

**浙江东日股份有限公司**

**600113**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	11
七、 财务会计报告（未经审计） .....	17
八、 备查文件目录 .....	77

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	郑念鸿
主管会计工作负责人姓名	陈琦
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈琦

公司负责人郑念鸿、主管会计工作负责人陈琦及会计机构负责人（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。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、 公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	浙江东日股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	浙江东日
公司的法定英文名称	ZHEJIANG DONGRI LIMITED COMPANY
公司的法定英文名称缩写	ZJDR
公司法定代表人	郑念鸿

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	郑羲亮
联系地址	浙江省温州市矮凳桥 92 号
电话	0577-88812155
传真	0577-88842287
电子信箱	ZJDONGRI@WZ.ZJ.CN

### (三) 基本情况简介

注册地址	浙江省温州市矮凳桥 92 号
注册地址的邮政编码	325003
办公地址	浙江省温州市矮凳桥 92 号
办公地址的邮政编码	325003
公司国际互联网网址	WWW.DONGRI.COM
电子信箱	ZJDONGRI@WZ.ZJ.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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	浙江东日	600113	

## (六) 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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	756,569,135.94	751,065,605.77	0.73
所有者权益(或股东权益)	553,820,340.05	528,233,293.56	4.84
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.738	1.658	4.83
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	29,993,330.58	89,509,982.02	-66.49
利润总额	34,819,902.98	94,880,714.45	-63.30
归属于上市公司股东的净利润	25,587,046.49	70,501,259.26	-63.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,196,120.10	65,759,473.94	-69.29
基本每股收益(元)	0.08	0.22	-63.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.06	0.21	-71.43
稀释每股收益(元)	0.08	0.22	-63.64
加权平均净资产收益率(%)	4.73	14.18	减少 9.45 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-114,234,366.07	-100,783,781.57	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.359	-0.316	不适用

## 2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,110,362.18	处置持有的浙江熊猫乳品有限公司股权及“熊猫”乳品类商标所有权的损益
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	468,000.00	
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	3,995.50	持有股票市值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,147,345.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	458,198.63	银行理财收益等
所得税影响额	-1,796,975.47	
合计	5,390,926.39	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 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

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				42,810 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
浙江东方集团公司	国有法人	48.97	156,006,000	0	0	无
华润深国投信托有限公司—泽熙 4 期集合资金信托计划	未知	1.21	3,853,188		0	未知
吴子剑	未知	0.55	1,767,049	0	0	未知
江西国际信托股份有限公司—金狮 88 号资金信托合同	未知	0.35	1,130,000		0	未知
应杰	未知	0.34	1,094,654		0	未知
张丽君	未知	0.34	1,067,589		0	未知
周军	未知	0.26	842,509		0	未知
张息	未知	0.19	607,300		0	未知
江西国际信托股份有限公司—金狮 96 号资金信托合同	未知	0.19	600,000		0	未知
顾乐定	未知	0.18	588,959		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
浙江东方集团公司	156,006,000		人民币普通股			
华润深国投信托有限公司—泽熙 4 期集合资金信托计划	3,853,188		人民币普通股			
吴子剑	1,767,049		人民币普通股			
江西国际信托股份有限公司—金狮 88 号资金信托合同	1,130,000		人民币普通股			
应杰	1,094,654		人民币普通股			
张丽君	1,067,589		人民币普通股			
周军	842,509		人民币普通股			
张息	607,300		人民币普通股			
江西国际信托股份有限公司—金狮 96 号资金信托合同	600,000		人民币普通股			
顾乐定	588,959		人民币普通股			
上述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及前十名无限售条件股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。			

##### 2、 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情况**

##### **(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**

2012 年 1 月 12 日，公司召开第五届董事会第十四次会议，审议并通过了《关于选举公司第五届董事会副董事长的议案》，选举周前先生为公司第五届董事会副董事长。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年, 公司实现营业收入 14,241.58 万元, 较去年同期下降 74.61%; 实现营业利润 2,999.33 万元, 较去年同期下降 66.49%; 实现利润总额 3,481.90 万元, 较去年同期下降 63.30%; 实现归属于上市公司股东的净利润 2,558.70 万元, 较去年同期下降 63.71%。导致上半年主要经济指标下降的原因, 主要是受房地产经营周期性的影响, 上半年公司没有实现房地产经营业务收入。

报告期内公司面临国内经济形势下行, 市场需求不旺, 房地产调控继续的形势。公司能够围绕年初提出的“把握稳中求进总基调, 保持稳健发展好势头”的总思路, 继续努力转变发展方式, 促进稳步持续发展。一是坚持“稳”字当先, 促进经营发展。现有房地产开发项目稳妥顺利进展: 杭州项目上半年完成增资扩股, 前期工作进度加快; 金华项目进展顺利, 开工在即; 长期股权投资回报稳定, 如对温州银行投资收益有所增加; 灯具市场以服务换效益, 实现商家稳定与经营稳定, 租赁收入明显增长; 外贸经营优化结构, 业务不断拓展, 实现逆势上扬。二是加强内控建设, 提高管理水平。上半年, 为整合优化内部资源, 公司出售持有的浙江熊猫乳品有限公司股权, 变资产为现金, 提高资产运营效益; 为加强内控规范、风险防范和精细管理, 公司致力实施内控系统化、全面信息化, 工作流程化的内控建设, 提升母子公司管控能力, 提高工作效率与经济效果。

2012 年下半年, 公司将继续保持现有业务稳中求进的总基调, 夯实未来发展基础, 努力转变发展方式, 培育新的利润增长点。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年同 期增减(%)	营业成本 比上年同 期增减(%)	营业利润率比上年 同期增减(%)
分行业						
市场租赁	20,336,874.50	7,677,978.98	62.25	115.90	172.03	减少 7.79 个百分点
商品销售	118,999,192.86	115,451,726.21	2.98	55.26	54.03	增加 0.72 个百分点

#### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	20,771,081.56	-95.70
国外	118,564,985.80	54.70



## 3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况） 单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
温州银行股份有限公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱业务；办理国务院银行业监管机构批准的其他业务。	644,687,000.00	9,360,000.00	36.58

2011 年度，公司持有温州银行股份有限公司 78,000,000.00 股，该行 2011 年度实现净利润 644,687,000.00 元，摊薄每股收益 0.43 元，经该行 2011 年度股东大会审议通过，其 2011 年度利润分配预案为每 10 股分配税后现金红利 1.2 元，已于 2012 年 6 月 30 日对公司分红 9,360,000.00 元。

## 4、 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

## ①资产构成情况与上年相比发生重大变动的的原因说明

项目	期末	年初	期末比年初增减 (%)	占总资产的比重 (%)	变动原因
货币资金	43,799,675.84	96,516,634.88	-54.62	5.79	系缴纳土地出让金所致
预付款项	223,708,630.24	112,799,769.99	98.32	29.57	系预付地价款所致
其他应收款	18,466,507.13	26,047,917.82	-29.11	2.44	系减少应收出口退税所致
其他流动资产		30,137,086.98	-100.00	0.00	系理财产品到期收回所致
递延所得税资产	4,843,243.87	4,017,402.99	20.56	0.64	系合并抵消未实现毛利所致
短期借款	2,150,799.10	7,057,305.84	-69.52	0.28	系子公司东日进出口贸易融资和保理借款减少所致
应付票据	11,615,043.49	2,582,272.00	349.80	1.54	系子公司进出口贸易银行承兑增加所致
应付账款	21,387,624.87	40,832,531.78	-47.62	2.83	系工程款减少所致
预收款项	64,067,647.52	53,080,226.30	20.70	8.47	系子公司东日进出口预收款增加所致
应付职工薪酬	366,921.64	2,375,484.66	-84.55	0.05	系期末未付工资减少所致
应交税费	1,471,557.52	9,104,656.32	-83.84	0.19	系上交税金所致
应付利息	1,062,382.43	111,133.33	855.95	0.14	主要系金狮房开借款应付利息计提增加
未分配利润	89,708,630.35	64,121,583.86	39.90	11.86	主要本期净利润增加所致

## ②主要财务数据与上年同期相比发生重大变动的的原因说明

项目	本期	上期	本期比上期增减 (%)	变动原因
营业收入	142,415,801.95	560,949,775.67	-74.61	主要系本期无房开项目收入所致
营业成本	115,310,963.87	441,309,724.66	-73.87	主要系无房开项目交付所致
营业税金及附加	1,747,138.61	33,565,743.79	-94.79	主要系无房开项目交付所致
销售费用	2,815,898.15	2,089,329.50	34.78	子公司贸易业务量增加导致销售费用增加
财务费用	-146,587.23	-1,934,312.13	-92.42	系利息收入减少所致
资产减值损失	-168,012.69	-52,307.26	221.20	系转回坏账准备所致
公允价值变动收益	3,995.50	-53,471.50	-107.47	系公司所持有股票期末市价变动所致
营业外支出	142,595.15	655,583.53	-78.25	主要系无房开项目交付导致水利资金支出减少所致
利润总额	34,819,902.98	94,880,714.45	-63.30	主要系无房开项目结算所致
所得税费用	6,554,649.03	17,910,876.59	-63.40	主要系无房开项目结算所致

## ③现金流量构成情况与上年同期相比发生重大变动的的原因

产生现金流量名称	本期	上期	本期比上期增减 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-114,234,366.10	-100,783,781.60	13.35	系预付房开地价款所致
投资活动产生的现金流量净额	59,583,309.41	14,181,035.41	320.16	系收回理财产品、委托贷款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-6,083,743.67	-3,480,158.02	74.81	系支付子公司进出口贸易融资和保理借款

## (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

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
对全资子公司浙江东日房地产开发有限公司增资	70,000,000.00	已完成工商变更登记手续	尚未取得实际收益
合计	70,000,000.00	/	/

2012年5月7日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于全资子公司向其全资子公司增资暨对外投资的议案》，同意公司全资子公司温州东日房地产开发有限公司向其全资子公司浙江东日房地产开发有限公司增资7000万元，增资后浙江东日房地产开发有限公司注册资本为9000万元，温州房开仍持有其100%股权。截止本报告披露日，上述投资的工商变更登记手续已经完成。

## (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

## 1、 公司利润分配政策为：

(一) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

(二) 公司具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定；

(三) 公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；

(四) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(五) 利润分配形式：公司可以采取现金、股票或现金、股票相结合或法律法规许可的其他形式分配利润。

(六) 现金分红的具体条件和比例：在保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大投资计划或重大现金支出等事项（募集资金投资项目除外）发生，公司应当采取现金方式分配股利，且未来三年以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的百分之三十；

(七) 发放股票股利的具体条件：在满足上述现金分配股利之余，结合公司股本规模和公司股票价格情况，公司可以与现金分红同时提出并实施股票股利分配方案。

(八) 利润分配的时间间隔：公司符合本章程规定的条件，可以每年度进行一次利润分配，也可以进行中期利润分配。

## 2、 报告期内现金分红实施情况：

鉴于公司各项经营和房地产开发项目对资金的需求，公司需集中资金，保证经营业务稳健发展，更好地回报股东，因此，2011年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司独立董事对2011年度利润分配方案发表独立意见：认为公司2011年度利润分配方案，有利于保证公司经营计划的正常实施，也有利于维护股东的长远利益。

## 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》和中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内控制度。

报告期内，公司共召开 4 次董事会议，2 次监事会议和 1 次股东大会，公司董事会、监事会、专业委员会及董事、监事、高级管理人员都能够在日常经营中，严格按照公司现有各项制度规范运作。公司决策层和信息披露相关人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责，认真做好信息披露工作，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。

报告期内，公司根据省财政厅、浙江证监局联合发布的《关于做好上市公司内部控制规范建设与实施工作的通知（浙财会[2012]7 号）》要求，制订并上报了公司 2012 年上半年内控工作总结报告，并制订下半年内控工作计划。

公司特别注意规范关联方资金往来和担保事项，不存在控股股东及其他关联方违规资金占用及违规担保的情况。在业务、财务、资产、机构、人员等各方面均独立于控股股东。

### (二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600664	陆家嘴	330,700.00	10,000.00	122,700.00	38.64	-208,000.00
2	股票	600686	金龙汽车	380,698.97	18,150.00	119,064.00	37.49	-261,634.97
3	股票	600386	北巴传媒	230,561.16	10,000.00	75,800.00	23.87	-154,761.16
合计				941,960.13	/	317,564.00	100	-624,396.13

## 2、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (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
温州 银行 股份 有限 公司	117,900,000.00	78,000,000.00	5.17	117,900,000.00	9,360,000.00		长期股 权投资	受让股 权及增 资方式 获得
合计	117,900,000.00	78,000,000.00	/	117,900,000.00	9,360,000.00		/	/

## (五) 资产交易事项

## 1、 出售资产情况

单位: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出售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	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
定安澳华实业有限公司	浙江熊猫乳品有限公司 42% 股权及“熊猫”乳品类系列商标所有权	2012 年 5 月 2 日	19,870,000.00	0	2,110,362.18	否	以评估价格为基础	否	是	6.06	

## (六) 重大关联交易

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、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

## (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。

## 2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,189,062.44
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	11,810,937.56
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	11,810,937.56
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.13

公司 2012 年度股东大会审议通过了《关于调整为全资子公司提供担保有关事项的议案》，同意继续为该公司向中国银行股份有限公司温州分行申请融资（包括但不限于本外币借款、票据承兑、贸易融资（如开立信用证、进口押汇等）、开立保函、资金业务、贷款承诺等业务）提供连带担保责任，担保金额为人民币 2000 万元，期限自股东大会通过之日起两年。

## 3、委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## (3) 其他投资理财情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额 (元)	投资期限 (天)	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
银行理财产品	暂时闲置资金	中国农业银行广场支行	20,000,000.00	35	非保本浮动收益型	89,178.08	89,178.08	否
银行理财产品	暂时闲置资金	中国农业银行广场支行	5,000,000.00	33	保本浮动收益型	24,410.96	24,410.96	否
银行理财产品	暂时闲置资金	中国农业银行广场支行	5,000,000.00	34	保本浮动收益型	23,753.42	23,753.42	否
银行理财产品	暂时闲置资金	中国农业银行广场支行	15,000,000.00	32	保本浮动收益型	70,520.55	70,520.55	否
银行理财产品	暂时闲置资金	中国农业银行广场支行	5,000,000.00	33	保本浮动收益型	24,863.01	24,863.01	否
银行理财产品	暂时闲置资金	中国农业银行广场支行	5,000,000.00	58	保本浮动收益型	40,520.56	40,520.56	否
银行理财产品	暂时闲置资金	中国农业银行广场支行	15,000,000.00	17	保本浮动收益型	37,726.03	37,726.03	否
银行理财产品	暂时闲置资金	中国农业银行广场支行	15,000,000.00	54	保本浮动收益型	110,958.90	110,958.90	否
银行理财产品	暂时闲置资金	中国农业银行广场支行	5,000,000.00	47	保本浮动收益型	34,767.12	34,767.12	否

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。



## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
浙江东日董事会五届十四次会议决议公告	上海证券报第 B36 版, 中国证券报第 A037 版	2012 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日年报摘要	上海证券报第 B45 版, 中国证券报第 B046 版	2012 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日五届十五次董事会决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报第 B45 版, 中国证券报第 B046 版	2012 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日关于调整为全资子公司提供担保有关事项的公告	上海证券报第 B45 版, 中国证券报第 B046 版	2012 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日五届十二次监事会决议公告	上海证券报第 B45 版, 中国证券报第 B046 版	2012 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日股票交易异常波动公告	上海证券报第 44 版, 中国证券报第 A022 版	2012 年 4 月 5 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日股票交易异常波动公告	上海证券报第 B70 版, 中国证券报第 A031 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日 2011 年度股东大会决议的公告	上海证券报第 B38 版, 中国证券报第 A032 版	2012 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日股票交易异常波动公告	上海证券报第 B52 版, 中国证券报第 B003 版	2012 年 4 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日关于股票临时停牌的公告	上海证券报第 B160 版, 中国证券报第 A030 版	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日第一季度季报	上海证券报第 B37 版, 中国证券报第 B022 版	2012 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日关于股票交易异常波动的公告	上海证券报第 35 版, 中国证券报第 A23 版	2012 年 5 月 2 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日关于转让联营企业股权的公告	上海证券报第 B37 版, 中国证券报第 B002 版	2012 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日关于全资子公司向其全资子公司增资暨对外投资的公告	上海证券报第 B37 版, 中国证券报第 B020 版	2012 年 5 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
浙江东日五届十七次董事会决议公告	上海证券报第 B37 版, 中国证券报第 B020 版	2012 年 5 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告（未经审计）

## （一） 财务报表

## 合并资产负债表

2012 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七（六）1	43,799,675.84	96,516,634.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（六）2	317,564.00	313,568.50
应收票据			
应收账款			
预付款项	七（六）6	223,708,630.24	112,799,769.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七（六）3		8,200.00
应收股利			
其他应收款	七（六）5	18,466,507.13	26,047,917.82
买入返售金融资产			
存货	七（六）7	224,181,514.45	219,317,312.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（六）8		30,137,086.98
流动资产合计		510,473,891.66	485,140,490.71
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（六）10	118,943,663.39	136,457,049.21
投资性房地产	七（六）11	97,182,892.45	99,403,313.05
固定资产	七（六）12	22,033,729.11	22,702,546.35
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	七（六）13	3,091,715.46	3,344,803.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（六）14	4,843,243.87	4,017,402.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		246,095,244.28	265,925,115.06
资产总计		756,569,135.94	751,065,605.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（六）16	2,150,799.10	7,057,305.84
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七（六）17	11,615,043.49	2,582,272.00
应付账款	七（六）18	21,387,624.87	40,832,531.78
预收款项	七（六）19	64,067,647.52	53,080,226.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（六）20	366,921.64	2,375,484.66
应交税费	七（六）21	1,471,557.52	9,104,656.32
应付利息	七（六）22	1,062,382.43	111,133.33
应付股利	七（六）23	1,665,000.00	
其他应付款	七（六）24	22,273,749.79	27,573,839.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		126,060,726.36	142,717,450.14

<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七（六）25	46,000,000.00	46,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,000,000.00	46,000,000.00
负债合计		172,060,726.36	188,717,450.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七（六）26	318,600,000.00	318,600,000.00
资本公积	七（六）27	107,354,415.82	107,354,415.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七（六）28	38,157,293.88	38,157,293.88
一般风险准备			
未分配利润	七（六）29	89,708,630.35	64,121,583.86
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		553,820,340.05	528,233,293.56
少数股东权益		30,688,069.53	34,114,862.07
所有者权益合计		584,508,409.58	562,348,155.63
负债和所有者权益总计		756,569,135.94	751,065,605.77

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

## 母公司资产负债表

2012 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		13,283,756.44	51,797,569.11
交易性金融资产		317,564.00	313,568.50
应收票据			
应收账款			
预付款项		396,550.00	367,150.00
应收利息		1,869,193.69	174,866.67
应收股利			
其他应收款	七(十二)2	187,101,529.41	75,968,654.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			30,137,086.98
流动资产合计		202,968,593.54	158,758,895.26
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(十二)3	156,876,241.02	174,389,626.84
投资性房地产		95,906,501.75	98,097,823.07
固定资产		19,825,269.19	20,367,586.17
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		3,057,965.46	3,311,053.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		577,399.25	1,151,994.44
其他非流动资产		69,000,000.00	69,000,000.00
非流动资产合计		345,243,376.67	366,318,083.98

资产总计		548,211,970.21	525,076,979.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		20,284.00	20,284.00
预收款项		4,978,296.50	4,008,044.00
应付职工薪酬		306,451.68	1,459,425.88
应交税费		4,339,820.36	5,505,409.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,826,555.61	21,767,726.67
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,471,408.15	32,760,889.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,471,408.15	32,760,889.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		318,600,000.00	318,600,000.00
资本公积		111,910,718.26	111,910,718.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		38,157,293.88	38,157,293.88
一般风险准备			
未分配利润		50,072,549.92	23,648,077.14
所有者权益（或股东权益）合计		518,740,562.06	492,316,089.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		548,211,970.21	525,076,979.24

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

**合并利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		142,415,801.95	560,949,775.67
其中: 营业收入	七(六) 30	142,415,801.95	560,949,775.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,056,783.46	481,090,075.96
其中: 营业成本	七(六) 30	115,310,963.87	441,309,724.66
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	七(六) 31	1,747,138.61	33,565,743.79
销售费用	七(六) 32	2,815,898.15	2,089,329.50
管理费用	七(六) 33	4,497,382.75	6,111,897.40
财务费用	七(六) 34	-146,587.23	-1,934,312.13
资产减值损失	七(六) 37	-168,012.69	-52,307.26
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	七(六) 35	3,995.50	-53,471.50
投资收益(损失以“—”号填列)	七(六) 36	11,630,316.59	9,703,753.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		29,993,330.58	89,509,982.02
加: 营业外收入	七(六) 38	4,969,167.55	6,026,315.96
减: 营业外支出	七(六) 39	142,595.15	655,583.53
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		34,819,902.98	94,880,714.45
减: 所得税费用	七(六) 40	6,554,649.03	17,910,876.59

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,265,253.95	76,969,837.86
归属于母公司所有者的净利润		25,587,046.49	70,501,259.26
少数股东损益		2,678,207.46	6,468,578.60
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七（六）41	0.08	0.22
（二）稀释每股收益	七（六）41	0.08	0.22
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		28,265,253.95	76,969,837.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,587,046.49	70,501,259.26
归属于少数股东的综合收益总额		2,678,207.46	6,468,578.60

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



**母公司利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七（十二）4	23,162,125.27	10,754,728.00
减：营业成本	七（十二）4	7,761,378.98	2,861,219.70
营业税金及附加		2,959,579.02	1,727,055.60
销售费用			
管理费用		2,537,435.98	3,099,645.94
财务费用		-12,457.52	-408,097.48
资产减值损失		-2,294,385.30	892,801.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,995.50	-53,471.50
投资收益（损失以“－”号填列）	七（十二）5	18,450,434.01	12,283,909.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		30,665,003.62	14,812,540.21
加：营业外收入		353,822.00	
减：营业外支出		23,162.13	10,754.72
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,995,663.49	14,801,785.49
减：所得税费用		4,571,190.71	1,375,370.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,424,472.78	13,426,415.25
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

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

## 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,717,412.68	127,030,982.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,374,096.61	17,904,428.71
收到其他与经营活动有关的现金	七(六) 42	7,356,639.09	8,454,930.19
经营活动现金流入小计		181,448,148.38	153,390,341.02
购买商品、接受劳务支付的现金		257,402,598.89	201,179,103.64
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		4,692,277.04	4,080,090.04
支付的各项税费		17,282,396.86	24,091,860.15
支付其他与经营活动有关的现金	七(六) 42	16,305,241.66	24,823,068.76
经营活动现金流出小计		295,682,514.45	254,174,122.59
经营活动产生的现金流量净额		-114,234,366.07	-100,783,781.57
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		112,513,385.82	441,006,850.00
取得投资收益收到的现金		9,881,976.41	9,708,558.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,074.00	8,700.00
处置子公司及其他营业单位收到		1,756,540.18	

的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,500,000.00
投资活动现金流入小计		124,751,976.41	456,224,108.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,667.00	1,036,223.24
投资支付的现金		65,000,000.00	441,006,850.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,168,667.00	442,043,073.24
投资活动产生的现金流量净额		59,583,309.41	14,181,035.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		6,438,590.46	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,438,590.46	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,345,097.20	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,071,856.75	13,480,158.02
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		105,380.18	
筹资活动现金流出小计		12,522,334.13	28,480,158.02
筹资活动产生的现金流量净额		-6,083,743.67	-3,480,158.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		248,133.46	23,825.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,486,666.87	-90,059,078.54
加：期初现金及现金等价物余额		94,911,034.28	260,067,412.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,424,367.41	170,008,333.64

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

## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,132,377.77	16,863,428.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		79,319,477.52	34,382,845.12
经营活动现金流入小计		103,451,855.29	51,246,273.12
购买商品、接受劳务支付的现金		845,400.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,751,956.33	1,913,120.46
支付的各项税费		8,523,878.89	6,928,676.87
支付其他与经营活动有关的现金		194,567,315.55	60,352,029.58
经营活动现金流出小计		206,688,550.77	69,193,826.91
经营活动产生的现金流量净额		-103,236,695.48	-17,947,553.79
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		112,513,385.82	426,006,850.00
取得投资收益收到的现金		14,999,566.81	12,486,726.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,074.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,756,540.18	
收到其他与投资活动有关的现金			5,500,000.00
投资活动现金流入小计		129,869,566.81	443,993,576.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,684.00	726,228.43
投资支付的现金		65,000,000.00	426,006,850.00
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			15,000,000.00
投资活动现金流出小计		65,146,684.00	441,733,078.43
投资活动产生的现金流量净额		64,722,882.81	2,260,498.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			11,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			11,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-11,800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,513,812.67	-27,487,055.57
加：期初现金及现金等价物余额		51,797,569.11	154,586,772.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,283,756.44	127,099,717.12

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

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	318,600,000.00	107,354,415.82			38,157,293.88		64,121,583.86		34,114,862.07	562,348,155.63
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	318,600,000.00	107,354,415.82			38,157,293.88		64,121,583.86		34,114,862.07	562,348,155.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							25,587,046.49		-3,426,792.54	22,160,253.95
(一) 净利润							25,587,046.49		2,678,207.46	28,265,253.95
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							25,587,046.49		2,678,207.46	28,265,253.95
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入										

所有者权益的金 额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-6,105,000.00	-6,105,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险 准备										
3. 对所有者（或 股东）的分配									-6,105,000.00	-6,105,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益 内部结转										
1. 资本公积转增 资本（或股本）										
2. 盈余公积转增 资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补 亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	318,600,000.00	107,354,415.82			38,157,293.88		89,708,630.35		30,688,069.53	584,508,409.58

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	236,000,000.00	130,954,415.82			35,862,726.92		65,087,639.75		31,619,507.97	499,524,290.46
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	236,000,000.00	130,954,415.82			35,862,726.92		65,087,639.75		31,619,507.97	499,524,290.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	82,600,000.00	-23,600,000.00					-298,740.74		4,131,191.50	62,832,450.76
(一) 净利润							70,501,259.26		6,468,578.60	76,969,837.86
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							70,501,259.26		6,468,578.60	76,969,837.86
(三) 所有者投入和减少资本									-2,337,387.10	-2,337,387.10
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金										



额									
3. 其他								-2,337,387.10	-2,337,387.10
(四) 利润分配							-70,800,000.00		-70,800,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-70,800,000.00		-70,800,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	82,600,000.00	-23,600,000.00							59,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,600,000.00	-23,600,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	59,000,000.00								59,000,000.00
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	318,600,000.00	107,354,415.82			35,862,726.92		64,788,899.01	35,750,699.47	562,356,741.22

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

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	318,600,000.00	111,910,718.26			38,157,293.88		23,648,077.14	492,316,089.28
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	318,600,000.00	111,910,718.26			38,157,293.88		23,648,077.14	492,316,089.28
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)							26,424,472.78	26,424,472.78
(一) 净利润							26,424,472.78	26,424,472.78
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							26,424,472.78	26,424,472.78
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	318,600,000.00	111,910,718.26			38,157,293.88		50,072,549.92	518,740,562.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	236,000,000.00	135,510,718.26			35,862,726.92		73,695,237.13	481,068,682.31
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	236,000,000.00	135,510,718.26			35,862,726.92		73,695,237.13	481,068,682.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	82,600,000.00	-23,600,000.00					-57,373,584.75	1,626,415.25
(一) 净利润							13,426,415.25	13,426,415.25
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							13,426,415.25	13,426,415.25
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-70,800,000.00	-70,800,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-70,800,000.00	-70,800,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	82,600,000.00	-23,600,000.00						59,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,600,000.00	-23,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	59,000,000.00							59,000,000.00
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	318,600,000.00	111,910,718.26			35,862,726.92		16,321,652.38	482,695,097.56

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

## (二) 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变更登记，现持有注册号为330000000028854的《企业法人营业执照》。公司股票于1997年10月21日在上海证券交易所挂牌交易。现有注册资本人民币31,860万元，股份总数31,860万股（每股面值1元），均系无限售条件流通股。

公司经营范围：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。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、 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。

### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 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)、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2)、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

### 6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权

投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》编制。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

#### 9、 金融工具：

##### A、 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

##### B、 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

#### C、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### D、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；初始取得或源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。

#### E、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货包括(1)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、意图出售而暂时出租的开发产品、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)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。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

1) 发出除开发产品外的存货、设备采用月末一次加权平均法。

2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。



3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

4) 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，按有关开发项目的建筑面积分配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。

(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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;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的,认定为重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## 13、 投资性房地产:

(1). 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2). 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 14、 固定资产:

## (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

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

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-50	5	3.80-1.90
运输设备	8-10	5	11.88-9.50
通用设备	5-18	5	19.00-5.28
专用设备	8-20	5	11.88-4.75

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、 在建工程:

(1). 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(3). 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 16、 借款费用:

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

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, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

##### (2). 借款费用资本化期间

A、当借款费用同时满足下列条件时, 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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、若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, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

C、当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 借款费用停止资本化。

##### (3). 借款费用资本化金额

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 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 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, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### 17、 无形资产:

(1). 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

(2). 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50

(3). 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

(4). 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: (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, 能证明其有用性; (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。

#### 18、 长期待摊费用:

长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待

摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、 收入：

### (1). 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，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，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，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### (2). 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (3). 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

### (4). 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

### (5). 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

## 20、 政府补助：

(1). 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2). 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，按照名义金额计量。

(3). 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收

益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 21、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(1). 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2). 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3). 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4). 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 22、 主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

#### 23、 前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

无

##### (2) 未来适用法

无

## (四) 税项:

## 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴, 出口货物按规定退税率计算申报退税, 退税率为 3%—17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	温州东日房地产开发有限公司按当地税务机关规定, 暂按预售收入额的 2% 预缴, 温岭市东日房地产开发有限公司按当地税务机关规定, 暂按预售收入额的 2% 预缴。房产交付后, 按四级超率累进税率计提, 在达到规定相关的清算条件后, 公司可向当地税务机关申请土地增值税清算	2%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

## (五) 企业合并及合并财务报表

## 1、 子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江东日房地产开发有限公司	控股子公司	浙江杭州	房地产业	90,000,000.00	房地产开发等
温岭市东日房地产开发有限公司	控股子公司	浙江温岭	房地产业	10,000,000.00	房地产开发等

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
浙江东日房地产开发有限公司	90,000,000.00		100.00	100.00	是
温岭市东日房地产开发有限公司	4,500,000.00		45.00	45.00	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江东日房地产开发有限公司			
温岭市东日房地产开发有限公司	5,871,978.25		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
温州东日房地产开发有限公司	全资子公司	浙江温州	房地产业	39,000,000.00	房地产开发等
浙江东日进出口有限公司	全资子公司	浙江温州	商业	5,000,000.00	进出口贸易等

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
温州东日房地产开发有限公司	27,903,170.64		100.00	100.00	是
浙江东日进出口有限公司	10,029,406.99		100.00	100.00	是

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
金华金狮房地产开发有限公司	控股子公司	浙江金华	房地产业	20,000,000.00	房地产开发等

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
金华金狮房地产开发有限公司	39,066,800.00		60.00	60.00	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
金华金狮房地产开发有限公司	24,816,091.28	1,229,899.30	

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	150,255.36	/	/	205,959.04
人民币	/	/	150,255.36	/	/	205,959.04
银行存款:	/	/	34,267,624.89	/	/	94,700,100.72
人民币			33,631,825.12			94,645,519.40
美元	96,263.93	6.2859	605,109.73	3,794.90	6.3009	23,911.29
英镑	3,160.09	9.7118	30,690.01	3,158.08	9.7116	30,670.00
港元	0.04	0.7500	0.03	0.04	0.8107	0.03
其他货币资金:	/	/	9,381,795.59	/	/	1,610,575.12
人民币	/	/	9,381,795.59	/	/	1,610,575.12
合计	/	/	43,799,675.84	/	/	96,516,634.88

2012年6月30日,其他货币资金余额中含有银行承兑保证金8,508,803.35元,银行保函保证金777,805.08元,信用证保证金88,700.00元。



## 2、交易性金融资产：

## (1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	317,564.00	313,568.50
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	317,564.00	313,568.50

## (2) 交易性金融资产的说明

期末公允价值来源于证券交易所 2012 年 6 月 30 日收盘价。

## 3、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款利息	8,200.00		8,200.00	
合计	8,200.00		8,200.00	

## 4、应收账款：

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

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

## 5、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,024,606.76	5.36			4,322,556.09	16.08		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	18,106,743.77	94.64	664,843.40	3.67	22,558,217.82	83.92	832,856.09	3.69
组合小计	18,106,743.77	94.64	664,843.40	3.67	22,558,217.82	83.92	832,856.09	3.69
合计	19,131,350.53	/	664,843.40	/	26,880,773.91	/	832,856.09	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	16,446,055.09	90.83	493,381.66	20,938,664.25	92.82	628,159.94
1 年以内小计	16,446,055.09	90.83	493,381.66	20,938,664.25	92.82	628,159.94
1 至 2 年	1,646,759.93	9.09	164,675.99	1,514,676.57	6.71	151,467.65
2 至 3 年	8,928.75	0.05	1,785.75	5,700.00	0.03	1,140.00
3 年以上				94,177.00	0.42	47,088.50
5 年以上	5,000.00	0.03	5,000.00	5,000.00	0.02	5,000.00
合计	18,106,743.77	100.00	664,843.40	22,558,217.82	100.00	832,856.09

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

(3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

期末数和期初数分别包括应收出口退税 1,024,606.76 元和 4,322,556.09 元，该款项不存在收回风险，故未计提坏账准备。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
温州市江南房地产开发有限公司	非关联方	15,560,000.00	1 年以内	81.33
温州市鹿城区国税局	非关联方	1,024,606.76	1 年以内	5.36
温州粉丝厂	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	5.23
温州市土地储备中心	非关联方	358,000.00	1-2 年	1.87
金华电业局	非关联方	138,600.00	1-2 年	0.72
合计	/	18,081,206.76	/	94.51

## 6、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	223,651,530.22	99.97	112,598,956.15	99.82
1 至 2 年	57,100.02	0.03	200,813.84	0.18
合计	223,708,630.24	100.00	112,799,769.99	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
杭州市国土资源局	非关联方	202,173,000.00	1 年以内	合同尚未履行完毕
温州利宏轻工机械有限公司	非关联方	1,776,181.93	1 年以内	合同尚未履行完毕
山东鸿达重工机械制造有限公司	非关联方	1,656,850.00	1 年以内	合同尚未履行完毕
福建腾浩合成革有限公司	非关联方	911,507.00	1 年以内	合同尚未履行完毕
安徽正远包装科技有限公司	非关联方	750,600.00	1 年以内	合同尚未履行完毕
合计	/	207,268,138.93	/	/

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

## 7、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,152,592.75		26,152,592.75	25,147,661.41		25,147,661.41
开发成本	187,715,568.76		187,715,568.76	184,022,266.43		184,022,266.43
开发产品	10,313,352.94		10,313,352.94	10,147,384.70		10,147,384.70
合计	224,181,514.45		224,181,514.45	219,317,312.54		219,317,312.54

1) 开发成本期末余额中包含资本化利息 9,383,218.02 元，开发产品期末余额中包含资本化利息 798,351.71 元。

## 2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
温州东方花苑东区[注]	未定	未定	未定	26,807,906.37	26,807,906.37
金狮项目				157,214,360.06	171,639,283.39
小计				184,022,266.43	198,447,189.76

[注]:由于温州市市政规划变动的原因为,温州东方花苑东区项目开工时间、预计竣工时间和预计总投资尚不确定,期末余额主要系支付的土地出让金和少量前期费用。详见本财务报表附注十(三)之说明。

## 3) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
温州东来锦园	2010.12	10,147,384.70	165,968.24		10,313,352.94
小计		10,147,384.70	165,968.24		10,313,352.94

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 10,181,569.73 元。

## 8、其他流动资产:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
待摊财产保险费		137,086.98
委托贷款		5,000,000.00
理财产品		25,000,000.00
合计		30,137,086.98

## 9、对合营企业投资和联营企业投资:

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
东日气体	30.00	30.00	14,979,625.41	11,354,470.04	3,625,155.37	6,716,967.59	117,330.17

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
温州银行股份有限公司	117,900,000.00	117,900,000.00		117,900,000.00		5.17	5.17

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
浙江熊猫乳品有限公司	17,428,051.00	17,513,385.82	-17,513,385.82				42.00	42.00
东日气体	900,000.00	1,043,663.39		1,043,663.39			30.00	30.00

## 11、投资性房地产:

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	147,222,117.37			147,222,117.37
1.房屋、建筑物	78,871,973.27			78,871,973.27
2.土地使用权	68,350,144.10			68,350,144.10
二、累计折旧和累计摊销合计	47,818,804.32	2,220,420.60		50,039,224.92
1.房屋、建筑物	34,702,813.84	1,127,256.48		35,830,070.32
2.土地使用权	13,115,990.48	1,093,164.12		14,209,154.60
三、投资性房地产账面净值合计	99,403,313.05	-2,220,420.60		97,182,892.45
1.房屋、建筑物	44,169,159.43	-1,127,256.48		43,041,902.95
2.土地使用权	55,234,153.62	-1,093,164.12		54,140,989.50
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	99,403,313.05	-2,220,420.60		97,182,892.45
1.房屋、建筑物	44,169,159.43	-1,127,256.48		43,041,902.95
2.土地使用权	55,234,153.62	-1,093,164.12		54,140,989.50

本期折旧和摊销额: 2,220,420.60 元。

## 12、 固定资产:

## (1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	40,661,540.28	82,867.00			40,744,407.28
其中: 房屋及建筑物	27,767,074.22	33,274.00			27,800,348.22
机器设备					
运输工具	5,025,178.46				5,025,178.46
通用设备	7,869,287.60	49,593.00			7,918,880.60
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	17,958,993.93		751,684.24		18,710,678.17
其中: 房屋及建筑物	9,802,743.63		404,340.44		10,207,084.07
机器设备					
运输工具	1,797,010.19		219,745.42		2,016,755.61
通用设备	6,359,240.11		127,598.38		6,486,838.49
三、固定资产账面净值合计	22,702,546.35	/		/	22,033,729.11
其中: 房屋及建筑物	17,964,330.59	/		/	17,593,264.15
机器设备		/		/	
运输工具	3,228,168.27	/		/	3,008,422.85
通用设备	1,510,047.49	/		/	1,432,042.11
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	22,702,546.35	/		/	22,033,729.11
其中: 房屋及建筑物	17,964,330.59	/		/	17,593,264.15
机器设备		/		/	
运输工具	3,228,168.27	/		/	3,008,422.85
通用设备	1,510,047.49	/		/	1,432,042.11

本期折旧额: 751,684.24 元。

## 13、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,541,860.01	85,800.00	335,800.00	4,291,860.01
土地使用权	3,997,080.00			3,997,080.00
熊猫商标	335,800.00		335,800.00	
外贸管理软件	45,000.00			45,000.00
财务软件	163,980.01			163,980.01
OA 软件		85,800.00		85,800.00
二、累计摊销合计	1,197,056.55	92,636.00	89,548.00	1,200,144.55
土地使用权	1,104,237.22	45,270.00		1,149,507.22
熊猫商标	67,160.00	22,388.00	89,548.00	
外贸管理软件	11,250.00			11,250.00
财务软件	14,409.33	16,398.00		30,807.33
OA 软件		8,580.00		8,580.00
三、无形资产账面净值合计	3,344,803.46	-6,836.00	246,252.00	3,091,715.46
土地使用权	2,892,842.78	-45,270.00		2,847,572.78
熊猫商标	268,640.00	-22,388.00	246,252.00	
外贸管理软件	33,750.00			33,750.00
财务软件	149,570.68	-16,398.00		133,172.68
OA 软件		77,220.00		77,220.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	3,344,803.46	-6,836.00	246,252.00	3,091,715.46
土地使用权	2,892,842.78	-45,270.00		2,847,572.78
熊猫商标	268,640.00	-22,388.00	246,252.00	
外贸管理软件	33,750.00			33,750.00
财务软件	149,570.68	-16,398.00		133,172.68
OA 软件		77,220.00		77,220.00

本期摊销额：92,636.00 元。

熊猫商标已通过温州市恒大拍卖行有限公司转让。



## 14、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	166,210.85	208,214.02
可抵扣亏损	1,454,463.98	1,454,497.73
公允价值变动损益	156,099.04	157,097.91
以后年度可抵扣的费用	383,010.00	383,010.00
合并抵销内部未实现利润	2,683,460.00	1,814,583.33
小计	4,843,243.87	4,017,402.99

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	664,843.40
可抵扣亏损	5,817,855.92
公允价值变动损益	624,396.14
以后年度可抵扣的费用	1,532,040.00
合并抵销内部未实现利润	10,733,840.00
小计	19,372,975.46

## 15、 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	832,856.09		168,012.69		664,843.40
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	832,856.09		168,012.69		664,843.40

## 16、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	2,150,799.10	7,057,305.84
合计	2,150,799.10	7,057,305.84

## 17、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,615,043.49	2,582,272.00
合计	11,615,043.49	2,582,272.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 11,615,043.49 元。

## 18、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	2,567,835.08	2,126,230.59
工程款	18,819,789.79	38,706,301.19
合计	21,387,624.87	40,832,531.78

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

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

## 19、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
购房款	7,159,313.00	7,004,644.00
销货款	51,930,038.02	42,067,538.30
租金	4,978,296.50	4,008,044.00
合计	64,067,647.52	53,080,226.30

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

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

## (3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末余额包括 6,871,760.00 元的温州东方花苑东区预售房款，账龄为 5 年以上，温州东方花苑东区因温州市市政规划变动，导致该地块延期开发，相应的预收账款一直未结转。

## 20、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,000,870.48	2,072,820.90	4,073,691.38	
二、职工福利费		6,080.00	6,080.00	
三、社会保险费	42,721.93	488,203.76	500,852.71	30,072.98
医疗保险费	3,646.23	165,402.39	167,636.76	1,411.86
基本养老保险费	35,816.44	270,484.39	279,741.18	26,559.65
失业保险费	3,259.26	34,971.49	36,129.28	2,101.47
工伤保险费		9,695.97	9,695.97	
生育保险费		7,649.52	7,649.52	
四、住房公积金	-7,912.35	220,874.00	236,488.00	-23,526.35
五、辞退福利				
六、其他	339,804.60	20,570.41		360,375.01
合计	2,375,484.66	2,808,549.07	4,817,112.09	366,921.64

工会经费和职工教育经费金额 360,375.01 元。

## 21、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-4,578,185.43	-4,281,924.37
营业税	359,272.89	353,064.91
企业所得税	4,873,308.64	10,503,105.94
个人所得税	340,668.69	702,225.04
城市维护建设税	25,381.17	24,856.64
土地增值税	61,655.41	1,398,360.65
房产税	242,991.21	55,959.12
土地使用税		106,069.80
教育费附加	10,877.62	10,731.84
地方教育附加	7,251.68	7,022.77
印花税	2,176.84	3,941.79
水利建设专项资金	126,158.80	221,242.19
合计	1,471,557.52	9,104,656.32

## 22、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
长期借款应付利息	1,062,382.43	111,133.33
合计	1,062,382.43	111,133.33

## 23、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
温岭房开少数股东	1,665,000.00		
合计	1,665,000.00		/

## 24、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
押金保证金	16,959,779.65	18,930,013.47
应付暂收款		791,298.56
其他	5,313,970.14	7,852,527.88
合计	22,273,749.79	27,573,839.91

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

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

## 25、 长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	46,000,000.00	46,000,000.00
合计	46,000,000.00	46,000,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
1	2011 年 3 月 4 日	2013 年 9 月 2 日	人民币	10.00	25,000,000.00	25,000,000.00
2	2010 年 9 月 20 日	2013 年 9 月 20 日	人民币	10.00	15,000,000.00	15,000,000.00
3	2011 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 29 日	人民币	10.00	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	/	/	/	/	46,000,000.00	46,000,000.00

## 26、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	318,600,000.00						318,600,000.00

## 27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	107,354,415.82			107,354,415.82
合计	107,354,415.82			107,354,415.82

## 28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,157,293.88			38,157,293.88
合计	38,157,293.88			38,157,293.88

## 29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	64,121,583.86	/
调整后 年初未分配利润	64,121,583.86	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,587,046.49	/
期末未分配利润	89,708,630.35	/

## 30、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	139,336,067.36	559,370,911.67
其他业务收入	3,079,734.59	1,578,864.00
营业成本	115,310,963.87	441,309,724.66

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	118,999,192.86	115,451,726.21	76,644,297.67	74,951,848.38
市场租赁	20,336,874.50	7,677,978.98	9,419,384.00	2,822,454.70
房地产经营收入			473,307,230.00	363,473,541.70
合计	139,336,067.36	123,129,705.19	559,370,911.67	441,247,844.78

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	20,713,610.43	8,050,080.66	482,726,614.00	366,295,996.40
国外	118,622,456.93	115,079,624.53	76,644,297.67	74,951,848.38
合计	139,336,067.36	123,129,705.19	559,370,911.67	441,247,844.78

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
EL HALWANEYA CO FOR IMP&EXP	9,503,346.20	6.82
R.M.D INTERNATIONAL	7,136,438.40	5.12
JUMBO FOOTWEAR CC	6,717,196.00	4.82
D. JACOBSON & SONS LTD	6,312,001.00	4.53
S.C.CONSTRUCTII COMERT "S&Z"S.R.L.	4,894,023.20	3.51
合计	34,563,004.80	24.80

## 31、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,170,830.46	24,215,251.65	应纳税营业额
城市维护建设税	83,888.08	1,421,793.64	应缴流转税税额
教育费附加	59,920.09	1,215,156.09	
房产税	1,662,499.98	1,124,790.84	
土地增值税	-1,230,000.00	5,588,751.57	
合计	1,747,138.61	33,565,743.79	/

## 32、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	970,316.54	1,080,361.70
广告费及摊位费	951,702.46	121,705.13
工资	252,041.68	224,770.26
办公及差旅费	46,668.91	79,374.90
交通费、信息服务费	380,523.18	107,249.54
其他	214,645.38	475,867.97
合计	2,815,898.15	2,089,329.50

## 33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,247,064.00	2,147,026.05
办公费及差旅费	337,521.13	387,311.58
税金	268,806.49	1,194,035.36
折旧费	311,271.08	330,924.48
业务招待费	106,645.70	277,397.20
中介费	94,119.50	352,303.00
修理费	113,990.00	82,303.50
财产保险费	142,292.61	142,558.44
交通费	33,386.07	93,474.09
其他	842,286.17	1,104,563.70
合计	4,497,382.75	6,111,897.40

## 34、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	105,380.18	37,570.86
利息收入	-298,389.83	-1,032,412.70
汇兑损益	-248,133.46	-1,140,525.04
其他	294,555.88	201,054.75
合计	-146,587.23	-1,934,312.13

## 35、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,995.50	-53,471.50
合计	3,995.50	-53,471.50

## 36、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,360,000.00	9,378,360.00
权益法核算的长期股权投资收益		-69,704.84
处置长期股权投资产生的投资收益	1,748,006.67	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,500.00	
其他	520,809.92	395,098.65
合计	11,630,316.59	9,703,753.81



## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
温州银行股份有限公司	9,360,000.00	9,378,360.00	
合计	9,360,000.00	9,378,360.00	/

## 37、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	-168,012.69	-52,307.26
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-168,012.69	-52,307.26

## 38、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	353,822.00		353,822.00
无形资产处置利得	353,822.00		353,822.00
政府补助	468,000.00		468,000.00
无需支付的款项	4,144,580.00	5,641,057.96	4,144,580.00
其他	2,765.55	385,258.00	2,765.55
合计	4,969,167.55	6,026,315.96	4,969,167.55

本期政府补助系公司子公司浙江东日进出口有限公司收到的一般贸易补贴 468,000.00 元。

## 39、 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		60,403.06	
其中：固定资产处置损失		60,403.06	
罚款支出		1,238.85	
水利资金	142,595.15	593,941.62	
其他			
合计	142,595.15	655,583.53	

## 40、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,380,534.91	14,346,972.51
递延所得税调整	-825,885.88	3,563,904.08
合计	6,554,649.03	17,910,876.59

## 41、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,587,046.49
非经常性损益	B	5,390,926.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,196,120.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	528,233,293.56
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他		
收购少数股权冲减资本公积	I1	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
收购少数股权增加资本公积	I2	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	541,026,816.80
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.73%

## 42、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到暂借款	5,200,000.00
收到代收及代垫款	584,988.00
收到保证金	376,000.00
收到利息收入	298,389.83
收到政府补助	468,000.00
其他	429,261.26
合计	7,356,639.09

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付暂借款	8,440,000.00
支付及归还保证金	1,887,000.00
支付运费	970,316.54
支付广告、摊位及会展费	951,702.46
支付中介、信息服务及维修费	880,523.18
支付办公费、差旅费	384,190.04
支付招待费、交通费	306,645.70
其他	2,484,863.74
合计	16,305,241.66

## (3) 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
支付贴现利息	105,380.18
合计	105,380.18

## 43、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	28,265,253.95	76,969,837.86
加：资产减值准备	-168,012.69	-52,307.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,972,104.84	2,926,494.06
无形资产摊销	92,636.00	45,270.00
长期待摊费用摊销		
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）	-353,822.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		60,403.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,995.50	53,471.50
财务费用（收益以“-”号填列）	-142,753.28	-23,825.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,630,316.59	-9,703,753.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	825,840.88	3,694,637.22
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）	-4,864,201.91	276,791,943.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,190,362.58	-125,569,691.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,036,737.19	-325,976,260.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-114,234,366.07	-100,783,781.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	34,424,367.41	170,008,333.64
减：现金的期初余额	94,911,034.28	260,067,412.18
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	-60,486,666.87	-90,059,078.54

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	34,424,367.41	94,911,034.28
其中：库存现金	150,255.36	205,959.04
可随时用于支付的银行存款	34,274,112.05	94,705,075.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,424,367.41	94,911,034.28

## (3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

2012年6月30日，其他货币资金余额中含有银行承兑保证金 8,508,803.35 元，银行保函保证金 777,805.08 元，信用证保证金 88,700.00 元不属于现金及现金等价物。

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
浙江东方集团公司	国有独资公司	浙江温州	郑念鸿	制造业	18,437.50	48.97	48.97	温州市人民政府国有资产监督管理委员会	14503741-0

2、 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
温州东日房地产开发有限公司	有限责任公司	浙江温州	郑念鸿	房地产业	3,900.00	100.00	100.00	14505305-8
浙江东日进出口有限公司	有限责任公司	浙江温州	严致	商品流通业	500.00	100.00	100.00	14503469-0
温岭市东日房地产开发有限公司	有限责任公司	浙江温岭	郑念鸿	房地产业	1,000.00	45.00	45.00	67477934-8
金华金狮房地产开发有限公司	有限责任公司	浙江金华	杨澄宇	房地产业	2,000.00	60.00	60.00	79209077-9
浙江东日房地产开发有限公司	有限责任公司	浙江杭州	夏雪峰	房地产业	9,000.00	100.00	100.00	58323047-2

3、 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
东日气体	有限公司	温州	温兴群	制造业	300.00	30.00	30.00	78180780-X

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
东日气体	1,497.962541	1,135.447004	362.515537	671.696759	11.733017

4、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
东方学院	母公司的全资子公司	47287400-5

## 5、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

## (八) 股份支付:

无

## (九) 或有事项:

无

## (十) 承诺事项:

无

## (十一) 其他重要事项:

## 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产 (不含衍生金 融资产)	313,568.50	3,995.50			317,564.00
2、衍生金融资 产					
3、可供出售金 融资产					

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

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

2、 其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	185,318,000.00	98.97						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	1,936,690.11	1.03	153,160.70	0.08	78,416,200.00	100.00	2,447,546.00	3.12
组合小计	1,936,690.11	1.03	153,160.70	0.08	78,416,200.00	100.00	2,447,546.00	3.12
合计	187,254,690.11	/	153,160.70	/	78,416,200.00	/	2,447,546.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	578,690.11	29.88	17,360.70	77,058,200.00	98.27	2,311,746.00
1 年以内小计	578,690.11	29.88	17,360.70	77,058,200.00	98.27	2,311,746.00
1 至 2 年	1,358,000.00	70.12	135,800.00	1,358,000.00	1.73	135,800.00
合计	1,936,690.11	100.00	153,160.70	78,416,200.00	100.00	2,447,546.00

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



## (3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
温州房开	子公司	101,370,000.00	1 年以内	54.13
浙江房开	子公司	82,148,000.00	1 年以内	43.87
金华房开	子公司	1,800,000.00	1 年以内	0.96
温州粉丝厂	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	0.53
温州市土地储备中心	非关联方	358,000.00	1-2 年	0.19
合计	/	186,676,000.00	/	99.68

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
温州房开	27,903,170.64	27,903,170.64		27,903,170.64
东日进出口	10,029,406.99	10,029,406.99		10,029,406.99
温州银行股份有限公司	117,900,000.00	117,900,000.00		117,900,000.00

被投资单位	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
温州房开			100.00	100.00
东日进出口			100.00	100.00
温州银行股份有限公司			5.17	5.17

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
东日气体	900,000.00	1,043,663.39		1,043,663.39
浙江熊猫乳品有限公司	17,428,051.00	17,513,385.82	-17,513,385.82	

被投资单位	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
东日气体				30.00	30.00
浙江熊猫乳品有限公司				42.00	42.00

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,336,874.50	9,419,384.00
其他业务收入	2,825,250.77	1,335,344.00
营业成本	7,761,378.98	2,861,219.70

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场租赁	20,336,874.50	7,677,978.98	9,419,384.00	2,822,454.70
合计	20,336,874.50	7,677,978.98	9,419,384.00	2,822,454.70

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	20,336,874.50	7,677,978.98	9,419,384.00	2,822,454.70

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	20,336,874.50	7,677,978.98	9,419,384.00	2,822,454.70

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
帝尚灯具商行	746,970	3.22
温州忠诚大酒店有限公司	425,000	1.84
三虹灯饰商行	328,650	1.42
鸿利灯饰店	335,340	1.45
温州飞鹿照明电器配套有限公司	276,240	1.19
合计	2,112,200	9.12

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,704,610.75	9,378,360.00
权益法核算的长期股权投资收益		-69,704.84
处置长期股权投资产生的投资收益	1,756,540.18	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,500.00	
其他	3,987,783.08	2,975,254.15
合计	18,450,434.01	12,283,909.31

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
温州银行股份有限公司	9,360,000.00	9,378,360.00	分红款
浙江东日进出口有限公司	3,344,610.75		分红款
合计	12,704,610.75	9,378,360.00	/

## 6、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,424,472.78	13,426,415.25
加：资产减值准备	-2,294,385.30	892,801.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,794,522.30	2,762,561.30
无形资产摊销	92,636.00	45,270.00
长期待摊费用摊销		
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）	-353,822.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,995.50	53,471.50
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,450,434.01	-12,283,909.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	574,595.19	-236,568.35
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,730,803.13	-27,389,641.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,289,481.81	4,782,045.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,236,695.48	-17,947,553.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,283,756.44	127,099,717.12
减：现金的期初余额	51,797,569.11	154,586,772.69
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	-38,513,812.67	-27,487,055.57

## (十三) 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	2,110,362.18	处置持有的浙江熊猫乳品有限公司股权及“熊猫”乳品类商标所有权的损益
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	468,000.00	
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	3,995.50	持有股票市值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,147,345.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	458,198.63	银行理财收益等
所得税影响额	-1,796,975.47	
合计	5,390,926.39	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	说明
购买银行理财产品收益	456,698.63	与公司经营业务无直接关系

## 2、 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,587,046.49	70,501,259.26	553,820,340.05	528,233,293.56

3、 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	4.73	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73	0.06	0.06

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的中期报告文本
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的的会计报表
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件

董事长：郑念鸿  
 浙江东日股份有限公司  
 2012年8月18日