

**浙江东日股份有限公司**

**2008 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	46

## 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) 公司独立董事钟晓敏先生因事未能出席公司四届十一次董事会，已委托独立董事张建平先生代为出席会议，并对议案进行表决。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司董事长郑念鸿先生、总会计师陈琦女士及会计机构负责人陈琦女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：浙江东日股份有限公司  
公司法定英文名称缩写：ZHE JIANG DONG RI LIMITED COMPANY
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：浙江东日  
公司 A 股代码：600113
- 3、 公司注册地址：浙江省温州市矮凳桥 92 号  
公司办公地址：浙江省温州市矮凳桥 92 号  
邮政编码：325003  
公司国际互联网网址：WWW.DONGRI.COM  
公司电子信箱：ZJDONGRI@WZ.ZJ.CN
- 4、 公司法定代表人：郑念鸿
- 5、 公司董事会秘书：陈琦  
电话：0577-88812155  
传真：0577-88822336  
E-mail：ZJDONGRI@WZ.ZJ.CN  
联系地址：浙江省温州市矮凳桥 92 号  
公司证券事务代表：郑羲亮  
电话：0577-88812155  
传真：0577-88842287  
E-mail：ZJDONGRI@WZ.ZJ.CN  
联系地址：浙江省温州市矮凳桥 92 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：WWW.SSE.COM.CN  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

## (二)主要财务数据和指标:

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	627,965,810.98	606,003,714.41	3.62
所有者权益(或股东权益)	390,235,688.51	386,778,602.62	0.89
每股净资产(元)	2.6457	3.2778	-19.28
	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	13,306,009.21	14,806,263.26	-10.13
利润总额	13,237,397.87	14,698,969.50	-9.94
净利润	9,357,085.89	11,019,790.13	-15.09
扣除非经常性损益后的 净利润	9,309,871.12	11,075,069.17	-15.94
基本每股收益(元)	0.063	0.093	-32.26
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元)	0.063	0.093	-32.26
稀释每股收益(元)	0.063	0.093	-32.26
净资产收益率(%)	2.398	2.877	减少0.479个百分点
经营活动产生的现金流 量净额	21,593,652.31	-66,054,537.02	不适用
每股经营活动产生的现 金流量净额	0.15	-0.56	不适用

上年同期的每股净资产、每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额按总股本 11,800 万股计算，报告期内按总股本 14,750 万股计算。

## 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	年初至报告期期末金额
计入当期损益的政府补助	18,000.00
其他营业外收支净额	44,953.03
减:企业所得税影响数	15,738.26
合计	47,214.77

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	56,900,000.00	48.22			12,750,000.00	-5,900,000.00	6,850,000.00	63,750,000.00	43.22
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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	56,900,000.00	48.22			12,750,000.00	-5,900,000.00	6,850,000.00	63,750,000.00	43.22
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	61,100,000.00	51.78			16,750,000.00	5,900,000.00	22,650,000.00	83,750,000.00	56.78
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	61,100,000.00	51.78			16,750,000.00	5,900,000.00	22,650,000.00	83,750,000.00	56.78
三、股份总数	118,000,000.00	100.00			29,500,000.00		29,500,000.00	147,500,000.00	100.00

## (一)、股份变动的批准情况

1、根据公司相关股东会议于 2006 年 1 月 23 日通过的《浙江东日股份有限公司股权分置改革方案》，经公司董事会申请，本次 590 万股限售流通股于 2008 年 2 月 21 日上市流通。

2、公司于 2008 年 3 月 22 日召开的 2007 年度股东大会审议通过利润分配及资本公积金转增股本方案。公司以总股本 11,800 万股为基数，向全体股东 10 股转增 2.5 股，共计转增 2,950 万股，本次转增后公司总股本由 11,800 万股增加为 14,750 万股。

(二) 股份变动的过户情况

1、公司 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的实施：以 2008 年 5 月 19 日为股权登记日，转增的 2,950 万股股份由中国证券登记结算公司上海分公司根据股权登记日在册股东持股数，按比例直接计入股东的证券账户，新增可流通股份上市流通日为 2008 年 5 月 21 日。

2、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响：本次资本公积金转增股本实施后，按实施后的总股本 14,750 万股摊薄计算，2007 年度和 2008 年度上半年的每股收益和每股净资产分别为 0.093 元、2.877 元和 0.063 元、2.398 元。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						15,416 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	78,475,000.00	0	63,750,000.00	0
张世宽	未知	0.43	637,014.00			未知
彭宏辉	未知	0.25	375,200.00			未知
金绍勇	未知	0.24	355,100.00			未知
田刚	未知	0.23	339,000.00			未知
沈藜	未知	0.22	329,500.00			未知
谢虎刚	未知	0.21	316,147.00			未知
上海韦伯工程机械有限公司	未知	0.21	308,975.00			未知
林激文	未知	0.21	303,538.00			未知
张慧娟	未知	0.20	298,250.00			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数量		股份种类			
浙江东方集团公司	14,725,000.00		人民币普通股			
张世宽	637,014.00		人民币普通股			
彭宏辉	375,200.00		人民币普通股			
金绍勇	355,100.00		人民币普通股			
田刚	339,000.00		人民币普通股			
沈藜	329,500.00		人民币普通股			
谢虎刚	316,147.00		人民币普通股			
上海韦伯工程机械有限公司	308,975.00		人民币普通股			
林激文	303,538.00		人民币普通股			
张慧娟	298,250.00		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	浙江东方集团公司	63,750,000.00	2009年2月8日	63,750,000.00	内容详见六、重要事项(十一)承诺事项履行情况。

## 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

### (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

2008年3月22日，公司召开的2007年度股东大会，对独立董事进行了换届选举，选举钟晓敏先生、张建平先生为本公司新一届的独立董事。

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

在国家宏观紧缩政策下，公司紧紧围绕年初提出的“转思路、创新路，实现又好又快发展”的总体要求，上半年呈现稳健经营态势。今年1-6月份，实现主营业务收入13,419.70万元，比上年同期增长305.23%，利润总额1,323.74万元，比上年同期减少9.94%，归属于上市公司股东的净利润为935.71万元。

报告期内，公司市场经营收入与教育产业收入稳中有升，为稳定盈利水平作出贡献；房地产业有了新的发展，由于余姚“东方名苑”项目交付使用与财务结算，使公司销售收入有大幅度增长；温州“东来锦园”项目已经开始预售，上半年销售率达70%。今年4月份新投资的温岭市松门滨海大道西侧C地块项目，前期开发工作进展顺利，从而公司房地产业进入滚动发展的良性循环；另外，收到温州银行2007年度红利收益。总之，公司上半年经营的盈利水平有明显增长，但受宏观形势与股市跌幅影响，公司证券投资的公允价值变动，影响了上半年净利润的整体水平。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
市场租赁	9,674,440.30	1,557,023.29	83.91	23.03	6.56	增加 2.49 个百分点
教育设施租赁及教育后勤服务	5,381,449.98	1,178,835.84	78.09	0	45.26	减少 6.84 个百分点
房地产销售及租赁	69,882,643.00	58,349,638.08	16.50	1,646.18	1,759.38	减少 5.09 个百分点
商品销售	49,019,909.67	46,716,588.31	4.70	213.65	235.88	减少 6.31 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(%)
浙江地区	139,845,637.95	329.70
四川地区	4,112,805.00	2.77

## 3、资产构成较期初发生重大变动的的原因说明

单位:元 币种:人民币

项目	年初余额	报告期末	报告期末比年初增减(%)	占总资产的比重(%)	变动原因
货币资金	56,129,504.96	82,440,473.48	46.88	13.13	温州房开预售款收入
交易性金融资产	10,644,125.00	7,356,373.00	-30.89	1.17	因股票出售减少
预付账款	5,879,108.67	9,739,297.91	65.66	1.55	外贸经营的预付货款增加
其他应收款	1,671,286.33	3,712,980.19	122.16	0.59	出口退税额增加
递延所得税资产	282,406.19	1,119,361.37	296.37	0.18	计提坏账准备
应付账款	17,609,477.82	9,163,504.61	-47.96	1.46	余姚房开支付工程款的减少
递延所得税负债	838,345.75	0			根据交易性金融资产公允价值减少而减少

## 4、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

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
营业总收入	134,197,031.83	33,116,217.49	305.23	房地产项目实现销售收入与进出口业务增长
营业总成本	121,691,465.36	26,428,367.42	360.46	业务收入增加,成本相应增加
营业税金及附加	4,807,245.81	709,940.93	577.13	业务收入增加,营业税金及附加相应增加
销售费用	3,065,428.51	1,077,079.08	184.61	业务收入增加,销售费用相应增加
资产减值损失	-43,253.40	-620,330.64	-93.03	坏账准备减少所致
公允价值变动收益	-6,742,757.16	335,875.00	-2,107.52	期末持有股票市值降低

## 5、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

单位：元 币种：人民币

产生现金流量名称	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	21,593,652.31	-66,054,537.02	132.69	主要系温州房开预售收入
投资活动产生的现金流量净额	-1,399,607.16	8,093,328.99	-117.29	主要系对温岭房开投资
现金及现金等价物的净增加额	26,310,968.52	-50,748,800.18	151.85	主要系温州房开预售收入

## 6、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：万元 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。	341,091.00	600.00	57.01

公司持有温州银行股份有限公司 6000 万股，该行 2007 年度实现净利润 34109 万元，摊薄每股收益 0.33 元，经该行 2007 年度股东大会审议通过，其 2007 年度利润分配预案为每 10 股分配税后现金红利 1.00 元，已于 2008 年 6 月 30 日实施。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，在开展加强上市公司治理专项活动的基础上，公司按照《公司法》、《证券法》的有关规定，不断完善法人治理结构、严格规范公司运作。强化董事、监事、高级管理人员诚实守信、勤勉尽责的理念，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关要求，对两位任职到期的独立董事进行了更换选举。提高信息披露的质量，并加强投资者关系管理工作。

同时，报告期内，公司按照《上市公司治理》和中国证监会证监公司字[2007]28 号文《关于开展加强上市公司治理专项活动的有关事项的通知》和中国证监会上市部《关于 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（上市部函〔2008〕116 号）等相关法律法规及通知的要求，向董事会提交并通过了《关于公司专项治理活动的整改情况报告》。公司将继续深入开展治理专项活动，加强投资者关系建设，认真抓好各项治理工作，促进公司持续健康发展。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2008 年 3 月 22 日召开的 2007 年度股东大会上审议通过了以 2007 年 12 月 31 日总股本 118,000,000 股为基数的利润分配及资本公积金转增股本方案：每 10 股派发现金 0.5 元（含税），计 5,900,000 元（含税），剩余未分配利润留存以后年度分配。同时以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 2.5 股，计 29,500,000 股，每股面值 1 元，计 29,500,000 元，公司总股本增加到 147,500,000 股。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

### (六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

### (七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (八) 租赁情况

a. 2007 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 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。

b. 2007 年 7 月，东日科教与东方学院签订《后勤服务协议书》。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。

(九)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)承诺事项履行情况

股改承诺及履行情况:

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

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司未改聘会计师事务所,。

(十三)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

报告期内公司及其董事、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。

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	600668	尖峰集团	344,400	2,240,541.90	1,401,708	2,648,436.00	可供出售金融资产
2	601088	中国神华	32,000	1,183,680.00	1,206,400	2,099,520.00	可供出售金融资产
3	601939	建设银行	144,000	928,800.00	855,360	1,418,400.00	可供出售金融资产
4	600663	陆家嘴	35,200	1,140,103.10	484,352	863,104.00	可供出售金融资产
5	600397	安源股份	63,500	1,059,370.50	375,920	0	可供出售金融资产
6	601390	中国中铁	72,000	345,600.00	374,400	827,280.00	可供出售金融资产
7	601898	中煤能源	21,000	353,430	336,000	504,000.00	可供出售金融资产
8	600686	金龙汽车	36,300	756,855.99	290,763	0	可供出售金融资产
9	600644	乐山电力	36,000	489,215.81	286,200	0	可供出售金融资产
10	000531	穗恒运	30,000	432,567.00	221,400	476,400.00	可供出售金融资产
合计			—	8,930,164.30	5,832,503.00	8,837,140.00	—

2、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	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)
温州银行股份有限公司	63,900,000.00	6,000,000	5.865	63,900,000.00
合计	63,900,000.00	6,000,000	—	63,900,000.00

3、其他重大事项的说明

浙江东日股份有限公司与中信银行股份有限公司温州分行于 2008 年 6 月 24 日签订了委托贷款合同,委托该行向温州东日房地产开发有限公司发放委托贷款 6000 万元,用于该公司在温州市的房地产开发项目。委托贷款期限为 2008 年 6 月 24 日至 2010 年 12 月 23 日。年利率为 14.364%。

(十五)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
关于独立董事选举的公告	《上海证券报》封 15	2008 年 2 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>
有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》8 版	2008 年 2 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司电子邮箱变更的公告	《上海证券报》8 版	2008 年 2 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年度报告摘要	《上海证券报》D27 版	2008 年 2 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>
四届七次董事会决议的公告暨召开 2007 年度股东大会的通知	《上海证券报》D27 版	2008 年 2 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>
四届六次监事会决议的公告	《上海证券报》D27 版	2008 年 2 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>
2007 年度股东大会决议的公告	《上海证券报》D6 版	2008 年 3 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>
关于子公司增加房地产项目储备的公告	《上海证券报》D89 版	2008 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>
2008 年第一季度报告	《上海证券报》D106 版	2008 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>
2007 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告	《上海证券报》D8 版	2008 年 5 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>
关于子公司合股经营温岭市东日房地产开发有限公司的公告	《上海证券报》D28 版	2008 年 5 月 30 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 2007 年度报告的补充披露公告	《上海证券报》D8 版	2008 年 6 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>
第四届董事会第九次会议	《上海证券报》D20 版	2008 年 6 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>
第四届董事会第十次会议决议公告	《上海证券报》B3 版	2008 年 7 月 23 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（见附表）

（二）会计报表附注：

**浙江东日股份有限公司**  
**财务报表附注**  
2008 年 1-6 月份

（一）公司概况

浙江东日股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]55 号文批准，由浙江东方集团公司（以下简称集团公司）独家发起，采用社会募集方式设立。公司社会公众股（A 股）发行前，股本总额为 7,800 万元。1997 年 9 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]449 号、450 号文批复，同意浙江东日股份有限公司采用“上网定价”方式，向社会公开发行人民币普通股 4,000 万股。1997 年 9 月 22 日，公司股票发行成功。1997 年 10 月 6 日，公司在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001001272 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 14,750 万元，股份总数 14,750 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件流通股 6,375 万股，无限售条件流通股 8,375 万股。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、会计估计和前期差错：

1、会计准则和会计制度：

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

2、财务报表的编制基础：

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载 2007 年度之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字〔2007〕10 号），本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发〔2006〕136 号文规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》，按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2008 年 1 月 1 日起至 2008 年 6 月 30 日止。

#### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性：

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### 6、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（一般是指从购买日起 3 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。

#### 7、外币业务核算方法：

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，发生的差额计入当期损益；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。

#### 8、金融资产和金融负债的核算方法：

##### 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和计量方法

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。

### 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进行减值测试。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,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计算确认减值损失,短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。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。

#### 9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

##### 1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为 10%。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。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。

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、预付账款、长期应收款等），当有客观证据表明其发生了减值的，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。

#### 10、存货核算方法：

1) . 存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、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) . 存货按历史成本计价。

(1) 购入并已验收入库材料、设备按历史成本入账，发出材料、设备采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次转销法摊销。

(2) 开发用土地按取得时的历史成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

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

(4) 开发产品按历史成本入账，发出（结转）开发产品按建筑面积平均法核算。

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

(6) 公共配套设施按历史成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的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) . 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4) . 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计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。

## 11、投资性房地产的种类和计量模式：

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、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。

3). 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4). 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

## 12、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

## (1) 固定资产计价和折旧方法：

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。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

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
机器设备	5-18	5	19.00-5.28
电子设备	8-20	5	11.88-4.75
运输设备	8-10	5	11.88-9.50

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 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。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

5. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

## 13、在建工程核算方法：

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结算的，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，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

14、无形资产核算方法：

1) . 无形资产按成本进行初始计量。

2) . 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3) . 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4) . 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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5) . 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，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提无形资产减值准备。

15、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1) . 在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、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。

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该单项资产、资产组或资产组组合的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，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。

## 16、长期股权投资的核算方法：

(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. 对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. 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，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 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。

## 17、借款费用资本化的核算方法：

### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，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(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。

## 18、收入确认原则:

### 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,即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;并且该项目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。

分期收款销售:在开发产品已经完工并验收合格,签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务,相关的经济利益很可能流入,并且该开发产品成本能够可靠地计量时,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额;应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

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购货方,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,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,并且该房屋成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

代建房屋和工程业务:代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同,与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业,代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定,并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时,采用完工百分比法确认营业收入的实现。

### 2)、商品销售

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;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;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,确认商品销售收入的实现。

### 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。

### 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企业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。

5) . 出租物业收入

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

6) . 其他业务收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

19、确认递延所得税资产的依据：

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。

20、合并报表合并范围发生变更的理由：

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和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。

21、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

## (三) 税项:

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17
营业税		5
城建税	按应缴流转税税额	7
企业所得税		25
教育费附加	按应缴流转税税额	3
地方教育费附加	按应缴流转税税额	2

## 2、优惠税负及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2006]100号文的有关规定,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缴营业税,实行备案制。

## 3、其他说明

1)、出口货物按规定退税率计算申报退税,退税率为 13%。

2)、教育费附加:控股子公司四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司(以下简称自贡房开)按 3%的费率计缴。

3)、根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定,房地产开发企业出售普通标准住宅增值额,未超过扣除项目金额之和 20%的,免缴土地增值税;增值额超过 20%,按税法规定的税率计缴。

自贡房开按当地税务机关规定,2004 年 4 月 1 日之前暂按预售收入额的 2%计缴,2004 年 4 月 1 日起暂按预售收入额的 1%计缴。出售其他房地产增值额,按税法规定的税率计缴。

余姚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%计缴。

## (四) 企业合并及合并财务报表

## 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

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
浙江东日科技教育发展有限公司	控股子公司	温州市矮凳桥 92 号	教育产业	100,000,000.00	教育产业的投资(不含金融服务); 计算机网络开发、技术转让
四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司	控股子公司	四川自贡	房地产业	8,000,000.00	房地产开发经营、室内外装璜装修, 销售建筑材料, 装璜材料
温州东日房地产开发有限公司	控股子公司	温州市矮凳桥 92 号	房地产业	39,000,000.00	房地产开发经营(二级), 建筑材料销售
余姚市东日房地产开发有限公司	控股子公司	宁波余姚	房地产业	10,000,000.00	房地产开发、经营, 建筑材料的批发和零售
温州东日进出口有限公司	控股子公司	温州市矮凳桥 92 号	商品流通业	1,000,000.00	各类商品及技术的进出口业务、经营进料中工和“三来一补”业务
温州东日气体有限公司	控股子公司	温州市状元镇山西岙	工业制造业	3,000,000.00	生产、销售: 溶解乙炔、工业氧、工业氮、销售钢瓶减压阀及配件
温岭市东日房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	温岭市松门镇松欣大厦 806 室	房地产业	10,000,000.00	房地产开发、经营, 建筑材料的销售

单位：元 币种：人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	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	89,410,000.00		89.41	89.41	是
四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司	6,827,200.00		85.34	85.34	是
温州东日房地产开发有限公司	38,790,100.00		99.46	99.46	是
余姚市东日房地产开发有限公司	8,000,000.00		80.00	80.00	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
温岭市东日房地产开发有限公司	4,500,000.00		45.00	45.00	是

（1）合并报表范围发生变更的内容和原因：

报告期内，温岭市东日房地产开发有限公司纳入合并范围，因本公司子公司温州东日房地产开发有限公司持有该公司 45% 股权，是该公司第一大股东，且在该公司董事会中占有多数席位，因此对其具有实质性的控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	265,340.37	356,657.22
人民币	265,340.37	356,657.22
银行存款:	82,042,071.51	55,730,450.00
人民币	82,042,071.51	55,730,450.00
其他货币资金:	133,061.60	42,397.74
人民币	133,061.60	42,397.74
合计	82,440,473.48	56,129,504.96

2、交易性金融资产:

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	7,356,373.00	10,644,125.00
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		
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	7,356,373.00	10,644,125.00

(1)、期末交易性金融资产公允价值根据 2008 年 6 月 30 日股票收盘价确定;

(2)、期末交易性金融资产不存在变现的重大限制。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

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 (%)
单项金额重大的应收账款	126,712.00	14.86	12,671.20	14.86	284,422.50	25.09	28,442.25	25.09
其他不重大应收账款	726,047.97	85.14	72,604.80	85.14	849,385.37	74.91	84,938.54	74.91
合计	852,759.97	—	85,276.00	—	1,133,807.87	—	113,380.79	—

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 (%)	
一年以内	811,038.00	95.11	81,103.80	1,090,676.90	96.20	109,067.69
一至二年	6,755.97	0.79	675.60	8,164.97	0.72	816.50
二至三年	34,966.00	4.10	3,496.60	34,966.00	3.08	3,496.60
合计	852,759.97	100.00	85,276.00	1,133,807.87	100.00	113,380.79

(2) 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的欠款情况  
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。

#### 4、其他应收款：

##### (1) 其他应收账款按种类披露：

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	2,940,881.44	76.16	56,303.63	37.95	879,249.14	47.97	66,413.53	41.05
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的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	920,447.09	23.84	92,044.71	62.05	953,834.14	52.03	95,383.42	58.95
合计	3,861,328.53	—	148,348.34	—	1,833,083.28	—	161,796.95	—

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 (%)	
一年以内	3,572,409.04	92.51	119,456.39	1,547,826.68	84.44	133,271.29
一至二年	50,086.49	1.30	5,008.65	46,330.00	2.53	4,633.00
二至三年	100,000.00	2.59	10,000.00	100,093.60	5.46	10,009.36
三年以上	138,833.00	3.60	13,883.30	138,833.00	7.57	13,883.30
合计	3,861,328.53	100.00	148,348.34	1,833,083.28	100.00	161,796.95

(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的欠款情况

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项的性质或内容

单位名称(姓名)	期末数	款项性质及内容
有关业主	563,036.25	代缴权证费用及印花税

其他应收款中的应收出口退税款(期末 2,377,845.19 元, 期初 215,113.82 元)收回风险较小, 根据公司的坏账准备政策, 暂不计提坏账准备。

5、预付账款:

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	8,094,288.02	83.11	4,231,086.78	71.97
一至二年	1,645,009.89	16.89	1,648,021.89	28.03
合计	9,739,297.91	100.00	5,879,108.67	100.00

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
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。

6、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	321,903.17		321,903.17	232,493.12		232,493.12
库存商品	3,580,783.94		3,580,783.94	3,575,067.72		3,575,067.72
周转材料	892,911.17		892,911.17			
开发成本	195,281,695.57		195,281,695.57	135,253,034.32		135,253,034.32
开发产品				64,878,001.65		64,878,001.65
包装物				948,373.37		948,373.37
发出商品	2,381,418.50		2,381,418.50	1,775,712.13		1,775,712.13
合计	202,458,712.35		202,458,712.35	206,662,682.31		206,662,682.31

7、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权比例的说明

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
温州银行股份有限公司	5.865	5.865	

## (2) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
温州银行股份有限公司	63,900,000.00	63,900,000.00		63,900,000.00	

## 8、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、原价合计	261,369,303.54			261,369,303.54
1.房屋、建筑物	164,747,017.34			164,747,017.34
2.土地使用权	96,622,286.20			96,622,286.20
二、累计折旧和累计摊销合计	40,724,472.93	3,248,903.46		43,973,376.39
1.房屋、建筑物	34,954,763.41	1,805,981.34		36,760,744.75
2.土地使用权	5,769,709.52	1,442,922.12		7,212,631.64
三、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				
四、投资性房地产账面价值合计	220,644,830.61		3,248,903.46	217,395,927.15
1.房屋、建筑物	129,792,253.93		1,805,981.34	127,986,272.59
2.土地使用权	90,852,576.68		1,442,922.12	89,409,654.56

## 9、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	42,475,430.64	873,845.00	370,341.30	42,978,934.34
其中：房屋及建筑物	28,823,582.73			28,823,582.73
机器设备	10,239,103.12	53,520.00	44,441.30	10,248,181.82
运输工具	3,412,744.79	820,325.00	325,900.00	3,907,169.79
二、累计折旧合计：	13,352,716.04	1,016,559.44	351,824.23	14,017,451.25
其中：房屋及建筑物	6,734,679.69	456,394.50		7,191,074.19
机器设备	5,755,204.77	378,086.48	42,219.23	6,091,072.02
运输工具	862,831.58	182,078.46	309,605.00	735,305.04
三、固定资产净值合计	29,122,714.60	873,845.00	1,035,076.51	28,961,483.09
其中：房屋及建筑物	22,088,903.04		456,394.50	21,632,508.54
机器设备	4,483,898.35	53,520.00	380,308.55	4,157,109.80
运输工具	2,549,913.21	820,325.00	198,373.46	3,171,864.75
四、减值准备合计	495,158.75			495,158.75
其中：房屋及建筑物				
机器设备	332,508.75			332,508.75
运输工具	162,650.00			162,650.00
五、固定资产净额合计	28,627,555.85	873,845.00	1,035,076.51	28,466,324.34
其中：房屋及建筑物	22,088,903.04		456,394.50	21,632,508.54
机器设备	4,151,389.60	53,520.00	380,308.55	3,824,601.05
运输工具	2,387,263.21	820,325.00	198,373.46	3,009,214.75

## 10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	173,956.90		173,956.90	0		0

## 11、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	10,280,794.33		107,266.26	10,173,528.07	
合计	10,280,794.33		107,266.26	10,173,528.07	

## 12、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	275,177.74	-41,553.40				233,624.34
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	495,158.75					495,158.75
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	770,336.49	-41,553.40				728,783.09

## 13、应付账款

(1) 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。

14、预收账款

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

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。

15、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,536,071.93	1,910,778.80	2,305,236.80	3,141,613.93
二、职工福利费	2,033.54	345,262.40	347,295.94	0
三、社会保险费	58,451.05	68,758.30	99,664.12	27,545.23
四、住房公积金	-24,535.35	84,152.00	79,408.00	-19,791.35
五、其他	563,395.38	20,397.27	0	583,792.65
合计	4,135,416.55	2,429,348.77	2,831,604.86	3,733,160.46

16、应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-519,900.95	-510,100.51	产品销售收入
营业税	2,491,075.65	-533,664.14	
所得税	5,108,825.50	7,174,128.78	
个人所得税	59,535.72	180,256.26	
城建税	177,603.63	-32,535.17	按应缴流转税税额
土地增值税	2,409,424.76	2,187,926.64	
房产税	804,452.51	546,803.02	
土地使用税	113,727.70	261,326.37	
教育费附加(地方教育费附加)	102,589.08	-45,453.62	
印花税	27,653.19	27,653.19	
水利建设专项资金	8,325.41	-48,140.32	
主副食品调控基金	3,778.41	-2,390.80	
交通附加费	11,120.80	11,120.80	
残疾人保障金		528.00	
合计	10,798,211.41	9,217,458.50	/

17、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
有限售条件流通股	3,138,998.37	
合计	3,138,998.37	

18、其他应付款

(1) 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的款项情况

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。

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
东方灯具大市场	15,572,979.65	保证金
温州东日房地产开发有限公司职工	11,515,000.00	借 款
浙江东方专修学院	8,000,000.00	借 款
温州市江南房地产开发有限公司	18,000,000.00	借 款
小 计	53,087,979.65	

19、股本：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
股份总数	118,000,000.00	100.00			29,500,000.00		29,500,000.00	147,500,000.00	100.00

公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 118,000,000.00 股为基数，拟定资本公积金转增股本方案：用资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 2.5 股，每股面值 1 元，计 29,500,000.00 股。公司于 2008 年 3 月 22 日召开的 2007 年度股东大会审议通过了该方案。

20、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）	208,718,536.75		29,500,000.00	179,218,536.75
合计	208,718,536.75		29,500,000.00	179,218,536.75

资本公积变动为公司实施 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本方案所致。

21、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	22,784,004.74			22,784,004.74
合计	22,784,004.74			22,784,004.74

22、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	37,276,061.13	—
调整后 年初未分配利润	37,276,061.13	—
加：本期净利润	9,357,085.89	—
应付普通股股利	5,900,000.00	
期末未分配利润	40,733,147.02	—

本期减少数系 2007 年度利润分配方案：每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），计 5,900,000.00 元。

23、营业收入：

(1) 营业收入

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	133,958,442.95	32,875,720.65
其他业务收入	238,588.88	240,496.84
合计	134,197,031.83	33,116,217.49

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场租赁	9,674,440.30	1,557,023.29	7,863,249.50	1,461,156.66
教育设施租赁及教育后勤服务	5,381,449.98	1,178,835.84	5,381,449.98	811,521.12
房地产销售及租赁	69,882,643.00	58,349,538.08	4,002,026.50	3,138,117.18
商品销售	49,019,909.67	46,716,588.31	15,628,994.67	13,908,881.79
合计	133,958,442.95	107,801,985.52	32,875,720.65	19,319,676.75

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江地区	129,845,637.95	104,864,236.88	28,873,694.15	16,181,559.57
四川地区	4,112,805.00	2,937,748.64	4,002,026.50	3,138,117.18
合计	133,958,442.95	107,801,985.52	32,875,720.65	19,319,676.75

24、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	3,978,979.17	611,900.81	
城建税	295,641.99	52,992.16	按应缴流转税税额
教育费附加	209,116.44	45,047.96	
资源税	323,508.21		
土地增值税			
合计	4,807,245.81	709,940.93	/

25、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	-6,742,757.16	335,875.00
合计	-6,742,757.16	335,875.00

26、投资收益：

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的原因
股票投资收益	2,682,538.19	1,543,199.90	
其他投资收益	5,100,000.00	6,000,000.00	
合计	7,782,538.19	7,543,199.90	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	5,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,543,199.90	2,682,538.19
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	7,543,199.90	7,782,538.19

## 27、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	-43,253.40	-620,330.64
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	-43,253.40	-620,330.64

## 28、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	41,482.93	
其中： 固定资产处置利得	41,482.93	
接受捐赠		
债务重组收益		
无形资产处置利得		
其他	21,893.79	
合计	63,376.72	

## 29、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
非流动资产处置损失合计		
其中： 固定资产处置损失		
对外捐赠		
债务重组损失		
无形资产处置损失		
水利资金	131,564.37	24,787.73
其他	423.69	82,506.03
合计	131,988.06	107,293.76

30、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
当期所得税	4,386,707.37	3,283,218.76
递延所得税	-1,672,897.13	204,832.99
合计	2,713,810.24	3,488,051.75

31、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
收到温州江南房地产开发有限公司往来款	18,000,000.00
收到利息收入	640,170.62
收到市场管理费	179,233.00
收到东方专修学院往来款	8,000,000.00
其他	215,936.98
合计	27,035,340.60

32、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
支付浙江东方专修学院往来款	10,000,000.00
支付投标保证金	10,000,000.00
支付代收租金	493,520.00
支付中介机构费	300,000.00
其他	322,031.73
合计	21,115,551.73

33、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他	62,013.00
合计	62,013.00

## 34、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	10,523,587.63	11,210,917.75
加：资产减值准备	-43,253.40	-620,330.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,265,462.90	2,654,751.16
无形资产摊销	107,266.26	1,550,188.38
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)	-41,482.93	
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)	6,742,757.16	-335,875.00
财务费用(收益以“-”号填列)	326,675.00	
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,543,199.90	-7,782,538.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-836,955.18	198,012.50
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)	4,203,969.96	-111,579,712.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,714,299.80	1,794,927.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,333,256.34	37,368,050.40
其他	108,214.02	-512,928.14
经营活动产生的现金流量净额	21,593,652.31	-66,054,537.02
<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	82,440,473.48	14,659,695.82
减：现金的期初余额	56,129,504.96	65,408,496.00
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	26,310,968.52	-50,748,800.18

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

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 (%)
单项金额重大的应收账款					30,000.00	100.00	3,000.00	100.00
合计		—		—	30,000.00	—	3,000.00	—

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 (%)	
一年以内				30,000.00	100.00	3,000.00
合计				30,000.00	100.00	3,000.00

(2) 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的欠款情况  
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) 其他应收账款按种类披露：

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项					53,340,000.00	99.92	5,334,000.00	99.92
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的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	11,720.00	100.00	1,172.00	100.00	45,130.00	0.08	4,513.00	0.08
合计	11,720.00	—	1,172.00	—	53,385,130.00	—	5,338,513.00	—

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 (%)	
一年以内	2,720.00	23.21	272.00	53,376,130.00	99.98	5,337,613.00
一至二年	9,000.00	76.79	900.00	9,000.00	0.02	900.00
合计	11,720.00	100.00	1,172.00	53,385,130.00	100.00	5,338,513.00

(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的欠款情况

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) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

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。

### 3、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
浙江东日科技教育发展有限公司	89,410,000.00	89,410,000.00		89,410,000.00	
四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司	4,470,984.55	4,470,984.55		4,470,984.55	
温州东日房地产开发有限公司	5,973,970.64	24,973,970.64		24,973,970.64	
温州东日进出口有限公司	2,999,156.99	599,156.99		599,156.99	
温州东日气体有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00	
温州银行股份有限公司	63,900,000.00	63,900,000.00		63,900,000.00	

## 4、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计:	35,676,262.10			35,676,262.10
其中:房屋及建筑物	26,268,747.60			26,268,747.60
机器设备	7,065,071.00			7,065,071.00
运输工具	2,342,443.50			2,342,443.50
二、累计折旧合计:	12,493,488.67	781,226.95		13,274,715.62
其中:房屋及建筑物	7,588,698.99	397,099.08		7,985,798.07
机器设备	4,548,967.90	272,861.83		4,821,829.73
运输工具	355,821.78	111,266.04		467,087.82
三、固定资产净值合计	23,182,773.43		781,226.95	22,401,546.48
其中:房屋及建筑物	18,680,048.61		397,099.08	18,282,949.53
机器设备	2,516,103.10		272,861.83	2,243,241.27
运输工具	1,986,621.72		111,266.04	1,875,355.68
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产净额合计	23,182,773.43		781,226.95	22,401,546.48
其中:房屋及建筑物	18,680,048.61		397,099.08	18,282,949.53
机器设备	2,516,103.10		272,861.83	2,243,241.27
运输工具	1,986,621.72		111,266.04	1,875,355.68

## 5、在建工程:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	229,452.90		229,452.90			0

(1) 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。

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

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。

6、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,536,071.93	828,706.56	1,223,164.56	3,141,613.93
二、职工福利费		256,780.00	256,780.00	
三、社会保险费	58,451.05	52,478.17	82,636.75	28,292.47
四、住房公积金	-24,535.35	77,944.00	74,700.00	-21,291.35
五、其他	563,395.38	18,338.73		581,734.11
合计	4,133,383.01	1,234,247.46	1,637,281.31	3,730,349.16

7、应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
营业税	148,983.99	43,741.50	5%
所得税	706,657.17	1,687,680.46	
个人所得税	61,067.50	188,483.39	
城建税	10,428.88	3,061.91	按流转税税额 7%
房产税	795,117.58	538,468.09	
教育费附加(地方教育费)	7,449.20	2,187.08	
水利建设专项资金	2,979.68	874.83	
合计	1,732,684.00	2,464,497.26	/

(1) 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的款项情况

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。

8、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润 (2007 年期末数)	20,886,737.58	—
调整后 年初未分配利润	20,886,737.58	—
期末未分配利润	32,788,040.70	—

9、营业收入:

(1) 营业收入

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	9,674,440.30	7,863,249.50
其他业务收入	22,500.00	
合计	9,696,940.30	7,863,249.50

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场租赁	9,674,440.30	1,577,023.29	7,863,249.50	1,461,156.66
合计	9,674,440.30	1,577,023.29	7,863,249.50	1,461,156.66

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	9,674,440.30	1,577,023.29	7,863,249.50	1,461,156.66
合计	9,674,440.30	1,577,023.29	7,863,249.50	1,461,156.66

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江地区	9,674,440.30	1,577,023.29	7,863,249.50	1,461,156.66
合计	9,674,440.30	1,577,023.29	7,863,249.50	1,461,156.66

10、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	484,847.02	405,717.48	5%
城建税	33,939.29	28,400.23	按流转税税额 7%
教育费附加	24,242.35	20,536.98	按流转税税额 4%, 3%
合计	543,028.66	454,654.69	/

11、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	-6,742,757.16	335,875.00
合计	-6,742,757.16	335,875.00

12、投资收益：

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的的原因
交易性金融资产收益	2,673,788.97	1,543,199.90	
成本法核算的被投资单位分配来的利润	5,100,000.00	11,604,600.00	
其他投资收益	255,939.15	3,786,082.28	
合计	8,029,728.12	16,933,882.18	—

## (2) 会计报表中的投资收益项目增加:

单位:元 币种:人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	11,604,600.00	5,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,543,199.90	2,673,788.97
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它	3,786,082.28	255,939.15
合计	16,933,882.18	8,029,728.12

## 13、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	-5,340,341.00	5,879,882.80
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	-5,340,341.00	5,879,882.80

## 14、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	17,801,303.12	2,629,679.42
加：资产减值准备	-5,340,341.00	5,879,882.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,853,673.27	1,659,651.48
无形资产摊销	45,270.00	1,138,434.12
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)	6,742,757.16	-335,875.00
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,933,882.18	-8,029,728.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	487,741.71	1,028.68
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)	53,403,410.00	-49,740,148.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,862,664.75	12,255,175.77
其他	73,379.22	73,964.04
经营活动产生的现金流量净额	84,157,630.30	-34,467,934.81
<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	58,609,355.17	987,006.05
减：现金的期初余额	23,963,302.38	48,683,624.89
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	34,646,052.79	-47,696,618.84

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
浙江东方集团公司	温州市矮凳桥 92 号	卫生洁具、造船、化工气体、建筑机械、电镀、装潢装修、房地产等。	12,124.20	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、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
浙江东日科技教育发展有限公司	温州市矮凳桥 92 号	教育产业	100,000,000.00	89.41	89.41	74345199-6
四川自贡浙江东方集团实业开发有限公司	四川自贡	房地产业	8,000,000.00	85.34	85.34	72089132-3
温州东日房地产开发有限公司	温州市矮凳桥 92 号	房地产业	39,000,000.00	99.46	99.46	14505305-8
余姚市东日房地产开发有限公司	宁波余姚	房地产业	10,000,000.00	80.00	80.00	77562233-1
温州东日进出口有限公司	温州市矮凳桥 92 号	商品流通业	1,000,000.00	60.00	60.00	14503469-0
温州东日气体有限公司	温州市状元镇山西岙	工业制造业	3,000,000.00	30.00	30.00	78180780-x
温岭市东日房地产开发有限公司	温岭市松门镇松欣大厦 806 室	房地产业	10,000,000.00	45.00	45.00	67477934-8

3、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
浙江东方职业技术学院	母公司的全资子公司	47287400-5

4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	东方学院	8,000,000.00	10,000,000.00

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 资产负债表日后事项：

无

(十二) 其他重要事项：

无

(十三) 补充资料

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

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	2.398	2.396	0.063	0.063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.386	2.384	0.063	0.063

## 2、每股收益的计算过程

基本每股收益 =  $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 3、净资产收益率的计算过程

3、全面摊薄净资产收益率 =  $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

加权平均净资产收益率 =  $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期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<sub>j</sub> 为报告期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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

## 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  
2008 年 8 月 18 日

附表:

## 合并资产负债表

编制单位:浙江东日股份有限公司

单位:元 币种:人民币

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		82,440,473.48	56,129,504.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		7,356,373.00	10,644,125.00
应收票据			
应收账款		767,483.97	1,020,427.08
预付款项		9,739,297.91	5,879,108.67
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		3,712,980.19	1,671,286.33
买入返售金融资产			
存货		202,458,712.35	206,662,682.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		261,392.25	260,993.08
流动资产合计		306,736,713.15	282,268,127.43
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
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		63,900,000.00	63,900,000.00
投资性房地产		217,395,927.15	220,644,830.61
固定资产		28,466,324.34	28,627,555.85
在建工程		173,956.90	
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		10,173,528.07	10,280,794.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,119,361.37	282,406.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		321,229,097.83	323,735,586.98
资产总计		627,965,810.98	606,003,714.41

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		9,163,504.61	17,609,477.82
预收款项		107,236,723.24	106,470,062.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,733,160.46	4,135,416.55
应交税费		10,798,211.41	9,217,458.50
应付利息			
应付股利		3,138,998.37	
其他应付款		79,621,461.78	62,787,389.49
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		1,059,000.00	1,059,000.00
流动负债合计		214,751,059.87	201,278,805.18
<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			838,345.75
其他非流动负债			
非流动负债合计			838,345.75
负债合计		214,751,059.87	202,117,150.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		147,500,000.00	118,000,000.00
资本公积		179,218,536.75	208,718,536.75
减：库存股			
盈余公积		22,784,004.74	22,784,004.74
一般风险准备			
未分配利润		40,733,147.02	37,276,061.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		390,235,688.51	386,778,602.62
少数股东权益		22,979,062.60	17,107,960.86
所有者权益合计		413,214,751.11	403,886,563.48
负债和所有者总计		627,965,810.98	606,003,714.41

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

编制单位:浙江东日股份有限公司

单位:元 币种:人民币  
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		58,609,355.17	23,963,302.38
交易性金融资产		7,356,373.00	10,644,125.00
应收票据			
应收账款			27,000.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,548.00	48,046,617.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		73,379.23	146,758.45
流动资产合计		66,049,655.40	82,827,802.83
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		60,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资		184,254,112.18	184,254,112.18
投资性房地产		111,779,535.25	113,851,981.57
固定资产		22,401,546.48	23,182,773.43
在建工程		229,452.90	
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		3,209,732.78	3,255,002.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		847,636.54	1,335,378.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		382,722,016.13	325,879,248.21
资产总计		448,771,671.53	408,707,051.04

<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		4,173,993.70	5,083,574.02
应付职工薪酬		3,730,349.16	4,133,383.01
应交税费		1,732,684.00	2,464,497.26
应付利息			
应付股利		3,138,998.37	
其他应付款		53,142,598.60	25,235,506.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		65,938,907.83	36,937,244.71
<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			838,345.75
其他非流动负债			
非流动负债合计			838,345.75
负债合计		65,938,907.83	37,775,590.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		147,500,000.00	118,000,000.00
资本公积		179,760,718.26	209,260,718.26
减：库存股			
盈余公积		22,784,004.74	22,784,004.74
未分配利润		32,788,040.70	20,886,737.58
所有者权益（或股东权益）合计		382,832,763.70	370,931,460.58
负债和所有者（或股东权益）合计		448,771,671.53	408,707,051.04

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

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		134,197,031.83	33,116,217.49
其中:营业收入		134,197,031.83	33,116,217.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,691,465.36	26,428,367.42
其中:营业成本		107,813,829.52	19,378,272.95
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		4,807,245.81	709,940.93
销售费用		3,065,428.51	1,077,079.08
管理费用		6,688,385.54	6,447,962.93
财务费用		-640,170.62	-564,557.83
资产减值损失		-43,253.40	-620,330.64
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-6,742,757.16	335,875.00
投资收益(损失以“-”号填列)		7,543,199.90	7,782,538.19
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)		13,306,009.21	14,806,263.26
加:营业外收入		63,376.72	
减:营业外支出		131,988.06	107,293.76
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,237,397.87	14,698,969.5
减:所得税费用		2,713,810.24	3,488,051.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,523,587.63	11,210,917.75
归属于母公司所有者的净利润		9,357,085.89	11,019,790.13
少数股东损益		1,166,501.74	191,127.62
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.063	0.093
(二)稀释每股收益(元/股)		0.063	0.093

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

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		9,696,940.30	7,863,249.50
减:营业成本		1,557,023.29	1,461,156.66
营业税金及附加		543,028.66	454,654.69
销售费用			
管理费用		4,631,368.95	4,574,378.46
财务费用		-117,554.94	-307,665.86
资产减值损失		-5,340,341.00	5,879,882.80
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-6,742,757.16	335,875.00
投资收益(损失以“-”号填列)		16,933,882.18	8,029,728.12
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)		18,614,540.36	4,166,445.87
加:营业外收入			
减:营业外支出		9,696.94	21,325.48
其中:非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,604,843.42	4,145,120.39
减:所得税费用		803,540.30	1,515,440.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,801,303.12	2,629,679.42

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

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	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		135,196,025.77	67,990,227.03
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		1,707,535.20	1,225,700.66
收到其他与经营活动有关的现金		27,035,340.60	8,935,330.88
经营活动现金流入小计		163,938,901.57	78,151,258.57
购买商品、接受劳务支付的现金		107,318,087.00	128,859,696.78
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		2,831,604.86	2,622,986.44
支付的各项税费		11,080,005.67	10,469,322.38
支付其他与经营活动有关的现金		21,115,551.73	2,253,789.99
经营活动现金流出小计		142,345,249.26	144,205,795.59
经营活动产生的现金流量净额		21,593,652.31	-66,054,537.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,056,290.00	3,617,510.00
取得投资收益收到的现金		7,543,199.90	7,782,538.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	
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		62,013.00	
投资活动现金流入小计		9,721,502.90	11,400,048.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,109,814.90	221,389.20
投资支付的现金		10,011,295.16	3,085,330.00
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		11,121,110.06	3,306,719.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,399,607.16	8,093,328.99

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
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		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,883,076.63	2,787,592.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		635,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,883,076.63	2,787,592.15
筹资活动产生的现金流量净额		6,116,923.37	7,212,407.85
<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>		26,310,968.52	-50,748,800.18
加：期初现金及现金等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

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

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	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		8,814,359.98	7,578,922.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		101,784,691.76	42,391,498.39
经营活动现金流入小计		110,599,051.74	49,970,420.39
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,637,281.31	1,878,712.02
支付的各项税费		3,744,415.77	3,775,170.52
支付其他与经营活动有关的现金		21,059,724.36	78,784,472.66
经营活动现金流出小计		26,441,421.44	84,438,355.20
经营活动产生的现金流量净额		84,157,630.30	-34,467,934.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,056,290.00	3,617,510.00
取得投资收益收到的现金		16,933,882.18	8,029,728.12
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,990,172.18	11,647,238.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,452.90	3,000.00
投资支付的现金		5,511,295.16	22,085,330.00
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		60,000,000.00	
投资活动现金流出小计		65,740,748.06	22,088,330.00
投资活动产生的现金流量净额		-46,750,575.88	-10,441,091.88
<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			
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		2,761,001.63	2,787,592.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,761,001.63	2,787,592.15
筹资活动产生的现金流量净额		-2,761,001.63	-2,787,592.15
<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>			
		34,646,052.79	-47,696,618.84
加: 期初现金及现金等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

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

编制单位:浙江东日股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	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	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									
二、本年初余额	118,000,000.00	208,718,536.75	0	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				3,457,085.89		5,871,101.74	9,328,187.63
(一)净利润						9,357,085.89		1,166,501.74	10,523,587.63
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						9,357,085.89		1,166,501.74	10,523,587.63

(三)所有者投入和减少资本							5,500,000.00	5,500,000.00
1. 所有者投入资本							5,500,000.00	5,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配						-5,900,000.00	-795,400.00	-6,695,400.00
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						-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								
四、本期期末余额	147,500,000.00	179,218,536.75	0	22,784,004.74		40,733,147.02	22,979,062.60	413,214,751.11

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	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	215,051,753.98		23,817,265.49		26,275,675.82		19,173,566.40	402,318,261.69
加:会计政策变更		-5,102,287.56				-73,606.82		87,559.92	-5,088,334.46
前期差错更正									
二、本年初余额	118,000,000.00	209,949,466.42		23,817,265.49		26,202,069.00		19,261,126.32	397,229,927.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						11,019,790.13		191,127.62	11,210,917.75
(一)净利润						11,019,790.13		191,127.62	11,210,917.75
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						11,019,790.13		191,127.62	11,210,917.75
(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					5,900,000.00			5,900,000.00
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					5,900,000.00			5,900,000.00
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								
四、本期期末余额	118,000,000.00	209,949,466.42	23,817,265.49		31,321,859.13		19,452,253.94	402,540,844.98

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

编制单位:浙江东日股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	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						
二、本年年初余额	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			11,901,303.12	11,901,303.12
(一)净利润					17,801,303.12	17,801,303.12
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述 (一)和 (二)小计					17,801,303.12	17,801,303.12
(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					-5,900,000.00	-5,900,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-5,900,000.00	-5,900,000.00
3. 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						
四、本期末余额	147,500,000.00	179,760,718.26		22,784,004.74	32,788,040.70	382,832,763.70

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	118,000,000.00	215,051,753.98		23,817,265.49	22,351,676.66	379,220,696.13
加:会计政策变更		-5,102,287.56			1,325.68	-5,100,961.88
前期差错更正						
二、本年初余额	118,000,000.00	209,949,466.42		23,817,265.49	22,353,002.34	374,119,734.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,629,679.42	2,629,679.42
(一)净利润					2,629,679.42	2,629,679.42
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						

1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					2,629,679.42	2,629,679.42
（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					5,900,000.00	5,900,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					5,900,000.00	5,900,000.00
3. 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						
四、本 期期末 余额	118,000,000.00	209,949,466.42		23,817,265.49	19,082,681.76	370,849,413.67

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