广东九州阳光传媒股份有限公司

2005年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务报告（未经审计）	
财务报表.....	18
财务报表附注.....	18
八、备查文件目录.....	18

一、重要提示

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

(二) 本半年度报告经公司第五届董事会第十五次会议审议通过，董事刘庆忠先生因出差在外，没有出席会议，委托董事欧阳锡明先生代为行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人董事长兼总经理梁汉辉先生及会计机构负责人财务总监韩静璇女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 基本情况简介

1、公司法定中文名称：广东九州阳光传媒股份有限公司

公司法定英文名称：Guangdong China Sunshine Media Co.,Ltd.

2、公司法定代表人：梁汉辉

董事会秘书：陈里强

证券事务代表：陈如春

联系电话：020-83752128

传 真：020-83752138

电子信箱：chenrc@gzdaily.com

联系地址：广州市东山区环市东路 362 号好世界广场 1902 房

邮政编码：510060

3、公司注册地址：广州市东山区环市东路 362 号好世界广场 1902 房

公司办公地址：广州市东山区环市东路 362 号好世界广场 1902 房

邮政编码：510060

电子信箱：gdcncm@163.com

公司网址：<http://www.gdcncm.com>

4、公司选定信息披露报刊：《中国证券报》

公司选定信息披露网站：<http://www.gfzr.com.cn>;

<http://www.guosen.com.cn>

公司半度报告备置地点：本公司证券部

5、股份简称：粤传媒 5

股份代码：400003

股票交易地点：代办股份转让系统

6、其他有关资料

公司首次注册名称：清远建北大厦股份有限公司

公司首次注册日期：1992 年 12 月 28 日

公司首次注册地址：清远市清城区青云住宅区一号楼

公司变更登记注册名称：清远建北（集团）股份有限公司

公司变更登记注册日期：1993 年 4 月 9 日

公司变更登记注册地址：清远市新城二号区连江路建北大厦

原企业法人营业执照注册号：4418001001389

公司再次变更登记注册名称：广东九州阳光传媒股份有限公司

公司再次变更登记注册日期：2005 年 5 月 19 日

公司再次变更登记注册地址：广州市东山区环市东路 362 号好世界广

场 1902 房

变更后企业法人营业执照注册号：4400001010507

国税税务登记号码：440101197576715

地税税务登记号码：440102197576715

公司聘请的审计机构：广东羊城会计师事务所有限公司

其办公地点：广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末 (2005年6月30日)	上年度期末 (2004年12月31日)	本报告期末比 年初数增减 (%)
流动资产	442,013,131.71	452,388,455.20	-2.29
流动负债	261,043,889.70	307,968,893.57	-15.24
总资产	951,928,035.51	957,664,110.32	-0.60
股东权益(不含少数股东权益)	671,338,420.64	646,059,499.92	3.91
每股净资产	3.3675	3.2407	3.91
调整后的每股净资产	3.3566	3.2332	3.82
	报告期 (2005年1-6月)	上年同期 (2004年1-6月)	本报告期比上 年同期增减 (%)
净利润	27,006,334.69	26,870,628.38	0.51
扣除非经常性损益后的净利润	26,937,987.31	27,641,027.12	-2.54
每股收益	0.1355	0.1348	0.50
净资产收益率(%)	4.02	4.35	-0.33
经营活动产生的现金流量净额	9,814,128.19	86,944,900.29	-88.71

报告期内，公司支付大额应付账款导致经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 88.71%，同时由于流动负债的减少导致总资产比年初略有减少。

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
营业外收入	109,163.96

营业外支出	-7,152.95
所得税影响数	-33,663.63
合 计	68,347.38

3、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(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.28	8.42	0.2787	0.2787
营业利润	5.15	5.24	0.1733	0.1733
净利润	4.02	4.09	0.1355	0.1355
扣除非经常性损益后的净利润	4.01	4.08	0.1351	0.1350

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 9783 户。

2、前十名股东持股情况

股东名称(全称)	报告期内增减数(股)	期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别(已流通或未来流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
广州大洋实业投资有限公司	0	73,343,520	36.79	未流通	无	国有法人股
福建省华兴集团有限责任公司	1,840,000	1,840,000	0.92	流通	未知	社会公众股
广东太阳神集团有限公司	0	1,450,000	0.73	流通	未知	社会公众股
吕易中	0	1,310,094	0.66	流通	未知	社会公众股
林 兵	0	1,290,000	0.65	流通	未知	社会公众股
上海创立投资管理有限公司	0	1,021,045	0.51	流通	未知	社会公众股

清远华洋轻塑有限公司	-12,000	1,012,320	0.51	流通	未知	社会公众股
卓娇华	- 50	840,800	0.42	流通	未知	社会公众股
株洲市兴业投资管理有限公司	0	830,500	0.42	流通	未知	社会公众股
王国祥	414,465	763,565	0.38	流通	未知	社会公众股

注：(1) 前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中广州大洋实业投资有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，未知上述流通股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。

(2) 前十名股东中的国有法人股即广州大洋实业投资有限公司，持股数量为 73,343,520 股，占公司股本总额的 36.79%，报告期内其持股数量未发生变化，亦无发生股份质押或冻结情况。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有流通股数量 （股）	种类（A、B、H 股 或其他）
福建省华兴集团有限责任公司	1,840,000	其他
广东太阳神集团有限公司	1,450,000	其他
吕易中	1,310,094	其他
林 兵	1,290,000	其他
上海创立投资管理有限公司	1,021,045	其他
清远华洋轻塑有限公司	1,012,320	其他
卓娇华	840,800	其他
株洲市兴业投资管理有限公司	830,500	其他
王国祥	763,565	其他
刘建一	744,006	其他

注：前十名流通股股东与前十名股东中的国有法人股股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的

一致行动人。公司未知上述流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动的情况。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005年6月22日，经公司2005年第一次临时股东大会审议通过，同意陈里强先生辞去公司独立董事职务，选举陈里强先生、韩静璇女士为公司第五届董事会董事，选举郑德理先生为公司第五届董事会独立董事。

以上决议公告刊登于2005年6月23日《中国证券报》第C01版。

2、2005年6月22日，经公司第五届董事会第十三次会议审议通过，同意欧阳锡明先生辞去董事会秘书职务，聘任陈里强先生为公司董事会秘书，任期至本届董事会任期届满时为止。

以上决议公告刊登于2005年6月24日《中国证券报》第A16版。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期公司整体经营情况的讨论与分析

2005年上半年，公司在努力克服国内平面媒体广告业和印刷行业竞争激烈，部分原材料价格上涨的影响下，继续实施稳步发展战略，通过采取调整营销战略，强化内部管理，加快已投资项目的建设等工作等行之有效的

措施，在全体员工的努力下，经营情况比上年同期有所增长。报告期内，公司实现主营业务收入 14063.30 万元，比去年同期增长 5.62%，实现净利润 2700.63 万元，比去年同期增长 0.51%。

2005 年 7 月 22 日，广东九州阳光传媒股份有限公司收到中国证券监督管理委员会 [050551] 号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，决定正式受理公司股票上市核准申请。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及经营情况

公司主营业务的范围：设计、制作、代理国内各类广告；出版物印刷；包装装潢印刷；书刊零售及旅业，兼营建筑材料及设备。

(1) 公司主营业务经营情况的说明

	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	增减比例 (%)
主营业务收入	140,633,034.23	133,147,069.75	5.62
主营业务利润	55,567,945.85	60,799,323.29	-8.60
净利润	27,006,334.69	26,870,628.38	0.51
现金及现金等价物增加额	13,719,053.00	45,932,994.52	-70.13
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
总资产	951,928,035.51	957,664,110.32	-0.60
股东权益(不包括少数股东权益)	671,338,420.64	646,059,499.92	3.91

注：A、报告期内公司主营业务利润比上年同期略有下降，主要是由于毛利率较高的广告代理收入减少所致。

B、报告期内，现金及现金等价物增加额比上年同期下降 70.13%，主要是由于公司偿还应付账款和投资活动支出增加所致。

(2) 报告期内，占主营业务收入和主营业务利润 10%以上(含 10%)

的行业经营情况：

单位：人民币元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减百分点
广告代理及制作	32,826,216.61	554,847.37	98.31%	-13.17%	-40.95%	0.80%
印刷	100,449,084.68	78,980,893.51	21.37%	15.69%	21.55%	-3.79%
其中：关联交易	61,639,119.24	23,119,880.85	62.49%	-10.13%	19.98%	-9.73%
关联交易定价原则	交易双方按公平的市场价格协商定价					

(3) 报告期公司没有发生对净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(4) 投资收益占净利润 10%以上的参股公司经营情况及业绩

参股公司名称	华美洁具有限公司		
本期贡献的投资收益	4,125,234.32 元	占公司净利润的比重	15.28%
参股公司	经营范围	生产及经营高级卫生洁具及其塑料、五金配件、浴缸等。	
	净利润	2004 年 1-6 月共有净利润 16,675,595.00 元	

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，受国际石油价格的上涨，生产所需的部分原材料价格呈上涨态势，在一定程度上影响了公司净利润的增长。针对上述情况，公司及时采取了一系列措施和对策：通过调整营销战略，扩大市场销售；强化内部管理，细化各项考核；集中采购大宗原辅材料，降低采购成本；引进 ERP 系统，强化成本控制，加大应收款管理力度。

(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

(1) 公司作为控股股东与广州浩洋贸易有限公司合资在清远设立广东公明景业印务有限公司的项目，目前正在紧张进行紧张的厂房建设工作，预计

今年 9 月份完成厂房建设，主要机器设备到货安装后即可投产试运行。

(2) 扩建印报厂的项目，公司和广州民营科技园、投资商广州市润丰实业有限公司合作建设厂房，由民科园管委会安排民营科技园内厂房用地的用地计划；润丰实业按我公司的设计要求投资建设厂房；我公司向润丰实业承租厂房。预计今年 10 月投资商在广州民营科技园投资建设的新印报厂厂房即可交付使用，设备安装调试完毕后即可投入生产。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会颁布的有关法规的要求，不断完善公司法人治理结构。报告期内，经公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理办法》。今后，公司仍将不断加强和完善制度建设，确保公司规范化运作。

(二) 报告期内实施的利润分配方案执行情况

1、根据 2005 年 4 月 12 日召开的公司 2004 年度股东大会决议，公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年末总股本 199,355,280 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.20 元（含税）。

公司董事会于 2005 年 5 月 27 日在《中国证券报》上刊登 2004 年度分红派息实施公告，并确定股权登记日为 2005 年 6 月 3 日，除息日为 2005 年 6 月 6 日，2004 年度现金股利的发放现已执行。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本的预案

公司中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

1、2004 年 2 月 15 日，南海市大沥镇兴业铜铝型材厂（以下简称“兴业铜铝”）向清远市中级人民法院（以下简称“清远中院”）起诉广东建北企业集团公司（以下简称“建北企业”）和本公司，要求返还其股票价款及收益。兴业铜铝称建北企业在 1997 年 5 月出售其 1993 年购买的建北股票 6,554,590 股，股票出售所得并未归还给兴业铜铝，兴业铜铝还声称本公司在 1993 年曾接受其的委托，代理其所购买股票的交易、管理、分红。因此，兴业铜铝也起诉本公司负有偿还股票价款和收益款合计 27,968,000.00 元的连带责任。本公司董事会经调查核实，认为本公司从未接受兴业铜铝的任何委托，所以兴业铜铝起诉本公司根本毫无道理和根据，本公司将保留追究其法律责任的权利。2004 年 3 月 15 日，清远市中院已经组织原告和被告交换证据，兴业铜铝并未出示任何我方认可的本公司曾接受其的委托，代理其所购买股票的交易、管理、分红。2004 年 7 月 15 日，清远中院作出（2004）清中法民二初字第 4 号民事裁定书：认定本公司与建北企业的关系影响本案的实体处理，而本案对该两公司的关系的认定及责任承担，取决于清远中院（2003）清中法民二初字第 34 号案（即本公司与中国东方资产管理公司广州办事处的诉讼案）的生效判决。

2005 年 4 月 5 日，本公司收到清远中院（2004）清中法民二初字第 4 号民事裁定书，准许原告兴业铜铝撤回起诉，该裁定为生效裁定。

2、连锁店诉讼

2004 年 4 月 15 日，百利鑫国际有限公司（以下简称“百利鑫”）向广州市东山区人民法院起诉广州大洋文化连锁店有限公司（以下简称“连锁

店”)，称于 2003 年 4 月 1 日与连锁店签订《合作经营协议》。协议约定由百利鑫提供粤图广场 1 至 4 层共计 9612.15 平方米的场所使用权，连锁店用文化市场的经营管理经验，双方优势互补共同发展广州的文化市场。连锁店保证在每月 5 日前交 19.4 万元的税后利润给百利鑫。但合作经营协议签订后，并没有按照协议每月支付 19.4 万元的税后利润。因此，百利鑫起诉连锁店应支付从 2003 年 4 月 6 日至 2004 年 3 月 5 日的固定利润 2,328,000 元，并准许收回粤图广场的场地经营管理权。2004 年 11 月 12 日，广州市东山区人民法院作出(2004)东法民三初字第 1206 号民事判决书，解除百利鑫与连锁店签订的《合作经营协议》，连锁店以及本案的第三人广州粤图文化发展有限公司需将粤图广场一至四层的场地经营管理权交还给百利鑫，连锁店需要支付 2,328,000 元的房屋租金给百利鑫，并需要支付逾期缴纳租金的违约金和承担诉讼费。连锁店接到判决书后不服，已经向广州市中级人民法院提出上诉。

我认为原《合作经营协议》从未履行，其签订出发点是以损害国家税收为前提的，依法属无效合同，不具法律效力。百利鑫从未履行《合作经营协议》中应尽的责任将房屋及设备交付乙方使用，亦未按协议约定与连锁店另行签订房屋租赁合同及办理有关手续。粤图广场一至四层的场地经营管理权并无移交给连锁店，一直由本案的第三人广州粤图文化发展有限公司经营管理。我认为该案的经济责任与连锁店完全无关。目前，本案正在广州市中级人民法院审理中。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、报告期内重大关联交易事项

(1) 本公司 2004 年与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入位于同乐路 10 号的房屋 901.83 平方米作为报纸印刷厂房，租赁期自 2004 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，月租金为 9,018.30 元。

(2) 本公司 2004 年与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入位于广州市白云区增槎路 1113 号的部分厂房 13,127.89 平方米作为彩色印刷厂房，租赁期自 2004 年 3 月 1 日起至 2009 年 2 月 28 日止，月租金为 131,278.91 元。

(3) 本公司的控股子公司广州大洋文化连锁店有限公司与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入 14 个商铺合共 967.34 平方米作为连锁店的经营场所，租赁期为 1 至 2 年，月租金为 56,311.30 元。

(4) 本公司的控股子公司广州大洋文化连锁店有限公司 2004 年与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入位于乡村记者俱乐部的房屋作为经营场所，租赁期为 3 年，每年的租金为 300,000 元。

(5) 本公司的控股子公司广州大洋广告有限公司 2004 年与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入观绿路 43 号 201 号房作为办公场所，租赁期自 2004 年 5 月 1 日至 2007 年 4 月 30 日，月租金 10,000.00 元。

(6) 本公司 2000 年 10 月与广州大洋文化传讯有限公司签订资产置换协议，取得广州日报招聘广告的独家代理权，广州日报社将其招聘广告的代理业务委托给本公司，代理期为 10 年，参考市场价，广告代理费依据行业市场情况按代理广告所收取的全部广告收入的 15%收取。

(7) 本公司 2000 年 10 月与广州日报社签订广告代理协议，广州日报社委托本公司代理其《广州日报》除招聘广告外的部分其他广告（包括中缝、分类、工商、专栏等广告）的有关业务。广告代理费依据行业市场情况按代理广告所收取的全部广告收入的 15%收取。

(8) 本公司 2000 年 10 月与广州日报社签订广告制作协议，广州日报

社将其招聘广告及其他广告的制作业务及本公司代理的其他广告委托本公司制作，委托期自 2000 年 11 月 28 日起至 2005 年 11 月 27 日止，广告制作费依据行业收费标准按委托制作所收取的全部广告收入的 5%收取，2005 年签订补充协议委托期延长至 2010 年 11 月 27 日。

(9) 本公司与下属子公司广州大洋广告有限公司签订委托代理协议，本公司同意将本公司拥有的《广州日报》招聘广告独家代理权和其他广告的代理权，自 2005 年 1 月 1 日起全部授权广州大洋广告有限公司，该授权委托已经取得广州日报社的同意，广州大洋广告有限公司每月支付本公司 420,000 元的管理费用。

(10) 本公司 2000 年 10 月与广州日报社签订承接印刷业务协议，广州日报社将足球报等 12 家单位的报纸委托本公司印刷，委托期自 2000 年 11 月 28 日起至 2005 年 11 月 27 日止，印刷费由双方按市场价协议确定。2004 年签订补充协议，将委托承办印刷业务期限变更为八年，延长至 2008 年 11 月 27 日止。

(11) 2005 年 3 月 10 日，本公司与广州日报社签订委托印刷合同，本公司将部分报纸印刷委托广州日报社加工印刷(具体印刷数量及交付期限以委托印刷订单为准)，印刷报纸所需的原材料由本公司提供，印刷加工费用按单价 40 元/万对开张计算。

(12) 本公司的控股子公司广州大洋文化连锁店有限公司 2004 年与广州日报社签订《商号使用权许可合同》，广州大洋文化连锁店有限公司由于代理广州日报社的部分广告及报刊销售，广州大洋文化连锁店有限公司获广州日报社授权在中华人民共和国广东省范围内无偿使用“广州日报”商号，无偿使用期限自 2004 年 4 月 14 日至 2009 年 1 月 31 日。

2、报告期内公司与关联方发生债权、债务往来的情况(单位：人民币元)

关联方	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
广州日报社	-576,242.47	6,428,653.19	-50,136,542.14	113,441,610.79
《信息时报》	-451,301.43	3,496,087.61	-	
《足球报》	-2,199,026.84	885,653.36	-	-
《现代育儿报》	-235,951.70	154,517.75	-	
《老人报》	-438,864.80	162,714.91	-	
《广州文摘报》	-348,437.98	2,315.00	-	
《舞台与银幕》	-781,273.20	631,037.20	-	
《美食导报》	-193,099.61	172,761.53	-	
《商旅导报》	-428,518.08	134,532.48	-	
《看世界》	2,235.00	139,805.00	-	
《科学先驱报》	8,974.35	8,974.35	-	
《英文早报》	294,628.71	294,628.71	-	
广州报刊发行公司	309,258.20	309,258.20	-82,459.77	8,925.00
广州粤图文化发展有限公司	-249,070.44	106.03	-	
合计	-5,286,690.29	12,821,045.32	-50,219,001.91	113,450,535.79

(七) 重大合同及其履行情况

1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

2005 年 7 月 10 日，我公司和广州市润丰实业有限公司（以下简称“润丰实业”）签订《厂房租赁合同》，润丰实业按我公司的设计要求投资建设厂房，我公司向润丰实业承租厂房。

4、 担保情况

单位：人民币元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
-	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计			0.00			
报告期内担保余额合计			0.00			

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	50,000,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	50,000,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	50,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例	7.45%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额	无
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	无
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0.00
违规担保总额	0.00

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

(1) 2005 年 4 月,公司与华美洁具有限公司签订《委托贷款保证合同》,为广东公明景业印务有限公司向华美洁具有限公司的 1000 万元流动资金委托贷款提供连带责任担保。

(2) 2005 年 5 月,公司与广州日报社签订《委托印刷合同》,双方同意在公司新购印刷设备正式投产运行前,将公司部分印刷业务委托广州日报社印刷。

(3) 2005 年 6 月,公司与广州浩沣贸易有限公司(以下简称“浩沣贸易”)签订《股权转让协议》,与浩沣贸易、南洋商业银行和广州大洋广告有限公司(以下简称“大洋广告”)签订《权益转让协议》,四方约定,如浩沣贸易到期不能偿还其向南洋商业银行的贷款,由本公司和大洋广告以壹仟万元的价格收购其持有的广东公明景业印务有限公司 30%的股权。

(4) 2005 年 7 月,公司与中国银行广州分行沿江支行签订《保证合同》,为广东公明景业印务有限公司在中国银行广州分行沿江支行申请开立信用

证提供不可撤销连带担保，担保金额人民币 4000 万元。

(5) 2005 年 7 月，公司与广州市润丰实业有限公司(以下简称“润丰实业”)、广州高新技术开发区民营科技园管理委员会(以下简称“民科园管委会”)合作建设印刷厂房，三方签署《厂房用地及建设合作协议》，公司与润丰实业签订《厂房租赁合同》。该项目由民科园管委会安排民营科技园内厂房用地的用地计划；润丰实业按我公司的设计要求投资建设厂房；我公司向润丰实业承租厂房。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持有 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 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，仍聘任广东羊城会计师事务所有限公司为公司的审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事均未发生受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情况。

(十一) 其他重大事项。

报告期内无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2004 年度报告摘要、公司第五届董事会第九次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知、独立董事关于公司与关联方资金往来及对外担保情况的说明、独立董事关于公司对外担保情况的意见、独立董事关于公司	《中国证券报》第 C08 版	2005 年 3 月 10 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn

关联交易的意见、公司第五届监事会第二次会议决议公告、公司 2004 年年度报告会计差错更正公告			
公司重大诉讼进展情况公告	《中国证券报》第 C01 版	2005 年 4 月 7 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn
公司 2005 年第一季度报告、公司 2004 年度股东大会决议公告、北京市金杜律师事务所广州分所关于公司 2004 年度股东大会的法律意见书、公司第五届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》第 C12 版	2005 年 4 月 13 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn
公司风险警示公告	《中国证券报》第 B09 版	2005 年 5 月 10 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn
公司变更名称及注册地址公告、公司第五届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会的通知、公司独立董事候选人声明、公司独立董事意见、公司第五届监事会第三次会议决议公告	《中国证券报》第 C09 版	2005 年 5 月 21 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn
变更公司证券简称公告	《中国证券报》第 C01 版	2005 年 5 月 26 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn
公司 2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》第 B08 版	2005 年 5 月 27 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn
公司第五届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》第 C01 版	2005 年 6 月 17 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn
公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告、北京市金杜律师事务所广州分所关于公司 2005 年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》第 C01 版	2005 年 6 月 23 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn
公司第五届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》第 A16 版	2005 年 6 月 24 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn
公司非转让股份股东重新开户和股份登记托管催示公告	《中国证券报》第 C08 版	2005 年 7 月 1 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn
公司第五届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》第 A16 版	2005 年 7 月 13 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn
公司股票上市申请受理情况公告	《中国证券报》第 B09 版	2005 年 7 月 26 日	http://www.gfzr.com.cn http://www.guosen.com.cn

七、财务报告（未经审计）

一、财务报表（附后）

二、财务报表附注（附后）

八、 备查文件目录

一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。

二、载有法定代表人、会计主管人员签名并盖章的会计报告正本。

三、报告期内，在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正文及公告原稿。

四、公司章程。

广东九州阳光传媒股份有限公司

董 事 会

二 00 五年八月八日

资产负债表
二 五年六月三十日

编制单位：广东九州阳光传媒股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	合并 报表 附注	期末数		年初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					
货币资金	注1	197,745,572.49	291,026,834.70	270,296,896.49	277,307,781.70
短期投资					
应收票据					
应收股利	注2	0.00	0.00	6,484,000.00	6,484,000.00
应收利息					
应收账款	注3	103,498,522.28	104,096,281.30	109,830,004.62	110,821,970.64
其他应收款	注4	11,640,486.48	8,543,851.39	15,850,494.15	21,707,867.62
预付账款	注5	2,638,630.97	7,877,058.16	8,581,601.68	8,613,248.08
应收补贴款					
存货	注6	25,600,692.93	28,341,160.40	23,922,827.22	25,956,214.79
待摊费用	注7	0.00	2,127,945.76		1,497,372.37
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		341,123,905.15	442,013,131.71	434,965,824.16	452,388,455.20
长期投资：					
长期股权投资	注8	245,605,579.75	122,607,109.38	226,814,499.92	153,477,959.26
长期债权投资					
长期投资合计		245,605,579.75	122,607,109.38	226,814,499.92	153,477,959.26
固定资产：					
固定资产原价	注9	324,425,225.61	404,063,137.47	276,134,344.61	355,713,961.47
减：累计折旧		87,557,083.47	106,947,310.06	80,179,804.84	97,668,374.44
固定资产净值		236,868,142.14	297,115,827.41	195,954,539.77	258,045,587.03
减：固定资产减值准备		2,271,050.30	2,271,050.30	2,271,050.30	2,271,050.30
固定资产净额		234,597,091.84	294,844,777.11	193,683,489.47	255,774,536.73
工程物资					
在建工程	注10	10,961,890.54	53,377,993.06	53,128,758.78	54,852,200.45
固定资产清理			-9,470.00		
固定资产合计		245,558,982.38	348,213,300.17	246,812,248.25	310,626,737.18
无形资产及其他资产：					
无形资产	注11	21,996,124.78	39,048,864.93	23,852,323.49	41,170,958.68
长期待摊费用			45,629.32		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		21,996,124.78	39,094,494.25	23,852,323.49	41,170,958.68
递延税项：					
递延税款借项		0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计		854,284,592.06	951,928,035.51	932,444,895.82	957,664,110.32

资产负债表
二 五年六月三十日

编制单位：广东九州阳光传媒股份有限公司

货币单位：人民币元

负债及股东权益	合并 报表 附注	期末数		年初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	注12	20,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据					
应付账款	注13	47,245,657.33	101,240,570.01	117,401,646.07	137,382,011.26
预收账款	注14	12,919,188.00	13,373,684.99	15,803,450.90	16,625,694.21
应付工资	注15	0.00	220,180.08	517,073.42	733,694.78
应付福利费		3,079,478.83	6,449,021.34	2,943,609.68	6,262,984.55
应付股利	注16	1,918,509.61	1,918,509.61	354,759.39	769,226.92
应交税金	注17	8,600,672.90	14,245,629.94	26,286,600.73	26,316,899.76
其他应交款	注18	275,336.94	512,273.71	674,898.64	757,603.90
其他应付款	注19	85,238,159.01	88,761,340.55	96,704,910.71	92,157,276.65
预提费用	注20	2,662,668.80	4,322,679.47	5,698,446.36	6,963,501.54
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		181,939,671.42	261,043,889.70	286,385,395.90	307,968,893.57
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		0.00	0.00	0.00	0.00
递延税项：					
递延税款贷项		1,006,500.00	1,006,500.00	0.00	0.00
负债合计		182,946,171.42	262,050,389.70	286,385,395.90	307,968,893.57
少数股东权益			18,539,225.17		3,635,716.83
股东权益：					
股本	注21	199,355,280.00	199,355,280.00	199,355,280.00	199,355,280.00
资本公积	注22	233,320,810.18	233,320,810.18	231,277,310.18	231,277,310.18
盈余公积	注23	33,887,843.93	33,887,843.93	33,887,843.93	33,887,843.93
其中：法定公益金		11,295,947.98	11,295,947.98	11,295,947.98	11,295,947.98
未分配利润	注24	204,774,486.53	204,774,486.53	181,539,065.81	181,539,065.81
股东权益合计		671,338,420.64	671,338,420.64	646,059,499.92	646,059,499.92
负债及股东权益总计		854,284,592.06	951,928,035.51	932,444,895.82	957,664,110.32

利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：广东九州阳光传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并 表报 附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	注25	100,449,084.68	140,633,034.23	123,069,607.41	133,147,069.75
减：主营业务成本		78,980,893.51	81,515,057.45	65,793,557.06	68,530,275.36
减：主营业务税金及附加	注26	396,193.84	3,550,030.93	3,278,982.02	3,817,471.10
二、主营业务利润		21,071,997.33	55,567,945.85	53,997,068.33	60,799,323.29
加：其他业务利润	注27	2,226,898.46	2,230,595.78	1,177,855.86	1,177,855.86
减：营业费用		2,252,616.56	8,201,997.36	1,447,066.50	8,626,390.43
减：管理费用		12,305,427.93	15,736,559.88	11,470,930.75	14,202,025.04
减：财务费用	注28	-724,235.82	-686,116.93	-475,385.03	-513,636.38
三、营业利润		9,465,087.12	34,546,101.32	42,732,311.97	39,662,400.06
加：投资收益	注29	20,479,776.50	4,101,446.45	-956,189.78	2,691,440.34
加：补贴收入	注30	2,019,691.31	2,019,691.31	0.00	0.00
加：营业外收入		106,975.02	109,163.96	0.00	31,844.09
减：营业外支出		2,249.60	7,152.95	700.00	802,242.83
四、利润总额		32,069,280.35	40,769,250.09	41,775,422.19	41,583,441.66
减：所得税		5,062,945.66	13,895,807.40	14,904,793.81	14,904,793.81
减：少数股东损益		0.00	-132,892.00	0.00	-191,980.53
五、净利润		27,006,334.69	27,006,334.69	26,870,628.38	26,870,628.38
加：年初未分配利润		181,539,065.81	181,539,065.81	138,460,718.14	138,460,718.14
加：其他转入		216,191.63	216,191.63	0.00	0.00
二、可供分配的利润		208,761,592.13	208,761,592.13	165,331,346.52	165,331,346.52
减：提取法定盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00
减：提取法定公益金		0.00	0.00	0.00	0.00
减：提取企业发展基金		0.00	0.00		
减：利润归还投资		208,761,592.13	208,761,592.13		
三、可供股东分配的利润		0.00	0.00	165,331,346.52	165,331,346.52
减：应付优先股股利					
减：提取任意盈余公积		0.00	0.00		
减：应付普通股股利		3,987,105.60	3,987,105.60	3,987,105.60	3,987,105.60
减：转作股本的普通股股利		0.00	0.00		
四、未分配利润		204,774,486.53	204,774,486.53	161,344,240.92	161,344,240.92
补充资料					
1 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2 自然灾害发生的损失					
3 会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4 会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5 债务重组损失					

现金流量表

2005年1-6月

编制单位：广东九州阳光传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	母公司	合并	母公司	合并
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	107,118,125.84	314,576,337.31	292,199,968.11	316,271,536.21
收到的税费返还			0.00	708.14
收到的其他与经营活动有关的现金	30,372,122.76	60,339,395.15	14,058,461.10	9,467,395.85
经营活动产生的现金流入小计	137,490,248.60	374,915,732.46	306,258,429.21	325,739,640.20
购买商品、接受劳务支付的现金	144,270,736.17	274,503,134.90	61,972,214.48	81,564,590.23
支付给职工及为职工支付的现金	8,114,961.16	11,546,210.80	8,265,462.20	11,208,498.94
支付的各项税费	28,411,633.89	34,834,525.84	15,274,572.98	15,790,450.45
支付的其他与经营活动有关的现金	21,178,505.72	44,217,732.73	119,581,640.95	130,231,200.29
经营活动产生的现金流出小计	201,975,836.94	365,101,604.27	205,093,890.61	238,794,739.91
经营活动产生的现金流量净额	-64,485,588.34	9,814,128.19	101,164,538.60	86,944,900.29
二、投资活动产生的现金流量			0.00	0.00
收回投资所收到的现金			0.00	0.00
分得股利或利润所收到的现金	6,484,000.00	6,484,000.00		
取得债券利息收入所收到的现金				
处置固定资产无形资产和其他长期资产收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到的与投资活动有关的其他现金	20,008,696.67	20,008,696.67		
投资活动产生的现金流入小计	26,492,696.67	26,492,696.67	0.00	0.00
购建固定、无形和长期资产所支付的现金	11,994,241.56	49,650,067.76	38,991,460.94	39,034,970.94
投资所支付的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付的与投资活动有关的其他现金	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00
投资活动产生的现金流出小计	31,994,241.56	69,650,067.76	38,991,460.94	39,034,970.94
投资活动产生的现金流量净额	-5,501,544.89	-43,157,371.09	-38,991,460.94	-39,034,970.94
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收权益性投资所收到的现金		40,046,681.98		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金				
发行债券所收到的现金				
借款所收到的现金	0.00	9,999,800.00		
收到的与筹资活动有关的其他现金				
筹资活动产生的现金流入小计	0.00	50,046,481.98	0.00	0.00
偿还债务所支付的现金	0.00	0.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,564,190.77	2,984,186.08	1,976,934.83	1,976,934.83
其中：子公司支付少数股东的股利				
支付的与筹资活动有关的其他现金			0.00	0.00
筹资活动产生的现金流出小计	2,564,190.77	2,984,186.08	1,976,934.83	1,976,934.83
筹资活动产生的现金流量净额	-2,564,190.77	47,062,295.90	-1,976,934.83	-1,976,934.83
四、汇率变动对现金的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-72,551,324.00	13,719,053.00	60,196,142.83	45,932,994.52

项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	母公司	合并	母公司	合并
项 目				
1. 不涉及现金收支的投产和筹资活动				
以固定资产偿还债务				
以投资偿还债务				
以固定资产进行投资				
以存货还债务				
2. 将利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	27,006,334.69	27,006,334.69	26,870,628.38	26,870,628.38
加：少数股东损益		-132,892.00		-191,980.53
加：计提的资产减值准备	0.00	0.00	-320,843.09	-205,317.46
固定资产折旧	7,377,278.63	9,278,935.62	6,337,608.45	8,241,448.18
无形资产等摊销	1,856,198.71	2,122,093.72	2,001,277.02	2,267,172.06
长期待摊费用的摊销		26,544.06	0.00	278,724.30
待摊费用减少(减：增加)		73,175.66	0.00	-518,780.00
预提费用增加(减：减少)	-3,035,775.56	-2,640,822.07	-1,006,374.41	-1,040,664.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	0.00	0.00	0.00	4,406.19
固定资产报废损失			0.00	4,856.19
财务费用	-724,235.82	-686,116.93	0.00	-37,967.13
投资损失(减：收益)	-20,479,776.50	-4,101,446.45	956,189.78	-2,691,440.34
递延税款贷项(减：借项)	1,006,500.00	1,006,500.00	0.00	0.00
存货的减少(减增加)	1,677,865.71	-2,384,945.61	-10,578,978.10	-6,437,190.87
经营性应收项目的减少(减增加)	22,968,460.72	27,109,895.49	-12,551,368.75	-5,118,683.12
经营性应付项目增加(减减少)	-101,409,948.92	-44,284,181.80	94,534,380.67	62,201,693.06
其他	-728,490.00	-2,578,946.19	-5,077,981.35	3,317,996.35
经营活动产生的现金流量净额	-64,485,588.34	9,814,128.19	101,164,538.60	86,944,900.29
3、现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	197,745,572.49	291,026,834.70	340,103,412.52	342,468,725.17
减：现金的期初余额	270,296,896.49	277,307,781.70	279,907,269.69	296,535,730.65
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	-72,551,324.00	13,719,053.00	60,196,142.83	45,932,994.52

会计报表附注

一、公司的基本情况

广东九州阳光传媒股份有限公司(以下简称本公司)是原清远建北(集团)股份有限公司更名后的公司名称,清远建北(集团)股份有限公司的前身为清远建北大厦股份有限公司。1992年5月25日广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1992]13号文《关于同意筹备清远建北大厦等五家股份有限公司的批复》、1992年9月7日广东省企业股份制试点联审小组以及广东省经济体制改革委员会粤股字[1992]43号文《关于同意设立清远建北大厦股份有限公司的批复》,清远建北大厦股份有限公司依法设立,并于1992年12月28日在广东省清远市工商行政管理局领取了企业法人营业执照(注册号为19757671-5),股本为9800万股。

1993年广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1993]22号文《关于清远建北(集团)股份有限公司法人股上市交易的批复》及1993年4月5日又经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股字[1993]11号文《关于清远建北(集团)与建北大厦股份有限公司合并重组股份有限公司的批复》,在原清远建北大厦股份有限公司的基础上增资重组成立的定向募集股份有限公司(即本公司),并于1993年4月5日经清远市工商行政管理局注册登记(注册号:19757671-5),总股本为52,000万股。1993年12月15日,清远市国有资产管理办公室清国资[1993]40号文《关于国家股权调整问题的答复》,并经本公司股东大会同意减少清远市国有资产管理办公室所持本公司的20,010万股国家股,本公司的股本变更为31,990万股。1994年3月13日,本公司股东大会通过1993年度分红派息方案,共送红股59,081,120股,本公司股本增至37,898万股。1996年,本公司股东大会通过了1995年度分红派息方案,共送红股19,729,440股,本公司的股本增至398,710,560股。经2000年7月31日本公司第7次股东大会决议批准,并经中国证监会证监发行字[1999]136号文批复,将本公司总股本398,710,560.00股按2:1的比例缩股,缩股后本公司的总股本为199,355,280.00股,企业法人营业执照注册号为4418001001389。

依据广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1993]22号文和1993年4月16日中国证券交易系统有限公司中证交上市[1993]3号《上市通知书》,本公司定向募集法人股在中国证券交易系统有限公司的全国电子交易系统(简称“NET系统”)上市流通,上市日为1993年4月28日。

2000年10月本公司的原控股股东广东建北企业集团公司与广州大洋文化传讯有限公司签订股权转让协议,广东建北企业集团公司将持有本公司36.79%的股权转让给广州大洋文化传讯有限公司,广州大洋文化传讯有限公司成为本公司的控股股东,2004年广州大洋文化传讯有限公司更名为广州大洋实业投资有限公司。

本公司2000年10月与广州大洋文化传讯有限公司签订资产置换协议,本公司以2000年9月30日为基准日,以经评估后的数据为依据,将本公司的其他应收款净额、对外投资股权共计263,755,146.70元;与广州大洋文化传讯有限公司拥有的印刷业务相关资产、《广州日报》招聘广告10年独家代理权、广州大洋文化连锁店有限公司95%的股权、货币资金,共计263,755,146.70元进

行等额置换。资产置换协议于 2000 年 11 月 28 日经公司 2000 年第 1 次临时股东大会决议通过。经资产置换后，本公司的经营范围变更为设计、制作、代理各类广告、印刷出版物。销售：建筑材料及设备，金属材料，机电产品，汽车(除小汽车)、汽车零部件，皮革制品、五金交电、纺织品、计算机硬件和软件，矿产品、日用百货、化工原料(除化危化品)、服装、书报刊。

2005 年 5 月，本公司正式更名为“广东九州阳光传媒股份有限公司”，并在广东省工商行政管理局注册，取得注册号为 4400001010507 的企业法人营业执照，注册地址：广州市东山区环市东路好世界广场 1902 房，法定代表人梁汉辉，经营范围没有发生变化。

二、公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度，执行《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币，以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则，以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法，对发生涉及外币结算的业务，按业务发生当日的外汇市场汇价的中间价折合为记账本位币金额记账。期末将货币性外币账户的余额按照期末市场汇价中间价调整折合为记账本位币金额，调整后折合的记账本位币余额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益，按照规定列入“财务费用”科目。

6、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将持有的期限短(一般为三个月以内)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

7、短期投资的核算方法，

(1) 取得投资时按实际支付的价款作为实际成本入账，短期投资转让或收回时，与实际成本之间的差额计入投资收益。

(2) 期末短期投资按投资成本与市价孰低计价，并按投资总体计提跌价准备。

8、坏账的核算方法

(1) 坏账的确认标准是：对债务人撤销、破产依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，确实无法收回的应收款项；按照公司的管理权限，经董事会或股东大会批准确认为坏账。

(2) 坏账准备的核算方法，采用备抵法对坏账进行核算，实际发生坏账时，冲销坏账准备。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例

根据本公司董事会的决议，按照应收款项(包括应收账款和其他应收款)账龄分析法计提坏账准备，具体比例如下：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1 年以内	1%

1 年-2 年	5%
2 年-3 年	30%
3 年-4 年	80%
4 年-5 年	80%
5 年以上	100%

9、存货的核算方法

(1) 存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、产成品、在产品、委托加工物资、库存商品。

(2) 存货的核算和计价方法，存货购入和发出均按实际成本价核算，原材料、包装物、产成品的发出按加权平均法计价；

(3) 低值易耗品于领用时一次摊销。

(4) 存货跌价损失准备，期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按存货项目计提存货跌价准备。

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法

按实际支付的价款或确定的价值记账。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%），或虽占该单位有表决权资本总额不足50%但具有实质控制权的，采用权益法核算并合并会计报表；

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以上50%以下，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下的，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(2) 股权投资差额的摊销方法

长期股权投资借方差额的摊销方法，合同有规定的，按合同规定的投资期限平均摊销，没有规定投资期限的，按十年采用直线法摊销。

长期股权投资贷方差额冲入资本公积。

(3) 长期债权投资的核算方法

按购入时实际支付的价款扣除支付的自发行起至购入债券止的应计利息后的余额作为实际成本入账。长期债券投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。债券的溢价或折价在债券存续期间内采用直线法摊销。

(4) 长期投资减值准备

期末对长期投资的账面价值进行逐项检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备，并首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期投资损失。

11、固定资产计价及折旧方法

将使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产；对不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的也作为固定资产。

固定资产按实际成本计价，预留 3% 的残值，按以下折旧率采用直线法提取折旧：

类 别	折旧年限	年 折 旧 率
房屋及建筑物	50 年	1.94%
机器设备：	5-30 年	3.23%-19.4%
运输设备	4-8 年	12.13%-24.25%
其他设备	3-5 年	32.33%-19.4%

从 2004 年 1 月 1 日开始，对于新购置的机器设备依据机器的实际情况，最长的折旧年限可以确定为 30 年。

固定资产减值准备，期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按单项资产计提固定资产减值准备。

12、在建工程的核算方法

在建工程按实际成本计价。与购建固定资产相关的借款利息在所购建固定资产达到预定可使用状态前予以资本化。

在建工程减值准备，期末对在建工程进行逐项检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按单项在建工程计提在建工程减值准备。

13、借款费用的核算方法

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产计价及摊销方法

无形资产按实际成本计价，合同规定了受益年限而法律没有规定有效年限的，按受益年限平均摊销；合同没有规定按受益年限而法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限平均摊销；如合同规定了受益年限与法律规定的有效年限不同，按孰短原则平均摊销；如合同与法律都无规定年限，按十年采用直线法摊销。

(2) 无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，如果无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按单项计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价，按预计受益期限平均摊销。

16、收入确认方法

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

(2) 提供劳务，本公司于劳务已经提供，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与提供劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

(3) 他人使用本公司的资产，利息收入和使用费收入在交易相关的经济利益能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量条件满足时确认收入实现。

17、所得税的核算方法

本公司的所得税采用应付税款法核算。

18、会计政策、会计估计的变更、会计差错更正。

(1)、本公司本期无会计政策变更

(2)、会计估计变更

经本公司第五届董事会第八次会议决议审议通过，本公司从 2004 年 1 月 1 日起对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备的比例进行调整，具体调整为：

账龄	原计提比例	修改后计提比例
1年以内	5%	1%
1年—2年	15%	5%
2年—3年	30%	30%
3年—4年	50%	80%
4年—5年	50%	80%
5年以上	50%	100%

(3)会计差错更正

本公司在 2003 年 12 月 20 日收到广东省清远市政府给予本公司奖励款 2,670,000.00 元，应作为 2003 年度的补贴收入处理，而本公司直接冲减了 2003 年度的所得税。该补贴收入按照税法的规定应缴纳营业税金及其附加 146,850.00 元，扣除相关税费后的净额为 2,523,150.00 元，按税法规定应缴纳所得税 832,639.50 元。对于上述的会计差错本公司采用追溯法进行调整，在编制 2004 年度会计报表时已经进行更正。由于上述会计差错的影响，调减了 2003 年度的净利润 979,489.50 元，调减了 2003 年末留存收益 979,489.50 元，调增了 2003 年末应交税金 975,484.50 元，其他应交款 4,005.00 元。

2004 年广州日报社进行清产核资时，发现从 2001 年起本公司印务分公司因印刷设备生产能力

阶段性不足，委托广州日报社印务中心进行了部分报纸的印刷，双方未签署相关委托印刷合同。广州日报社印务中心并未将此业务的具体数额及所发生费用向本公司收取，故本公司以前年度未预计此部分业务所发生的费用。2004 年度，经双方核对确认，本公司需向广州日报社支付此部分业务所发生的印刷费等共 9,360,566.01 元，其中 2001 年度 957,629.91 元，2002 年度 3,512,386.00 元，2003 年度 2,560,580.61 元，2004 年度 2,329,969.49 元。对于上述的会计差错本公司采用追溯法进行调整，在编制 2004 年度会计报表时已经进行更正。由于上述会计差错的影响，调减了 2003 年度的净利润 2,560,580.61 元，调减了 2003 年末留存收益 7,030,596.52 元，调增了 2003 年末其他应付款 7,030,596.52 元。

(4) 本公司的联营公司会计政策及会计估计变更影响

本公司的联营公司华美洁具有限公司 2002 年度开始实行《企业会计制度》，并依据财政部(财会[2003]10 号)文的规定，企业因执行《企业会计制度》而对固定资产的折旧年限、预计净残值等所做的变更，应在首次执行的当期作为会计政策变更，采用追溯调整法进行会计处理，因上述会计政策及会计估计变更对 2003 年初未分配利润的累积影响数为 1,447,461.00 元。本公司对该联营公司采用权益法进行核算，因此需要按华美洁具有限公司 2003 年度审计后的结果进行追溯调整，在编制本公司 2003 年度会计报表时已经进行更正，调增了本公司 2003 年度年初未分配利润 469,266.86 元，调减了 2003 年度的投资收益 469,266.86 元，调整结果不影响 2003 年度末的留存收益。

19、合并会计报表的编制方法和合并范围

(1) 合并会计报表的编制方法

本公司按《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，以本公司本部和纳入合并范围的子公司个别的会计报表以及其他有关资料为依据，经充分抵销内部投资、内部交易、内部债权债务等内部会计事项后编制合并会计报表。

(2) 报告期合并范围，包括本公司和以下子公司：

企业名称	成立日期	注册资本	本公司所占权益	主营业务范围
广州大洋文化连锁店有限公司	1994.11.23	10000万元	95%	零售书报刊，设计、制作各类广告等。
广州大洋广告有限公司	1994.11.17	100万元	90%	设计、制作各类广告，代理自制广告的发布业务。

(3)、报告期间合并范围的变更

2004年2月16日，本公司董事会审议通过了本公司及子公司广州大洋连锁店有限公司与广州日报社及其关联方购买广州大洋广告有限公司100%股权的《股权转让协议》，2004年3月11日本公司与广州日报社签订了正式的《股权转让协议》。2004年11月15日，广州大洋广告有限公司在广州市工商行政管理局越秀分局办理了股东变更登记手续，本公司也按照规定支付了股权转让款940万元给广州日报社。从2004年12月1日开始，本公司将广州大洋广告有限公司纳入合并范围。

本公司2004年11月投资成立广东公明景业印务有限公司，并持有该公司70%的股权。自2005年4月1日起，本公司将广东公明景业印务有限公司纳入合并范围。

本公司所属广告分公司于2005年5月办妥工商注销手续。

20、利润分配

本公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%的法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 支付股利；
- (6) 税后利润的分配和股利支付，由本公司董事会提出方案，报股东大会审议通过。

三、税项

1、流转税

业务(产品)类别	税 种	税 率
印刷劳务收入(印刷正式出版刊物)	增值税	13%
印刷劳务收入(印刷非正式出版刊物)	增值税	17%
产品销售收入(除图书外销售收入)	增值税	17%
图书销售收入	增值税	13%
广告制作及代理费收入等	营业税	5%

城市维护建设税及教育费附加分别按应交流转税额的 7%和 3%计缴；

文化事业建设费按广告代理、制作收入的 3%计缴；

2、企业所得税

公司名称	所得税税率
广东九州阳光传媒股份有限公司	33%
清远建北(集团)股份有限公司印务分公司	33%
广州大洋文化连锁店有限公司	33%
广州大洋广告有限公司	33%
广东公明景业印务有限公司	33%

四、控股子公司及联营公司

(1)、控股子公司及联营企业的具体情况

公司名称	注册资本	本公司 投资额	所占 比例	公司 性质	经营范围
广州大洋文化连锁	10000 万	9500 万	95%	有限 责	零售书报刊，设计、制作各类

店有限公司				任公司	广告等。
广州大洋广告有限 公司	100 万	846 万	90%	有 限 责 任公司	设计、制作各类广告，代理自 制广告的发布业务
广东公明景业印务 有限公司	5000 万	3500 万	70%	有 限 责 任公司	包装装潢印刷品、其他印刷品 印刷。
广州粤图文化发展 有限公司	1100 万	561 万	51%	有 限 责 任公司	零售书报刊、场地出租
华美洁具有限公司	1200 万美元	389 万美元	32.42%	有 限 责 任公司	生产及经营高级洁具及其配件
重庆恒渲实业有限 公司	500 万	225 万	45%	有 限 责 任公司	印刷技术咨询服务，印刷机械 的开发、研究。销售金属材料、 建筑材料、文化用品、机械设 备、印刷机械
上海广州日报大洋 图书有限公司	30 万	3.996 万	13.32%	有 限 责 任公司	零售书报刊

(2) 未纳入合并会计报表范围子公司

广州大洋文化连锁店有限公司 2000 年 10 月投资 成立广州粤图文化发展有限公司 ,并持有该公
司 51%的股权，2005 年 6 月 30 日该公司资产总额 13,002,250.24 元，2004 年上半年销售收入
300,996.89 元，2004 年上半年净利润-676,434.98 元。由于该公司占本公司资产总额、收入及利润
的比例均在 10%以下，仅以权益法核算，未纳入合并会计报表范围。

五、合并会计报表主要项目注释

注 1.货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	119,433.33	216,897.53
银行存款-人民币	290,907,401.37	277,090,884.17
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	<u>291,026,834.70</u>	<u>277,307,781.70</u>

* 银行存款中属于定期存款有 4,000,000.00 元。

注 2 . 应收股利

项 目	期末数	期初数
华美洁具	0.00	6,484,000.00

注 3 . 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

期末数

账龄	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	93,623,838.82	88.57%	1%	936,238.39
1至2年	10,544,805.39	9.98%	5%	527,240.27
2至3年	830,170.80	0.79%	30%	5,574.32
3至4年	701,273.65	0.66%	80%	134,754.38
	<u>105,700,088.66</u>	100.00%		<u>1,603,807.36</u>

期初数

账龄	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	111,177,472.76	99.17%	1%	1,111,774.73
1至2年	796,076.43	0.71%	5%	39,803.82
2至3年	0.00	0.00%	30%	0.00
3至4年	134,754.38	0.12%	80%	134,754.38
	<u>112,108,303.57</u>	100.00%		<u>1,286,332.93</u>

- (2) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的应收账款。
 (3) 应收账款中的前五名金额合计 39,656,237.54 元, 占应收账款总额的 35.37%。

注 4. 其他应收款

- (1) 其他应收款期末余额按账龄列示如下:

期末数

账龄	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	2,335,904.64	26.08%	1%	10,382.84
1至2年	5,801,978.33	64.78%	5%	270,975.36
2至3年	816,644.27	9.12%	30%	129,613.65
3至4年	1,480.00	0.02%	80%	1,184.00
4至5年		0.00%	80%	
5年以上		0.00%	100%	
	<u>8,956,007.24</u>	100.00%		<u>412,155.85</u>

期初数

账龄	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	18,846,722.27	83.09%	1%	184,513.92
1至2年	2,946,308.18	12.99%	5%	270,975.36
2至3年	432,045.51	1.90%	30%	129,613.65
3至4年	273,355.98	1.21%	80%	218,684.78
4至5年	66,117.00	0.29%	80%	52,893.60
5年以上	117,493.21	0.52%	100%	117,493.22

<u>22,682,042.15</u>	100%	<u>974,174.53</u>
----------------------	------	-------------------

(1) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款期末数比期初数减少 60.51%，主要原因是为纳入合并范围的子公司广东公明景业印刷有限公司支付的往来款减少。

注 5. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占预付账款总额的比例	金额	占预付账款总额的比例
1 年以内	7,877,058.16	100.00%	7,613,199.08	88.39%
1 至 2 年	0.00	0.00%	1,000,049.00	11.61%
	<u>7,877,058.16</u>	100.00%	<u>8,613,248.08</u>	100.00%

注 6. 存货

项目名称	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	25,559,296.50	256,880.87	20,090,306.17	256,880.87
低值易耗品	681,980.52	0.00	558,529.49	0.00
产成品	0.00	0.00	3,926,972.06	0.00
库存商品	2,356,764.25	0.00	1,637,287.94	0.00
合计	<u>28,598,041.27</u>	<u>256,880.87</u>	<u>26,213,095.66</u>	<u>256,880.87</u>

存货跌价准备：

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	256,880.87	0.00	0.00	256,880.87

注 7. 待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
其他项目	14,500.07	56,182.00	33,257.66	0.00	37,424.41
待抵扣进项税	1,482,872.30	607,649.05	0	0.00	2,090,521.35
合计	<u>1,497,372.37</u>	<u>663,831.05</u>	<u>33,257.66</u>	<u>0.00</u>	<u>2,127,951.78</u>

* 待抵扣进项税指公司已收到采购材料，尚未收到对方开出的增值税发票，而按送货单所确定的数额计算暂挂的尚不能抵扣的进项税额，待收到对方发票时转入可抵扣的增值税进项税额。

注 8.长期投资

(1) 项 目

	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	77,035,470.70	0.00	5,510,483.02	35,000,000.00	47,545,953.72	0.00
其中：对子公司投资	37,225,608.48	0.00	0.00	35,000,000.00	2,225,608.48	0.00
对联营企业投资	39,809,862.22	39,960.00	5,510,483.02	0.00	45,320,345.24	39,960.00
二、股权投资差额	76,482,448.56	0.00	0.00	1,381,332.90	75,101,115.66	0.00
合计	153,517,919.26	39,960.00	5,510,483.02	36,381,332.90	122,647,069.38	39,960.00

(2) 对子公司、联营企业及其他股权投资列示如下：

被投资单位名称	原始投资金额	占被投资单位注册 资本比例	期初数	本期权益增减额	累计权益增减 额	期末数	减值准备
华美洁具有限 公司	22,146,435.22	32.42%	37,519,902.22	5,510,483.02	20,883,950.02	43,030,385.24	0.00
广东公明景业 印务有限公司	35,000,000.00	70.00%	35,000,000.00	-35,000,000.00	-35,000,000.00	0.00	0.00
重庆恒渲实业 有限公司	2,250,000.00	45.00%	2,250,000.00	0.00	0.00	2,250,000.00	0.00
广州粤图文化 发展有限公司	5,610,000.00	51.00%	2,225,608.48	0.00	-3,384,391.52	2,225,608.48	0.00
上海广州日报 大洋图书有限 公司	39,960.00	13.32%	39,960.00	0.00	0.00	39,960.00	39,960.00
合计	65,046,395.22		77,035,470.70	-29,489,516.98	-17,500,441.50	47,545,953.72	39,960.00

*本期广东公明景业印务有限公司纳入合并报表范围,因此投资情况不再合并报表中的长期股权投资中反映。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	摊销 期限	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	摊余金额
华美洁具有限公 司	36年	92,231,539.19	74,387,629.71	0.00	1,280,993.58	19,124,903.06	73,106,636.13
广州大洋文化连 锁店有限公司	10年	235,136.69	141,082.10	0.00	11,756.82	105,811.41	129,325.28
广州大洋广告有 限公司	10年	1,968,500.50	1,953,736.75	0.00	88,582.50	103,346.25	1,865,154.25

合计	94,435,176.38	76,482,448.56	0.00	1,381,332.90	19,334,060.72	75,101,115.66
----	---------------	---------------	------	--------------	---------------	---------------

*1、华美洁具有限公司的股权是于 1997 年由广东建北企业集团公司转让的，依据《企业会计制度》的规定计算的股权投资差额为 92,231,539.19 元，按被投资单位的剩余经营期限 36 年摊销，年摊销额为 2,561,987.16 元。

*2、广州大洋文化连锁店有限公司股权投资差额是依据 2000 年 11 月公司资产置换方案所确定的投资价值与经审计后所确定的享有账面净资产的差额。

*3、广州大洋广告有限公司的股权投资差额是依据 2004 年本公司与广州日报社签订的股权转让协议确定的转让价与评估基准日经审计后所确定的享有账面净资产的差额。

注 9. 固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值				
房屋及建筑物	103,334,446.98		0	103,334,446.98
机器设备	226,738,743.15	47,118,264.25		273,857,007.40
运输工具	4,138,017.00	997,334.45	0	5,135,351.45
其他设备	21,502,754.34	233,577.30	0.00	21,736,331.64
合计	355,713,961.47	48,349,176.00	0.00	404,063,137.47
累计折旧				
房屋及建筑物	6,426,183.62	1,055,405.23	0	7,481,588.85
机器设备	80,223,508.11	6,539,615.01	0.00	86,763,123.12
运输工具	1,880,079.64	241,947.79	0	2,122,027.43
其他设备	9,138,603.07	1,441,967.59	0.00	10,580,570.66
合计	97,668,374.44	9,278,935.62	0.00	106,947,310.06
净值	258,045,587.03			297,115,827.41
固定资产减值准备				
机器设备		2,522,797.94		2,271,050.30
净额	255,774,536.73			294,844,777.11

(1)、本期增加的固定资产主要为商业轮转印刷机及配套设备由在建工程转入固定资产。

(2) 清远建北大厦副楼首层 1-5 轴共 259.46 平方米，租赁给工商银行清远分行新城支行，租期 2005 年 2 月 25 日至 2006 年 2 月 25 日，月租金 50 元/平方米。

注 10 . 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定 资产数	期末数	资金 来源	完工 程度
商业轮转印刷机	42,166,868.24	4,561,796.01	46,728,664.25	0.00	自筹	100%

及配套设备

高斯 Uni75 报纸 印刷机	10,371,447.50	0.00	0.00	10,371,447.50	自筹	95%
俱乐部客房装修	1,723,441.67	2,427,323.00	0.00	4,150,764.67	自筹	90%
彩印厂装修工程	590,443.04	0.00	0.00	590,443.04	自筹	90%
公明景业筹建	0.00	38,265,337.85	0.00	38,265,337.85	自筹	90%
合计	<u>54,852,200.45</u>	<u>45,254,456.86</u>	<u>46,728,664.25</u>	<u>53,377,993.06</u>		

注 11 . 无形资产

(1)无形资产明细如下：

项 目	取得方式	原 值	摊销年限
土地使用权	转让	18,974,929.05	50 年
招聘广告独家代理权	转让	40,143,800.00	10 年
电脑软件使用费	购买	519,400.00	5 年
		<u>59,638,129.05</u>	

(2)无形资产本年变动情况如下：

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销月数
土地使用权	17,148,265.85	0	223,673.04	16,924,592.81	454个月
招聘广告独家代理权	23,751,748.21	0	2,007,190.02	21,744,558.19	66个月
电脑软件使用费	270,944.62	169,200.00	60,430.69	379,713.93	22个月
合计	<u>41,170,958.68</u>	<u>169,200.00</u>	<u>2,291,293.75</u>	<u>39,048,864.93</u>	

注 12 . 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	0.00

短期借款明细如下：

银行名称	借款金额	期限	利率
交通银行广州分行同福支行	20,000,000.00	2004.10.27—2005.10.26	4.779%

注 13. 应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占比例	金额	占比例
一年以内	75,930,301.10	75.00%	106,382,184.54	77.44%
一至二年	13,591,429.38	13.42%	16,392,062.66	11.93%
二至三年	8,058,126.40	7.96%	10,947,050.93	7.97%
三年以上	3,660,713.13	3.62%	3,660,713.13	2.66%

合 计	101,240,570.01	100.00%	137,382,011.26	100.00%
-----	----------------	---------	----------------	---------

(1) 期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股权的股东单位的应付账款。

(2) 应付账款中金额较大的列示如下：

单 位	金 额	欠款时间	内容及性质
广州日报社	37,336,984.90	一年以内	应付代收客户广告
粤景纸业	24,718,881.03	一年以内	应付原材料费用

注 14. 预收货款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	占比例	金 额	占比例
一年以内	5,302,789.50	39.65%	15,024,377.47	90.37%
一至二年	5,803,370.28	43.39%	1,513,092.59	9.10%
二至三年	2,185,297.37	16.34%	60,274.15	0.36%
三年以上	82,227.84	0.61%	27,950.00	0.17%
合 计	13,373,684.99	100.00%	16,625,694.21	100.00%

* 期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股权的股东单位的预收账款。

注 15. 应付工资

项目	期末数	期初数
未付年终奖励工资	220,180.08	733,694.78

注 16 . 应付股利

股东名称	期末数	期初数
01、02年度未办理托管而未付个人股利	250,269.28	251,011.28
应付2003年股利	103,377.11	103,748.11
应付2004年股利	1,564,863.22	
广州日报社	0.00	414,467.53
	1,918,509.61	769,226.92

应付广州日报社股利，是按照与广州日报社签订关于广州大洋广告有限公司股权转让协议的规定，广州大洋广告有限公司从评估基准日至股权变更登记日期间所产生的权益变动均归原股东所有。

注 17 . 应交税金

税种	期末数	期初数
增值税	3,646,641.58	9,405,183.83
城建税	612,842.94	720,842.94

营业税	110,372.30	626,772.70
个人所得税	472,113.04	865,474.09
企业所得税	8,703,510.15	14,279,184.85
其他	700,149.93	419,441.35
合计	14,245,629.94	26,316,899.76

注 18 . 其他应交款

项目	期末数	期初数	计提标准
教育费附加	135,096.28	309,330.87	按应交流转税额的3%计缴
文化事业建设费	206,133.70	222,322.66	按广告代理制作收入3%计缴
防洪费	171,043.73	225,950.37	按营业收入的0.013%计缴
合计	512,273.71	757,603.90	

注 19 . 其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占比例	金额	占比例
一年以内	80,092,016.64	90.23%	76,146,428.60	82.63%
一至二年	1,579,804.74	1.78%	3,742,944.88	4.06%
二至三年	1,893,767.31	2.13%	3,831,925.52	4.16%
三年以上	5,195,751.86	5.85%	8,435,977.65	9.15%
合 计	88,761,340.55	100.00%	92,157,276.65	100.00%

(1)期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股权的股东单位的其他应付款

(2)其他应付款中余额较大的单位列示如下：

单位名称	金额	内容及性质
广州日报社	72,541,636.44	彩印设备款及彩印业务合作利润
建北大厦保证金	850,000.00	保证金

注 20 . 预提费用

项目	期末数	期初数
租金及水电费	3,812,183.42	6,599,305.35
其他	510,496.05	364,196.19
合计	4,322,679.47	6,963,501.54

注 21 . 股本

项目	2005年上半年公司股份变动情况				
	本次变动增减 (+,-)				
	2004年12月31日	配股	送股	公积金转 小计	2005年6月30日

增及其他

一.尚未流通股份			
1.发起人股份	73,343,520.00		73,343,520.00
其中:			
国家持有股份			
境内法人持有股份	73,343,520.00		73,343,520.00
外资法人持有股份			
其他			
2.募集法人股			
3.内部职工股	25,078,560.00		25,078,560.00
4.优先股或其他			
其中：转配股			
尚未流通股份合计	98,422,080.00		98,422,080.00
二、已上市流通股份			
1.人民币普通股			
2.境内上市的外资股			
3.境外上市的外资股			
4.定向法人股	100,933,200.00		100,933,200.00
已上市流通股份合计	100,933,200.00		100,933,200.00
三、股份总数	199,355,280.00		199,355,280.00

注 22 . 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	231,026,592.83	0.00	0.00	231,026,592.83
长期股权投资准备	250,717.35	0.00	0.00	250,717.35
合计	231,277,310.18	0.00	0.00	231,277,310.18

注 23 . 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,591,895.95	0.00	0.00	22,591,895.95
公益金	11,295,947.98	0.00	0.00	11,295,947.98
合计	33,887,843.93	0.00	0.00	33,887,843.93

注 24 . 未分配利润

项目	金额
年初余额	181,539,065.81
本年利润增加数	27,222,526.32
提取一般盈余公积金	
提取公益金	
应付普通股股利	3,987,105.60
期末余额	204,774,486.53

广东九州阳光传媒股份有限公司于 2005 年 4 月 12 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案，以公司 2004 年末总股本 199,355,280 股为基准，向全体股东每 10 股派送

现金红利 0.20 元 (含税), 合计 3,987,105.60 元。

注 25 . 主营业务收入及成本

项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广告代理业务收入	32,826,216.61	554,847.37	37,804,282.24	939,594.09
印刷业务收入	100,449,084.68	78,980,893.51	86,824,463.44	64,979,288.10
旅店服务业	2,838,103.44	538,872.01	1,794,793.39	1,097,362.33
图书音像书籍销售	4,519,629.50	1,440,444.56	6,723,530.68	1,514,030.84
合计	140,633,034.23	81,515,057.45	133,147,069.75	68,530,275.36

*销售收入前五名金额合计为 51,033,777.38 元, 占销售收入总额的 36.29%。

注 26 . 主营业务税金及附加

税种	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	1,971,045.08	2,317,323.20
城建税	414,059.09	285,595.11
教育费附加	175,741.17	125,524.70
文化事业建设税	984,786.50	1,087,354.31
其他	4,399.09	1,673.78
合计	3,550,030.93	3,817,471.10

注 27 . 其他业务利润

项目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	收入	成本	净额	收入	成本	净额
房屋租赁	38,919.00	4,182.38	34,736.62	0.00	0.00	0.00
广告代理手续费	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费、管理费	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出售废纸收入	1,397,261.84	0.00	1,397,261.84	0.00	0.00	0.00
其他收入	843,697.32	45,100.00	798,597.32	1,177,855.86	0.00	1,177,855.86
合计	2,279,878.16	49,282.38	2,230,595.78	1,177,855.86	0.00	1,177,855.86

注 28 . 财务费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	587,737.78	0.00
减: 利息收入	1,506,421.26	-691,677.32
加: 其他	232,566.55	178,040.94

合计	-686,116.93	-513,636.38
----	-------------	-------------

注 29 . 投资收益

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
债权投资收益	0.00	0.00
联营或合营公司分配的利润	0.00	0.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减金额	5,482,779.35	3,984,190.74
股权投资差额摊销	-1,381,332.90	-1,292,750.40
股权投资减值准备	0.00	0.00
合计	4,101,446.45	2,691,440.34

注 30 . 补贴收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
清远开发区建设奖励	1,510,000.00	0.00
投资奖励	509,691.31	0.00
合计	2,019,691.31	0.00

注 31 . 有关现金流量表的说明

(1)、销售商品提供劳务收到的现金项目中包括代理广告业务而代收广州日报社客户广告款 180,830,537.15 元。

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金项目中包括代理广告业务而支付广州日报社代收客户广告款 150,492,830.56 元。

(3)、因将广东公明景业印务有限公司纳入合并报表范围而增加筹资活动产生的现金流量 40,046,681.98 元。

六、母公司财务报表主要项目注释

注 1 . 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账龄	期末数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	93,186,054.13	89.02%	1%	931,860.54
1至2年	11,497,093.67	10.98%	5%	252,764.98
	104,683,147.80	100.00%		1,184,625.52

账龄	期初数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备

1年以内	110,175,486.88	99.28%	1%	1,101,754.87
1至2年	796,076.43	0.72%	5%	39,803.82
	<u>110,971,563.31</u>	100.00%		<u>1,141,558.69</u>

(2) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(3) 应收账款中的前五名金额合计 24,356,277.88 元, 占应收账款总额的 23.27%。

注 2 . 长期投资

(1) 项目

	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	150,528,901.41	0.00	55,046,212.99	12,271,070.05	150,528,901.41	0.00
其中：对子公司投资	110,758,999.19	0.00	41,695,522.73	5,787,070.05	110,758,999.19	0.00
对联营公司投资	39,769,902.22	0.00	13,350,690.26	6,484,000.00	39,769,902.22	0.00
二、股权投资差额	76,285,598.51	0.00	1,771,650.45	2,600,264.55	76,285,598.51	0.00
合 计	<u>226,814,499.92</u>	<u>0.00</u>	<u>56,817,863.44</u>	<u>14,871,334.60</u>	<u>226,814,499.92</u>	<u>0.00</u>

(2) 对子公司、联营企业及其他股权投资列示如下：

被投资单位名称	原始投资金额	占被投资单位 注册资本比例	期初数	本期权益 增减额	累计权益 增减额	期末数
广州大洋文化连锁店有限公司	88,626,303.10	95.00%	69,063,476.46	-3,287,156.63	-22,849,983.27	65,776,319.83
广州大洋广告有限公司	6,688,349.55	90.00%	6,695,522.73	17,752,236.34	17,759,409.52	24,447,759.07
广东公明景业印务有限公司	35,000,000.00	70.00%	35,000,000.00	0.00	0.00	35,000,000.00
重庆恒渲实业有限公司	2,250,000.00	45.00%	2,250,000.00	0.00	0.00	2,250,000.00
合计	<u>154,711,087.87</u>		<u>150,528,901.41</u>	<u>19,975,562.73</u>	<u>15,793,376.27</u>	<u>170,504,464.14</u>

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	摊余价值	摊销年限
华美洁具有限公司	92,231,539.19	74,387,629.71	0.00	1,280,993.58	73,106,636.13	36年
广州大洋文化连锁店有限公司	235,136.69	141,082.10	0.00	11,756.82	129,325.28	10年
广州大洋广告有限公司	1,771,650.45	1,953,736.75	0.00	88,582.50	1,865,154.25	10年
合计	<u>94,238,326.33</u>	<u>76,482,448.56</u>	<u>0.00</u>	<u>1,381,332.90</u>	<u>75,101,115.66</u>	

* 1、华美洁具有限公司的股权是于 1997 年由广东建北企业集团公司转让的, 依据《企业会计制度》的规定计算的股权投资差额为 92,231,539.19 元, 按被投资单位的剩余经营期限 36 年摊销, 年

摊销额为 2,561,987.16 元。

*2、广州大洋文化连锁店有限公司的股权投资差额是依据 2000 年 11 月公司资产置换方案所确定的投资价值与经审计后所确定的享有账面净资产的差额。

*3、广州大洋广告有限公司的股权投资差额是依据 2004 年本公司与广州日报社签订的股权转让协议确定的转让价与评估基准日经审计后所确定的享有账面净资产的差额。

注 3 . 主营业务收入及成本

项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广告代理及制作	0.00	0.00	36,245,143.97	814,268.96
印刷	100,449,084.68	78,980,893.51	86,824,463.44	64,979,288.10
合计	100,449,084.68	78,980,893.51	123,069,607.41	65,793,557.06

* 销售收入前五名金额合计 20,924,733.77 元，占销售收入总额的 20.83 %。

注 4、投资收益

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
货币基金投资收益	8,696.67	0.00
联营或合营公司分配的利润	0	0.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减金额	20,172,412.73	336,560.62
股权投资差额摊销	-1,381,332.90	-1,292,750.40
股权投资转让收益	0.00	0.00
合计	18,799,776.50	-956,189.78

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广州大洋实业投资有限公司	广州科学城西办办公楼104房之三	母公司	有限责任	张德安
广州大洋文化连锁店有限公司	广州市人民中路同乐路10号	控股子公司	有限责任	欧阳锡明
广州大洋广告有限公司	广州市越秀区人民中路同乐路10号	控股子公司	有限责任	梁汉辉
广东公明景业印务有限公司	清远市洲心工业园	控股子公司	有限责任	梁汉辉
广州粤图文化发展有限公司	广州市东山区合群一马路99-107号	控股子公司	有限责任	程惠芬

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
------	-----	-------	-------	-----

广州大洋实业投资有限公司	10,000.00	10,000.00
广州大洋文化连锁店有限公司	10,000.00	10,000.00
广州大洋广告有限公司	100.00	100.00
广东公明景业印务有限公司	5,000.00	5,000.00
广州粤图文化发展有限公司	1,100.00	1,100.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州大洋实业投资有限公司	7,334.28	36.79%					7,334.28	36.79%
广州大洋文化连锁店有限公司	9,500.00	95%					9,500.00	95%
广州大洋广告有限公司	90.00	90%					90.00	90%
广东公明景业印务有限公司	3,500.00	70%					3,500.00	70%
广州粤图文化发展有限公司	560.00	51%					560.00	51%

4、不存在控制关系的主要关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
广州日报社	母公司的控股公司
华美洁具有限公司	联营公司
重庆恒渲实业有限公司	联营公司
广州报刊发行公司	受同一控股公司所控制
《足球报》	受同一控股公司所控制
《老人报》	受同一控股公司所控制
《现代育儿报》	受同一控股公司所控制
《岭南少年报》	受同一控股公司所控制
《广州文摘报》	受同一控股公司所控制
《广州英文早报》	受同一控股公司所控制
《信息时报》	受同一控股公司所控制
《商旅导报》	受同一控股公司所控制
《科学先驱报》	受同一控股公司所控制
《舞台与银幕报》	受同一控股公司所控制
《美食导报》	受同一控股公司所控制
《南风窗》	受同一控股公司所控制
《看世界》	受同一控股公司所控制
《篮球先锋》	受同一控股公司所控制
《新现代画报》	受同一控股公司所控制
广州新闻服务中心	受同一控股公司所控制
广州报刊发行公司	受同一控股公司所控制
上海广州日报大洋图书有限公司	受同一控股公司所控制

5、关联方应收应付款项余额

项 目	2005 年 6 月 30 日 余额	2004 年 12 月 31 日 余额
应收账款		
广州日报社	175,897.05	1,625,830.29
《信息时报》	3,496,087.61	3,947,389.04
《足球报》	885,653.36	3,084,680.20
《现代育儿报》	154,517.75	390,469.45
《老人报》	162,714.91	601,579.71
《广州文摘报》	2,315.00	350,752.98
《舞台与银幕报》	631,037.20	1,412,310.40
《美食导报》	172,761.53	365,861.14
《商旅导报》	134,532.48	563,050.56
《看世界》	139,805.00	137,570.00
《科学先驱报》	8,974.35	
《英文早报》	294,628.71	
广州市报刊发行公司	309,258.20	
合计	6,568,183.15	12,479,493.77

项 目	2005年6月30日余额	2004年12月31日余额
预付账款		
广州日报社	2,200,000.00	2,200,000.00

项 目	2005年6月30日余 额	2004年12月31日 余额
其他应收款		
广州日报社	4,052,756.14	3,179,065.37
广州粤图文化发展有限公司	106.03	249,176.47
合计	4,052,862.17	3,428,241.84

项 目	2005年6月30日余 额	2004年12月31日余 额
应付账款		
广州日报社	37,483,898.55	75,337,335.85
广州报刊发行公司	0.00	86,431.85
合计	37,483,898.55	75,423,767.70

项 目	2005年6月30日余额	2004年12月31日余额
其他应付款		
广州日报社	73,639,154.04	82,006,566.91
广州报刊发行公司	8,925.00	4,952.92
合计	73,648,079.04	82,011,519.83

项 目	2005年6月30日余额	2004年12月31日余额
预提费用		
广州日报社房租水电费	2,318,558.20	6,234,250.17

6、关联方销售货物或提供劳务

关联方单位	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	说明
广州日报社	32,826,216.61	37,804,282.24	广告代理和制作
广州日报社	401,820.30	1,101,810.83	零星印刷业务和商旅
《足球报》	5,089,170.50	4,434,599.04	印刷业务
《信息时报》	10,203,800.62	10,143,931.97	印刷业务
《老人报》	905,217.71	1,930,973.30	印刷业务
《广州文摘报》	838,321.49	1,634,590.16	印刷业务
《现代育儿报》	641,303.07	796,275.72	印刷业务
《舞台与银幕报》	7,303,801.70	6,718,977.50	印刷业务
《美食导报》	426,549.63	205,376.45	印刷业务
《广州商报》	0.00	886,665.82	印刷业务
《商旅导报》	613,377.09	1,936,022.92	印刷业务
《科学先驱报》	0.00	22,036.01	印刷业务
《诗词报》	13,439.00	13,219.66	印刷业务
《广州英文早报》	1,013,170.83	589,283.59	印刷业务
《岭南少年报》	313,193.60	370,874.05	印刷业务
《看世界》	2,235.00	0.00	印刷业务
篮球先锋报	633,385.09	0.00	印刷业务
新现代画报	414,117.00	0.00	印刷业务
合计	61,639,119.24	68,588,919.26	

● 本公司向关联方销售货物或提供劳务按市场情况定价。

7、关联方采购货物或接受劳务

关联方单位	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	说明
广州日报社	6,102,526.06	6,830,666.67	原材料采购
广州日报社	0.00	1,671,006.42	彩色印刷合作利润分成
广州日报社	851,464.76	536,193.90	房租
广州日报社	736,201.81	0.00	加工费
合计	7,690,192.63	9,037,866.99	

* 本公司向关联方采购货物或接受劳务按市场情况定价。

8、关联方担保事项

华美洁具有限公司委托上海汇丰银行有限公司深圳分行借款 1,000 万元给本公司的控股子公司广东公明景业印务有限公司，经本公司第五届董事会第九次会议决议，同意为广东公明景业印务有限公司借款 1,000 万元提供连带责任保证。

9、其他关联方交易

(1) 本公司 2004 年与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入位于同乐路 10 号的房屋 901.83 平方米作为报纸印刷厂房，租赁期自 2004 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，月租金为 9,018.30 元。

(2) 本公司 2004 年与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入位于广州市白云区增槎路 1113 号的部分厂房 13,127.89 平方米作为彩色印刷厂房，租赁期自 2004 年 3 月 1 日起至 2009

年 2 月 28 日止，月租金为 131,278.91 元。

(3) 本公司的控股子公司广州大洋文化连锁店有限公司与广州日报社签订房屋租赁协议,向广州日报社租入 14 个商铺合共 967.34 平方米作为连锁店的经营场所,租赁期为 1 至 2 年,月租金为 56,311.30 元。

(4) 本公司的控股子公司广州大洋文化连锁店有限公司 2004 年与广州日报社签订租赁协议,向广州日报社租入位于乡村记者俱乐部的房屋作为经营场所,租赁期为 3 年,每年的租金为 300,000 元。

(5) 本公司的控股子公司广州大洋广告有限公司 2004 年与广州日报社签订租赁协议,向广州日报社租入观绿路 43 号 201 号房作为办公场所,租赁期自 2004 年 5 月 1 日至 2007 年 4 月 30 日,月租金 10,000.00 元。

(6) 本公司 2000 年 10 月与广州大洋文化传讯有限公司签订资产置换协议,取得广州日报招聘广告的独家代理权,广州日报社将其招聘广告的代理业务委托给本公司,代理期为 10 年,参考市场价,广告代理费依据行业市场价格情况按代理广告所收取的全部广告收入的 15% 收取。

(7) 本公司 2000 年 10 月与广州日报社签订广告代理协议,广州日报社委托本公司代理其《广州日报》除招聘广告外的部分其他广告(包括中缝、分类、工商、专栏等广告)的有关业务。广告代理费依据行业市场价格情况按代理广告所收取的全部广告收入的 15% 收取。

(8) 本公司 2000 年 10 月与广州日报社签订广告制作协议,广州日报社将其招聘广告及其他广告的制作业务及本公司代理的其他广告委托本公司制作,委托期自 2000 年 11 月 28 日起至 2005 年 11 月 27 日止,广告制作费依据行业收费标准按委托制作所收取的全部广告收入的 5% 收取,2005 年签订补充协议委托期延长至 2010 年 11 月 27 日。

(9) 本公司与下属子公司广州大洋广告有限公司签订委托代理协议,本公司同意将本公司拥有的《广州日报》招聘广告的独家代理权和其他广告的代理权,自 2005 年 1 月 1 日起全部授权广州大洋广告有限公司,该授权委托已经取得广州日报社的同意,广州大洋广告有限公司每月支付本公司 420,000 元的管理费用。

(10) 本公司 2000 年 10 月与广州日报社签订承接印刷业务协议,广州日报社将足球报等 12 家单位的报纸委托本公司印刷,委托期自 2000 年 11 月 28 日起至 2005 年 11 月 27 日止,印刷费由双方按市场价协议确定。2004 年签订补充协议,将委托承办印刷业务期限变更为八年,延长至 2008 年 11 月 27 日止。

(11) 2005 年 3 月 10 日,本公司与广州日报社签订委托印刷合同,本公司将部分报纸印刷委托广州日报社加工印刷(具体印刷数量及交付期限以委托印刷订单为准),印刷报纸所需的原材料由本公司提供,印刷加工费用按单价 40 元/万对开张计算。

(12) 本公司的控股子公司广州大洋文化连锁店有限公司 2004 年与广州日报社签订《商号使用权许可合同》,广州大洋文化连锁店有限公司由于代理广州日报社的部分广告及报刊销售,广州大洋文化连锁店有限公司获广州日报社授权在中华人民共和国广东省范围内无偿使用“广州日报”商号,无偿使用期限自 2004 年 4 月 14 日至 2009 年 1 月 31 日。

(13) 2002 年 1 月, 本公司与华美洁具有限公司签订《服务合同》, 华美洁具有限公司每年按销售净额的 0.5% 支付本公司服务费用(其中的 40% 本公司需要支付给建北集团作为委托服务费用), 委托期限为 3 年。

七、其他重要事项

1. 2004 年 2 月 16 日, 本公司董事会审议通过了本公司与广州日报社的《〈合作经营彩印业务合同〉的终止协议》及《彩印设备购买协议》。2004 年 3 月 11 日本公司与广州日报社签订了正式协议, 由本公司向广州日报社购买彩印业务相关的机器设备, 以评估价为依据确定转让费为 69,983,200.00 元, 相关设备如办理解除或转移海关监管需另外缴纳税费由本公司负担; 同时终止本公司与广州日报社于 2003 年 5 月 30 日签订的《合作经营彩印业务合同》。2004 年 3 月 19 日, 本公司 2004 年第 1 次临时股东大会审议通过了《〈合作经营彩印业务合同〉的终止协议》及《彩印设备购买协议》。上述设备已经办理交接, 解除海关监管手续正在办理。

2、2004 年 2 月 15 日, 南海市大沥兴业铝型材厂(以下简称“兴业铝铜”)向清远市中级人民法院起诉广东建北企业集团和本公司返还股票价款及其收益。兴业铝铜称广东建北企业集团公司在 1997 年 5 月出售兴业铝铜 1993 年购买的本公司股票 6,554,590 股, 股票出售所得并未归还给兴业铝铜, 而本公司在 1993 年曾接受兴业铝铜的委托, 代理其所购买股票的交易、管理、分红。因此, 兴业铝铜起诉广东建北企业集团和本公司偿还股票价款和收益款合计 27,968,000.00 元。本公司董事会认为, 本公司从未接受兴业铝铜的任何委托, 对该案不应承担任何清偿责任。2004 年 7 月 15 日, 清远市中级人民法院作出(2004)清中法民二初字第 4 号民事裁定书, 认为广东建北企业集团和本公司之间的关系影响该案的实体处理, 而该案对上述两公司关系的认定及责任承担, 取决于(2003)清中法民二初字第 34 号民事判决的生效判决, 因此中止诉讼。2005 年 4 月 1 日, 经广东省清远市中级人民法院裁定, 同意南海市大沥兴业铝型材厂撤销诉讼。

八、或有事项

1、2004 年, 百利鑫国际有限公司(以下简称“百利鑫”)向广州市东山区人民法院起诉广州大洋文化连锁店有限公司(以下简称“连锁店”), 称于 2003 年 4 月 1 日与连锁店签订《合作经营协议》。协议约定由百利鑫提供粤图广场 1 至 4 层共计 9612.15 平方米的场所使用权, 连锁店用文化市场的经营管理经验, 双方优势互补共同发展广州的文化市场。连锁店保证在每月 5 日前交 19.4 万元的税后利润给百利鑫。但合作经营协议签订后, 并没有按照协议每月支付 19.4 万元的税后利润。因此, 百利鑫起诉连锁店应支付从 2003 年 4 月 6 日至 2004 年 3 月 5 日的固定利润 2,328,000 元, 并准许收回粤图广场的场地经营管理权。2004 年 11 月 12 日, 广州市东山区人民法院作出(2004)东法民三初字第 1206 号民事判决书, 解除百利鑫与连锁店签订的《合作经营协议》, 连锁店以及本案的第三人广州粤图文化发展有限公司需将粤图广场一至四层的场地经营管理权交还给百利鑫, 连锁店需要支付 2,328,000 元的房屋租金给百利鑫, 并需要支付逾期缴纳租金的违约金和承担诉讼费。连锁店接到判决书后不服, 已经向广州市中级人民法院提出上诉。本公司认为原《合作经营协议》从未履行,

其签订出发点是以损害国家税收为前提的，依法属无效合同，不具法律效力。百利鑫从未履行《合作经营协议》中应尽的责任将房屋及设备交付连锁店使用，亦未按协议约定与连锁店另行签订房屋租赁合同及办理有关手续。粤图广场一至四层的场地经营管理权并无移交给连锁店，一直由本案的第三人广州粤图文化发展有限公司经营管理。本公司认为该案的经济责任与连锁店完全无关。

2. 2004 年 3 月 11 日本公司与广州日报社签订了正式协议，由本公司向广州日报社购买彩印业务相关的机器设备，以评估价为依据确定转让费为 69,983,200.00 元，相关设备如办理解除或转移海关监管需另外缴纳税费由本公司负担，解除海关监管的手续正在办理中，是否需要另外缴税尚不能确定，待办妥解除海关监管手续后再依据实际情况进行相应的会计处理。

九、资产负债表日后重大事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。