

广东九州阳光传媒股份有限公司

2007年1月1日至6月30日

审计报告及财务报表

	目 录	页码
一、	审计报告	
二、	广东九州阳光传媒股份有限公司 财务报表及附注	
	1、合并和母公司资产负债表	1
	2、合并和母公司利润表	2
	3、合并和母公司现金流量表	3
	4、合并和母公司股东权益变动表	4~7
	5、财务报表附注	8~56

广东羊城会计师  
事务所有限公司  
Guangdong Yangcheng  
Certified Public Accountants  
Company Limited

中国广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼  
25/F, JLB Tower 410 Dongfeng Road Central  
Guangzhou China

邮政编码  
Postal code: 510030

电话  
Telephone: (8620) 8348 6113

传真  
Facsimile: (8620) 8348 6116

网址  
<http://www.ycpa.com.cn>

本所函件编号: (2007)羊查字第 11581 号  
穗注协报备号码: 200708001920

## 审 计 报 告

广东九州阳光传媒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广东九州阳光传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2007 年 1 至 6 月的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

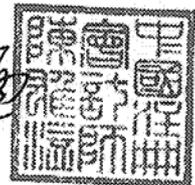
我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。

广东羊城会计师事务所有限公司



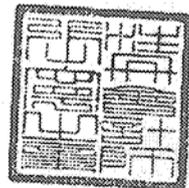
中国注册会计师：

陈雄溢



中国注册会计师：

张宁



中国·广州

2007 年 8 月 21 日

资产负债表

2007年6月30日

附 表 1

货币单位: 人民币元

资产	期末数		年初数		负债和所有者权益	财务报表附注	期末数		年初数	
	母公司	合并	母公司	合并			母公司	合并	母公司	合并
流动资产:					流动负债:	(十五)				
货币资金	143,080,647.41	143,080,647.41	175,942,825.01	202,529,186.20	短期借款		70,000,000.00	100,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00
结算备付金	0.00	0.00	0.00	0.00	向中央银行借款		0.00	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00	0.00	吸收存款及同业存放		0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	52,856,924.87	52,856,924.87	0.00	0.00	拆入资金		0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	交易性金融负债		0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	141,214,605.14	135,619,297.64	125,414,886.06	129,166,252.68	应付票据	(十六)	0.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	823,514.87	823,514.87	0.00	898,114.01	应付账款	(十七)	61,536,865.75	147,185,924.87	76,863,530.13	148,062,433.12
应收保费	0.00	0.00	0.00	0.00	预收账款	(十八)	0.00	657,402.23	0.00	916,618.84
应收分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00	卖出回购金融资产款		0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00	应付手续费及佣金		0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00	应付职工薪酬	(十九)	1,076,408.58	1,621,841.74	4,224,151.70	9,405,786.73
其他应收款	46,889,253.08	26,663,948.31	21,128,069.03	13,951,601.05	应交税费	(二十)	18,990,513.94	24,590,147.54	17,468,950.37	20,674,196.15
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	应付利息	(二十一)	0.00	0.00	0.00	997,903.75
存货	30,925,074.75	47,639,191.55	33,117,305.06	42,132,396.05	其他应付款	(二十二)	84,520,259.61	25,210,311.11	107,806,878.85	22,990,917.32
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	应付分保账款		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	20,289,337.54	3,969,976.84	20,068,133.59	2,378,259.72	保险合同准备金		0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	379,123,990.30	410,654,501.29	375,701,218.75	380,152,806.71	代理买卖证券款		0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产:					代理承销证券款		0.00	0.00	0.00	0.00
发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	其他流动负债	(二十三)	11,561,451.04	13,048,452.15	3,919,178.65	5,468,158.77
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	流动负债合计		250,685,498.92	312,314,076.64	242,368,522.85	270,601,847.85
长期应收款	257,333,355.76	111,426,863.28	267,349,309.04	121,892,816.56	非流动负债:		0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	长期借款	(二十四)	0.00	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00
固定资产	282,870,811.38	492,491,672.19	229,975,053.79	392,376,250.08	应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	99,219,038.76	100,245,732.73	124,087,220.81	157,681,326.89	长期应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00	专项应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00	预计负债	(二十五)	0.00	0.00	0.00	8,775,898.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	递延所得税负债		428,538.73	428,538.73	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00	其他非流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	14,572,092.90	31,092,975.33	16,591,158.96	32,925,792.54	非流动负债合计		428,538.73	428,538.73	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00	0.00	负债合计		251,114,037.65	352,742,615.37	242,368,522.85	319,377,145.85
商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	股东权益:		0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00	股本	(二十六)	199,355,280.00	199,355,280.00	199,355,280.00	199,355,280.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	资本公积	(二十七)	234,327,310.18	234,327,310.18	234,327,310.18	234,327,310.18
非流动资产合计	0.00	0.00	0.00	0.00	减: 库存股		0.00	0.00	0.00	0.00
					盈余公积	(二十八)	49,815,678.37	49,815,678.37	49,815,678.37	49,815,678.37
					一般风险准备		0.00	0.00	0.00	0.00
					未分配利润	(二十九)	300,880,262.86	302,937,094.81	280,316,719.99	280,316,719.99
					外币报表折算差额		0.00	0.00	0.00	0.00
					归属于母公司股东权益合计		784,408,631.41	786,477,896.84	763,844,968.54	763,844,968.54
					少数股东权益	(三十)	0.00	9,360,032.16	4,200,000.00	4,200,000.00
					股东权益合计		784,408,631.41	795,837,929.00	768,044,968.54	768,044,968.54
					负债和股东权益总计		1,035,522,669.09	1,148,580,544.37	1,006,213,511.39	1,036,729,956.31
资产总计	1,035,522,669.09	1,148,580,544.37	1,006,213,511.39	1,086,729,956.31						

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signatures and official stamps of the company's management and accounting personnel.

利润表

附表 2

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

项目	财务报表附注	2007年1至6月		2006年1至6月	
		母公司	合并	母公司	合并
一、营业总收入		136,427,673.52	173,534,802.00	115,086,940.32	147,701,628.20
其中: 营业收入	(三十一)	136,427,673.52	173,534,802.00	115,086,940.32	147,701,628.20
二、营业总成本		99,287,829.50	133,498,016.32	80,801,308.58	107,882,830.92
其中: 营业成本	(三十一)	106,477,371.96	124,505,793.62	79,392,037.73	84,321,749.60
营业税金及附加	(三十二)	842,216.94	3,228,874.43	672,772.35	3,129,200.07
销售费用		2,571,839.58	9,203,627.95	3,023,620.72	9,499,283.88
管理费用	(三十三)	16,015,659.49	20,083,448.50	14,781,118.39	17,245,838.78
财务费用	(三十三)	-163,667.11	2,444,700.44	1,260,885.40	1,162,292.49
资产减值损失	(三十四)	2,871,517.77	3,358,680.51	807,335.49	689,873.96
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	2,856,924.87	2,856,924.87	0.00	0.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	26,470,184.26	26,470,184.26	19,136,461.50	8,165,407.86
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)		4,795,646.72	4,795,646.72	3,659,688.51	3,659,688.51
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		37,139,844.02	40,036,785.68	34,285,631.74	39,818,797.28
加: 营业外收入	(三十七)	574,774.00	632,342.43	1,538,074.76	1,538,747.54
减: 营业外支出	(三十八)	1,482.00	45,394.08	17,858.00	34,846.41
其中: 非流动资产处置损失		0.00	0.00	0.00	0.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		37,713,136.02	40,623,734.03	35,805,848.50	41,322,698.41
减: 所得税费用	(三十九)	5,188,176.35	10,189,232.17	3,401,249.37	8,919,959.89
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		32,524,959.67	30,434,501.86	32,404,599.13	32,402,738.52
归属于母公司所有者的净利润		32,524,959.67	34,581,691.62	32,404,599.13	32,404,599.13
少数股东损益		0.00	-4,147,189.76	0.00	-1,860.61
六、每股收益:					
(一) 基本每股收益	(四十)	0.16	0.17	0.16	0.16
(二) 稀释每股收益	(四十)	0.16	0.17	0.16	0.16

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

## 现金流量表

附 表 3  
货币单位: 人民币元

编制单位: 广东九州阳光传媒股份有限公司	财务报表附注	2007年1至6月		2006年1至6月	
		母公司	合并	母公司	合并
一、经营活动产生的现金流量:	(四十一)	136,810,233.00	287,586,204.54	143,321,502.89	292,363,660.76
销售商品、提供劳务收到的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
收到的税费返还		34,113,812.63	1,651,395.91	74,950,519.68	2,673,439.49
收到其他与经营活动有关的现金		170,924,045.63	289,237,600.45	218,272,022.57	295,037,100.25
经营活动现金流入小计	(四十一)	121,577,310.34	243,641,166.18	72,001,051.51	183,981,538.58
购买商品、接受劳务支付的现金		15,174,291.29	27,156,934.09	11,974,529.30	15,061,498.56
支付给职工以及为职工支付的现金		14,005,024.79	20,244,677.34	18,751,842.92	29,983,873.18
支付的各项税费		95,649,199.53	27,577,998.20	40,411,402.14	14,702,831.26
支付其他与经营活动有关的现金		246,405,825.95	318,620,775.81	143,138,825.87	243,729,741.58
经营活动产生的现金流量净额		-75,481,780.32	-29,383,175.36	75,133,196.70	51,307,358.67
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		171,654,467.46	171,654,467.46	44,791,706.23	44,791,706.23
取得投资收益收到的现金		15,561,600.00	15,561,600.00	10,374,400.00	10,374,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		187,216,067.46	187,216,067.46	55,166,106.23	55,166,106.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,741,110.92	58,154,225.44	15,650,395.82	53,413,438.32
投资支付的现金		200,450,000.00	200,000,000.00	53,793,686.13	53,793,686.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00	1,371,248.69
投资活动现金流出小计		243,191,110.92	258,154,225.44	69,444,081.95	108,578,373.14
投资活动产生的现金流量净额		-55,975,043.46	-70,938,157.98	-14,277,975.72	-53,412,266.91
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金		70,000,000.00	70,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	70,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,517,206.31	9,449,029.44	476,671.60	1,235,073.27
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		27,517,206.31	29,449,029.44	20,476,671.60	31,235,073.27
筹资活动产生的现金流量净额		42,482,793.69	40,550,970.56	-476,671.60	48,764,926.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-3,037.16	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-88,974,030.09	-59,773,399.94	60,378,549.38	46,660,018.49
加: 期初现金及现金等价物余额	(四十二)	175,942,825.01	207,672,122.33	173,444,264.80	248,565,489.86
六、期末现金及现金等价物余额	(四十二)	86,968,794.92	147,898,722.39	233,822,814.18	295,225,508.35

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

附注4之...  
货币单位: 人民币元

项 目	2007年1至6月金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	50,050,557.08	0.00	282,150,628.38	0.00	13,615,052.82	779,508,828.46	
1. 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 前期差错更正	0.00	0.00	0.00	-204,878.71	0.00	-1,843,908.39	0.00	-107,830.90	-2,156,618.00	
二、本年初余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	49,845,678.37	0.00	280,316,719.99	0.00	13,507,221.92	777,352,210.46	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,581,691.62	12,533.48	-4,147,189.76	30,447,035.34	
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,581,691.62	0.00	-4,147,189.76	30,434,501.86	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,533.48	0.00	12,533.48	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,533.48	0.00	12,533.48	
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,533.48	0.00	12,533.48	
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,581,691.62	12,533.48	-4,147,189.76	30,447,035.34	
(三) 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者本期投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,961,316.80	0.00	0.00	-11,961,316.80	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 提出一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,961,316.80	0.00	0.00	-11,961,316.80	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本年年末余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	49,845,678.37	0.00	302,937,094.81	12,533.48	9,360,032.16	779,508,828.46	



企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

附卷4之二  
货币单位：人民币元

项 目	2007年1至6月金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	50,050,557.08	0.00	282,160,628.38	0.00	0.00	0.00	765,893,775.64
1. 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 前期差错更正	0.00	0.00	0.00	-204,878.71	0.00	-1,843,908.39	0.00	0.00	0.00	-2,048,787.10
二、本年初余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	49,845,678.37	0.00	280,316,719.99	0.00	0.00	0.00	763,844,988.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,524,959.67	0.00	0.00	0.00	32,524,959.67
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,524,959.67	0.00	0.00	0.00	32,524,959.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,524,959.67	0.00	0.00	0.00	32,524,959.67
（三）所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者本期投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,961,316.80	0.00	0.00	0.00	-11,961,316.80
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提出一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,961,316.80	0.00	0.00	0.00	-11,961,316.80
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	49,845,678.37	0.00	300,880,362.86	0.00	0.00	0.00	784,408,631.41



企业负责人：

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

附表4之三  
货币单位：人民币元

项 目	2006年1至6月金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	43,154,239.75	0.00	230,061,536.43	0.00	18,262,903.43	725,161,269.79	
1. 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年年初余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	43,154,239.75	0.00	230,061,536.43	0.00	18,262,903.43	725,161,269.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,404,599.13	0.00	-1,860.61	32,402,738.52	
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,404,599.13	0.00	-1,860.61	32,402,738.52	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,404,599.13	0.00	-1,860.61	32,402,738.52	
（三）所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者本期投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	9,109,210.53	0.00	-13,096,316.13	0.00	0.00	-3,987,105.60	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	9,109,210.53	0.00	-9,109,210.53	0.00	0.00	0.00	
2. 提出一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,987,105.60	0.00	0.00	-3,987,105.60	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本年年末余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	52,263,450.28	0.00	249,369,819.43	0.00	18,261,042.82	753,576,902.71	

企业负责人：  


主管会计工作的负责人：  


会计机构负责人：  




股东权益变动表

附表4之四  
货币单位：人民币元

编制单位：广东九州阳光传媒股份有限公司

2006年1至6月金额

项	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	43,154,239.75	0.00	230,061,536.43	0.00	0.00	706,898,366.36
1. 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	43,154,239.75	0.00	230,061,536.43	0.00	0.00	706,898,366.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,404,599.13	0.00	0.00	32,404,599.13
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,404,599.13	0.00	0.00	32,404,599.13
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,404,599.13	0.00	0.00	32,404,599.13
(三) 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者本期投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提出一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	199,355,280.00	234,327,310.18	0.00	43,154,239.75	0.00	262,466,135.56	0.00	0.00	739,302,965.49

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 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”) (原名称为清远建北(集团)股份有限公司), 清远建北(集团)股份有限公司的前身系清远建北大厦股份有限公司。根据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、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日领取了广东省清远市工商行政管理局企业法人营业执照(注册号为19757671-5), 股本为9,800万股。

1993年, 经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》批准, 清远建北大厦股份有限公司增资重组成立定向募集股份有限公司(即本公司), 并于1993年4月5日在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, 根据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, 清远市国有资产管理办公室减少所持本公司的20,010万国家股, 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, 本公司总股本398,710,560股按2:1的比例缩股, 缩股后本公司的总股本为199,355,280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, 本公司的原第一大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第一大股东, 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, 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及对外股权投资共计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%的股权及货币资金, 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(除危化品)、服装、书报刊。

2005年5月, 本公司更名为“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办理了相关变更登记。变更登记后, 本公司的企业法人营业执照注册号为4418001001389, 注册地址为广州市东山区环市东路好世界广场1902房, 法定代表人为梁汉辉, 经营范围没有发生变化。

2005年10月18日，广东省人民政府国有资产监督管理委员会出具粤国资函[2005]373号文《关于广东九州阳光传媒股份有限公司国有股权管理方案的批复》同意广州大洋实业投资有限公司委托自然人代持的625万股内部职工股股权性质由内部职工股直接转为国有法人股。调整后公司的股本结构为：总股本仍为19,935.528万股，保持不变；国有法人股由7,334.352万股增加到7,959.352万股，占总股本的39.93%，由广州大洋实业投资有限公司持有；内部职工股由2,507.856万股减少至1,882.856万股，占总股本的9.44%，流通法人股100,093.32万股，占总股本的50.63%，保持不变。

2006年3月，本公司注册地址变更为广州市白云区太和镇广州民营科技园科盛路1号广州863产业促进中心大楼第312房之一房。

本公司股本总额为19,935.528万股，其中广州大洋实业投资有限公司持股7,959.352万股，占本公司股本总额的39.93%，系本公司的控股母公司；本公司及控股母公司广州大洋实业投资有限公司同受广州日报社所控制，广州日报社为本公司的最终控制人。

中国证券监督管理委员会发行审核委员会2007年第92次会议于2007年7月30日召开，同意本公司公开发行股票并上市。

## 二、 遵循企业会计准则的声明

本公司的财务报表已按照企业会计准则的规定进行编制，符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。本公司声明本财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

## 三、 财务报表的编制基础

财政部于2006年2月15日颁布《企业会计准则——基本准则》和《企业会计准则——存货》等38项具体准则，2006年10月30日颁布《企业会计准则——应用指南》，构成了新企业会计准则体系。本公司于2007年1月1日起执行新企业会计准则体系。

根据中国证监会证监发[2006]136号《关于做好与新会计准则相关财务信息披露工作的通知》、证监会字[2007]10号《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》的规定，本公司在披露可比期间的2006年1至6月财务报表时，以2007年1月1日为执行新企业会计准则体系的首次执行日，确认2007年1月1日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对2006年1至6月利润表和资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，调整2006年1至6月的利润表和资产负债表。

## 四、 报告期内采用的重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### （一） 会计年度

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### （二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三） 记账基础

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础。

#### (四) 外币业务核算方法

本公司对发生涉及外币结算的业务,按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价将外币金额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,其与原账面记账本位币金额之间的差额作为汇兑损益。与购建长期资产相关的外币专门借款账户期末产生的汇兑损益,在所购建的长期资产达到预定可以使用状态前予以资本化,计入资产成本。其余外币账户产生的汇兑损益计入财务费用。

#### (五) 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将持有的期限短(从购买日起,三个月到期)、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。

#### (六) 金融工具

1、本公司的金融资产分为以下四类:

(1) 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;

(2) 持有至到期投资;

(3) 贷款和应收款项;

(4) 可供出售金融资产。

本公司的金融负债分为以下两类:

(1) 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;

(2) 其他金融负债。

2、金融资产或金融负债初始确认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或金融负债,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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照下列方式处理:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。

3、本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,采用以下方法计提减值准备:

(1) 以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

(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,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，计入当期损益；

### （七）坏账的核算方法

（1）坏账的确认标准是：因债务人撤销或破产，以其清算或破产财产清偿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，上述无法收回的应收款项经董事会或股东大会批准确认为坏账；

（2）本公司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，对应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用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%

此外，在其他应收款挂账的应收合并范围内公司的往来款、押金和保证金不计提坏账准备。

### （八）存货的核算方法

本公司存货分类为：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；

本公司采用永续盘存制及实际成本对存货进行核算。

存货购入和发出均按实际成本计价，发出时按加权平均法计价；

低值易耗品于领用时一次摊销；

期末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计量，按可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。

可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

### （九）长期投资的核算方法

#### 1、长期股权投资的核算方法

同一控制下的企业合并，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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，在购买日按为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

本公司对于能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,以及对被投资单位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。

对被投资单位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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据如下:

(1) 共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

(2) 重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利,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。

2、本公司于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。

#### (十) 投资性房地产

1、本公司在同时满足下列条件的前提下,将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或已出租的建筑物确认为投资性房地产:

(1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

2、本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量,提取折旧的方法如下:

(1) 本公司对于已出租的土地使用权和长期持有并准备增值后转让的土地使用权,按照土地使用权的法定年限平均摊销;

(2) 本公司对于拥有并已出租的建筑物,按照固定资产中房屋及建筑物类的折旧年限和折旧方法计提折旧。

3、期末,本公司对由于市价持续下跌、实体损坏等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按预计可收回金额低于其账面价值的差额,计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值准备按单项资产计提。

#### (十一) 固定资产计价及折旧方法

本公司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%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

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，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### （十二）在建工程的核算方法

本公司在建工程按实际成本计价，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算；尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

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，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### （十三）借款费用的核算方法

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足以下三个条件时，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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

借款费用资本化金额的确定方法如下：

（1）计算截止资产负债日的累计资产支出加权平均数，累计资产支出加权平均数按照每笔资产支出的金额乘以该资产支出实际占用天数占整个会计期间天数的权重加总计算。

（2）计算资本化率和利息资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入一项专门借款的，该专门借款的利率即为资本化率；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率。

每一会计期间利息资本化金额=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款资本化率。

#### （十四）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。

##### 2、无形资产使用寿命的估计

对于合同性权利或其他法定权利的无形资产，相关合同或法律规定有明确的使用年限的，按合同性权利或其他法定权利规定的使用年限确定使用寿命；合同或法律规定没有明确规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

对于合同性权利或其他法定权利的无形资产不需要付出大额成本就可以续约期限的；以及合同或法律规定没有明确规定使用寿命的无形资产，本公司综合各方面因素，包括与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等，仍无法合理确定该项无形资产能为公司带来经济利益的期限的，将该项无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产，本公司于期末首先根据所取得的该项无形资产合同或法律规定规定，对该无形资产使用寿命进行复核；没有该项无形资产合同或法律规定规定的，综合最新各方面因素，包括与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等，对该无形资产使用寿命进行复核；如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，

对该项无形资产的使用寿命进行重新估计。

### 3、无形资产的摊销方法

(1) 使用寿命有限的无形资产，采用直线法摊销，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 4、划分公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

(1) 内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

(2) 内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

### 5、判断无形资产开发支出满足资本化条件的依据

本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 6、无形资产减值准备

本公司于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，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### (十五) 长期待摊费用的摊销方法

本公司长期待摊费用按实际成本计价，按预计受益期限平均摊销。

#### (十六) 预计负债

本公司在或有事项相关的义务同时符合以下条件时，将其确认为负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务涉及的金额能够可靠的计量。

#### (十七) 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时确认收入实现。

#### (十八) 所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算。

确认递延所得税资产的依据如下：

(1) 在取得资产、负债时，确定其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异，如确定未来收回资产或清偿负债期间的应纳税所得额时，将导致资产可抵扣金额的暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产；

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回和未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认相应的递延所得税资产；

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (十九) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司本部和纳入合并范围的子公司个别财务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财务报表。

非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，对合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值超过子公司的账面净资产的差额，按照购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础，按照母公司的会计政策对子公司的财务报表进行调整。

### (二十) 报告期内主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

#### 1、会计政策变更的性质、内容和原因

(1) 本公司于2007年1月1日起执行新企业会计准则体系。本公司在披露可比期间的2006年1至6月财务报表时，分析《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》（以下简称38号准则）第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，对可比期间的利润表和资产负债表进行了调整。追溯调整影响合并财务报表2007年初长期股权投资减少了1,675,629.89元，递延所得税资产增加了1,506,550.04元，年初留存收益减少169,079.85元，2006年1至6月净利润增加了109,255.14元。

项目	项目名称	金额
1、	长期股权投资差额	-1,675,629.89
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-1,675,629.89
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	0.00
2、	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	0.00
3、	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	0.00
4、	符合预计负债确认条件的辞退补偿	0.00
5、	股份支付	0.00
6、	符合预计负债确认条件的重组义务	0.00
7、	企业合并	0.00
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	0.00

项目	项目名称	金额
	根据新准则计提的商誉减值准备	0.00
8、	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	0.00
9、	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00
10、	金融工具分拆增加的权益	0.00
11、	衍生金融工具	0.00
12、	所得税	1,506,550.04
	合计	-169,079.85

根据38号准则，部分会计政策变更已经采用了追溯法进行调整，该部分会计政策变更对2006年1至6月净利润的影响如下（增加+，减少-）：

项目	项目名称	金额
1、	同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额已经调整年初留存收益,本期不须进行摊销	109,255.14
2、	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益	2,856,924.87
3、	采用资产负债表债务法核算所得税	44,322.69
	合计	3,010,502.70

根据38号准则，部分会计政策变更采用未来适用法，不追溯调整所有者权益，该部分会计政策变更对2007年1至6月净利润的影响（增加+，减少-）：

项目	项目名称	金额
1、	其他长期股权投资差额转入长期股权投资成本不进行摊销对净利润的影响	1,280,993.58
2、	职工福利费采用追溯调整法对净利润的影响	7,561,875.02
	合计	8,842,868.60

## （2）重大会计差错更正

2005年9月30日，本公司下属子公司广州大洋文化连锁店有限公司（以下简称“连锁店”）收到广东省广州市中级人民法院对连锁店涉及“粤图广场”诉讼案的终审判决[（2005）穗中法民四终字第295号民事判决书]后，认为连锁店并未曾实际接收过涉讼的房屋，因此不应该承担相应的租金，只依据判决结果计算了违约金，预计共应支付违约滞纳金6,619,280.00元，并已经计入预计负债。连锁店于2005年11月29日向广东省高级人民法院申请再审。2007年7月9日，广东省广州市中级人民法院以（2006）穗中法审监民再字第159号民事判决书，撤销了该院（2005）穗中法民四终字第295号民事判决书的民事判决第二、四项的判决，认定连锁店不需要支付相关的违约金。但变更了第三项判决，判决由连锁店向百利鑫国际有限

公司支付“粤图广场”的租金（从2003年4月6日起按每月194000元计算，计至2006年12月30日），相关的租金共计8,775,898.00元。

由于广东省广州市中级人民法院于2007年7月9日作出的判决为终审判决，连锁店决定执行该判决，支付相关的租金。连锁店将原列入预计负债的违约滞纳金6,619,280.00元作为重大会计差错进行追溯调整，减少已经计提的违约滞纳金6,619,280.00元，并补计提相关的租金8,775,898.00元，因此导致年初留存收益减少2,048,787.10元，少数股东权益减少107,830.90元，预计负债增加2,156,618.00元。

## 五、 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、提取任意盈余公积金；
- 4、支付股利；

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。

## 六、 税项

### （一） 流转税及附加

#### 1、 流转税

应税项目	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%

#### 2、 城市维护建设税

按流转税税额的7%计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴城市维护建设税。

#### 3、 教育费附加

按流转税税额的3%计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴教育费附加。

#### 4、 文化事业建设费

按广告代理、制作收入的3%计缴；

(二) 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	15%
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%
广东九州阳光科技有限公司	33%

2005年12月，本公司经广东省科学技术厅文件认定为广东省高新技术企业，领有0544001A0391号“高新技术企业证书”，并在广州民营科技园注册。按照财税字[1994]001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，本公司自被认定为高新技术企业之日所属的纳税年度起，减按15%税率缴纳企业所得税。广州市白云区地方税务局已批准本公司2007年1月提出的书面申请，根据本公司有效期为2007年1月至2007年12月的高新技术企业认定，批准本公司在该有效期内按15%的税率缴纳企业所得税。

七、 控股子公司

(一) 公司所控制的所有子公司情况（金额单位：人民币万元）

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	实际投资额	持股比例	表决权比例	经营范围	是否合并
一、通过同一控制下合并取得的子公司								
广州大洋广告有限公司	广州	有限责任公司	150.00	990.00	100%	100%	设计、制作各类广告、代理自制广告的发布	合并
广州大洋文化连锁店有限公司	广州	有限责任公司	10,000.00	8,861.44	95%	95%	零售书报砍、设计制作各类广告	合并
二、通过其他方式取得的子公司								
广东九州阳光科技有限公司	广州	有限责任公司	500.00	500.00	100%	100%	印务工艺、技术设备的开发等	合并
广东公明景业印刷有限公司	清远	有限责任公司	5,000.00	3,500.00	70%	70%	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷	合并
公明景业印务(香港)有限公司	香港	有限责任公司	1元港币	1元港币	70%	70%	印刷	合并

1、同一控制下的企业合并，是指参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的。通常情况下，本公司将发生在本公司实际控制人集团内部企业之间的合并认定为同一控制下的企业合并。本公司的最终实际控制人是广州日报社。

2、购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

3、购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。同时满足下列条件的，确认实现了控制权的转移：

(1) 企业合并合同或协议已获股东大会等通过。

(2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

(3) 参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续。

(4) 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。

(5) 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

**(二) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的被投资单位**

被投资单位全称	持股比例	持有表决权比例	未能控制该被投资单位的原因
广州粤图文化发展有限公司	51%	51%	场地经营管理权被依法实施了查封等措施，本公司无法控制该公司经营

**(三) 报告期内合并报表范围的变更情况**

1、报告期内不存在新增合并单位。

2、报告期内不存在不再纳入合并范围而减少合并子公司的情况。

**(四) 报告期内不存在因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况**

报告期内不存在因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况。

**八、 合并财务报表主要项目注释(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)**

**(一) 货币资金**

	期末数	年初数
现金	420,429.54	295,555.99
银行存款	142,606,740.78	202,167,153.12
其他货币资金	63,477.09	63,477.09
	143,090,647.41	202,526,186.20

1、期末银行存款中定期存款有 10,000,000.00 元。

2、本公司的下属子公司广州大洋文化连锁店有限公司涉及诉讼，银行存款 1,291,925.02 元被法院冻结，诉讼情况详见“十四、预计负债”说明。

3、货币资金期末余额比年初余额减少 59,435,538.79 元，下降比例为 29.35%，主要原因是公司支付机器设备款项而导致货币资金余额下降。

## (二) 交易性金融资产

	期末数	年初数
交易性权益工具投资	52,856,924.87	0.00

## (三) 应收账款

1、应收账款期末余额按账龄列示如下：

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	126,611,463.57	88.85%	1%	1,266,114.63
1至2年	5,344,264.20	3.75%	5%	267,213.21
2至3年	6,228,598.50	4.37%	30%	1,868,579.55
3至4年	4,184,393.82	2.94%	80%	3,347,515.06
4至5年	134,754.38	0.09%	80%	134,754.38
	<u>142,503,474.47</u>	100.00%		<u>6,884,176.83</u>

账龄	年初数			
	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	119,788,995.85	89.90%	1%	1,197,889.96
1至2年	5,512,493.10	4.14%	5%	275,624.65
2至3年	7,688,038.66	5.76%	30%	2,400,390.51
3至4年	263,151.00	0.20%	80%	210,520.81
4至5年	0.00	0.00%	80%	0.00
	<u>133,252,678.61</u>	100.00%		<u>4,084,425.93</u>

2、应收账款期末余额按类别列示如下：

类别	期末数			年初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一、单项金额重大的应收账款	54,852,359.34	38.49%	3,825,677.69	62,614,174.30	46.99%	2,227,895.84
二、其他不重大应收账款	87,651,115.13	61.51%	3,058,499.14	70,638,504.31	53.01%	1,856,530.09
	<u>142,503,474.47</u>	100.00%	6,884,176.83	<u>133,252,678.61</u>	100.00%	4,084,425.93
其中：						
前5名客户合计	54,852,359.34	38.49%	3,825,677.69	62,614,174.30	46.99%	2,227,895.84
应收关联方	24,158,497.11	16.95%	241,584.97	16,527,294.77	12.40%	165,272.95

3、上述应收账款余额中：

(1) 没有持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 没有以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年度又全额或部分收回、或通过重组等方式收回的款项；

(3) 没有对金额较大或账龄较长的应收账款不计提坏账准备情况。

4、报告期内没有发生核销应收账款。

#### (四) 预付账款

账龄结构	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	823,514.67	100.00%	896,111.01	100.00%

预付账款余额中没有预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

#### (五) 其他应收款

1、其他应收款期末余额按账龄列示如下：

账龄	期末数		
	金额	占其它应收款 总额的比例	坏账准备
1年以内	20,256,658.76	73.88%	186,226.10
1至2年	6,371,138.00	23.24%	3,556.90
2至3年	100,177.00	0.36%	480.00
3至4年	240,035.00	0.88%	192,028.00
4至5年	391,152.75	1.43%	312,922.20
5年以上	60,787.70	0.21%	60,787.70
	<u>27,419,949.21</u>	100.00%	<u>756,000.90</u>

账龄	年初数		
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
1年以内	5,795,001.77	42.27%	53,688.10
1至2年	7,122,706.76	51.95%	39,247.03
2至3年	101,602.00	0.74%	906.90
3至4年	239,510.00	1.75%	191,608.00
4至5年	391,152.75	2.85%	312,922.20
5年以上	60,787.70	0.44%	60,787.70
	<u>13,710,760.98</u>	100.00%	<u>659,159.93</u>

2、其他应收款期末余额按类别列示如下：

类别	期末数			年初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一、单项金额重大的 其它应收款	15,373,733.60	56.07%	90,373.34	9,335,188.01	68.09%	219,564.78
二、其他不重大应收 款项	12,046,215.61	43.93%	665,627.56	4,375,572.97	31.91%	439,595.15
	<u>27,419,949.21</u>	100.00%	756,000.90	<u>13,710,760.98</u>	100.00%	659,159.93
其中：						
前5名客户合计	15,373,733.60	56.07%	90,373.34	9,335,188.01	68.09%	219,564.78
应收关联方	1,102,841.31	4.02%	11,028.41	1,349,278.75	9.84%	13,492.79

3、期末其他应收款余额中按项目明细列示如下：

	金额
各种保证金、押金及定金	6,763,006.83
员工业务活动借支	11,072,004.70
与外单位往来款	4,318,734.49
预支公司公开发行股票费用	3,672,083.60
关联公司往来	1,102,841.31
其他	491,278.28
	<u>27,419,949.21</u>

4、上述其他应收款余额中：

- (1) 没有持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款；
- (2) 没有以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年度又全额或部分收回、或通过重组等方式收回的款项；
- (3) 没有对金额较大或账龄较长的其他应收款不计提坏账准备情况。

5、报告期内没有发生核销其他应收款。

6、其他应收款期末余额比年初余额增加13,709,188.23元，增加比例为99.99%，主要原因是公司筹备发行新股以及厂房搬迁导致暂付中介机构费用及员工业务活动借支上升。

(六) 存货

1、存货期末余额列示如下：

	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	35,742,103.45	270,402.32	31,779,773.99	270,402.32
低值易耗品	2,092,492.02	0.00	927,067.28	0.00

	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
产成品	2,301,006.50	462,088.64	4,406,646.89	0.00
库存商品	8,227,080.54	0.00	5,289,310.21	0.00
	48,362,682.51	732,490.96	42,402,798.37	270,402.32

2、 存货跌价准备变动情况如下：

存货种类	年初数	本期计提额	本期减少额	期末数
产成品	0.00	462,088.64	0.00	462,088.64
原材料	270,402.32	0.00	0.00	270,402.32
	270,402.32	462,088.64	0.00	732,490.96

3、 计提存货跌价准备的依据：期末对存货进行全面清查，对部分可变现净值为零的项目计提全额跌价准备。

4、 报告期内没有转回存货跌价准备。

#### （七） 其他流动资产

	期末数	年初数
待摊费用	3,969,976.84	2,378,259.72

待摊费用明细项目列示如下：

	年初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
艺术巡回展支出	0.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
待抵扣进项税	2,075,069.06	3,465,821.87	0.00	2,075,069.06	3,465,821.87
其他	303,190.66	404,234.42	403,270.11	0.00	304,154.97
	2,378,259.72	4,070,056.29	403,270.11	2,075,069.06	3,969,976.84

待抵扣进项税是公司已收到采购的材料，但由于尚未收到供应商开出的增值税发票，暂估的应付进项税额按相关的税收规定尚不能进行抵扣，因此暂列入其他流动资产，待收到发票时再转入可抵扣的增值税进项税额。

(八) 长期股权投资

被投资单位	期末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
权益法核算的联营企业	111,426,863.28	0.00	121,892,816.56	0.00
成本法核算的股权投资	39,960.00	39,960.00	39,960.00	39,960.00
	<u>111,466,823.28</u>	<u>39,960.00</u>	<u>121,932,776.56</u>	<u>39,960.00</u>

1、合营、联营企业有关信息如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	持有表决权比例	期末净资产(万元)	本期营业收入(万元)	本期净利润(万元)
华美洁具有限公司	清远	洁具生产	美元 1200万元	32.42%	32.42%	12,353.18	6,427.85	1,499.45
重庆恒渲实业有限公司	重庆	有限公司	人民币 500万元	45.00%	45.00%	417.75	0.00	0.00
广州粤图文化发展有限公司	广州	场地租赁	人民币 1100万元	51.00%	51.00%	-718.01	0.00	-0.57
上海广州日报大洋图书有限公司	上海	书籍报刊零售	人民币 30万元	13.32%	13.32%	停业	0.00	0.00
广州市聚文传播广告有限公司	广州	广告代理	人民币 60万元	50%	50%	46.80	13.08	-13.11

2、权益法核算的对合营、联营企业股权投资列示如下：

被投资单位名称	年初数	本期权益增减额			期末数		
		本期投资增减额	确认收益	分得利润	初始投资	累计增减	合计
华美洁具有限公司	120,012,935.23	0.00	4,861,215.25	-15,561,600.00	114,377,974.41	-5,065,423.93	109,312,550.48
重庆恒渲实业有限公司	1,879,881.33	0.00	0.00	0.00	2,250,000.00	-370,118.67	1,879,881.33
广州市聚文传播广告有限公司	0.00	300,000.00	-65,568.53	0.00	300,000.00	-65,568.53	234,431.47
广州粤图文化发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	5,610,000.00	-5,610,000.00	0.00
合计	121,892,816.56	300,000.00	4,795,646.72	-15,561,600.00	122,537,974.41	-11,111,111.13	111,426,863.28

3、采用成本法核算的股权投资列示如下：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	年初数		本年投资增减额	期末数	
		金额	减值准备		金额	减值准备
上海广州日报大洋图书有限公司	13.32%	39,960.00	39,960.00	0.00	39,960.00	39,960.00

4、报告期内不存在持股比例与占被投资单位表决权比例不一致的情况。

5、上述投资项目除广州粤图文化发展有限公司外，变现汇回不存在重大限制。

(九) 固定资产

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原值：				
房屋及建筑物	189,076,481.42	5,741,115.01	0.00	194,817,596.43
机器设备	311,134,833.90	129,651,030.19	27,097,200.00	413,688,664.09
运输工具	6,438,107.45	887,579.00	0.00	7,325,686.45
办公设备	5,741,348.13	1,040,752.28	0.00	6,782,100.41
其他设备	17,726,273.19	14,370.00	0.00	17,740,643.19
	<u>530,117,044.09</u>	<u>137,334,846.48</u>	<u>27,097,200.00</u>	<u>640,354,690.57</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	14,882,170.82	3,731,456.64	0.00	18,613,627.46
机器设备	104,882,365.24	8,268,411.28	2,701,440.30	110,449,336.22
运输工具	2,996,290.02	339,530.75	0.00	3,335,820.77
办公设备	3,559,292.34	228,163.68	0.00	3,787,456.02
其他设备	9,011,011.47	256,102.32	0.00	9,267,113.79
	<u>135,331,129.89</u>	<u>12,823,664.67</u>	<u>2,701,440.30</u>	<u>145,453,354.26</u>
减值准备：				
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	2,284,858.18	0.00	0.00	2,284,858.18
运输工具	69,107.96	0.00	0.00	69,107.96
办公设备	48,988.23	0.00	0.00	48,988.23
其他设备	6,709.75	0.00	0.00	6,709.75
	<u>2,409,664.12</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,409,664.12</u>
净值：				
房屋及建筑物	174,194,310.60			176,203,968.97
机器设备	203,967,610.48			300,954,469.69
运输工具	3,372,709.47			3,920,757.72
办公设备	2,133,067.56			2,945,656.16
其他设备	8,708,551.97			8,466,819.65
	<u>392,376,250.08</u>			<u>492,491,672.19</u>

1、2007年1至6月由在建工程转入固定资产的金额为134,242,873.46元。

2、本公司的下属子公司广东公明景业印务有限公司以账面价值为5,177万元的机器设备和账面价值为8,087万元的房屋及建筑物分别作为向中国银行股份有限公司广州珠江支行借款2,600万和4,000万的抵押，期限为2006年3月至2011年3月。

3、本期固定资产减少的原因是本公司正在进行厂房搬迁工作，印刷生产线需要拆卸才能进行搬迁，所以将相关的机器设备的净值转入在建工程。

4、暂时闲置的固定资产列示如下：

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	66,827,011.98	5,524,676.84	0.00	61,302,335.14
机器设备	7,551,514.00	5,266,655.82	2,284,858.18	0.00
运输工具	210,000.00	140,892.04	69,107.96	0.00
办公设备	286,600.00	237,611.77	48,988.23	0.00
其他设备	18,160.00	11,450.25	6,709.75	0.00
	<u>74,893,285.98</u>	<u>11,181,286.72</u>	<u>2,409,664.12</u>	<u>61,302,335.14</u>

暂时闲置的房屋及建筑物是位于广东省清远市的建北大厦，建北大厦位于清远市连江路，地处清远新城市中心。考虑到近年来清远市旅游业发展迅速，另一方面当地居民的生活水平显著提高，对文化生活的消费能力随之增长，公司拟将建北大厦改造为四星级酒店，委托专业酒店管理公司经营，建北大厦主楼装修为客房，副楼为餐饮娱乐业，主要客户定位为旅行团体和当地居民。目前公司已和多家国内外知名酒店管理公司就建北大厦改造利用方案进行了多次实地考察，拟在2007年完成大厦的改造装修工程，具体合作方案的细节正在商谈中。

#### (十) 在建工程

1、在建工程明细如下：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
公明景业公司新建厂房工程	69,000,000.00	自筹	86.53%
高利宝UV胶印机及配套设备	69,000,000.00	自筹	100.00%
高斯 Uni75 报纸印刷机	93,104,849.46	自筹	100.00%
俱乐部大堂装修工程	3,458,800.00	自筹	98.00%
印务新厂房装修工程	80,000,000.00	自筹	93.10%

2、在建工程项目 2007 年变动情况如下：

工程名称	年初数	本期增加额	本期转入 固定资产	其他转出	期末数
公明景业公司新建厂房工程	698,437.52	1,305,633.55	2,004,071.07	0.00	0.00
高利宝UV胶印机及配套设备	31,055,845.91	5,245,834.48	35,495,430.39	600,000.00	206,250.00
高斯Uni75报纸印刷机	93,024,849.46	80,000.00	93,104,849.46	0.00	0.00
俱乐部大堂装修工程	1,839,822.65	1,619,009.89	2,980,832.54	0.00	478,000.00
烧烤吧工程及监理费	0.00	242,443.97	0.00	0.00	242,443.97
印务新厂房装修工程	30,862,371.35	44,275,197.71	657,690.00	0.00	74,479,879.06
印刷机器设备搬迁	200,000.00	24,639,159.70	0.00	0.00	24,839,159.70
	157,681,326.89	77,407,279.30	134,242,873.46	600,000.00	100,245,732.73

3、在建工程所包含的借款费用资本化金额如下：

工程名称	年初数	本期增加额	本期转入 固定资产	其他减少额	期末数
高斯 Uni75 报纸印刷机	2,287,009.64	0.00	2,287,009.64	0.00	0.00

4、在建工程期末余额比年初余额减少 57,435,594.16 元，下降比例为 36.43%，主要原因是机器设备安装完毕转入固定资产。

(十一) 无形资产

1、无形资产明细如下：

	取得方式	原值	摊销年限	剩余摊销年限
土地使用权	置换	18,974,929.05	50 年	430 个月
招聘广告独家代理权	置换	40,143,800.00	10 年	44 个月
电脑软件使用费	购买	2,078,950.00	5 年	15 个月

2、无形资产本期变动情况如下：

	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
原值：				
土地使用权	18,974,929.05	0.00	0.00	18,974,929.05
招聘广告独家代理权	40,143,800.00	0.00	0.00	40,143,800.00
电脑软件使用费	1,478,950.00	600,000.00	0.00	2,078,950.00
	60,597,679.05	600,000.00	0.00	61,197,679.05

广东九州阳光传媒股份有限公司  
2007年1-6月  
财务报表附注

	<u>年初数</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>期末数</u>
摊销：				
土地使用权	2,721,355.32	223,673.04	0.00	2,945,028.36
招聘广告独家代理权	24,420,811.91	2,007,190.02	0.00	26,428,001.93
电脑软件使用费	529,719.28	202,854.15	0.00	732,573.43
	<u>27,671,886.51</u>	<u>2,433,717.21</u>	<u>0.00</u>	<u>30,105,603.72</u>
减值准备：				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
招聘广告独家代理权	0.00	0.00	0.00	0.00
电脑软件使用费	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
账面价值：				
土地使用权	16,253,573.73			16,029,900.69
招聘广告独家代理权	15,722,988.09			13,715,798.07
电脑软件使用费	949,230.72			1,346,376.57
	<u>32,925,792.54</u>			<u>31,092,075.33</u>

(十二) 长期待摊费用

1、长期待摊费用明细如下：

	<u>预计摊销年限</u>	<u>原始发生额</u>	<u>剩余摊销年限</u>
铺面装修	24个月	322,593.50	25个月
其他工程	132个月	150,000.00	103个月

2、长期待摊费用本变动情况如下：

	<u>年初数</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>累计摊销额</u>	<u>期末数</u>
铺面装修	70,549.77	187,593.50	38,869.24	103,319.47	219,274.03
其他工程	123,863.72	0.00	6,818.16	32,954.44	117,045.56
	<u>194,413.49</u>	<u>187,593.50</u>	<u>45,687.40</u>	<u>136,273.91</u>	<u>336,319.59</u>

(十三) 递延所得税资产

<u>引起暂时性差异的资产</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
坏账准备	1,044,862.59	615,298.06
存货减值准备	40,560.35	40,560.35

广东九州阳光传媒股份有限公司  
2007年1-6月  
财务报表附注

引起暂时性差异的资产	期末数	年初数
固定资产减值准备	361,449.62	361,449.62
预提费用	886,507.40	489,242.01
	<u>2,333,379.96</u>	<u>1,506,550.04</u>

引起暂时性差异的负债	期末数	年初数
交易性金融资产	428,538.73	0.00

(十四) 资产减值准备

	年初数	本期 计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	4,743,585.86	2,896,591.87	0.00	0.00	7,640,177.73
二、存货跌价准备	270,402.32	462,088.64	0.00	0.00	732,490.96
三、可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、长期股权投资减值准备	39,960.00	0.00	0.00	0.00	39,960.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值准备	2,409,664.12	0.00	0.00	0.00	2,409,664.12
八、工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,463,612.30	3,358,680.51	0.00	0.00	10,822,292.81

(十五) 短期借款

	期末数	年初数
信用借款	70,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
	<u>100,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

相关的资产抵押、质押情况详见附注十五、所有权受到限制的资产。

#### (十六) 应付票据

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	0.00	12,085,833.15

#### (十七) 应付账款

1、应付账款账龄明细列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>
1年以内	133,130,883.77	90.45%	137,385,005.61	92.79%
1至2年	4,053,785.89	2.76%	4,115,270.83	2.78%
2至3年	4,743,487.47	3.22%	4,475,816.68	3.02%
3年以上	5,257,764.74	3.57%	2,086,340.00	1.41%
	<u>147,185,921.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>148,062,433.12</u>	<u>100.00%</u>

2、应付账款年末余额中没有欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

#### (十八) 预收账款

1、预收账款账龄明细列示：

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>
1年以内	387,115.42	64.39%	700,141.52	76.38%
1至2年	186,406.12	24.56%	79,600.63	8.68%
2至3年	45,876.45	6.04%	108,413.39	5.28%
3年以上	38,004.24	5.01%	28,463.30	9.66%
	<u>657,402.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>916,618.84</u>	<u>100.00%</u>

2、预收账款年末余额中没有预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(十九) 应付职工薪酬

	年初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	19,831,130.34	19,829,745.24	1,385.10
二、职工福利费	7,561,875.02	-3,053,010.62	4,508,864.40	0.00
三、社会保险费	0.00	1,922,752.17	1,922,752.17	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	528,783.74	528,783.74	0.00
2. 基本养老保险费	0.00	1,183,008.25	1,183,008.25	0.00
3. 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	0.00	143,421.09	143,421.09	0.00
5. 工伤保险费	0.00	73,935.01	73,935.01	0.00
6. 生育保险费	0.00	29,106.45	29,106.45	0.00
四、住房公积金	0.00	432,495.31	403,709.00	28,786.31
五、工会经费和职工教育经费	1,843,911.73	158,959.22	411,200.62	1,591,670.33
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>9,405,786.75</u>	<u>19,292,326.42</u>	<u>27,076,271.43</u>	<u>1,621,841.74</u>

按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》应用指南规定，首次执行日企业的职工福利费余额应当全部转入应付职工薪酬（职工福利），并根据企业实际情况和职工福利计划确认应付职工福利，该项金额与原转入的应付职工福利之间的差额调整管理费用。由于本公司没有职工福利计划，因此将首次执行日企业的职工福利费余额全部调减当期的管理费用。

(二十) 应交税费

税费项目	期末数	年初数
增值税	12,862,745.94	8,064,752.92
营业税	467,854.14	211,167.57
文化事业建设费	224,565.51	11,441.16
企业所得税	7,631,503.78	10,191,341.29
城市维护建设税	1,011,448.20	1,093,051.99
个人所得税	252,002.42	232,683.20
教育费附加	471,414.16	543,223.03

税费项目	期末数	年初数
堤围防护费	149,942.06	81,632.84
其他	1,518,671.33	244,902.15
	<u>24,590,147.54</u>	<u>20,674,196.15</u>

(二十一) 应付利息

	期末数	年初数
银行借款利息	0.00	997,903.75

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下：

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	15,554,792.02	61.70%	13,177,574.24	57.32%
1至2年	801,235.80	3.18%	4,834,098.05	21.03%
2至3年	5,009,595.69	19.87%	308,234.21	1.34%
3年以上	3,844,687.60	15.25%	4,671,010.82	20.31%
	<u>25,210,311.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,990,917.32</u>	<u>100.00%</u>

1、其他应付款年末余额中没有欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

2、金额较大的其他应付款列示如下：

	金额	账龄
应付租金	8,775,898.00	1年以内
广州日报社	5,696,154.56	2年以内
广东建北企业集团公司	2,994,687.61	3年以上
暂收建北大厦保证金	850,000.00	3年以上

3、其他应付款期末余额按性质列示如下：

	金额
收取的保证金、押金及定金	2,293,089.04
关联公司往来款	5,696,154.56
与外单位的往来款	3,475,124.27

	<u>金额</u>
暂收员工款	564,144.67
应付租金和法院受理费	8,775,898.00
其他	4,405,900.57
	<u>25,210,311.11</u>

(二十三) 其他流动负债

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应付股利	5,651,401.70	657,565.23
预提费用	7,397,050.45	4,810,593.54
	<u>13,048,452.15</u>	<u>5,468,158.77</u>

1、应付股利包括：

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>	<u>欠付原因</u>
广州大洋实业投资有 限公司	4,994,461.08	0.00	尚未支付
内部职工股	656,940.62	657,565.23	未托管，未能发放
	<u>5,651,401.70</u>	<u>657,565.23</u>	

2、预提费用包括：

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
租金	1,669,465.04	1,356,040.17
水电费	4,443,684.74	3,269,205.23
发外加工费用	1,169,222.35	0.00
其他	114,678.32	185,348.14
	<u>7,397,050.45</u>	<u>4,810,593.54</u>

(二十四) 长期借款

1、长期借款按性质列示如下：

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00

2、长期借款按贷款人列示如下：

<u>贷款人名称</u>	<u>借款金额</u>	<u>期限</u>	<u>条件</u>	<u>利率</u>
中国银行股份有限公司广州 珠江支行	40,000,000.00	2006.3.23—2011.3.22	抵押	5.5575%

(二十五) 预计负债

	<u>年初数</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>期末数</u>
违约滞纳金	8,775,898.00	0.00	8,775,898.00	0.00

诉讼情况详见“十四、预计负债”事项相关内容。

(二十六) 股本

	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
一、尚未流通股份				
1.发起人股份	79,593,520.00	0.00	0.00	79,593,520.00
其中：				
国家持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00
境内法人持有股份	79,593,520.00	0.00	0.00	79,593,520.00
外资法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
2.募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00
3.内部职工股	18,828,560.00	0.00	0.00	18,828,560.00
4.优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：转配股	0.00	0.00	0.00	0.00
尚未流通股份合计	<u>98,422,080.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>98,422,080.00</u>
二、已上市流通股份				
1.人民币普通股	0.00	0.00	0.00	0.00
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00
4.定向法人股	<u>100,933,200.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>100,933,200.00</u>
已上市流通股份合计	<u>100,933,200.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>100,933,200.00</u>
三、股份总数	<u><u>199,355,280.00</u></u>	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>199,355,280.00</u></u>

(二十七) 资本公积

	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
股本溢价	231,026,592.83	0.00	0.00	231,026,592.83
其他资本公积	<u>3,300,717.35</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,300,717.35</u>
	<u><u>234,327,310.18</u></u>	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>234,327,310.18</u></u>

(二十八) 盈余公积

	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
法定盈余公积	49,845,678.37	0.00	0.00	49,845,678.37

法定盈余公积的年初数变动见“四、报告期内采用的重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法”的第二十点“报告期内主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响”的说明。

### (二十九) 未分配利润

	<u>2007年1至6月</u>	<u>2006年1至6月</u>
调整前 年初未分配利润	282,160,628.38	230,061,536.43
调整 年初未分配利润 (调增+, 调减-)	-1,843,908.39	0.00
调整后 年初未分配利润	280,316,719.99	230,061,536.43
加: 本期净利润	34,581,691.62	32,404,599.13
减: 提取法定盈余公积	0.00	9,109,210.53
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	11,961,316.80	3,987,105.60
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	<u>302,937,094.81</u>	<u>249,369,819.43</u>
其中: 现金股利	0.00	0.00

1、法定盈余公积的年初数变动见“四、报告期内采用的重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法”的第二十点“报告期内主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响”的说明。

2、2007年2月13日，本公司召开第五届第三十次董事会，董事会决议通过2006年度利润分配方案，同意向全体股东每10股派送现金股利0.60元（含税），合计应派送现金股利11,961,316.80元。

3、2006年11月20日，本公司召开了2006年度第一次临时股东大会，大会决议通过《关于本次发行前滚存利润分配安排的议案》，公司本次发行完成前形成的滚存未分配利润由本次发行后新老股东共享。

### (三十) 少数股东权益

<u>相关子公司</u>	<u>2007年1至6月</u>	<u>2006年1至6月</u>
广东公明景业印刷有限公司	5,874,045.93	10,167,093.80
广州大洋文化连锁店有限公司	3,485,986.23	3,340,128.12
	<u>9,360,032.16</u>	<u>13,507,221.92</u>

(三十一) 营业总收入、营业总成本

	2007年1-6月			2006年1-6月		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	170,304,814.84	3,229,987.16	173,534,802.00	145,734,859.96	1,966,768.24	147,701,628.20
营业成本	124,310,102.52	195,691.10	124,505,793.62	84,066,032.76	255,716.84	84,321,749.60
营业毛利	45,994,712.32	3,034,296.06	49,029,008.38	61,668,827.20	1,711,051.40	63,379,878.60

1、主营业务收入、主营业务成本

	2007年1-6月		2006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
印刷业务	136,185,510.55	118,507,878.74	110,689,346.83	79,225,495.64
广告代理业务	22,296,242.77	755,427.46	23,363,089.38	665,801.94
旅店服务业	6,818,024.58	1,405,031.85	7,748,312.86	1,465,875.51
图书音像销售等	5,005,036.94	3,641,764.47	3,934,110.89	2,708,859.67
	<u>170,304,814.84</u>	<u>124,310,102.52</u>	<u>145,734,859.96</u>	<u>84,066,032.76</u>

	2007年1-6月		2006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
华南	166,659,622.85	122,162,439.39	142,089,667.97	81,918,369.63
华东	3,645,191.99	2,147,663.13	3,645,191.99	2,147,663.13
	<u>170,304,814.84</u>	<u>124,310,102.52</u>	<u>145,734,859.96</u>	<u>84,066,032.76</u>

2、其他业务收入、其他业务成本

	2007年1-6月		2006年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋租赁	375,406.34	57,091.10	0.00	0.00
手续费、管理费	631,279.06	0.00	369,620.63	0.00
出售废纸	2,223,301.76	0.00	1,507,972.86	0.00
其他	0.00	138,600.00	89,174.75	255,716.84
	<u>3,229,987.16</u>	<u>195,691.10</u>	<u>1,966,768.24</u>	<u>255,716.84</u>

(2) 营业收入前五名金额合计为 52,067,116.38 元，占营业收入总额的 30.00%。

(三十二) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2007年1-6月	2006年1-6月
营业税	广告收入的5%	1,482,467.69	1,593,372.58

广东九州阳光传媒股份有限公司  
2007年1-6月  
财务报表附注

项 目	计缴标准	2007年1-6月	2006年1-6月
城市维护建设税	流转税额的7%	725,037.08	582,845.46
教育费附加	流转税额的3%	303,054.75	249,790.93
文化事业建设费	广告收入的3%	669,682.09	701,739.07
其他		48,632.82	1,452.03
		<u>3,228,874.43</u>	<u>3,129,200.07</u>

(三十三) 财务费用

	2007年1-6月	2006年1-6月
利息支出	3,323,700.89	1,784,782.52
减：利息收入	-1,076,171.16	-652,212.43
外币借款汇兑损失	18,530.00	0.00
减：外币借款汇兑收益	0.00	-110,429.03
其他	178,640.71	140,151.43
	<u>2,444,700.44</u>	<u>1,162,292.49</u>

(三十四) 资产减值损失

	2007年1-6月	2006年1-6月
一、坏账损失	2,896,591.87	564,974.96
二、存货跌价损失	462,088.64	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	124,805.94
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
	<u>3,358,680.51</u>	<u>689,873.96</u>

(三十五) 公允价值变动收益

	2007年1-6月	2006年1-6月
持有交易性权益工具	2,856,924.87	0.00

(三十六) 投资收益

1、2007年1至6月

类别	股票基金债券 投资转让收益	权益法下确认的 股权投资收益	权益法下股权 投资差额调整	合计
交易性金融资产处置	21,674,537.54	0.00	0.00	21,674,537.54
持有至到期的长期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产处置	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	4,795,646.72	0.00	4,795,646.72
合计	21,674,537.54	4,795,646.72	0.00	26,470,184.26

2、2006年1至6月

类别	股票基金债券 投资转让收益	权益法下确认的 股权投资收益	权益法下股权 投资差额调整	合计
交易性金融资产处置	5,786,714.60	0.00	0.00	5,786,714.60
持有至到期的长期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产处置	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	3,659,688.51	-1,280,995.25	2,378,693.26
合计	5,786,714.60	3,659,688.51	-1,280,995.25	8,165,407.86

3、由于华美洁具转让过程中是整体评估，无法确定被投资单位可辨认净资产公允价值。因此直接以被投资单位华美洁具的账面净损益计算确认投资损益。

4、2007年1至6月所获得的投资收益占报告期利润总额10%（含10%）以上的投资活动：

业务内容	相关成本	交易金额
基金投资	150,000,000.00	171,674,537.54

5、投资收益变现汇回无重大限制。

### (三十七) 营业外收入

	2007年1-6月	2006年1-6月
罚款收入	39,700.00	0.00
财局退税补贴收入	574,774.00	1,536,536.26
其他	17,868.43	2,211.28
	<u>632,342.43</u>	<u>1,538,747.54</u>

1、补贴收入明细列示如下：

	2007年1-6月	2006年1-6月
从化市投资奖励金	574,774.00	1,536,536.26

(1) 2007年1至6月，本公司收到广州从化市财政局投资奖励金 574,774.00 元。

(2) 2006年1至6月，本公司收到广州从化市财政局投资奖励金 1,536,536.26 元。

### (三十八) 营业外支出

	2007年1-6月	2006年1-6月
违约金及罚款	1,730.29	17,310.00
赞助支出	0.00	15,000.00
现金失窃损失	29,260.76	0.00
盘亏损失	14,143.62	0.00
其他	259.41	2,536.41
	<u>45,394.08</u>	<u>34,846.41</u>

### (三十九) 所得税费用

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
本期应计所得税费用	10,587,523.36	9,023,454.94
加：递延所得税费用	-398,291.19	-103,495.05

本期所得税费用	10,189,232.17	8,919,959.89
---------	---------------	--------------

#### (四十) 每股收益

##### 1、每股收益

期间	报告期利润	金额	已发行的普通 股加权平均数	每股收益	
				基本每股 收益	稀释每 股收益
2007年1至6月	净利润	34,581,691.62	199,355,280.00	0.17	0.17
	扣除非经常性损益后 净利润	26,977,935.01	199,355,280.00	0.14	0.14
2006年1至6月	净利润	32,404,599.13	199,355,280.00	0.16	0.16
	扣除非经常性损益后 净利润	31,126,283.17	199,355,280.00	0.16	0.16

##### 2、净资产收益率

报告期利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	2007年1至6月	2006年1至6月	2007年1至6月	2006年1至6月
归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	4.44%	4.46%	4.51%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.43%	4.27%	3.48%	4.34%

##### 3、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

	2007年1-6月	2006年1-6月
非流动资产处置损益	0.00	0.00
越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助	574,774.00	1,536,536.26
计入当期损益的对非金融企 业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业合并的合并成本小于合 并时应享有被合并单位可辨 认净资产公允价值产生的损 益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00

广东九州阳光传媒股份有限公司  
2007年1-6月  
财务报表附注

	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
委托投资损益	0.00	0.00
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备；	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	0.00	0.00
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益；	0.00	0.00
其他营业外收支净额	12,174.35	-32,635.13
其他	7,103,024.36	0.00
合 计	7,689,972.71	1,503,901.13
利润总额影响数	7,689,972.71	1,503,901.13
减：所得税影响数	86,216.10	225,585.17
税后净利润影响数	7,603,756.61	1,278,315.96
扣除非经常性损益后的净利润	<u>26,977,935.01</u>	<u>31,126,283.17</u>

1、其他：按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》应用指南规定，首次执行日企业的职工福利费余额应当全部转入应付职工薪酬（职工福利），并根据企业实际情况和职工福利计划确认应付职工福利，该项金额与原转入的应付职工福利之间的差额调整管理费用。由于本公司没有职工福利计划，因此将首次执行日企业的职工福利费余额全部调减管理费用。

2、上列数据已扣除少数股东损益因素。

#### （四十一） 现金流量表项目说明

1、销售商品、提供劳务收到的现金包括以下主要项目

（1）2007年1至6月“销售商品、提供劳务收到的现金”包括代理广告业务而收取的客户广告款 123,902,174.39 元。

（2）2006年1至6月“销售商品、提供劳务收到的现金”包括代理广告业务而收取的

客户广告款 138,315,566.78 元。

2、购买商品、接受劳务支付的现金包括以下主要项目

(1) 2007年1至6月“购买商品、接受劳务支付的现金”包括代理广告业务而支付的客户广告款 110,081,983.58 元。

(2) 2006年1至6月“购买商品、接受劳务支付的现金”包括代理广告业务而支付的客户广告款 109,273,232.17 元。

3、收到的其他与经营活动有关的现金包括以下主要项目

	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
补贴收入	574,774.00	1,536,536.26
利息收入	1,076,171.16	652,212.43

(四十二) 现金流量表附注

1、现金流量表补充资料

	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
<b>净利润</b>	30,434,501.86	32,402,738.52
加: 资产减值准备	3,358,680.51	689,873.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,823,664.67	9,576,943.16
无形资产摊销	2,433,717.21	2,337,321.58
长期待摊费用摊销	45,687.40	28,756.38
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,856,924.87	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	3,323,700.89	1,674,353.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,470,184.26	-8,165,407.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-826,829.92	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	428,538.73	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,959,884.14	-12,430,517.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,808,445.82	12,792,998.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,566,089.40	14,204,305.37
其他	256,691.78	-1,804,007.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>-29,383,175.36</u>	<u>51,307,358.67</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

广东九州阳光传媒股份有限公司  
2007年1-6月  
财务报表附注

	2007年1-6月	2006年1-6月
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	141,798,722.39	295,225,508.35
减: 现金的期初余额	201,572,122.33	248,565,489.86
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-59,773,399.94	46,660,018.49

## 2、现金及现金等价物

	期末数	年初数
一、现金	141,798,722.39	201,572,122.33
其中: 库存现金	420,429.54	295,555.99
可随时用于支付的银行存款	141,314,815.76	201,213,089.25
可随时用于支付的其他货币资金	63,477.09	63,477.09
二、现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	141,798,722.39	201,572,122.33
四、母公司及子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,291,925.02	954,063.87

## 九、 母公司财务报表主要项目注释(如无特别注明, 货币单位均为人民币元)

### (一) 应收账款

1、应收账款期末余额按账龄列示如下:

账龄	金额	期末数		
		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	132,120,599.51	89.35%	1%	1,169,726.68
1至2年	5,333,510.11	3.61%	5%	266,675.51
2至3年	6,228,598.50	4.21%	30%	1,868,579.55
3至4年	4,184,393.82	2.83%	80%	3,347,515.06
	<u>147,867,101.94</u>	100.00%		<u>6,652,496.80</u>

账龄	金额	年初数		
		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	115,995,081.40	89.70%	1%	1,119,893.55
1至2年	5,505,020.01	4.26%	5%	275,251.00
2至3年	7,553,284.28	5.84%	30%	2,265,985.28
3至4年	263,151.00	0.20%	80%	210,520.80

<u>129,316,536.69</u>	100.00%	<u>3,871,650.63</u>
-----------------------	---------	---------------------

2、应收账款期末余额按类别列示如下：

类别	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一、单项金额重						
大的应收账款	65,338,961.98	44.19%	3,779,064.41	62,614,174.30	48.42%	2,227,895.84
二、其他不重大						
应收款项	<u>82,528,139.96</u>	55.81%	2,873,432.39	<u>66,702,362.39</u>	51.58%	1,643,754.79
合计	<u>147,867,101.94</u>	100.00%	6,652,496.80	<u>129,316,536.69</u>	100.00%	3,871,650.63
其中：						
前5名客户	65,338,961.98	44.19%	3,779,064.41	62,614,174.30	48.42%	2,227,895.84
关联方应收款	39,306,427.93	26.58%	241,584.97	16,527,294.77	12.78%	165,272.95

3、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欠款。

## （二）其他应收款

1、其他应收账款期末余额按账龄列示如下：

账龄	金额	期末数	
		占其它应收款 总额的比例	坏账准备
1年以内	40,527,706.09	85.84%	127,176.61
1至2年	6,344,468.00	13.44%	2,223.40
2至3年	98,577.00	0.21%	0.00
3至4年	<u>239,510.00</u>	0.51%	<u>191,608.00</u>
	<u>47,210,261.09</u>	100.00%	<u>321,008.01</u>
账龄	金额	年初数	
		占其他应收款 总额的比例	坏账准备
1年以内	14,672,278.53	68.70%	38,214.51
1至2年	6,346,839.91	29.72%	154.00
2至3年	99,777.00	0.47%	359.90
3至4年	<u>239,510.00</u>	1.11%	<u>191,608.00</u>
	<u>21,358,405.44</u>	100.00%	<u>230,336.41</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位	期末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
权益法核算的对子公司股				
权投资	145,906,492.48	0.00	145,456,492.48	0.00
权益法核算的对合营、联				
营公司股权投资	111,426,863.28	0.00	121,892,816.56	0.00
	<u>257,333,355.76</u>	<u>0.00</u>	<u>267,349,309.04</u>	<u>0.00</u>

1、控股子公司、合营、联营企业有关信息如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本(万)	持股比例	持有表决权比例	期末净资产(万元)	本期营业收入(万元)	本期净利润(万元)
一、子公司								
广州大洋文化连锁店有限公司	广州	有限责任公司	10,000	95%	95%	6,085.82	1,552.45	188.13
广州大洋广告有限公司	广州	有限责任公司	100	90%	90%	7,286.00	2,010.60	1,035.79
广东公明景业印务有限公司	清远	有限责任公司	5,000	70%	70%	1,995.67	1,289.00	-1,430.80
广东九州阳光科技有限公司	广州	有限责任公司	500	90%	90%	495.41	0.00	-2.16
二、合营公司								
广州市聚文传播广告有限公司	广州	有限责任公司	60	50%	50%	46.80	13.08	-13.11
三、联营企业								
华美洁具有限公司	清远	有限责任公司	美元 1200万	32.42%	32.42%	12,353.18	6,427.85	1,499.45
重庆恒渲实业有限公司	重庆	有限责任公司	500	45%	45%	417.75	0.00	0.00

2、权益法核算的对子公司股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资 本比例	年初数	本期权益增减额			期末数		
			其中：			初始投资	累计增减	合计
			本期投资 增减额	确认 收益	分得 利润			

广东九州阳光传媒股份有限公司  
2007年1-6月  
财务报表附注

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	年初数	本期权益增减额			期末数		
			其中：			初始投资	累计增减	合计
			本期投资增减额	确认收益	分得利润			
广州大洋文化连锁店有限公司	95%	56,018,207.34	0.00	0.00	0.00	88,626,303.10	-32,608,095.76	56,018,207.34
广州大洋广告有限公司	90%	60,985,300.89	450,000.00	0.00	0.00	7,138,349.55	54,296,951.34	61,435,300.89
广东公明景业印务有限公司	70%	23,976,521.57	0.00	0.00	0.00	35,000,000.00	-11,023,478.43	23,976,521.57
广东九州阳光科技有限公司	90%	4,476,462.68	0.00	0.00	0.00	4,500,000.00	-23,537.32	4,476,462.68
		145,456,492.48	450,000.00	0.00	0.00	135,264,652.65	10,641,839.83	145,906,492.48

3、权益法核算的对合营、联营公司股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	年初数	本期权益增减额			期末数		
			其中：			初始投资	累计增减	合计
			本期投资增减额	确认收益	分得利润			
华美洁具有限公司	32.42%	120,012,935.23	0.00	4,861,215.25	-15,561,600.00	114,377,974.41	-5,065,423.93	109,312,550.48
广州市聚文传播广告有限公司	50%	0.00	300,000.00	-65,568.53	0.00	300,000.00	-65,568.53	234,431.47
重庆恒渲实业有限公司	45%	1,879,881.33	0.00	0.00	0.00	2,250,000.00	-370,118.67	1,879,881.33
		121,892,816.56	0.00	4,795,646.72	-15,561,600.00	116,927,974.41	-5,501,111.13	111,426,863.28

(四) 营业总收入、营业总成本

	2007年1-6月			2006年1-6月		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	131,197,395.45	5,230,278.07	136,427,673.52	110,689,346.83	4,397,593.49	115,086,940.32
营业成本	106,319,343.60	158,028.36	106,477,371.96	79,225,495.64	166,542.09	79,392,037.73
营业毛利	24,878,051.85	5,072,249.71	29,950,301.56	31,463,851.19	4,231,051.40	35,694,902.59

	2007年1-6月		2006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
印刷业务	131,197,395.45	106,319,343.60	110,689,346.83	79,225,495.64

	2007年1-6月		2006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
华南	127,552,203.46	104,171,680.47	107,044,154.84	77,077,832.51
华东	3,645,191.99	2,147,663.13	3,645,191.99	2,147,663.13
	<u>131,197,395.45</u>	<u>106,319,343.60</u>	<u>110,689,346.83</u>	<u>79,225,495.64</u>

	2007年1-6月		2006年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋租赁	93,405.60	19,428.36	0.00	0.00
手续费、管理费	3,151,279.06	138,600.00	2,889,620.63	166,542.09
出售废纸收入	1,985,593.41	0.00	1,507,972.86	0.00
	<u>5,230,278.07</u>	<u>158,028.36</u>	<u>4,397,593.49</u>	<u>166,542.09</u>

营业收入前五名金额合计为 35,714,879.06 元，占营业收入总额的 26.18%。

### (五) 投资收益

#### 1、2007年1-6月：

类别	股票基金债券 投资转让收益	权益法下确认的 股权投资收益	权益法下股权 投资差额调整	合计
交易性金融资产处置	21,674,537.54	0.00	0.00	21,674,537.54
持有至到期的长期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产处置	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	4,795,646.72	0.00	4,795,646.72
合计	21,674,537.54	4,795,646.72	0.00	26,470,184.26

#### 2、2006年1-6月：

类别	股票基金债券 投资转让收益	权益法下确认的 股权投资收益	权益法下股权 投资差额调整	合计
交易性金融资产处置	5,786,714.60			5,786,714.60

广东九州阳光传媒股份有限公司  
2007年1-6月  
财务报表附注

类别	股票基金债券 投资转让收益	权益法下确认的 股权投资收益	权益法下股权 投资差额调整	合计
持有至到期的长期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产处置	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	14,630,742.15	-1,280,995.25	13,349,746.90
合计	5,786,714.60	14,630,742.15	-1,280,995.25	19,136,461.50

## 十、 关联方

### (一) 控制本公司的关联方:

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
广州大洋实业投资有限公司	广州	有限责任公司	100,000,000.00
广州日报社	广州	事业单位	100,000,000.00

### (二) 母公司对本公司持股比例和表决权比例

母公司名称	年初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	对本公司 持股比例	表决权 比例	对本公司 持股比例	表决权 比例	对本公司 持股比例	表决权 比例	对本公司 持股比例	表决权 比例
广州大洋实业 投资有限公司	39.93%	39.93%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	39.93%	39.93%

### (三) 子公司有关信息如下: (单位:万元)

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计 持股比例	本公司合计享有的 表决权比例
广州大洋文化连 锁店有限公司	广州	有限责任公司	10000	95%	95%
广州大洋广告有 限公司	广州	有限责任公司	1000	100%	100%
广东公明景业印 务有限公司	清远	有限责任公司	5000	70%	70%
公明景业印务(香 港)有限公司	香港	有限责任公司	1 港元	70%	70%
广东九州阳光科 技有限公司	广州	有限责任公司	500	100%	100%

广东九州阳光传媒股份有限公司  
2007年1-6月  
财务报表附注

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例
广州粤图文化发展有限公司	广州	有限责任公司	1100	51%	51%

(四) 子公司、合营、联营企业有关信息如下:

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本(万)	本公司合计持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产总额(万)	期末负债总额(万)	本期营业收入总额(万)	本期净利润(万)
广州大洋文化连锁店有限公司	广州	有限公司	10000	95%	95%	10,890.69	4,804.87	1,552.45	188.13
广州大洋广告有限公司	广州	有限公司	150	100%	100%	12,194.30	4,908.30	2,010.60	1,035.79
广东公明景业印务有限公司	清远	有限公司	5000	70%	70%	16,579.14	14,583.46	1,289.00	-1,430.80
公明景业印务(香港)有限公司	香港	有限公司	1 港元	100%	100%	622.84	941.98	676.93	-165.44
广东九州阳光科技有限公司	广州	有限公司	500	100%	100%	505.45	10.04	0.00	-2.16
华美洁具有限公司	清远	有限公司	美元 1200	32.42%	32.42%	15,672.34	3,319.16	6,427.85	1,499.45
广州市聚文传播广告有限公司	广州	有限公司	60	50%	50%	47.10	0.3	13.01	-13.11
重庆恒渲实业有限公司	重庆	有限公司	500	45%	45%	437.24	19.49	0.00	0.00

(五) 不存在控制关系的关联方情况。

企业名称	与本公司的关系
足球报社	受同一实际控制人控制
信息时报社	受同一实际控制人控制
广州市老人报社	受同一实际控制人控制
广州市文摘报社	受同一实际控制人控制
广州市现代育儿报社	受同一实际控制人控制
舞台与银幕报社	受同一实际控制人控制

企业名称	与本公司的关系
美食导报社	受同一实际控制人控制
商旅导报	受同一实际控制人控制
羊城地铁报	受同一实际控制人控制
广州出版社	受同一实际控制人控制
篮球先锋报社	受同一实际控制人控制
广州市报刊发行公司	受同一实际控制人控制
广州市大洋房地产开发公司	受同一实际控制人控制

(六) 关联方交易:

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方采购货物:

(1) 交易规模:

关联方单位	2007年1-6月	2006年1-6月	说明
广州日报社	3,445,849.24	7,830,631.94	原材料采购
广州日报社	1,175,812.96	1,371,651.06	房租
广州日报社	187,085.72	827,550.33	加工费
	<u>7,233,762.72</u>	<u>10,029,833.33</u>	

(2) 采购价格的确定依据: 双方参考市场价协商确定。

3、向关联方销售货物:

(1) 交易规模:

关联方单位	2007年1-6月	2006年1-6月	说明
广州日报社	21,359,089.23	22,532,139.49	广告代理和制作
广州日报社	2,907,721.72	4,798,197.70	印刷业务以及商旅服务
足球报社	3,415,595.30	5,088,981.91	印刷业务
信息时报社	10,623,387.25	9,292,603.35	印刷业务
广州市老人报社	1,552,917.07	1,713,968.04	印刷业务
广州市文摘报社	1,338,457.29	1,465,766.87	印刷业务
广州市现代育儿报社	285,140.00	744,997.30	印刷业务
舞台与银幕报社	6,611,424.25	6,916,232.81	印刷业务
美食导报社	539,380.39	399,912.90	印刷业务
商旅导报	0.00	444,878.58	印刷业务
羊城地铁报	3,988,632.48	0.00	印刷业务
广州出版社	358,328.20	0.00	印刷业务
篮球先锋报社	<u>1,689,099.95</u>	<u>1,739,853.88</u>	印刷业务

广东九州阳光传媒股份有限公司  
2007年1-6月  
财务报表附注

<u>关联方单位</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>说明</u>
	54,669,173.13	55,137,532.83	

(2) 销售价格的确 定依据：双方参考市场价协商确定。

4、向关联方提供劳务：

(1) 交易规模

<u>关联方单位</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>说明</u>
华美洁具有限公司	631,279.06	369,620.63	管理服务费收入

5、关联方往来款项余额：

(1) 应收账款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
广州日报社	2,999,494.28	2,426,556.44
信息时报社	4,661,328.19	4,878,563.39
足球报社	2,065,014.44	1,870,471.43
广州市现代育儿报社	255,854.94	326,758.95
广州市老人报社	1,195,950.78	685,276.59
广州文摘报社	817,937.11	278,017.62
舞台与银幕报社	3,413,157.79	1,677,982.58
美食导报社	562,724.54	371,595.81
广州《看世界》杂志社	139,035.00	139,805.00
篮球先锋报社	3,103,711.04	2,621,571.96
广州出版社	277,589.00	0.00
广州羊城地铁报社	4,666,700.00	1,250,695.00
	<u>24,158,497.11</u>	<u>16,527,294.77</u>

(2) 其他应收款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
广州日报社	638,230.33	1,047,624.22
广州市报刊发行公司	22,960.00	22,237.60
重庆恒渲实业有限公司	226,508.41	179,396.93
广州市聚文传播广告有限公司	42,201.00	0.00
广州粤图文化发展有限公司	72,921.57	0.00
广州市大洋房地产开发公司	100,020.00	100,020.00
	<u>1,102,841.31</u>	<u>1,349,278.75</u>

(3) 应付账款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
广州日报社	53,458,483.28	60,185,468.75

(4) 其他应付款		
	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
广州日报社	5,696,154.56	4,477,765.25
(5) 预提费用		
	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
广州日报社租金	1,000,000.00	1,200,000.00
广州日报社水电费	4,305,413.11	3,205,413.11
	<u>5,305,413.11</u>	<u>5,677,164.18</u>

#### 6、其他关联方交易事项：

##### (1) 为关联方提供担保情况：

经本公司董事会会议决议同意，本公司为控股子公司广东公明景业印务有限公司在中国银行股份有限公司广州珠江支行申请授信开立信用证提供不可撤销连带担保，担保金额为人民币 4,000 万元。

经本公司董事会会议决议同意，本公司为广东公明景业印务有限公司在中国银行股份有限公司广州珠江支行申请借款提供不可撤销连带担保，担保金额为人民币 400 万元，期限为 2006 年 11 月至 2007 年 11 月。

##### (2) 租赁业务

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。

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。

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。

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广州市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。

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，向广州日报社租入广州市观绿路 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。

##### (3) 广告代理业务

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。

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。

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年本公司与广州日报社签订补充协议，将委托期延长至2010年11月27日。

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，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。

#### (4)、印刷业务

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年本公司与广州日报社签订补充协议，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。

2005年1月21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。

#### (5) 其他业务

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。

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

本公司利用自有资金2000万元人民币委托中国银行股份有限公司广州珠江支行向控股子公司广东公明景业印务有限公司贷款，贷款期限自2006年9月至2007年9月。

### 十一、或有事项

1、2005年6月1日，南海市大沥镇兴业铜铝型材厂（现名为佛山市南海区大沥镇兴业铜铝型材厂，下称“兴业铜铝”）向清远市中级人民法院起诉珠海市粤交实业（集团）有限公司广州公司（以下简称“粤交实业”）、广东建北企业集团公司（以下简称“建北企业”）和本公司，就其1993年购买本公司股票确权纠纷，要求被告返还其股票4,005,063股。2005年12月27日，公司收到清远市中级人民法院（2005）清中法民二初字第17号民事判决书，就原告兴业铜铝诉被告粤交实业、建北企业和本公司关于其购买本公司股票确权纠纷一案作出如下判决：驳回原告的诉讼请求；案件受理费由原告及第三人负担。本案原告兴业铜铝及第三人不服清远市中级人民法院判决，分别于2006年1月24日、2006年1月17日向广东省高级人民法院提起上诉，要求撤销清远中院的判决，并要求被告返还其诉讼标的。广东省高级人民法院于2006年7月21日以（2006）粤高法民二终字第114号裁定书裁定，撤销清远市中级人民法院（2005）清中法民二初字第17号民事判决，并发回清远市中级人民法院重审。截至资产负债表日，本案尚在审理过程中。

2、中国东方资产管理公司广州办事处起诉广东建北企业集团有限公司以及本公司应归还贷款本金3,275,771.50美元及利息2,253,799.52美元。原告起诉本公司的依据是本公司是由广东建北企业集团有限公司根据粤股审[1993]11号文，将广东建北企业集团有限公司整体改组并

与清远建北大厦股份有限公司合并重组成立的股份有限公司,改组后广东建北企业集团有限公司的全部资产由新设立清远建北(集团)股份有限公司(即本公司)接收,因此原告认为本公司应对广东建北企业公司的债务承担清偿责任。2001年11月30日广东省清远市中级人民法院作出判决,原告起诉本公司还本付息,事实与法律依据不足,予以驳回。中国东方资产管理公司广州办事处向广东省高级人民法院提出上诉,2003年2月28日,广东省高级人民法院作出裁定:撤销清远市中级人民法院(2001)清中法经初字第69号民事判决,并发回清远市中级人民法院重新审理。2003年8月8日,清远中院作出(2003)清中法民二初字第34号民事判决,本公司无须为广东建北企业公司的债务承担清偿责任。中国东方资产管理公司广州办事处不服,向广东省高院再提出上诉,广东省高院于2004年9月1日,作出(2003)粤高法民二终字第321号民事判决,原告提出本公司对广东建北企业公司的债务应承担连带清偿责任的上诉请求,理由不充分,广东省高院不予支持,维持清远中院的(2003)清中法民二初字第34号民事判决,本公司无须为广东建北企业公司的债务承担清偿责任。清远市人民政府不服省高院(2003)粤高法民二终字第321号民事判决,向广东省高院申请再审。广东省高院经审查于2006年11月8日作出(2006)粤高法民二申字第90号民事裁定书认为,再审申请人的申请符合《中华人民共和国民事诉讼法》相关再审立案条件,并作出裁定:案件由广东省高院另行组成合议庭进行再审。截至资产负债表日,本案尚未开庭审理。

## 十二、 承诺事项

1、本公司与广州高新技术产业开发区民营科技园管理委员会、广州市润丰实业有限公司签订厂房用地及建设合作协议。本公司计划在广州高新技术产业开发区民营科技园内租赁厂房、办公楼及仓库用以开设印刷厂,广州高新技术产业开发区民营科技园管理委员会愿意为此安排土地并以费用包干形式负责办理相关手续,广州市润丰实业有限公司愿意按照本公司的技术要求投资兴建厂房并向本公司出租。本公司与广州市润丰实业有限公司签订《厂房租赁合同》,广州市润丰实业有限公司愿意按照本公司技术要求并经双方确认的设计图纸所建成厂房、办公用房、仓库等租赁给本公司。租赁物位于广州市白云区广州高新技术产业开发区民营科技园内,建筑面积为25,000平方米,其中厂房和办公约21000平方米,仓库约4000平方米(以上均以政府测绘部门测绘的面积为准)。租金在租赁期限及首次续租期限内连续计算,首三年租金按照建筑面积每月每平方米人民币15元,每满三年将在前三年的基础上递增5%。管理费在租赁期限及首次续租期限内连续计算,首三年管理费按照建筑面积每月每平方米人民币6元,每满三年将在前三年的基础上递增5%。租赁期限为20年,届满后续租不少与10年。

2、本公司下属子公司广东公明景业印务有限公司的另外一个股东广州浩沣贸易有限公司向南洋商业银行有限公司广州分行借款1,000万元,并将其持有的广东公明景业有限公司30%的股权作为抵押。其后,本公司与广州浩沣贸易有限公司、南洋商业银行有限公司广州分行签订《权益转让协议书》规定如广州浩沣贸易有限公司到期不能归还借款,须将其持有广东公明景业印务有限公司股权转让给本公司及本公司下属子公司广州大洋广告有限公司,本公司与广州大洋广告有限公司支付1,000万元的股权转让款。

3、本公司与广州珠江物业酒店管理公司(以下简称“乙方”)签订《广州记者乡村俱乐部委托经营管理合同》。本公司委托乙方全面经营管理广州记者乡村俱乐部,经营管理期自2005年9月23日起至2008年12月31日止。从2005年9月20日起至2005年12月31日之前,由于不设考核指标,乙方每月管理酬金50,000.00元,乙方不提奖励管理酬金。自2006年1月1日起,乙方每月按广州记者乡村俱乐部营业总收入的2%向本公司收取基本管理酬金。在完成营业指标和成本费用控制在年预算案中(考核指标)的情况下,乙方每月按经营利润的8%提取奖励管理酬金。若因经营管理不善而导致当年实际经营利润未能达到年度考核指标,乙方将不能提取奖励管理酬金,并视目标完成情况适当扣减乙方的基本管理酬金。

### 十三、 资产负债表日后事项

2006年11月20日，本公司召开了2006年度第一次临时股东大会，大会决议通过《关于广东九州阳光传媒股份有限公司公开发行股票并上市的议案》。本公司拟首次公开发行股票7000万股A股，其中，5000万股向公司控股股东及流通股股东以约10:2.77的比例同比配售，2000万股向询价对象及持有上市公司证券交易所证券账户卡的自然人、法人及其它机构公开发行。本公司董事会正在办理本次股票发行及上市的有关事宜。中国证券监督管理委员会发行审核委员会2007年第92次会议于2007年7月30日召开，同意本公司公开发行股票并上市。

### 十四、 预计负债

预计负债项目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
违约滞纳金	8,775,898.00	0.00	8,775,898.00	0.00

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本公司的子公司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，连锁店并没有按照协议每月支付19.4万元的税后利润。为此，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2,328,000.00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2,328,000.00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所承担诉讼费。连锁店接到判决书后不服，遂向广州市中级人民法院提出上诉。

2005年9月30日，广东省广州市中级人民法院对该案做出终审判决[（2005）穗中法民四终字第295号民事判决书]，驳回上诉，维持原判。2005年10月18日，连锁店向广州市人民检察院提出抗诉申请，并于2005年11月29日向广东省高级人民法院申请再审。2005年11月30日，广州市人民检察院作出穗检民立（2005）20号《民事行政检察立案决定书》，决定对大洋连锁的申诉立案审查。广东省高级人民法院于2006年6月27日以（2006）粤高法民四申字第11号民事裁定书裁定：指令广州市中级人民法院另行组成合议庭进行再审。

2007年7月9日，广东省广州市中级人民法院对该案作出终审判决[（2006）穗中法审监民再字第159号民事判决书]，撤销该院（2005）穗中法民四终字第295号民事判决书的第二、四项，同意免除连锁店延迟缴纳租金的违约责任；维持广州市越秀区人民法院作出的（2004）东法民三初字第1206号民事判决书第一项内容，并认定连锁店是粤图广场一至四层的承责主体，变更广州市越秀区人民法院作出的（2004）东法民三初字第1206号民事判决书第三项内容，连锁店需要支付粤图广场1至4层的租金（从2003年4月6日起按每月194000元计算，计至2006年12月30日止），共计8,775,898元。

### 十五、 所有权受到限制的资产

1、本公司的下属子公司广东公明景业印务有限公司以账面价值为5,177万元的机器设备和账面价值为8087万元的房屋及建筑物分别作为向中国银行股份有限公司广州珠江支行借款2600万和4000万的抵押，期限为2006年3月至2011年3月。

2、本公司的下属子公司广州大洋文化连锁店有限公司涉及诉讼，银行存款 1,291,925.02 元被法院查封。

## 十六、 借款费用

本年借款费用没有资本化的情况。

## 十七、 同一控制下的企业合并

本期没有发生同一控制下的企业合并情况。

## 十八、 已胜诉但尚未执行完毕的诉讼事项

1、2003 年至 2004 年期间廊坊美格广告有限公司广州分公司与本公司下属广州开发区印务分公司签订多份委托印刷合同委托广州开发区印务分公司印刷《南方航空报》，广州开发区印务分公司依约向廊坊美格广告有限公司广州分公司提供印刷服务，廊坊美格广告有限公司广州分公司尚欠印刷费用 5,523,290.00 元未归还。经广州市中级人民法院于 2005 年 11 月（2005）穗中法民二初字第 42 号判决，本公司下属分公司胜诉，被告廊坊美格广告有限公司广州分公司应于本判决生效之日起十日内向本公司下属广州开发区印务分公司支付印刷费 5,523,290.00 元，并对各期延付印刷费按每日万分之五计付违约金至本判决确定的还款之日止，廊坊美格有限公司对被告廊坊美格有限公司广州分公司的上述债务负补充清偿责任。2006 年 5 月 18 日，本公司已经向广州市中级人民法院申请强制执行并获受理。至报告日，该款尚未收回，廊坊美格有限公司广州分公司尚欠 5,523,290.00 元及相关的违约金。

2、2005 年，广州博容广告有限公司与本公司下属分公司广州开发区印务分公司签订多份委托印刷合同委托广州开发区印务分公司印刷《晶周刊》，广州开发区印务分公司依约向被告广州博容广告有限公司提供印刷服务，广州博容广告有限公司尚欠印刷费用 3,461,400.00 元未归还。经广州市天河区人民法院于 2005 年 10 月（2005）天法民二初字第 2124 号，本公司下属广州开发区印务分公司胜诉，被告广州博容广告有限公司应于本判决生效之日起十日内向本公司下属广州开发区印务分公司支付印刷费 3,461,400.00 元及逾期滞纳金。2006 年 3 月 21 日，本公司已经向广州市天河区人民法院申请强制执行并获受理。至报告日，该款尚未收回，广州博容广告有限公司尚欠 3,442,660.00 元及相关的违约金。

十九、 财务报表的批准报出：本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2007 年 8 月 21 日批准报出。