

**浙江东日股份有限公司**

**600113**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	15
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	21
十、重要事项.....	22
十一、财务会计报告.....	27
十二、备查文件目录.....	45

**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) 天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	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	ZHE JIANG DONG RI 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	证券事务代表
姓名	陈琦	郑羲亮
联系地址	浙江省温州市矮凳桥 92 号	浙江省温州市矮凳桥 92 号
电话	0577-88812155	0577-88812155
传真	0577-88822336	0577-88842287
电子信箱	ZJDONGRI@WZ. ZJ. CN	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	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	WWW. SSE. COM. CN
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1997 年 10 月 6 日
公司首次注册登记地点		浙江工商行政管理局
首次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 4 月 28 日
	公司变更注册登记地点	浙江工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3300001001272
	税务登记号码	33030071095874X
	组织机构代码	71095874-X
第二次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 1 月 24 日
	公司变更注册登记地点	浙江工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3300001001272
	税务登记号码	33030071095874X
	组织机构代码	71095874-X
第三次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 2 月 24 日
	公司变更注册登记地点	浙江工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3300001001272
	税务登记号码	33030071095874X
	组织机构代码	71095874-X
第四次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 8 月 5 日
	公司变更注册登记地点	浙江工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	330000000028854
	税务登记号码	33030071095874X
	组织机构代码	71095874-X
公司聘请的会计师事务所名称		天健会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 7 楼

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	35,571,471.47
利润总额	39,523,578.91
归属于上市公司股东的净利润	28,276,386.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,931,781.19
经营活动产生的现金流量净额	180,666,895.32

## (二) 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	-16,512.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	185,000.00	
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	5,110,572.03	持有股票市值增加及出售金融资产收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,967,893.92	主要系子公司自贡房开核销无需支付的款项所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,794.52	
所得税影响额	-1,481,319.72	
少数股东权益影响额（税后）	-589,823.10	
合计	7,344,605.37	

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年
营业收入	227,482,613.88	207,969,988.88	9.38	119,748,975.51
利润总额	39,523,578.91	27,707,603.36	42.65	26,443,222.09
归属于上市公司股东的 净利润	28,276,386.56	19,174,906.43	47.47	14,557,947.02
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	20,931,781.19	25,993,351.38	-19.47	6,400,616.19
经营活动产生的现金流 量净额	180,666,895.32	-13,459,760.76	1,442.27	-13,039,931.18
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007 年末
总资产	848,012,549.76	621,325,521.23	36.48	606,003,714.41
所有者权益(或股东权 益)	420,954,895.61	400,053,509.05	5.22	386,778,602.62

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.19	0.13	46.15	0.10
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.13	46.15	0.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.14	0.18	-22.22	0.04
加权平均净资产收益率(%)	6.91	4.88	增加 2.03 个百分点	3.77
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	5.11	6.62	减少 1.51 个百分点	1.67
每股经营活动产生的现金流量净额(元 /股)	1.22	-0.09	1,455.56	-0.11
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末 增减(%)	2007 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元 /股)	2.85	2.71	5.17	3.28

## (四) 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影 响金额
交易性金融资产	5,059,545.00	3,138,062.00	-1,921,483.00	5,261,363.13

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
浙江东方集团公司	63,750,000	63,750,000	0	0	股改承诺	2009年2月9日

##### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

##### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 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				14,537 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	53.20	78,475,000	0	0	无
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	2.37	3,499,952	3,499,952		未知
叶建仁	未知	0.37	550,056	308,988		未知
徐永浩	未知	0.28	406,800	198,600		未知
吴燕萍	未知	0.25	370,000	370,000		未知
常州中标机动车检测技术有限公司	未知	0.24	357,000	357,000		未知
谢虎刚	未知	0.23	340,147	24,000		未知
金绍勇	未知	0.21	310,000	10,000		未知
詹穷勤	未知	0.18	267,000	4,500		未知
李文英	未知	0.17	251,700	251,700		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	78,475,000		人民币普通股			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	3,499,952		人民币普通股			
叶建仁	550,056		人民币普通股			
徐永浩	406,800		人民币普通股			
吴燕萍	370,000		人民币普通股			
常州中标机动车检测技术有限公司	357,000		人民币普通股			
谢虎刚	340,147		人民币普通股			
金绍勇	310,000		人民币普通股			
詹穷勤	267,000		人民币普通股			
李文英	251,700		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属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

浙江东方集团公司持有本公司 78,475,000 股，占公司股本 53.20%。浙江东方集团公司是温州市人民政府国有资产监督管理委员会出资并按照《公司法》成立的国有独资公司，主要经营卫生洁具、造船、化工气体、建筑机械、电镀、装潢装修，房地产等。截止 2009 年 12 月 31 日，浙江东方集团公司注册资本 1.21 亿元。温州市人民政府国有资产监督管理委员会持有浙江东方集团公司 100% 股权，为本公司实际控制人。



(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	浙江东方集团公司
单位负责人或法定代表人	郑念鸿
成立日期	1989 年 5 月 15 日
注册资本	121,242,000
主要经营业务或管理活动	卫生洁具、造船、化工气体、建筑机械、电镀、装潢装修，房地产等

(3) 实际控制人情况

○ 法人

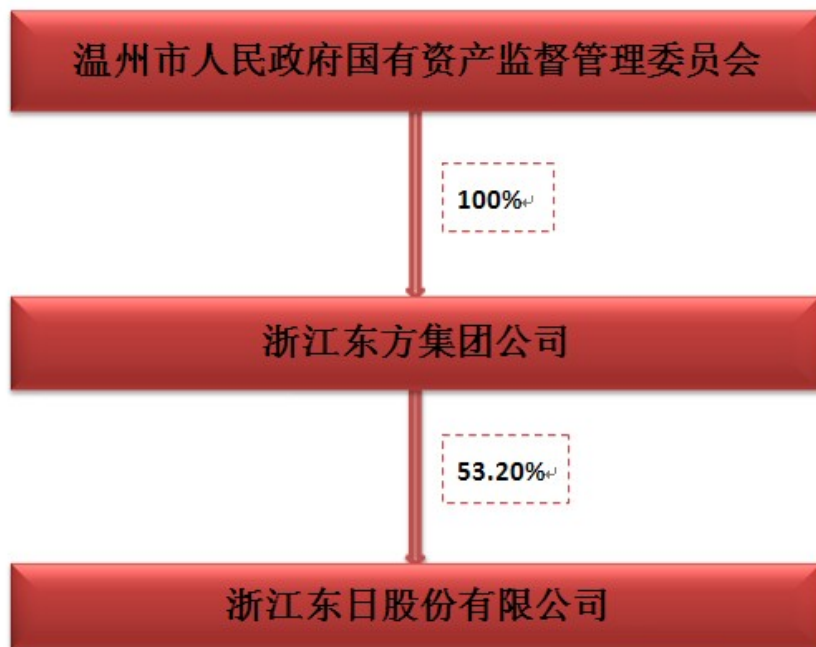
单位：元 币种：人民币

名称	浙江东方集团公司
单位负责人或法定代表人	郑念鸿
成立日期	1989 年 5 月 15 日
注册资本	121,242,000
主要经营业务或管理活动	卫生洁具、造船、化工气体、建筑机械、电镀、装潢装修，房地产等

(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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
郑念鸿	董事长	男	58	2007年4月14日	2010年4月13日	0	0	无	32	否
周前	董事、总经理	男	49	2007年4月14日	2010年4月13日	0	0	无	27	否
陈琦	董事、副总经理、财务总监、董秘	女	48	2007年4月14日	2010年4月13日	0	0	无	27	否
管加东	副总经理	男	52	2008年12月16日	2010年4月13日	0	0	无	21	否
杨澄宇	副总经理	男	42	2008年12月16日	2010年4月13日	0	0	无	21	否
钟晓敏	独立董事	男	48	2008年4月26日	2010年4月13日	0	0	无	3	否
张建平	独立董事	男	60	2008年4月26日	2010年4月13日	0	0	无	3	否
季日华	监事会召集人	男	58	2007年4月14日	2010年4月13日	0	0	无	9	否
林秉祎	监事	男	57	2007年4月14日	2010年4月13日	0	0	无		是
严致	监事	男	30	2009年4月11日	2010年4月13日	0	0	无		是
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	143	/

郑念鸿：2003年至2004年2月，任公司副董事长、总经理；2004年至今，任公司董事长、兼任东方集团公司党委书记、总经理。

周前：2003年至2004年2月，任公司副总经理；2004年3月至今，任公司总经理。

陈琦：2003年至2004年2月，任公司财务总监；2004年3月至今，任公司财务总监兼副总经理、董秘。

管加东：2001年至2008年，任温州开太百货有限公司（合资企业）副董事长、总经理。2008年12月至今，担任公司副总经理。

杨澄宇：2001年2月任中富证券温州管理总部副总经理，2007年4月任上海证券温州营业部总经理。2008年12月至今，担任公司副总经理。

钟晓敏：2003年至今一直担任浙江财经学院副院长。2004年2月至2007年5月担任浙江亚太机电股份有限公司独立董事；2007年1月至今，同时兼任杭州锅炉集团有限公司、杭州士兰微电子股份有限公司独立董事。

张建平：2003年至2004年担任杭州商学院副院长；2004年11月至今，一直担任浙江工商大学副校长。2006年1月至今，兼任杭州解百集团股份有限公司独立董事。

季日华：2003年至今，一直担任公司市场部经理职务。

林秉祎：2003年至今，一直担任浙江东方集团公司财务处处长。

严致：2006年至今，一直担任温州东日进出口有限公司总经理。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
郑念鸿	浙江东方集团公司	党委书记兼总经理			否
林秉祎	浙江东方集团公司	财务处处长			是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
钟晓敏	浙江财经学院	副院长			是
张建平	浙江工商大学	副校长			是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>本公司董事、独立董事、监事的津贴由股东大会审议通过。</p> <p>根据《公司章程》规定，本公司董事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>公司实施以业绩为导向的薪酬分配激励机制，对在公司领取报酬的董事、监事和高管人员，其报酬由年薪工资与年终绩效奖励两部分组成，年度绩效奖励由董事会根据年度考核情况确定发放。</p> <p>公司董事会薪酬与考核委员会根据股东大会及董事会决议，按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，对董事及高级管理人员进行岗位、绩效评价，并根据评价结果提出董事及高级管理人员的报酬数额和方式，报公司董事会或股东大会审议。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司董事、监事、高级管理人员报酬总计 143 万元

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘时正	监事会召集人	离任	退休。

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	108
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产管理人员	48
销售人员	9
技术人员	12
财务人员	10
行政人员	29
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	42
大专	39
中专及以下	27

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所所有关治规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司的法人治理结构建设，规范公司运作，切实维护公司及全体股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。

公司董事会认为按中国证监会《上市公司治理准则》的文件要求，公司法人治理的实际状况与该文件的要求不存在差异。具体内容如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合有关要求。能够确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，享有平等地位。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司上市以来得到了控股股东在资金、人才和资源等各方面的大力支持和帮助，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。公司通过在《股东大会议事规则》、《公司章程》、《关联交易决策程序》和《内部控制制度》等制度中设立相关条款，建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司还建立了《独立董事年报工作制度》，每位独立董事均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计与风险管理委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，其成员组成合理合法，并相应制定了工作条例。专业委员会设立以来，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

6、关于投资者关系及相关利益者：2009 年度，公司继续加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复。2009 年公司董事会办公室共接听来自全国各地的投资者电话百余人次。公司还在公司网站中设置了投资者关系专栏，积极与投资者进行交流互动，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，维护了良好的投资者关系管理。公司还注重维护加深与证券中介机构以及证券相关媒体的关系，及时有效地向市场、公众传递公司经营发展等方面的重要情况。

### (二) 董事履行职责情况

#### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
郑念鸿	否	6	6	4	0	0	否
周前	否	6	6	4	0	0	否
陈琦	否	6	6	4	0	0	否
钟晓敏	是	6	6	4	0	0	否
张建平	是	6	6	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期，全体独立董事认真履行了独立董事的职责，按时出席董事会和股东大会会议，对会议资料进行认真审阅，并提供指导意见；由董事会决策的重大事项，全体独立董事均事先对公司情况和相关资料进行仔细审查；对于公司生产经营状况、管理和内部控制等制度建设及执行情况，所有独立董事认真听取公司汇报并主动进行了解，发表意见，努力维护公司的整体利益，特别是确保中小股东的合法权益不受损害。

独立声明或独立意见发表情况：2009 年，全体独立董事对公司定期报告、关联交易、聘任公司审计机构、对外担保及关联资金占用情况等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系，不存在从事相同或相近业务的情况。	不适用	不适用
人员方面独立完整情况	是	本公司在劳动、人事和工资管理方面完全独立。	不适用	不适用
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立于控股股东的生产系统、配套设施、房屋使用权、土地使用权等有形和无形资产。	不适用	不适用
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，控股股东及其职能部门之间没有上下级关系，各自内部机构独立运作。	不适用	不适用
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立会计核算系统和财务管理制度，设有独立的银行帐户，依法独立纳税。	不适用	不适用

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>公司根据《企业内部控制基本规范》等有关法律和法规的要求，已经建立了比较完备的内部控制制度体系，涉及生产管理、对外投资、财务、审计、行政人事、市场营销、行政管理及安全保密等各方面，涵盖了公司生产、经营、管理的各个环节，对于子公司的管理及风险防范也有相应的管控制度。公司不断根据法律法规的修订，结合企业发展的实际情况对内控制度进行完善和修改，特别是在近几年上市公司专项治理活动中，本公司对于已有制度进行了全面的梳理，使公司的内控制度得到了进一步的完善。公司内部控制的目标是：保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司在报告期内逐步推进和完善涵盖公司、下属部门及子公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系。内部控制制度涉及：经营管理、财务控制、关联交易控制、对外担保控制以及内控制度的监督检查机制。公司还建立了完善的财务体系，保证会计记录和会计信息的真实、准确和及时，从而，保证了内部控制目标的达成。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>本公司将内审部作为专门的内控管理机构的常设机构，进一步强化风险管理的职能，通过及时检查和监督内部控制制度的运行情况，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的规范运作和健康发展。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>公司已制定《内部审计管理制度》，公司审计部对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。审计委员会会对审计部的审计工作予以指导，协调内部控制审计工作及其他事宜。</p>
董事会对内部控制有关工作的安排	<p>公司董事会根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，报告期内对《公司董事会审计与风险管理委员会年报工作规程》等制度进行了修改，进一步建立健全内控制度，并不断增强制度的可操作性。公司董事会下设审计与风险管理委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，对公司内控制度的执行起到了重要的监督作用。董事会审计与风险管理委员会不定期组织公司内部审计机构对公司内部控制制度执行情况进行检查。</p>
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	<p>公司设置了专门的会计机构，配备了专业的会计人员，并根据不相容职责相分离的原则，合理设置财务管理、会计核算、税务筹划、出纳及其他相关工作岗位，明确职责权限，形成相互制衡机制。</p> <p>公司建立了各项会计核算基础制度，并采取有效措施保证公司整体及各独立核算主体严格按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等的规定以及公司会计政策、会计核算基础制度进行会计核算和编制财务会计报告。</p> <p>财务管理部定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则，按照公司《财务管理内控制度》和会计政策合理地计提资产减值准备。</p> <p>为进一步完善财务管理制度、提高财务人员业务能力，公司组织财务人员进行专业知识的培训，严格按照会计准则的要求，做好公司会计核算工作。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司主营业务快速发展，对公司如何加强全面管理提出了新的挑战，公司在兼顾经营发展的同时要保证在管理上及时跟进，需要不断提升公司治理水平，加强内部控制的执行力度。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立了高管人员绩效考核体系，并不断地进行优化，使其更具科学性、有效性、激励性。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

《浙江东日股份有限公司关于公司内部控制的自我评估报告》、《浙江东日股份有限公司 2009 年度社会责任报告》

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司四届二十二次董事会审议通过了《关于建立〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，对年报信息披露差错责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露差错责任人的问责措施。报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等年报信息披露重大差错。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 11 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 4 月 14 日

- 1、关于审议 2008 年度董事会工作报告的议案
- 2、关于审议 2008 年度监事会工作报告的议案
- 3、关于审议 2008 年度财务决算报告的议案
- 4、关于审议 2008 年度利润分配预案的议案
- 5、关于审议 2008 年度报告全文及摘要的议案
- 6、关于修订《公司章程》的议案
- 7、关于续聘会计师事务所的议案
- 8、关于部分监事变动的议案

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2009 年是公司促转型、保增长，实现平稳较快发展的一年，公司紧紧依靠全体员工，以科学发展观为指导，积极应对国际金融危机，努力化挑战为机遇，砥砺奋进、共克时艰，较好完成了年度各项任务，实现持续稳步增长的经营目标。全年实现主营业务收入 22748.26 万元，比上年同期增长 9.38%，利润总额 3952.36 万元，比上年同期增长 42.65%，实现归属于上市公司股东的净利润 2827.64 万元，比上年同期增长 47.47%。

报告期内，公司始终致力于规范运作和稳健经营，各项主业呈现持续发展的好态势。公司敏锐把握金融行业投资时机，今年又增资温州银行股份有限公司，扩展金融股权投资的规模和实力。房地产业务实现进度质量好、资金回笼好、盈利水平好的“三好”目标。温州“东来锦园”商住楼和温岭“时代花园”住宅小区项目齐头并进，工程形象进度分别达 90%和 60%，销售率分别达 95%和 70%，投入资金迅速回笼，为房地产业的滚动开发提供了良好条件；外贸经营更上一层楼，对内管理创新，对外业务创新，实现销售收入比上年翻了一番；灯具市场持续繁荣，租赁收入比上年明显增长，同时管理服务水平有新的提升；教育资产收益稳定；气体生产向安全要效益，盈利水平明显提高。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、产品情况

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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
商品销售	187,663,397.79	177,837,541.95	5.24	86.81	87.59	减少 0.39 个百分点
租赁收入	26,040,493.92	4,950,558.36	80.99	45.92	-3.29	增加 9.67 个百分点
教育设施租赁及教育后勤服务	12,135,998.06	1,653,395.16	86.38	-0.02	-28.08	增加 5.32 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	58,331,985.18	-53.36
国外	167,507,904.59	103.54

#### (3) 报告期公司主要财务数据发生重大变动的的原因说明



## ①资产构成情况与上年相比发生重大变动的的原因说明

单位：元 币种：人民币

项目	年末	年初	年末比年初 增减 (%)	占总资产的 比重 (%)	变动原因
货币资金	156,902,149.87	92,404,816.44	69.80	18.50	主要系子公司温州房开和温岭房开预收款增加所致
交易性金融资产	3,138,062.00	5,059,545.00	-37.98	0.37	主要系公司期末股票投资减少所致
预付款项	5,832,144.09	8,403,578.27	-30.60	0.69	主要系预付的工程款转入开发成本所致
存货	301,166,593.61	222,210,932.60	35.53	35.51	主要系子公司温州房开和温岭房开合计增加开发成本 7,128 万元所致
其他流动资产	40,000,000.00	177,094.89	224.87 倍	4.72	期末余额主要为理财产品 4,000 万元等
长期股权投资	117,900,000.00	63,900,000.00	84.51	13.90	主要系公司增加对温州银行股份有限公司的投资 5,400 万元所致
短期借款	12,000,000.00	20,000,000.00	-40.00		主要系子公司温岭房开本期开始预售，部分资金回笼归还部分借款所致
预收款项	367,474,167.57	111,524,447.34	229.50		主要系子公司温州房开和温岭房开预收房款增加所致
应交税费	-13,223,133.22	9,291,666.79	-242.31		主要系房地产子公司预收房款导致预缴相关税金增加所致
其他应付款	35,969,085.90	46,174,735.51	-22.10		主要原因为期初数中内部职工借款本息 962 万元于本期归还

## ②主要财务数据与上年相比发生重大变动的的原因说明

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	上年度	本年比上年增减 (%)	变动原因
营业收入	227,482,613.88	207,969,988.88	9.38	主要系公司租赁收入和商品销售收入增加所致
营业成本	184,556,534.15	160,359,801.04	15.09	主要系商品销售收入规模的扩大导致相应的成本增加所致
公允价值变动收益	5,261,363.13	-9,009,120.16	-158.40	持有股票市值市价变动所致
投资收益	6,018,856.83	8,090,225.41	-25.60	主要系公司股票投资收益减少所致
营业外收入	4,160,715.00	946,885.77	339.41	主要系子公司自贡房开核销无需支付的款项 350 万元所致

## 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	本年	上年	本年比上年增 减(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	180,666,895.32	-13,459,760.76	-1442.27	东日房开与温岭房开房屋预售款收入
投资活动产生的现金流量净额	-81,744,531.68	38,010,609.07	-315.06	委托理财及长期股权投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-33,522,182.88	10,811,713.17	-410.05	归还各类借款所致

## 2、对公司未来发展的展望

2010 年将面临更加复杂多变的经济形势和政策环境。公司既要从企业本身实际出发，挖掘内生性动力，更要密切关注形势的变化，加大创新创业力度，更加周全的做好应对各种挑战的准备。

## 1、面临的 market 环境和竞争态势

① 经济发展上需要加快速度。前五年公司经营规模和盈利水平呈现逐年递增。现有灯具市场、教育产业和金融业投资对公司未来一定期间的经营和利润贡献具有稳定的保障，但仍处于经济发展不快的状况，公司当前主要任务是采取有力措施培育经营规模扩展点和盈利增长点，积极实施资源整合，抓住机遇并购重组，加快公司发展速度，努力实现股东价值最大化的目标。

② 资产规模上需要加快扩大。目前，公司资产规模纵向比较有所扩大，呈逐渐上升趋势。但从横向比较来看，资产规模偏小的问题仍然突出。因此，需要加大资本运作力度，坚持联合发展方针，实现小资本带动大资产的经营方针，尽快扩大资产规模。

③ 经营业务上需要加快做强做大。当前要把握现代服务业发展时机，加大创新创业力度，既要以前灯具市场改造提升为契机，又要面向社会和市场，进行新开发，进入新领域，做强做大公司服务业的经营业务，打造具有核心竞争力的主营业务。

## 2、2010 年度计划

2010 年公司经营计划主要目标位实现营业收入 2.6 亿元，营业总成本不超过 2.1 亿元，确保公司保持良好增长态势。

2010 年公司将注重抓好以下工作：

1、总体思路：突出主线、抓好重点，加快转型发展步伐，真正把长期发展目标和短期增长目标有机结合，把平稳较快发展和加快转型步伐结合起来，在发展中促转型，在转型中谋发展。

2、总体目标是：突出一条主线、抓好五个重点，加快转型发展步伐。突出一条主线：以发展现代服务业为主线，逐步实现由多元经营型向一业为主、多元助推型企业的转型升级；

抓好五个重点：①以灯具市场改造提升为重点，加速向现代服务业转型。②以房地产滚动开发为重点，实现稳定持续发展；③以平稳增长为重点，提高外贸经营和气体生产的发展质量和效益。④以夯实转型的经济基础为重点，提高资本经营能力；⑤以完善管理体制和经营机制为重点，增强转型发展的“软实力”。

2010 年公司将把“一条主线、五个重点”工作任务落到实处，在转型发展上取得新突破，努力使公司成为治理规范、规模领先、业绩优良、市值持续成长的优质上市公司。

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	5,400
投资额增减变动数	5,400
上年同期投资额	0

## 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
温州银行股份有限公司	商业银行业务	5.865	报告期内增资。

## 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，经公司董事会审议批准，以 3 元/股价格参与温州银行股份有限公司增资配股计划，认购股份 1800 万股，出资金额为 5400 万元人民币。目前，温州银行股份有限公司增资扩股正在进行，公司增资行为尚待相关金融监管审批部门批准方能生效。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

公司原对应收款项采用余额百分比法核算，为了增加公司财务稳健程度，提高公司资产质量，经浙江东日公司董事会四届十六次会议审议通过，自 2009 年 1 月 1 日起，改按账龄分析法核算。

## (四) 董事会日常工作情况

## 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第十五次会议	2009 年 2 月 24 日	《关于为控股子公司提供担保的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 2 月 25 日
第四届董事会第十六次会议	2009 年 3 月 18 日	《2008 年度董事会工作报告》、 《2008 年度总经理工作报告》、 《2008 年度财务决算报告》、《2008 年度利润分配预案》、《关于调整应收款项坏账准备计提比例的议案》、《2008 年度报告全文及摘要》、 《关于修订〈公司章程〉的议案》、 《审计与风险管理委员会〈关于浙江天健东方会计师事务所有限公司 2008 年度审计工作总结〉的议案》、 《关于续聘会计师事务所的议案》、 《关于修订〈董事会审计与风险管理委员会年报工作规程〉的议案》、 《关于〈公司内部控制的自我评估报告〉的议案》、《关于公司〈2008 年度社会责任报告〉的议案》、《关于〈2008 年度独立董事述职报告〉的议案》、《关于召开 2008 年度股东大会的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 3 月 20 日
第四届董事会第十七次会议	2009 年 4 月 20 日	《〈浙江东日股份有限公司 2009 年第一季度报告〉正文及全文》	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 4 月 22 日
第四届董事会第十八次会议	2009 年 8 月 22 日	《〈浙江东日股份有限公司 2009 年半年度报告〉全文及摘要》	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 8 月 25 日
第四届董事会第十九次会议	2009 年 10 月 19 日	《〈浙江东日股份有限公司 2009 年第三季度报告〉正文及全文》	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 10 月 21 日
第四届董事会第二十次会议	2009 年 11 月 19 日	《关于公司拟出资参与温州银行股份有限公司增资扩股计划的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 11 月 20 日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开一次年度股东大会，董事会能够按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，严格在股东大会授权的范围内进行决策，认真履行董事会职责，逐项落实股东大会决议内容。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告 董事会审计与风险管理委员会（以下简称“审计委”）的履职情况汇总报告

报告期内，审计委根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及董事会赋予的职权和义务，认真履行职责，完成了本职工作。

审计委共由 3 名成员组成，并由独立董事担任主任委员。审计委独立履行内控机制的监督、检查与评价职能，提出内控机制存在的缺陷和改进建议，向管理层及董事会报告内控机制建设与内控制度执行情况。管理层根据内部控制的检查情况和评价结果，研究和提出相应的整改意见和纠正措施，并责成专人组织落实。

报告期内，审计委召开会议 2 次，表决审议事项 9 项。对定期财务报告、会计政策变更、审计事务所聘任、内部控制制度建设等事项进行审议。

审计委本着勤勉尽责的原则，在公司 2009 年年报审计中履行了如下工作职责：

①认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的天健会计师事务所有限公司的注册会计师协商确定了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排；

②在年审注册会计师进场前认真审阅了公司财务部初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；

③在年审注册会计师进场后，审计与风险管理委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间等进行了沟通和交流；

④在审计期间，对年审注册会计师发出了《关于按时提交审计报告的督促函》，督促其加快工作进度，提高工作效率，按时完成审计任务。

⑤公司年审注册会计师出具初步审计意见后，再一次审阅了公司 2009 年度财务会计报表，并形成书面审议意见；

⑥在会计师事务所出具 2009 年度审计报告后，审计委召开会议，对天健会计师事务所有限公司从事本年度公司审计工作进行了总结，同意将其出具的 2009 年度审计报告及报表附注提交公司董事会审议。

⑦审计委就公司董事会聘请 2010 年度会计师事务所的事宜进行了讨论、表决并形成决议。

通过审计与风险管理委员会的日常履职，保证董事会对管理层的有效监督，进一步完善了公司治理结构。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会（以下简称“薪酬委”）的履职情况汇总报告

浙江东日股份有限公司董事会薪酬委是董事会设立的专门工作机构，负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。董事会薪酬委成员由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，主任委员由独立董事担任。

报告期内，董事会薪酬委依据公司《公司章程》和《董事会薪酬与考核委员会工作条例》的规定，结合主要财务指标和专项工作任务的完成情况，对公司高管人员分管工作范围、主要职责等进行绩效评价，并根据绩效评价结果及薪酬分配政策提出公司高管人员的报酬数额，报公司董事会审议。

报告期内，董事会薪酬委根据中国证监会、上交所有关法律、法规和公司内部控制制度、《董事会薪酬与考核委员会工作条例》等的有关规定，对 2009 年度年报中所披露的公司董事、监事及高管人员的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下：

2009 年度，公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

## (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天健会计师事务所审计，2009 年度母公司实现净利润 39,896,095.83 元，按公司章程规定提取 10%法定盈余公积 3,989,609.58 元，加上年初未分配利润 35,474,691.14 元，减去 2008 年度利润分配 7,375,000.00 元，本年度实际可供股东分配的利润为 64,006,177.39 元。

公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 147,500,000 股为基数，拟定以下利润分配方案：每 10 股送红股 3 股并派发现金股利 0.5 元（含税），计 51,625,000.00 元，剩余未分配利润留存以后年度分配。

同时，公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 147,500,000 股为基数，拟定以下资本公积金转增股本方案：向全体股东每 10 股转增 3 股，计 44,250,000 股，每股面值 1 元，计 44,250,000.00 元。

以上利润分配方案实施后，公司股本将从 14750 万元增加至 23600 万元。

## (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2008	7,375,000.00	19,174,906.43	38.46
2007	5,900,000.00	14,557,947.02	40.53
2006	5,900,000.00	14,130,030.38	41.76

## (七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司四届二十二次董事会审议通过了《关于建立〈对外信息报送和使用管理制度〉的议案》，加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，对外部信息使用人、报送和使用过程的管理。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2009年3月18日召开第四届监事会第十一次会议	《2008年度报告全文及摘要》、《2008年度监事会工作报告》、《关于部分监事变动的议案》
2009年4月20日召开第四届监事会第十二次会议	《2009年第一季度报告正文及全文》
2009年8月22日召开第四届监事会第十三次会议	《2009年半年度报告全文及摘要》
2009年10月19日召开第四届监事会第十四次会议	《2009年第三季度报告正文及全文》

报告期内，监事会成员共列席了6次董事会、出席了1次股东大会。监事会依照法律法规的规定，对公司的依法运作、董事会召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议执行情况、公司财务状况及公司董事、高级管理人员履行职责等情况进行全面监督，对公司生产经营情况及董事会、经营管理层取得工作成绩给予充分肯定。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会和管理层2009年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》等有关法律法规的要求规范操作，逐步完善内部管理，建立了较好的内部管理机制，决策程序符合法律法规的要求。没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会检查了公司和控股子公司的财务制度和财务情况。通过对公司财务报告、会计账目资料的检查监督，监事会认为：公司财务制度完备、管理规范。利润分配方案符合公司实际。天健会计师事务所出具的审计报告真实、客观的反映了公司财务状况和经营业绩。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司报告期内无募集资金投入情况。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

监事会对报告期内公司各收购出售资产事项均进行了有效的监督检查，认为公司涉及的收购出售资产事项公平合理，没有内幕交易，没有损害公司及股东的利益。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对报告期内公司的各关联交易事项均进行了有效的监督检查，认为公司涉及的关联交易公平合理，没有损害公司及股东的利益。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 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 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	股票	600668	尖峰集团	1,115,856.00	172,200.00	1,138,242.00	36.27	22,386.00
2	股票	601117	中国化学	494,130.00	91,000.00	494,130.00	15.75	0.00
3	股票	600397	安源股份	417,086.50	25,000.00	367,250.00	11.70	-49,836.50
4	股票	600663	陆家嘴	330,700.00	10,000.00	252,800.00	8.06	-77,900.00
5	股票	600303	曙光股份	243,722.50	17,500.00	251,650.00	8.02	7,927.50
6	股票	600686	金龙汽车	380,698.97	18,150.00	199,105.50	6.34	-181,593.47
7	股票	600386	北巴传媒	230,561.20	10,000.00	146,000.00	4.65	-84,561.20
8	股票	600644	乐山电力	135,895.90	10,000.00	105,100.00	3.35	-30,795.90
9	股票	300041	回天胶业	72,800.00	2,000.00	72,800.00	2.32	0.00
10	股票	300037	新宙邦	43,485.00	1,500.00	43,485.00	1.39	0.00
期末持有的其他证券投资				67,499.50	/	67,499.50	2.15	0.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-1,676,148.82
合计				3,532,435.57	/	3,138,062.00	100%	-2,070,522.39

中国化学、回天胶业、新宙邦及报告期末持有的其他证券在报告期末均尚未上市流通。

#### 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	63,900,000.00	60,000,000	5.865	117,000,000.00		54,000,000.00	长期 股权 投资	自有资金
合计	63,900,000.00	60,000,000	/	117,000,000.00		54,000,000.00	/	/

报告期内，经公司董事会审议批准，以 3 元/股价格参与温州银行股份有限公司增资配股计划，认购股份 1800 万股，出资金额为 5400 万元人民币。目前，温州银行股份有限公司增资扩股正在进行，公司增资行为尚待相关金融监管审批部门批准方能生效。

#### 3、买卖其他上市公司股份的情况

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 2,211,417.08 元。

## (四) 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	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
章平	四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司 85.34%的股权	2009年4月7日	853,400			否		是			控股子公司

2009年4月7日,公司将控股子公司四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司85.34%的股权以85.34万元的价格转让给自然人章平,出让后,公司不再持有四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司股权。

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

## (六) 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

本年度公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

a. 2008年12月,东日科教与东方学院签订《土地租赁协议书》。根据协议书约定,东方学院租赁东日科教拥有的教育及配套设施用地104.83亩(即69,887平方米),年租金为6,237,400.00元,租赁期限为2009年1月1日至2009年12月31日。

b. 2007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。该协议自2007年7月12日生效,有效期为5年。

c. 2009年12月30日,公司于温州市粉丝厂签订《租赁合同书》。根据该合同书的约定,公司将租赁温州市粉丝厂建筑面积为2,477.59平方米的厂房,租赁期自2010年1月1日起至2024年12月31日止,租赁费以150万元为基数,从2010年起每三年递增8%。2010年1月4日公司支付相关租赁保证金100万元。



## 2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对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	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	15,000,000.00
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）	15,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.56
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

## 3、委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
中国工商银行温州分行	2,000,000.00	2008年10月29日	2009年1月11日	期末收益=投资本金*年化收益率*75/365	2,000,000.00	14,794.52	是		否	
浙商银行温州分行	10,000,000.00	2009年5月8日	2009年9月17日	期末收益=投资额*年化收益率	10,000,000.00	126,575.34	是		否	
中国工商银行温州分行	5,000,000.00	2009年9月2日	2009年9月8日	根据账户余额及适用收益率按日计算收益,按季分红。	5,000,000.00	1,150.68	是		否	
中国工商银行温州分行	20,000,000.00	2009年9月15日	2009年9月24日	根据账户余额及适用收益率按日计算收益,按季分红。	20,000,000.00	6,136.99	是		否	
中国工商银行温州分行	15,000,000.00	2009年10月20日	2009年11月24日	根据账户余额及适用收益率按日计算收益,按季分红。	15,000,000.00	20,136.99	是		否	
货币型基金（嘉实货币）	10,000,000.00	2009年12月31日		预期年收益率=投资额*年化收益率			是		否	
合计	62,000,000.00	/	/	/	52,000,000.00	168,794.52	/		/	/

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	在 2005 年至 2007 年浙江东日的年度股东大会上,将提议并赞同公司以现金分红方式或现金分红加送股的方式进行分配。若公司以现金分红方式进行利润分配,则现金分红比例将不低于当年实现的可供投资者分配利润(不含年初未分配利润)的 50%;若公司以现金分红加送股的方式进行利润分配,则现金分红比例不低于当年实现的可供投资者分配利润(不含年初未分配利润)的 30%。	已按承诺履行。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	1

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

公司子公司余姚市东日房地产开发有限公司,因完成房开项目开发任务,已收回全部投资,不再存续经营。2009 年 6 月 25 日收到宁波市工商行政管理局余姚分局的《准予注销登记通知书》,余姚房开公司注销手续均已办理完毕,公司予以注销。

## (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
关于会计师事务所名称变更的公告	《上海证券报》C15 版	2009 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》C8 版、《中国证券报》D003 版	2009 年 2 月 6 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
为控股子公司担保的公告	《上海证券报》C32 版、《中国证券报》B07 版	2009 年 2 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第十五次会议决议公告	《上海证券报》C32 版、《中国证券报》B07 版	2009 年 2 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度报告摘要	《上海证券报》C37 和 38 版、《中国证券报》D37 版	2009 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>
四届十六次董事会决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	《上海证券报》C37 和 38 版、《中国证券报》D37 版	2009 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>
四届十一次监事会决议公告	《上海证券报》C37 和 38 版、《中国证券报》D37 版	2009 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>
2008 年度股东大会决议的公告	《上海证券报》C3 版、《中国证券报》A11 版	2009 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年一季度报告	《上海证券报》C90 版、《中国证券报》D063 版	2009 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度分红派息实施公告	《上海证券报》A23 版、《中国证券报》D010 版	2009 年 6 月 1 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年半年度报告摘要	《上海证券报》C119 版、《中国证券报》D063 版	2009 年 8 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第三季度报告	《上海证券报》B14 版、《中国证券报》D007 版	2009 年 10 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会四届二十次会议决议公告	《上海证券报》B5 版、《中国证券报》D002 版	2009 年 11 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>
关于公司聘任的会计师事务所更名的公告	《上海证券报》B19 版、《中国证券报》A07 版	2009 年 11 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天健会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

# 审 计 报 告

天健审〔2010〕1268 号

浙江东日股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江东日股份有限公司（以下简称浙江东日公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是浙江东日公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，浙江东日公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了浙江东日公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 陈亚萍

中国·杭州

中国注册会计师 向晓三

报告日期：2010 年 3 月 20 日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2009 年 12 月 31 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	五(一)1	156,902,149.87	92,404,816.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2	3,138,062.00	5,059,545.00
应收票据			
应收账款	五(一)3	484,521.87	636,264.13
预付款项	五(一)4	5,832,144.09	8,403,578.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(一)5	5,125,281.19	2,420,225.26
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	301,166,593.61	222,210,932.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)7	40,000,000.00	2,177,094.89
流动资产合计		512,648,752.63	333,312,456.59
<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	五(一)8	117,900,000.00	63,900,000.00
投资性房地产	五(一)9	177,112,572.67	182,965,528.87
固定资产	五(一)10	27,107,584.99	28,138,351.50
在建工程	五(一)11	216,000.00	160,000.00
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	五(一)12	9,836,687.93	10,057,299.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)13	3,190,951.54	2,791,884.90
其他非流动资产			

非流动资产合计		335,363,797.13	288,013,064.64
资产总计		848,012,549.76	621,325,521.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）14	12,000,000.00	20,000,000.00
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			
应付账款	五（一）15	6,836,631.95	7,124,238.13
预收款项	五（一）16	367,474,167.57	111,524,447.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）17	2,540,417.73	4,015,296.60
应交税费	五（一）18	-13,223,133.22	9,291,666.79
应付利息	五（一）19	33,333.33	55,555.56
应付股利	五（一）20	772,724.94	
其他应付款	五（一）21	35,969,085.90	46,174,735.51
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		412,403,228.20	198,185,939.93
<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		412,403,228.20	198,185,939.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五（一）22	147,500,000.00	147,500,000.00
资本公积	五（一）23	179,218,536.75	179,218,536.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（一）24	29,050,053.61	25,060,444.03
一般风险准备			

未分配利润	五（一）25	65,186,305.25	48,274,528.27
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		420,954,895.61	400,053,509.05
少数股东权益		14,654,425.95	23,086,072.25
所有者权益合计		435,609,321.56	423,139,581.30
负债和所有者权益总计		848,012,549.76	621,325,521.23

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**  
2009 年 12 月 31 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		67,575,904.37	68,544,589.35
交易性金融资产		3,138,062.00	5,059,545.00
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		156,128.61	93,148.61
应收股利			
其他应收款	十一(一)1	2,176.00	12,348.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,500,000.00	2,137,079.01
流动资产合计		142,372,270.98	75,846,709.97
<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	十一(一)2	189,078,127.63	180,636,527.63
投资性房地产		105,618,453.15	109,776,541.83
固定资产		20,600,439.15	21,801,543.01
在建工程		216,000.00	160,000.00
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		3,073,922.78	3,164,462.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		98,729.51	1,872,304.37
其他非流动资产			45,500,000.00
非流动资产合计		318,685,672.22	362,911,379.62
资产总计		461,057,943.20	438,758,089.59



<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		7,543,007.00	5,761,353.00
应付职工薪酬		2,385,865.15	3,671,600.82
应交税费		5,505,694.19	3,679,784.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		25,286,143.60	37,829,214.16
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,740,993.94	50,962,236.16
<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		40,740,993.94	50,962,236.16
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		147,500,000.00	147,500,000.00
资本公积		179,760,718.26	179,760,718.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,050,053.61	25,060,444.03
一般风险准备			
未分配利润		64,006,177.39	35,474,691.14
所有者权益（或股东权益） 合计		420,316,949.26	387,795,853.43
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		461,057,943.20	438,758,089.59

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**  
2009 年 1—12 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		227,482,613.88	207,969,988.88
其中:营业收入	五(二)1	227,482,613.88	207,969,988.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		203,191,362.37	180,066,807.00
其中:营业成本	五(二)1	184,556,534.15	160,359,801.04
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	五(二)2	5,004,726.26	5,694,702.37
销售费用		4,657,860.60	5,496,811.93
管理费用		9,597,969.60	9,810,594.83
财务费用		-713,162.70	-1,141,144.45
资产减值损失	五(二)3	87,434.46	-153,958.72
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(二)4	5,261,363.13	-9,009,120.16
投资收益(损失以“-”号填列)	五(二)5	6,018,856.83	8,090,225.41
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)		35,571,471.47	26,984,287.13
加:营业外收入	五(二)6	4,160,715.00	946,885.77
减:营业外支出	五(二)7	208,607.56	223,569.54
其中:非流动资产处置损失		17,365.69	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,523,578.91	27,707,603.36
减:所得税费用	五(二)8	8,899,863.55	6,232,985.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,623,715.36	21,474,617.82
归属于母公司所有者的净利润		28,276,386.56	19,174,906.43
少数股东损益		2,347,328.80	2,299,711.39
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.19	0.13
(二)稀释每股收益		0.19	0.13
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		30,623,715.36	21,474,617.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,276,386.56	19,174,906.43
归属于少数股东的综合收益总额		2,347,328.80	2,299,711.39

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**  
2009 年 1—12 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	十一(二)1	27,215,505.92	17,873,477.00
减:营业成本	十一(二)1	5,004,408.36	5,118,868.57
营业税金及附加		4,664,267.66	3,299,707.47
销售费用			
管理费用		4,553,333.08	4,107,812.45
财务费用		-596,452.56	-7,204,776.49
资产减值损失		-828.00	-5,340,141.00
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		5,261,363.13	-9,009,120.16
投资收益(损失以“—”号填列)	十一(二)2	27,325,989.32	16,051,040.86
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)		46,178,129.83	24,933,926.70
加:营业外收入		257,499.42	
减:营业外支出		31,458.89	20,840.22
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		46,404,170.36	24,913,086.48
减:所得税费用		6,508,074.53	2,148,693.63
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		39,896,095.83	22,764,392.85
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		39,896,095.83	22,764,392.85

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**  
2009 年 1—12 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		482,124,606.26	216,645,812.79
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		21,140,835.31	6,319,412.42
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	2,677,878.68	401,921,310.01
经营活动现金流入小计		505,943,320.25	624,886,535.22
购买商品、接受劳务支付的现金		273,312,286.49	188,587,935.57
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		7,566,089.97	6,574,981.19
支付的各项税费		36,456,499.32	21,231,955.89
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	7,941,549.15	421,951,423.33
经营活动现金流出小计		325,276,424.93	638,346,295.98
经营活动产生的现金流量净额		180,666,895.32	-13,459,760.76

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,181,281.53	13,805,411.75
取得投资收益收到的现金		6,178,218.02	6,053,768.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225.00	36,820,182.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3		
投资活动现金流入小计		76,359,724.55	56,679,362.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		929,482.11	1,475,258.18
投资支付的现金		155,158,650.00	17,193,495.16
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		2,016,124.12	
投资活动现金流出小计		158,104,256.23	18,668,753.34
投资活动产生的现金流量净额		-81,744,531.68	38,010,609.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,500,000.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	12,000,000.00	68,900,000.00
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	104,400,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,830,280.20	8,744,688.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		869,246.30	1,854,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	26,691,902.68	74,843,597.96
筹资活动现金流出小计		57,522,182.88	93,588,286.83
筹资活动产生的现金流量净额		-33,522,182.88	10,811,713.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,847.33	12,750.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		65,397,333.43	35,375,311.48
加：期初现金及现金等价物余额		91,504,816.44	56,129,504.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		156,902,149.87	91,504,816.44

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**  
2009 年 1—12 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		24,514,990.00	18,581,255.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,366,035.95	427,610,579.19
经营活动现金流入小计		29,881,025.95	446,191,835.17
购买商品、接受劳务支付的现金		53,850.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,217,457.49	3,057,886.80
支付的各项税费		9,020,150.19	6,066,262.95
支付其他与经营活动有关的现金		2,428,806.35	415,081,505.69
经营活动现金流出小计		14,720,264.03	424,205,655.44
经营活动产生的现金流量净额		15,160,761.92	21,986,179.73
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		115,886,281.53	34,279,211.75
取得投资收益收到的现金		17,650,642.23	18,411,192.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,067,603.40	
收到其他与投资活动有关的现金			113,180,000.00
投资活动现金流入小计		134,604,527.16	165,870,404.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,000.00	229,452.90
投资支付的现金		142,158,650.00	77,193,495.16
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		1,144,324.06	59,840,000.00
投资活动现金流出小计		143,358,974.06	137,262,948.06
投资活动产生的现金流量净额		-8,754,446.90	28,607,455.99

<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
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		7,375,000.00	5,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			50,112,348.75
筹资活动现金流出小计		7,375,000.00	56,012,348.75
筹资活动产生的现金流量净额		-7,375,000.00	-6,012,348.75
<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>		-968,684.98	44,581,286.97
加：期初现金及现金等价物余额		68,544,589.35	23,963,302.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,575,904.37	68,544,589.35

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

2009 年 1—12 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	147,500,000.00	179,218,536.75			25,060,444.03		48,274,528.27		23,086,072.25	423,139,581.30
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	147,500,000.00	179,218,536.75			25,060,444.03		48,274,528.27		23,086,072.25	423,139,581.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					3,989,609.58		16,911,776.98		-8,431,646.30	12,469,740.26
(一)净利润							28,276,386.56		2,347,328.80	30,623,715.36
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							28,276,386.56		2,347,328.80	30,623,715.36
(三)所有者投入和减少资本									-7,478,250.01	-7,478,250.01
1.所有者投入资本									-7,478,250.01	-7,478,250.01
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					3,989,609.58		-11,364,609.58		-3,300,725.09	-10,675,725.09
1.提取盈余公积					3,989,609.58		-3,989,609.58			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-7,375,000.00		-3,300,725.09	-10,675,725.09
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										
四、本期期末余额	147,500,000.00	179,218,536.75			29,050,053.61		65,186,305.25		14,654,425.95	435,609,321.56

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	118,000,000.00	208,718,536.75			22,784,004.74		37,276,061.13		17,107,960.86	403,886,563.48
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	118,000,000.00	208,718,536.75			22,784,004.74		37,276,061.13		17,107,960.86	403,886,563.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,500,000.00	-29,500,000.00			2,276,439.29		10,998,467.14		5,978,111.39	19,253,017.82
(一) 净利润							19,174,906.43		2,299,711.39	21,474,617.82
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							19,174,906.43		2,299,711.39	21,474,617.82
(三) 所有者投入和减少资本									4,473,800.00	4,473,800.00
1. 所有者投入资本									4,473,800.00	4,473,800.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					2,276,439.29	-8,176,439.29		-795,400.00	-6,695,400.00
1. 提取盈余公积					2,276,439.29	-2,276,439.29			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-5,900,000.00		-795,400.00	-6,695,400.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	29,500,000.00	-29,500,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,500,000.00	-29,500,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	147,500,000.00	179,218,536.75			25,060,444.03	48,274,528.27		23,086,072.25	423,139,581.30

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**  
2009 年 1—12 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	147,500,000.00	179,760,718.26			25,060,444.03		35,474,691.14	387,795,853.43
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	147,500,000.00	179,760,718.26			25,060,444.03		35,474,691.14	387,795,853.43
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					3,989,609.58		28,531,486.25	32,521,095.83
(一) 净利润							39,896,095.83	39,896,095.83
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							39,896,095.83	39,896,095.83
(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					3,989,609.58		-11,364,609.58	-7,375,000.00
1. 提取盈余公积					3,989,609.58		-3,989,609.58	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,375,000.00	-7,375,000.00
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								
四、本期末余额	147,500,000.00	179,760,718.26			29,050,053.61		64,006,177.39	420,316,949.26

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	118,000,000.00	209,260,718.26			22,784,004.74		20,886,737.58	370,931,460.58
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	118,000,000.00	209,260,718.26			22,784,004.74		20,886,737.58	370,931,460.58
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	29,500,000.00	-29,500,000.00			2,276,439.29		14,587,953.56	16,864,392.85
(一) 净利润							22,764,392.85	22,764,392.85
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							22,764,392.85	22,764,392.85
(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					2,276,439.29		-8,176,439.29	-5,900,000.00
1. 提取盈余公积					2,276,439.29		-2,276,439.29	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,900,000.00	-5,900,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	29,500,000.00	-29,500,000.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	29,500,000.00	-29,500,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	147,500,000.00	179,760,718.26			25,060,444.03		35,474,691.14	387,795,853.43

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

## 十二、备查文件目录

- 1、载有公司董事长亲笔签名的年度报告文件
- 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公司会计报表
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 4、载有公司董事、高级管理人员亲笔签名的年度报告书面确认意见原件
- 5、载有公司监事亲笔签名的年度报告书面审核意见文件
- 6、载有公司独立董事亲笔签名的公司对外担保情况专项说明和独立意见原件
- 7、报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：郑念鸿

浙江东日股份有限公司  
2010年3月20日

## 浙江东日股份有限公司 财务报表附注

2009 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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 14,750 万元，股份总数 14,750 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。

### 二、公司主要会计政策、会计估计

#### （一）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。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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

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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 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。

##### 2. 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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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。

##### 3. 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。

#### 4. 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。

#### 5. 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且预期下降趋势属于非暂时性时，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。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

#### 2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额不重大但与以账龄为信用风险特征组合存在明显差异的应收款项
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

## 3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征进行组合	
(1) 账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

## (2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项 (如应收出口退税等应收款项), 采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

## (十一) 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

(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) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 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

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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股东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和各项直接相关费用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

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 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。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	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
通用设备	5-18	5	19.00-5.28
专用设备	8-20	5	11.88-4.75
运输工具	8-10	5	11.88-9.50

## 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

## (十五) 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，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

## (十六) 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

## (十七) 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. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

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。

#### （十八）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。

#### （十九）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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

#### (二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

会计政策和会计估计变更的内容和原因	审批程序	本期报表受影响的项目	影响金额
本公司原对应收款项采用余额百分比法核算，为了增加公司财务稳健程度，提高公司资产质量，自2009年1月1日起，改按账龄分析法核算。此项变更采用未来适用法。	本次变更经公司董事会四届十六次会议审议通过	资产负债表项目	
		应收账款	33,456.85
		其他应收款	-13,523.30
		递延所得税资产	-4,983.38
		利润表项目	
		资产减值损失	-19,933.55
		所得税费用	4,983.38
		归属于母公司所有者的净利润	-13,398.47
		少数股东损益	28,348.64
		所有者权益变动表项目	
		归属于母公司所有者权益	-13,398.47
		少数股东权益	28,348.64

#### (二十三) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (预 缴 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 5%—17%
营业税	应纳税营业额	5%
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 0.5% 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 1.5% 预缴	0.5%、1.5%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### （二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2009]155 号文《关于经营高校学生公寓和食堂有关税收政策的通知》，控股子公司浙江东日科技教育发展有限公司（以下简称东日科教）经营高校学生公寓和高校后勤服务取得的收入免征营业税、房产税和印花税，该通知执行时间自 2009 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司类型	注册地	业务 性质	注册资本人 民币(万元)	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	3,900	房地产开发等
温州东日进出口有限公司	控股子公司	浙江温州	商品流通业	100	进出口贸易等
温州东日气体有限公司	控股子公司	浙江温州	工业制造业	300	气体制造及销售

(续上表)

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	31,191,606.80		100.00	100.00	是
温州东日进出口有限公司	600,000.00		60.00	60.00	是
温州东日气体有限公司	900,000.00		30.00	30.00	是

注：温州东日房地产开发有限公司由公司持股 94.87%，子公司东日科技持股 5.13%。

(续上表)

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中冲减子公司少数股 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
温州东日进出口有限公司	1,001,348.71		
温州东日气体有限公司	2,199,225.11		

##### 2. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司类型	注册地	业务 性质	注册资本人 民币(万元)	经营 范围
浙江东日科技教育发展有限公司	控股子公司	浙江温州	教育产业	5,000	教育产业投资等
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	1,000	房地产开发等

(续上表)

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
浙江东日科技教育发展有限公司	44,705,000.00		89.41	89.41	是
温岭市东日房地产开发有限公司	4,500,000.00		45.00	45.00	是

(续上表)

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	从母公司股东权益中冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司期初股东权益中所享有份额后的余额
浙江东日科技教育发展有限公司	7,103,533.64		
温岭市东日房地产开发有限公司	4,350,318.49		

注：温岭市东日房地产开发有限公司由公司子公司温州东日房地产开发有限公司持股

45%。



## 3. 母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因

(1) 本公司持有温州东日气体有限公司（以下简称东日气体）30%的股权，由于本公司是东日气体的第一大股东，且能对该公司的财务和经营政策实施控制，故将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本公司子公司温州东日房地产开发有限公司（以下简称温州房开）持有温岭市东日房地产开发有限公司（以下简称温岭房开）45%的股权，由于温州房开是温岭房开的第一大股东，且在该公司董事会中占有多数席位，故将其纳入合并财务报表范围。

## (二) 合并范围发生变更的说明

## 1. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

## (1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与自然人章平于 2009 年 4 月 7 日签订的《公有产权转让合同》，并经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）股东会决议，本公司以 1,067,603.40 元将所持有的自贡房开公司 85.34%股权转让给自然人章平，股权转让基准日为 2009 年 1 月 31 日。本公司已于 2009 年 4 月 8 日收到该项股权转让款 1,067,603.40 元，并办理了相关的财产权交接手续，于 2009 年 4 月 8 日起失去对该公司的实质控制权，故自 2009 年 4 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## (2) 因其他原因减少子公司的情况说明

余姚市东日房地产开发有限公司（以下简称余姚房开）因完成经营目标，于 2009 年 6 月 25 日完成工商注销手续。本公司自余姚房开公司工商注销手续完成之日起不再将其纳入合并财务报表范围。

## (三) 本期不再纳入合并范围的主体

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

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
自贡房开	1,250,000.00	5,270,975.01
余姚房开	13,991,377.49	841,269.84

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			461,779.92			332,033.06
小 计			461,779.92			332,033.06

银行存款						
人民币			156,030,115.43			90,836,836.48
美元	23,949.92	6.8282	163,534.84	8,706.79	6.8346	59,507.43
英镑	20,007.24	10.9780	219,639.48	1,284.00	9.8798	12,685.66
小计			156,413,289.75			90,909,029.57
其他货币资金						
人民币			27,080.20			1,163,753.81
小计			27,080.20			1,163,753.81
合计			156,902,149.87			92,404,816.44

## 2. 交易性金融资产

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
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	3,138,062.00	5,059,545.00
合计	3,138,062.00	5,059,545.00

## (2) 其他说明

期末股票市价来源于证券交易所 2009 年 12 月 31 日收盘价。

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

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								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他不重大	501,183.36	100.00	16,661.49	100.00	706,960.15	100.00	70,696.02	100.00
合计	501,183.36	100.00	16,661.49	100.00	706,960.15	100.00	70,696.02	100.00

## 2) 账龄明细情况

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	491,006.36	97.97	14,730.19	611,455.15	86.49	61,145.52
1-2 年	1,041.00	0.21	104.10	59,130.00	8.36	5,913.00

2-3 年	9,136.00	1.82	1,827.20	1,409.00	0.20	140.90
5 年以上				34,966.00	4.95	3,496.60
合 计	501,183.36	100.00	16,661.49	706,960.15	100.00	70,696.02

(2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
苍南兴明气体经营部	货款	34,966.00	无法收回	否
小 计		34,966.00		

2) 应收账款核销说明

公司子公司东日气体公司核销应收账款 34,966.00 元，系由于时间较长，已无法收回，故本期核销。

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称(自然人姓名)	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
王小虎	非关联方	173,000.60	1 年以内	34.52
温州华兴气体有限公司	非关联方	96,058.00	1 年以内	19.17
温州市龙湾昌盛气体有限公司	非关联方	52,587.99	1 年以内	10.49
谢天由	非关联方	36,635.00	1 年以内	7.31
乐清市江南化工有限公司	非关联方	26,912.82	1 年以内	5.37
小 计		385,194.41		76.86

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,818,144.09	99.76		5,818,144.09	8,350,901.27	99.37		8,350,901.27
1-2 年	14,000.00	0.24		14,000.00	49,665.00	0.59		49,665.00
2-3 年					3,012.00	0.04		3,012.00
合 计	5,832,144.09	100.00		5,832,144.09	8,403,578.27	100.00		8,403,578.27

## (2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
温州市睿翔鞋业有限公司	非关联方	944,220.00	1 年以内	合同尚未履行完毕
温州市管道燃气公司	非关联方	705,600.00	1 年以内	合同尚未履行完毕
温州泰山印业有限公司	非关联方	580,000.00	1 年以内	合同尚未履行完毕
浙江天岳汽车电器有限公司	非关联方	363,515.74	1 年以内	合同尚未履行完毕
东阳市天乙围巾有限公司	非关联方	257,704.64	1 年以内	合同尚未履行完毕
小 计		2,851,040.38		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

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	4,398,323.74	83.28	16,192.30	10.39	1,965,518.31	79.55		
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大								
其他不重大	882,783.44	16.72	139,633.69	89.61	505,229.95	20.45	50,523.00	100.00
合 计	5,281,107.18	100.00	155,825.99	100.00	2,470,748.26	100.00	50,523.00	100.00

## 2) 账龄明细情况

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	4,415,701.68	83.61	16,728.64	2,140,760.26	86.64	17,524.20
1-2 年	555,717.50	10.52	55,571.75	292,228.00	11.83	29,222.80
2-3 年	281,528.00	5.33	56,305.60	9,500.00	0.39	950.00
3-5 年	1,880.00	0.04	940.00	28,260.00	1.14	2,826.00
5 年以上	26,280.00	0.50	26,280.00			
合 计	5,281,107.18	100.00	155,825.99	2,470,748.26	100.00	50,523.00

(2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提  
单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信  
用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 明细情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
余姚市自来水有限公司	押金	1,200.00	无法收回	否
小 计		1,200.00		

2) 其他应收款核销说明

公司子公司余姚房开公司核销其他应收款 1,200.00 元，系由于时间较长，已无法收回，余姚房开公司在本期已注销，故核销。

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
温州市鹿城区国税局	非关联方	3,858,580.25	1 年以内	73.06	应收出口退税
金华市福林木业有限公司	非关联方	539,743.49	1 年以内	10.22	代付运费
温州市管道燃气有限公司	非关联方	484,500.00	1 年以内	9.17	代付燃气安装费
温州市发展新型墙体材料办公室	非关联方	167,528.00	2-3 年	3.17	押金
温州电业局鹿城供电分局	非关联方	69,300.00	2-3 年	1.31	押金
小 计		5,119,651.74		96.93	

(6) 其他说明

期末数和期初数分别包括应收出口退税 3,858,080.25 元和 1,965,518.31 元，该款项不存在收回风险，故未计提坏账准备。

6. 存货

(1) 明细情况

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	150,015.03		150,015.03	333,367.50		333,367.50
开发成本	282,847,594.24		282,847,594.24	211,565,331.52		211,565,331.52
库存商品	17,129,698.37		17,129,698.37	7,073,588.72		7,073,588.72
发出商品	292,141.13		292,141.13	2,380,090.81		2,380,090.81
包装物	747,144.84		747,144.84	858,554.05		858,554.05
合 计	301,166,593.61		301,166,593.61	222,210,932.60		222,210,932.60

(2) 期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 其他说明

1) 开发成本期末余额中包含资本化利息 19,903,326.93 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[注]	未定	未定	未定	26,798,343.28	26,807,906.37
温州东来锦园	2007.11	2010.12	16,500 万元	125,339,548.09	144,537,561.33
温岭时代花园	2008.12	2011.2	20,000 万元	59,427,440.15	111,502,126.54
小 计				211,565,331.52	282,847,594.24

[注] 由于温州市政府规划变动的原因为，温州东方花苑项目开工时间、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(四)2 之说明。

#### 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊财产保险费		177,094.89
理财产品 (0829ZSTA)		2,000,000.00
货币型基金 (嘉实货币)	10,000,000.00	
理财产品 (0701CDQB)	30,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	2,177,094.89

#### 8. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
温州银行股份有限公司	成本法	117,900,000.00	63,900,000.00	54,000,000.00	117,900,000.00
合 计		117,900,000.00	63,900,000.00	54,000,000.00	117,900,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
温州银行股份有限公司	5.865	5.865				
合 计						

(2) 期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9. 投资性房地产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	225,831,465.20			225,831,465.20
房屋及建筑物	127,810,147.00			127,810,147.00
土地使用权	98,021,318.20			98,021,318.20
2) 累计折旧和累计摊销小计	42,865,936.33	5,852,956.20		48,718,892.53
房屋及建筑物	34,210,382.57	2,967,111.96		37,177,494.53
土地使用权	8,655,553.76	2,885,844.24		11,541,398.00
3) 账面净值小计	182,965,528.87		5,852,956.20	177,112,572.67
房屋及建筑物	93,599,764.43		2,967,111.96	90,632,652.47
土地使用权	89,365,764.44		2,885,844.24	86,479,920.20
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计	182,965,528.87		5,852,956.20	177,112,572.67
房屋及建筑物	93,599,764.43		2,967,111.96	90,632,652.47
土地使用权	89,365,764.44		2,885,844.24	86,479,920.20

本期折旧和摊销金额为 5,852,956.20 元。

## (2) 其他说明

- 1) 期末投资性房地产未用于提供担保。
- 2) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- 3) 期末尚有原值为 1,459,890.00 元的房屋及建筑物未取得权证。

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	43,508,610.62	873,482.11	31,600.00	44,350,492.73
房屋及建筑物	29,348,561.38			29,348,561.38
通用设备	7,312,841.86	76,960.57		7,389,802.43
专用设备	3,008,267.59	4,700.85		3,012,968.44
运输工具	3,838,939.79	791,820.69	31,600.00	4,599,160.48
2) 累计折旧小计	14,875,100.37	1,886,657.93	14,009.31	16,747,748.99

房屋及建筑物	7,647,468.69	939,474.84		8,586,943.53
通用设备	5,944,522.45	237,473.64		6,181,996.09
专用设备	349,064.28	196,777.11		545,841.39
运输工具	934,044.95	512,932.34	14,009.31	1,432,967.98
3) 账面净值小计	28,633,510.25	873,482.11	1,904,248.62	27,602,743.74
房屋及建筑物	21,701,092.69		939,474.84	20,761,617.85
通用设备	1,368,319.41	76,960.57	237,473.64	1,207,806.34
专用设备	2,659,203.31	4,700.85	196,777.11	2,467,127.05
运输工具	2,904,894.84	791,820.69	530,523.03	3,166,192.50
4) 减值准备小计	495,158.75			495,158.75
房屋及建筑物				
通用设备	3,800.00			3,800.00
专用设备	328,708.75			328,708.75
运输工具	162,650.00			162,650.00
5) 账面价值合计	28,138,351.50	873,482.11	1,904,248.62	27,107,584.99
房屋及建筑物	21,701,092.69		939,474.84	20,761,617.85
通用设备	1,364,519.41	76,960.57	237,473.64	1,204,006.34
专用设备	2,330,494.56	4,700.85	196,777.11	2,138,418.30
运输工具	2,742,244.84	791,820.69	530,523.03	3,003,542.50

本期折旧额为 1,886,657.93 元。

- (2) 期末无闲置固定资产。
- (3) 上述固定资产均已办妥产权证。
- (4) 期末固定资产未用于提供担保。

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
市场改造工程	216,000.00		216,000.00	160,000.00		160,000.00
合计	216,000.00		216,000.00	160,000.00		160,000.00

### (2) 增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
市场改造工程	160,000.00	56,000.00			216,000.00
小计	160,000.00	56,000.00			216,000.00



(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	期末数
市场改造工程					自筹资金	216,000.00
小 计						216,000.00

(3) 期末,未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

## 12. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	11,222,798.40			11,222,798.40
土地使用权	11,222,798.40			11,222,798.40
2) 累计摊销小计	1,165,499.03	220,611.44		1,386,110.47
土地使用权	1,165,499.03	220,611.44		1,386,110.47
3) 账面净值小计	10,057,299.37		220,611.44	9,836,687.93
土地使用权	10,057,299.37		220,611.44	9,836,687.93
4) 减值准备小计				
土地使用权				
5) 账面价值合计	10,057,299.37		220,611.44	9,836,687.93
土地使用权	10,057,299.37		220,611.44	9,836,687.93

本期摊销额 220,611.44 元。

### (2) 其他说明

- 1) 期末,未发现无形资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。
- 2) 期末无形资产未用于提供担保。
- 3) 期末无形资产均已办妥相关权证。

## 13. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
公允价值变动损益	98,593.51	1,413,934.29
可弥补亏损	968,765.87	536,504.34
以后年度可抵扣工资		458,027.08
以后年度可抵扣广告宣传费	353,044.48	231,797.25
计提的资产减值损失	166,911.57	151,621.94
合并抵销内部未实现利润	1,603,636.11	
合 计	3,190,951.54	2,791,884.90

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
可抵扣暂时性差异	
公允价值变动损益	394,374.03
可弥补亏损	3,875,063.47
以后年度可抵扣广告宣传费	1,412,177.90
计提的资产减值损失	667,646.23
合并抵销内部未实现利润	6,414,544.44
小 计	12,763,806.07

## 14. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
信用借款	12,000,000.00	20,000,000.00
合 计	12,000,000.00	20,000,000.00

## (2) 明细情况

期末短期借款均系委托贷款，详见本财务报表附注十(四)3之说明。

## 15. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
货款	5,460,707.46	5,713,765.64
工程款	1,375,924.49	1,410,472.49
合 计	6,836,631.95	7,124,238.13

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期 末 数	未 结 算 原 因
湖南省第五建筑工程公司	427,109.33	工程尾款
浙江环宇建设集团有限公司	329,336.16	工程尾款
小 计	756,445.49	

(4) 期末金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期 末 数	款 项 性 质 及 内 容
西华县通达机械厂	971,903.39	货款
呼图壁县华洋绒毛制品有限公司	651,141.45	货款

湖南省第五建筑工程公司	427,109.33	工程款
温州奥丰鞋业有限公司	373,464.00	货款
浙江环宇建设集团有限公司	329,336.16	工程款
小 计	2,752,954.33	

## 16. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
购房款	323,181,827.04	77,023,730.00
销货款	27,178,068.87	18,756,880.62
住宿费	2,480,533.33	2,733,150.59
租金	14,633,738.33	13,010,686.13
合 计	367,474,167.57	111,524,447.34

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## (3) 预收其他关联方款项情况

单位名称(自然人名称)	期末数	期初数
浙江东方职业技术学院	4,103,933.33	4,103,933.33
小 计	4,103,933.33	4,103,933.33

## (4) 期末账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

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 3 年以上，温州东方花苑东区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。详见本财务报表附注十(四)2 之说明。

## (5) 主要预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例(%)
温州东来锦园	225,288,882.04	70,151,970.00	2010.12	98.05%
温岭时代花园	91,021,185.00		2011.2	63.55%
小 计	316,310,067.04	70,151,970.00		

[注] 预售比例系已销售面积占预售证上可售面积的比例。

## 17. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,397,550.73	5,431,288.76	6,941,425.47	1,887,414.02
职工福利费		236,386.97	236,386.97	
社会保险费	31,232.06	332,237.91	265,946.07	97,523.90

其中：医疗保险费	1,155.00	48,423.00	48,114.00	1,464.00
基本养老保险费	27,901.25	235,422.98	174,543.98	88,780.25
失业保险费	2,175.81	21,625.84	21,522.00	2,279.65
工伤保险费		19,813.49	14,813.49	5,000.00
生育保险费		6,952.60	6,952.60	
住房公积金	-24,006.95	122,314.00	103,337.40	-5,030.35
工会经费	352,611.92	74,891.28	131,862.09	295,641.11
职工教育经费	257,908.84	16,625.21	9,665.00	264,869.05
合 计	4,015,296.60	6,213,744.13	7,688,623.00	2,540,417.73

无属于拖欠性质的职工薪酬。

#### 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-2,828,498.46	-1,043,802.64
营业税	-13,435,636.59	1,242,072.06
土地增值税	-2,189,440.72	-340,759.85
城市维护建设税	-822,226.63	91,696.45
企业所得税	3,723,725.30	6,608,610.69
代扣代缴个人所得税	386,500.00	263,966.97
房产税	736,609.80	822,569.65
土地使用税	945,007.16	515,266.95
教育费附加	-388,136.05	65,439.78
地方教育附加	-244,130.19	-26,083.56
印花税	-80,475.88	46,033.27
契税	1,102,805.46	1,102,805.46
水利建设专项资金	-129,236.42	-56,148.44
合 计	-13,223,133.22	9,291,666.79

#### 19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	33,333.33	55,555.56
合 计	33,333.33	55,555.56

## 20. 应付股利

## (1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
集团公司	772,724.94		
合 计	772,724.94		

(2) 期末余额主要系子公司自贡房开公司应付其股东浙江东方集团公司的股利。

## 21. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	16,177,018.28	18,090,135.28
拆借款	4,079,380.00	9,621,335.00
应付暂收款	1,932,782.75	7,233,382.89
其他	13,779,904.87	11,229,882.34
合 计	35,969,085.90	46,174,735.51

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未结算原因
东方灯具大市场相关承租户	13,316,979.65	租赁保证金
自贡市房产管理局	4,718,042.03	尚未最终结算
温州市房产管理局	4,144,580.00	尚未最终结算
小 计	22,179,601.68	

(4) 期末金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
东方灯具大市场相关承租户	13,421,979.65	保证金
自贡市房产管理局	4,718,042.03	物业维修基金
温州市房产管理局	4,144,580.00	物业维修基金
温州市江南房地产有限公司	4,079,380.00	暂借款
小 计	26,363,981.68	

## 22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股	63,750,000				-63,750,000	-63,750,000	
境内自然人持股							
4. 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	63,750,000				-63,750,000	-63,750,000	
(二) 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	83,750,000				63,750,000	63,750,000	147,500,000
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计	83,750,000				63,750,000	63,750,000	147,500,000
(三) 股份总数	147,500,000						147,500,000

## 23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	179,218,536.75			179,218,536.75
合 计	179,218,536.75			179,218,536.75

## 24. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,060,444.03	3,989,609.58		29,050,053.61
合 计	25,060,444.03	3,989,609.58		29,050,053.61

## (2) 其他说明

本期增加数系按母公司 2009 度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

## 25. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	48,274,528.27	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	48,274,528.27	—

加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,276,386.56	——
减：提取法定盈余公积	3,989,609.58	母公司净利润 10%
应付普通股股利	7,375,000.00	10 派 0.5(含税)
期末未分配利润	65,186,305.25	——

## (2) 其他说明

1) 本期增加数均系本年净利润转入；本期减少数系按母公司 2009 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 3,989,609.58 元，以及派发 2008 年度现金股利 7,375,000.00 元。

2) 根据 2010 年 3 月 20 日公司董事会四届二十二次会议通过的 2009 年度利润分配预案，每 10 股送红股 3 股、转增 3 股并派发现金股利 0.5 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

期末未分配利润中包含拟分配现金股利 7,375,000.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入、营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	225,839,889.77	207,364,985.06
其他业务收入	1,642,724.11	605,003.82
营业成本	184,556,534.15	160,359,801.04

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	187,663,397.79	177,837,541.95	100,458,065.16	94,800,485.96
房地产销售			76,923,542.90	58,129,895.23
租赁收入	26,040,493.92	4,950,558.36	17,845,227.00	5,118,868.57
教育设施租赁及教育后勤服务	12,135,998.06	1,653,395.16	12,138,150.00	2,298,981.97
小 计	225,839,889.77	184,441,495.47	207,364,985.06	160,348,231.73

## (3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	58,331,985.18	22,032,223.06	125,068,663.04	80,273,170.37
国外	167,507,904.59	162,409,272.41	82,296,322.02	80,075,061.36
小 计	225,839,889.77	184,441,495.47	207,364,985.06	160,348,231.73

## (4) 本期公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称(姓名)	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
HURAN IMPORT-EXPORT, S. L	12,512,119.76	5.50
ZANCOU SHOES S. A	6,242,608.29	2.74
OCEAN LOGISTIC S. R. O	3,826,054.95	1.68
J. P. ORIGINAL CORP.	3,685,061.46	1.62
S. C. CONSTRUCTII COMERT "S&Z" S. R. L	2,832,026.79	1.24
小 计	29,097,871.25	12.78

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,743,744.33	4,983,541.00	详见本财务报表附注税项之说明
土地增值税		-2,085,066.55	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	212,849.83	388,942.70	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	91,221.33	238,013.70	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	60,814.22	36,616.28	详见本财务报表附注税项之说明
房产税	2,896,096.55	2,132,655.24	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	5,004,726.26	5,694,702.37	

## 3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	87,434.46	-153,958.72
合 计	87,434.46	-153,958.72

## 4 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	5,261,363.13	-9,009,120.16
合 计	5,261,363.13	-9,009,120.16

## 5. 投资收益

## (1) 明细情况



项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,423.50	53,768.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	-160,214.60	2,014,506.07
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	6,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	853.41	
其他	168,794.52	21,950.68
合 计	6,018,856.83	8,090,225.41

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
温州银行股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	
小 计	6,000,000.00	6,000,000.00	

## 6. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		854,814.98
其中：固定资产处置利得		854,814.98
无形资产处置利得		
违约金收入		3,893.79
政府补助	185,000.00	
无需支付的款项	3,755,789.86	
其他	219,925.14	88,177.00
合 计	4,160,715.00	946,885.77

## (2) 政府补助明细

项 目	本期数	说明
2008 年度第四批国际市场开拓资金	82,200.00	温州市财政局、温州市对外贸易经济合作局温财外[2009]492 号
2009 年度温州市高新技术产品、农产品、机电产品出口奖励	23,000.00	温州市对外贸易经济合作局、温州市财政局温外经贸计财[2009]434 号
2009 年度第一批做优做强奖励	64,800.00	温州市财政局、温州市对外贸易经济合作局温财外[2009]562 号
2008 年度温州市国际市场开拓资金	15,000.00	温州市对外贸易经济合作局、温州市财政局温外经贸计财[2008]200 号
小 计	185,000.00	

## 7. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	17,365.69	
其中：固定资产处置损失	17,365.69	
罚款支出	7,821.08	17,051.55
水利建设专项资金	183,420.79	206,517.99
合 计	208,607.56	223,569.54

## 8. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,298,930.19	9,580,810.00
递延所得税调整	-399,066.64	-3,347,824.46
合 计	8,899,863.55	6,232,985.54

## (三) 现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到利息收入	1,167,182.89
收回保函保证金	900,000.00
收到政府补助	185,000.00
其他	425,695.79
合 计	2,677,878.68

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付广告宣传费、参展费等	1,286,627.45
支付保险费、运费等	1,280,259.15
支付办公费、差旅费等	1,419,664.69
支付中介费、手续费等	661,653.06
支付招待费、交通费等	546,161.63
支付维修费	363,694.67
支付代付款项	1,024,243.49
其他	1,359,245.01
合 计	7,941,549.15

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付自贡房开公司股权转让结算差价	1,144,324.06
处置子公司自贡房开公司收到的现金净额红字	871,800.06
合 计	2,016,124.12

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到温州市江南房地产有限公司暂借款	12,000,000.00
合 计	12,000,000.00

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
归还公司内部职工暂借款及利息	9,928,092.98
归还温州市江南房地产有限公司暂借款及利息	8,670,534.2
支付东日科教公司的少数股东减资款	5,295,000.00
支付余姚房开公司少数股东清算款	2,798,275.50
合 计	26,691,902.68

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,623,715.36	21,474,617.82
加: 资产减值准备	87,434.46	-153,958.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,739,614.13	8,315,758.99
无形资产摊销	220,611.44	223,494.96
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)	17,365.69	-854,814.98
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)	-5,261,363.13	9,009,120.16
财务费用(收益以“-”号填列)	2,847.33	305,316.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,018,856.83	-8,090,225.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-399,066.64	-2,509,478.71

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-838,345.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-76,479,730.55	-13,190,130.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,697,184.40	-5,168,994.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	228,437,139.66	-21,982,120.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	180,666,895.32	-13,459,760.76
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	156,902,149.87	91,504,816.44
减: 现金的期初余额	91,504,816.44	56,129,504.96
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	65,397,333.43	35,375,311.48

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格	1,067,603.40	
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,067,603.40	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,939,403.46	
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-871,800.06	
④ 处置子公司的净资产	1,250,000.00	
流动资产	3,083,727.52	
非流动资产		
流动负债	1,833,727.52	
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	156,902,149.87	91,504,816.44
其中: 库存现金	461,779.92	332,033.06
可随时用于支付的银行存款	156,413,289.75	90,909,029.57
可随时用于支付的其他货币资金	27,080.20	263,753.81
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		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	156,902,149.87	91,504,816.44

(4) 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：

2008 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中有用于开具银行保函保证金 90 万元，不属于现金及现金等价物。

(四) 资产减值准备明细

1. 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	121,219.02	87,434.46		36,166.00	172,487.48
固定资产减值准备	495,158.75				495,158.75
合 计	616,377.77	87,434.46		36,166.00	667,646.23

2. 其他说明

坏账准备的计提依据详见本财务报表附注二应收款项之说明；固定资产减值准备的计提依据详见本财务报表附注二资产减值之说明。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
集团公司	母公司	国有企业	浙江温州	郑念鸿	玻璃钢卫生洁具、船舶等生产和销售

(续上表)

母公司名称	注册资本 (人民币)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)	本公司最终控制方	组织机构 代码
集团公司	12,124.20 万	53.20	53.20	温州市人民政府国有资产监督管理委员会	14503741-0

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司期末无联营企业、合营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
浙江东方职业技术学院(以下简称东方学院)	同一控股股东	47287400-5

### (二) 关联交易情况

#### 1. 租赁

2008 年 12 月, 东日科教与东方学院签订《土地租赁协议书》。根据协议书约定, 东方学院租赁东日科教拥有的教育及配套设施用地 104.83 亩(即 69,886 平方米), 年租金为 6,237,400.00 元。2009 年度, 东日科教确认土地租赁收入 6,237,400.00 元; 2008 年度, 东日科教确认土地租赁收入 6,237,400.00 元。

#### 2. 其他说明

1) 2007 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。该协议自 2007 年 7 月 12 日生效, 有效期为 5 年。2009 年度, 东日科教收到东方学院代收的 2009 年 9 月至 2010 年 8 月学院师生住宿费 3,720,800.00 元, 本期确认收入为 3,973,417.26 元(包含 2008 年收到本期确认收入额 2,733,150.59 元)。2008 年度, 东日科教收到东方学院代收的 2008 年 9 月至 2009 年 8 月学院师生住宿费 4,762,600.00 元, 2008 年度确认收入为 5,754,800.00 元(包含 2007 年收到 2008 年确认收入额 3,733,150.59 元)。

2) 本期公司使用集团公司及东方学院的证券账户从事新股申购业务, 通过上述账户本期产生的投资收益为 321,819.94 元。

3) 公司本期通过集团公司结算的水电费和社保分别为 1,010,493.35 元和 102,692.50 元。

### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	东方学院	4,103,933.33	4,103,933.33
小计		4,103,933.33	4,103,933.33
应付股利	集团公司	772,724.94	
小计		772,724.94	

### (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	11	8	143.00
上年同期数	10	9	93.00

## 七、或有事项

(一) 按照房地产企业经营惯例，公司从事房地产业务的子公司温州房开和温岭房开为相关购房者按揭贷款提供保证。截至 2009 年 12 月 31 日，上述两个子公司为购买相关房产的业主提供保证所及的借款余额为 15,498 万元。

(二) 截至资产负债表日，除上述事项外本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

(一) 截至 2009 年 12 月 31 日，公司从事房地产业务的子公司温州房开和温岭房开已签约尚未履行或未履行完毕的重要房产建造合同金额约为 5,650 万元。

(二) 公司于 2009 年 12 月 30 日与温州市粉丝厂签订《租赁合同书》，根据该合同书的约定，公司将租赁温州市粉丝厂建筑面积为 2,477.59 平方米的厂房，租赁期自 2010 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，租赁费以 150 万元为基数，从 2010 年起每三年递增 8%。2010 年 1 月 4 日公司支付相关租赁保证金 100 万元。

(三) 截至 2009 年 12 月 31 日，除存在上述承诺事项外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2010 年 3 月 20 日公司董事会四届二十二次会议通过的 2009 年度利润分配预案，每 10 股送红股 3 股、转增 3 股并派发现金股利 0.5 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 除上述事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 对外投资

2009 年 11 月 19 日，公司董事会四届二十次会议决议通过《关于公司拟出资参与温州银行股份有限公司增资扩股计划的议案》，决定公司以 3 元/股的价格参与温州银行股份有限公司配股计划，认购股份为 1800 万股，出资金额人民币为 5,400 万元。2009 年 11 月 20 日公司与温州银行签订《股东新股认购协议书》，2009 年 11 月 25 日公司缴付 5,400 万元增资认购款至温州银行股份有限公司指定的账户。公司最后能否参与温州银行股份有限公司 2009 年度增资配股计划，尚需得到相关金融监管审批部门的批准。

### (二) 子公司减少注册资本

公司子公司东日科教公司于 2009 年 7 月 10 日召开第一次临时股东会，公司注册资本将由 1 亿元减少至 5,000 万元，减资后各股东持股比例不变。公司于 2009 年 12 月 28 日取得变更后的《企业法人营业执照》，上述减资业经中汇会计师事务所有限公司温州分所审验，并由其于 2009 年 9 月 30 日出具中汇温会验【2009】0158 号《验资报告》。

### (三) 股权转让

根据温州市人民政府国有资产监督管理委员会温国资委（2008）276 号批复，同意公司子公司自贡房开公司 100% 股权（公司持股 85.34%，集团公司持有 14.66%）以公开拍卖的方式出让。2009 年 4 月 7 日，上述股权在温州市公共资源交易中心进行竞价转让，最终由章平以 125.1 万元的成交价竞得。自贡房开公司于 2009 年 4 月 10 日完成工商变更登记，公司因上述交易产生股权转让收益 853.41 元。

### (四) 其他

1. 公司子公司东日科教公司 2005 年出售给东方学院的一批面积为 48,856.46 平方米的房屋及建筑物以及 2008 年出售给东方学院的一批面积为 28,376.975 平方米的房屋及建筑物，截至 2009 年 12 月 31 日，尚未办理产权过户手续。

2. 公司子公司温州东日房地产开发有限公司于 1999 年 11 月取得温州市鹿城区灰桥路口地块 4,158.31 平方米土地使用权，原计划开发东方花苑东区商品房项目，并于 1999 年 10 月开始陆续收取售房款，共计 6,871,760.00 元。由于温州市市政规划变动的的原因，截至 2009 年 12 月 31 日，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。

3. 2009 年 8 月 27 日，公司子公司温岭房开公司、中国工商银行股份有限公司温州分行和自然人陈小萍、黄洁丹、陈钢、黄子龙、张爱青分别签订《委托贷款借款合同》，自然人



陈小萍等五人通过中国工商银行股份有限公司温州分行向温岭房开公司发放委托贷款 1,200 万元，约定年利率为 10%，借款期限自 2009 年 8 月 27 日至 2010 年 8 月 24 日止。

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

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								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他不重大	2,720.00	100.00	544.00	100.00	13,720.00	100.00	1,372.00	100.00
合计	2,720.00	100.00	544.00	100.00	13,720.00	100.00	1,372.00	100.00

##### 2) 账龄明细情况

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				2,000.00	14.58	200.00
1-2 年				2,720.00	19.82	272.00
2-3 年	2,720.00	100.00	544.00	9,000.00	65.60	900.00
合计	2,720.00	100.00	544.00	13,720.00	100.00	1,372.00

##### (2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

##### (3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### 2. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
东日科教	成本法	89,410,000.00	89,410,000.00	-44,705,000.00	44,705,000.00
自贡房开	成本法	853,400.00	853,400.00	-853,400.00	
温州房开	成本法	24,973,970.64	24,973,970.64		24,973,970.64
温州东日进出口有限公司	成本法	599,156.99	599,156.99		599,156.99
东日气体	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
温州银行股份有限公司	成本法	63,900,000.00	63,900,000.00	54,000,000.00	117,900,000.00
合计		180,636,527.63	180,636,527.63	8,441,600.00	189,078,127.63

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
东日科教	89.41	89.41				7,264,907.41
自贡房开	85.34	85.34				9,558,378.29
温州房开	94.87	94.87				
温州东日进出口有限公司	60.00	60.00				
东日气体	30.00	30.00				
温州银行股份有限公司	5.865	5.865				6,000,000.00
合计						22,823,285.70

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	26,040,493.92	17,845,227.00
其他业务收入	1,175,012.00	28,250.00
营业成本	5,004,408.36	5,118,868.57

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	26,040,493.92	4,950,558.36	17,845,227.00	5,118,868.57
小计	26,040,493.92	4,950,558.36	17,845,227.00	5,118,868.57

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
温州地区	26,040,493.92	4,950,558.36	17,845,227.00	5,118,868.57
小计	26,040,493.92	4,950,558.36	17,845,227.00	5,118,868.57

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称(姓名)	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
大明灯具厂	1,193,325.00	4.38
阿斯法灯饰商行	697,500.00	2.56
温州忠诚大酒店有限公司	635,627.00	2.34
诚品灯饰店	405,072.00	1.49
富豪灯饰商行	404,040.00	1.48
小计	3,335,564.00	12.25

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,423.50	53,768.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	-160,214.60	2,014,506.07
成本法核算的长期股权投资收益	22,823,285.70	11,604,600.00
处置长期股权投资产生的投资收益	214,203.40	
其他	4,439,291.32	2,378,166.13
合 计	27,325,989.32	16,051,040.86

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
东日科教	7,264,907.41	5,364,600.00	分红款
自贡房开	9,558,378.29	240,000.00	分红款
温州银行股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	分红款
小 计	22,823,285.70	11,604,600.00	

## (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,896,095.83	22,764,392.85
加: 资产减值准备	-828.00	-5,340,141.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,359,192.54	5,526,123.06
无形资产摊销	90,540.00	90,540.00
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)		
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)	-5,261,363.13	9,009,120.16
财务费用(收益以“-”号填列)		-6,845,972.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,325,989.32	-16,051,040.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,773,574.86	-536,926.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-838,345.75
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)	148,079.01	71,089.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	481,460.13	14,137,340.20

其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,160,761.92	21,986,179.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	67,575,904.37	68,544,589.35
减: 现金的期初余额	68,544,589.35	23,963,302.38
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	-968,684.98	44,581,286.97

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,512.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	185,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,110,572.03	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,967,893.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,794.52	
小 计	9,415,748.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,481,319.72	
少数股东权益影响额(税后)	589,823.10	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,344,605.37	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项 目	涉及金额	原因
购买银行理财产品收益	168,794.52	与公司经营业务无直接关系

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.91	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.14	0.14

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,276,386.56
非经常性损益	B	7,344,605.37

扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,931,781.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	400,053,509.05
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	7,375,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	409,275,035.66
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.91%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.11%

### 3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,276,386.56
非经常性损益	B	7,344,605.37
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,931,781.19
期初股份总数	D	147,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	147,500,000.00

基本每股收益	M=A/L	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.14

4. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	156,902,149.87	92,404,816.44	69.80%	主要系子公司温州房开和温岭房开预收款增加所致
交易性金融资产	3,138,062.00	5,059,545.00	-37.98%	主要系公司期末股票投资减少所致
预付款项	5,832,144.09	8,403,578.27	-30.60%	主要系预付的工程款转入开发成本所致
存货	301,166,593.61	222,210,932.60	35.53%	主要系子公司温州房开和温岭房开合计增加开发成本 7,128 万元所致
其他流动资产	40,000,000.00	177,094.89	224.87 倍	期末余额主要为理财产品 4,000 万元等
长期股权投资	117,900,000.00	63,900,000.00	84.51%	主要系公司增加对温州银行股份有限公司的投资 5,400 万元所致
短期借款	12,000,000.00	20,000,000.00	-40.00%	主要系子公司温岭房开本期开始预售,部分资金回笼归还部分借款所致
预收款项	367,474,167.57	111,524,447.34	229.50%	主要系子公司温州房开和温岭房开预收房款增加所致
应交税费	-13,223,133.22	9,291,666.79	-242.31%	主要系房地产子公司预收房款导致预缴相关税金增加所致
其他应付款	35,969,085.90	46,174,735.51	-22.10%	主要原因为期初数中内部职工借款本息 962 万元于本期归还
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	227,482,613.88	207,969,988.88	9.38%	主要系公司租赁收入和商品销售收入增加所致
营业成本	184,556,534.15	160,359,801.04	15.09%	主要系商品销售收入规模的扩大导致相应的成本增加所致
公允价值变动收益	5,261,363.13	-9,009,120.16	-158.40%	主要系公司所持有的股票期末市价变动所致
投资收益	6,018,856.83	8,090,225.41	-25.60%	主要系公司股票投资收益减少所致
营业外收入	4,160,715.00	946,885.77	339.41%	主要系子公司自贡房开核销无需支付的款项 350 万元所致

# 浙江东日股份有限公司

## 关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2009年，浙江东日股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，对本公司及子公司的内部控制情况进行了必要的检查与评价，现阐述如下：

### 一、公司内控目标

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

### 二、内部控制体系建设

2009年，公司根据《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，在2008年完善内部控制制度、保障内部控制制度有效执行的基础上，继续开展内部控制建设工作，以确保经营的效率性和效果性，财务报告及管理信息真实、可靠和完整，



并着力构建内部控制体系。

### 三、公司主要内部控制制度的建立和实施情况

#### （一）内部环境

##### 1、公司法人治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业会计制度》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，不断强化公司法人治理结构的科学性和规范性。2009年，公司修订了《公司章程》，进一步明确了分红政策；修订了董事会《审计与风险管理委员会年报工作规程》，强化了审计与风险管理委员会对审计机构的监督、评价职能。

##### 2、公司机构设置和权责分配

公司董事会全面负责公司内部控制制度的制定、实施和完善，并定期对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估。公司监事会全面负责监督公司内部控制制度的执行，对发现的内部控制缺陷，可责令公司整改。公司管理层负责经营环节内部控制制度体系的建立、完善，全面推进公司内部控制制度的执行，检查公司部门和单位制定、实施各专项内部控制制度的情况。

公司董事会下设专门审计与风险管理委员会，下设内控专项小组负责内控工作。监督实施有控制活动符合性的差异情况。以保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，着力促进公司实现发展战略。

#### （二）风险评估

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制），各分公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

### （三）控制活动

#### 1、销售

公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。

#### 2、关联交易

公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信以及对公司有利的原则，关联交易定价按照公平市场价格，充分保护各方投资者的利益，必要时聘请独立财务顾问或专业评估师对其进行评价并按规定披露。根据《公司章程》的相关规定，明确了公司股东大会、董事会、经理层对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避

表决要求。披露关联交易时，同时披露独立董事的意见。

### 3、对外担保

参照证监会《关于进一步规范担保行为的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，明确规定担保业务评审、批准、执行等环节的控制要求，对担保业务进行控制。除互保企业以外，原则上公司不对外（非控股子公司、合营公司）提供担保。公司所有担保事项由总部统一控制并做后续管理，原则上不允许控股子公司提供担保。

### （四）信息沟通

信息与沟通是公司及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在公司内部、外部之间进行有效沟通。公司根据公司法、证券法、上市规则、公司章程等有关规定，制定了《信息披露管理办法》，对公司信息披露的范围和内容、信息披露程序、保密措施等方面作了详细的规定。公司董事会秘书、证券事务代表和证券投资发展部负责信息披露事务工作。这些制度的制订和执行，保证了公司及时、准确、真实、完整地履行信息披露义务。

公司根据自身特点和行业特性，请专业机构开发建设了 OA 办公系统，利用内部局域网等现代信息平台，使得各管理层级之间控制更为有效，各部门以及员工与管理层之间信息传递更为迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

## 四、内部控制自我评价结论

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评

估，评估发现，至本报告期末，公司已经建立起的内部控制体系符合《上海证券交易所内部控制指引》和相关监管部门的要求，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，至本报告期末止，本公司内部控制制度健全、执行有效。但内控建设是长期工作，由于内部控制固有的局限性，特别是近年来宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现错误，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内控体系，以保障公司战略、经营目标的实现。本报告已于2010年3月20日经公司董事会四届二十二次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

浙江东日股份有限公司  
董 事 会  
二〇一〇年三月二十日

# 浙江东日股份有限公司

## 2009年度社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 一、前言

1、企业社会责任是指企业在创造利润、对股东利益负责的同时，承担起对利益相关者和全社会的责任，以实现企业与经济社会的可持续发展。社会责任包括遵守商业道德、生产安全、职业健康、保护劳动者的合法权益、节约资源等。

2、浙江东日股份有限公司（以下简称“浙江东日”、“公司”或“本公司”）自企业成立以来，以全面贯彻落实科学发展观为指导思想，推进可持续发展的理念，在实践中追求企业与员工、社会、自然的和谐发展，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境，履行应尽的社会责任。

3、《浙江东日股份有限公司 2009年度社会责任报告》（以下简称“社会责任报告”），系统阐述了公司一贯对社会责任的履行情况，是公司落实科学发展观，构建社会主义和谐社会的具体行动，使公司加强与社会各界的广泛沟通，促进公司在和谐环境下的健康发展。

4、本报告是公司认真贯彻落实《公司法》第五条：“公司从事经营活动，必须遵守法律、行政法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任”的总结。

## 二、2009年度履行社会责任的实践

### （一）保护股东和债权人的权益

1、建立保护股东机制。一是公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立和完善股东大会、董事会、监事会、经理层各司其职、相互制衡的组织结构，各项制度在逐步的完善，科学、规范的企业法人治理结构初步形成。目前公司治理的实际情况与上市公司治理的有关规范性文件要求基本一致。二是根据公司章程和《股东大会议事规则》依法召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保障股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司召开年度股东大会1次。三是制定了《公司内部控制制度》并在实际工作中对《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列规章制度加以实践和完善，不断健全内部控制，规范公司运作，保障所有股东享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

2、认真履行信息披露义务。公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规和公司章程的规定，建立了《浙江东日股份有限公司信息披露管理制度》，从制度的适用范围、信息披露的组织机构及人员职责、信息披露的主要类别、重要信息披露的标准及责任人等进行有效规范，确保信息披露的公平性，保护投资者的合法权益；报告期内，公司严格履行信息披露义务，披露信息14条，保证了股东对公司重大事项和经营情况的知情权。

3、强化经营管理，提高企业效益，回报投资者。企业的社会责任将最终体现于企业所创造的社会价值。本着对广大民众负责、对城市负责、对历史负责的态度，从生产经营到资本经营，从精细化管理到规范经营，积极致力于多元化经营与多元化盈利的增长模式，创造利润贡献税收，以经济业绩的持续发展，更好地承担社会责任。

## （二）保护职工合法权益

1、认真贯彻新的《劳动合同法》，保障职工合法权益。一是稳步推进人事制度改革，建立较为完善的薪酬体系和激励机制，充分调动广大员工积极性；二是提高员工的工资福利待遇，为员工按时足额缴纳社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险，让员工享受企业发展的成果，激发员工的工作积极性，促进劳资关系的和谐稳定。

2、健全劳动安全卫生制度，保障职工劳动安全。定期组织员工体检，减少职业危害，为员工创造健康、安全的工作和生活环境，杜绝劳动安全事故发生。公司制定了全面的安全管理制度来保证安全管理的落实，并与下属各单位签订《2009年度社会治安综合治理（安全生产）目标管理责任书》，定期开展安全大检查。

3、开展职工教育培训，促进员工全面发展。公司重视员工培训和职业规划，支持员工参加业余进修培训；组织专业技术人员参加专业知识继续再教育；选派员工参加《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等多期培训班；选派公司部分高管和员工参加各种专业培训，不断提高公司员工整体素质。

4、发扬民主，保障员工在公司治理中享有充分的权利。公司依据《公司法》和公司章程的规定，建立职工监事的选任制度，公司监事会的3名成员中有1名职工监事。

5、深化企业文化建设，提高员工综合素质。公司2009年开展“五个一”的学习计划，每月举行一次学习会，提高员工各方面素质。另外，公司非常重视员工的发展和文化建设，为每一个员工都提供了职业发展平台。

## （三）保护其他利益相关者的权益

公司的利益相关方主要包括六类群体，分别是政府、投资者、合

作伙伴、员工、客户和社会公众。为了更好地服务各利益相关方，实现价值共享，公司通过定期专项沟通和不定期主动沟通的形式，建立起了积极的外部建议和内部建议反馈机制，及时改进自身以满足利益相关方的期望。

#### （四）注重保护环境

1、公司在房地产开发过程中，努力通过各种技术手段减少开发建设、使用过程中的能源消耗和资源浪费。严格按照要求履行环评审批程序，在环保中不惜支出成本，致力于改善住宅建造过程与使用过程带来的能耗问题、排放问题，顺应低碳经济发展趋势，在设计中严格贯彻人与自然和谐共生的理念，积极尝试节能用材，在开发中加大对环境保护的投入。

2、公司生产经营中尽量采用资源利用率高、污染物排放量少的设备和工艺，尽可能地循环利用，处理废物，节约成本，产生效益。下属气体公司采用电气衡量报警装置等先进技术，有效控制气体充装过程中的非合理性浪费，减少碳排放，取得了社会效益和经济效益双赢效果；

3、开展全员环境培训，增强企业可持续发展能力。针对不同层次、不同岗位的员工进行培训，通过多种形式宣传环境保护与可持续发展理念，不断提高广大员工的环境意识和资源节约意识。

#### （五）积极参与社会公益事业建设

2009年公司积极投身扶贫救灾等各类社会公益活动。为苍南台风赈灾，永嘉扶贫捐款。先后开展“走百户、访千人”关爱党员、劳模慰问、社区文明共建、义务献血和拥军慰问等活动，并连年获评“结对共建”工作先进奖。公司承办温州市第五届企业青年文化节“东日杯”青工足球赛和市“东日杯”市场经济论文大奖赛活动，为建设和



谐社会，提高企业形象作出成绩。

### 三、履行社会责任的自我评估

2009年，尽管公司在股东权益保护、公益事业发展、职工权益保护、环境保护等方面都积极履行了社会责任，但也清醒认识到，公司社会责任履行状况与股东、客户及其他利益相关者期望相比，仍存在差距，公司还需长期自觉坚持履行社会责任的理念和义务，在生产经营过程中不断加强和创新社会责任的履行方式，更好的履行社会责任。

### 四、2009年履行社会责任的计划

近年来，浙江东日股份有限公司通过一系列的产业升级和生产管理，逐步从粗放生产型企业转向精细化投资型企业，随着创新技术与创新机制的应用，公司低碳经济模式中寻找可持续发展的途径，今后公司将在现有市场环境下，关注和增加对节能减排项目的资金支持。在经营管理中，进一步加大科技投入，促进产品种类创新，保障产品优质高效。公司也将站在对社会大众负责的态度，在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极参与环境保护、社区建设等社会公益，履行对社会的应尽责任，促进公司与社会的和谐健康发展。

浙江东日股份有限公司

董 事 会

二〇一〇年三月二十日