

公司代码：600811

公司简称：东方集团

东方集团股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

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

二、公司未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事会的原因	被委托人
独立董事	胡家瑞	出国	徐彩堂

三、大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张宏伟、主管会计工作负责人李亚良 及会计机构负责人（会计主管人员）党荣毅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所有限公司审计，公司2014年度合并报表中归属于母公司股东的净利润1,042,122,398.41元，母公司净利润为1,303,258,473.89元。根据公司《章程》及其它相关规定，母公司按当年实现的净利润的10%提取法定盈余公积金130,325,847.39元、按10%提取任意盈余公积金130,325,847.39元，实际可供分配利润4,211,968,354.24元（含上年滚存未分配利润3,169,361,575.13元）。

以公司2014年12月31日的总股本1,666,805,374股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.3元（含税），共计派发现金股利50,004,161.22元。方案实施后留存未分配利润4,161,964,193.02元结转以后年度进行分配。本年度无资本公积转增及派发股票股利。

公司留存未分配利润将用于支持公司各相关板块业务发展：

- 1、农业板块未来将积极推进渠道建设、仓储建设，重点打造东方香米品牌；
- 2、聚焦城镇化建设，支持国开东方城镇发展投资有限公司相关建设项目；
- 3、拟进行北京大成饭店改造项目，根据相关项目规划，北京大成饭店将被建设成为集商业、餐饮、娱乐、公寓为一体的综合性经营项目。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第八节	公司治理.....	38
第九节	内部控制.....	43
第十节	财务报告.....	44
第十一节	备查文件目录.....	159

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本年度、报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
公司、本公司、我公司	指	东方集团股份有限公司
东方实业	指	东方集团实业股份有限公司
东方粮仓	指	东方粮仓有限公司
商业投资	指	东方集团商业投资有限公司
东方财务公司	指	东方集团财务有限责任公司
国开东方	指	国开东方城镇发展投资有限公司
网络信息安全公司	指	东方集团网络信息安全技术有限公司
锦州港	指	锦州港股份有限公司
民生银行	指	中国民生银行股份有限公司
民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
方正证券	指	方正证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

我公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	东方集团股份有限公司
公司的中文简称	东方集团
公司的外文名称	ORIENT GROUP INCORPORATION
公司的外文名称缩写	OGI
公司的法定代表人	张宏伟

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邢龙	殷勇
联系地址	哈尔滨市南岗区花园街 235 号	哈尔滨市南岗区花园街 235 号
电话	0451-53666028	0451-53666028
传真	0451-53666028	0451-53666028
电子信箱	dfjt@orientgroup.com.cn	dfjt@orientgroup.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区红旗大街240号
公司注册地址的邮政编码	150001
公司办公地址	哈尔滨市南岗区花园街235号

公司办公地址的邮政编码	150001
公司网址	http://www.china-orient.com/
电子信箱	dfjt@orientgroup.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东方集团	600811	东方集团

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司于 1994 年 1 月 6 日在上海证券交易所上市，主营业务包括房地产业、经贸业、加工制造业等。

1999 年，公司通过重组将原部分子公司股权置换出公司，并成为锦州港第一大股东，同时东方家园北京建材连锁超市项目投入运营，主营业务变更为房地产业、商品流通业、港口运输业等。

2000 年，公司通过重组将原有部分子公司股权对外转让，同时加大了参股金融保险业的力度，增资建设东方家园建材连锁超市项目，控股东方集团卫星网络技术有限公司，投资开发无银无镉合金材料等高科技产品，主营业务发展为金融保险业、建材流通业、港口基础设施业、房地产业、新材料开发与加工制造业、卫星网络及电子商务等。

2002 年，公司对外转让东方集团卫星网络技术有限公司 30%股权，主营业务变更为商业银行、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。

2007 年，公司将持有的新华人寿保险股份有限公司以及哈尔滨东方城市建设综合开发有限责任公司的全部股权对外转让，受让赤峰银海金业有限责任公司 51%股权，主营业务范围变更为商业银行、建材连锁超市、港口交通和加工制造业。

2009 年，公司投资设立东方集团粮油食品有限公司，开展粮食深加工等业务，主营业务范围变更为粮油食品业、加工业、建材流通业、金融业、港口交通业。

2008-2012 年，公司逐步剥离东方家园建材零售业务。至 2012 年末，建材流通业不再纳入公司主营业务范围。

2013 年，公司通过股权收购大成饭店 70%股权，主营业务变更为粮油食品业、加工业、金融业、港口交通业、酒店置业。

2014 年，公司将持有的赤峰银海金业有限责任公司全部股权对外转让，完成收购国开东方城镇发展投资有限公司部分股权以及加大对信息产业领域的投资力度，主营业务变更为粮油食品业、新型城镇化开发、金融业、港口交通业、信息产业及酒店置业。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来控股股东未发生变更情况。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所有限公司
	办公地址	北京市海淀区西四环路 16 号院 7 号楼 9 层
	签字会计师姓名	高世茂、霍耀俊

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	5,755,568,065.19	8,224,434,162.70	8,224,434,162.70	-30.02	6,472,701,807.19	6,472,701,807.19
归属于上市公司股东的净利润	1,042,122,398.41	1,041,061,087.57	1,041,061,087.57	0.1	950,755,419.98	950,755,419.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	689,632,497.89	996,578,121.67	996,578,121.67	-30.80	814,458,645.79	814,458,645.79
经营活动产生的现金流量净额	351,856,019.22	1,591,957,196.93	1,591,957,196.93	-77.9	-809,993,233.41	-809,993,233.41
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的	10,147,599,393.41	8,421,897,995.24	8,422,273,777.52	20.49	7,345,778,559.32	7,345,809,899.07

净 资 产						
总 资 产	19,866,507,693.07	16,938,871,866.77	16,939,247,649.05	17.28	14,815,079,758.10	14,815,111,097.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增 减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.6252	0.6246	0.6246	0.1	0.5704	0.5704
稀释每股收益(元/股)	0.6252	0.6246	0.6246	0.1	0.5704	0.5704
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.4137	0.5979	0.5979	-30.81%	0.49	0.49
加权平均净资产收益率 (%)	11.21	13.22	13.2	减少2.01个百分点	12.94	13.82
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	7.42	7.57	12.64	减少0.15个百分点	11.09	11.84

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

三、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-1,678,938.32		2,405.41	-9,603,113.82
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	949,737.74		3,039,700.00	2,226,166.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				26,600,000
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	9,698,885.36			
除同公司正常经营业务相关的	444,872,125.28		38,340,825.61	-1,958,073.17

有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,384,248.96		21,257,241.13	148,757.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目				119,077,155.44
少数股东权益影响额			93,833.68	-676,345.76
所得税影响额	-117,736,158.50		-18,251,039.93	482,227.07
合计	352,489,900.52		44,482,965.90	136,296,774.19

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	350,000,000.00	0	-350,000,000.00	-12,007,789.20
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		1,402,781,618.03	1,402,781,618.03	0

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期，公司实现营业收入 57.56 亿元，同比下降 30.02%；实现营业利润 10.07 亿元，同比增长 0.6%；实现归属于上市公司股东的净利润 10.42 亿元，实现基本每股收益 0.6252 元/股，同比增长 0.1%。公司各板块经营情况如下：

（一）现代农业产业

1、现代农业板块概述

报告期，东方粮仓加大了农业产业结构调整，进一步梳理完善了企业管理结构，在夯实基地种植、种业研发、稻谷加工、粮食贸易、品牌米营销农业产业链条基础上，重点开展了品牌建设以及仓储物流建设。东方粮仓以黑龙江绿色有机食品为切入点，重点打造东方香米品牌；2014 年新增仓容 11.5 万吨，为企业粮食中转贸易奠定了基础。

报告期，东方粮仓实现对外营业收入 57.56 亿元，同比下降 30.02%；实现归属于母公司净利润 462.38 万元，同比下降 88.3%；其中小包装米实现营业收入 2.39 亿元，同比下降 7.92%。东方粮仓业绩较上年同比下降的主要原因为：

（1）2014 年，国内外经济增长放缓、需求不足，导致大宗商品价格走低，在大的经济环境压力下，东方粮仓的粮食贸易业务也受到了影响，营业收入同比下降；同时，鉴于经济环境影响及公司内部风险管控的需要，东方粮仓加大了业务风险管控力度，也一定程度上降低了业务经营量。

（2）随着运输、人力等成本的不断增加，导致主营业务毛利率较去年同期有所下降，因此影响了东方粮仓的净利润。

面对上述情况，东方粮仓已积极采取应对措施，进一步加强成本控制，降低各项费用，提升管理效率。同时，东方粮仓将积极推进战略合作，包括与大型企业建立业务合作，广泛开展仓储贸易业务，探索农产品营销新模式，努力实现 2015 年经营目标，提升公司业绩。

2、报告期东方粮仓经营情况具体如下：

（1）新建项目方面

继五常、方正园区投产后，肇源稻谷加工园区 10 万吨水稻、2 万吨杂粮生产加工车间项目全面建成并投入使用，同时完成了 10 万吨粮食仓储物流项目建设，成为了中储粮粮食代储单位。东方粮仓肇源园区是集稻谷加工、粮食中转贸易于一体的现代农业示范区，已经成为黑龙江粮食南运的集聚地和辐射源。东方粮仓五常稻谷园区在完善稻谷加工后，又新建了玉米贸易区，新增了玉米烘干塔、仓储设施设备建设，建成后可以借助铁路专用线广泛开展玉米仓储、贸易业务。

（2）产品科研方面

截止 2014 年底，方正园区已经完成了全脂稳定米糠生产设备安装调试工作。全脂稳定米糠项目解决了长期以来新鲜米糠无法保鲜不能直接食用的技术难题。该项目为东方集团自主知识产权项目。

（3）土地种植方面

报告期，东方粮仓五常示范园区流转土地可耕种面积近 1.3 万亩，现已全部实现种植。东方粮仓五常示范园区同时在智能浸种、催芽、育苗、大棚、农机等方面进行了现代农业的示范展示。

（4）农产品营销方面

2014 年年初，农产品营销探索了新的模式，组建了专业团队从事营销品牌推广，与手机商店、社交平台、连锁加盟店、地面商超等业务板块搭建成联合互动的 O2O 销售模式，建设全渠道会员体系。自营的东方粮仓在线商城在技术方面处于行业领先地位，对公司原有业务板块做了很好的补充和促进。在外部合作方面，东方粮仓已经与天猫、京东、1 号店等网站平台建立了良好的业务合作关系。

（二）新型城镇化开发产业

国开东方城镇发展投资有限公司是我公司与国开金融（国家开发银行下设的投资机构）共同投资成立的合资企业，公司控股子公司东方集团商业投资有限公司持有其 40.9% 股权，未纳入合并报表范围。

国开东方致力于积极推进与文化产业相关的综合性大型项目的拓展。报告期，重点项目东方美高国际大酒店和青龙湖滨湖酒店完成整体竣工并投入运营。2014 年 6 月，第 75 届世界种子大会在青龙湖国际文化会都圆满举行；2014 年 10 月，国开东方与法国欧葆庭集团就欧葆庭青龙湖国际健康园项目签署了投资合作协议；国开东方已正式入选国家《智慧城市系列标准》首批示范单位，探索新型城镇化发展新模式的“山水型、园林式、标志性、智能化”高品质城市大型社区项目也已开始动工建设。

截至本报告期末国开东方实现净利润-19,435.22 万元，尚未盈利的主要原因是由其开发的青龙湖国际文化会都项目仍在建设过程中，项目前期投入较大。

（三）金融业

报告期内，民生银行积极应对宏观经济形势和监管政策的调整 and 变化，在董事会正确领导下，深入贯彻落实“民营企业银行、小微企业银行、高端客户银行”三大战略定位，紧密围绕“特色银行”和“效益银行”的经营目标，按照年初制定的“稳增长、调结构、抓机遇、控风险、搭平台、提效益”的工作思路，强化风险控制，稳步推进各项业务，盈利能力持续提升。报告期内，民生银行实现归属于母公司股东的净利润 445.46 亿元，同比增加 22.68 亿元，增幅 5.36%；实现营业收入 1,354.69 亿元，同比增加 195.83 亿元，增幅 16.90%；归属于母公司股东每股净资产 7.03 元，比上年末增加 1.22 元，增幅 21.00%。

2014 年 8 月，方正证券与民族证券完成重组，由方正证券发行股份购买民族证券全部资产，本次重组已于 2014 年 8 月 11 日完成相关工商变更登记手续。我公司已成为方正证券股东，截至本报告公告日持有方正证券 9,955.87 万股。

2013 年 12 月 9 日，公司第七届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司参与东方集团财务有限责任公司增资的议案》。报告期，公司完成相关股权变更登记手续，持有东方财务公司 30% 股权。截至报告期末，东方财务公司实现营业收入 8,847.22 万元，实现净利润 2,228.02 万元。

（四）港口交通业

2014 年 2 月 16 日，锦州港董事会成功完成换届工作。锦州港第八届董事会明确提出以效益为核心，全面实现管理创新、制度创新、赢利模式创新的发展思路。为贯彻落实董事会精神，全面完成董事会下达的各项指标，公司在国内外经济下行压力持续加重和港航业发展进入“减速提质”拐点的严峻形势下，增强与激发忧患意识、危机意识、责任意识和担当意识，正视困难与压力，变压力为动力。经过全体员工的共同努力，抓重点、破难点、解热点、攻焦点，使公司的生产运营、港口建设、内部管理、项目运作等各方面均在规范运作的框架内，并做到有质量、有效益、可持续发展，圆满完成了全年各项任务指标。报告期内，锦州港实现营业收入 212,699.47 万元，同比增长 15.31%，归属于母公司所有者的净利润 22,082.51 万元，同比增长 41.99%。

（五）信息产业

2011 年 8 月，公司与大股东共同出资设立东方集团网络信息安全技术有限公司。目前公司持有网络信息安全公司 49%的股权，未纳入合并报表范围。

网络信息安全公司基于国产算法（SM）开发或获取具有自主知识产权的技术、芯片和支付终端，目标是构建可持续运营的“支付安全平台”。经过三年发展，网络信息安全公司已成为国内领先的信息安全整体解决方案提供商，并相继获得国家密码管理局认定的生产定点单位、销售许可单位及国家和中关村高新技术企业等资质。2014 年，网络信息安全公司成功申报丰台区发改委 2014 年度丰台区产业发展引导基金扶植项目——《社区 020 综合电子商务平台——基于国密体系搭建信息惠民工程》，获北京市丰台区发改委立项批复。2014 年 5 月，专门从事建设 eID 交易保护平台的项目公司金联汇通信息技术有限公司投资设立，并与公安部第三研究所就共同建立针对互联网虚拟社会管理、保护公民网络安全及个人隐私等相关问题的安全平台项目签署合作框架协议。网络信息安全公司与民生银行联合申报与实施的发改委 3096 号文件《国家发改委会办公厅关于组织实施 2012 年金融领域安全 IC 卡和密码应用专项》——民生银行网上银行安全应用试点项目已通过中期考察，为进一步扩大国产密码应用范围，直至全国奠定了坚实的基础。

截至本报告期末，网络信息安全公司净利润-601.30 万元，尚未盈利的原因主要为相关合作项目正在推进中。

（一）主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	5,755,568,065.19	8,224,434,162.70	-30.02
营业成本	5,568,010,596.40	7,918,141,069.74	-29.68
销售费用	68,877,985.49	72,725,753.05	-5.29
管理费用	284,466,436.40	172,910,609.45	64.52
财务费用	448,136,961.48	422,428,673.76	6.09
经营活动产生的现金流量净额	351,856,019.22	1,591,957,196.93	-77.90
投资活动产生的现金流量净额	-99,375,477.53	-1,486,299,460.29	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	176,273,927.18	97,850,667.44	80.15
研发支出	1,868,431.14	975,439.49	91.55

2 收入

（1）驱动业务收入变化的因素分析

公司 2014 年营业收入实现 57.56 亿元，同比减少 30.02%，主要为本年粮油行业市场低迷，东方粮仓经营规模减少所致。

（2）主要销售客户的情况

2014 年前五名销售客户实现销售收入 22.08 亿元，占全年销售总额的 38.36%，主要为东方粮仓与国内一些较大的粮食贸易商开展购销业务形成的。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
粮油购销	粮油原材料、人工费用、制造费用	5,567,737,023.99	100	7,875,763,441.29	99.46	-29.31%	本年粮油行业市场低迷，东方粮仓经营规模减少所致

4 费用

报告期管理费用 284,466,436.40 元，同比增加 64.52%，主要原因为：大成饭店土地摊销所致。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	0
本期资本化研发支出	1,868,431.14
研发支出合计	1,868,431.14
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.02
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.03

6 现金流

项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	1,006,592,992.36	412,797,340.10	144%	主要为合并报表范围发生变化
支付其他与经营活动有关的现金	1,728,584,126.07	326,094,837.21	430%	主要为合并报表范围发生变化
收回投资收到的现金	4,767,242,656.83	1,326,739,000.00	259%	主要为收回理财投资发生额
取得投资收益收到的现金	95,054,833.48	326,146,617.76	-71%	主要为民生银行分红减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	163,315,675.53	260,922,155.61	-37%	主要为东方粮仓园区建设投资减少所致
投资支付的现金	4,920,356,600.00	2,776,846,038.00	77%	主要为购买理财产品发生额
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	441,011,572.82	803,989,594.01	-45%	主要为银行借款减少及利率调整所致
支付其他与筹资活动有关的现金	31,764,500.00	112,451,712.00	-72%	主要为信用证保证金减少所致

(1) 经营活动现金流入主要为销售商品、提供劳务、利息收入和往来款，经营活动现金流出主要为购买商品、接受劳务、管理费用、税金及往来款。

(2) 投资活动现金流入主要为理财产品赎回、民生银行分红，以及转让赤峰银海金业股权，投资活动现金流出主要为构建固定资产、购买理财产品。

(3) 筹资活动现金流入主要为融资借款，筹资活动现金流出主要为偿还借款和支付利息。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、2013 年 12 月 30 日中国银行间市场交易商协会接受本公司短期融资券注册，注册额度为人民币 15 亿元，注册额度自本通知书发出之日起 2 年内有效，在注册有效期内可分期发行。

根据中市协注【2013】CP501 号《接受注册通知书》，本期本公司共发行了两次期限为一年的短期融资券：

2014 年 2 月 27 日发行了上述额度内 2014 年第一期，面值为 5 亿元，期限为 365 天的短期融资券，发行款已于 2014 年 2 月 28 日全部到账。

2014 年 7 月 15 日发行了上述额度内 2014 年第二期，面值为 10 亿元，期限为 365 天的短期融资券，发行款已于 2014 年 7 月 16 日全部到账。

2、2014 年 11 月 21 日，中国银行间市场交易商协会接受本公司中期票据注册，注册金额为人民币 15 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。根据中市协注【2014】MTN419 号接受注册通知书，2015 年 1 月 26 日，公司发行了 2015 年度第一期、面值 75,000.00 万元、期限为 3 年的中期票据，募集资金于 2015 年 1 月 27 日全部到账。截止财务报告日，发行面值合计 150,000.00 万元。

3、2013 年 12 月 9 日和 2013 年 12 月 25 日，公司分别召开第七届董事会第二十九次会议和 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》及相关议案。公司本次非公开发行股票决议有效期自股东大会批准之日起 12 个月有效。由于公司本次非公开发行股票方案的部分内容受监管政策等因素的影响，截至 2014 年 12 月 25 日，公司非公开发行股票事项尚未取得实质进展。根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司本次非公开发行股票方案到期自动失效。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

公司始终坚持以投资控股型企业发展模式为定位，进行多元化投资，充分把握市场机遇，适时调整发展思路 and 经营策略，以实现公司良好业绩。未来仍以资源投资运营为发展模式，通过推动企业战略联盟的创新与管理，不断优化产业结构，做大、做强现有核心产业，以实现公司投资的多元化、规模化以及经营管理的专业化。

报告期，公司实现营业收入 57.56 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润 10.42 亿元。公司营业收入未达到目标的原因为：受国内经济增长缓慢、大宗商品价格下跌以及需求不足的影响，东方粮仓的粮食业务收入下滑。同时，出于经济环境以及企业内部风险管控的需要，东方粮仓加大了业务风险管控力度，从一定程度上降低了业务经营量。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
粮油购销	5,747,438,794.18	5,567,737,023.99	3.13%	-29.84%	-29.31%	-0.73%

主营业务分行业和分产品情况的说明

粮油行业，营业收入 5,747,438,794.18 元，同比减少 29.84%，营业成本 5,567,737,023.99 元，同比减少 29.31%，本年粮油行业市场低迷，东方粮仓经营规模减少所致。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			339,185,000.00	2.00	-100%	民生可转债出售
应收账款	231,976,027.64	1.17	156,764,288.17	0.93	48%	主要为东方粮仓应收粮款增加所致
预付款项	164,699,298.49	0.83	1,947,425,422.81	11.50	-92%	主要系预付股权款结转至长期股权投资所致
应收股利	96,737,320.18	0.49	13,551,999.99	0.08	614%	应收联营企业民生银行分红款因质押未解除，未收到的股利增加
其他应收款	76,458,006.29	0.38	130,626,516.41	0.77	-41%	主要系往来款业务结算所致
其他流动资产	187,131,626.00	0.94	87,511,064.77	0.52	114%	主要系东方粮仓增加理财产品投资所致
可供出售金融资产	1,527,781,618.03	7.69	276,500,416.07	1.63	453%	主要系方正证券吸收合并民族证券由长期股权投资调整至该科目
长期股权投资	10,773,375,190.98	54.23	7,331,450,505.36	43.28	47%	主要系增加国开东方、东方财务公司等投资及民生银行投资收益增加所致
长期待摊费用	201,565,621.71	1.01	29,271,252.15	0.17	589%	主要系子公司东方粮仓土地流转费增加所致
其他非流动资产	2,741,628.54	0.01	190,243,090.27	1.12	-99%	主要系东方粮仓土地流转核算科目调整
短期借款	3,160,000,000.00	15.91	5,216,000,000.00	30.79	-39%	主要系因发行短期融资券、中期票据偿还部分银行借款所致
其他流动负债	1,497,383,698.63	7.54				主要系因发行短期融资券所致
应付票据	608,500,000.00	3.06	170,000,000.00	1.00	258%	主要系增加了票据融资所致
应付账款	126,899,336.84	0.64	61,396,533.71	0.36	107%	主要为东方粮仓应付购粮款增加及园区建设应付工程款所致
预收款项	313,513,094.94	1.58	499,356,491.49	2.95	-37%	主要系东方粮仓经营规模减少所致
其他应付款	447,184,434.27	2.25	135,730,918.67	0.80	229%	主要系往来款增加所致
其他综合收益	584,560,405.88	2.94	-89,441,718.17	-0.53	-754%	主要系方正证券股票增值所致
专项储备			1,328,223.62	0.01	-100%	主要系转让所持赤峰银海金业有限公司所致

2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

(1) 报告期，公司将持有的民生银行可转债全部出售。

(2) 报告期，公司原参股公司中国民族证券有限责任公司与方正证券股份有限公司完成资产重组，公司由持有民族证券股权转为持有方正证券股权，持股数为 99,558,667 股，占方正证券资产重组完成后的总股本的 1.21%，相关股份登记手续已于 2014 年 8 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。截至 2014 年 12 月 31 日，公司持有的方正证券股权按可供出售金融资产计量余额 1,402,781,618.03 元。

(四) 核心竞争力分析

1、公司整体产业结构优势

公司通过多元化投资，目前已在现代农业、新型城镇化开发、金融、港口交通、信息产业等行业领域形成了一定的规模和实力。公司将通过搭建专业投资平台，明晰公司的战略发展方向，致力于在所涉足的各产业之间实现互联、互补、互动的协同效益。互联是指各产业关系间已构建起互相联系并互相支持的完整的网络系统；互补是指各产业业务关系优势互补，在公司内自成体系；互动是指各产业间虽各有分工，但在公司整体发展战略的统一规划下，以公司每一时期重点工作为主线良性互动，积极配合形成合力，发挥各产业板块的协同效应，从而使整体综合效益倍增。

2、公司管理优势

公司通过经营创新、管理创新、商业模式创新、发展模式创新，加快产业结构转型升级步伐，逐步完善管理的制度化、标准化、规范化、程序化，实现了集团经营业绩和投资收益的显著提升。公司经过多年的发展，积累了较为丰富的管理经验，拥有了一定规模并富有竞争力的经营管理队伍。公司重视人才培养，广招高级管理和技术人才，有效提高了各级管理人员的素质和管理水平。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，为提高经营效率，提高核心竞争力提供了有力保障。

3、现代农业板块核心竞争力分析

东方粮仓充分利用东北粮食大省的资源优势及全国重要商品粮基地的地理优势，通过体制创新、机制创新、商业模式创新，拥有种植基地、仓储基地、种子研发基地、高科技农业示范园区、稻谷精深加工园区，创造了具有东方独特优势的现代农业产业体系。

(1) 现代农业科技优势：公司拥有现代化的浸种、催芽、育苗技术，并在良种研发、推广，大农机合作社等方面示范引领了现代农业的发展方向，探索了新型农业生产关系的建立。始建于 2011 年的东方粮仓五常农业高科技示范园区占地 16.6 万平方米，规划有立体秧展示区、智能化浸种催芽区、智能化大棚育苗区、综合办公区、农机服务区、良种示范区六大功能区，目前已成为省级现代农业科技示范园区。

(2) 种植基地优势：自有近 13000 亩优质水稻良田，为公司小包装品牌有机米提供了原料保证，夯实了品牌基础。

(3) 科研优势：东方粮仓种业公司潜心攻关、在水稻常规育种、杂交育种和分子育种方面均有所突破。稻谷精深加工园区拥有自主研发的全脂稳定米糠产品专利，该项目产品即将上市，能够较大提升企业盈利能力。

(4) 物流优势：稻谷加工园区拥有铁路专用线，降低了运输成本。公司充分运用锦州港在东北地区的物流优势，开展粮食贸易。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
------	------	--------	--------------	-------	-------	------------	--------	------

600190	锦州港	254,351,725.04	15.39	923,153,356.80	34,115,394.40	861,651.33	长期股权投资	购买
600016	民生银行	186,199,875.37	3.12	7,604,114,556.29	1,391,384,000.32	81,909,971.90	长期股权投资	购买
601901	方正证券	606,312,282.03	1.21	1,402,781,618.03		796,469,336.00	可供出售金融资产	原投资的民族证券重组
合计		1,046,863,882.44	/	9,930,049,531.12	1,425,499,394.72	879,240,959.23	/	/

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
东方集团财务有限责任公司	300,000,000	300,000,000	30%	316,432,259.60	6,684,058.71	49,315.53	长期股权投资	购买
中国民族证券有限公司	209,500,000	209,500,000	4.67	0	454,811,865.96		可供出售金融资产	购买
合计	509,500,000	509,500,000	/	316,432,259.60	461,495,924.67	49,315.53	/	/

(3) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份 数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份 数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
晶方科技	1,000		19,160	1,000	0	17,510.63
陕西煤业		7,000	28,000	7,000	0	230.55
川仪股份		1,000	6,720	1,000	0	7,265.39
重庆燃气		1,000	3,250	1,000	0	6,783.32
石英股份		1,000	6,450	1,000	0	15,424.34
海南矿业		1,000	10,340	1,000	0	9,747.21

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 56,961.44 元, 公司使用闲置资金进行证券投资严格按照公司《证券投资管理制度》进行, 投资金额未达到董事会审议标准, 已严格履行了内部审批程序。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位: 万元 币种: 人民币

合作 方名 称	委托 理财 产品 类型	委托理 财金额	委托 理财 起始 日期	委托理 财终止 日期	报酬 确定 方式	预计 收益	实际收 回本金 金额	实际 获得 收益	是否 经过 法定 程序	计提 减值 准备 金额	是否关 联交易	是否涉 诉	资金来源 并说明是 否为募集 资金	关联关系
兴业 银行	结构 性存 款	10,000	2014 年11 月28 日	2015年5 月28日	协议 约定	210			是	0	否	否	否	
合计	/	10,000	/	/	/	210			/		/	/	/	/

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☐适用 ☒不适用

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) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☒不适用 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) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

4、主要子公司、参股公司分析

公司主要的参股公司：

单位：万元

公司名称	经营范围	持股比例 (%)	注册资本	总资产	总负债	净利润
锦州港股份有限公司	港口作业	15.39	200,229.15	1,219,500.58	624,401.54	23,191.76
中国民生银行股份有限公司	银行业	3.12	3,415,310.30	401,513,600.00	376,738,000.00	4,556,700.00
东方集团财务有限责任公司	银监会批准的业务	30	100,000.00	218,384.43	112,907.01	2,228.02
东方集团网络信息安全技术有限公司	电子技术	49	10,000.00	8,996.48	6.22	-601.30

公司主要的控股公司：

单位：万元

公司名称	经营范围	持股比例 (%)	注册资本	总资产	总负债	净利润
东方粮仓有限公司	粮油购销	100	90,000.00	505,596.91	410,513.39	731.32
东方集团商业投资有限公司	投资管理	99.92	105,000.00	419,210.25	101,166.07	-33,703.45
西藏鸿烨投资有限公司	投资管理	100	70,000.00	20,092.53	0.00	-7.47

对主要子公司和参股公司分析见董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

5、非募集资金项目情况

☐适用 ☒不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

未来公司将在坚持对金融、港口交通的投资的基础上，加大对现代农业、新型城镇化开发、信息产业及酒店置业领域的投资，持续提升公司的核心竞争力，确保公司投资者获得长期而稳定的回报，继续强化公司实业与股权投资并举的多元化发展格局。

1、公司现代农业板块——东方粮仓有限公司专注于农业领域的产业投资发展，形成了具有东方特色的经营模式，建立了集种子培育、农业种植、产品研发、稻谷加工、粮食贸易、品牌营销及

电子商务于一体的现代化农业产业体系。近年来,随着我国粮食行业市场化程度的提高,粮食产业链条联结更加紧密,粮食企业正逐步向专业化、规模化、集群化、集团化方向发展,粮食加工龙头企业不断发展壮大,但小规模粮食企业与龙头企业并存发展,市场竞争日益加剧,因此战略联盟是行业竞争发展的主要方向。东方粮仓积极参与市场竞争、做大做强粮食产业,未来将积极推进渠道建设,着力打造东方香米品牌。农业产业逐步向规模化、科技化方向发展,公司作为龙江农业产业龙头企业,通过战略联盟、强强联合实现规模化经营;通过科技研发实现粮食深加工、可循环。成为黑龙江现代农业产业排头兵。

2、新型城镇化建设方面,中共中央国务院 2014 年印发的《国家新型城镇化规划(2014—2020 年)》指出,我国正处于城镇化率 30%—70%的快速发展区间,推进新型城镇化将使中国城镇化进程加速提升至一个以提升质量为主的新阶段。公司与国开金融共同组建的国开东方城镇发展投资有限公司以服务地方经济社会发展和中国城镇化进程为目标,以民生、规划、产业、环境等城镇发展核心要素为依托,以政府政策支持为保障,致力于打造中国城镇运营商第一品牌,在新型城镇化开发建设领域拥有广阔的发展空间。

(二) 公司发展战略

公司始终坚持以投资控股型企业发展模式为定位,进行多元化投资,充分把握市场机遇,适时调整发展思路 and 经营策略,以实现公司良好业绩。未来仍以资源投资运营为发展模式,通过推动企业战略联盟的创新与管理,不断优化产业结构,做大、做强现有核心产业,以实现公司投资的多元化、规模化以及经营管理的专业化。

(三) 经营计划

2015 年,公司将继续依靠战略联盟、产业创新提升各产业的盈利能力,同时考虑到国内外综合经济环境和公司主营业务所处行业发展趋势,公司 2015 年预计实现经营收入 62 亿元,在对新项目投入和开发的同时,积极寻找新的盈利增长点,努力实现业绩的稳定增长。

公司为实现上述经营目标拟采取的策略和行动:

1、加大企业战略联盟广度:与大型企业建立业务合作,形成资源、渠道共享,迅速扩大市场占有率。

2、加强营销渠道建设:与手机商店、社交平台、连锁加盟店、地面商超等业务板块搭建成联合互动的 O2O 销售模式,建设全渠道会员体系。

3、充分利用国家农业产业政策:在保持中储粮代储、地方储备规模的同时,进一步扩大储备业务,获得储备业务补贴;公司将在建仓、融资、绿色产业、科研项目等方面争取国家、省市的农业发展支持资金。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司拟通过自有资金、金融机构借款以及中期票据等多种融资方式满足日常经营业务及投资项目的资金需求。

(五) 可能面对的风险

1、宏观经济波动风险

公司各板块经营业务与国民经济的运行状况相关性较高,农业产业、金融、港口交通等行业受国民经济发展周期的影响较大。若经济周期下行导致国民经济增速放缓,居民收入增长速度放慢,居民消费的需求量减少,则可能会对公司的正常生产及经营活动带来一定影响,存在一定的经营业绩下滑或波动的风险。

2、市场竞争风险

公司投资的现代农业、金融、港口交通等行业面临的同业竞争日益激烈,带来较大的竞争压力。农业板块方面,由于现在粮油企业众多,且东方粮仓香米品牌知名度不高,面临的市场竞争压力大。公司将通过提高产品品牌价值以及通过循环经济提高企业竞争力,具体措施包括实现粮油食品可追溯,保证食品从田间到餐桌绿色有机。

3、管理风险

公司多元化的发展有助于公司分散风险，提高整体抗风险能力，但同时会造成公司人、财、物等资源分散，管理跨度大，管理难度提升。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

1. 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2014 年 3 月 28 日，公司召开第七届董事会第三十三次会议，审议并通过了《关于修订公司〈章程〉的议案》，在公司《章程》第一百六十三条中增加了关于上市公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，并按照公司《章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策的规定（具体内容详见 2014 年 4 月 1 日《东方集团股份有限公司关于修订公司章程的公告》）。上述修订已经公司 2013 年度股东大会审议通过。

2. 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐适用 ☒不适用

3. 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	0.3	0	50,004,161.22	1,042,122,398.41	4.8
2013 年	0	0.3	0	50,004,161.22	1,041,061,087.57	4.8
2012 年	0	0	0	0	950,755,419.98	

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
东方集团粮油食品有限公司	大连闽丰贸易有限公司	2014/4/30	895.00	161.48		否	经审计的净资产值	是	是	0.13	
东方集团粮油食品有限公司	宁波百荣能源有限公司	2014/8/22	0.00	5.03		否	账面净值	是	是		

收购资产情况说明

注 1：公司子公司东方粮油报告期内收购大连闽丰 40.00% 股权。2014 年 4 月 30 日，大连闽丰举行临时股东会会议并通过公司董事会成员改选的决议，大连闽丰董事会改选后成员共 5 人，东方粮油派出董事 3 人，占董事会人数 60%，东方粮油派出董事出任大连闽丰董事长，能够控制大连闽丰的经营和财务政策，因此将 2014 年 4 月 30 日确定为购买日。

注 2：公司子公司东方粮油报告期内收购宁波百荣能源有限公司（以下简称“宁波百荣”）100.00% 股权。2014 年 8 月 22 日 中能（大连）经贸有限公司将其对宁波百荣的权利及义务以 0.00 元转让给东方粮油，同日，宁波百荣改选董事会并修改公司章程，因此将 2014 年 8 月 22 日确定为购买日。宁波百荣成立于 2014 年 3 月 25 日，营业期限 2014 年 03 月 25 日至 2024 年 03 月 24 日。截至 2014 年 12 月 31 日东方粮油实缴出资额 0.00 元，东方粮油应于 2019 年 3 月 24 日前缴清 3,000.00 万元的认缴出资金额。

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权	所涉及的债权债务	资产出售为上市公司贡献的净利润占	关联关系
------	-------	-----	------	------------------------	---------	--------------------	----------	----------	----------	------------------	------

								是否已全部过户	是否已全部转移	利润总额的比例(%)	
东方集团实业股份有限公司	赤峰银海金业有限责任公司	2014/5/26	6,832.91	-1,087.40	67.32	是	评估价	是	是	不适用	控股子公司
郑金英	北京东方九龙香稻食品有限公司	2014/3/16	255.00	-5.88	43.54	否		是	是	不适用	控股子公司的控股子公司

3、企业合并情况

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 4 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
西藏鸿烨投资有限公司	新设二级全资子公司
东方粮仓肇州草业有限公司	新设三级全资子公司
宁波百荣能源有限公司	购买四级全资子公司
大连闽丰贸易有限公司	购买四级控股子公司

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
赤峰银海金业有限责任公司	所持股份全部转让
宁安金鑫贸易有限公司	赤峰银海金业有限责任公司子公司，随上级公司一起转让
东方集团龙江丰厚源粮食有限公司	工商注销
北京东方九龙香稻食品有限公司	所持股份全部转让

五、公司股权激励情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014 年 6 月 11 日，公司第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于公司与东方集团财务有限责任公司签署〈金融服务框架协议〉的议案》，由东方财务公司在《金融服务框架协议》约定的范围内为公司提供资金结算等服务。上述日常关联交易事项已经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过。截至本报告公告日各项交易均在《金融服务框架协议》范围内进行。

2、 临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
东方集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售品牌米	市场价		32.03	0.13	现金		
东方集团实业股份有限公司	母公司	销售商品	销售品牌米	市场价		24.70	0.10	现金		
东方集团网络信息安全技术有限公司	联营公司	销售商品	销售品牌米	市场价		4.67	0.02	现金		
东方集团投资控股有限公司	关联人（与公司同一董事长）	销售商品	销售品牌米	市场价		20.54	0.09	现金		
国开东方城镇发展投资有限公司	联营公司	销售商品	销售品牌米	市场价		19.62	0.08	现金		
中国民生银行股份有限公司	联营公司	销售商品	销售品牌米	市场价		6.50	0.03	现金		
东方集团物业管理有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售品牌米	市场价		2.52	0.01	现金		
合计				/	/	110.58	0.46	/	/	/

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 2014 年 4 月 29 日，公司第七届董事会第三十四次会议审议通过了《关于转让公司持有赤峰银海金业有限责任公司 51%股权的议案》，我公司将持有的银海金业 51%股权转让给东方实业。上述股权转让的工商变更手续已办理完毕。

(2) 2013 年 12 月 9 日和 2013 年 12 月 25 日，公司分别召开第七届董事会第二十九次会议和 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》及相关议案。公司本次非公开发行股票决议有效期自股东大会批准之日起 12 个月有效。由于公司本次非公开发行股票方案的部分内容受监管政策等因素的影响，截至 2014 年 12 月 25 日，公司非公开发行股票事

项尚未取得实质进展。根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司本次非公开发行股票方案到期自动失效。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2014 年 3 月 10 日，公司第七届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司子公司东方粮仓有限公司与锦州港股份有限公司共同对东方粮仓储备物流有限公司进行增资的议案》，在上述议案进行审议表决时，关联董事张宏伟先生、孙明涛先生回避表决，其余 5 名非关联董事一致审议通过了上述议案。我公司与锦州港双方拟对东方粮仓储备物流有限公司增资至 20 亿元，采取分期缴纳。增资完成后东方粮仓占合资公司注册资本的 80%，锦州港占合资公司注册资本的 20%。上述议案已经公司 2013 年度股东大会审议通过。	详见公司于 2014 年 3 月 13 日披露的《东方集团关于公司子公司与关联方共同对公司孙公司增资暨关联交易公告》（公告编号：临 2014-007）和 2014 年 4 月 23 日披露的《东方集团 2013 年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2014-017）（上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 以及公司指定信息披露报刊《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》）

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014 年 1 月 6 日，公司第七届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司控股子公司东方集团商业投资有限公司受让民生加银资产管理有限公司持有的民生电子商务有限责任公司 3% 股权的出资权的议案》。截至本报告公告日公司出资义务已履行完毕，商业投资对民生电商的投资额增加至 1.8 亿元，占民生电商股本总额的 6%。

(四) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	联营公司	11,093.88	4,364.31	15,458.19			
东方集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司		673.11	673.11	50,000.00	-10,000.00	40,000.00
东方集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	48,173.74	10,885.25	59,058.99		2,000.00	2,000.00
中国民生银行股份有限公司	联营公司				50,000.00	7,500.00	57,500.00
东方集团实业股份有限公司	母公司				188.75	-93.59	95.16
东方天菊食品有限公司	母公司的控股子公司				688.25	-353.84	334.41
东方集团投资控股有限公司	关联人（与公司同一董事长）				295.65	100.00	395.65
东方集团物业管理有限公司	母公司的控股子公司				7.53	-6.10	1.43
东方家园有限公司	母公司的控股子公司				714.96	-714.96	
东方集团网络信息安全技术有限公司	联营公司				6.89	-6.89	
合计		59,267.62	15,922.67	75,190.29	101,902.03	-1,575.38	100,326.65
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金							11,558.36

的发生额（万元）	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）	59,732.10
关联债权债务形成原因	预付品牌米款；关联往来等。
关联债权债务清偿情况	中国民生银行股份有限公司、东方集团财务有限责任公司、东方家园有限公司、东方集团网络信息安全技术有限公司、东方集团物业管理有限公司期初与本公司之间的债权债务已于本期偿还，期末债权债务均为本期形成。
与关联债权债务有关的承诺	公司以持有的中国方正证券有限责任公司 9,955.8667 万股受限流通股作为质押物，向民生银行北京什刹海支行申请人民币借款 50,000 万元，本期取得借款 50,000 万元，借款期限为 2014 年 11 月 22 日至 2015 年 11 月 21 日。截止 2014 年 12 月 31 日，借款余额为 50,000 万元。 子公司东方粮油集团粮油食品有限公司为四级子公司东方粮油方正有限公司在东方集团财务公司的借款提供担保。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	由于关联交易占同类交易的比例不大，所以对本公司经营成果和财务状况影响不大。

(五) 其他

(1) 资产托管及其他交易：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
东方集团物业管理有限公司	其他资产托管	协议价	100.00	100.00
其他关联方	零星劳务	协议价	1,166.32	714.20
合计			1,266.32	814.20

本公司与东方物业签订委托管理协议，将其自有房产东方大厦委托东方物业管理，双方约定东方物业可将闲置的楼层对外出租，收取的租金归东方物业所有，本公司除不需向东方物业支付物业管理费之外，每年还向东方物业收取托管收入 100 万元。

(2) 关联方存款及取款

关联方	关联交易内容	存款利率	本期金额	上期金额
东方集团财务有限责任公司	取款金额		1,479,415.26	1,498,710.29
	存款金额		1,489,426.28	1,483,061.55
	利息收入	注	874.23	802.82

注：财务公司为非银行金融机构，支付给本公司存款利息参照中国人民银行公布的利率执行。

(3) 向关联方借款

关联方	关联交易内容	贷款利率	本期金额	上期金额
中国民生银行股份有限公司	银行借款	注 1	57,500.00	50,000.00
中国民生银行股份有限公司	借款利息	注 1	1,811.53	2,480.00
中国民生银行股份有限公司	融资费用	注 1	3,235.00	750.00
东方集团财务有限责任公司	贴现票据	注 2	40,000.00	50,000.00
东方集团财务有限责任公司	票据贴现息		1,071.38	
东方集团财务有限责任公司	借款		22,000.00	
东方集团财务有限责任公司	借款利息		137.49	

注 1：民生银行为本公司提供贷款的利率在中国人民银行公布的贷款利率区间内，融资费用为发行短期融资券及中期票据的发行手续费和托管费等。

注 2：公司子公司东方粮油向财务公司贴现商业承兑汇票，详见附注.已贴现商业承兑汇票。

(4) 本公司应付关联借款

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	东方集团财务有限责任公司	2,000.00	
短期借款	中国民生银行股份有限公司	57,500.00	50,000.00
合计		59,500.00	50,000.00

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

2 担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	259,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	259,500
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	259,500
担保总额占公司净资产的比例（%）	25.57
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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（D）	259,500
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	259,500
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

☒适用 ☐不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承	承诺	承诺方	承诺	承诺时间	是否	是否	如未能及时	如未能
---	----	-----	----	------	----	----	-------	-----

诺 背 景	类 型		内 容	及 期 限	有 履 行 期 限	及 时 严 格 履 行	履 行 应 说 明 未 完 成 履 行 的 具 体 原 因	及 时 履 行 应 说 明 下 一 步 计 划
其 他 承 诺	盈 利 预 测 及 补 偿	东方集 团实业 股份有 限公司	如赤峰银海金业 2011—2013 年度未能实现累计 7200 万元净利润，东方实业在 2013 年度银海金业审计值确定后 30 日内以现金一次性补足其差额。此外，如上市公司在 2011—2013 年期间对持有的银海金业 51%股权进行出售，东方实业承诺：上市公司出售该股权所获溢价部分及持有股权期间已经实现利润之和，经折合平均，自 2007 年 8 月到出售股权时实现平均年投资回报率不低于银行同期贷款利率，届时若平均年投资回报率未达到银行同期贷款利率，则东方实业负责在上市公司所出售股权交割后 30 日内以现金一次性补足其差额。	2011 年 10 月 15 日至 2014 年 4 月 30 日	是	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所有限公司	大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	130	135
境内会计师事务所审计年限	4 年	4 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所有限公司	50

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》（上述相关会计准则以下简称“新会计准则”）。根据财政部要求，我公司自 2014 年 7 月 1 日开始执行上述新会计准则。

2014 年 10 月 30 日，公司第八届董事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，

同意公司执行财政部于 2014 年颁布或修订的新会计准则，同意公司根据新会计准则对财务报表相关项目进行追溯调整。

公司执行新会计准则对公司总资产、净资产和净利润无重大影响。

(1) 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益（+/-）	2013年12月31日		
			长期股权投资（+/-）	可供出售金融资产（+/-）	归属于母公司股东权益（+/-）
中国民族证券有限责任公司	持股 4.67%		-151,500,416.07	151,500,416.07	
东方集团物业管理有限公司	持股 10%		-5,000,000.00	5,000,000.00	
民生蓝天控股股份有限公司	持股 4.76%		-30,000,000.00	30,000,000.00	
民生电子商务有限责任公司	持股 3%		-90,000,000.00	90,000,000.00	
合计	/		-276,500,416.07	276,500,416.07	

(2) 准则其他变动的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分予以调整，并对联营企业的外币折算差额予以追溯确认，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
长期股权投资	7,030,502,103.11	7,030,470,763.36	7,331,826,287.64	7,331,450,505.36
资本公积	1,994,351,782.59	2,007,733,853.95	2,030,091,406.76	2,119,157,342.65
其他综合收益		-13,413,411.11		-89,441,718.17
合计	9,024,853,885.70	9,024,791,206.20	9,361,917,694.40	9,361,166,129.84

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		7,193,333.33		11,753,333.33
其他非流动负债	7,193,333.33		11,753,333.33	
合计	7,193,333.33	7,193,333.33	11,753,333.33	11,753,333.33

3) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，东方集团将利润表中其他综合收益项目分为两类列报：①以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目；

②以后会计期间不能重分类进损益的项目。同时，公司根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》对利润表相关项目采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年度	
	调整前	调整后
其他综合收益	35,739,624.17	-76,028,307.06
合计	35,739,624.17	-76,028,307.06

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	132,853
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	124,241

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
东方集团实业股份有 限公司		466,346,232	27.98		质押	425,300,000	境内非国有 法人
肖洪林	-6,892,513	11,000,000	0.66		无		未知
张宏伟		8,691,576	0.52		无		境内自然人
诺安基金—建设银行 —中国人寿—中国人 寿委托诺安基金公司 股票型组合		7,513,111	0.45		无		未知
关鹏		6,390,936	0.38		无		未知
吴香芬		6,170,526	0.37		无		未知
陈惠娟		5,712,557	0.34		无		未知
苏辉南	-565,516	5,707,839	0.34		无		未知
陈曦		5,118,196	0.31		无		未知

陈锦亮	-2,422,025	5,022,576	0.30		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
东方集团实业股份有限公司	466,346,232	人民币普通股	466,346,232				
肖洪林	11,000,000	人民币普通股	11,000,000				
张宏伟	8,691,576	人民币普通股	8,691,576				
诺安基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托诺安基金公司股票型组合	7,513,111	人民币普通股	7,513,111				
关鹏	6,390,936	人民币普通股	6,390,936				
吴香芬	6,170,526	人民币普通股	6,170,526				
陈惠娟	5,712,557	人民币普通股	5,712,557				
苏辉南	5,707,839	人民币普通股	5,707,839				
陈曦	5,118,196	人民币普通股	5,118,196				
陈锦亮	5,022,576	人民币普通股	5,022,576				
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、东方集团实业股份有限公司是我公司的母公司，张宏伟为该公司实际控制人。 2、未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。					

三、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	东方集团实业股份有限公司
单位负责人或法定代表人	吕廷福
成立日期	1978 年 9 月 30 日
组织机构代码	12696398-8
注册资本	40,342
主要经营业务	粮油食品业、加工业、金融业、港口交通业、物业管理等。
未来发展战略	该公司未来发展以投资性业务为主，将寻找适当的时机进行投资。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

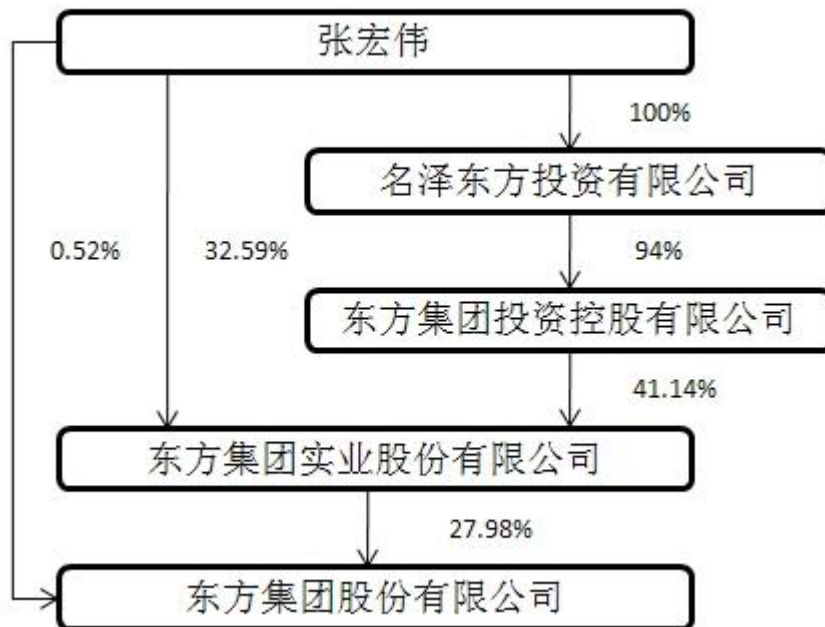
(二) 实际控制人情况

1 自然人

姓名	张宏伟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	曾任锦州港股份有限公司董事长。现任东方集团投资控股有限公司董事局主席、东方集团股份有限公司董事长，中国民生银行股份有限公司副董事长，中国民族证券有限责任公司董事，中国国际跨国公司促进会副会长，第十一届黑龙江省政协常委。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至 2014 年末，张宏伟先生通过其全资拥有之公司持有联合能源集团有限公司（香港联合交易所上市公司）71.79%股

	权。
--	----

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
张宏伟	董事长	男	60	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日	8,691,576	8,691,576			97.97	
关焯华	副董事长	男	59	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					48	
孙明涛	董事、总裁	男	38	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					58	
李亚良	董事、副总裁、财务总监	男	58	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					48	
张惠泉	董事、副总裁、首席律师	男	48	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					48	
徐彩堂	独立董事	男	67	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					0	
胡家瑞	独立董事	女	65	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					5	
王旭辉	独立董事	男	55	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					5	
田益明	独立董事	男	47	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					5	

吕廷福	监事会主席	男	54	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					26	
姜建平	监事	男	43	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日						26.7
宋立辉	监事	男	37	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日						19.1
刘艳梅	监事	女	47	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					16.9	
刘慧颖	监事	女	50	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					16.9	
田健	副总裁	男	50	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					48	
辛赵升	副总裁	男	52	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					36	
高广彬	副总裁	男	36	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					24	
邢龙	董事会秘书	男	39	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					40	
党荣毅	财务副总监	男	46	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日					26	
李云	副总裁(已离任)	男	39	2012 年 12 月 21 日	2014 年 6 月 27 日					24	
赵继河	副总裁(已离任)	男	51	2012 年 12 月 21 日	2014 年 2 月 22 日					2	
李葛卫	独立董事(已离任)	男	48	2011 年 6 月 30 日	2014 年 6 月 27 日					5	
陈双来	独立董事(已离任)	男	64	2011 年 6 月 30 日	2014 年 6 月 27 日					5	
胡凤滨	独立董事(已离任)	男	55	2011 年 6 月 30 日	2014 年 6 月 27 日					5	
合计	/	/	/	/	/	8,691,576	8,691,576		/	589.77	45.80

姓名	最近 5 年的主要工作经历
张宏伟	曾任锦州港股份有限公司董事长。现任东方集团投资控股有限公司董事局主席、东方集团股份有限公司董事长，中国民生银行股份有限公司副董事长，中国民族证券有限责任公司董事，中国国际跨国公司促进会副会长，第十一届黑龙江省政协常委。
关焯华	现任东方集团股份有限公司副董事长，东方粮仓有限公司董事长。
孙明涛	历任美加投资（天津）有限公司执行董事，东方集团股份有限公司副总裁兼董事会秘书，锦州港股份有限公司董事，现任东方集团股份有限公司董事、总裁，锦州港股份有限公司副董事长。
李亚良	曾任锦州港股份有限公司监事，现任东方集团股份有限公司董事、副总裁兼财务总监，锦州港股份有限公司监事会主席，中国民族证券有限责任公司监事。
张惠泉	曾任北京嘉诚泰和律师事务所律师。现任东方集团股份有限公司董事、副总裁、首席律师。
徐彩堂	曾任黑龙江省二轻厅财务处长，黑龙江省地税局总会计师，已退休。现任黑龙江省国际税收研究会副会长，东方集团股份有限公司独立董事。
胡家瑞	已退休，现任东方集团股份有限公司独立董事。
王旭辉	现任黑龙江高盛律师集团事务所律师，东方集团股份有限公司独立董事。
田益明	现任东方证券股份有限公司北京学院路营业部总经理，东方集团股份有限公司独立董事。
吕廷福	现任东方集团实业股份有限公司董事长，东方集团股份有限公司监事会主席，东方集团财务有限责任公司董事长。
姜建平	曾任中国民族证券有限责任公司北京中心营业部职员、营销中心基金业务部职员、融资融券部征信授信部经理。现任东方集团财务有限责任公司董事、总经理，东方集团股份有限公司监事。
宋立辉	曾任东方集团实业股份有限公司财务经理，东方集团财务有限责任公司监事。现任东方集团实业股份有限公司财务总监、东方集团财务有限责任公司董事，东方集团股份有限公司监事。
刘艳梅	曾任东方集团股份有限公司审计监察处处长。现任东方集团股份有限公司审计稽核部总监，东方集团股份有限公司职工代表监事。
刘慧颖	曾任东方集团股份有限公司人力资源处处长。现任东方粮仓有限公司人力资源总监，东方集团股份有限公司职工代表监事。
田健	曾任黑龙江东方建筑设计有限公司董事长，总建筑师；北京太阳火文化产业投资有限公司副总裁。现任东方集团股份有限公司副总裁。
辛赵升	曾任黑龙江省北大荒米业集团有限公司销售公司副总经理，东方粮油食品有限公司方正园区总经理，东方粮仓稻谷产业公司总经理。现任东方集团股份有限公司副总裁，东方粮仓有限公司总裁。
高广彬	曾任泛海建设集团股份有限公司公共关系管理总部总监。现任东方集团股份有限公司副总裁。
邢龙	曾任北京中关村科技发展（控股）股份有限公司财务部和投资部高级经理；宁夏大元化工股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监；奥瑞金包装股份有限公司董事会秘书；天音通信控股股份有限公司董事会秘书。现任东方集团股份有限公司董事会秘书。
党荣毅	曾任东方集团股份有限公司总裁助理，东方集团财务有限责任公司副总经理，哈尔滨东大新材料股份有限公司董事。现任东方集团股份有限公司财务副总监、财务中心总经理，东方粮仓有限公司财务总监，东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司董事，东方集团财务有限责任公司董事。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吕廷福	东方集团实业股份有限公司	董事长	2014 年 3 月 24 日	2017 年 3 月 24 日
宋立辉	东方集团实业股份有限公司	财务总监	2012 年 1 月 1 日	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张宏伟	东方集团投资控股有限公司	董事局主席	2014 年 3 月 1 日	2017 年 3 月 1 日
张宏伟	中国民生银行股份有限公司	副董事长	2012 年 4 月 10 日	2015 年 4 月 10 日
张宏伟	中国民族证券有限责任公司	董事	2011 年 6 月 22 日	2017 年 6 月 21 日
张宏伟	锦州港股份有限公司	董事长	2014 年 2 月 16 日	2015 年 4 月 24 日
孙明涛	锦州港股份有限公司	董事	2014 年 2 月 16 日	2015 年 4 月 24 日
孙明涛	锦州港股份有限公司	副董事长	2015 年 4 月 24 日	2017 年 2 月 16 日
李亚良	锦州港股份有限公司	监事	2014 年 2 月 16 日	2015 年 4 月 24 日
李亚良	锦州港股份有限公司	监事会主席	2015 年 4 月 24 日	2017 年 2 月 16 日
李亚良	中国民族证券有限责任公司	监事	2011 年 10 月 19 日	2017 年 6 月 21 日
吕廷福	东方集团财务有限责任公司	董事长	2008 年 7 月 3 日	
姜建平	东方集团财务有限责任公司	总经理	2012 年 1 月 5 日	
姜建平	东方集团财务有限责任公司	董事	2013 年 6 月 26 日	
宋立辉	东方集团财务有限责任公司	董事	2013 年 12 月 12 日	
党荣毅	东方集团财务有限责任公司	董事	2007 年 1 月 6 日	

在其他单位任职情况的说明	
--------------	--

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	首先由公司人力资源部制定薪资方案，公司总裁办公会审核后再上报董事会薪酬与考核委员会审核，然后提交董事会审核。其中董事、监事薪酬在董事会审核通过后应提交公司股东大会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司上一年度工作目标、经营指标的完成情况，由董事会薪酬与考核委员会在参考同行业薪酬水平的基础上确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员 2014 年度应付报酬总额为人民币 589.77 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员实际获得的税前薪酬总额为人民币 589.77 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张宏伟	董事长	选举	董事会换届选举
关焯华	副董事长	选举	董事会换届选举
孙明涛	董事、总裁	选举	董事会换届选举
李亚良	董事	选举	董事会换届选举
张惠泉	董事	选举	董事会换届选举
徐彩堂	独立董事	选举	董事会换届选举
胡家瑞	独立董事	选举	董事会换届选举
王旭辉	独立董事	选举	董事会换届选举
田益明	独立董事	选举	董事会换届选举
李葛卫	独立董事	离任	任期届满
陈双来	独立董事	离任	任期届满
胡凤滨	独立董事	离任	任期届满
吕廷福	监事会主席	选举	监事会换届选举
姜建平	监事	选举	监事会换届选举
宋立辉	监事	选举	监事会换届选举
刘艳梅	职工代表监事	选举	职工代表大会选举

刘慧颖	职工代表监事	选举	职工代表大会选举
孙明涛	总裁	聘任	新一届董事会聘任
李亚良	副总裁、财务总监	聘任	新一届董事会聘任
张惠泉	副总裁、首席律师	聘任	新一届董事会聘任
田健	副总裁	聘任	新一届董事会聘任
辛赵升	副总裁	聘任	新一届董事会聘任
高广彬	副总裁	聘任	新一届董事会聘任
邢龙	董事会秘书	聘任	新一届董事会聘任
党荣毅	财务副总监	聘任	新一届董事会聘任
李云	副总裁	离任	任期届满
赵继河	副总裁	离任	辞职

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	96
主要子公司在职员工的数量	371
在职员工的数量合计	467
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	84
销售人员	62
技术人员	32
财务人员	50
行政人员	239
合计	467
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	184
大专	131
高中、中专及以下	152
合计	467

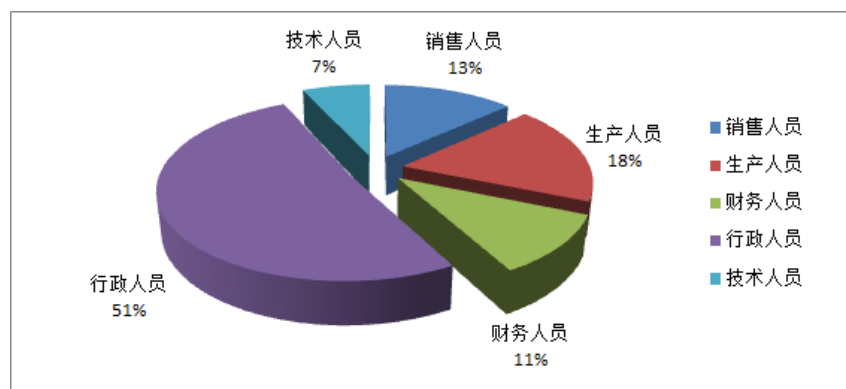
(二) 薪酬政策

公司以绩效挂钩为原则，建立以业绩为导向的薪酬分配机制。员工薪酬随绩效变化而相应变动，有利于充分调动员工的工作积极性，推动公司业绩稳步提升。

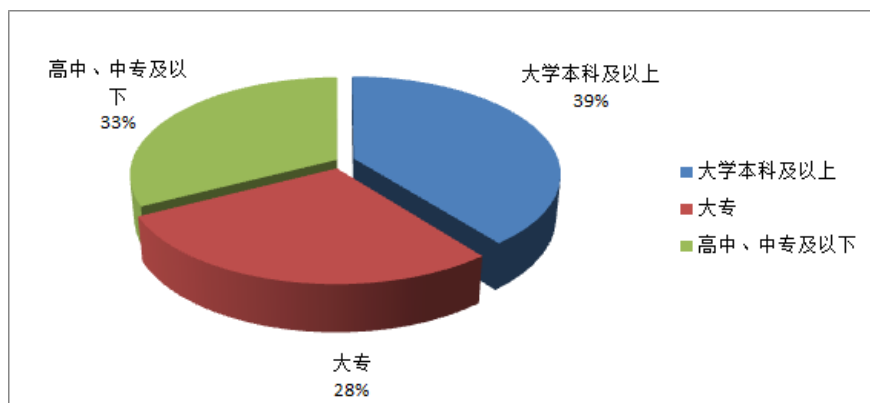
(三) 培训计划

公司根据不同岗位级别制定相应的培训计划，培训内容包括领导力培训、公司制度培训以及职业技能系列培训等。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理

1. 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期，公司各项运作符合公司治理相关要求，具体内容如下：

(1) 股东和股东大会

报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会。股东大会的召集、召开、表决符合法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，并由公司聘请的律师事务所律师进行了现场见证。公司依法保障股东表达意见和提出建议的权利，保障股东充分行使表决权。根据相关规定，公司股东大会开通网络投票，并同时披露重点关注事项中小股东投票结果。

(2) 董事和董事会

报告期，公司完成了董事会的换届选举工作。经公司 2013 年度股东大会审议，公司《章程》董事会成员增加至 9 名，其中 4 名独立董事。董事会下设审计、提名、薪酬与考核、战略等 4 个专门委员会。报告期内，公司共召开了 8 次董事会会议，各位董事均以认真负责的态度亲自参加董事会会议并行使表决权。独立董事能够严格遵守《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》，认真负责、勤勉诚信地履行职责，为董事会的决策提供专业的意见并发表独立意见。

(3) 监事和监事会

报告期，公司完成了监事会的换届选举工作。经公司 2013 年度股东大会审议，公司《章程》监事会成员增加至 5 人，其中 2 名为职工监事。报告期内，公司共召开了 5 次监事会会议，各位监事认真履行职责，对公司的财务以及董事、监事及高级管理人员的履职情况进行监督，对公司重大事项发表意见，维护公司和全体股东的合法权益。

(4) 信息披露事务管理

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、公司《信息披露事务管理制度》等相关制度的规定履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露公司信息。

(5) 投资者关系

公司重视投资者关系的建立和维护，通过设置投资者热线、公司网站投资者关系栏目与投资者保持沟通交流，并及时回复上证 e 互动上投资者提出的问题。公司重视投资者在来电或来访中关注的问题以及提出的建议，主动接受投资者的监督。

(6) 公司与控股股东

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

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

(7) 公司与相关利益者

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

(8) 报告期内建立的各项公司治理制度

报告期，公司对《章程》中关于法定代表人、董事会构成、监事会构成相关条款进行了修订。报告期修订的其他治理制度有：《独立董事工作制度》、《募集资金管理制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》。为规范公司证券投资管理，公司制定了《证券投资管理制度》。

(9) 内幕信息知情人登记管理

2013 年 10 月 29 日，公司召开的第七届董事会第二十七次会议审议通过了《东方集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度（2013 年修订）》（详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）。董事会严格执行内幕信息管理相关要求，对内幕信息知情人第一时间进行登记并报监管部门备案。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
报告期，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

2. 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 1 月 10 日	1、关于审议终止对中国民族证券有限责任公司进行增资扩股的议案； 2、关于审议同意方正证券股份有限公司与中国民族证券有限责任公司合并方案的议案	通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 1 月 11 日
2013 年度股东大会	2014 年 4 月 22 日	1、《2013 年度董事会工作报告》； 2、《2013 年度监事会工作报告》； 3、《2013 年度财务决算报告》； 4、《2013 年度利润分配预案》； 5、《2013 年年度报告及摘要》； 6、《关于续聘大华会计师事务所有限公司为公司 2014 年度财务报告审计机构的议案》； 7、《关于续聘大华会计师事务所有限公司为公司 2014 年度内部控制审计机构的议案》 8、《关于确定公司 2014 年度非独立董事薪酬方案的议案》； 9、《关于确定公司 2014 年度监事薪酬的议案》； 10、《关于公司为子公司提供担保额度的议案》； 11、《关于公司控股子公司开展保兑仓业务的议案》 12、《关于审议公司及子公司 2014 年度累计贷款额度的议案》 13、《东方集团未来三年（2014 至 2016 年）股东回报规划》	通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 4 月 23 日

		14、《关于修订公司〈章程〉的议案》 15、《关于申请发行中期票据的议案》 16、《关于公司子公司东方粮仓有限公司与锦州港股份有限公司共同对东方粮仓储备物流有限公司进行增资的议案》			
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 6 月 27 日	1、《关于修订公司〈章程〉的议案》； 2、《关于选举公司第八届董事会成员的议案》； 3、《关于选举公司第八届监事会成员的议案》； 4、《关于公司与东方集团财务有限责任公司签署〈金融服务框架协议〉的议案》	通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 7 月 1 日

3. 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
张宏伟	否	8	8	6	0	0	否	2
关焯华	否	8	8	6	0	0	否	3
孙明涛	否	8	8	6	0	0	否	3
李亚良	否	3	3	2	0	0	否	0
张惠泉	否	3	3	2	0	0	否	0
徐彩堂	是	8	8	6	0	0	否	3
胡家瑞	是	3	3	2	0	0	否	0
王旭辉	是	3	2	2	1	0	否	0
田益明	是	3	3	2	0	0	否	0
李葛卫	是	5	5	4	0	0	否	0
陈双来	是	5	5	4	0	0	否	3
胡凤滨	是	5	5	4	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

4. 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

(一) 董事会审计委员会就关联交易发表的意见

1、董事会审计委员会就第七届董事会第三十一次会议审议通过的《关于公司控股子公司东方集团商业投资有限公司受让民生加银资产管理有限公司持有的民生电子商务有限责任公司 3%股权的出资权的议案》发表如下意见：公司控股子公司东方集团商业投资有限公司受让民生加银资产管理有限公司未缴付出资中占民生电子商务有限责任公司 3%股权，即 9,000 万元人民币的出资

权，是公司正常的对外投资行为，对公司财务状况及经营状况无重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的行为。综上所述，我们同意该项关联交易。

2、董事会审计委员会就第七届董事会第三十二次会议审议通过的《关于公司子公司东方粮仓有限公司与锦州港股份有限公司共同对东方粮仓储备物流有限公司进行增资的议案》发表如下意见：公司子公司东方粮仓有限公司与锦州港股份有限公司共同对东方粮仓储备物流有限公司进行增资，是公司正常的对外投资行为，对公司财务状况及经营状况无重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的行为。综上所述，我们同意该项关联交易。

3、董事会审计委员会就第七届董事会第三十四次会议审议通过的《关于转让公司持有赤峰银海金业有限责任公司 51%股权的议案》发表如下意见：1) 公司将持有的赤峰银海金业有限责任公司 51%股权转让给东方集团实业股份有限公司，有助于避免我公司承担由于矿产加工行业不景气和激烈竞争所带来的经营风险，有利于我公司优化资产结构，提升整体盈利能力，符合公司发展战略。2) 本次股权转让交易价格以公司聘请的中介机构出具的资产评估报告净资产评估值的 51%确定，交易价格公允。3) 本次关联交易对公司财务状况及经营状况无重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的行为。综上所述，我们同意该项关联交易。

4、董事会审计委员会就第七届董事会第三十五次会议审议通过的《关于公司与东方集团财务有限责任公司签署〈金融服务框架协议〉的议案》发表如下意见：1) 东方集团财务有限责任公司是经过中国人民银行总行批准设立的非银行金融机构，能够充分发挥自身在资金、网络和服务方面的优势，对公司及控股子公司提供全面化、个性化、优质、直接而便利的金融服务，有利于公司降低融资成本、提高资金使用效率。2) 公司与东方集团财务有限责任公司签署《金融服务框架协议》，有利于公司主营业务持续稳定健康发展，关联交易遵循了公平、公正、诚信的原则，交易方式符合市场规则，不存在损害公司股东利益的行为。3) 公司应严格控制关联交易风险，保证公司及公司股东的利益。综上所述，我们同意该关联交易。

(二) 董事会提名委员会发表的意见

1、董事会提名委员会关于提名第八届董事会候选人的审核意见

经审阅公司第八届董事会董事候选人张宏伟先生、关焯华先生、孙明涛先生、李亚良先生、张惠泉先生、徐彩堂先生、胡家瑞女士、王旭辉先生、田益明先生的个人简历等资料，未发现其中有《公司法》、《公司章程》等法律、法规规定不得担任公司董事的情形，未受过中国证监会、证券交易所及其他有关部门的处罚，亦未有被中国证监会确定为市场禁入者且禁入尚未解除的现象。

我们认为，上述候选人具有丰富的专业知识，具备了与其行使职权相适应的任职条件、专业能力和职业素质，能够进一步提高公司董事会的科学决策水平。我们同意提名张宏伟先生、关焯华先生、孙明涛先生、李亚良先生、张惠泉先生为公司第八届董事会非独立董事候选人；提名徐彩堂先生、胡家瑞女士、王旭辉先生、田益明先生为公司第八届董事会独立董事候选人，并将该议案提交公司第七届董事会第三十五次会议审议。

2、董事会提名委员会关于聘任高级管理人员的审核意见

经审阅公司拟聘任高级管理人员孙明涛先生、李亚良先生、张惠泉先生、田健先生、辛赵升先生、高广彬先生、邢龙先生、党荣毅先生的个人简历等资料，未发现其中有《公司法》、《公司章程》等法律、法规规定不得担任公司高级管理人员的情形，上述人员未受过中国证监会、证券交易所及其他有关部门的处罚，亦未有被中国证监会确定为市场禁入者且禁入尚未解除的现象。

我们同意聘任孙明涛先生担任公司总裁职务，同意聘任邢龙先生担任公司董事会秘书职务，同意聘任李亚良先生担任公司副总裁兼财务总监职务，同意聘任张惠泉先生担任公司副总裁兼首席律师职务，同意聘任田健先生、辛赵升先生、高广彬先生担任公司副总裁职务，同意聘任党荣毅先生担任公司财务副总监职务。

5. 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

6. 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能独立的情况，也不存在不能保持自主经营能力的情况。

7. 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考核和报酬管理机制，董事会薪酬与考核委员会按照公司《薪酬管理制度》和《董事会薪酬与考核委员会实施细则》对公司董事、监事及高级管理人员进行绩效考核和薪酬管理。公司对高级管理人员按其工作计划（包括经济指标和重点工作）完成情况进行绩效考核。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等有关法律法规和部门规章的要求，已建立以《东方集团股份有限公司内部控制管理制度》为基础的内部控制管理体系。

内部控制评价报告详见附件

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

大华会计师事务所有限公司为公司出具了大华内字[2015]000101 号内部控制审计报告，认为公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

第十节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

大华审字[2015] 004764号

错误！未找到引用源。全体股东：

我们审计了后附的**错误！未找到引用源。**(以下简称“**错误！未找到引用源。**”)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，**错误！未找到引用源。**的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了**错误！未找到引用源。**2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高世茂

中国·北京

中国注册会计师：霍耀俊

二〇一五年四月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表 2014 年 12 月 31 日

编制单位：东方集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,515,450,008.13	2,091,830,084.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			339,185,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		231,976,027.64	156,764,288.17
预付款项		164,699,298.49	1,947,425,422.81
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
应收利息		379,726.03	
应收股利		96,737,320.18	13,551,999.99
其他应收款		76,458,006.29	130,626,516.41
买入返售金融资产			
存货		1,190,559,217.52	1,392,577,777.21
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		25,309,545.88	
其他流动资产		187,131,626.00	87,511,064.77
流动资产合计		4,488,700,776.16	6,159,472,153.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,527,781,618.03	276,500,416.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,773,375,190.98	7,331,450,505.36
投资性房地产			
固定资产		513,405,633.05	499,143,734.74
在建工程		462,676,829.58	428,118,696.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,776,767,470.88	1,886,722,180.01
开发支出		2,843,870.63	975,439.49
商誉		97,912,982.14	97,610,141.52
长期待摊费用		201,565,621.71	29,271,252.15
递延所得税资产		18,736,071.37	39,364,256.65
其他非流动资产		2,741,628.54	190,243,090.27
非流动资产合计		15,377,806,916.91	10,779,399,712.90
资产总计		19,866,507,693.07	16,938,871,866.77
流动负债：			
短期借款		3,160,000,000.00	5,216,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		608,500,000.00	170,000,000.00
应付账款		126,899,336.84	61,396,533.71
预收款项		313,513,094.94	499,356,491.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,186,612.35	3,712,426.85
应交税费		-6,798,984.38	7,821,068.28
应付利息		61,623,287.68	
应付股利			

其他应付款		447,184,434.27	135,730,918.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		638,400,000.00	600,000,000.00
其他流动负债		1,497,383,698.63	
流动负债合计		6,849,891,480.33	6,694,017,439.00
非流动负债：			
长期借款		1,406,500,000.00	1,220,000,000.00
应付债券		743,081,231.28	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,150,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		15,713,333.33	11,753,333.33
递延所得税负债		199,117,334.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,369,561,898.61	1,231,753,333.33
负债合计		9,219,453,378.94	7,925,770,772.33
所有者权益			
股本		1,666,805,374.00	1,666,805,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,180,066,603.20	2,119,157,342.65
减：库存股			
其他综合收益		584,560,405.88	-89,441,718.17
专项储备			1,328,223.62
盈余公积		1,819,971,087.04	1,559,319,392.26
一般风险准备			
未分配利润		3,896,195,923.29	3,164,729,380.88
归属于母公司所有者权益合计		10,147,599,393.41	8,421,897,995.24
少数股东权益		499,454,920.72	591,203,099.20
所有者权益合计		10,647,054,314.13	9,013,101,094.44
负债和所有者权益总计		19,866,507,693.07	16,938,871,866.77

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣毅

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：东方集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		1, 517, 787, 040. 71	720, 397, 304. 69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			339, 185, 000. 00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		9, 118, 856. 58	1, 916, 758. 33
应收利息			
应收股利		96, 737, 320. 18	13, 551, 999. 99
其他应收款		934, 466, 472. 64	2, 933, 564, 602. 80
存货		180, 668. 39	179, 473. 84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		9, 060, 453. 00	
其他流动资产		2, 866, 666. 61	
流动资产合计		2, 570, 217, 478. 11	4, 008, 795, 139. 65
非流动资产：			
可供出售金融资产		1, 437, 781, 618. 03	186, 500, 416. 07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		13, 037, 217, 307. 62	9, 316, 104, 997. 59
投资性房地产			
固定资产		81, 908, 760. 55	83, 860, 941. 21
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1, 731, 618. 77	351, 353. 22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12, 452, 119. 56	16, 081, 358. 93
递延所得税资产		14, 725, 746. 11	31, 631, 018. 57
其他非流动资产			
非流动资产合计		14, 585, 817, 170. 64	9, 634, 530, 085. 59
资产总计		17, 156, 034, 648. 75	13, 643, 325, 225. 24
流动负债：			
短期借款		1, 196, 000, 000. 00	2, 226, 000, 000. 00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58, 330. 00	
预收款项			
应付职工薪酬		1, 216, 097. 56	1, 235, 140. 04
应交税费		-11, 766, 953. 28	-10, 982, 661. 95
应付利息		61, 623, 287. 68	
应付股利			

其他应付款		1,057,049,798.52	1,251,866,620.06
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		600,000,000.00	600,000,000.00
其他流动负债		1,497,383,698.63	
流动负债合计		4,401,564,259.11	4,068,119,098.15
非流动负债：			
长期借款		1,348,900,000.00	1,100,000,000.00
应付债券		743,081,231.28	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		199,117,334.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,291,098,565.28	1,100,000,000.00
负债合计		6,692,662,824.39	5,168,119,098.15
所有者权益：			
股本		1,666,805,374.00	1,666,805,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,180,066,603.20	2,119,157,342.65
减：库存股			
其他综合收益		584,560,405.88	-89,441,718.17
专项储备			
盈余公积		1,819,971,087.04	1,559,319,392.26
未分配利润		4,211,968,354.24	3,219,365,736.35
所有者权益合计		10,463,371,824.36	8,475,206,127.09
负债和所有者权益总计		17,156,034,648.75	13,643,325,225.24

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣毅

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,755,568,065.19	8,224,434,162.70
其中：营业收入		5,755,568,065.19	8,224,434,162.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,472,084,842.37	8,648,771,968.54
其中：营业成本		5,568,010,596.40	7,918,141,069.74
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,830,296.06	1,779,590.56
销售费用		68,877,985.49	72,725,753.05
管理费用		284,466,436.40	172,910,609.45
财务费用		448,136,961.48	422,428,673.76
资产减值损失		100,762,566.54	60,786,271.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-10,815,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		1,723,232,305.84	1,435,721,127.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,275,730,974.11	1,395,152,997.80
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,006,715,528.66	1,000,568,321.61
加：营业外收入		17,811,731.82	26,028,654.54
其中：非流动资产处置利得		300.00	2,405.41
减：营业外支出		2,091,417.59	1,729,308.00
其中：非流动资产处置损失		1,679,238.32	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,022,435,842.89	1,024,867,668.15
减：所得税费用		18,116,947.31	4,879,714.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,004,318,895.58	1,019,987,954.03
归属于母公司所有者的净利润		1,042,122,398.41	1,041,061,087.57
少数股东损益		-37,803,502.83	-21,073,133.54
六、其他综合收益的税后净额		674,002,124.05	-76,028,307.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		674,002,124.05	-76,028,307.06
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		674,002,124.05	-76,028,307.06
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		76,650,122.05	-76,028,307.06
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		597,352,002.00	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		1,678,321,019.63	943,959,646.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,716,124,522.46	965,032,780.51
归属于少数股东的综合收益总额		-37,803,502.83	-21,073,133.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6252	0.6246
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6252	0.6246

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣毅

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,000,000.00	6,985,000.00
减：营业成本			
营业税金及附加		56,000.00	391,160.00
销售费用			
管理费用		101,906,287.34	82,546,931.95
财务费用		401,267,470.91	252,843,121.68
资产减值损失		892,995.90	1,022,143.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-10,815,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		1,813,762,194.03	1,327,765,492.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,428,571,998.52	1,386,655,968.36
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,310,639,439.88	987,132,135.35
加：营业外收入		9,709,291.36	130.00
其中：非流动资产处置利得		300.00	130.00
减：营业外支出		184,984.89	100,000.00
其中：非流动资产处置损失		184,984.89	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,320,163,746.35	987,032,265.35
减：所得税费用		16,905,272.46	-3,173,340.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,303,258,473.89	990,205,605.72
五、其他综合收益的税后净额		674,002,124.05	-76,028,307.06
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		674,002,124.05	-76,028,307.06
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		76,650,122.05	-76,028,307.06

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		597,352,002.00	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,977,260,597.94	914,177,298.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣毅

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,021,584,591.14	9,360,702,717.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,006,592,992.36	412,797,340.10
经营活动现金流入小计		8,028,177,583.5	9,773,500,057.27
购买商品、接受劳务支付的现金		5,825,750,804.55	7,738,392,472.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		84,234,310.18	72,578,260.68
支付的各项税费		37,752,323.48	44,477,290.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,728,584,126.07	326,094,837.21
经营活动现金流出小计		7,676,321,564.28	8,181,542,860.34
经营活动产生的现金流量净额		351,856,019.22	1,591,957,196.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,767,242,656.83	1,326,739,000.00

取得投资收益收到的现金		95,054,833.48	326,146,617.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,426,775.41	9,134.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		65,548,789.55	371,772,446.09
收到其他与投资活动有关的现金		55,023,742.73	
投资活动现金流入小计		4,984,296,798.00	2,024,667,198.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,315,675.53	260,922,155.61
投资支付的现金		4,920,356,600.00	2,776,846,038.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			471,969,009.19
支付其他与投资活动有关的现金			1,229,455.88
投资活动现金流出小计		5,083,672,275.53	3,510,966,658.68
投资活动产生的现金流量净额		-99,375,477.53	-1,486,299,460.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,604,917,564.80	8,074,420,384.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	4,600,000.00
筹资活动现金流入小计		6,608,917,564.80	8,089,020,384.00
偿还债务支付的现金		5,959,867,564.80	7,074,728,410.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,011,572.82	803,989,594.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		31,764,500.00	112,451,712.00
筹资活动现金流出小计		6,432,643,637.62	7,991,169,716.56
筹资活动产生的现金流量净额		176,273,927.18	97,850,667.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-126,658.10	4,902.87
五、现金及现金等价物净增加额		428,627,810.77	203,513,306.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,893,322,197.36	1,689,808,890.41
六、期末现金及现金等价物余额		2,321,950,008.13	1,893,322,197.36

法定代表人：张宏伟
毅

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣

母公司现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		7,093,489,451.96	1,171,841,644.79
经营活动现金流入小计		7,094,489,451.96	1,172,841,644.79
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,730,534.83	26,861,462.81
支付的各项税费		1,638,517.63	601,602.37
支付其他与经营活动有关的现金		5,544,817,192.62	344,014,242.06
经营活动现金流出小计		5,576,186,245.08	371,477,307.24
经营活动产生的现金流量净额		1,518,303,206.88	801,364,337.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		395,571,814.14	836,739,000.00
取得投资收益收到的现金		93,423,472.43	319,150,722.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,599.03	130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			372,074,168.12
收到其他与投资活动有关的现金		54,738,443.84	
投资活动现金流入小计		544,010,329.44	1,527,964,020.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,710,796.55	975,061.00
投资支付的现金		2,502,703,200.00	2,716,739,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,506,413,996.55	2,717,714,061.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,962,403,667.11	-1,189,750,040.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,689,000,000.00	4,472,420,384.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,689,000,000.00	4,472,420,384.00
偿还债务支付的现金		3,024,100,000.00	4,139,074,422.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,182,745.50	286,667,416.99
支付其他与筹资活动有关的现金		30,227,000.00	110,456,769.50
筹资活动现金流出小计		3,346,509,745.50	4,536,198,608.82
筹资活动产生的现金流量净额		1,342,490,254.50	-63,778,224.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-58.25	-497.13
五、现金及现金等价物净增加额		898,389,736.02	-452,164,424.45
加：期初现金及现金等价物余额		619,397,304.69	1,071,561,729.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,517,787,040.71	619,397,304.69

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣毅

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,666,805,374.00				2,119,157,342.65		-89,441,718.17	1,328,223.62	1,559,319,392.26		3,164,729,380.88	591,203,099.20	9,013,101,094.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,666,805,374.00				2,119,157,342.65		-89,441,718.17	1,328,223.62	1,559,319,392.26		3,164,729,380.88	591,203,099.20	9,013,101,094.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					60,909,260.55		674,002,124.05	-1,328,223.62	260,651,694.78		731,466,542.41	-91,748,178.48	1,633,953,219.69
（一）综合收益总额					6,170,816.71		674,002,124.05				1,042,122,398.41	-37,803,502.83	1,684,491,836.34
（二）所有者投入和减少资本					54,738,443.84							-53,944,675.65	793,768.19
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					54,738,443.84							-53,944,675.65	793,768.19
（三）利润分配									260,651,694.78		-310,655,856.00		-50,004,161.22
1．提取盈余公积									260,651,694.78		-260,651,694.78		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-50,004,161.22		-50,004,161.22
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							-1,328,223.62					-1,328,223.62
1. 本期提取							263,541.18					263,541.18
2. 本期使用							1,591,764.80					1,591,764.80
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,666,805,374.00				2,180,066,603.20	584,560,405.88		1,819,971,087.04		3,896,195,923.29	499,454,920.72	10,647,054,314.13

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,666,805,374.00				1,994,351,782.59			1,665,056.91	1,361,278,271.12		2,321,709,414.45	161,119,265.31	7,506,929,164.38
加：会计政策变更					13,382,071.36		-13,413,411.11						-31,339.75
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,666,805,374.00				2,007,733,853.95		-13,413,411.11	1,665,056.91	1,361,278,271.12		2,321,709,414.45	161,119,265.31	7,506,897,824.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					111,423,488.70		-76,028,307.06	-336,833.29	198,041,121.14		843,019,966.43	430,083,833.89	1,506,203,269.81
（一）综合收益总额					111,423,488.70		-76,028,307.06				1,041,061,087.57	-21,073,133.54	1,055,383,135.67
（二）所有者投入和减少资本												451,480,591.57	451,480,591.57
1．股东投入的普通股												12,405,919.16	12,405,919.16
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												439,074,672.41	439,074,672.41

(三) 利润分配								198,041,121.14		-198,041,121.14		
1. 提取盈余公积								198,041,121.14		-198,041,121.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							-336,833.29			-323,624.14		-660,457.43
1. 本期提取							499,728.66			480,131.45		979,860.11
2. 本期使用							836,561.95			803,755.59		1,640,317.54
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,666,805,374.00				2,119,157,342.65	-89,441,718.17	1,328,223.62	1,559,319,392.26		3,164,729,380.88	591,203,099.20	9,013,101,094.44

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣毅

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,666,805,374.00				2,119,157,342.65		-89,441,718.17		1,559,319,392.26	3,219,365,736.35	8,475,206,127.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,666,805,374.00				2,119,157,342.65		-89,441,718.17		1,559,319,392.26	3,219,365,736.35	8,475,206,127.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					60,909,260.55		674,002,124.05		260,651,694.78	992,602,617.89	1,988,165,697.27
（一）综合收益总额					6,170,816.71		674,002,124.05			1,303,258,473.89	1,983,431,414.65
（二）所有者投入和减少资本					54,738,443.84						54,738,443.84
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					54,738,443.84						54,738,443.84
(三) 利润分配									260,651,694.78	-310,655,856.00	-50,004,161.22
1. 提取盈余公积									260,651,694.78	-260,651,694.78	
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,004,161.22	-50,004,161.22
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,666,805,374.00				2,180,066,603.20		584,560,405.88		1,819,971,087.04	4,211,968,354.24	10,463,371,824.36

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,666,805,374.00				1,994,351,782.59				1,361,278,271.12	2,427,201,251.77	7,449,636,679.48
加：会计政策变更					13,382,071.36		-13,413,411.11				-31,339.75
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,666,805,374.00				2,007,733,853.95		-13,413,411.11		1,361,278,271.12	2,427,201,251.77	7,449,605,339.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					111,423,488.70		-76,028,307.06		198,041,121.14	792,164,484.58	1,025,600,787.36
（一）综合收益总额					111,423,488.70		-76,028,307.06			990,205,605.72	1,025,600,787.36
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									198,041,121.14	-198,041,121.14	
1. 提取盈余公积									198,041,121.14	-198,041,121.14	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,666,805,374.00				2,119,157,342.65		-89,441,718.17		1,559,319,392.26	3,219,365,736.35	8,475,206,127.09

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：李亚良

会计机构负责人：党荣毅

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

公司于 1993 年经中国证券监督管理委员会批准以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 1994 年 1 月在上海证券交易所上市交易。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 166,680.5374 万股，公司注册资本为 166,680.5374 万元。

(2) 经营范围

主要经营业务为：粮食购销与加工；商业银行；证券公司；港口交通。

(3) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属综合类行业，主要产品或服务为粮食的生产和销售。

(4) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 24 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
东方集团商业投资有限公司	控股子公司	二级	99.92	99.92
北京大成饭店有限公司	控股子公司	三级	70.00	70.00
西藏鸿烨投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东方粮仓有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东方粮仓贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
东方粮仓储备物流有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
东方粮仓肇州草业有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
东方集团粮油食品有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
东方粮油方正有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
东方粮仓种业科技发展有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
东方集团肇源现代物流有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
东方集团肇源米业有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京东方天缘粮油营销有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
杭州东方道粮食品有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
东方集团大连粮食贸易有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
东方粮仓五常农业高科技示范园区有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
黑龙江东方粮仓粮食经销有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
东方集团红兴隆农垦清源粮食仓储有限公司	控股子公司	四级	90.00	90.00
东方集团红兴隆农垦益源粮食仓储有限公司	控股子公司	四级	90.00	90.00
东方粮仓五常稻谷产业有限公司	控股子公司	四级	80.00	80.00
北京冰灯米业有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
大连闽丰贸易有限公司	控股子公司	四级	40.00	40.00
宁波百荣能源有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注.在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 4 户，其中：

（1）本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
西藏鸿烨投资有限公司	新设二级全资子公司
东方粮仓肇州草业有限公司	新设三级全资子公司
宁波百荣能源有限公司	购买四级全资子公司
大连闽丰贸易有限公司	购买四级控股子公司

（2）本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
赤峰银海金业有限责任公司	所持股份全部转让
宁安金鑫贸易有限公司	赤峰银海金业有限责任公司子公司，随上级公司一起转让
东方集团龙江丰厚源粮食有限公司	工商注销
北京东方九龙香稻食品有限公司	所持股份全部转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注.合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

- (1) 个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价

的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

在合并财务报表中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8. 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 持有至到期投资

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

资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

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

（3） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4） 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1）为了近期内回购而承担的金融负债；2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3）不作为有效套期工具的衍生工具。

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

（6） 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他

金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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

A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

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

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

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

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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

对于可供出售金融资产，在资产负债表日判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

10. 应收款项

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

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应

收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

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

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于 500 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
单项测试未减值的应收款项	账龄分析法
单项金额非重大的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	1	1
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	公司对单项金额不重大但有明显特征表明该应收款项可回收性存在明显差异的应收款项单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

11. 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

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

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

12. 划分为持有待售资产

划分为持有待售确认标准

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

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

13. 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资。

1. 投资成本的确定

(1) 本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价,控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见附注四之(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始后续计量及损益确认。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

14. 投资性房地产

不适用

15. 固定资产

(1). 确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15—50	3.00%	6.467—1.94
机械设备	年限平均法	6—15	3.00%	16.167—6.467
运输设备	年限平均法	5—15	3.00%	19.4—6.467
办公及电子设备	年限平均法	5—10	3.00%	19.4—9.7

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(4) . 其他说明

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 在建工程

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

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

17. 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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

18. 无形资产

（1）. 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

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

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

19. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20. 长期待摊费用

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

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

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入

1. 销售商品

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

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

2. 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供

劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

本公司将收到的政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

政府补助在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规

定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量;对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时,不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,予以确认,但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认;对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划,且预计在处置该项投资时,除了有足够的应纳税所得以外,还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时,予以确认。

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

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

1. 本公司作为出租人

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

2. 本公司作为承租人

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

1. 本公司作为出租人

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

实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 本公司作为承租人

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

27. 其他重要的会计政策和会计估计

(一) 安全生产费

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

(二) 套期会计

1. 套期分类

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

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期；

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。

2. 套期工具的会计处理

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

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

(3) 境外经营净投资套期：按照类似于现金流量套期会计的规定进行处理。

3. 被套期项目的会计处理

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

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

(三) 分部报告

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
国家财政部于 2014 年陆续颁布或修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等八项具体的会计准则。根据财政部的要求，我公司自 2014 年 7 月 1 日开始执行上述新会计准则。	经公司第八届董事会第三次会议批准	

其他说明

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

(1) 长期股权投资

1) 本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场

中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

单位：元

被投资单位	持股比例(%)	2013 年 12 月 31 日	
		长期股权投资	可供出售金融资产
中国民族证券有限责任公司	4.67	-151,500,416.07	151,500,416.07
东方集团物业管理有限公司	10.00	-5,000,000.00	5,000,000.00
民生蓝天控股股份有限公司	4.76	-30,000,000.00	30,000,000.00
民生电子商务有限责任公司	3.00	-90,000,000.00	90,000,000.00
合计	--	-276,500,416.07	276,500,416.07

(2) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分予以调整，并对联营企业的外币折算差额予以追溯确认，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
长期股权投资	7,030,502,103.11	7,030,470,763.36	7,331,826,287.64	7,331,450,505.36
资本公积	1,994,351,782.59	2,007,733,853.95	2,030,091,406.76	2,119,157,342.65
其他综合收益		-13,413,411.11		-89,441,718.17
合计	9,024,853,885.70	9,024,791,206.20	9,361,917,694.40	9,361,166,129.84

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		7,193,333.33		11,753,333.33
其他非流动负债	7,193,333.33		11,753,333.33	
合计	7,193,333.33	7,193,333.33	11,753,333.33	11,753,333.33

3) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，东方集团将利润表中其他综合收益项目分为两类列报：①以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目；②以后会计期间不能重分类进损益的项目。同时，公司根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》对利润表相关项目采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年度	
	调整前	调整后
其他综合收益	35,739,624.17	-76,028,307.06
合计	35,739,624.17	-76,028,307.06

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工劳务；小规模纳税企业销售货物	17%、13%、3%
资源税	矿产品开采量	3 元/吨
营业税	劳务收入	5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应交流转税额	3%、2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
东方粮油方正有限公司	0
东方粮仓五常稻谷产业有限公司	0
东方集团肇源米业有限公司	0
东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司集贤分公司	10%
其他子公司	25%

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），三级子公司东方集团粮油食品有限公司（以下简称“东方粮油”）所属子公司东方粮仓种业科技发展有限公司（原东方集团龙坤种业科技发展有限公司）批发、零售种子免征增值税。

根据黑龙江省方正县国家税务局企业所得税备案通知书（方国税备[2013]年 001 号），三级子公司东方粮油所属子公司东方粮油方正有限公司（以下简称“方正米业”）农产品初加工业务自 2012 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减免企业所得税。

根据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税[2008]149 号），三级子公司东方粮油所属子公司东方粮仓五常稻谷产业有限公司（原东方集团五常米业有限公司，以下简称“五常米业”）和 东方集团肇源米业有限公司农产品初加工业务备案登记减免企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2014]34 号），四级子公司东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司所属东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司集贤分公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的年度，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

1、 房产税

房产税按照房产原值（包含地价）的 70%-90%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

2、 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	253,308.15	341,097.41
银行存款	2,316,367,125.71	1,875,157,920.91
其他货币资金	198,829,574.27	216,331,066.19
合计	2,515,450,008.13	2,091,830,084.51
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	178,500,000.00	85,000,000.00
信用证保证金	15,000,000.00	113,507,887.15
用于担保的定期存款或通知存款	1,000,000.00	
合计	194,500,000.00	198,507,887.15

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		339,185,000.00
其中：权益工具投资		339,185,000.00
合计		339,185,000.00

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,936,260.79	99.23	1,909,833.15	0.82	231,026,427.64	158,419,795.09	100.00	1,655,506.92	1.05	156,764,288.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,815,906.34	0.77	866,306.34	47.71	949,600.00					
合计	234,752,167.13	/	2,776,139.49	/	231,976,027.64	158,419,795.09	/	1,655,506.92	/	156,764,288.17

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	224,133,751.37	1,120,817.43	0.50
1 至 2 年	7,103,263.40	71,032.64	1.00
2 至 3 年	1,226,578.68	245,315.74	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	472,667.34	472,667.34	100.00
合计	232,936,260.79	1,909,833.15	0.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,120,632.57 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
福建闽航农业发展有限公司	34,812,906.37	14.83	174,064.53
黑龙江福源米业集团鑫源米业有限公司	19,895,390.00	8.48	99,476.95
黑龙江农垦龙兴米业有限公司	16,518,060.00	7.04	82,590.30
中央储备粮肇州直属库	11,100,000.00	4.73	55,500.00
哈尔滨吉农粮食有限公司	6,159,816.57	2.62	30,799.08
合计	88,486,172.94	37.70	442,430.86

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	160,048,005.76	97.18	1,938,855,401.46	99.56
1 至 2 年	1,510,142.81	0.92	8,036,837.06	0.41
2 至 3 年	2,950,989.92	1.79	364,533.89	0.02
3 年以上	190,160.00	0.11	168,650.40	0.01
合计	164,699,298.49	100.00	1,947,425,422.81	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
黑龙江森源米业有限公司	1,000,000.00	2-3 年	合同执行中
中国人民解放军总后勤部军需装备研究所	600,000.00	1-2 年	合同执行中
五常市粮库	577,116.42	2-3 年	合同执行中
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	547,649.00	2-3 年	合同执行中
沈阳丰谷晟源商贸有限公司	526,246.50	1-2 年	合同执行中
合 计	3,251,011.92		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司	65,000,000.00	39.47	1 年以内	合同执行中
吉林云天化农业发展有限公司	29,000,000.00	17.61	1 年以内	合同执行中
龙江县同心粮油经贸有限责任公司	10,362,675.76	6.29	1 年以内	合同执行中
辽宁红运粮食贸易有限公司	6,680,000.00	4.06	1 年以内	合同执行中
中央储备粮大庆直属库	4,292,399.60	2.61	1 年以内	合同执行中
合计	115,335,075.36	70.04		

其他说明

预付账款本期大幅下降，主要系 2013 年末公司预付太阳火公司股权受让价款 187,000.00 万元，2014 年产权受让手续已完成。

5、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定收益理财产品应计利息	379,726.03	
合计	379,726.03	

6、 应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国民生银行股份有限公司	96,737,320.18	13,551,999.99
合计	96,737,320.18	13,551,999.99

其他说明:

民生银行 2014 年 12 月宣告发放股利，截至财务报告日上述股利尚未发放，此外本期质押股权对应的部分已发放的股利本公司尚未收到。详见附注.所有权或使用权受到限制的资产。

7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	599,427,183.86	86.20	540,490,189.34	90.17	58,936,994.52	555,784,063.78	85.19	445,399,947.41	80.14	110,384,116.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,230,943.72	13.70	77,709,931.95	81.60	17,521,011.77	96,298,591.84	14.76	76,056,191.80	78.98	20,242,400.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	698,384.45	0.10	698,384.45	100.00		300,498.20	0.05	300,498.20	100.00	
合计	695,356,512.03	/	618,898,505.74	/	76,458,006.29	652,383,153.82	/	521,756,637.41	/	130,626,516.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	154,581,930.50	95,644,935.98	61.87	对方资不抵债
上海波士强实业有限公司	431,116,635.75	431,116,635.75	100.00	5年以上呆账
北京万恒通电子有限公司	13,728,617.61	13,728,617.61	100.00	5年以上呆账
合计	599,427,183.86	540,490,189.34	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,882,435.28	64,341.80	0.50
1至2年	768,642.48	7,273.43	1
2至3年	173,826.00	34,765.20	20.00
3至4年	5,446,945.48	2,178,778.19	40.00
4至5年	2,671,605.73	2,137,284.58	80.00
5年以上	73,287,488.75	73,287,488.75	100.00

合计	95,230,943.72	77,709,931.95	81.60
----	---------------	---------------	-------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 97,141,868.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,598,885.01	9,882,900.09
往来款	680,780,362.73	584,846,601.35
其他	6,977,264.29	57,653,652.38
合计	695,356,512.03	652,383,153.82

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海波士强实业有限公司	往来款	431,116,635.75	5 年以上	62.00	431,116,635.75
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	资金拆借	154,581,930.50	1 年以内	22.23	95,644,935.98
香港天龙控股公司	往来款	55,601,266.33	5 年以上	8.00	55,601,266.33
北京万恒通电子有限公司	往来款	13,728,617.61	5 年以上	1.97	13,728,617.61
郑州交行国外业务部	往来款	4,350,000.00	5 年以上	0.63	4,350,000.00
合计	/	659,378,450.19	/	94.83	600,441,455.67

8、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	248,051,880.08	1,046,991.00	247,004,889.08	174,183,915.86	1,046,991.00	173,136,924.86
在产品	525,367.74		525,367.74	5,695,384.39		5,695,384.39
库存商品	927,620,100.86	1,679,548.62	925,940,552.24	1,211,751,448.86	6,870,990.64	1,204,880,458.22
周转材料	8,281,420.62	95,979.12	8,185,441.50	9,218,738.06	431,534.00	8,787,204.06
发出商品	9,548,644.21	650,073.90	8,898,570.31			
其他	4,396.65		4,396.65	77,805.68		77,805.68
合计	1,194,031,810.16	3,472,592.64	1,190,559,217.52	1,400,927,292.85	8,349,515.64	1,392,577,777.21

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,046,991.00					1,046,991.00
库存商品	6,870,990.64	1,532,553.49		6,723,995.51		1,679,548.62
周转材料	431,534.00			335,554.88		95,979.12
发出商品		650,073.90				650,073.90
合计	8,349,515.64	2,182,627.39		7,059,550.39		3,472,592.64

9、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	25,309,545.88	
合计	25,309,545.88	

10、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	83,182,182.48	87,190,807.21
预交企业所得税	1,082,776.91	320,257.56
固定收益理财产品投资	100,000,000.00	
短期融资券托管费	2,166,666.61	
2015 年第一期、第二期中期票据发行费用	700,000.00	
合计	187,131,626.00	87,511,064.77

11、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,527,781,618.03		1,527,781,618.03	334,500,000.00	57,999,583.93	276,500,416.07
按公允价值计量的	1,402,781,618.03		1,402,781,618.03			
按成本计量的	125,000,000.00		125,000,000.00	334,500,000.00	57,999,583.93	276,500,416.07
合计	1,527,781,618.03		1,527,781,618.03	334,500,000.00	57,999,583.93	276,500,416.07

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	606,312,282.03			606,312,282.03
公允价值	1,402,781,618.03			1,402,781,618.03
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	796,469,336.00			796,469,336.00
已计提减值金额				

公司以持有的方正证券股份有限公司的股份作为质押向银行申请借款情况详见附注.重大承诺事项。

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
东方集团物业管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
民生蓝天控股股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					4.76	
中国民族证券有限责任公司	209,500,000.00		209,500,000.00		57,999,583.93		57,999,583.93		4.67	
民生电子商务有限责任公司	90,000,000.00			90,000,000.00					3.00	
合计	334,500,000.00		209,500,000.00	125,000,000.00	57,999,583.93		57,999,583.93		/	

12、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他	
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
锦州港股份有限公司	895,880,761.10			34,115,394.40		861,651.33	7,704,450.03		923,153,356.80	
中国民生银行股份有限公司	6,299,724,926.65			1,391,384,000.32	76,650,122.05	5,259,849.85	168,904,342.58		7,604,114,556.29	
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	88,845,507.77			-88,845,507.77						
东方集团网络信息安全技术有限公司	46,999,309.84			-2,946,387.30					44,052,922.54	
东方集团财务有限责任公司		309,698,885.36		6,684,058.71		49,315.53			316,432,259.60	
国开东方城镇发展投资有限公司		1,948,653,400.00		-63,995,516.64					1,884,657,883.36	
金联汇通信息技术有限公司		1,629,280.00		-665,067.61					964,212.39	
小计	7,331,450,505.36	2,259,981,565.36		1,275,730,974.11	76,650,122.05	6,170,816.71	176,608,792.61		10,773,375,190.98	
合计	7,331,450,505.36	2,259,981,565.36		1,275,730,974.11	76,650,122.05	6,170,816.71	176,608,792.61		10,773,375,190.98	

其他说明

公司以持有的锦州港股份有限公司(以下简称锦州港)、中国民生银行股份有限公司股份作为质押向银行申请借款情况详见附注. 重大承诺事项。

13、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	480,567,312.21	132,158,718.10	12,483,470.35	15,981,931.42	1,278,568.80	642,470,000.88
2. 本期增加金额	77,370,966.55	9,859,050.90	3,954,870.73	1,019,337.94	10,085.47	92,214,311.59
（1）购置	1,887,767.00	6,866,997.80	3,954,870.73	974,251.60	10,085.47	13,693,972.60
（2）在建工程转入	75,483,199.55	2,872,053.10				78,355,252.65
（3）企业合并增加		120,000.00		45,086.34		165,086.34
其他转入						
3. 本期减少金额	75,993,190.30	21,740,269.59	4,831,220.13	154,004.05	413,468.25	103,132,152.32
（1）处置或报废	30,479,326.98	5,001,212.95	1,930,255.32	108,870.73		37,519,665.98
其他转出	45,513,863.32	16,739,056.64	2,900,964.81	45,133.32	413,468.25	65,612,486.34
4. 期末余额	481,945,088.46	120,277,499.41	11,607,120.95	16,847,265.31	875,186.02	631,552,160.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	95,759,775.11	32,091,937.51	6,459,213.06	8,665,179.33	343,210.96	143,319,315.97
2. 本期增加金额	13,732,733.31	10,939,777.16	1,867,037.23	2,626,163.57	372,211.39	29,537,922.66
（1）计提	13,732,733.31	10,899,877.16	1,867,037.23	2,594,530.99	372,211.39	29,466,390.08
企业合并增加		39,900.00		31,632.58		71,532.58
其他转入						
3. 本期减少金额	40,726,128.01	10,676,600.47	2,913,086.23	83,949.42	317,897.57	54,717,661.70
（1）处置或报废	20,321,972.90	3,110,893.61	776,107.97	55,088.96		24,264,063.44
其他转入	20,404,155.11	7,565,706.86	2,136,978.26	28,860.46	317,897.57	30,453,598.26
4. 期末余额	68,766,380.41	32,355,114.20	5,413,164.06	11,207,393.48	397,524.78	118,139,576.93
三、减值准备						
1. 期初余额			6,950.17			6,950.17
2. 本期增加金额						
（1）计提						
其他转入						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
其他转出						
4. 期末余额			6,950.17			6,950.17
四、账面价值						
1. 期末账面价值	413,178,708.05	87,922,385.21	6,187,006.72	5,639,871.83	477,661.24	513,405,633.05
2. 期初账面价值	384,807,537.10	100,066,780.59	6,017,307.12	7,316,752.09	935,357.84	499,143,734.74

固定资产所有权受限情况详见附注.所有权或使用权受到限制的资产

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期末公司无融资租赁租入的固定资产。

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	154,280,279.43	正在办理
合 计	154,280,279.43	

其他说明：

公司年末委托经营资产列示如下：

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	118,215,161.64	41,067,360.52		77,147,801.12	注 1

注 1：委托经营的房屋系公司将自有房产东方大厦部分楼层委托东方集团物业管理有限公司（以下简称“东方物业”）对外出租。

14、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粮油本部 ERP 工程项目	2,393,073.76		2,393,073.76	2,334,960.55		2,334,960.55
方正全脂稳定米糠加工项目	32,116,342.26		32,116,342.26	17,678,246.77		17,678,246.77
龙坤示范园区建设工程	1,883,730.02		1,883,730.02	1,883,730.02		1,883,730.02
五常农科示范基地工程	24,202,859.01		24,202,859.01	23,846,959.76		23,846,959.76
五常农科示范园区弱电系统	1,526,820.50		1,526,820.50			
五常农科示范园区罩棚工程	269,802.38		269,802.38			
五常农科示范园区农机展示库	1,269,926.25		1,269,926.25			
五常农科示范园区品尝间	100,000.00		100,000.00			

大成饭店	385,164,362.44	36,938,010.49	348,226,351.95	389,868,918.44	37,462,802.68	352,406,115.76
五常玉米仓储、烘干配套工程	7,792,429.90		7,792,429.90			
肇源米业办公楼及车间附属项目				27,978,226.37		27,978,226.37
肇源米业大米加工成套设备系统	1,301,490.03		1,301,490.03	1,757,127.41		1,757,127.41
肇源粮食现代物流产业园区建设项目				233,330.00		233,330.00
肇源米业小米加工成套设备	1,261,538.46		1,261,538.46			
肇源米业二期仓储库房及附属设施	39,859,862.56		39,859,862.56			
赤峰银海华勘地质勘探费				6,041,560.00	6,041,560.00	
其他	472,602.50		472,602.50			
合计	499,614,840.07	36,938,010.49	462,676,829.58	471,623,059.32	43,504,362.68	428,118,696.64

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
粮油本部 ERP 工程项目	2,334,960.55	58,113.21			2,393,073.76	3,296,000.00	72.61	72.61				自筹
方正全脂稳定米糠加工项目	17,678,246.77	14,438,095.49			32,116,342.26	140,000,000.00	22.94	22.94				自筹
龙坤示范园区建设工程	1,883,730.02				1,883,730.02	6,000,000.00	31.40	31.40				自筹
五常农科示范基地工程	23,846,959.76	32,299,825.51	31,943,926.26		24,202,859.01	60,708,000.00	92.49	85.00				自筹
五常农科示范园区弱电系统		1,526,820.50			1,526,820.50	2,800,000.00	54.53	54.53				自筹

五常农科示范 园区罩棚工程		269,802.38			269,802.38	1,000,000.00	26.98	30.00				自筹
五常农科示范 园区农机展示 库		1,269,926.25			1,269,926.25	2,240,000.00	56.69	56.69				自筹
五常农科示范 园区品尝间		100,000.00			100,000.00	171,389.10	58.35	58.35				自筹
大成饭店	389,868,918.44	1,355,400.00		6,059,956.00	385,164,362.44							自筹
五常玉米仓 储、烘干配套 工程		8,432,650.03	640,220.13		7,792,429.90	11,000,000.00	70.84	70.84				自筹
肇源米业办公 楼及车间附属 项目	27,978,226.37	15,195,196.06	43,173,422.43			44,000,000.00	98.12	98.12				自筹
肇源米业大米 加工成套设备 系统	1,757,127.41	1,431,981.88	1,887,619.26		1,301,490.03	3,861,875.00	87.17	95.00				自筹
肇源粮食现代 物流产业园区 建设项目	233,330.00		233,330.00									自筹
肇源米业小米 加工成套设备		1,261,538.46			1,261,538.46	1,401,709.41	90.00	90.00				自筹
肇源米业二期 仓储库房及附 属设施		39,859,862.56			39,859,862.56	57,056,700.00	69.86	69.86				自筹
赤峰银海华勘 地质勘探费	6,041,560.00			6,041,560.00		11,351,500.00						自筹
其他		949,337.07	476,734.57		472,602.50							自筹
合计	471,623,059.32	118,448,549.40	78,355,252.65	12,101,516.00	499,614,840.07	344,887,173.51	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
大成饭店	524,792.19	部分处置在建工程,同时减少原值和减值准备
赤峰银海华勘地质勘探费	6,041,560.00	系原子公司赤峰银海在建工程,本期处置该子公司
合计	6,566,352.19	/

15、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	存窿矿石利用权	管理软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,844,038,159.79	683,500.00	163,376,834.99	804,095.13	2,008,902,589.91
2. 本期增加金额	35,661,301.49			1,521,477.90	37,182,779.39
(1) 购置	35,661,301.49			1,521,477.90	37,182,779.39
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入					
3. 本期减少金额		683,500.00	163,376,834.99	5,128.21	164,065,463.20
(1) 处置				5,128.21	5,128.21
(2) 其他转出		683,500.00	163,376,834.99		164,060,334.99
4. 期末余额	1,879,699,461.28			2,320,444.82	1,882,019,906.10
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,044,360.61	672,166.66	102,110,521.87	353,360.76	122,180,409.90
2. 本期增加金额	85,700,753.46	1,666.65	6,807,368.12	155,327.91	92,665,116.14
(1) 计提	85,700,753.46	1,666.65	6,807,368.12	155,327.91	92,665,116.14
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额		673,833.31	108,917,889.99	1,367.52	109,593,090.82
(1) 处置				1,367.52	1,367.52
(2) 其他转出		673,833.31	108,917,889.99		109,591,723.3
4. 期末余额	104,745,114.07			507,321.15	105,252,435.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,774,954,347.21			1,813,123.67	1,776,767,470.88
2. 期初账面价值	1,824,993,799.18	11,333.34	61,266,313.12	450,734.37	1,886,722,180.01

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
肇源米业二期用地	9,655,061.36	正在办理
东方集团红兴隆农垦清源粮食仓储有限公司用地	11,062,975.95	正在办理
合 计	20,718,037.31	

其他说明:

无形资产所有权受限情况详见附注. 所有权或使用权受到限制的资产。

16、开发支出

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
年产3万吨食品级全脂稳定米糠项目	975,439.49	1,868,431.14						2,843,870.63
合 计	975,439.49	1,868,431.14						2,843,870.63

17、商誉

(1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京大成饭店有限公司	97,610,141.52					97,610,141.52
大连闽丰贸易有限公司		302,840.62				302,840.62
合 计	97,610,141.52	302,840.62				97,912,982.14

18、长期待摊费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	22,230,618.20	550,734.57	6,360,534.93	6,012,735.45	10,408,082.39
土地租赁及土地改良支出	7,040,633.95	208,376,101.52	15,754,052.39	15,596,810.47	184,065,872.61
中期票据资金托管费		11,100,000.00	308,333.33	3,699,999.96	7,091,666.71
合 计	29,271,252.15	220,026,836.09	22,422,920.65	25,309,545.88	201,565,621.71

19、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,814,149.88	15,443,749.98	130,519,186.76	32,629,796.69
内部交易未实现利润	12,957,362.37	3,239,340.59		
可抵扣亏损			15,373,730.86	3,843,432.71
应付职工薪酬	211,923.19	52,980.80	749,108.99	187,277.25
交易性金融资产的公允价值变动损失			10,815,000.00	2,703,750.00
合计	74,983,435.44	18,736,071.37	157,457,026.61	39,364,256.65

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	796,469,336.00	199,117,334.00		
合计	796,469,336.00	199,117,334.00		

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	506,568,990.05	502,753,369.99
合计	506,568,990.05	502,753,369.99

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

20、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付流转土地款		158,500,000.00
预付土地使用权款		25,697,248.27
预付工程款	2,065,800.00	6,045,842.00
预付固定资产购置款	675,828.54	
合计	2,741,628.54	190,243,090.27

21、短期借款

(1)、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,760,000,000.00	2,896,000,000.00
保证借款	1,000,000,000.00	1,820,000,000.00
其他	400,000,000.00	500,000,000.00
合计	3,160,000,000.00	5,216,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：公司本期保证借款情况详见附注.关联担保情况。

注 2：公司本期质押借款情况详见附注.重大承诺事项。

注 3：年末“短期借款—其他”系子公司东方粮油期末部分商业承兑汇票已贴现未到期转入。

22、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	608,500,000.00	170,000,000.00
合计	608,500,000.00	170,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

下一会计期间将到期的票据金额 608,500,000.00 元。

23、应付账款

(1)、应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原粮款	69,539,813.03	36,369,322.31
材料款	17,464,532.80	11,019,362.76
工程款	32,343,660.18	6,730,788.25
设备款	3,549,539.25	5,480,138.46
其他款项	4,001,791.58	1,796,921.93
合计	126,899,336.84	61,396,533.71

(2)、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨市金恒包装有限公司	5,379,915.57	待结算
建三江农垦程远商贸有限公司	2,430,000.00	待结算
石家庄戎谷米业有限公司	2,380,437.29	待结算

佳木斯金牛豆业有限公司	1,584,665.88	待结算
沈阳铁道物流有限公司	816,285.45	待结算
合计	12,591,304.19	/

24、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	286,683,353.19	495,198,865.78
1-2 年（含）	22,835,156.87	3,005,950.28
2-3 年（含）	3,003,090.28	990,818.40
3 年以上	991,494.60	160,857.03
合计	313,513,094.94	499,356,491.49

预收账款性质全部为预收粮食款。

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江省建三江农垦鑫三江粮油工贸有限公司	15,000,000.00	待销售实现
北京天云舫粮油制品有限公司	3,000,000.00	待销售实现
佳木斯金牛豆业有限公司	2,200,000.00	待销售实现
富锦市春成粮食经销有限公司	1,529,233.00	待销售实现
张艳华	990,520.00	待销售实现
合计	22,719,753.00	/

25、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,617,117.84	78,902,337.64	79,451,364.47	3,068,091.01
二、离职后福利-设定提存计划	95,309.01	5,861,246.45	5,951,611.39	4,944.07
三、辞退福利		1,695,542.95	1,581,965.68	113,577.27
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,712,426.85	86,459,127.04	86,984,941.54	3,186,612.35

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	1,199,861.47	64,793,455.81	64,650,732.12	1,342,585.16
二、职工福利费	190,365.57	2,822,178.81	2,835,578.81	176,965.57
三、社会保险费	47,861.53	2,604,981.20	2,638,374.97	14,467.76
其中：医疗保险费	36,623.73	2,258,892.25	2,295,575.22	-59.24
工伤保险费	6,456.35	159,807.61	166,263.96	
生育保险费	4,781.45	186,281.34	176,535.79	14,527.00
四、住房公积金	69,792.60	3,268,418.45	3,334,387.45	3,823.60
五、工会经费和职工教育经费	2,109,236.67	1,165,063.40	1,744,051.15	1,530,248.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,248,239.97	4,248,239.97	
合计	3,617,117.84	78,902,337.64	79,451,364.47	3,068,091.01

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	85,308.44	5,530,591.00	5,612,115.51	3,783.93
2、失业保险费	10,000.57	330,655.45	339,495.88	1,160.14
合计	95,309.01	5,861,246.45	5,951,611.39	4,944.07

26、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,081,874.12	665,749.78
消费税	36,750.00	867,755.00
营业税		
企业所得税	-11,126,941.25	-27,415.68
个人所得税	544,218.44	367,086.79
城市维护建设税	73,102.89	78,750.32
资源税		89,869.74
教育费附加	256,820.79	60,970.90
房产税	537,238.31	1,186,234.20
其他税种	797,952.32	4,532,067.23
合计	-6,798,984.38	7,821,068.28

27、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	61,623,287.68	

合计	61,623,287.68	
----	---------------	--

28、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程质保金	4,868,453.63	4,387,213.62
暂收代付款	9,578,180.20	9,567,328.89
关联方资金	17,217,542.59	23,339,798.10
其他往来款	415,168,457.85	98,084,778.06
其他	351,800.00	351,800.00
合计	447,184,434.27	135,730,918.67

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华新融投资有限公司	69,274,235.34	于下期偿还
北京清尚建筑装饰工程有限公司	7,605,346.74	于下期偿还
肇源县财政局	4,710,000.00	于下期返还
东方天菊食品有限公司	3,344,116.78	于下期偿还
东方集团投资控股有限公司	2,876,739.51	于下期偿还
合计	87,810,438.37	/

29、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	638,400,000.00	600,000,000.00
合计	638,400,000.00	600,000,000.00

其他说明：

- 1、公司本期抵押及质押借款情况详见附注. 重大承诺事项。
- 2、期末一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款。

30、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,497,383,698.63	
合计	1,497,383,698.63	

短期应付债券的增减变动：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
东方集团股份有限公司 2014 年度第一期短期融资券 (14 东方 CP001)	500,000,000.00	2014/2/27	365 天	497,965,000.00		497,965,000.00	27,335,616.44	1,711,630.14		499,676,630.14
东方集团股份有限公司 2014 年度第二期短期融资券 (14 东方 CP002)	1,000,000,000.00	2014/7/15	365 天	995,730,000.00		995,730,000.00	30,095,890.41	1,977,068.49		997,707,068.49
合计	/	/	/	1,493,695,000.00		1,493,695,000.00	57,431,506.85	3,688,698.63		1,497,383,698.63

其他说明：

2013 年 12 月 30 日中国银行间市场交易商协会接受本公司短期融资券注册，注册额度为人民币 15 亿元，注册额度自本通知书发出之日起 2 年内有效，在注册有效期内可分期发行。

根据中市协注【2013】CP501 号《接受注册通知书》，本期本公司共发行了两次期限为一年期的短期融资券：

2014 年 2 月 27 日发行了上述额度内 2014 年第一期，面值为 5 亿元，期限为 365 天的短期融资券，发行款已于 2014 年 2 月 28 日全部到账；主承销商为民生银行，到期一次性还本付息，采用实名记账方式在银行间市场清算所股份有限公司登记托管。2013 年 7 月 16 日由联合资信评估有限公司评定本公司本期短期融资券信用级别为 A-1。

2014 年 7 月 15 日发行了上述额度内 2014 年第二期，面值为 10 亿元，期限为 365 天的短期融资券，发行款已于 2014 年 7 月 16 日全部到账；主承销商为民生银行，到期一次

性还本付息，采用实名记账方式在银行间市场清算所股份有限公司登记托管。2014 年 5 月 9 日由联合资信评估有限公司评定本公司本期短期融资券信用级别为 A-1。

本公司本年度发行短期融资券发生承销费和发行费用共计 630.5 万元，根据企业会计准则相关规定，该发行费用应计入利息调整科目，并在债券存续期内按照实际利率摊销。截止 2014 年 12 月 31 日，未摊销的交易费用共计 261.63 万元。

31、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,348,900,000.00	1,100,000,000.00
抵押借款	57,600,000.00	120,000,000.00
合计	1,406,500,000.00	1,220,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：公司本期抵押及质押借款情况详见附注. 重大承诺事项。

32、应付债券

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	743,081,231.28	
合计	743,081,231.28	

(2). 应付债券的增减变动：(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
东方集团股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	750,000,000.00	2014/12/1	3 年	742,900,000.00		742,900,000.00	4,191,780.82	181,231.28		743,081,231.28
合计	/	/	/	742,900,000.00		742,900,000.00	4,191,780.82	181,231.28		743,081,231.28

其他说明：

2014 年 11 月 21 日，中国银行间市场交易商协会接受本公司中期票据注册，注册金额为人民币 15 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。

根据中市协注【2014】MTN419 号接受注册通知书，2014 年 12 月 1 日，本公司发行了 2014 年度第一期、面值为 7.5 亿元，期限为 3 年的中期票据。募集资金于 2014 年 12 月 2 日全部到账。主承销商为民生银行。付息方式为按年付息，到期一次还本付息。2014 年 6 月 10 日，由联合资信评估有限公司评定本期中期票据的信用等级为“AA”级。

本公司本年度发行中期票据发生承销费和发行费共计 7,100,000.00 元，根据企业会计准则相关规定，该发行费用应计入利息调整科目，并在债券存续期内按照实际利率摊销。截止 2014 年 12 月 31 日，未摊销的交易费用共计 6,918,768.72 元。

33、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
三年期低息政府借款	5,150,000.00	
合计	5,150,000.00	

其他说明：

2014 年 6 月，根据黑龙江省财政厅《关于明确 2013 年省产业结构调整项目资金有关工作事项的函》，大正赛富投资管理有限公司（以下简称“大正赛富”）接受黑龙江省农业委员会的委托，对东方集团肇源米业有限公司（以下简称“肇源米业”）进行的投资。根据投资协议，大正赛富投资 515 万，取得肇源米业 9.3382%的股权，按照年收益率 5%收取固定股息，不参与企业经营，不承担肇源米业的经营风险，三年之后肇源米业回购上述股份。肇源米业于 2014 年 9 月收到大正赛富股权增资款，并于当月支付了股息 25.75 万元。

34、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,753,333.33	4,000,000.00	40,000.00	15,713,333.33	
合计	11,753,333.33	4,000,000.00	40,000.00	15,713,333.33	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
催芽育苗中心及现代化农业示范园区建设注 1	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
稻米加工园区米糠营养保鲜、营养糙粒米、发芽糙米项目注 2	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
稻米加工园区项目	1,153,333.33		40,000.00		1,113,333.33	与资产相关
年产 3 万吨食品级全脂稳定米糠项目资金注 3	4,600,000.00	1,000,000.00			5,600,000.00	与资产相关
仓储物流项目补助资金注 4		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	11,753,333.33	4,000,000.00	40,000.00		15,713,333.33	/

其他说明：

注 1：子公司东方粮油于 2010 年度收到黑龙江省五常市政府拨付的“催芽育苗中心及现代化农业示范园区建设”项目资金 200.00 万元，该项政府补贴款项属于与资产相关的政府补助。截止 2014 年 12 月 31 日止，该项目尚未建设完成。

注 2：子公司东方粮油所属子公司方正米业于 2011 年度收到黑龙江省方正县政府拨付的“东方集团稻米加工园区米糠营养保鲜、营养糙粒米、发芽糙米”三个高科技项目建设资金 400.00 万元，该项政府补贴款项属于与资产相关的政府补助。截止 2014 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设过程中。

注 3：子公司东方粮油所属子公司方正米业于 2013 年度收到国家发展与改革委员会中央预算内投资的“方正米业年产 3 万吨食品级全脂稳定米糠项目资金”460.00 万元，2014 年政府对该项目新增补助 100.00 万元，该项政府补贴款项属于与资产相关的政府补助。截止 2014 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设过程中。

注 4：子公司东方粮仓储备物流有限公司于 2014 年收到哈尔滨经济技术开发区管委会财政局拨付的仓储物流项目补助资金 300.00 万元，用于自购运输及收储设备，经营子公司的仓储物流项目。截止 2014 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设过程中。

35、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，大股东东方集团实业股份有限公司（以下简称“东方实业”）持有公司无限售流通股 466,346,232.00 股，东方实业累计质押股份数量 425,300,000.00 股。

36、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	300,300,928.30			300,300,928.30
其他资本公积	1,818,856,414.35	60,909,260.55		1,879,765,674.90
合计	2,119,157,342.65	60,909,260.55		2,180,066,603.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加原因如下：

1、被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动系公司按权益法核算联营企业民生银行、锦州港及东方集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）在报告期内除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动中归属于本公司的部分。

2、其他系报告期内公司收到东方实业对原子公司赤峰银海金业有限公司（以下简称“银海金业”）2011 年-2013 年公司归属于母公司的净利润未达到 7,200 万部分的补偿款。该事项详见关联方及关联交易之关联方资产转让情况。

37、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-89,441,718.17	873,119,458.05		199,117,334.00	674,002,124.05		584,560,405.88
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-89,441,718.17	76,650,122.05			76,650,122.05		-12,791,596.12
可供出售金融资产公允价值变动损益		796,469,336.00		199,117,334.00	597,352,002.00		597,352,002.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-89,441,718.17	873,119,458.05		199,117,334.00	674,002,124.05		584,560,405.88

38、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,328,223.62	263,541.18	1,591,764.80	

合计	1,328,223.62	263,541.18	1,591,764.80
----	--------------	------------	--------------

39、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	670,581,595.95	130,325,847.39		800,907,443.34
任意盈余公积	888,737,796.31	130,325,847.39		1,019,063,643.70
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,559,319,392.26	260,651,694.78		1,819,971,087.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

40、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,164,729,380.88	2,321,709,414.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,164,729,380.88	2,321,709,414.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,042,122,398.41	1,041,061,087.57
减：提取法定盈余公积	130,325,847.39	99,020,560.57
提取任意盈余公积	130,325,847.39	99,020,560.57
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,004,161.22	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,896,195,923.29	3,164,729,380.88

公司报告期内以 2013 年末总股本 1,666,805,374.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 0.30 元(含税)分配，共计分配利润 50,004,161.22 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,747,438,794.18	5,567,737,023.99	8,211,072,269.03	7,917,155,784.72
其他业务	8,129,271.01	273,572.41	13,361,893.67	985,285.02
合计	5,755,568,065.19	5,568,010,596.40	8,224,434,162.70	7,918,141,069.74

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	818,464,758.21	14.22
客户 B	501,218,703.80	8.71
客户 C	486,815,165.67	8.46
客户 D	205,050,546.44	3.56
客户 E	196,017,654.87	3.41
合计	2,207,566,828.99	38.36

42、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	63,833.34	893,591.11
城市维护建设税	879,765.42	240,914.88
教育费附加	685,413.28	202,887.74
资源税	151,434.00	332,079.00

其他	49,850.02	110,117.83
合计	1,830,296.06	1,779,590.56

43、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,979,731.65	1,286,291.58
广告与促销费用	3,492,466.44	5,528,230.20
职工薪酬	12,336,431.22	8,764,865.86
运营费用	48,528,556.69	47,093,276.92
折旧与摊销	349,737.59	392,359.52
其他	2,191,061.90	9,660,728.97
合计	68,877,985.49	72,725,753.05

44、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,784,813.07	55,455,076.08
折旧与摊销	107,289,661.61	30,911,309.42
咨询费	9,849,761.20	11,244,424.22
办公费用	36,621,823.69	30,232,155.21
业务招待	16,978,167.63	15,244,496.67
差旅费	6,864,406.85	6,655,418.40
租赁费	7,983,518.59	8,127,940.21
税金支出	9,422,535.47	10,159,516.36
其他	24,671,748.29	4,880,272.88
合计	284,466,436.40	172,910,609.45

45、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	439,265,548.14	400,746,819.15
减：利息收入	-30,176,306.08	-19,091,553.54
汇兑损益	126,541.60	-135,402.30
其他	38,921,177.82	40,908,810.45
合计	448,136,961.48	422,428,673.76

46、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	98,792,328.80	48,514,867.21
二、存货跌价损失	1,970,237.74	6,229,844.77
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		6,041,560.00
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	100,762,566.54	60,786,271.98

47、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-10,815,000.00
合计		-10,815,000.00

48、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,275,730,974.11	1,395,152,997.80
处置长期股权投资产生的投资收益	2,629,206.45	-8,587,695.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-10,319,466.71	48,151,580.23
处置可供出售金融资产取得的投资收益	454,811,865.96	
其他	379,726.03	1,004,245.38
合计	1,723,232,305.84	1,435,721,127.45

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国民生银行股份有限公司	1,391,384,000.32	1,324,953,384.86	金融机构行业性利润增长
锦州港股份有限公司	34,115,394.40	62,805,278.41	
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	-88,845,507.77	-647,921.69	企业经营不景气
北京太阳火文化产业投资有限公司		9,144,951.13	已处置
东方集团网络信息安全技术有限公司	-2,946,387.30	-1,102,694.91	
东方集团财务有限责任公司	6,684,058.71		本期新增投资

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国开东方城镇发展投资有限公司	-63,995,516.64		本期新增投资
金联汇通信息技术有限公司	-665,067.61		本期新增投资
合计	1,275,730,974.11	1,395,152,997.80	

49、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	300.00	2,405.41	300.00
其中：固定资产处置利得	300.00	2,405.41	300.00
政府补助	949,737.74	3,039,700.00	949,737.74
罚款收入	1,500.00	119,780.00	1,500.00
违约赔偿收入	6,598,497.66	22,448,958.89	6,598,497.66
对联营企业初始投资成本与其可辨认净资产公允价值差额	9,698,885.36		9,698,885.36
其他	562,811.06	417,810.24	562,811.06
合计	17,811,731.82	26,028,654.54	17,811,731.82

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
粮油加工项目补贴	566,037.74	2,334,700.00	与收益相关
稻米加工园区项目	40,000.00	40,000.00	与资产相关
发展奖励资金		636,300.00	与收益相关
著名商标奖励	9,000.00	10,000.00	与收益相关
规模企业奖励		10,000.00	与收益相关
专利补助	6,000.00	8,700.00	与收益相关
稻米加工应用技术与开发资金	75,000.00		与收益相关

五常市地方储备粮油补贴	223,700.00		与收益相关
小微企业补贴	30,000.00		与收益相关
合计	949,737.74	3,039,700.00	/

50、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,679,238.32		1,679,238.32
其中：固定资产处置损失	1,679,238.32		1,679,238.32
对外捐赠		100,000.00	
赔偿金	102,000.00	517,987.38	102,000.00
违约金	100,000.00	51,343.10	100,000.00
罚款支出	104,494.55	120,397.56	104,494.55
资产报废、毁损损失	14,121.89		14,121.89
其他	91,562.83	939,579.96	91,562.83
合计	2,091,417.59	1,729,308.00	2,091,417.59

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,174,025.86	14,453,267.87
递延所得税费用	14,942,921.45	-9,573,553.75
合计	18,116,947.31	4,879,714.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	1,022,435,842.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	255,608,960.72
子公司适用不同税率的影响	-3,468,510.87
调整以前期间所得税的影响	242,422.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	811,132.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-845,604.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-259,072,919.82
其他	24,841,466.85
所得税费用	18,116,947.31

52、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,176,306.08	19,091,553.54
补贴收入	909,737.74	2,999,700.00
收回的投标保证金	40,000.00	110,200.00
保险赔款		147,441.92
其他往来款	968,709,664.77	367,866,787.75
罚款、违约金收入	6,599,997.66	22,568,738.89
其他	157,286.11	12,918.00
合计	1,006,592,992.36	412,797,340.10

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	1,549,551,269.14	216,386,458.49

管理费用支出	104,851,599.47	54,217,732.43
营业费用支出	55,368,721.81	18,646,796.55
手续费及票据贴现支出	14,284,542.48	31,064,146.65
赔偿金、违约金及罚款支出	301,494.55	1,454,862.33
捐赠支出		100,000.00
支付的备用金	1,277,830.66	2,729,025.91
其他	2,948,667.96	1,495,814.85
合计	1,728,584,126.07	326,094,837.21

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赤峰银海金业大股东业绩补偿款	54,738,443.84	
非同控制下取得闽丰现金净额列报调整	285,298.89	
合计	55,023,742.73	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到现金净额（负数）		1,229,455.88
合计		1,229,455.88

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
方正米业全脂营养米糠项目与资产相关的政府补助调整	1,000,000.00	4,600,000.00
储备物流收到政府补助款	3,000,000.00	
合计	4,000,000.00	4,600,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付信用证保证金		101,000,000.00
短期融资券发行手续费	8,655,000.00	
中期票据发行手续费	19,050,000.00	
其他融资费用	4,059,500.00	11,451,712.00
合计	31,764,500.00	112,451,712.00

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,004,318,895.58	1,019,987,954.03
加：资产减值准备	100,762,566.54	58,062,813.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,173,455.38	31,190,886.31
无形资产摊销	92,659,934.72	24,092,177.12
长期待摊费用摊销	22,124,587.32	7,347,059.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,678,938.32	-2,405.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,121.89	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		10,815,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	461,327,860.08	403,745,783.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,723,232,305.84	-1,435,721,127.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,942,921.45	-9,573,553.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	265,632,800.80	160,708,854.41

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	129,181,549.47	1,281,336,272.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-35,675,421.13	39,967,483.15
其他	-11,053,885.36	
经营活动产生的现金流量净额	351,856,019.22	1,591,957,196.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,321,950,008.13	1,893,322,197.36
减：现金的期初余额	1,893,322,197.36	1,689,808,890.41
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	428,627,810.77	203,513,306.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,950,000.00
其中：大连闽丰贸易有限公司	8,950,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,235,298.89
其中：大连闽丰贸易有限公司	9,235,298.89
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-285,298.89

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	70,879,599.54
其中：北京九龙香稻有限公司	2,550,000.00

东方集团龙江丰厚源粮食品有限公司	442.23
赤峰银海金业有限责任公司	68,329,157.31
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,330,809.99
其中：北京九龙香稻有限公司	132,057.42
东方集团龙江丰厚源粮食品有限公司	442.23
赤峰银海金业有限责任公司	5,198,310.34
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	65,548,789.55

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,321,950,008.13	1,893,322,197.36
其中：库存现金	253,308.15	341,097.41
可随时用于支付的银行存款	2,316,367,125.71	1,875,157,920.91
可随时用于支付的其他货币资金	5,329,574.27	17,823,179.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,321,950,008.13	1,893,322,197.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,000,000.00	

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	194,500,000.00	注 1
应收股利	16,730,000.01	股权质押担保
固定资产	46,771,584.45	抵押借款
无形资产	11,077,964.00	抵押借款（6,222,661.00），其他原因详见附

		注关联担保情况
其他流动资产之固定收益理财产品投资	100,000,000.00	银行承兑汇票保证金
可供出售金融资产	1,402,359,045.36	股权质押担保
长期股权投资	4,887,917,479.46	股权质押担保
应收票据		
合计	6,659,356,073.28	/

其他说明：

注 1：4,850.00 万元为保证金比率为 100% 的银行承兑汇票保证金，1.3 亿为保证金比率为 50% 的银行承兑汇票保证金，100.00 万元为已决诉讼保证金（详见附注.关联担保情况），1,500.00 万元为人民币信用证借款保证金。

注 2：公司本期抵押及质押借款（含信用证借款）情况详见附注.重大承诺事项。

55、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,635.89	6.1190	16,129.01
其中：美元	2,635.89	6.1190	16,129.01

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
大连闽丰贸易有限公司	2014/4/30	895.00	40	购买	2014/4/30	注 1	259,018.76	161.48
宁波百荣能源有限公司	2014/8/22	0.00	100	购买	2014/8/22	注 2	55,793.96	5.03

其他说明：

注 1：公司三级子公司东方粮油报告期内收购大连闽丰 40.00%股权。2014 年 4 月 30 日，大连闽丰举行临时股东会会议并通过公司董事会成员改选的决议，大连闽丰董事会改选后成员共 5 人，东方粮油派出董事 3 人，占董事会人数 60%，东方粮油派出董事出任大连闽丰董事长，能够控制大连闽丰的经营和财务政策，因此将 2014 年 4 月 30 日确定为购买日。

注 2：公司子公司东方粮油报告期内收购宁波百荣能源有限公司（以下简称“宁波百荣”）100.00%股权。2014 年 8 月 22 日 中能(大连)经贸有限公司将其对宁波百荣的权利及义务以 0.00 元转让给东方粮油，同日，宁波百荣改选董事会并修改公司章程，因此将 2014 年 8 月 22 日确定为购买日。宁波百荣成立于 2014 年 3 月 25 日，营业期限 2014 年 03 月 25 日至 2024 年 03 月 24 日。截至 2014 年 12 月 31 日东方粮油实缴出资额 0.00 元，东方粮油应于 2019 年 3 月 24 日前缴清 3,000.00 万元的认缴出资金额。

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	大连闽丰贸易有限公司	宁波百荣能源有限公司
一、现金	8,950,000.00	
合并成本合计	8,950,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,647,159.38	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	302,840.62	

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	大连闽丰贸易有限公司		宁波百荣能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值
资产：	985,854,270.64	985,854,270.64		
货币资金	9,235,298.89	9,235,298.89		
应收款项	43,678,545.24	43,678,545.24		
存货	784,545,352.53	784,545,352.53		
固定资产	46,357.50	46,357.50		
无形资产				
预付款项	131,065,974.64	131,065,974.64		
其他应收款	142,131.51	142,131.51		
其他流动资产	17,140,610.33	17,140,610.33		
负债：	964,236,372.19	964,236,372.19		
借款	38,142,000.00	38,142,000.00		
应付款项	466,078,504.37	466,078,504.37		
递延所得税负债				
预收款项	140,873,237.69	140,873,237.69		
其他应付款	319,142,630.13	319,142,630.13		
净资产	21,617,898.45	21,617,898.45		
减：少数股东权益				
取得的净资产	21,617,898.45	21,617,898.45		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司按照《〈企业会计准则第 20 号——企业合并〉应用指南》中对确定合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值的要求，并结合贸易类企业的特点，大连闽丰贸易有限公司的可辨认资产、负债公允价值接近于账面价值。

2、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
赤峰银海金业有限责任公司	68,329,157.31	51.00	转让	2014/5/26	工商备案登记完毕							
北京东方九龙香稻食品有限公司	2,550,000.00	51.00	转让	2014/3/16	股权转让协议							

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

3、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、 本期新设子公司

2014 年 3 月 26 日，本公司设立西藏鸿烨投资有限公司，认缴出资额 70,000.00 万元，认缴出资比例 100%，自该公司成立日起，该公司纳入本公司合并范围。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 20,100.00 万元，本公司应于 2044 年 3 月 20 日前缴清 49,900.00 万元的认缴出资金额。

2014 年 4 月 28 日，公司二级子公司东方粮仓有限公司（以下简称“东方粮仓”）设立东方粮仓肇州草业有限公司，认缴出资额 1,000.00 万元，认缴出资比例 100%，自该公司成立日起，该公司纳入本公司合并范围。截止 2014 年 12 月 31 日，东方粮仓实缴出资 0.00 元，东方粮油应于 2016 年 4 月 27 日前缴清 1,000.00 万元的认缴出资金额。

2、本期注销子公司

2014 年 6 月 4 日，公司三级子公司东方粮油做出决议：注销四级子公司东方集团龙江丰厚源粮食有限公司，2014 年 9 月 9 日东方集团龙江丰厚源粮食有限公司完成工商注销手续，自注销日起，该公司不再纳入本公司合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司 名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
东方集团商业投资有限公司	北京	北京	投资管理	99.92		投资设立
北京大成饭店有限公司	北京	北京	酒店置业		70.00	非同一控制下企业合并
西藏鸿烨投资有限公司	拉萨市	拉萨市	投资管理	100.00		投资设立
东方粮仓有限公司	哈尔滨	哈尔滨	粮油购销加工	100.00		投资设立
东方粮仓贸易有限公司	哈尔滨	哈尔滨	粮食购销		100.00	投资设立
东方粮仓储备物流有限公司	哈尔滨	哈尔滨	粮食购销		100.00	投资设立
东方粮仓肇州草业有限公司	肇州县	肇州县	牧草种植、加工、销售		100.00	投资设立
东方集团粮油食品有限公司	哈尔滨	哈尔滨	粮油购销加工		100.00	投资设立
东方粮油方正有限公司	哈尔滨	哈尔滨	粮食加工、销售		100.00	投资设立
东方粮仓种业科技发展有限公司	五常市	五常市	粮食收购		100.00	投资设立
东方集团肇源现代物流有限公司	肇源县	肇源县	货物运输、中转；粮食 销售		100.00	投资设立
东方集团肇源米业有限公司	肇源县	肇源县	粮食收购、销售；货物 运输		100.00	投资设立
北京东方天缘粮油营销有限公司	北京	北京	批发与包装食品		100.00	投资设立
东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司	哈尔滨	哈尔滨	粮食贸易		100.00	投资设立
杭州东方道粮油食品有限公司	杭州	杭州	粮食贸易		100.00	投资设立
东方集团大连粮食贸易有限公司	大连市	大连市	粮食贸易		100.00	投资设立
东方粮仓五常农业高科技示范园 区有限公司	五常市	五常市	技术推广		100.00	投资设立
黑龙江东方粮仓粮食经销有限公 司	哈尔滨	哈尔滨	粮食贸易		100.00	投资设立
东方集团红兴隆农垦清源粮食仓 储有限公司	宝清县	宝清县	粮食贸易		90.00	投资设立
东方集团红兴隆农垦益源粮食仓 储有限公司	集贤县	集贤县	粮食贸易		90.00	投资设立
东方粮仓五常稻谷产业有限公司	五常市	五常市	粮食加工		80.00	非同一控制下企业合并
北京冰灯米业有限公司	北京市	北京市	粮食加工		100.00	非同一控制下企业合并
大连闽丰贸易有限公司	大连市	大连市	粮食贸易		40.00	非同一控制下企业合并
宁波百荣能源有限公司	宁波市	宁波市	有色金属批发零售		100.00	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司子公司东方粮油报告期内收购大连闽丰 40.00% 股权。东方粮油入股大连闽丰后，大连闽丰董事会成员共 5 人，东方粮油派出董事 3 人，占董事会人数 60%，同时东方粮油派出董事出任大连闽丰董事长，东方粮油能够控制大连闽丰的经营和财务政策，因此将大连闽丰纳入合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东方粮仓五常稻谷产业有限公司	20.00	209.06		2,413.68
大连闽丰贸易有限公司	60.00	96.89		1,393.96
北京大成饭店有限公司	30.00	-73.13		-6,265.38
东方集团红兴隆农垦清源粮食仓储有限公司	10.00	-4.21		495.97
东方集团红兴隆农垦益源粮食仓储有限公司	10.00	-3.49		496.39

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东方粮仓五常稻谷产业有限公司	15,151.71	15,342.41	30,494.12	18,425.70		18,425.70	22,300.83	15,716.84	38,017.67	26,994.54		26,994.54
大连闽丰贸	49,310.50	9.20	49,319.70	46,996.43		46,996.43						

易有限公司												
北京大成饭店有限公司	324.34	205,613.83	205,938.17	56,093.40	-	56,093.40	239.25	214,468.75	214,708.00	56,197.72	-	56,197.72
东方集团红兴隆农垦清源粮食仓储有限公司	3,523.50	1,436.20	4,959.70				3,441.82	1,560.00	5,001.82			
东方集团红兴隆农垦益源粮食仓储有限公司	3,838.01	1,125.90	4,963.91				4,000.05	1,009.72	5,009.77	10.96		10.96

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方粮仓五常稻谷产业有限公司	14,657.44	1,045.28	1,045.28	850.24	15,456.36	819.29	819.29	-2,950.49
大连闽丰贸易有限公司	259,018.76	161.48	161.48	-552.19				
北京大成饭店有限公司		-8,665.52	-8,665.52	565.37		-699.69	-699.69	13,695.54
东方集团红兴隆农垦清源粮食仓储有限公司		-42.12	-42.12	-0.54		1.82	1.82	-5.14
东方集团红兴隆农垦益源粮食仓储有限公司		-34.90	-34.90	-17.04		-1.19	-1.19	-87.97

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	北京	北京	体育文化交流		40.00	权益法
国开东方城镇发展投资有限公司	北京	北京	房地产开发、项目投资;资产管理		40.90	权益法
锦州港股份有限公司	锦州	锦州	港口作业	15.39		权益法
中国民生银行股份有限公司	北京	北京	银行业	3.12		权益法
东方集团网络信息安全技术有限公司	北京	北京	电子技术	49.00		权益法
东方集团财务有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	银监会批准的业务	30.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

本公司董事长同时担任民生银行副董事长,对民生银行有重大影响。

本公司董事长同时担任锦州港董事长,对锦州港具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	北京青龙湖盛城体育文化有限公司	国开东方城镇发展投资有限公司	锦州港股份有限公司	东方集团网络信息安全技术有限公司	北京青龙湖盛城体育文化有限公司	国开东方城镇发展投资有限公司	锦州港股份有限公司	东方集团网络信息安全技术有限公司

				司				
流动资产	1,962.80	896,204.18	161,989.55	8,874.36	1,137.47		173,718.63	9,590.97
非流动资产	4,338.01	5,040.48	1,057,511.03	122.12	36,049.34		946,119.84	2.70
资产合计	6,300.81	901,244.66	1,219,500.58	8,996.48	37,186.81		1,119,838.47	9,593.67
流动负债	16,525.87	138,510.90	347,522.78	6.22	14,039.88		308,645.81	1.97
非流动负债		187,200.00	276,878.76				243,720.06	-
负债合计	16,525.87	325,710.90	624,401.54	6.22	14,039.88		552,365.87	1.97
少数股东权益	-5,724.10	194,396.96	13,705.80		935.55		3,715.98	-
归属于母公司股东权益	-4,500.96	381,136.80	581,393.24	8,990.26	22,211.38		563,756.62	9,591.70
按持股比例计算的净资产份额		155,884.95	89,483.78	4,405.23	8,884.55		86,769.28	4,699.93
调整事项	0	32,580.84	2,831.56	0.06	0	0	2,818.8	0
--商誉		32,580.84	2,818.80				2,818.80	-
--内部交易未实现利润								
--其他			12.76	0.06				
对联营企业权益投资的账面价值		188,465.79	92,315.34	4,405.29	8,884.55		89,588.08	4,699.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			159,019.85				116,799.46	
营业收入		1,923.30	212,669.57				184,463.03	302.91
净利润	-33,371.99	-19,435.22	23,191.76	-601.30	-194.77		16,905.31	-225.04
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-33,371.99	-19,435.22	23,191.76	-601.30	-194.77		16,905.31	
本年度收到的来自联营企业的股利			770.45				801.26	

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中国民生银行股份有限公司	东方集团财务有限责任公司	中国民生银行股份有限公司	东方集团财务有限责任公司
流动资产				
非流动资产				
资产合计	401,513,600.00	218,384.43	322,621,000.00	
流动负债				
非流动负债				
负债合计	376,738,000.00	112,907.01	302,192,300.00	
少数股东权益	761,400.00		657,500.00	
归属于母公司股东权益	24,014,200.00	105,477.42	19,771,200.00	
按持股比例计算的净资产份额	750,077.98	31,643.23	619,611.11	
调整事项				
—商誉	10,361.39		10,361.39	
—内部交易未实现利润				
—其他	-27.91			
对联营企业权益投资的账面价值	760,411.46	31,643.23	629,972.49	
存在公开报价的权益投资的公允价值	1,160,639.52		686,285.01	
营业收入	13,546,900.00	8,847.22	11,588,600.00	
净利润	4,556,700.00	2,228.02	4,328,200.00	
终止经营的净利润				
其他综合收益	246,000.00		-243,400.00	
综合收益总额	4,802,700.0	2,228.02	4,084,800.00	
企业本期收到的来自联营企业的股利	8,571.90		26,985.08	

注：民生银行和财务公司为金融类企业，对方报表不区分流动资产与非流动资产，流动负债与非流动负债。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	96.42	
—净利润	-66.51	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-66.51	

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:万元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京青龙湖盛城体育文化有限公司		-1,800.38	-1,800.38
合计		-1,800.38	-1,800.38

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的与联营企业投资相关的或有事项。

十、与金融工具相关的风险

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

本公司的经营活动会面临各种金融风险:信用风险、流动风险和市场风险(主要为流动风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2014 年 12 月 31 日,本公司的应收账款前五名金额占本公司应收款项总额 37.70% (2013 年: 62.19%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外,本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2014 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日

列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,515,450,008.13	2,515,450,008.13	2,515,450,008.13			
应收账款	231,976,027.64	234,752,167.13	231,976,027.64			
其他应收款	76,458,006.29	695,356,512.03	76,458,006.29			
应收利息	379,726.03	379,726.03	379,726.03			
可供出售金融资产	1,527,781,618.03	1,527,781,618.03	1,527,781,618.03			
其他流动资产中理财产品投资	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00			
小计	4,452,045,386.12	5,073,720,031.35	4,452,045,386.12			
短期借款	3,160,000,000.00	3,160,000,000.00	3,160,000,000.00			
应付账款	126,899,336.84	126,899,336.84	126,899,336.84			
应付票据	608,500,000.00	608,500,000.00	608,500,000.00			
其他应付款	447,184,434.27	447,184,434.27	447,184,434.27			
应付利息	61,623,287.68	61,623,287.68	61,623,287.68			
其他流动负债	1,497,383,698.63	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			
一年内到期的非流动负债	638,400,000.00	638,400,000.00	638,400,000.00			
长期借款	1,406,500,000.00	1,406,500,000.00		1,387,300,000.00	19,200,000.00	
应付债券	743,081,231.28	750,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	801,000,000.00	
长期应付款	5,150,000.00	5,150,000.00			5,150,000.00	
小计	8,694,721,988.70	8,704,257,058.79	6,593,607,058.79	1,438,300,000.00	825,350,000.00	

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,091,830,084.51	2,091,830,084.51	2,091,830,084.51			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	339,185,000.00	339,185,000.00	339,185,000.00			
应收账款	156,764,288.17	158,419,795.09	156,764,288.17			
其他应收款	130,626,516.41	652,383,153.82	130,626,516.41			
可供出售金融资产	276,500,416.07	334,500,000.00	276,500,416.07			
小计	2,994,906,305.16	3,576,318,033.42	2,994,906,305.16			
短期借款	5,216,000,000.00	5,216,000,000.00	5,216,000,000.00			
应付账款	61,396,533.71	61,396,533.71	61,396,533.71			
应付票据	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00			
其他应付款	135,730,918.67	135,730,918.67	135,730,918.67			
一年内到期的非流动负债	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00			
长期借款	1,220,000,000.00	1,220,000,000.00	24,100,000.00	638,400,000.00	557,500,000.00	
小计	7,403,127,452.38	7,403,127,452.38	6,207,227,452.38	638,400,000.00	557,500,000.00	

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（1）截止 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	16,129.01	16,129.01
小计	16,129.01	16,129.01

续：

项目	期初余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	18,306,789.17	18,306,789.17
小计	18,306,789.17	18,306,789.17

（3）敏感性分析：

截止 2014 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,209.68 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款，应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）截止 2014 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同、固定利率借款合同和中期票据，其中浮动利率借款金额为 49,990.00 万元，固定利率借款金额为 90,660.00 万元，中期票据账面金额 74,308.12 万元，长期应付款 515.00 万元；详见附注五之注释 31、注释 32、注释 33。

（2）敏感性分析：

截止 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素

保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 790.56 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3. 价格风险

本公司可供出售金融资产系上市流通的权益工具投资，因此本公司面临权益工具投资价格下跌的风险。

十一、 公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2014 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	1,402,781,618.03			1,402,781,618.03
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,402,781,618.03			1,402,781,618.03
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,402,781,618.03			1,402,781,618.03
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的可供出售金融资产系上市流通的权益工具投资，因此，公司以证券交易所公告的最接近资产负债表日的交易日的收盘价作为确定公允价值的依据。

3. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间在本年度无重大的变动。

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他应收款、应收利息、短期借款、应付款项、其他应付款、应付票据、应付利息、一年内到期的非流动负债和长期借款、应付债券、其他流动负债、长期应付款、其他流动资产中理财产品投资、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差较小。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
东方集团实业股份有限公司	哈尔滨	经贸、物业、房地产、金融	40,342 万元	27.98	27.98

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张宏伟

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
东方集团财务有限责任公司	联营企业
中国民生银行股份有限公司	联营企业
锦州港股份有限公司	联营企业
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	联营企业
东方集团网络信息安全技术有限公司	联营企业
国开东方城镇发展投资有限公司	联营企业
金联汇通信息技术有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东方集团物业管理有限公司	母公司的控股子公司
东方天菊食品有限公司	母公司的控股子公司
东方集团投资控股有限公司	关联人（与公司同一董事长）
东方家园有限公司	母公司的控股子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他关联方	零星劳务	1,166.32	714.20
合计		1,166.32	714.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方集团财务有限责任公司	销售品牌米	32.03	8.73
东方集团实业股份有限公司	销售品牌米	24.70	9.79
东方集团网络信息安全技术有限公司	销售品牌米	4.67	
东方集团投资控股有限公司	销售品牌米	20.54	9.39
国开东方城镇发展投资有限公司	销售品牌米	19.62	
中国民生银行股份有限公司	销售品牌米	6.50	
东方集团物业管理有限公司	销售品牌米	2.52	1.99
合计		110.58	29.90

2、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

东方集团粮油食品有限公司	25,000.00	2014/8/8	2015/8/7	否
东方集团粮油食品有限公司	100,000.00	2013/10/10	2016/10/9	否
东方粮油方正有限公司	10,000.00	2014/6/12	2015/6/11	否
东方集团粮油食品有限公司	10,000.00	2014/2/19	2015/2/19	否
东方集团粮油食品有限公司	13,000.00	2014/7/1	2015/6/19	否
东方集团粮油食品有限公司	15,000.00	2014/10/20	2015/10/7	否
东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司/东方粮油方正有限公司	33,000.00	2014/11/14	2015/11/13	否
东方集团粮油食品有限公司	16,500.00	2014/10/21	2015/4/21	否
东方粮油方正有限公司	14,000.00	2012/5/10	2017/5/9	否
合计	236,500.00			

关联担保情况说明

注 1：前 3 项对应的为保证借款。

注 2：质押及抵押借款情况详见附注. 重大承诺事项。

注 3：公司为子公司东方粮油在国家开发银行黑龙江省分行的融资业务提供 100,000 万元的最高额担保，截至 2014 年 12 月 31 日借款余额 63,000 万元，保证金比例为 0.00% 的银行承兑汇票 20,000 万元。

注 4：子公司东方粮油以本公司持有的锦州港 4,500 万股无限售流通股作为质押物，在上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行开立保证金比率为 50% 的银行承兑汇票 20,000 万元，票据出票日 2014 年 10 月 21 日，到期日 2015 年 4 月 21 日，本公司为该业务提供最高额为 16,500 万的担保，保证金 10,000 万元已由东方粮油缴纳，截至 2014 年 12 月 31 日，银行承兑汇票余额为 20,000 万元。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	借款余额
东方集团实业股份有限公司	60,000.00	2013/11/22	2015/11/29	否	60,000.00
合计	60,000.00				60,000.00

(3) 诉讼担保

2014 年 5 月 24 日，子公司东方集团肇源现代物流有限公司（以下简称“肇源物流”）对客户哈尔滨吉农粮食有限公司（以下简称“吉农公司”）向大庆市中级人民法院提起诉讼；并于 2014 年 5 月 26 日向大庆市中级人民法院提出诉前财产保全申请，请求保全吉农公司价值 620 万的财产。在诉前财产保全中，肇源米业以原值 4,917,300.00 元的自有土地使用权（期末账面价值 4,855,303.00 元）、以及 100 万银行存款为肇源物流诉前保全提供担保。

2014 年 11 月 7 日，大庆市中级人民法院出具民事判决书，判决肇源物流胜诉，吉农公司一

次性偿还肇源物流欠款。截止资产负债表日，吉农公司尚未清偿欠款，肇源物流亦未对其诉前保全财产申请执行。

(1) 其他关联担保

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	借款余额	银行承兑汇票余额
东方集团粮油食品有限公司 ^{注1}	东方粮油方正有限公司	20,000.00	2014/10/8	2015/10/8	否	2,000.00	
东方集团粮油食品有限公司 ^{注2}	大连闽丰贸易有限公司	3,000.00	2014/12/11	2015/12/11	否		6,000.00
合计		23,000.00				2,000.00	6,000.00

注 1：该笔借款为保证借款。

注 2：东方粮油对大连闽丰在丹东银行大连分行的融资业务提供 3,000.00 万连带责任担保，截止 2014 年 12 月 31 日大连闽丰在丹东银行大连分行开出保证金比例为 50% 的银行承兑汇票余额 6,000.00 万元，保证金 3,000.00 万元已由大连闽丰缴纳。

3、关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方集团实业股份有限公司	2011 年公司大股东东方实业承诺：上市公司子公司银海金业 2011—2013 年度如未能实现累计 7,200 万元净利润，东方实业在 2013 年度银海金业审计值确定后 30 日内以现金一次性补足其差额。并且如上市公司在 2011—2013 年期间对持有的银海金业 51% 股权进行出售，东方实业承诺：上市公司出售该股权所获溢价部分及持有股权期间已经实现利润之和，经折合平均，自 2007 年 8 月到出售股权时实现平均年投资回报率不低于银行同期贷款利率，届时若平均年投资回报率未达到银行同期贷款利率，则东方实业负责在上市公司所出售股权交割后 30 日内以现金一次性补足其差额。 承诺期限为 2011 年 10 月 15 日至 2014 年 5 月 30 日。 2014 年 4 月 21 日，大股东东方实业履行承诺，以现金一次性补足 2011 年—2013 年子公司银海金业归属于母公司的净利润未达到 7,200 万的部分，金额为 5,473.84 万元。	5,473.84	0
东方集团实业股份有限公司	2014 年 5 月公司将持有的银海金业 51% 的股权转让给东方实业，收到转让款 6,832.92 万元，截止 2014 年 5 月 26 日相关股权转让手续已完成。	6,832.92	0

4、关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	589.77	381.20

5、其他关联交易

(1) 出售剩余民生银行可转债

2013 年度公司通过网上配售方式认购民生银行 A 股可转换公司债券中向原 A 股股东优先配售部分, 购买 786.739 万张, 面值 100 元, 金额 78,673.90 万元。投资期限为债券到期兑付、转股或卖出之日为止, 2013 年度已售出 436.739 万张, 实现投资收益 4,128.73 万元, 2014 年公司将剩余可转换公司债券出售, 实现投资收益-1,200.78 万元。

(2) 与关联方共同对外投资

2014 年 5 月 4 日, 公司与东方集团投资控股有限公司 (以下简称“东方投控”) 共同成立金联汇通信息技术有限公司 (以下简称“金联汇通”), 本公司认缴出资 2,000.00 万元, 持有金联汇通 40% 股权, 东方投控认缴出资 3,000.00 万元, 持有金联汇通 60% 股权, 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司实缴出资 162.93 万元, 剩余出资于 2015 年 11 月 4 日之前缴足。

(3) 向关联方增资

公司本期与东方投控共同对财务公司进行增资, 增资额共计人民币 50,000.00 万元。其中本公司出资额为人民币 30,000.00 万元, 东方投控出资额为人民币 20,000.00 万元。此次增资完成后, 财务公司注册资本由人民币 50,000.00 万元增至人民币 100,000.00 万元, 本公司按出资比例持有其 30% 股权。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京青龙湖盛城体育文化有限公司	15,458.19	9,564.49	11,093.88	55.47
预付账款	东方集团财务有限责任公司	673.11			
合计		16,131.30	9,564.49	11,093.88	55.47

(2) 应付项目

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	东方集团实业股份有限公司	95.16	188.75
其他应付款	东方天菊食品有限公司	334.41	688.25
其他应付款	东方集团投资控股有限公司	395.65	295.65
其他应付款	东方集团物业管理有限公司	1.43	7.53
其他应付款	东方家园有限公司		714.96
其他应付款	东方集团网络信息安全技术有限公司		6.89
合计		826.65	1,902.03

7. 其他

(1) 关联方存款及取款

关联方	关联交易内容	存款利率	本期金额	上期金额
东方集团财务有限责任公司	资金结算和存款		1,479,415.26	1,498,710.29
	资金结算和取款		1,489,426.28	1,483,061.55
	利息收入	注	874.23	802.82

注：财务公司为非银行金融机构，支付给本公司存款利息参照中国人民银行公布的利率执行。

(2) 向关联方借款

关联方	关联交易内容	贷款利率	本期金额	上期金额
中国民生银行股份有限公司	银行借款	注 1	57,500.00	50,000.00
中国民生银行股份有限公司	借款利息	注 1	1,811.53	2,480.00
中国民生银行股份有限公司	融资费用	注 1	3,235.00	750.00
东方集团财务有限责任公司	贴现票据	注 2	40,000.00	50,000.00
东方集团财务有限责任公司	票据贴现息		1,071.38	
东方集团财务有限责任公司	借款		22,000.00	
东方集团财务有限责任公司	借款利息		137.49	

注 1：民生银行为本公司提供贷款的利率在中国人民银行公布的贷款利率区间内，融资费用为发行短期融资券及中期票据的发行手续费和托管费等。

注 2：公司子公司东方粮油向财务公司贴现商业承兑汇票，详见附注.已贴现商业承兑汇票。

(3) 关联方资金往来

关联方	流入金额	流出资金	备注
北京青龙湖盛城体育文化有限公司	11,127.84	15,492.15	
东方集团实业股份有限公司	774.00	75.06	
东方集团投资控股有限公司	107.35		
东方集团网络信息安全技术有限公司	186.84	193.50	
东方天菊食品有限公司	15.94		
金联汇通信息技术有限公司	1.03	1.03	
合计	12,213.00	15,761.74	

(4) 公司关联存款

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	东方集团财务有限责任公司	59,058.99		48,173.74	
合计		59,058.99		48,173.74	

(5) 本公司应付关联借款

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	东方集团财务有限责任公司	2,000.00	
短期借款	中国民生银行股份有限公司	57,500.00	50,000.00
合计		59,500.00	50,000.00

十三、 承诺及或有事项
(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、抵押、质押资产情况

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司抵押、质押资产情况如下：

(1) 公司以持有的民生银行 10,000 万股无限售流通股作为质押物，向中信银行沈阳分行申请人民币借款 50,000 万元，借款期限为 2013 年 12 月 12 日至 2016 年 12 月 10 日。截止 2014 年 12 月 31 日，借款余额为 49,990 万元。

(2) 公司以持有的民生银行 18,905.52 万股无限售流通股作为质押物，向招商银行哈尔滨文化宫支行申请人民币 100,000 万元的综合授信额度，期限为 2014 年 4 月 8 日至 2016 年 4 月 7 日。截止 2014 年 12 月 31 日，借款余额为 84,900 万元。

(3) 公司以持有的民生银行 4,800 万股无限售流通股和锦州港 7,500 万股无限售流通股作为质押物，向哈尔滨银行道外支行申请人民币借款 35,000 万元，借款期限为 2014 年 9 月 23 日至 2015 年 9 月 22 日。截止 2014 年 12 月 31 日，借款余额为 35,000 万元。

(4) 公司以持有的民生银行 5,000 万股无限售流通股作为质押物，向交通银行道里分行申请流动资金最高额人民币借款 30,000 万元，期限为 2014 年 2 月 19 日至 2015 年 2 月 17 日。截止 2014 年 12 月 31 日，借款余额为 26,100 万元。

(5) 公司以持有的中国方正证券有限责任公司 9,955.8667 万股受限流通股作为质押物，向民生银行北京什刹海支行申请人民币借款 50,000 万元，借款期限为 2014 年 11 月 22 日至 2015 年 11 月 21 日。截止 2014 年 12 月 31 日，借款余额为 50,000 万元。

(6) 公司以持有的民生银行 1,570 万股无限售流通股作为质押物，向厦门国际银行厦门思明支行申请人民币 10,000 万元的综合授信额度，期限为 2014 年 1 月 20 日至 2015 年 1 月 20 日。截止 2014 年 12 月 31 日，借款余额为 8,500 万元。

(7) 2013 年 11 月 22 日，公司以转让持有的民生银行 10,760 万股的股权收益权方式向北京天地方中资产管理有限公司进行融资，融资金额 60,000 万元，期限为 2 年，公司负有回购义务，并且以上述股权进行质押，该项融资交易同时由东方实业提供保证担保，截止 2014 年 12 月 31 日，融资余额为 60,000 万元。

(8) 子公司东方粮油以本公司持有的民生银行 1,700 万股无限售流通股作为质押物, 向交通银行股份有限公司道里支行申请最高额综合授信额度 10,000 万元, 期限为 2014 年 2 月 19 日至 2015 年 2 月 19 日。截止 2014 年 12 月 31 日, 借款余额为 8,900 万元。

(9) 子公司东方粮油以本公司持有的民生银行 2,500 万股无限售流通股作为质押物, 向中国工商银行股份有限公司哈尔滨开发区支行申请最高额综合授信额度 13,000 万元, 期限为 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 19 日。截止 2014 年 12 月 31 日, 借款余额为 11,000 万元。

(10) 子公司东方粮油以本公司持有的锦州港 6,300 万股无限售流通股作为质押物, 向哈尔滨银行股份有限公司哈尔滨道外支行申请最高额综合授信额度 15,000 万元, 期限为 2014 年 10 月 20 日至 2015 年 10 月 7 日。截止 2014 年 12 月 31 日, 借款余额为 15,000 万元。

(11) 子公司东方粮油以本公司持有的锦州港 4,500 万股无限售流通股作为质押物, 在上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行开立保证金比率为 50% 的银行承兑汇票 20,000 万元, 票据出票日 2014 年 10 月 21 日, 到期日 2015 年 4 月 21 日, 本公司为该业务提供最高额为 16,500 万的担保, 保证金 10,000 万元已由东方粮油缴纳, 截止 2014 年 12 月 31 日, 银行承兑汇票余额为 20,000 万元。

(12) 子公司东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司 (以下简称“哈粮贸”) 和子公司方正米业以本公司持有的民生银行 10,670 万股无限售流通股作为质押物, 向中国农业银行股份有限公司方正县支行申请最高额综合授信额度 33,000 万元, 期限为 2014 年 11 月 14 日至 2015 年 11 月 13 日。截止 2014 年 12 月 31 日, 哈粮贸借款余额为 4,000 万元, 方正米业借款余额为 10,000 万元。

(13) 子公司方正米业以其自有的部分评估价值为 4,726 万元的土地使用权及房屋建筑物作抵押, 向中国工商银行股份有限公司哈尔滨开发区支行申请人民币借款 14,000 万元, 期限为 2012 年 5 月 10 日至 2017 年 5 月 9 日, 并由本公司提供最高额保证担保, 担保借款期内最高额度为 14,000 万元的借款, 截止 2014 年 12 月 31 日, 借款余额为 9,600 万元。

(14) 子公司大连闽丰以其自有资金 500 万元为质押在民生银行沈阳分行开出 2,500 万元的人民币信用证, 期限为 2014 年 12 月 11 日至 2015 年 6 月 11 日; 此外大连闽丰以自有资金 1,000 万元为质押在民生银行沈阳分行开出 5,000 万元的人民币信用证, 期限为 2014 年 12 月 15 日至 2015 年 3 月 16 日, 截止 2014 年 12 月 31 日, 民生银行已支付上述人民币信用证 7,500 万元, 相应款项转为质押借款。

2、签订的尚未履行或尚未完全履行的投资合同及有关财务支出

(1) 与子公司认缴出资相关的承诺事项详见: 附注.非同一控制下企业合并和附注.其他原因的合并范围变动。

(2) 与联营企业认缴出资相关的承诺事项详见: 附注十一之 (五) 之 11 其他关联交易之 (2) 与关联方共同对外投资。除存在上述承诺事项外, 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

除存在上述承诺事项外，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注关联方交易之关联担保情况。

(2) 已贴现商业承兑汇票

单位：万元

出票单位	收款人	金额	出票日期	到期日
东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司	东方集团粮油食品有限公司	10,000.00	2014/11/15	2015/5/15
东方集团粮油食品有限公司	东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司	10,000.00	2014/10/17	2015/4/17
东方集团粮油食品有限公司	东方集团哈尔滨粮油贸易有限公司	10,000.00	2014/10/24	2015/4/24
东方集团粮油食品有限公司	东方粮油方正有限公司	10,000.00	2014/10/20	2015/4/20

2、其他

(1) 已背书未到期商业承兑汇票

单位：万元

出票单位	收款人	金额	第一手被背书人	第二手被背书人	出票日期	到期日
深圳闽安贸易有限公司	东方集团粮油食品有限公司	24,950.00	大连闽丰贸易有限公司	福州平安贸易有限公司	2014/12/30	2015/6/29

除存在上述或有事项外，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2014 年 11 月 21 日，中国银行间市场交易商协会接受本公司中期票据注册，注册金额为人民币 15 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。根据中市协注【2014】MTN419 号接受注册通知书，2015 年 1 月 26 日，公司发行了 2015 年度第一期、面值 75,000.00 万元、期限为 3 年的中期票据，募集资金于 2015 年 1 月 27 日全部到账。截止财务报告日，发行面值合计 150,000.00 万元。		
对民生电子商务有限责任公司增资	2015 年 2 月 28 日，公司二级控股子公司东方集团商业投资有限公司（以下简称“商业投资”）对民生电子商务有限责任公司（以下简称“民生电商”）增资 9,000.00 万元。 2015 年 3 月 2 日，商业投资收到民生电商通知，民生电商将实施存续分立调整，该调整事项已经民生电商第一届董事会第八次会议及 2015 年第一次临时股东大会会议审议通过。分立完成后，民生电商工商登记注册资本变更为人民币		

	18 亿元，公司出资 10,800 万元，占注册资本的 6.00%；新设公司民生电商控股（深圳）有限公司工商登记注册资本为人民币 12 亿元，公司出资 7,200 万元，占注册资本的 6.00%。 截止 2015 年 4 月 21 日，与上述增资及存续分立相关的工商变更手续已经办理完毕。		
重要的对外投资	公司全资子公司东方粮仓拟与锦州港对公司孙公司东方粮仓储备物流有限公司（以下简称“合资公司”）进行增资。增资前合资公司为东方粮仓的子公司，成立于 2013 年 11 月，注册资本为 20,000.00 万元。公司与锦州港双方拟增资至 200,000.00 万元，采取分期缴纳，第一期缴纳 4,944.00 万元。增资完成后东方粮仓占合资公司注册资本的 80%。截止财务报告日，该项出资尚未完成。		

2、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	50,004,161.22
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据公司第八届董事会四次会议决议，公司拟以 2014 年末总股本 1,666,805,374.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 0.30 元(含税)分配，共计分配利润 50,004,161.22 元，该预案尚需 2014 年度股东大会审议通过。

3、 其他资产负债表日后事项说明

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

十五、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

本公司报告期未发现前期差错。

2、 资产置换

本公司报告期内无应披露未披露的资产置换事项。

3、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

本公司有三个报告分部：工矿企业分部、粮油业务分部、其他分部。其中工矿企业分部主要业务为矿产开采及加工等；粮油业务分部主要为粮油购销及加工；其他主要为除工矿企业及粮油购销及加工之外的业务等。

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

(2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	粮油购销及加工	工矿企业	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	585,876.13		100.00	10,419.32	575,556.81

其中：对外交易收入	575,456.81		100.00		575,556.81
分部间交易收入	10,419.32			10,419.32	-
二. 营业费用	585,917.33	2,132.16	68,803.19	9,644.20	647,208.48
其中：对联营和合营企业的投资收益			127,573.10		127,573.10
资产减值损失	477.47		9,598.79		10,076.26
折旧费和摊销费	4,020.74	213.09	9,386.85	-775.13	14,395.81
三. 利润总额（亏损）	838.62	-2,132.16	98,319.31	-5,217.81	102,243.58
四. 所得税费用	107.29		1,704.40		1,811.69
五. 净利润（亏损）	731.31	-2,132.16	96,614.93	-5,217.81	100,431.89
六. 资产总额	444,576.90		2,154,906.24	612,832.37	1,986,650.77
七. 负债总额	349,495.36		770,432.35	197,982.37	921,945.34
八. 其他重要的非现金项目	18,689.99	16.10	259,514.26	220,100.00	58,120.35
1. 资本性支出	18,689.99	16.10	259,514.26	220,100.00	58,120.35

4、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2013 年 12 月 9 日和 2013 年 12 月 25 日，公司分别召开第七届董事会第二十九次会议和 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》及相关议案。公司本次非公开发行股票决议有效期自股东大会批准之日起 12 个月有效。由于公司本次非公开发行股票方案的部分内容受监管政策等因素的影响，截止 2014 年 12 月 25 日，公司非公开发行股票事项尚未取得实质进展。根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司本次非公开发行股票方案到期自动失效。

5、 其他

本公司报告期内无应披露未披露的债务重组事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						2,931,796,468.93	98.00			2,931,796,468.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	992,671,072.64	99.93	58,204,600.00	5.86	934,466,472.64	59,477,624.22	1.99	57,709,490.35	97.03	1,768,133.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	698,384.45	0.07	698,384.45	100.00		300,498.20	0.01	300,498.20	100.00	
合计	993,369,457.09	/	58,902,984.45	/	934,466,472.64	2,991,574,591.35	/	58,009,988.55	/	2,933,564,602.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,831,552.96	14,157.76	0.50%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,831,552.96	14,157.76	0.50%
1 至 2 年	320,827.80	3,208.28	1.00%
2 至 3 年	21,073.00	4,214.60	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	277,401.31	110,960.52	40.00%
4 至 5 年	468,315.00	374,652.00	80.00%
5 年以上	57,697,406.84	57,697,406.84	100.00%
合计	61,616,576.91	58,204,600.00	94.46%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：合并报表范围内其他应收款	931,054,495.73		
合计	931,054,495.73		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 **892,995.90** 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,607,365.21	2,070,976.27
往来款	932,976,261.78	2,933,717,784.98
其他	55,785,830.10	55,785,830.10
合计	993,369,457.09	2,991,574,591.35

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东方集团商业投资有限公司	往来款	930,981,647.73	3 年以内	93.72	
香港天龙控股公司	往来款	55,601,266.33	5 年以上	5.60	55,601,266.33
北京第五广场置业有限公司	往来款	1,709,338.80	5 年以上	0.17	1,709,338.80
邢继军	备用金	388,000.00	4-5 年	0.04	388,000.00
赵雪松	备用金	300,498.20	3-5 年	0.03	300,498.20
合计	/	988,980,751.06	/	99.56	57,999,103.33

2 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,148,500,000.00		4,148,500,000.00	2,073,500,000.00		2,073,500,000.00
对联营、合营企业投资	8,888,717,307.62		8,888,717,307.62	7,242,604,997.59		7,242,604,997.59
合计	13,037,217,307.62		13,037,217,307.62	9,316,104,997.59		9,316,104,997.59

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤峰银海金业有限责任公司	126,000,000.00		126,000,000.00			
东方粮仓有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
东方集团商业投资有限公司	1,047,500,000.00	2,000,000,000.00		3,047,500,000.00		
西藏鸿烨投资有限公司		201,000,000.00		201,000,000.00		
合计	2,073,500,000.00	2,201,000,000.00	126,000,000.00	4,148,500,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
东方集团财务有限责任公司		309,698,885.36		6,684,058.71		49,315.53			316,432,259.60
金联汇通信息技术有限公司		1,629,280.00		-665,067.61					964,212.39
锦州港股份有限公司	895,880,761.10			34,115,394.40		861,651.33	7,704,450.03		923,153,356.80
中国民生银行股份有限公司	6,299,724,926.65			1,391,384,000.32	76,650,122.05	5,259,849.85	168,904,342.58		7,604,114,556.29
东方集团网络信息安全技术有限公司	46,999,309.84			-2,946,387.30					44,052,922.54
小计	7,242,604,997.59	311,328,165.36		1,428,571,998.52	76,650,122.05	6,170,816.71	176,608,792.61		8,888,717,307.62
合计	7,242,604,997.59	311,328,165.36		1,428,571,998.52	76,650,122.05	6,170,816.71	176,608,792.61		8,888,717,307.62

3 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,000,000.00		6,985,000.00	
合计	1,000,000.00		6,985,000.00	

4 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,428,571,998.52	1,386,655,968.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-57,670,842.69	-100,177,741.34
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-11,950,827.76	41,287,265.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	454,811,865.96	
合计	1,813,762,194.03	1,327,765,492.82

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,678,938.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、		

减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	949,737.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	9,698,885.36	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	444,872,125.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,384,248.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-117,736,158.50	
少数股东权益影响额		
合计	352,489,900.52	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.21	0.6252	0.6252

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.42	0.4137	0.4137
-------------------------	------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

4、会计政策变更相关补充资料

☒适用 ☐不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,837,123,270.87	2,091,830,084.51	2,515,450,008.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		339,185,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	233,465,556.91	156,764,288.17	231,976,027.64
预付款项	2,179,630,730.27	1,947,425,422.81	164,699,298.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			379,726.03
应收股利	9,600,000.00	13,551,999.99	96,737,320.18
其他应收款	1,013,863,295.19	130,626,516.41	76,458,006.29
买入返售金融资产			
存货	1,564,247,910.42	1,392,577,777.21	1,190,559,217.52
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			25,309,545.88
其他流动资产	118,159,716.64	87,511,064.77	187,131,626.00
流动资产合计	6,956,090,480.30	6,159,472,153.87	4,488,700,776.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		276,500,416.07	1,527,781,618.03
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,150,470,763.36	7,331,450,505.36	10,773,375,190.98
投资性房地产			

固定资产	458,392,265.37	499,143,734.74	513,405,633.05
在建工程	77,696,298.79	428,118,696.64	462,676,829.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	106,377,824.64	1,886,722,180.01	1,776,767,470.88
开发支出		975,439.49	2,843,870.63
商誉		97,610,141.52	97,912,982.14
长期待摊费用	36,089,297.74	29,271,252.15	201,565,621.71
递延所得税资产	29,962,827.90	39,364,256.65	18,736,071.37
其他非流动资产		190,243,090.27	2,741,628.54
非流动资产合计	7,858,989,277.80	10,779,399,712.90	15,377,806,916.91
资产总计	14,815,079,758.10	16,938,871,866.77	19,866,507,693.07
流动负债：			
短期借款	3,469,050,000.00	5,216,000,000.00	3,160,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	60,000,000.00	170,000,000.00	608,500,000.00
应付账款	419,154,530.30	61,396,533.71	126,899,336.84
预收款项	664,493,127.91	499,356,491.49	313,513,094.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,381,699.76	3,712,426.85	3,186,612.35
应交税费	21,143,444.95	7,821,068.28	-6,798,984.38
应付利息	40,323,921.45		61,623,287.68
应付股利			
其他应付款	84,298,040.15	135,730,918.67	447,184,434.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	800,000,000.00	600,000,000.00	638,400,000.00
其他流动负债	998,143,835.62		1,497,383,698.63
流动负债合计	6,564,988,600.14	6,694,017,439.00	6,849,891,480.33
非流动负债：			
长期借款	736,000,000.00	1,220,000,000.00	1,406,500,000.00
应付债券			743,081,231.28
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			5,150,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益	7,193,333.33	11,753,333.33	15,713,333.33
递延所得税负债			199,117,334.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	743,193,333.33	1,231,753,333.33	2,369,561,898.61
负债合计	7,308,181,933.47	7,925,770,772.33	9,219,453,378.94
所有者权益：			
股本	1,666,805,374.00	1,666,805,374.00	1,666,805,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,007,733,853.95	2,119,157,342.65	2,180,066,603.20
减：库存股			
其他综合收益	-13,413,411.11	-89,441,718.17	584,560,405.88
专项储备	1,665,056.91	1,328,223.62	
盈余公积	1,361,278,271.12	1,559,319,392.26	1,819,971,087.04
一般风险准备			
未分配利润	2,321,709,414.45	3,164,729,380.88	3,896,195,923.29
归属于母公司所有者 权益合计	7,345,778,559.32	8,421,897,995.24	10,147,599,393.41
少数股东权益	161,119,265.31	591,203,099.20	499,454,920.72
所有者权益合计	7,506,897,824.63	9,013,101,094.44	10,647,054,314.13
负债和所有者权益 总计	14,815,079,758.10	16,938,871,866.77	19,866,507,693.07

第十一节 备查文件目录

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。
备查文件目录	(二)载有董事长签名的 2014 年年度报告文本。
备查文件目录	(三)报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张宏伟

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 29 日