



浙江东日股份有限公司

ZHEJIANG DONGRI CO., LTD

浙江东日股份有限公司

(600113)

2005 年半年度报告

董事长：郑念鸿

浙江东日股份有限公司董事会

2005 年 8 月 6 日

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	5
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	36

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人郑念鸿，主管会计工作负责人陈琦，会计机构负责人（会计主管人员）陈琦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：浙江东日股份有限公司
公司英文名称：ZHEJIANG DONGRI CO., LTD
公司英文名称缩写：ZJDR
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：浙江东日
公司 A 股代码：600113
- 3、公司注册地址：浙江省温州市矮凳桥 92 号
公司办公地址：浙江省温州市矮凳桥 92 号
邮政编码：325003
公司国际互联网网址：<http://www.dongri.com>
公司电子信箱：zj_dongri@mail.wzptt.zj.cn
- 4、公司法定代表人：郑念鸿
- 5、公司董事会秘书：陈琦
电话：0577-88852188
传真：0577-88822336
E-mail：zj_dongri@mail.wzptt.zj.cn
联系地址：浙江省温州市矮凳桥 92 号
公司证券事务代表：谢小磊
电话：0577-88812155
传真：0577-88842287

E-mail : zjdongri@mail.wzptt.zj.cn

联系地址：浙江省温州市矮凳桥 92 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	209,653,011.33	166,943,351.74	25.58
流动负债	91,819,602.60	96,256,737.21	-4.61
总资产	479,247,205.30	492,717,896.67	-2.73
股东权益(不含少数股东权益)	370,539,588.93	375,050,949.63	-1.20
每股净资产	3.140	3.178	-1.20
调整后的每股净资产	3.140	3.178	-1.20
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	7,288,639.30	5,339,465.74	36.51
扣除非经常性损益后的净利润	7,288,639.30	5,321,690.69	36.96
每股收益	0.062	0.045	37.26
净资产收益率(%)	1.967	1.445	增加0.522个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-7,196,033.10	13,388,042.67	-153.75

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	3.772	3.690	0.118	0.118
营业利润	2.930	2.867	0.092	0.092
净利润	1.967	1.925	0.062	0.062
扣除非经常性损益后的净利润	1.967	1.925	0.062	0.062

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 19,975 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
浙江东方集团公司	无	78,000,000	66.10	未流通	无	国有股东
李强	不详	198,050	0.168	已流通	未知	社会公众股东
张莉萍	不详	151,800	0.129	已流通	未知	社会公众股东
王心贵	不详	141,633	0.120	已流通	未知	社会公众股东
王步胤	不详	126,700	0.107	已流通	未知	社会公众股东
师晓华	不详	105,400	0.089	已流通	未知	社会公众股东
傅曙晔	不详	102,000	0.086	已流通	未知	社会公众股东
刘维国	不详	94,200	0.080	已流通	未知	社会公众股东
庞捷	不详	90,000	0.076	已流通	未知	社会公众股东
李建英	不详	84,629	0.072	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：公司未发现前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
李强	198,050	A股
张莉萍	151,800	A股
王心贵	141,633	A股
王步胤	126,700	A股
师晓华	105,400	A股
傅曙晔	102,000	A股
刘维国	94,200	A股
庞捷	90,000	A股
李建英	84,629	A股
王文旭	83,200	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：公司未发现前十名流通股股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司各方面业务平稳持续发展。灯具市场经营政策经适当调整后，主营业务收入有所上升；教育产业投资受东方学院在校学生人数增加带动，主营收入继续增长，同时，在将部分与教学相关的教学楼出售给东方学院后，经营成本大幅下降，形成毛利率与资产收益率明显提高的可喜局面；房地产开发方面，公司在报告期内增加了在余姚的地块储备，并组建项目公司进行开发，该项目有望成为公司房地产开发方面的新的利润增长点。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务是专业市场经营、教育产业投资及房地产开发。报告期内，公司主营业务收入 3,514.03 万元，同比下降 9.15%；主营业务利润 1,397.54 万元，同比增长 43.10%；净利润 728.86 万元，同比增长 36.50%。主营业务利润及净利润的较快增长主要得益于对主营业务成本的有效控制。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
市场租赁业务	6,532,712.00	1,480,450.98	77.34	9.68	-0.60	增加 2.35 个百分点
教育设施租赁及后勤服务业务	6,074,920.02	1,316,501.58	78.33	23.58	-34.79	增加 19.4 个百分点
房地产开发业务	22,532,656.50	16,552,837.09	26.54	-18.97	-27.99	增加 9.21 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
浙江地区	12,607,632.02	15.97
四川地区	22,532,656.50	-18.97

(4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
浙江东日科技教育发展有限公司	教育后勤服务	教育产业的投资、计算机网络开发、技术转让	10,000	15,910.70	439.33
四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司	房地产	房地产开发经营、室内外装璜装修, 销售建筑材料、装璜材料	2,100	7,101.39	278.73
温州东日房地产开发有限公司	房地产	房地产开发、经营、建筑材料销售	2,000	5,698.27	-0.60
浙江东日进出口贸易有限公司	进出口业务	自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	500	513.12	0.00

浙江东日科技教育发展有限公司是 2002 年 9 月成立的有限责任公司, 注册资本 1.7 亿元, 经营期限为 2002 年 9 月 13 日至 2012 年 9 月 12 日。报告期内, 经公司三届五次董事会同意, 东日科教进行各股东同比例减资, 注册资本减至 1 亿元, 本公司拥有其 89.41% 的权益, 浙江东方集团公司拥有其余 10.59% 的权益;

四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司是 2000 年 12 月成立的有限责任公司, 注册资本 2100 万元, 本公司拥有其 85.33% 的权益;

温州东日房地产开发有限公司原注册资本 1000 万元, 经 2003 年度股东大会审议通过, 本公司及东日科教分别受让浙江东方集团持有的该公司 90% 与 10% 股权, 本报告期内, 经本公司三届八次董事会审议通过, 东日房地产开发公司进行各股东同比增资, 注册资本增至 2000 万元;

浙江东日进出口贸易有限公司注册资本 500 万元, 本公司出资 300 万元, 占 60% 股权, 于本报告期纳入并表范围。

(三) 公司投资情况
1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和其他规范性文件的要求规范运作。2005 年 3 月 12 日召开的三届五次董事会审议并通过了《董事会专门委员会工作细则》; 2005 年 4 月 19 日召开的 2004 年度股东大会上, 根据有关法律法规的最新要求及公司规范治理的需要, 修订了《公司章程》及《股东大会议事规则》。

总体上, 公司治理的实际情况与中国证监会有关文件要求不存在重大差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据本公司 2004 年度股东大会决议，以 2004 年末总股本 11,800 万股为基数，派发 2004 年度现金红利每 10 股人民币 1.00 元（含税）。本次分红派息的股权登记日为 2005 年 6 月 8 日，除息日为 6 月 9 日，现金红利发放日为 6 月 15 日。另外，根据国家财政部和国家税务总局 6 月 13 日下发的《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》，对预扣代缴的流通股个人股东的红利税中应予减征部分，公司已于 7 月 27 日进行补发。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

出售资产情况：本公司控股子公司浙江东日科技教育发展有限公司向母公司投资设立的浙江东方职业技术学院出售部分与教学有关的建筑物，交易的金额为 5,530.64 万元人民币，定价的原则是按照独立第三方浙江勤信资产评估有限公司对该资产的评估结果确定，出售资产的帐面价值为 5,199.30 万元人民币，资产的评估价值为 5,530.64 万元人民币，该事项已于 2005 年 5 月 12 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

该关联交易事项已获得 2005 年 6 月 11 日召开的临时股东大会审议通过，并刊登于 6 月 14 日的《中国证券报》与《上海证券报》上。截止 6 月 30 日，交易价款已收到，有关资产过户手续正在办理之中。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
三届五次董事会决议公告暨召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-03-15	www.sse.com.cn
三届三次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-03-15	www.sse.com.cn
变更证券事务代表的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-03-15	www.sse.com.cn
2004 年度报告及摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-03-15	www.sse.com.cn
三届六次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-04-02	www.sse.com.cn
关于控股子公司减少注册资本的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-04-02	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-04-20	www.sse.com.cn
2005 年一季度报告正文及全文	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-04-23	www.sse.com.cn
三届八次董事会决议公告暨召开临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-05-12	www.sse.com.cn
关于东日科教向东方学院出售部分与教学有关的建筑物之关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-05-12	www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-06-03	www.sse.com.cn
2005 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-06-14	www.sse.com.cn
关于子公司增加房地产项目储备的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-06-21	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

资产负债表 2005 年 6 月 30 日

编制单位: 浙江东日股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	五.1		119,238,132.47	85,374,894.58	71,871,043.57	62,849,261.59
短期投资	五.2		657,793.53	3,725,362.81	427,793.53	3,295,362.81
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	五.3	六.1		151.20		
其他应收款	五.4	六.2	5,071,211.34	7,676,114.89	35,085,609.64	13,530,513.19
预付账款	五.5		30,204,277.00			
应收补贴款						
存货	五.6		54,353,790.24	69,944,181.05		
待摊费用	五.7		127,806.75	222,647.21	79,030.96	158,061.92
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			209,653,011.33	166,943,351.74	107,463,477.70	79,833,199.51
长期投资：						
长期股权投资	五.8	六.3	6,879,699.41	7,025,913.51	132,218,366.62	177,215,182.82
长期债权投资						
长期投资合计			6,879,699.41	7,025,913.51	132,218,366.62	177,215,182.82
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：	五.9					
固定资产原价			195,670,910.94	249,991,285.36	107,976,500.16	107,965,750.16
减：累计折旧			35,952,508.44	35,678,418.12	30,997,319.80	29,456,701.07
固定资产净值			159,718,402.50	214,312,867.24	76,979,180.36	78,509,049.09
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			159,718,402.50	214,312,867.24	76,979,180.36	78,509,049.09
工程物资						
在建工程	五.10		48,520.00		48,520.00	
固定资产清理						
固定资产合计			159,766,922.50	214,312,867.24	77,027,700.36	78,509,049.09
无形资产及其他资产：						
无形资产	五.11		102,947,572.06	104,435,764.18	72,926,639.96	74,065,074.08
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			102,947,572.06	104,435,764.18	72,926,639.96	74,065,074.08
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			479,247,205.30	492,717,896.67	389,636,184.64	409,622,505.50

流动负债：						
短期借款						
应付票据						
应付账款	五.12	1,951,873.83	1,898,232.19	30,284.00	5,084.00	
预收账款	五.13	61,813,730.15	77,517,018.62	2,908,408.00	1,720,478.00	
应付工资						
应付福利费	五.14	648,230.24	873,776.11	468,593.77	708,770.61	
应付股利	五.15	798,538.00		798,538.00		
应交税金	五.16	6,885,119.93	3,207,559.94	1,708,104.36	642,519.34	
其他应交款	五.17	46,111.24	-23,360.62	13,941.86	9,876.44	
其他应付款	五.18	19,675,999.21	12,783,510.97	17,881,717.06	36,197,818.82	
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		91,819,602.60	96,256,737.21	23,809,587.05	39,284,547.21	
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		91,819,602.60	96,256,737.21	23,809,587.05	39,284,547.21	
少数股东权益	五.19	16,888,013.77	21,410,209.83			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	五.20	118,000,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		118,000,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00	
资本公积	五.21	216,056,753.98	216,056,753.98	216,056,753.98	216,056,753.98	
盈余公积	五.22	20,236,240.84	20,236,240.84	20,236,240.84	20,236,240.84	
其中：法定公益金		10,118,120.42	10,118,120.42	10,118,120.42	10,118,120.42	
未分配利润	五.23	16,246,594.11	20,757,954.81	11,533,602.77	16,044,963.47	
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益合计		370,539,588.93	375,050,949.63	365,826,597.59	370,337,958.29	
负债和所有者权益总计		479,247,205.30	492,717,896.67	389,636,184.64	409,622,505.50	

公司法定代表人：郑念鸿 主管会计工作负责人：陈琦 会计机构负责人：陈琦

利润及利润分配表
 2005 年 1-6 月

编制单位: 浙江东日股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五.24	六.4	35,140,288.52	38,678,247.90	6,532,712.00	5,956,002.00
减: 主营业务成本	五.24	六.4	19,349,789.65	26,496,137.64	1,480,450.98	1,489,431.48
主营业务税金及附加	五.25		1,815,109.75	2,416,053.48	362,565.51	330,560.10
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			13,975,389.12	9,766,056.78	4,689,695.51	4,136,010.42
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)						
减: 营业费用			35,677.50	127,859.20		
管理费用			3,738,505.16	2,408,322.95	2,887,230.15	1,834,649.89
财务费用	五.26		-656,032.82	-134,127.98	-507,384.91	-35,010.84
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			10,857,239.28	7,364,002.61	2,309,850.27	2,336,371.37
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	五.27	六.5	-725,383.39	7,265.52	5,575,614.52	3,663,977.83
补贴收入						
营业外收入						
减: 营业外支出				5,956.00		5,956.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			10,131,855.89	7,365,312.13	7,885,464.79	5,994,393.20
减: 所得税	五.28		1,969,675.44	1,522,598.29	596,825.49	769,037.07
减: 少数股东损益			873,541.15	503,248.10		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			7,288,639.30	5,339,465.74	7,288,639.30	5,225,356.13
加: 年初未分配利润			20,757,954.81	11,475,091.83	16,044,963.47	9,937,891.04
其他转入						
六、可供分配的利润			28,046,594.11	16,814,557.57	23,333,602.77	15,163,247.17
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			28,046,594.11	16,814,557.57	23,333,602.77	15,163,247.17
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			11,800,000.00		11,800,000.00	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			16,246,594.11	16,814,557.57	11,533,602.77	15,163,247.17
补充资料:						
1. 出售处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 郑念鸿

主管会计工作负责人: 陈琦

会计机构负责人: 陈琦

现金流量表
 2005 年 1-6 月

编制单位: 浙江东日股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			17,911,118.73	7,720,642.00
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	五.29		11,960,479.65	16,960,479.65
现金流入小计			29,871,598.38	24,681,121.65
购买商品、接受劳务支付的现金			1,044,195.90	
支付给职工以及为职工支付的现金			1,201,263.70	811,543.70
支付的各项税费			663,700.72	483,700.72
支付的其他与经营活动有关的现金	五.30		34,158,471.16	21,250,748.16
现金流出小计			37,067,631.48	22,545,992.58
经营活动产生的现金流量净额			-7,196,033.10	2,135,129.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			3,200,000.00	29,590,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			51,823,970.17	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			55,023,970.17	29,590,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			59,270.00	59,270.00
投资所支付的现金				12,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	五.31		150,000.00	150,000.00
现金流出小计			209,270.00	12,209,270.00
投资活动产生的现金流量净额			54,814,700.17	17,380,730.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.32		656,032.82	507,384.91
现金流入小计			656,032.82	507,384.91
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			11,001,462.00	11,001,462.00
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.33		3,410,000.00	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			14,411,462.00	11,001,462.00
筹资活动产生的现金流量净额			-13,755,429.18	-10,494,077.09

四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			33,863,237.89	9,021,781.98
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			7,288,639.30	7,288,639.30
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			873,541.15	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			2,896,356.23	1,540,618.73
无形资产摊销			1,488,192.12	1,138,434.12
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			94,840.46	79,030.96
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			-656,032.82	-507,384.91
投资损失(减：收益)			725,383.39	-5,575,614.52
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			15,590,390.81	
经营性应收项目的减少(减：增加)			-26,261,671.13	14,444,903.55
经营性应付项目的增加(减：减少)			-9,235,672.61	-16,273,498.16
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-7,196,033.10	2,135,129.07
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			119,238,132.47	71,871,043.57
减：现金的期初余额			85,374,894.58	62,849,261.59
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			33,863,237.89	9,021,781.98

公司法定代表人：郑念鸿

主管会计工作负责人：陈琦

会计机构负责人：陈琦

合并资产减值表
 2005 年 1-6 月

编制单位: 浙江东日股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	852,918.46		294,078.53	294,078.53	558,839.93
其中: 应收账款	16.80		16.80	16.80	
其他应收款	852,901.66		294,061.73	294,061.73	558,839.93
短期投资跌价准备合计	4,637.19	17,569.28			22,206.47
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	857,555.65	17,569.28	294,078.53	294,078.53	581,046.40

公司法定代表人: 郑念鸿 主管会计工作负责人: 陈琦 会计机构负责人: 陈琦

母公司资产减值表
 2005 年 1-6 月

编制单位: 浙江东日股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	1,503,390.36	2,395,010.71		3,898,401.07
其中: 应收账款				
其他应收款	1,503,390.36	2,395,010.71		3,898,401.07
短期投资跌价准备合计	4,637.19	17,569.28		22,206.47
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	1,508,027.55	2,412,579.99		3,920,607.54

公司法定代表人: 郑念鸿

主管会计工作负责人: 陈琦

会计机构负责人: 陈琦

股东权益增减变动表
 2005 年 1-6 月

编制单位: 浙江东日股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	118,000,000.00	118,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	118,000,000.00	118,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	216,056,753.98	216,056,753.98
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	216,056,753.98	216,056,753.98
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	10,118,120.42	10,118,120.42
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	10,118,120.42	10,118,120.42
其中: 法定盈余公积	10,118,120.42	10,118,120.42
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		

期初余额	10,118,120.42	10,118,120.42
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	10,118,120.42	10,118,120.42
五、未分配利润		
期初未分配利润	20,757,954.81	11,475,091.83
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	7,288,639.30	10,809,631.10
本期利润分配	11,800,000.00	1,526,768.12
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	16,246,594.11	20,757,954.81

公司法定代表人：郑念鸿 主管会计工作负责人：陈琦 会计机构负责人：陈琦

会计报表附注 (2005 年 1-6 月)

一、公司概况

浙江东日股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经原浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]55号文批准,由浙江东方集团公司(以下简称集团公司)独家发起,采用社会募集方式设立。公司社会公众股(A股)发行前,股本总额为7,800万元,1997年9月10日,经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]449号、450号文批复,同意浙江东日股份有限公司采用“上网定价”方式,向社会公开发行人民币普通股4,000万股,1997年9月22日,公司股票发行成功。1997年10月6日,公司在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为14294534的《企业法人营业执照》,现有注册资本11,800万元,折11,800万股(每股面值1元),其中已流通A股4,000万股。1997年10月,公司股票在上海证券交易所挂牌交易。

公司主要从事实业投资、市场租赁经营,计算机网络开发,各类灯具及配件的生产、销售,物业管理。

二、公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

(一) 会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(四) 编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币经济业务,采用当月1日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,按期末市场汇价(中间价)进行调整,发生的差额,与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的,计入有关固定资产的购建成本;与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用,属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 短期投资核算方法

1)短期投资,按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益,作为冲减投资成本处理;出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额,作为投资收益或损失,计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本,按加权平均法计算确定。

2)期末短期投资按成本与市价孰低计量,市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(八) 应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为:

1)债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然无法收回;

2)债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回。对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

坏账的核算方法:公司的坏账核算采用备抵法,期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按余额百分比法计提坏账准备,应收款项的计提比例为10%,对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,采用个别认定法计提坏账准备。

(九) 存货核算方法

1) 存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、出租开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2) 存货按实际成本计价。

(1) 开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积及所占地块的级差系数计算分摊计入项目的开发成本。

(2) 开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

(3) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按成本系数分摊法核算。

(4) 出租开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(6) 存货按实际成本计价。购入并已验收入库材料、设备按实际成本入账，发出材料、设备采用加权平均法核算；销售开发产品采用单项开发产品的平均单位成本核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

3) 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4) 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的开发产品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明开发产品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

1) 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算。

2) 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积 - 股权投资准备”科目。

3) 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收息，确认为当期投资收益。

4) 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十一) 委托贷款核算方法

1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

(十二) 固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2) 使用年限超过一年；(3) 单位价值较高。

2) 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。（如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。）

3) 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%，土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留）确定折旧年限和年折率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-50	1.90-3.80
通用设备	5-18	5.28-19.00
专用设备	8-20	4.75-11.88
运输工具	8-10	9.50-11.88

4) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十三）在建工程核算方法

1) 在建工程按实际成本核算。

2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3) 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

（2）项目无论在性能上，还是在技术上已落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

（十四）无形资产计价及摊销方法

1) 无形资产按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

（1）合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

（2）合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

（3）合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来的经济利益，即将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3) 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

（十五）开办费长期待摊费用摊销方法

1) 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2) 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

（十六）借款费用的会计处理方法

1) 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额条件下，予以资本化，计入该项目资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2) 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3) 在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息的发生的汇兑差额。

(十七) 应付债券的核算方法

1) 发行的超过一年期以上的债券，构成了企业的长期负债；应付债券应当按照实际的发行价格总额确认。

2) 发行债券时，如果发行费用大于发行期间冻结资金所产生的利息收入，按发行费用减去发行期间冻结资金所产生的利息收入后的差额，根据发行债券所筹集资金的用途，属于用于固定资产项目的，近照借款费用资本化的处理原则处理；属于其他用途的，计入当期财务费用。如果发行费用小于发行期间冻结资金所产生的利息收入，按发行期间冻结资金所产生的利息收入减去发行费用后的差额，视同发行债券的溢价收入，在债券存续期间于计提利息时摊销，并按借款费用的原则处理。

(十八) 预计负债的确认原则

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

1) 该义务是企业承担的现时义务，从而与作为潜在义务的或有负债相区别；

2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，这里的“很可能”指发生的可能性为“大于 50%、小于或等于 95%”；

3) 该义务的金额能够可靠的计量。

预计负债的金额应是清偿该负债所需支出的最佳估计数。

(十九) 收入确认原则

1) 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2) 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

4) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

分期收款销售：在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关价款已经收到或取得了收款的证据，并且该开发产品有关的成本能够可靠地计量时，按合同约定的收款日期和价款确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该房屋继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该房屋有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

代建房屋和工程业务：代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，累计收款超过总价款的一定比例（一般为 50%），其余应收款项能够收回，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

（二十）所得税的会计处理方法

公司企业所得税，采用应付税款法核算。

（二十一）合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

（二十二）主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

1) 会计政策变更

无

2) 会计估计变更

无

3) 会计差错更正

无

三、税项

（一）增值税

按 17% 的税率计缴。

（二）营业税

按 5% 的税率计缴。

（三）城市维护建设税

按应缴流转税额的 7% 计缴。

（四）教育费附加

按应缴流转税税额的 4% 计缴，四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司（以下简称自贡房开）按 3% 的税率计缴。

（五）企业所得税

母公司及自贡房开按 33% 的税率计缴；浙江东日科技教育发展有限公司（以下简称东日科教）根据财政部、国家税务总局《关于经营高校学生公寓有关税收政策的通知》（财税[2002]147 号文规定，免缴所得税；温州东日房地产开发有限公司（以下简称东日房开）应纳税所得额为负数，不需计缴所得税。

（六）土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售房产增值额，未超过扣除项目金额之和 20% 的，免缴土地增值税；增值超过 20%，按规定计税。自贡房开按当地税务机关规定，暂按实现收入的 2% 计缴。

四、控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
浙江东日科技教育发展有限公司	浙江温州	郑念鸿	10,000	教育产业的投资(不含金融服务); 计算机网络开发、技术转让	8,941	89.41		是
四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司	四川自贡	郑念鸿	2,100	房地产开发经营, 室内外装潢装修, 销售建筑材料、装潢材料	1,792	85.33		是
温州东日房地产开发有限公司	浙江温州	郑念鸿	2,000	房地产开发, 经营(三级), 建筑材料销售	1,800	90.00		是
浙江东日进出口贸易有限公司	浙江温州	郑念鸿	500	自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 经营进料加工和“三来一补”业务, 开展对销贸易和转口贸易; 建筑材料、金属材料、助动车、工艺美术品、针纺织品、化工原料、家用电器、服装、眼镜、五金制品、玻璃钢制品、鞋、机械设备、百货空用、照明电器的销售。	300	60.00		是

合并报表范围发生变更的内容和原因:

浙江东日进出口贸易有限公司注册资本 500 万元, 本公司出资 300 万元, 占 60% 股权, 于本报告期内正式纳入并表范围。

五、合并会计报表附注

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	76,589.61	154,153.03
银行存款	28,014,114.36	85,133,031.36
其他货币资金	91,147,428.50	87,710.19
合计	119,238,132.47	85,374,894.58

2、短期投资:

(1) 短期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计							
其中: 股票投资							
其他股权投资							
债券投资合计							
其中: 国债投资							
其他债券							
基金投资	300,000.00	4,637.19	295,362.81	295,362.81	17,569.28	277,793.53	277,793.53
其他短期投资	3,430,000.00		3,430,000.00	380,000.00		380,000.00	380,000.00
合计	3,730,000.00	4,637.19	3,725,362.81	675,362.81	17,569.28	657,793.53	657,793.53

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	-	-	-	-	-	168.00	100.00	16.80	10.00	151.20
合计	-	-	-	-	-	168.00	100.00	16.80	10.00	151.20

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

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	5,588,399.27	99.18	558,839.93	10	5,029,559.34	8,482,736.55	99.46	848,273.66	10	7,634,462.89
三年以上	46,280.00	0.82	4,628.00	10	41,652.00	46,280.00	0.54	4,628.00	10	41,652.00
合计	5,634,679.27	100	563,467.93	10	5,071,211.34	8,529,016.55	100	852,901.66	10	7,676,114.89

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	5,588,399.27	99.18	8,366,803.94	98.10

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

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	30,204,277.00	100.00		
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	30,204,277.00	100.00		

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	30,204,265.00	99.99	-	-

(3) 预付帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
余姚市地产经营公司	30,204,265.00	2005年6月	预付地价款
合计	30,204,265.00	/	/

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

6、存货：

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品						
开发成本	26,555,941.80		26,555,941.80	26,489,636.39		26,489,636.39
开发产品	27,797,848.44		27,797,848.44	43,454,544.66		43,454,544.66
合计	54,353,790.24		54,353,790.24	69,944,181.05		69,944,181.05

开发成本期末数均系东日房开的开发成本, 开发产品期末数均系自贡房开的开发成本。

7、待摊费用：

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
待摊财产保险费	222,647.21	32,966.28	127,806.74	127,806.75	下期受益
合计	222,647.21	32,966.28	127,806.74	127,806.75	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资		561,600.00		561,600.00
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额	7,025,913.51		707,814.10	6,318,099.41
合并价差				
合计	7,025,913.51		707,814.10	6,318,099.41
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	7,025,913.51	/	/	6,879,699.41

(2) 长期股票投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资公司名称	初始投资成本	投资金额	期末市价总额
浙江尖峰集团股份有限公司	561,600.00		561,600.00
合计	561,600.00		561,600.00

注: 本期新纳入合并范围进出口公司持有的发起人股。

(3) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
东日科教	1,067,989.03	1,393,029.18	-69,651.42	-998,337.61	投资基准日净资产份额之间的差额	10
自贡房开	2,632,605.26	3,290,756.58	527,977.84	2,104,627.42	投资基准日净资产份额之间的差额	10
东日房开	5,461,297.28	5,553,861.64	249,487.68	5,211,809.60	投资基准日净资产份额之间的差额	10
合计	7,025,913.51	7,451,589.04	707,814.10	6,318,099.41	/	/

系投资成本与拥有上述被投资单位投资基准日净资产份额之间的差额

9、固定资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	249,991,285.36	291,840.00	54,612,214.42	195,670,910.94
其中: 房屋及建筑物	242,483,771.36	281,090.00	54,612,214.42	188,152,646.94
机器设备	7,507,514.00	10,750.00		7,518,264.00
二、累计折旧合计:	35,678,418.12	3,062,334.57	2,788,244.25	35,952,508.44
其中: 房屋及建筑物	31,572,341.27	2,693,950.24	2,788,244.25	31,478,047.26
机器设备	4,106,076.85	368,384.33		4,474,461.18
三、固定资产净值合计	214,312,867.24			159,718,402.50
其中: 房屋及建筑物	210,911,430.09			156,674,599.68
机器设备	3,401,437.15			3,043,802.82
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	214,312,867.24			159,718,402.50
其中: 房屋及建筑物	210,911,430.09			156,674,599.68
机器设备	3,401,437.15			3,043,802.82

本期减少数系公司本期将所属东日科教部份资产建筑物出售给浙江东方学院, 固定资产相应减少所致。

10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	48,520.00		48,520.00			

11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	102,947,572.06		102,947,572.06	104,435,764.18		104,435,764.18

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	出让	114,622,566.10	104,435,764.18			1,488,192.12	11,674,994.04	102,947,572.06	32.25-46.69
合计	/	114,622,566.10	104,435,764.18			1,488,192.12	11,674,994.04	102,947,572.06	/

上述土地使用权无减值情况，故本期无需计提减值准备。

12、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,951,873.83	100.00	1,898,232.19	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	1,951,873.83	100.00	1,898,232.19	100.00

无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。
无账龄 3 年以上的大额未偿还的应付账款。

13、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	54,979,730.15	88.94	70,683,018.62	91.18
一至二年				
二至三年				
三年以上	6,834,000.00	11.06	6,834,000.00	8.82
合计	61,813,730.15	100.00	77,517,018.62	100.00

无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

账龄 3 年以上的预收账款未结转原因的说明：东日房开于 1999 年 10 月预收东方花苑东区购房款 6834000.00 元，后因温州市市政规划调整，导致该地块延期开发，相应的预收账款一直未结转。

14、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
工资总额的提取数	648,230.24	873,776.11	工资总额的 14%提取数
合计	648,230.24	873,776.11	/

15、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付普通股股利	798,538.00		
合计	798,538.00		/

16、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
营业税	152,673.05	-922,433.48	5%
所得税	3,394,870.62	1,619,395.90	33%
个人所得税			
城建税	-56,155.08	-195,925.52	7%
房产税	955,581.06	481,620.90	12%
土地增值税	2,438,150.28	2,224,902.14	2%
合计	6,885,119.93	3,207,559.94	/

17、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	-40,969.01	-81,706.82	流转税税额的 4%、3%
水利建设专项资金	241.00	3,304.29	营业收入的 1%
养老保险金	-1,424.56	-1,234.68	营业收入的 5%
交通费附加	11,120.80	11,120.80	已停征
主副食品调控基金	77,143.01	45,155.79	营业收入的 1%
合计	46,111.24	-23,360.62	

18、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	19,675,999.21	100.00	12,783,510.97	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	19,675,999.21	100.00	12,783,510.97	100.00

19、少数股东权益：

期末数为 16888013.77 元。

20、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	78,000,000.00							78,000,000.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	78,000,000.00							78,000,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	78,000,000.00							78,000,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	40,000,000.00							40,000,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	40,000,000.00							40,000,000.00
三、股份总数	118,000,000.00							40,000,000.00

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	216,038,422.86			216,038,422.86
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	18,331.12			18,331.12
合计	216,056,753.98			216,056,753.98

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,118,120.42			10,118,120.42
法定公益金	10,118,120.42			10,118,120.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	20,236,240.84			20,236,240.84

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	7,288,639.30	10,809,631.10
加：年初未分配利润	20,757,954.81	11,475,091.83
其他转入		
减：提取法定盈余公积		763,384.06
提取法定公益金		763,384.06
应付普通股股利	11,800,000.00	
未分配利润	16,246,594.11	20,757,954.81

24、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场租赁业务	6,532,712.00	1,480,450.98	5,956,002.00	1,489,431.48
教育设施租赁及后勤服务业务	6,074,920.02	1,316,501.58	4,915,667.50	2,019,007.80
房地产开发业务	22,532,656.50	16,552,837.09	27,806,578.40	22,987,698.36
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	35,140,288.52	19,349,789.65	38,678,247.90	26,496,137.64

(2) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江地区	12,607,632.02	2,796,952.56	10,871,669.50	3,508,439.28
四川地区	22,532,656.50	16,552,837.09	27,806,578.40	22,987,698.36
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	35,140,288.52	19,349,789.65	38,678,247.90	26,496,137.64

25、主营业务税金及附加：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,453,268.43	1,688,130.82	营业收入的 5%
城建税	101,728.78	118,169.15	流转税税额的 7%
教育费附加	46,864.40	53,621.94	流转税税额的 4%、3%
土地增值税	213,248.14	556,131.57	房产销售收入的 2%
合计	1,815,109.75	2,416,053.48	/

26、财务费用：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	666,817.16	134,986.08
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	10,784.34	858.10
合计	-656,032.82	-134,127.98

27、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-17,569.28	2,700.84
其他短期投资收益	-17,569.28	2,700.84
长期投资收益	-707,814.11	4,564.68
长期股权投资差额摊销	-707,814.11	4,564.68
合计	-725,383.39	7,265.52

28、所得税：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
企业所得税	1,969,675.44	1,522,598.29
合计	1,969,675.44	1,522,598.29

29、收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收市场押金	11,960,479.65
合计	11,960,479.65

30、支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
报刊费	205,909.40
中介费	245,318.50
出差费	104,660.90
其他	33,602,582.36
合计	34,158,471.16

31、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	金额
其他	150,000.00
合计	150,000.00

32、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	金额
利息收入	656,032.82
合计	656,032.82

33、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
东日科教减资款付东方集团	3,410,000.00
合计	3,410,000.00

六、母公司会计报表附注

1、应收账款：

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

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	38,984,010.71	100.00	3,898,401.07	10.00	35,085,609.64	15,033,903.55	100.00	1,503,390.36	10.00	13,530,513.19
合计	38,984,010.71	100.00	3,898,401.07	10.00	35,085,609.64	15,033,903.55	100.00	1,503,390.36	10.00	13,530,513.19

其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 36000000.00 元，占其他应收款账面余额的 92.35%。

(2) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
浙江东日科技教育发展有限公司	子公司	36,000,000.00	2005 年 6 月份	减资分三年付款
合计	/		/	/

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

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	170,735,399.03	18,300,997.90	62,590,000.00	126,446,396.93
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额	6,479,783.79		707,814.10	5,771,969.69
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	177,215,182.82	/	/	132,218,366.62

(2) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
东日科教	-1,067,989.03	-1,207,291.95			-69,651.42	-998,337.61	投资基准日净资产份额之间的差额	10
自贡房开	2,632,605.26	2,961,680.92			527,977.84	2,104,627.42	投资基准日净资产份额之间的差额	10
东日房开	4,915,167.56	4,998,475.48			249,487.68	4,665,679.88	投资基准日净资产份额之间的差额	10
合计	6,479,783.79	6,752,864.45			707,814.10	5,771,969.69	/	/

系投资成本与拥有上述被投资单位投资基准日净资产份额之间的差额。

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场租赁业务	6,532,712.00	1,480,450.98	5,956,002.00	1,489,431.48
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	6,532,712.00	1,480,450.98	5,956,002.00	1,489,431.48

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-17,569.28	89,047.82
其他短期投资收益	-17,569.28	89,047.82
长期投资收益	5,593,183.80	4,835,732.29
其中：按权益法确认收益	6,300,997.90	5,108,812.95
长期股权投资差额摊销	-707,814.10	-273,080.66
合计	5,575,614.52	4,924,780.11

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
集团公司	浙江温州	玻璃钢卫生洁具、船舶、化工气体的生产和销售	母公司	国有独资公司	郑念鸿
东日科教	浙江温州	教育产业的投资（不含金融服务）、计算机网络开发、技术转让	控股子公司	有限责任公司	郑念鸿
自贡房开	四川自贡	房地产开发经营、室内外装潢装修、销售建筑材料、装潢材料	控股子公司	有限责任公司	郑念鸿
东日房开	浙江温州	房地产开发、经营（三级）、建筑材料销售	控股子公司	有限责任公司	郑念鸿
东日进出口贸易	浙江温州	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易；建筑材料、金属材料、助动车、工艺美术品、针纺织品、化工原料、家用电器、服装、眼镜、五金制品、玻璃钢制品、鞋、机械设备、百货空用、照明电器的销售。	控股子公司	有限责任公司	郑念鸿

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
集团公司	12,124.20		12,124.20
东日科教	17,000	-7,000	10,000
自贡房开	2,100		2,100
东日房开	1,000	1,000	2,000
东日进出口贸易		500	500

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数（%）	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例（%）	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数（%）
集团公司	7,800	66.10			7,800	66.10
东日科教	15,200	89.41	-6,259		8,941	89.41
自贡房开	1,792	85.33			1,792	85.33
东日房开	900	90.00	900		1,800	90.00
东日进出口贸易			300	60.00	300	60.00

浙江东日科技教育发展有限公司是 2002 年 9 月成立的有限责任公司，注册资本 1.7 亿元，经营期限为 2002 年 9 月 13 日至 2012 年 9 月 12 日。报告期内，经公司三届五次董事会同意，东日科教进行各股东同比例减资，注册资本减至 1 亿元，本公司拥有其 89.41% 的权益，浙江东方集团公司拥有其余 10.59% 的权益；

四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司是 2000 年 12 月成立的有限责任公司，注册资本 2100 万元，本公司拥有其 85.33% 的权益；

温州东日房地产开发有限公司原注册资本 1000 万元，经 2003 年度股东大会审议通过，本公司及东日科教分别受让浙江东方集团持有的该公司 90% 与 10% 股权，本报告期内，经本公司三届八次董事会审议通过，东日房地产开发公司进行各股东同比增资，注册资本增至 2000 万元；

浙江东日进出口贸易有限公司注册资本 500 万元，本公司出资 300 万元，占 60% 股权，于本报告期内纳入并表范围。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
温州市第一建筑材料公司	母公司的控股子公司
温州建筑机械厂	母公司的全资子公司
东方学院（也称浙江东方专修学院或浙江东方职业技术学院）	母公司的全资子公司

5、关联交易情况

1) 租赁

(1) 2002 年 7 月，东日科教与东方学院签订《后勤服务协议》。根据协议书约定，东日科教向东方学院的师生提供住宿等后勤服务，相关费用由东日科教按照国家有关规定直接向学院师生收取。上述协议自 2002 年 9 月 1 日生效，有效期为 5 年。2005 年 1-6 月总计租金为 287.6 万元，上述租金收入已从“预收帐款”转入“主营业务收入”科目；

(2) 2005 年 6 月 11 日，公司临时股东大会审议通过了东日科教将与教学有关的建筑物出售给东方学院的关联交易事项，原东日科教与东方学院于 2002 年 7 月签订的《房屋租赁协议书》同时终止。东日科教与东方学院重新签订《土地租赁协议书》，根据《土地租赁协议书》约定，东方学院租赁东日科教拥有的 75000 平方米教学用地，每平方米租金为 96 元/年，协议有效期自 2005 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日。2005 年 1-6 月，东日科教按原《房屋租赁协议书》应收租金 319.9 万元，上述租金已从“预收帐款”转入“主营业务收入”科目。

2) 资产转让

本公司控股子公司浙江东日科技教育发展有限公司向母公司投资设立的浙江东方职业技术学院出售部分与教学有关的建筑物，交易的金额为 5,530.64 万元人民币，定价的原则是按照独立第三方浙江勤信资产评估有限公司对该资产的评估结果确定，出售资产的帐面价值为 5,199.30 万元人民币，资产的评估价值为 5,530.64 万元人民币，该事项已于 2005 年 5 月 12 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

该关联交易事项已获得 2005 年 6 月 11 日召开的临时股东大会审议通过，并刊登于 6 月 14 日的《中国证券报》与《上海证券报》上。截止 6 月 30 日，交易价款已收到，有关资产过户手续正在办理之中

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	浙江东方集团公司	227,970.94	0
其他应收款	温州第一建筑材料公司	3,000,000.00	0
其他应收款	温州建筑机械厂	2,000,000.00	0

预收帐款	东方学院	6,665,333.32	7,823,693.13
其他应付款	浙江东方集团公司	0	4,000,000.00

八、或有事项

(一) 自贡房开对四川自贡东方广场承购人向中国工商银行自贡市自流井支行和中国建设银行自贡市分行办理的按揭抵押贷款在承购人办妥房产证前，提供连带责任保证。

(二) 截至 2005 年 6 月 30 日，除存在上述或有事项外，本公司没有其他重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司没有重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司没有重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十一、其他重要事项

无

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及其公告的原稿。

董事长：郑念鸿
浙江东日股份有限公司
2005 年 8 月 6 日