

深圳证券时报传媒有限公司
截止 2006 年 8 月 21 日、2005 年 12 月 31 日
会 计 报 表 的
审 计 报 告

| <u>目 录</u> | <u>页 次</u> |
|-------------|------------|
| 一、审计报告 | 1 |
| 二、已审会计报表 | |
| 1. 资产负债表 | 2-3 |
| 2. 利润及利润分配表 | 4 |
| 3. 现金流量表 | 5-6 |
| 4. 会计报表附注 | 7-15 |

审 计 报 告

深华（2006）专审字 240 号

深圳证券时报传媒有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳证券时报传媒有限公司（以下简称“贵公司”）2006 年 8 月 21 日、2005 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年 1 月 1 日-8 月 21 日、2005 年度的利润及利润分配表，以及 2006 年 1 月 1 日-8 月 21 日、2005 年度的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2006 年 8 月 21 日、2005 年 12 月 31 日的财务状况及 2006 年 1 月 1 日-8 月 21 日、2005 年度的经营成果和现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师 胡春元

中国 深圳

中国注册会计师 高 敏

2006 年 8 月 25 日

深圳证券时报传媒有限公司
资产负债表

单位：人民币元

| 资产 | 注释 | 2006年8月21日 | 2005年12月31日 | 2004年12月31日 |
|------------------|----|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 1 | 7,009,036.20 | 229,967.92 | 131,755.12 |
| 短期投资 | | - | - | - |
| 应收票据 | | - | - | - |
| 应收股利 | | - | - | - |
| 应收利息 | | - | - | - |
| 应收帐款 | 2 | 7,325,200.00 | 605,000.00 | - |
| 其他应收款 | 3 | 8,000.00 | - | 17,922.43 |
| 预付帐款 | | - | - | - |
| 应收补贴款 | | - | - | - |
| 存货 | | - | - | - |
| 待摊费用 | | - | - | - |
| 一年内到期的长期债权投资 | | - | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - | - |
| 流动资产合计 | | 14,342,236.20 | 834,967.92 | 149,677.55 |
| 长期投资： | | | | |
| 长期股权投资 | | - | - | - |
| 长期债权投资 | | - | - | - |
| 长期投资合计 | | - | - | - |
| 固定资产投资： | | | | |
| 固定资产原价 | 4 | 24,039,790.05 | 3,005,020.40 | 2,977,345.40 |
| 减：累计折旧 | 4 | 7,481,704.20 | 1,735,596.73 | 1,158,255.01 |
| 固定资产净值 | | 16,558,085.85 | 1,269,423.67 | 1,819,090.39 |
| 减：固定资产减值准备 | | - | - | - |
| 固定资产净额 | | 16,558,085.85 | 1,269,423.67 | 1,819,090.39 |
| 工程物资 | | - | - | - |
| 在建工程 | | - | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - | - |
| 固定资产合计 | | 16,558,085.85 | 1,269,423.67 | 1,819,090.39 |
| 无形及其他资产： | | | | |
| 无形资产 | | - | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - | - |
| 其他长期资产 | 5 | 480,000,000.00 | - | - |
| 无形及递延资产合计 | | 480,000,000.00 | - | - |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款借项 | | - | - | - |
| 资产总计 | | 510,900,322.05 | 2,104,391.59 | 1,968,767.94 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳证券时报传媒有限公司
资产负债表 (续)

单位：人民币元

| 负债及股东权益 | 注释 | 2006年8月21日 | 2005年12月31日 | 2004年12月31日 |
|--------------------|----|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | - | - | - |
| 应付票据 | | - | - | - |
| 应付帐款 | 6 | 4,233,446.33 | - | - |
| 预收帐款 | | - | - | - |
| 应付工资 | | (271,988.60) | - | - |
| 应付福利费 | | 339,073.22 | 280,872.95 | 229,908.59 |
| 应付股利 | | - | - | - |
| 应交税金 | 7 | 1,316,867.48 | 126,129.04 | 8,048.55 |
| 其他应交款 | | 18,148.59 | 3,611.25 | 80.92 |
| 其他应付款 | 8 | 402,188,960.56 | 250,557.01 | 1,034,980.14 |
| 预提费用 | | - | - | - |
| 预计负债 | | - | - | - |
| 递延收益 | | - | - | - |
| 一年内到期的长期负债 | | - | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 407,824,507.58 | 661,170.25 | 1,273,018.20 |
| 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 | | - | - | - |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款贷项 | | - | - | - |
| 负债合计 | | 407,824,507.58 | 661,170.25 | 1,273,018.20 |
| 所有者权益(净资产)： | | | | |
| 实收资本 | 9 | 100,000,000.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 资本公积 | | - | - | - |
| 盈余公积 | | - | - | - |
| 其中：公益金 | | - | - | - |
| 未分配利润 | | 3,075,814.47 | (2,556,778.66) | (3,304,250.26) |
| 外币报表折算差额 | | - | - | - |
| 股东权益合计 | | 103,075,814.47 | 1,443,221.34 | 695,749.74 |
| 负债及股东权益总计 | | 510,900,322.05 | 2,104,391.59 | 1,968,767.94 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是会计报表的组成部分)

深圳证券时报传媒有限公司
利润及利润分配表

单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 2006年1月1日-8月21日 | 2005年度 |
|-------------|----|-----------------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 10 | 13,571,210.93 | 2,784,703.50 |
| 减：主营业务成本 | 10 | 5,182,350.73 | 637,990.50 |
| 主营业务税金及附加 | | 705,702.98 | 144,804.59 |
| 二、主营业务利润 | | 7,683,157.22 | 2,001,908.41 |
| 加：其他业务利润 | | - | - |
| 减：营业费用 | | 1,168,994.70 | 842,689.36 |
| 管理费用 | | 339,225.45 | 411,665.73 |
| 财务费用 | 11 | (446.85) | 81.72 |
| 三、营业利润 | | 6,175,383.92 | 747,471.60 |
| 加：投资收益 | | - | - |
| 补贴收入 | | - | - |
| 营业外收入 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 四、利润总额 | | 6,175,383.92 | 747,471.60 |
| 减：所得税 | | 542,790.79 | - |
| 少数股东损益 | | - | - |
| 未弥补子公司亏损 | | - | - |
| 五、净利润 | | 5,632,593.13 | 747,471.60 |
| 加：年初未分配利润 | | (2,556,778.66) | (3,304,250.26) |
| 其他转入 | | - | - |
| 六、可供分配利润 | | 3,075,814.47 | (2,556,778.66) |
| 减：提取储备基金 | | - | - |
| 提取企业发展基金 | | - | - |
| 提取福利及奖励基金 | | - | - |
| 七、可供股东分配的利润 | | 3,075,814.47 | (2,556,778.66) |
| 减：应付优先股股利 | | - | - |
| 提取任意盈余公积 | | - | - |
| 应付普通股股利 | | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | | - | - |
| 八、未分配利润 | | 3,075,814.47 | (2,556,778.66) |

补充资料：

| 项目 | 2006年1月1日-8月21日 | 2005年度 |
|----------------------|-----------------|--------|
| 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 | - | - |
| 6. 其他 | - | - |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是会计报表的组成部分）

深圳证券时报传媒有限公司
现金流量表

货币单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2006年1月1日-8月21日 | 2005年度 |
|----------------------------|----|------------------------|---------------------|
| 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 | | 6,851,010.93 | 2,179,625.93 |
| 收到税费返还 | | - | - |
| 收到的其它与经营活动有关的现金 | 12 | 390,001,895.85 | 18,730.03 |
| 现金流入小计 | | 396,852,906.78 | 2,198,355.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 153,525.39 | 72,413.10 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,278,477.55 | 782,106.60 |
| 支付的各项税费 | | 227,900.45 | 79,035.53 |
| 支付的其它与经营活动有关的现金 | 12 | 484,440,979.82 | 1,138,912.93 |
| 现金流出小计 | | 486,100,883.21 | 2,072,468.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | (89,247,976.43) | 125,887.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | - | - |
| 其中：出售子公司所收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | 27,044.71 | - |
| 收到的其它与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 现金流入小计 | | 27,044.71 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | - | 27,675.00 |
| 投资所支付的现金 | | - | - |
| 其中：购买子公司所支付的现金 | | - | - |
| 支付的其它与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 现金流出小计 | | - | 27,675.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 27,044.71 | (27,675.00) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 96,000,000.00 | - |
| 借款所收到的现金 | | - | - |
| 收到的其它与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 现金流入小计 | | 96,000,000.00 | - |
| 偿还债务所支付的现金 | | - | - |
| 分配股利利润或偿还利息所支付的现金 | | - | - |
| 减少注册资本所支付的现金 | | - | - |
| 支付的其它与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 96,000,000.00 | 0.00 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | 6,779,068.28 | 98,212.80 |

深圳证券时报传媒有限公司
现金流量表（续）

货币单位：人民币元

| 项 目 | 2006年1月1日-8月21日 | 2005年度 |
|---------------------------|-----------------------|-------------------|
| 一、不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 债券转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租赁固定资产 | - | - |
| 二、将净利润调节为经营活动的现金流量 | | |
| 净利润 | 5,632,593.13 | 747,471.60 |
| 加：计提的资产减值准备 | - | - |
| 固定资产折旧 | (334,331.73) | 577,341.72 |
| 无形资产摊销 | - | - |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 待摊费用减少 | - | - |
| 预提费用增加 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失 | - | - |
| 固定资产报废损失 | - | - |
| 财务费用 | - | - |
| 投资损失 | - | - |
| 递延税款贷项 | - | - |
| 存货的减少 | - | - |
| 经营性应收项目的减少 | (6,728,200.00) | (587,077.57) |
| 经营性应付项目的增加 | 392,181,962.17 | (611,847.95) |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 390,752,023.57 | 125,887.80 |
| 三、现金及现金等价物净增加情况 | | |
| 现金的期末余额 | 7,009,036.20 | 229,967.92 |
| 减：现金的期初余额 | 229,967.92 | 131,755.12 |
| 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 | 6,779,068.28 | 98,212.80 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并会计报表的组成部分）

深圳证券时报传媒有限公司

会计报表附注

2005年1月1日-2006年8月21日

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

本公司前身为深圳市怀新财经电视节目制作有限公司，由深圳证券时报社有限公司（以下简称“证券时报社”）和深圳市怀新企业投资顾问有限公司（以下简称“怀新企业”）共同出资，于2001年11月7日成立，注册资本人民币200万元，其中证券时报社出资50万元，怀新企业出资150万元。

2002年11月20日，怀新企业以实物增资200万元，增资后，怀新企业持有本公司87.5%的股权，证券时报社持有本公司12.5%的股权。

2003年7月28日，怀新企业将其所持本公司股权中的310万转让给股东证券时报社，转让后，证券时报社持有本公司90%股权，怀新企业持有本公司10%的股权。

2006年7月10日，本公司股东会决议同意怀新企业将其所持本公司10%的股权转让给深圳市世纪元实业发展有限公司（以下简称“世纪元”）。

2006年7月26日，本公司名称由“深圳市怀新财经电视节目制作有限公司”变更为“深圳证券时报传媒有限公司”。

2006年7月31日，本公司股东会决议同意证券时报社将其持有的本公司股权中的260万转让给世纪元。以上转让事项完成后，世纪元持有本公司90%的股权，证券时报社持有本公司10%的股权。

根据本公司2006年7月31日股东会决议，本公司增加注册资本人民币9600万元，其中深圳新华闻财经传媒有限公司（以下简称“深圳新华闻”）增加8400万元，世纪元增加1200万元，变更后的注册资本为人民币10000万元，深圳新华闻持有本公司84%的股权，世纪元持有本公司15%的股权，证券时报社持有本公司1%的股权。

本公司主要经营范围：广告业务；经济信息咨询，企业形象策划（不含限制项目），投资咨询，投资者关系管理专业咨询，企业管理信息咨询；制作、复制、发行综艺、专题、动画故事片，电视剧的发行；新闻出版所需的技术设备、文化用品、印刷用品、纸制品、通讯器材的销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年度为会计期间，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本次会计报表以 2006 年 1 月 1 日至 8 月 21 日为特定期间编制。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司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

本公司涉及外币的经济业务，其记账汇率和账面汇率采用业务发生当日市场汇率，期末对货币性项目按市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余列入当期损益。

6、坏账核算

本公司确认坏账的标准是：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。坏账的确认必须报董事会批准。

本公司应收账款坏账准备按账龄分析法计提，公司依据应收账款期末余额，按如下比例计提坏账准备：

| 项目 | 计提比例 |
|------|------|
| 一年以内 | --- |
| 一至二年 | 10% |
| 二至三年 | 50% |
| 三年以上 | 100% |

其他应收款采用个别认定法计提坏账准备，根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，按预计损失金额计提坏账准备。

7、固定资产及累计折旧

(1) 本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期间超过一年、单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产分为房屋建筑物、通用设备、运输设备、固定资产装修。

(3) 固定资产按实际成本计价。

(4) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 预计净残值 | 年折旧率 |
|-------|------|-------|--------|
| 房屋建筑物 | 25年 | 10% | 3.60% |
| 运输工具 | 10年 | 4% | 9.6% |
| 通用设备 | 5年 | 4% | 19.20% |
| 装修费 | 5年 | --- | 20.00% |

(5) 符合资本化条件的固定资产装修费，在两侧装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短者，采用合理的方法单独计提折旧。

(6) 期末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额提取减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

8、收入确认原则

本公司收入为代理发布及商业广告收入，其确认原则为：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，价款很可能收到时，确认收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的收入。

9、所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理方法采用应付税款法。

附注 3. 税项

1、企业所得税

本公司企业所得税税率为 15%。

2、营业税

本公司商业广告及代理发布收入适用营业税，按全部收入减去支付给其他广告公司或媒体余额的 5% 计缴营业税。

3、城市维护建设税

本公司城市维护建设税按流转税额的 1% 缴纳。

4、教育费附加

本公司教育费附加按流转税额的 3% 缴纳。

5、文化事业建设费

本公司以广告收入减去支付给其他广告公司或媒体的广告发布费后的余额的 3% 计缴文化事业建设费。

附注 4. 主要会计报表项目注释

注释 1. 货币资金

| 种类 | 币种 | 原币金额 | 折算汇率 | 2006. 8. 21 | 2005. 12. 31 |
|------|-----|-----------------|---------|-----------------|--------------|
| 现金 | RMB | 25, 292. 24 | 1. 0000 | 25, 292. 24 | 3, 159. 14 |
| 银行存款 | RMB | 6, 983, 743. 96 | 1. 0000 | 6, 983, 743. 96 | 226, 808. 78 |
| 合计 | | | | 7, 009, 036. 20 | 229, 967. 92 |

注释 2. 应收账款

| 账龄 | 2006. 8. 21 | | | 2005. 12. 31 | | |
|------|-----------------|---------|------|--------------|---------|------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 |
| | RMB | % | RMB | RMB | % | RMB |
| 一年以内 | 7, 325, 200. 00 | 100. 00 | --- | 605, 000. 00 | 100. 00 | --- |
| 合计 | 7, 325, 200. 00 | 100. 00 | --- | 605, 000. 00 | 100. 00 | --- |

*期末余额中无持股 5%以上(含 5%)股东欠款。

**应收账款期末余额中无关联方欠款(期初余额关联方深圳证券时报社有限公司欠款, 见附注五(4))。

注释 3. 其他应收款

| 账龄 | 2006. 8. 21 | | 2005. 12. 31 | |
|------|-------------|--------|--------------|-------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| | RMB | % | RMB | % |
| 一年以内 | 8,000.00 | 100.00 | --- | --- |
| 合计 | 8,000.00 | 100.00 | --- | --- |

*期末余额中无持股 5%以上(含 5%)股东欠款。

注释 4. 固定资产及累计折旧

| 固定资产原值 | 2005. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006. 8. 21 |
|--------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 房屋及建筑物 | --- | 19,637,039.05 | --- | 19,637,039.05 |
| 通用设备 | 3,005,020.40 | 387,450.00 | 89,745.40 | 3,302,725.00 |
| 运输设备 | --- | 1,100,026.00 | --- | 1,100,026.00 |
| 合计 | 3,005,020.40 | 21,124,515.05 | 89,745.40 | 24,039,790.05 |

| 累计折旧 | 2005. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006. 8. 21 |
|--------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 房屋及建筑物 | --- | 4,428,679.45 | --- | 4,428,679.45 |
| 通用设备 | 1,735,596.73 | 507,700.75 | 62,700.69 | 2,180,596.79 |
| 运输设备 | --- | 872,427.96 | --- | 872,427.96 |
| 合计 | 1,735,596.73 | 5,808,808.16 | 62,700.69 | 7,481,704.20 |

*上述房屋及建筑物的产权过户手续正在办理中。

**上述本期增加的固定资产中，从关联方购入的固定资产净值 15,516,392.31 元。详见附注五（3）。

注释 5. 其他长期资产

| 项目 | 2006. 8. 21 | | 2005. 12. 31 | |
|-------|----------------|--------|--------------|-------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 履约保证金 | 480,000,000.00 | 100.00 | --- | --- |

*履约保证金系根据附注 8 所述之业务授权协议，支付给深圳证券时报社有限公司。

注释 6. 应付帐款

期末余额 4,233,446.33 元，其中无欠付持股 5%以上(含 5%)股东款项。

欠付关联方的款项见附注五(4)。

注释 7. 应交税金

| 税项 | 2006.8.21 | 2005.12.31 |
|---------|--------------|------------|
| 营业税 | 604,778.05 | 120,375.00 |
| 城市建设维护费 | 6,047.78 | 1,203.75 |
| 企业所得税 | 542,790.79 | --- |
| 个人所得税 | 109,203.08 | 3,157.94 |
| 印花税 | 54,047.78 | 1,392.35 |
| 合计 | 1,316,867.48 | 126,129.04 |

注释 8. 其他应付款

期末余额 402,188,960.56 元，本公司欠持有 5% (含 5%以上) 表决权股东款项明细列示如下：

| 股东名称 | 金额 | 性质 |
|---------------|----------------|----------|
| 深圳新华网财经传媒有限公司 | 394,572,632.56 | 股东借款及往来款 |

*如附注 8 所述，本期本公司取得了在《证券时报》广告和发布代理独家经营权，本公司应支付深圳证券时报社保证金 4.8 亿元，其中股东深圳新华网财经传媒有限公司向本公司提供借款 3.9 亿元，该款将从经营利润中逐步向深圳新华网归还。

本公司欠付关联方的款项见附注五(4)。

注释 9. 实收资本

| 股东名称 | 2005.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006.8.21 |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 深圳证券时报社有限公司 | 3,600,000.00 | --- | 2,600,000.00 | 1,000,000.00 |
| 深圳市怀新企业投资顾问有限公司 | 400,000.00 | --- | 400,000.00 | --- |
| 深圳市世纪元实业发展有限公司 | --- | 15,000,000.00 | --- | 15,000,000.00 |
| 深圳新华网财经传媒有限公司 | --- | 84,000,000.00 | --- | 84,000,000.00 |
| 合计 | 4,000,000.00 | 99,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100,000,000.00 |

*根据本公司 2006 年 7 月 10 日股东会决议，深圳市怀新企业投资顾问有限公司将其所持本公司 10% 的股权转让给深圳市世纪元实业发展有限公司。

**2006 年 7 月 31 日股东会决议，深圳证券时报社有限公司将其持有的本公司股权中的 260 万转让给深圳市世纪元实业发展有限公司。以上转让事项完成后，深圳市世纪元实业发展有限公司持有本公司 90% 的股权，深圳证券时报社有限公司持有本公司 10% 的股权。

***根据本公司 2006 年 7 月 31 日股东会决议，本公司增加注册资本人民币 9600 万元，其中深圳新闻财经传媒有限公司增加 8400 万元，深圳市世纪元实业发展有限公司增加 1200 万元，变更后的注册资本为人民币 10000 万元，其中深圳新闻财经持有本公司 84% 的股权，世纪元持有本公司 15% 的股权，证券时报社持有本公司 1% 的股权。

****以上出资业经中国注册会计师验证。

注释 10. 主营业务收入与成本

| 主营业务项目分类 | 2006年1月1日-8月21日 | | 2005年度 | |
|--------------|-----------------|--------------|--------------|------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 制作费 | 1,475,650.00 | 948,904.40 | 2,784,703.50 | 637,990.50 |
| 商业广告及代理发布收入* | 12,095,560.94 | 4,233,446.33 | | |
| 合计 | 13,571,210.93 | 5,182,350.73 | 2,784,703.50 | 637,990.50 |

*如附注 7 所述，本期因取得在《证券时报》上从事商业广告、财经信息的咨询策划、设计制作与代理发布等相关业务的独家经营权，增加了商业广告及代理发布收入，并相应增加应支付深圳证券时报社有限公司的费用。

注释 11. 财务费用

| 项目 | 2006年1月1日-8月21日 | 2005年度 |
|--------|-----------------|--------|
| 利息支出 | --- | --- |
| 减：利息收入 | 1,895.85 | 730.03 |
| 银行手续费 | 1,449.00 | 811.75 |
| 合计 | (446.85) | 81.72 |

注释 12. 其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2006年1月1日-8月21日 | 2005年度现金流量 |
|------------------|-----------------|------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金： | | |
| 收到股东借款 | 390,000,000.00 | --- |
| 其他 | 1,895.85 | 18,730.03 |
| 合计 | 390,001,895.85 | 18,730.03 |

| 项目 | 2006年1月1日-8月21日 | 2005年度现金流量 |
|------------------|-----------------|--------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金： | | |
| 支付履约保证金 | 480,000,000.00 | --- |
| 支付往来款 | 3,774,335.76 | 784,423.13 |
| 支付备用金及其他 | 666,644.06 | 354,489.80 |
| 合计 | 484,440,979.82 | 1,138,912.93 |

附注 5. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|-----------------|---------|
| 深圳深圳证券时报社有限公司 | 本公司股东 |
| 深圳市世纪元实业发展有限公司 | 本公司股东 |
| 深圳市怀新企业投资顾问有限公司 | 同一实际控制人 |

(2) 存在控制关系的关联方

a. 关联方基本情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---------------|---------|
| 深圳新华网财经传媒有限公司 | 本公司控股股东 |

b. 本期存在控制关系的关联方报告期内注册资本及其变化如下：

| 控股股东名称 | 2005.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006.8.21 |
|---------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 深圳新华网财经传媒有限公司 | 15,000,000.00 | 185,000,000.00 | --- | 200,000,000.00 |
| 合计 | 15,000,000.00 | 191,000,000.00 | --- | 200,000,000.00 |

(3) 关联方交易

a. 商业广告收入

| 公司名称 | 2006年1月1日-8月21日 | | 2005年度 | |
|-----------------|-----------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 占该项目百分比 | 金额 | 占该项目百分比 |
| 深圳证券时报社有限公司 | 1,468,000.00 | 10.82 | 2,385,000.00 | 85.65 |
| 深圳市怀新企业投资顾问有限公司 | --- | --- | 56,923.50 | 2.04 |

b. 采购固定资产

| 公司名称 | 2006年1月1日-8月21日 | | 2005年度 | |
|--------------|-----------------|---------|--------|---------|
| | 金额 | 占该项目百分比 | 金额 | 占该项目百分比 |
| 深圳证券时报社有限公司 | 10,943,759.75 | 70.53 | --- | --- |
| 深圳新闻财经传媒有限公司 | 4,572,632.56 | 29.47 | --- | --- |

c. 接受劳务

| 公司名称 | 业务内容 | 2006年1月1日-8月21日 | | 2005年度 | |
|-------------|------|-----------------|---------|--------|---------|
| | | 金额 | 占该项目百分比 | 金额 | 占该项目百分比 |
| 深圳证券时报社有限公司 | 版面费* | 4,233,446.33 | 100% | --- | --- |

*详见附注 7。

(4) 关联方往来

| 往来项目 | 关联方名称 | 经济内容 | 2006. 8. 21 | 2005. 12. 31 |
|--------|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| 应收帐款 | 深圳证券时报社有限公司 | 劳务款 | --- | 605,000.00 |
| 其他长期资产 | 深圳证券时报社有限公司 | 履约保证金 | 480,000,000.00 | --- |
| 应付账款 | 深圳证券时报社有限公司 | 版面费 | 4,233,446.33 | --- |
| 其他应付款 | 深圳市怀新企业投资顾问有限公司 | 往来款 | 190,000.00 | 190,000.00 |
| | 深圳新闻财经传媒有限公司 | 股东借款, 支付履约保证金 | 390,000,000.00 | --- |
| | 深圳新闻财经传媒有限公司 | 往来款 | 4,572,632.56 | --- |
| | 深圳证券时报社有限公司 | 往来款 | 7,385,536.79 | --- |

附注 6. 或有事项

截止 2006 年 8 月 21 日本公司不存在或有事项。

附注 7. 承诺事项

本公司于 2006 年 7 月 31 日与深圳证券时报社有限公司签订经营业务授权协议，本公司取得了自 2006 年 8 月 1 日起 30 年内（在本公司提前三年提出申请后可自动续期）在《证券时报》上从事商业广告、财经信息的咨询策划、设计制作与代理发布等相关业务的独家经营权，本公司应按经营收入的 35%但每年不低于人民币 6600 万元向深圳证券时报社有限公司支付保障《证券时报》出版、发行相关成本的费用。

附注 8. 其他重要事项

如附注 7 所述，本公司与深圳证券时报社有限公司签订经营业务授权协议，取得了在《证券时报》上从事商业广告、财经信息的咨询策划、设计制作与代理发布等相关业务的独家经营权，为此本公司已向深圳证券时报社支付 4.8 亿元履约保证金，并向深圳证券时报社有限公司和深圳新华闻财经传媒有限公司购入固定资产 15,516,392.31 元，相关的资产已交接完毕，房屋建筑物产权变更手续正在进行中。2006 年 8 月，本公司已开展了上述经授权的业务，相关的业务收入成本情况见注释 9。