974,195.32		
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		6,502,729,851.82	6,968,196,003.01	3,803,066,295.55	4,444,961,191.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位:东方集团股份有限公司

2004年12月31日

金额单位:人民币元

负债和股东权益	注释	合并		母公司	
		2003年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日	2004年12月31日
流动负债:					
短期借款	13	1,125,843,715.69	1,359,022,438.10	674,000,000.00	843,000,000.00
应付票据	14	782,881,838.00	883,508,571.00		
应付账款	15	485,442,910.13	686,213,871.91		
预收账款	16	126,141,945.90	83,745,155.08	10,000,000.00	
应付工资	17	432,325.44	1,145,450.58		
应付福利费		12,172,411.44	23,329,063.45	777,462.59	1,139,873.90
应付股利	18	1,914,221.00	1,914,221.00		
应交税金	19	4,403,078.92	19,685,659.61	-3,822,642.68	-3,766,175.84
其他应交款		448,627.20	759,321.66	5,004.86	5,004.86
其他应付款	20	103,859,948.38	95,106,546.21	221,407,106.98	50,375,454.71
预提费用	21	1,952,102.18	388,828.96		
预计负债					
一年内到期的长期负债		310,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计		2,955,493,124.28	3,154,819,127.56	902,366,931.75	890,754,157.63
长期负债:					
长期借款	22	420,000,000.00	506,000,000.00	30,000,000.00	496,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	23	8,900,000.00	12,900,000.00		
其他长期负债					
长期负债合计		428,900,000.00	518,900,000.00	30,000,000.00	496,000,000.00
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		3,384,393,124.28	3,673,719,127.56	932,366,931.75	1,386,754,157.63
少数股东权益		253,275,337.23	249,959,044.86		
股东权益					
股本	24	631,495,425.00	757,794,510.00	631,495,425.00	757,794,510.00
减:已归还投资					
股本净额		631,495,425.00	757,794,510.00	631,495,425.00	757,794,510.00
资本公积	25	1,404,016,210.91	1,352,933,156.01	1,404,016,210.91	1,352,933,156.01
盈余公积	26	539,636,405.03	595,782,225.12	539,636,405.03	595,782,225.12
其中:法定公益金	26	119,411,963.16	130,641,127.18	119,411,963.16	130,641,127.18
减:未确认的投资损失	27	2,481,502.09	11,846,335.02		
未分配利润	28	292,513,689.97	349,831,519.00	295,551,322.86	351,697,142.93
其中:拟分配的现金股利					
外币报表折算差额		-118,838.51	22,755.48		
股东权益合计		2,865,061,390.31	3,044,517,830.59	2,870,699,363.80	3,058,207,034.06
负债及股东权益合计		6,502,729,851.82	6,968,196,003.01	3,803,066,295.55	4,444,961,191.69

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：东方集团股份有限公司

2004年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并		母公司	
		本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	29	2,947,052,088.48	2,283,974,114.11	457,423,075.43	150,498,432.45
减：主营业务成本	29	2,581,659,553.13	1,977,707,857.11	448,907,342.34	147,730,045.79
主营业务税金及附加	30	15,964,991.21	17,421,499.02	149,067.11	50,808.08
二、主营业务利润(亏损以“—”号填列)		349,427,544.14	288,844,757.98	8,366,665.98	2,717,578.58
加：其他业务利润(亏损以“—”号填列)	31	126,899,479.40	59,551,151.37	1,416,750.00	1,416,750.00
减：营业费用	32	248,759,740.47	139,792,104.58		
管理费用	33	170,415,605.40	136,981,423.30	8,125,953.78	6,978,416.56
财务费用	34	110,214,017.72	103,326,839.75	71,002,115.03	66,598,226.98
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-53,062,340.05	-31,704,458.28	-69,344,652.83	-69,442,314.96
加：投资收益(损失以“—”号填列)	35/c	144,147,459.44	143,006,183.66	181,636,292.99	188,112,687.66
补贴收入	36	7,572,515.43	3,817,097.93		
营业外收入		2,127,035.95	2,278,296.59		
减：营业外支出		1,004,036.05	1,467,096.91		
四、利润总额(亏损以“—”号填列)		99,780,634.72	115,930,022.99	112,291,640.16	118,670,372.70
减：所得税		25,264,537.03	18,587,753.51		
减：少数股东损益		-29,582,718.50	-16,070,280.12		
加：未确认投资损失		9,364,832.93	2,481,502.09		
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		113,463,649.12	115,894,051.69	112,291,640.16	118,670,372.70

补充资料：

项 目	注释	本年发生数	上年发生数
出售、处置部门或被投资单位所得收益			
自然灾害发生的损失			
会计政策变更增加(或减少)利润总额			
会计估计变更增加(或减少)利润总额			
债务重组损失			
其他			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：东方集团股份有限公司

2004年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,410,743,196.97	116,727,918.51
收到的税费返还		1,409,908.35	
收到的其他与经营活动有关的现金	37	45,058,444.48	18,183,744.28
现金流入小计		3,457,211,549.80	134,911,662.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,808,460,732.06	122,829,641.06
支付给职工以及为职工支付的现金		184,850,488.61	2,581,282.59
支付的各项税费		88,579,478.61	2,138,053.24
支付的其他与经营活动有关的现金	38	271,152,823.46	786,647,622.39
现金流出小计		3,353,043,522.74	914,196,599.28
经营活动产生的现金流量净额	39	104,168,027.06	-779,284,936.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		265,246,687.97	263,042,722.15
取得投资收益所收到的现金		186,495,794.48	160,548,731.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		603,475.64	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		452,345,958.09	423,591,453.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		714,854,643.96	
投资的所支付的现金		272,000,000.00	
其中：购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金	40	148,610,941.88	
现金流出小计		1,135,465,585.84	
投资活动产生的现金流量净额		-683,119,627.75	423,591,453.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		15,246,000.00	
借款所收到的现金		2,274,027,204.90	1,522,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	41	4,000,000.00	
现金流入小计		2,293,273,204.90	1,522,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,695,848,482.49	887,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		125,947,657.10	71,787,015.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		1,821,796,139.59	958,787,015.00
筹资活动产生现金流量净额		471,477,065.31	563,212,985.00
四、汇率变动对现金的影响额		-21,007.74	
五、现金及现金等价物净增加额		-107,495,543.12	207,519,502.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(续)

编制单位:东方集团股份有限公司

2004年度

金额单位:人民币元

补充资料	注释	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		113,463,649.12	112,291,640.16
加：少数股东损益		-29,582,718.50	
减：未确认投资损失		9,364,832.93	
加：计提的资产减值准备		35,632,423.21	33,376,919.36
固定资产折旧		82,961,475.49	2,564,621.36
无形资产摊销		13,244,685.92	
长期待摊费用摊销		22,134,969.42	
待摊费用减少（减：增加）		-25,466,366.92	
预提费用增加（减：减少）		164,880.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		250,534.05	
固定资产报废损失		366,702.58	
财务费用		106,969,406.82	71,787,015.00
投资损失（减：收益）		-176,819,724.08	-214,382,692.56
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-108,404,897.75	-60,868.38
经营性应收项目的减少（减：增加）		-1,184,690,175.11	-708,271,528.34
经营性应付项目的增加（减：减少）		1,263,308,015.36	-76,590,043.09
其他			
经营活动产生的现金流量净额		104,168,027.06	-779,284,936.49
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		1,161,041,014.78	303,015,189.64
减：现金的期初余额		1,268,536,557.90	95,495,687.54
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		-107,495,543.12	207,519,502.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润分配表

编制单位：东方集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并		母公司	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
一、净利润		113,463,649.12	115,894,051.69	112,291,640.16	118,670,372.70
加：年初未分配利润		292,513,689.97	235,954,824.63	295,551,322.86	236,216,136.51
其他转入					
二、可供分配的利润		405,977,339.09	351,848,876.32	407,842,963.02	354,886,509.21
减：提取法定盈余公积		11,229,164.02	11,867,037.27	11,229,164.02	11,867,037.27
提取法定公益金		11,229,164.02	11,867,037.27	11,229,164.02	11,867,037.27
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		383,519,011.05	328,114,801.78	385,384,634.98	331,152,434.67
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积		33,687,492.05	35,601,111.81	33,687,492.05	35,601,111.81
应付普通股股利					
转作资本（股本）的普通股股利					
四、未分配利润		349,831,519.00	292,513,689.97	351,697,142.93	295,551,322.86

全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

编制单位：东方集团股份有限公司

2004年度

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	11.48%	11.96%	0.46	0.51
营业利润	-1.74%	-1.82%	-0.07	-0.08
净利润	3.73%	3.88%	0.15	0.17
扣除非经常性损益后的净利润	2.19%	2.28%	0.09	0.10

资产负债表附表

合并资产减值准备明细表

编制单位：东方集团股份有限公司

2004年12月31日

金额单位：人民币元

项目	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	22,546,378.99	2,960,158.57		3,208,159.85	3,208,159.85	22,298,377.71
其中：应收账款	15,330,685.15	2,588,583.61		2,641,413.15	2,641,413.15	15,277,855.61
其他应收款	7,215,693.84	371,574.96		566,746.70	566,746.70	7,020,522.10
二、短期投资跌价准备合计	64,461.98		13,634.93		13,634.93	50,827.05
其中：股票投资	64,461.98		13,634.93		13,634.93	50,827.05
三、存货跌价准备合计	672,207.77					
其中：库存商品	672,207.77			672,207.77	672,207.77	
原材料						
低值易耗品						
四、长期投资跌价准备合计	9,272,140.96	32,746,399.57	60,500.00		60,500.00	41,958,040.53
其中：长期股权投资	9,272,140.96	32,746,399.57	60,500.00		60,500.00	41,958,040.53
五、固定资产减值准备合计	231,200.68			231,200.68	231,200.68	
其中：房屋建筑物	48,896.86			48,896.86	48,896.86	
机械设备						
运输设备	182,303.82			182,303.82	182,303.82	
办公设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
场地使用权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产减值准备明细表

编制单位：东方集团股份有限公司

2004年12月31日

金额单位：人民币元

项目	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	20,617.41	630,519.79				651,137.20
其中：应收账款						
其他应收款	20,617.41	630,519.79				651,137.20
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
低值易耗品						
四、长期投资跌价准备合计	3,886,510.22	32,746,399.57				36,632,909.79
其中：长期股权投资	3,886,510.22	32,746,399.57				36,632,909.79
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋建筑物						
机械设备						
运输设备						
办公设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
场地使用权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

三、会计报表附注

(一) 公司基本情况

东方集团股份有限公司(以下简称公司)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)。

(二)、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、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,在编制合并会计报表时,子公司会计报表均按《企业会计制度》进行调整。

2、会计年度

公司采用公历制,自每年公历1月1日至12月31日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、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、外币财务报表的折算方法

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、现金等价物确定标准

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,包括现金、可随时用于支付的银行活期存款、存期不超过90天的定期存款及90天内到期的短期债券投资等货币性资产。

8、短期投资及其收益核算方法:

(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、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

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；

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。

(2) 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）：

1年以内	0.5%
1—2年	1%
2—3年	20%
3—4年	40%
4—5年	80%
5年以上	100%

10、存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品（含开发成本）、产成品（含开发产品、库存商品）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、长期投资的核算方法

(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、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准为：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；

(2) 固定资产分类为：房屋建筑物、机械设备、运输设备和其他设备；

(3) 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；

(4) 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:

确定分类折旧率如下

类别	年限	年折旧率%
房屋及建筑物	15—50	6.467—1.94
机械设备	6—15	16.167—6.467
运输设备	5—15	19.4—6.467
其他设备	5—10	19.4—9.7
固定资产装修费用	5—10	10—20
租入固定资产改良支出	租期	—

(5) 固定资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量:

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。

13、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。

14、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。

15、无形资产计价和摊销方法

(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: 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; 市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复; 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、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、收入确认方法

(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

公司本年度无主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正。

(三) 主要税项

1、增值税：按应税收入的17%、13%适用税率计算缴纳。

2、所得税：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；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；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。

(四) 控股子公司及合营企业

1、控股公司(含间接控股)情况

单位：人民币万元

公司名称	注册资本	主营业务	投资金额	拥有权益 (%)
哈尔滨市东方城市建设综合开发公司	50000	房地产开发	25500	51
东方家园有限公司	50000	销售建筑装饰材料	47500	95
东方家园网络信息有限公司	5000	电子商务、技术开发转让	5000	100
东方家园丽泽装饰建材有限公司	4445	销售建筑装饰材料	2445	55

东方家园管庄(北京)装饰建材有限公司	5544.6	销售建筑装饰材料	5000	90.18
东方家园来广营(北京)装饰建材有限公司	5000	销售建筑装饰材料	5000	100
东方家园十八里店(北京)装饰建材有限公司	5000	销售建筑装饰材料	5000	100
北京东方家园亚辰装饰材料有限公司	2000	销售建筑装饰材料	1200	60
东方家园八角(北京)装饰建材有限公司	5000	销售建筑装饰材料	5000	100
东方家园济南有限公司	1072	销售建筑装饰材料	547	51
东方家园青岛四方装饰建材有限公司	1836	销售建筑装饰材料	936	51
东方家园世纪城(北京)建材超市有限公司	1028	销售建筑装饰材料	525	51.07
东方家园沈阳德增装饰建材有限公司	3000	销售建筑装饰材料	3000	100
东方家园沈阳保工装饰建材有限公司	10000	销售建筑装饰材料	10000	100
东方家园沈阳建筑装饰工程有限公司	500	专业承包,材料销售	500	100
东方家园哈尔滨红旗装饰建材有限公司	5000	销售建筑装饰材料	2550	51
东方家园长沙装饰建材有限公司	2041	销售建筑装饰材料	1041	51
东方家园(北京)建材家居商贸有限公司	2980	销售建筑装饰材料	2980	100
东方家园(无锡)装饰建材有限公司	2000	销售建筑装饰材料	2000	100
东方家园沈阳明华建材家居有限公司	5000	销售建筑装饰材料	5000	100
东方家园大连金三角建材家居有限公司	2000	销售建筑装饰材料	1020	51
东方家园(广州)装饰建材有限公司	5000	销售建筑装饰材料	5000	100
东方家园(重庆)建材家居有限公司	2000	销售建筑装饰材料	2000	100
东方家园(成都)武侯建材家居有限公司	6250	销售建筑装饰材料	6250	100
东方家园(成都)青羊建材家居有限公司	2000	销售建筑装饰材料	2000	100
东方家园(沈阳保工)建材家居有限公司	1500	销售建筑装饰材料	1500	100
东方家园(烟台)连城建材家居连锁超市有限公司	5000	销售建筑装饰材料	5000	100
东方家园(太原)绿缘建材家居连锁超市有限公司	1000	销售建筑装饰材料	510	51
南昌东方家园建材家居有限公司	1000	销售建筑装饰材料	510	51
东方家园(上海)有限公司	10000	销售建筑装饰材料	10000	100
上海东方家园七宝装饰建材有限公司	4000	销售建筑装饰材料	3200	80
上海东方家园桃浦装饰建材有限公司	1000	销售建筑装饰材料	800	80
哈尔滨东大电工有限责任公司	6000	生产销售无银触头	3480	58
哈尔滨东大新材料股份有限公司	10000	生产销售电工触头材料	6000	60
沈阳万众企业集团股份有限公司	7000	批发销售	3885	55.5
东方建筑装饰工程有限公司	5000	专业承包、材料销售	5000	100
天龙国际投资控股有限公司	HKD1,880	咨询、投资	HKD1,880	100
丰源制靴大连有限公司	USD1,410	鞋业加工、销售	USD719	51

本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,转让后,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。

2、合并会计报表范围的变更

A、合并范围增加:

本年度东方家园有限公司与东方家园网络信息有限公司共同出资设立东方家园(成都)武侯建材家居有限公司、东方家园(成都)青羊建材家居有限公司、东方家园(沈阳保工)建材家居有限公司,合计持有各公司100%股权;本年度东方家园有限公司与东方家园(北京)建材家居商贸有限公司共同出资设立东方家园(烟台)连城建材家居连锁超市有限公司,合计持有该公司100%股权;本年度东方家园有限公司参股设立东方家园(太原)绿缘建材家居连锁超市有限公司、南昌东方家园建材家居有限公司,分别持有各公司51%股权。

合并会计报表范围增加东方家园(成都)武侯建材家居有限公司、东方家园(成都)青羊建材家居有限公司、东方家园(沈阳保工)建材家居有限公司、东方家园(烟台)连城建材家居连锁超市有限公司、东方家园(太原)绿缘建材家居连锁超市有限公司、南昌东方家园建材家居有限公司。

B、合并范围减少:

i. 本年度公司将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%的股权对外转让,转让后,公司对其已不具有控制权,根据财政部财会字(1995)11号

《合并会计报表暂行规定》，本期未将该公司纳入会计报表合并范围；

东方城建报告期期初至出售日及上年度主要财务状况列示如下(万元)：

主要财务状况	2003年12月31日	2004年6月30日
流动资产	152,955.91	152,748.78
长期投资	1,841.60	1,841.60
固定资产	3,496.75	3,520.17
流动负债	47,890.74	47,797.08
长期负债	35,000.00	34,900.00

ii. 本年度公司控股子公司哈尔滨东大电工有限责任公司本期将所持哈尔滨东大晶鑫电工合金有限责任公司(以下简称东大晶鑫)72%的股权对外转让,转让后,东大电工有限责任公司不再持有该公司的股权,故本期会计报表合并范围不含哈尔滨东大晶鑫电工合金有限责任公司。

东大晶鑫报告期期初至出售日及上年度主要财务状况列示如下(万元)：

主要财务状况	2003年12月31日	2004年6月30日
流动资产	661.25	583.13
固定资产	253.43	237.45
无形资产	151.20	138.60
流动负债	787.93	712.05

(五) 会计报表主要项目注释(截至2004年12月31日止,金额单位:人民币元)

1、合并会计报表主要项目注释

注释1、 货币资金

项目	年初数			年末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金						
人民币	—	—	323,280.97	—	—	234,214.91
小计	—	—	323,280.97	—	—	234,214.91
银行存款						
人民币	—	—	1,064,706,251.77	—	—	1,106,290,729.41
美元	836,708.95	8.2767	6,925,188.97	1,636,312.68	8.2765	13,542,941.90
港币	7,531,320.00	1.0657	8,026,127.73	13,476,420.00	1.0637	14,334,867.95
小计	—	—	1,079,657,568.47	—	—	1,134,168,539.26
其他货币资金						
人民币	—	—	188,528,743.05	—	—	26,611,295.20
美元	3,257.99	8.2767	26,965.41	3,258.06	8.2765	26,965.41
小计	—	—	188,555,708.46	—	—	26,638,260.61
合计	—	—	1,268,536,557.90	—	—	1,161,041,014.78

注释2、 短期投资

项目	年初数		年末数	
	金额	市价	金额	市价
股权投资	651,365.16	238,680.00	289,507.05	238,680.00
其中: 股票投资	651,365.16	238,680.00	289,507.05	238,680.00
合计	651,365.16	238,680.00	289,507.05	238,680.00

年末股票投资市价资料来源于《中国证券报》。

短期投资跌价准备：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股票投资	64,461.98	—	13,634.93	50,827.05
合计	64,461.98	—	13,634.93	50,827.05

本公司上述投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

注释3、 应收账款

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	37,825,161.89	51.05	189,125.80	76,352,552.30	74.91	381,762.76
1—2 年	9,040,706.71	12.20	90,407.07	8,665,293.23	8.50	86,652.93
2—3 年	9,247,283.33	12.48	1,849,456.67	547,613.54	0.54	109,522.71
3 年以上	17,983,511.43	24.27	13,201,695.61	16,364,867.76	16.05	14,699,917.21
合计	74,096,663.36	100.00	15,330,685.15	101,930,326.83	100.00	15,277,855.61

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

应收账款年末余额较年初增加的主要原因为：本期销售规模扩大，相应赊销金额增加。

应收账款项目前五名欠款单位欠款金额合计 62,912,415.71 元，占应收账款年末余额的 61.72%。

注释4、 其他应收款

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	159,414,773.30	71.75	797,073.87	316,305,241.16	88.14	1,581,526.21
1—2 年	47,761,249.52	21.50	477,612.50	28,646,962.34	7.98	286,469.62
2—3 年	6,025,865.87	2.71	1,205,173.17	9,136,769.44	2.55	1,827,353.89
3 年以上	8,984,820.24	4.04	4,735,834.30	4,764,399.27	1.33	3,325,172.38
合计	222,186,708.93	100.00	7,215,693.84	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。

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款项目前五名欠款单位欠款金额合计 213,632,404.55 元，占其他应收款年末余额的 59.53%。

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质/内容	比例
北京京丰物流有限公司	130,000,000.00	2004 年	股权转让款	36.23%
北京青龙湖置业有限公司	44,421,431.75	2004 年	暂借款	12.38%
成都东方新华资产经营管理有限公司	19,981,500.00	2004 年	暂借款	5.57%
成都沙河综合整治金牛段办公室	14,000,000.00	2003 年	暂借款	3.90%
上海鑫品建筑装饰材料有限公司	5,229,472.80	2002 年	暂借款	1.46%

注释5、 预付账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	467,324,138.11	85.73	584,692,717.26	83.42
1—2 年	66,690,182.50	12.23	114,453,358.80	16.33
2—3 年	8,767,944.16	1.61	748,398.37	0.11
3 年以上	2,311,564.60	0.43	984,888.13	0.14
合计	545,093,829.37	100.00	700,879,362.56	100.00

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

一年以上大额预付账款：

欠款单位	发生时间	金额	挂账原因
黑龙江天马房地产综合开发公司	2003 年	81,968,000.00	预付购房款
北京京丰物流有限公司	2003 年	18,839,247.07	工程未完工
斯麦兰涂料公司	2003 年	3,861,446.13	未结算
中国迅达电梯有限公司	2003 年	3,351,932.50	工程未完工

圣威廉公司

2003年

2,536,130.63

未结算

注释6、 存货

项目	年初数		年末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	29,154,265.01	—	28,364,816.35	—
在产品	522,273,903.56	—	24,635,680.36	—
其中：开发成本	495,337,573.24	—	—	—
产成品	271,629,802.15	—	1,890,488.70	—
其中：开发产品	271,629,802.15	672,207.77	—	—
库存商品	118,459,506.28	—	156,638,999.66	—
包装物	53,772.12	—	48,268.27	—
低值易耗品	17,229,760.63	—	20,808,439.84	—
委托加工材料	3,362.53	—	—	—
合计	958,804,372.28	672,207.77	232,386,693.18	—

存货跌价准备：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
开发产品	672,207.77	—	672,207.77	—
合计	672,207.77	—	672,207.77	—

存货年末余额较年初减少的主要原因系本期合并报表范围减少东方城建公司，其相应的存货减少所致。

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2004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附注八。

注释7、 待摊费用

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
代（经）销商品进项税	37,704,594.39	165,001,162.50	139,694,498.77	63,011,258.12
保险费	255,681.83	545,293.55	701,031.64	99,943.74
房屋租金	6,668,726.54	19,517,946.40	19,418,390.12	6,768,282.82
其他	149,171.02	1,202,591.52	986,706.52	365,056.02
合计	44,778,173.78	186,266,993.97	160,800,627.05	70,244,540.70

注释8、 长期股权投资

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资*	—	—	279,912,052.67	—	279,912,052.67	—
对联营企业投资	1,297,555,223.43	9,272,140.96	200,649,795.26	159,980,366.30	1,338,224,652.39	41,958,040.53
其他投资	—	—	272,000,000.00	—	272,000,000.00	—
股权投资差额	99,768,287.24	—	—	15,370,495.08	84,397,792.16	—
小计	1,397,323,510.67	9,272,140.96	752,561,847.93	175,350,861.38	1,974,534,497.22	41,958,040.53

* 公司对子公司投资本年增加额279,912,052.67元系合并报表范围内的子公司哈尔滨市东方城市建设综合开发公司长期股权投资余额，详见本附注四。

(1) 对子公司投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资额	年末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
哈尔滨东方城市建设综合开发有限公司	—	51%	500,000,000.00	279,912,052.67	—	—

采用权益法核算的股权投资

被投资公司名称	本年增减额			累计增减额	年末余额
	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利		
哈尔滨东方城市建设综合开发有限公司	-9,529,981.33	5,183,942.74	-215,741,908.74	-220,087,947.33	279,912,052.67

(2) 对联营企业投资

i. 长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	投资比例	初始投资额	年末余额	减值准备	年末市价
锦州港股份有限公司	法人股	25,681.5万	27.13%	254,351,725.04	303,516,409.97	—	—
中国民生银行股份有限公司	法人股	28,504万	5.498%	222,810,000.00	709,791,030.28	—	—
新华人寿保险股份有限公司	法人股	9,628.8万	8.024%	112,727,341.87	88,109,199.62	—	—
小计	—	—	—	589,889,066.91	1,101,416,639.87	—	—

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	本年增减额			累计增减额	年末余额
		追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利		
锦州港股份有限公司	268,792,490.16	—	34,723,919.81	—	49,164,684.93	303,516,409.97
中国民生银行股份有限公司	672,727,433.12	-129,230,257.57	196,612,454.73	30,318,600.00	486,981,030.28	709,791,030.28
新华人寿保险股份有限公司	117,427,108.35	—	-29,317,908.73	—	-24,618,142.25	88,109,199.62
小计	1,058,947,031.63	-129,230,257.57	202,018,465.81	30,318,600.00	511,527,572.96	1,101,416,639.87

b. 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资额	年末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
中国民族证券有限责任公司	未定	19.98%	209,500,000.00	209,500,000.00	36,632,909.79	经营亏损
东方集团物业管理有限公司	20年	10%	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—
北京华联饭店发展有限公司	30年	15.79%	600,000.00	600,000.00	600,000.00	预计损失
长春欧亚集团股份有限公司	—	1.34%	3,750,000.00	3,750,000.00	—	—
海南机场股份有限公司	—	0.06%	787,500.00	787,500.00	787,500.00	预计损失
深圳天极光电技术有限公司	—	—	900,000.00	900,000.00	900,000.00	预计损失
莱茵置业股份有限公司	—	0.52%	1,880,500.00	1,880,500.00	1,124,250.00	预计损失
沈阳万方实业股份有限公司	—	2.29%	688,070.00	688,070.00	688,070.00	预计损失
沈阳万众三威企业股份有限公司	—	22.73%	8,617,410.23	1,254,250.39	—	—
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	预计损失
东方集团卫星网络技术有限公司	—	30%	18,000,000.00	11,222,381.39	—	—
合计	—	—	250,948,790.97	236,808,012.52	41,958,040.53	—

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	本年增减额			累计增减额	年末余额
		追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利		
沈阳万众三威企业股份有限公司	2,864,980.78	—	-1,610,730.39	—	-7,363,159.84	1,254,250.39
东方集团卫星网络技术有限公司	11,411,830.28	—	-189,448.89	—	-6,777,618.61	11,222,381.39
小计	14,276,811.06	—	-1,800,179.28	—	-14,140,778.45	12,476,631.78

(3) 其他投资

投资项目	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因

沈阳光彩大东方商业物流中心	9年	—	272,000,000.00	272,000,000.00	—	—
---------------	----	---	----------------	----------------	---	---

(4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初余额	本年摊销额	累计摊销额	本年其他转出	摊余金额	形成
锦州港股份有限公司	89,468,575.96	10年	50,698,859.72	8,946,857.60	47,716,573.84	—	41,752,002.12	*
北京东方家园有限公司	-1,474,673.68	10年	-884,804.20	-147,467.36	-737,336.84	—	-737,336.84	*
新华人寿保险股份有限公司	55,998,922.93	10年	42,631,970.53	5,599,892.29	18,966,844.69	—	37,032,078.24	*
丰源制靴大连有限公司	12,683,651.24	10年	9,869,745.83	1,289,648.14	4,103,553.55	—	8,580,097.69	*
沈阳万众企业集团股份有限公司	-3,184,355.78	10年	-2,547,484.64	-318,435.59	-955,306.73	—	-2,229,049.05	*
小计	153,492,120.67	—	99,768,287.24	15,370,495.08	69,094,328.51	—	84,397,792.16	—

*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。

注释9、 固定资产

项目	年初价值	本年增加	本年减少	年末价值
原值				
房屋建筑物	552,431,900.01	401,171,103.89	34,535,085.86	919,067,918.04
固定资产装修	30,508,892.18	3,650,461.40	—	34,159,353.58
固定资产改良支出	371,123,120.96	385,367,138.15	—	756,490,259.11
机械设备	248,498,285.30	54,076,230.79	4,638,263.71	297,936,252.38
运输设备	33,347,891.22	10,037,330.82	8,091,451.64	35,293,770.40
其他设备	63,126,768.39	22,576,332.90	3,540,552.19	82,162,549.10
合计	1,299,036,858.06	876,878,597.95	50,805,353.40	2,125,110,102.61
累计折旧				
房屋建筑物	41,136,992.77	14,458,222.55	3,042,597.76	52,552,617.56
固定资产装修	8,904,901.61	5,152,721.76	—	14,057,623.37
固定资产改良支出	19,312,751.81	25,327,596.91	—	44,640,348.72
机械设备	86,748,497.91	23,711,273.06	1,543,748.12	108,916,022.85
运输设备	9,968,394.50	3,327,258.30	3,663,951.47	9,631,701.33
其他设备	23,229,021.57	11,123,622.19	1,466,735.60	32,885,908.16
合计	189,300,560.17	83,100,694.77	9,717,032.95	262,684,221.99
净值	1,109,736,297.89	—	—	1,862,425,880.62

截至2004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附注八。
本年由在建工程转入固定资产785,044,150.57元。

固定资产减值准备:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	48,896.86	—	48,896.86	—
运输设备	182,303.82	—	182,303.82	—
合计	231,200.68	—	231,200.68	—

注释10、 在建工程

工程名称	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少数	年末余额	资金来 源	投入 比例
东方家园连锁店工程	747,615,757.11	452,623,161.42	734,089,928.04	—	466,148,990.49	自筹	—
铜基合金无银无镉合金 材料产业化工程	51,382,828.46	362,324.42	50,950,285.54	—	794,867.34	自筹	—
其他工程	22,436.99	—	3,936.99	18,500.00	—	自筹	—
合计	799,021,022.56	452,985,485.84	785,044,150.57	18,500.00	466,943,857.83	—	—

本公司在建工程无利息资本化金额。

注释11、 无形资产

类别	原值	年初数	本年增加	本年转出额	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余年限	取得方式
土地使用权	20,000,000.00	18,266,666.73	—	—	400,000.00	2,133,333.27	17,866,666.73	536 个月	股东投入
土地使用权	1,052,386.40	818,446.35	—	—	58,465.91	292,405.96	759,980.44	152 个月	外购
土地使用权	9,000,000.00	8,550,000.00	—	—	225,000.00	675,000.00	8,325,000.00	444 个月	股东投入
土地使用权	5,250,000.00	4,876,906.27	—	—	123,529.41	496,623.14	4,753,376.86	474 个月	股东投入
土地使用权	10,000,000.00	9,625,000.00	—	—	250,000.00	625,000.00	9,375,000.00	450 个月	股东投入
铜基低压专利	19,280,000.00	13,523,915.64	—	—	1,319,406.40	7,075,490.76	12,204,509.24	111 个月	外购
无银触头专利	2,520,000.00	1,512,000.00	—	1,386,000.00	126,000.00	1,134,000.00	—	—	—
管理软件	45,300,460.00	30,270,588.68	1,863,637.79	—	8,725,572.80	21,891,806.33	23,408,653.67	8-117 个月	外购
低压电器用铜合金触头材料	11,500,000.00	11,084,095.86	—	—	831,808.32	1,247,712.46	10,252,287.54	144-152 个月	股东投入
小容器接触器触头灭弧装置	2,500,000.00	2,307,692.31	—	—	384,615.36	576,923.05	1,923,076.95	60 个月	股东投入
铜基无银无镉低压电工触头合金材料	5,000,000.00	4,836,065.57	—	—	327,868.80	491,803.23	4,508,196.77	165 个月	股东投入
低压电器用特种合金电触头材料	1,000,000.00	965,517.24	—	—	68,965.56	103,448.32	896,551.68	156 个月	股东投入
直流接触器专利技术	8,000,000.00	—	8,000,000.00	—	400,000.00	400,000.00	7,600,000.00	114 个月	外购
域名费	15,960.00	14,746.64	—	—	3,453.36	4,666.72	11,293.28	44 个月	外购
合计	140,418,806.40	106,651,641.29	9,863,637.79	1,386,000.00	13,244,685.92	37,148,213.24	101,884,593.16	—	—

本公司无形资产无需计提减值准备。

注释12、 长期待摊费用

类别	年初余额	本年增加	本年摊销	本年转出	年末余额
开办费*	5,469,597.00	17,754,974.58	22,134,969.42	—	1,089,602.16
合计	5,469,597.00	17,754,974.58	22,134,969.42	—	1,089,602.16

*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。

注释13、 短期借款

借款类别	年初数	年末数	备注
抵押借款	36,603,772.30	46,896,872.62	*
保证借款	1,054,000,000.00	813,000,000.00	**
信用借款	30,239,943.39	34,125,565.48	-
质押借款	5,000,000.00	465,000,000.00	***

合计	1,125,843,715.69	1,359,022,438.10	-
----	------------------	------------------	---

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司无逾期银行借款。

*见本附注八；

**见本附注六 / (二) / 3；

***见本附注八。

注释14、 应付票据

种类	年初数	年末数
银行承兑汇票	632,881,838.00	833,508,571.00
商业承兑汇票	150,000,000.00	50,000,000.00
合计	782,881,838.00	883,508,571.00

注释15、 应付账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	421,107,504.00	86.75	653,352,524.56	95.21
1-2 年	59,705,018.56	12.30	24,161,630.02	3.52
2-3 年	2,119,242.40	0.44	7,085,431.13	1.03
3 年以上	2,511,145.17	0.51	1,614,286.20	0.24
合计	485,442,910.13	100.00	686,213,871.91	100.00

无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

本公司应付账款增加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、设备款增加所致。

注释16、 预收账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	104,107,261.76	82.54	82,815,742.12	98.89
1-2 年	8,807,886.40	6.98	823,818.53	0.98
2-3 年	10,120,783.75	8.02	13,420.00	0.02
3 年以上	3,106,013.99	2.46	92,174.43	0.11
合计	126,141,945.90	100.00	83,745,155.08	100.00

无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

预收账款本期减少的主要原因系本期合并报表范围减少东方城建公司，其相应的预收购房款减少所致。

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。

注释17、 应付工资

2004 年 12 月 31 日余额 1,145,450.58 元，为本公司之子公司应付的二零零四年度员工工资。

注释18、 应付股利

投资单位	年末数	原因
东方集团实业股份有限公司	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	
沈阳市烟草公司	328,000.00	
沈阳信托投资公司	246,000.00	

沈阳化工股份有限公司	230,000.00
东北金城股份有限公司	72,400.00
东北轻工股份有限公司	66,000.00
深圳英特泰投资有限公司	83,700.00
沈阳万众公司个人股股利	416,321.00
合计	1,914,221.00

注释19、 应交税金

项目	法定税率	年初数	年末数	欠缴原因
营业税	5%	-2,524,307.08	5,549,579.67	下期支付
城建税	7%	73,611.70	451,306.95	下期支付
增值税	17%、13%	-5,686,270.93	3,564,568.85	下期支付
企业所得税	15%、33%	11,807,713.12	8,851,358.89	下期支付
个人所得税	-	252,346.35	884,407.14	下期支付
其他	-	479,985.76	384,438.11	下期支付
合计	-	4,403,078.92	19,685,659.61	-

注释20、 其他应付款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	86,085,120.64	82.89	77,416,248.25	81.40
1-2年	8,854,658.10	8.53	11,325,897.87	11.91
2-3年	7,614,062.42	7.33	1,046,084.83	1.10
3年以上	1,306,107.22	1.25	5,318,315.26	5.59
合计	103,859,948.38	100	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附注六/（三）。

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
东方集团上海房地产公司	2001年	2,103,268.62	未结算
东方国际经济技术合作公司	2001年	1,731,000.00	未结算
北京大成饭店	2001年	676,873.04	未结算

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	11,581,845.82	2004年	暂收款
甘井子大连湾镇苏家村村委会	8,200,782.27	2004年	房租
成都长城实业集团有限公司	2,508,066.67	2004年	房租
东方集团上海房地产公司	2,103,268.62	2001年	往来款
东方国际经济技术合作公司	1,731,000.00	2001年	往来款

注释21、 预提费用

费用项目	年初数	年末数	结存原因
预提利息	1,654,887.55	181,735.22	下年支付
预提租金	235,000.00	137,093.74	下年支付
其他	62,214.63	70,000.00	下年支付
合计	1,952,102.18	388,828.96	-

注释22、 长期借款

借款类别	年初数	年末数	备注
------	-----	-----	----

担保借款	390,000,000.00	10,000,000.00	-
质押借款	30,000,000.00	496,000,000.00	*
合计	420,000,000.00	506,000,000.00	-

* 见本附注八。

注释23、 专项应付款

项目	年初数	年末数	备注
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	-	4,000,000.00	*2
供应链管理系统建设款	400,000.00	400,000.00	*3
合计	8,900,000.00	12,900,000.00	-

*1 根据黑龙江省计划委员会（黑计稽查[2002]83号）“关于哈尔滨东大电工有限责任公司年产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电工有限责任公司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3800万元，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2004年收到用于“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400万元。

*3 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。

注释24、 股本

项目	年初数	本年变动增减			小计	年末数
		配股	送股	公积金转股		
一、尚未流通股份	—	—	—	—	—	—
发起人股份	189,518,839.00	—	—	37,903,768.00	—	227,422,607.00
其中：						
境内法人持有股份	189,518,839.00	—	—	37,903,768.00	—	227,422,607.00
内部职工股	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	189,518,839.00	—	—	37,903,768.00	—	227,422,607.00
二、已流通股份	—	—	—	—	—	—
境内上市人民币普通股	441,976,586.00	—	—	88,395,317.00	—	530,371,903.00
三、股份总数	631,495,425.00	—	—	126,299,085.00	—	757,794,510.00

公司股本本年增加126,299,085.00元，系公司根据2003年度股东大会通过的以资本公积金向全体股东按每10股转增股本2股相应增加的股本数，该变更业经中兴宇会计师事务所以中兴宇验字（2004）第5004号验资报告予以验证。

注释25、 资本公积

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
股本溢价	1,148,680,750.78	—	126,299,085.00	1,022,381,665.78
接受捐赠非现金资产准备	—	—	—	—
接受现金捐赠	—	—	—	—

股权投资准备	255,335,460.13	75,216,030.10	51,266,233.54	279,285,256.69
拨款转入	—	—	—	—
其他资本公积	—	51,266,233.54	—	51,266,233.54
合计	1,404,016,210.91	126,482,263.64	177,565,318.54	1,352,933,156.01

资本公积本年变动明细为：

- 1、 本公司之参股公司锦州港股份有限公司 2004 年将对锦州大成生化科技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 5,114,365.00 元及关联交易价差 3,566,516.77 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 2,355,123.22 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 72,589,903.91 元；
- 3、 本公司之参股公司沈阳万众企业集团股份有限公司本年度债务重组形成收益 188,454.00 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 104,591.97 元；
- 4、 本公司之孙公司丰源制靴大连有限公司本年度债务重组形成收益 326,296.09 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 166,411.00 元；
- 5、 其他资本公积 51,266,233.54 元，为本报告期内公司转让民生银行部分股份及控股子公司哈尔滨东大电工有限责任公司转让所持哈尔滨东大晶鑫电工合金有限责任公司 72% 的股权，已转让股权投资相应的股权投资准备转入其他资本公积；
- 6、 股本溢价本年减少为根据公司 2003 年度股东大会通过的“公司 2003 年度资本公积金转增股本方案”，以资本公积转增股本所致。

注释26、 盈余公积

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
法定盈余公积	113,344,814.36	11,229,164.02	—	124,573,978.38
公益金	119,411,963.16	11,229,164.02	—	130,641,127.18
任意盈余公积	306,879,627.51	33,687,492.05	—	340,567,119.56
合计	539,636,405.03	56,145,820.09	—	595,782,225.12

本年度盈余公积的增加系根据本公司董事会 2004 年度利润分配预案，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。

注释27、 未确认投资损失

项目	年初数	年末数
未确认的投资损失	2,481,502.09	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。

注释28、 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	292,513,689.97
加：本年净利润	113,463,649.12
减：提取法定盈余公积	11,229,164.02
提取法定公益金	11,229,164.02
提取任意盈余公积	33,687,492.05
应付普通股股利	—
转作股本的普通股股利	—
年末未分配利润	349,831,519.00

注释29、 主营业务收入及主营业务成本

业务分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
房地产企业	92,104,221.40	167,361,098.00	70,610,128.28	132,330,492.24	21,494,093.12	35,030,605.76

商品流通企业	2,352,095,764.75	1,620,839,418.50	2,067,857,060.91	1,410,227,880.75	284,238,703.84	210,611,537.75
加工制造业	502,852,102.33	495,773,597.61	443,192,363.94	435,149,484.12	59,659,738.39	60,624,113.49
合计	2,947,052,088.48	2,283,974,114.11	2,581,659,553.13	1,977,707,857.11	365,392,535.35	306,266,257.00

前五名销售商销售总额 96,846 万元，占销售收入比例为 32.86%。

本期收入、成本比上年同期增加的主要原因是子公司东方家园有限公司建材销售收入增加。

注释30、 主营业务税金及附加

项目	本年发生数		上年发生数	
	金额	计提标准	金额	计提标准
营业税	10,929,839.19	5%	12,567,459.78	5%
城建税	3,135,891.62	7%	3,093,909.96	7%
教育费附加	1,856,283.93	3%	1,756,140.72	3%
其他	42,976.47	-	3,988.56	-
合计	15,964,991.21	-	17,421,499.02	-

注释31、 其他业务利润

项目	本年发生数		上年发生数	
	收入	成本	收入	成本
租金收入	4,022,195.07	221,220.73	5,401,198.04	336,449.28
供应商促销款	89,707,422.98	5,298,421.11	47,135,074.32	2,830,396.05
材料销售	503,033.52	503,033.52	57,438.72	52,040.39
小商品收入	2,127,615.70	1,315,018.97	2,284,337.35	1,578,270.52
场地管理费	18,285,585.10	1,005,707.18	5,234,460.73	287,895.34
咨询、服务费收入	4,914,845.76	270,316.52	2,994,774.67	164,712.61
加盟费	9,034,500.00	496,897.50	-	-
其他	8,468,252.38	1,053,355.58	3,344,781.86	1,651,150.13
合计	137,063,450.51	10,163,971.11	66,452,065.69	6,900,914.32

注释32、 营业费用

项目	本年发生数	上年发生数
合计	248,759,740.47	139,792,104.58

公司营业费用增加系子公司东方家园有限公司本年度增设新店并投入营业所致。

注释33、 管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
合计	170,415,605.40	136,981,423.30

公司管理费用增加系子公司东方家园有限公司本年度增设新店并投入营业所致。

注释34、 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
借款利息支出	106,989,408.09	95,763,449.06
票据贴现利息支出	11,202,003.13	14,221,883.19
减：利息收入	14,149,417.65	12,157,803.32
汇兑损失	248,228.53	347,407.61
减：汇兑收益	-	11,428.70
手续费及其他	5,923,795.62	5,253,331.91

减：财政贴息	-	90,000.00
合计	110,214,017.72	103,326,839.75

注释35、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
债权投资收益	-	-
短期股票投资收益	56,353.99	264,273.75
其他投资分配的利润	-	990,000.00
股权转让收益	61,659,335.47	36,298,196.86
年末按权益法调整的被投资公司损益	130,457,202.14	124,204,315.04
股权投资差额摊销	-15,370,495.08	-15,651,022.74
长短期投资减值准备	-32,672,264.64	-2,969,423.64
其他收益	17,327.56	-130,155.61
合 计	144,147,459.44	143,006,183.66

注释36、 补贴收入

项目	本年发生额	上年发生额	备注
税收返还	7,572,515.43	3,871,097.93	*

* 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 7,572,515.43 元。

注释37、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	14,149,417.65
收到的往来款	19,111,193.64
补贴收入	7,572,515.43
其他	4,225,317.76
合计	45,058,444.48

注释38、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
管理费用支出	57,057,326.95
营业费用支出	102,822,856.59
票据贴现利息支出	11,202,003.13
支付的往来款	89,500,213.66
银行手续费	5,923,795.62
其他	4,646,627.51
合计	271,152,823.46

注释39、 经营活动产生的现金流量净额

项目	2004 年度	2003 年度
经营活动产生的现金流量净额	104,168,027.06	700,985,278.14

本报告期经营活动产生的现金流量净额大幅减少的主要原因为：东方家园有限公司与其子公司2003年度部分购销采用应付票据方式结算，为加快资金周转，持票单位将所持票据贴现所致。

注释40、 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金148,610,941.88元系公司本年度未纳入合并会计报表范围的哈尔滨东方城市建设综合开发有限公司、哈尔滨东大晶鑫电工合金有限责任公司股权出售日的现金余额。

注释41、 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4,000,000.00元系公司之子公司哈尔滨东大高新材料股份有限公司收到的项目研究与开发资金。

2、 母公司会计报表主要项目注释
注释b、 其他应收款

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	508,453,120.34	99.997	9,017.50	1,346,736,763.14	100.00	650,158.98
2—3年	2,990.00	—	29.91	—	—	—
3年以上	11,570.00	0.003	11,570.00	2,445.54	—	978.22
合计	508,467,680.34	100.00	20,617.41	1,346,739,208.68	100.00	651,137.20

本公司坏账比例计提较低，系一年以内应收款项中 1,216,704,967.09 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。

注释c、 长期股权投资

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	1,642,827,228.16	—	40,378,752.63	436,593,527.00	1,246,612,453.79	—
对联营企业投资	1,284,858,861.91	3,886,510.22	202,260,525.65	159,980,366.30	1,327,139,021.26	36,632,909.79
其他企业投资	—	—	—	—	—	—
股权投资差额	89,898,541.41	—	—	14,080,846.94	75,817,694.47	—
合计	3,017,584,631.48	3,886,510.22	242,639,278.28	610,654,740.24	2,649,569,169.52	36,632,909.79

(1) 长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	投资比例	初始投资额	年末余额	减值准备	年末市价
锦州港股份有限公司	法人股	256815万	27.13%	254,351,725.04	303,516,409.97	—	—
中国民生银行股份有限公司	法人股	252655万	6.9693%	222,810,000.00	709,791,030.28	—	—
新华人寿保险股份有限公司	法人股	96288万	8.024%	112,727,341.87	88,109,199.62	—	—
沈阳万众企业集团股份有限公司	法人股	3885万	55.50%	41,913,600.00	37,887,241.16	—	—
小计	—	—	—	631,802,666.91	1,139,303,881.03	—	—

(2) 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	投资余额	减值准备	
				年末余额	计提原因
东方集团物业管理公司	20年	10%	5,000,000.00	—	—
哈尔滨东方城市建设综合开发有限公司	—	31%	170,070,940.55	—	—
东方家园有限公司	—	95%	710,969,793.57	—	—
东方集团卫星网络技术有限公司	—	30%	11,222,381.39	—	—
东方家园(上海)有限公司	—	80%	88,186,571.34	—	—
东方家园建筑装饰工程有限公司	—	70%	30,639,699.42	—	—
哈尔滨东大电工有限责任公司	—	58%	37,549,813.72	—	—
天龙国际投资控股有限公司	—	100%	58,717,110.61	—	—
中国民族证券有限责任公司	未定	19.98%	209,500,000.00	36,632,909.79	经营亏损
东方家园沈阳德增装饰建材有限公司	—	40%	8,925,340.41	—	—
东方家园沈阳保工装饰建材有限公司	—	40%	37,723,077.86	—	—
沈阳明华建材家居有限公司	—	40%	18,411,360.72	—	—
哈尔滨东大高新材料股份有限公司	—	47.5%	47,531,504.43	—	—

小计

1,434,447,594.02 36,632,909.79

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初余额	本年摊销额	累计摊销额	本年其他转出	摊余金额	形成原因
锦州港股份有限公司	89,468,575.96	10年	50,698,859.72	8,946,857.60	47,716,573.84	—	41,752,002.12	*注1
北京东方家园有限公司	-1,474,673.68	10年	-884,804.20	-147,467.36	-737,336.84	—	-737,336.84	*注1
新华人寿保险股份有限公司	55,998,922.93	10年	42,631,970.53	5,599,892.29	18,966,844.69	—	37,032,078.24	*注1
沈阳万众企业集团股份有限公司	-3,184,355.78	10年	-2,547,484.64	-318,435.59	-955,306.73	—	-2,229,049.05	*注1
小计	140,808,469.43	—	89,898,541.41	14,080,846.94	64,990,774.96	—	75,817,694.47	—

*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。

注释d、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
股权转让收益	61,659,335.47	34,870,103.37
年末按权益法调整的被投资公司损益	166,804,204.03	171,554,700.56
股权投资差额摊销	-14,080,846.94	-14,425,606.05
长短期投资减值准备	-32,746,399.57	-3,886,510.22
合计	181,636,292.99	188,112,687.66

(六) 关联方关系及其交易

1、 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	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	股份制	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	子公司	有限责任	关焯华
哈尔滨东大新材料股份有限公司	哈尔滨市	生产销售电工触头材料	子公司	股份制	关焯华
东方家园有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	子公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	刘云中
东方家园丽泽装饰建材有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	孙公司	有限责任	钱明发
东方家园管庄(北京)装饰建材有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	孙公司	有限责任	巴根那
东方家园来广营(北京)装饰建材有限公司	北京市	销售建筑装饰材料	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	吕廷福
东方家园济南有限公司	济南市	销售建筑装饰材料	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	张宏伟
东方家园沈阳德增装饰建材有限公司	沈阳市	销售建筑装饰材料	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	巴根那
东方家园(成都)青羊建材家居有限公司	成都市	销售建筑装饰材料	孙公司	有限责任	巴根那
东方家园(沈阳保工)建材家居有限公司	沈阳市	销售建筑装饰材料	孙公司	有限责任	姜学虎
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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	丛亮
东方家园(上海)有限公司	上海市	销售建筑装饰材料	子公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	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	孙公司	有限责任	张宏伟
沈阳万众企业集团股份有限公司	沈阳市	批发销售	子公司	股份公司	关焯华
东方建筑装饰工程有限公司	北京市	专业承包、材料销售	子公司	有限责任	安英
天龙国际投资控股有限公司	英属维尔京群岛	咨询、投资	子公司	有限责任	关焯华
丰源制靴大连有限公司	大连市	鞋业加工、销售	孙公司	外商投资	关国亮

(2) 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位:人民币万元

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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
东方家园丽泽装饰建材有限公司	4,445	—	—	4,445
东方家园管庄(北京)装饰建材有限公司	1,000	4,544.60	—	5,544.60
东方家园来广营(北京)装饰建材有限公司	1,000	4,000	—	5,000
东方家园十八里店(北京)装饰建材有限公司	1,000	4,000	—	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	1,000	4,000	—	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
东方家园沈阳德增装饰建材有限公司	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	1,000	1,980	—	2,980
东方家园(无锡)装饰建材有限公司	2,000	—	—	2,000
东方家园(成都)武侯建材家居有限公司	—	6,250	—	6,250
东方家园(成都)青羊建材家居有限公司	—	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(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	HKD1880	—	—	HKD1880
丰源制靴大连有限公司	USD1,410	—	—	USD1,410

(3) 存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
东方集团实业股份有限公司	20189	31.97	—	—	—	—	24227	31.97
哈尔滨东大电工有限责任公司	3480	58	—	—	—	—	3480	58
哈尔滨东大高新材料股份有限公司	6000	60	—	—	—	—	6000	60
东方家园有限公司	47500	95	—	—	—	—	47500	95
东方家园网络信息有限公司	5000	100	—	—	—	—	5000	100
东方家园丽泽装饰建材有限公司	2445	55	—	—	—	—	2445	55
东方家园管庄(北京)装饰建材有限公司	1000	100	4000	88.02	—	—	5000	90.18
东方家园来广营(北京)装饰建材有限公司	1000	100	4000	100	—	—	5000	100
东方家园十八里店(北京)装饰建材有限公司	1000	100	4000	100	—	—	5000	100
北京东方家园亚辰装饰材料有限公司	1200	60	—	—	—	—	1200	60
东方家园八角(北京)装饰建材有限公司	1000	100	4000	100	—	—	5000	100
东方家园济南有限公司	547	51	—	—	—	—	547	51
东方家园青岛四方装饰建材有限公司	936	51	—	—	—	—	936	51
东方家园世纪城(北京)建材超市有限公司	525	51.07	—	—	—	—	525	51.07
东方家园沈阳德增装饰建材有限公司	3000	100	—	—	—	—	3000	100
东方家园沈阳保工装饰建材有限公司	10000	100	—	—	—	—	10000	100
东方家园哈尔滨红旗装饰建材有限公司	2550	51	—	—	—	—	2550	51
东方家园长沙装饰建材有限公司	1041	51	—	—	—	—	1041	51
东方家园(北京)建材家居商贸有限公司	1000	100	1980	100	—	—	2980	100
东方家园(无锡)装饰建材有限公司	2000	100	—	—	—	—	2000	100
东方家园沈阳建筑装饰工程有限公司	500	100	—	—	—	—	500	100
东方家园沈阳明华建材家居有限公司	5000	100	—	—	—	—	5000	100
东方家园大连金三角建材家居有限公司	1020	51	—	—	—	—	1020	51
东方家园(广州)装饰建材有限公司	5000	100	—	—	—	—	5000	100
东方家园(重庆)建材家居有限公司	2000	100	—	—	—	—	2000	100
东方家园(成都)武侯建材家居有限公司	—	—	6250	100	—	—	6250	100
东方家园(成都)青羊建材家居有限公司	—	—	2000	100	—	—	2000	100
东方家园(沈阳保工)建材家居有限公司	—	—	1500	100	—	—	1500	100
东方家园(烟台)连城建材家居连锁超市有限公司	—	—	5000	100	—	—	5000	100
东方家园(太原)绿缘建材家居连锁超市有限公司	—	—	510	51	—	—	510	51
南昌东方家园建材家居有限公司	—	—	510	51	—	—	510	51
东方家园(上海)有限公司	10000	100	—	—	—	—	10000	100
上海东方家园七宝装饰建材有限公司	3200	80	—	—	—	—	3200	80
上海东方家园桃浦装饰建材有限公司	800	80	—	—	—	—	800	80
沈阳万众企业集团股份有限公司	3885	55.50	—	—	—	—	3885	55.50
东方建筑装饰工程有限公司	5000	100	—	—	—	—	5000	100
天龙国际投资控股有限公司	HKD1880	100	—	—	—	—	HKD1880	100
丰源制靴大连有限公司	USD719	51	—	—	—	—	USD719	51

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
锦州港股份有限公司	参股单位/本公司董事任该公司董事长

哈尔滨市东方房地产开发公司	同一母公司
东方集团物业管理有限公司	同一母公司
东方国际经济技术合作公司	同一母公司
东方集团财务有限责任公司	同一母公司
上海鑫品建筑装饰材料有限公司	同一母公司
黑龙江东方集团上海房地产公司	同一母公司

2、关联交易

(1) 委托出租

企业名称	交易内容	定价原则	上年数		本年数	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
东方集团物业管理有限公司	委托出租写字楼	协议价	150	27.77	150	37.29

(2) 存款

企业名称	交易内容	定价原则	年初数		年末数	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
东方集团财务有限责任公司	存款	*	332,356,513.35	26.20	178,182,121.27	15.35

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。

(3) 担保

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37,800万元银行借款提供担保。

3、关联往来

企业名称	款项内容	年初数		年末数		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其他应收款						
东方集团物业管理有限公司	委托出租写字楼租金	557,880.55	0.25	1,000,000.00	0.28	
哈尔滨市东方房地产开发公司	暂借款	12,314,160.58	5.54	—	—	
上海鑫品建筑装饰材料有限公司	暂借款	5,829,472.80	2.62	5,829,472.80	1.62	
其他应付款						
东方国际经济技术合作公司	暂收款	1,731,000.00	1.67	1,731,000.00	1.82	
东方集团实业股份有限公司	暂收款	2,123,303.10	2.04	3,718,920.60	3.91	
黑龙江东方集团上海房地产公司	往来款	2,145,003.62	2.07	2,103,268.62	2.21	
锦州港务(集团)股份有限公司	往来款	1,303,440.40	1.25	—	—	

(七) 非经常性损益

非经常性损益系依据《公开发行证券的公司信息披露问答第1号—非经常性损益(2004年修订)》计算，计算过程如下：

项目	金额(扣除所得税\少数股东损益影响后)
营业外收入	2,127,035.95
营业外支出	-1,004,036.05
各种政府补贴	7,572,515.43
减值准备转回	74,134.93
股权转让收益	61,659,335.47
影响利润总额	70,428,985.73
减：所得税影响	23,040,702.12
少数股东损益	486,984.08
影响净利润	46,901,299.53

（八）承诺事项

1、本公司以持有的东方家园有限公司 47,500 万的股权作为质押物，向中国工商银行哈尔滨开发区支行申请最高额综合授信，额度为 30,000 万元，并签署《质押合同》，合同有效期为 2004 年 8 月 9 日至 2006 年 8 月 31 日，截至 2004 年 12 月 31 日止，股权质押借款余额为 17,000 万元。

2、公司以持有的民生银行 28,140.08 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 2004 年 12 月 31 日止，借款余额 49,600 万元。

3、公司以所持有的锦州港股份有限公司法人股 22,675 万股股份作为质押物，向哈尔滨市商业银行申请人民币流动资金贷款，截至 2004 年 12 月 31 日止，借款余额 29,500 万元。

4、本公司之孙公司丰源制靴大连有限公司以价值 7,297.33 万元机械设备及原材料作抵押，向银行取得总计 4,938 万元的贸易融资额度，截至 2004 年 12 月 31 日止，借款余额 2,689.68 万元。

5、本公司之孙公司丰源制靴大连有限公司以价值 740.45 万元机械设备作抵押，取得银行借款人民币 400 万元。截至 2004 年 12 月 31 日止，借款余额 400 万元。

6、公司之子公司东方家园有限公司至 2004 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 18,622 万元。

7、截至 2004 年 12 月 31 日止，公司无其他需要说明的重大对外承诺事项。

（九）或有事项

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 2004 年 12 月 31 日止，本公司已对该款项计提坏账准备 389 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 1303M² 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 835 万元，净值 587 万元。

3、截至 2004 年 12 月 31 日止，公司无其他需要说明的重大或有事项。

（十）资产负债表日后非调整事项

1、本公司于 2004 年 3 月 4 日，以所持有的锦州港股份有限公司法人股 7,300 万股股份作为质押物，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 9,000 万元，签署了《质押合同》，公司又于 2005 年 2 月 28 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 7,300 万股股份作为质押物，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 2005 年 3 月 1 日至 2006 年 2 月 28 日。

2、根据 2005 年 4 月 28 日四届十五次董事会通过的 2004 年度利润分配预案，本公司 2004 年度利润不进行分配。该预案尚需 2004 年度股东大会审议通过。

3、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。

（十一）其他重要事项

1、非货币性交易事项

截至 2004 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

a、根据沈阳市沈河区人民法院[2004]沈河民一房初字第 24 号民事调解书协议，本公司之子公司沈阳万众企业集团股份有限公司将自用的座落于沈阳市铁西区凌空街 12 号鸿凯花园二幢，建筑面积为 341.78 平方米的二层楼房交付给沈阳工业安装公司，用于抵偿 2000 年由该单位施工的东方家园沈阳保工店工程款 1,196,230.00 元。截至 2004 年 11 月，鸿凯花园房屋原值 1,588,896.86 元，累计折旧 532,224.00 元，已提取减值准备 48,896.86 元，固定资产净值为 1,007,776 元，所实现的重组收益 188,454 元计入资本公积。

b、根据与债权人签订的协议，本公司之孙公司丰源制靴大连有限公司将自用价值为 200,226.91 元的面包车 3 辆、别克车 1 辆、密炼机 1 台，抵偿所欠货款 535,900.00 元，扣除过户费等费用 9,377.00 元，所实现的重组收益 326,296.09 元计入资本公积。

3、资产置换、转让及出售事项

根据 2003 年 5 月 11 日东方集团股份有限公司四届七次董事会决议，以协议方式出让本公司持有的中国民生银行股份有限公司 1.08% 股份转让给国际金融公司(IFC)，转让价款 191,197,024.62 元，获得转让收益 61,471,800.05 元。

根据 2004 年 7 月 1 日东方集团股份有限公司四届十二次董事会决议，以协议方式出让本公司持有的哈尔滨东方城市建设综合开发有限公司 49% 的股权，转让价款 264,000,000 元，获得转让收益 187,535.42 元。

除此之外，截至 2004 年 12 月 31 日止，公司无其他需要说明的重大资产置换、转让及出售事项。

4、截至 2004 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重大事项。

第十一章 备查文件目录

公司证券部备至如下文件，供管理部门监督及股东查询。

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、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
二〇〇五年四月二十八日