

■视点

### 会计造假 S华源发被罚10万

□本报记者 岳敬飞

今日,S华源发公告称,财政部曾对公司2003年、2004年度会计信息质量进行了检查。近日,公司收到财政部依据该次检查出具的《财政部行政处罚决定书》,对公司作出了10万元罚款的行政处罚。

《财政部行政处罚决定书》指出的主要问题如下:

第一,公司转让安徽六安开发区工业用地土地使用权获得的收益不符合收入确认条件,多计2004年度投资收益1140万元。

第二,公司在受让江西华源纺织有限公司股权时,土地使用权的划转不符合规定,2004年度虚列土地出让金4100万元。

第三,公司下属浙江华源兰宝有限责任公司收购浙江兰宝有限责任公司时向当地政府承诺的职工身份置换费用计入资本公积,用于核销以前年度贷款损失,导致少计其他应付款8292.3万元。

第四,公司下属六安华源有限责任公司在没有充足依据的情况下,冲回已计提的2004年度坏账准备199万元和存货跌价准备77.45万元。

第五,公司2004年度虚构关联企业还款业务、虚假反映银行存款,冲销关联企业欠款、委托理财损失及历年经营中形成的不良债权年末余额1.48亿元。

第六,公司2004年末真实核算高管人员集资款333万元,而是将上述款项记入“其他应付款—本部(其他)”99万元,冲减“其他应付款—外纺实业”234万元。

S华源发表示,《财政部行政处罚决定书》所指出的上述六项问题中一、二、五项,在公司2005年年度报告中已作重大会计差错更正。

2006年11月3日,财政部发布了一份会计信息质量检查公报,通报了华源集团有限公司等部分企业存在严重的会计造假行为。公报说,经检查发现,华源集团财务管理混乱,内部控制薄弱。部分下属子公司为达到融资和完成考核指标等目的,大量采用虚计收入、少计费用、不良资产巨额挂账等手段蓄意进行会计造假,导致报表虚盈实亏,会计信息严重失真。

财政部对存在严重会计造假的中国华源集团有限公司及下属10户子公司分别予以了通报并罚款的行政处罚,对有关责任人进行了相应的处理处罚,并将有关问题移送相关部门处理。

# 华闻传媒专做媒体和燃气业务

## 有意对外转让典当行,而拟把房地产业务转给新黄浦

□本报记者 袁小可

继半个月前,首都机场协议受让华闻传媒2382万股,从而与上海新闻闻投资有限公司各持有华闻传媒3亿股股份,并列华闻传媒第一大股东后,华闻传媒又将着手进行新的资产重组计划——收购华商传媒股权并剥离非主业资产,以此加快全面向传媒产业转型。

今日,华闻传媒发布公告称,首都机场集团以协议方式受让上海新闻闻投资有限公司及其一致行动人持有的华闻传媒27617.86万股流通股股份的过户手续正在办理之中。同

时,依据上海新闻闻投资有限公司和首都机场集团对华闻传媒进行资产重组的相关承诺,并为实施公司的发展战略,公司已着手或拟近期进行两方面资产重组工作,其中包括购买陕西华商传媒集团有限责任公司31.25%股权与剥离媒体和燃气之外的资产和业务。

华闻传媒表示,公司于2006年购买关联方中国新闻闻投资控股有限公司持有的陕西华商传媒集团有限责任公司30%股权已经过户至华闻传媒名下,拟再购买华闻控股持有的华商传媒剩余31.25%股权,达到控股华商传媒的目的,公司

已经聘请相关中介机构进行前期准备工作,在相关中介机构出具意见后,将报公司董事会审议。

此外,华闻传媒目前计划于近期剥离媒体和燃气之外的资产和业务,其中包括剥离典当、贸易业务,公司将限期清理典当业务,两家典当行可对外转让,并限期清理并暂停贸易业务;同时,剥离房地产业务,公司拟引进关联方上海新黄浦(集团)有限责任公司,对房地产业务进行重组、剥离。公司表示,目前正在和上海新黄浦进行协商,制订合适的重组、剥离方案。

华闻传媒提醒,对于首都机场集团承诺,在其成为华闻传媒并列第一大股东后,将其拥有北京首都机场广告有限公司的股权注入华闻传媒的事项,华闻传媒将在首都机场集团受让的27617.86万股流通股过户给首都机场集团之后,再与首都机场集团公司进行商谈。

除此之外,公司今日同时表示,将利用暂时闲置资金申购新股,申购资金总额不得超过5亿元,但不得参与从二级市场买入股票的投资,并要求经营班子制定申购新股资金管理办理办法并报董事会备案。

公告追踪

## 安信信托:为何这样红

□本报记者 王璐

受中信信托借壳上市消息的影响,安信信托在二级市场的表现牛气逼人。昨天,在大盘跌去144点以及公司预告2006年业绩亏损的双重不利影响下,安信信托股票却逆势上扬,全天涨幅3.11%,报收于11.60元。记者通过采访了解到,预亏之所以难挡其股票上涨之势,是因为市场的关注点已不在安信信托本身,而在于中信信托。

去年11月23日,安信信托宣称因有重要事项公告,公司股票自当日起停牌,并直至1月16日公司正式披露中信信托借壳上市后才得以复牌。从其股票走势来看,2006年11月22日,安信信托收盘价4.79元,当日涨幅10.11%。今年1月16日复牌后又以涨停价5.27元开盘,此后连续九个交易日涨停,股价一路飙升。期间,公司四次发布股价异动公告提示投资风险,涨势却丝毫不受影响。

昨天,公司又发布业绩预告称,因第四季度信托业务受制于一些政策性因素而未如期完成,2006年度将出现亏损。然而,这条利空消息并未引起市场恐慌,其二级市场表现一如既往地走出一条上扬曲线。市场人士对此普遍表示,其实安信信托的预亏早在大家意料之中,不足为奇。国泰君安信托行业分析师梁静就称,安信信托原本就处在微亏边缘,2006年亏损可以预期到。远东证券研发中心分析师张建锋也表示,安信信托的主

业已经没什么盈利空间,基本上属于盈利比较困难,预亏在所难免。

分析人士同时表示,事实上,中信信托借壳上市的消息已让市场转移了对安信信托业绩的关注,中信信托的未来发展才是市场所看重的。的确,在采访中,记者发现分析师们谈论中信信托多,评价安信信托少。

“中信信托是一家综合实力较强,在行业内领先的信托公司。”对于中信信托的评价,分析师们几乎众口一词。梁静说,除了自身实力强大,中信信托还有强大的股东背景、资产规模以及较好的盈利能力。而安信信托虽然拥有牌照和上市平台,但经营运作能力较差。此次定向增发如果实施成功,中信信托的业绩将全部反映在上市公司当中,上市公司盈利水平将得到提升,发展空间将不断壮大。

值得一提的是,尽管中信信托借壳已箭在弦上,但安信信托在相关公告中曾提示过发行存在的风险,即公司于2005年9月因“涉嫌违反证券法规”受到证券监管部门立案调查,至今未有结论。根据《上市公司证券发行管理办法》,“上市公司或其现任董事、高级管理人员因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查”情形的,不得非公开发行股票。

对此或有风险,分析人士却普遍持乐观态度。他们的理由是,虽然这是一个潜在的或有风险,但公司既然已经公布了相关消息,说明这个风险未来是可以化解的。



郭晨凯 制图

■研究员评价

现时的安信信托在市场看来显然已是一个符号或中信信托的“代名词”,正因如此,公司去年的业绩如何已淡出大家的视线,市场在乎的是中信信托何时能借壳成功。

远东证券研究中心古勇平称,安信信托定向增发实施成功后,安信信托除了原有业务外,增加了中信信托的业务,公司业务资质扩大,增加了诸如资产流动(证券)化、企业年金信托等业务,加大了管理幅度;同时一家上市公司全资子公司全资控制另一家信托公司的架构,增加了公司内部业务协调、风险防范等工作量,对公司的经营管理提出了更高要求。可以预见,届时通过整合,上市公司的业务规模将不断扩大,业务领

域将更为开拓,并有望迅速形成固定盈利模式的长线业务。

至于说安信信托在二级市场的良好表现,主要是市场看好中信信托的未来发展。一方面,从中信信托公开披露的资料来看,目前正在执行的集合资金信托计划有22个,合计规模人民币21.9亿元;公司还开展了其他一些业务,如企业年金基金业务、信托资产管理业务、信托投资、股权投资和信托贷款业务等,这些业务的盈利能力都很强。另一方面,中信信托的资产证券化项目为市场看好。未来,资产证券化是一个非常大的“蛋糕”,而中信信托在这方面已经具备比较成功的运作经验和运作模式,这为其将来发展奠定了扎实的基础。

## 深圳机场定向增发方案将上股东会

□本报记者 袁小可

继去年9月份深圳机场推出增发方案进行审议,并决定提交股东大会表决。

今日,深圳机场发布公告称,公司向大股东机场集团发行股份购买资产,并据此与机场集团重新划分航空业务收入分成比例。深圳机场购买的资产范围包括机场集团拥有的飞行区资产(包括跑道和滑行道资产、A号候机楼停机坪资产、B号候机楼停机坪资产及

土地使用权、航站楼坪资产及土地使用权、相关助航设备和设施)、航站楼停车场及站前交通设施、深圳市机场物流园发展有限公司30%的股权以及相关土地使用权。

公司表示,发行价格初步拟定为每股4.9元。深圳机场表示,航空主业收入重新划分的项目,比例按照利润配比、确保重组完成后公司每股收益有一定提升的原则,上述资产收购完成后,将重新划分分公司与机场集团关于航空主营业收入的分成比例。

## S泰石油拟转让鲁润股份股权

□本报记者 袁小可

S泰石油今日发布公告称,依照S泰石油与永泰地产签订《股份转让协议》,S泰石油拟将鲁润股份2006年9月30日调整后的每股净资产账面值1.992元,向永泰地产转让所持鲁润股份5028万股股份(占鲁润股份股份总数的29.5%),股份转让价款为10015.78万元。

作为一家专业从事房地产投资、房地产信息咨询、房地产经纪的综合性房地产集团,截至2006年12月31日,永泰地产经审计总资产为74345.07万元,净资产为26585.42万元,资产负债率为57.82%,主营业务收入为18154.46万元,净利润为1546.29万元。

公司表示,鲁润股份作为一家沪市上市公司,目前主营业务为成品油经营、润滑油生产与销售,房地产业务开发、装饰装潢,兼营水

泥生产销售、金矿开采等,由于鲁润股份的经营性资产规模较小,成品油经营业务现仅有2座自有加油站、4座油库,其余大部分加油站均为租赁经营,并且在租赁的加油站中,大多数又转租给第三方经营,对于S泰石油而言,鲁润股份在业务上不具备较强的战略意义,同时鲁润股份其他业务内容也较为分散,资产总体盈利能力不强,过去3年其净资产收益率均低于4%,且预期短期内资产盈利状况仍难以改观。

据鲁润股份披露的2005年度财务报告显示,鲁润股份经审计(合并报表口径)总资产为9.01亿元,总负债为5.35亿元,净资产为3.34亿元,主营业务收入为11.35亿元,净利润为1294.77万元。S泰石油表示,对鲁润股份初始投资为1.09亿元,至2006年累计计提收益2152.7万元,累计摊销股权投资差额1727.66万元,目前账面余额为1.13亿元。

## S万家乐携手阿海珐发展输配电

□本报记者 袁小可

S万家乐今日发布公告称,1月12日,公司与阿海珐输配电控股公司签署了具排他性的《谅解备忘录》,就S万家乐之控股子公司——顺德电气有限公司与阿海珐共同出资成立合资企业事宜达成一致意向。

《谅解备忘录》称,顺德拟以现有涵盖其全部输配电业务的资产(含商标等无形资产)作为其出资,阿海珐拟以现金作为其出资,共同在中国成立一家新的合资企业。合资企业的经营经营范围包括

特现有输配电业务(产品),以及由双方商定的阿海珐拟投入合资企业的产品和服务。

S万家乐表示,与阿海珐合作,是为了有效克服资金瓶颈,更好地发挥顺特的既有优势,充分发挥其发展潜力,把握市场机遇,进一步将作为公司核心业务的输配电业务做大做强,一方面合资合作能有效解决当前影响顺德发展的资金瓶颈问题,改变顺德主营业务增长停滞或下降的趋势;另一方面,合资将使公司出让部分对顺德股权,顺德公司架构、经营决策、收益分配将会发生变化。

## S宣工受累宝硕破产案

□本报记者 袁小可

S宣工今日发布公告称,2007年1月26日,宝硕股份有限公司向保定市中级人民法院提出申请宝硕股份破产还债,保定市中级人民法院已正式受理此案。由于S宣工为宝

硕股份提供了6726.4万元的贷款担保,一旦宝硕股份破产,公司要承担连带责任,受此影响,预计公司2006年度业绩亏损。

S宣工表示,目前公司已积极采取应对措施,争取尽快妥善解决,力争缓解或消除该事件对公司产生的影响。

### 银河稳健证券投资基金 2007 年第一次分红公告

银河银联系列证券投资基金包括银河稳健证券投资基金(以下简称“本基金”)和银河收益证券投资基金,基金合同于2003年8月4日生效。本基金分别于2003年12月11日、2004年4月28日、2006年5月11日、2006年8月23日实施分红,每10份基金份额派发红利共计1.85元。

为及时回报投资者,根据《证券投资基金法》有关规定及《银河银联系列证券投资基金基金合同》约定,经银河基金管理有限公司(以下简称“本公司”)计算并由基金托管人中国农业银行复核确认,截至2007年1月30日,本基金可分配收益为98,844,195.10元。本公司决定以截至2007年1月30日的可分配收益为准,向基金份额持有人实施分红,现将分红方案公告如下:

一、收益分配方案

每10份基金份额派发现金红利1.40元。该分红金额可根据权益登记日前银河稳健基金的可分配收益进行调整,分红金额如有变化,以权益登记日的公告为准。

二、收益分配时间

- 权益登记日:除息日:2007年2月6日;
- 现金红利发放日:2007年2月7日;
- 选择红利再投资的投资者,其现金红利将按2007年2月7日的基金份额净值实施转换。

三、收益分配对象

权益登记日在本公司登记在册的基金份额持有人。

四、收益分配办法

- 选择现金分红的投资者的红利款将于:2007年2月7日自基金托管帐户划出。
- 选择红利再投资方式的投资者所转换的基金份额将于2007年2月8日直接计入其基金帐户,2007年2月9日起可以查询、赎回。

五、有关税收和费用的说明

- 根据财政部、国家税务总局的财税字[2002]129号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》,基金向投资者分配的基金收益,暂免征收所得税。
- 本基金本次分红免收分红手续费。
- 选择红利再投资方式的投资者,其红利所转换的基金份额免收申购费用。

六、注意事项

- 权益登记日以后(含权益登记日)申购的基金份额不享有本次分红,而权益登记日申请赎回的基金份额享有本次分红。
- 基金份额持有人可以在每个基金开放日的交易时间内到基金销售网点选择或更改分红方式,最终分红方式以权益登记日之前的最后一次修改为准,在权益登记日及权益登记日之后的修改对此次分红无效。对于未在权益

权益登记日之前选择具体分红方式的投资者,基金默认的分红方式为现金分红。

- 请投资者到销售网点或通过本公司客户服务中心确认分红方式,若希望更改分红方式的,请于T日前(不含T日)到基金销售网点办理变更手续。
- 咨询办法

- 银河基金管理有限公司网站:www.galaxyasset.com。
- 银河基金管理有限公司客服热线:400-820-0860 或 021-35104693。
- 基金销售机构

直销机构:

银河基金管理有限公司直销中心 021-65956688-6683  
银河基金管理有限公司北京分公司 010-68068788  
银河基金管理有限公司广州分公司 020-83176255  
银河基金管理有限公司哈尔滨分公司 0451-53902200  
银河基金管理有限公司南京分公司 025-84523725

代销机构:

中国农业银行 95599  
交通银行股份有限公司 95559  
深圳发展银行 95501

中国银河证券有限责任公司 010-63065678、010-66568887  
国泰君安证券股份有限公司 8008206888、021-962588  
中信建投证券股份有限公司 4008881018、010-65186758  
申银万国证券股份有限公司 021-962505  
招商证券股份有限公司 4008881111、0755-26951111  
广发证券股份有限公司 020-87555888-875  
广州证券股份有限公司 020-87320991、020-87320595  
海通证券股份有限公司 021-962503  
东方证券股份有限公司 021-962506  
湘财证券有限责任公司 021-68895020  
长城证券有限责任公司 0755-82288968  
华泰证券有限责任公司 025-84457777、025-84579897  
金元证券有限责任公司 0755-82077701  
光大证券股份有限公司 021-68816770、10108998  
联合证券有限责任公司 400-8888-5555、0755-25125666  
长江证券股份有限公司 4008889899  
德邦证券有限责任公司 68598086-8119

银河基金管理有限公司  
2007年2月1日

### 国都证券有限责任公司 关于注销包钢股份认购权证的公告

依照上海证券交易所发布的《关于证券公司创设包钢股份认购权证有关事项的通知》,国都证券有限责任公司向上海证券交易所申请注销包钢股份认购权证并已获得核准,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已办理相应登记手续。本公司此次核准注销的包钢股份认购权证数量为200万份,该权证条款与原包钢股份认购权证(交易简称包钢JTB1、交易代码580002、行权代码582002)的条款完全相同。

本公司此次注销的包钢股份认购权证注销生效日期为2007年2月1日(相关信息已经在本公司网站进行了披露,请登录国都证券网www.guodu.com查询)。

特此公告。

国都证券有限责任公司  
2007年2月1日

### 嘉实基金管理有限公司关于运用公司固有资金 申购嘉实债券证券投资基金的公告

根据中国证监会《关于基金管理公司运用固有资金进行基金投资有关事项的通知》等有关规定,嘉实基金管理有限公司(以下简称“本公司”)运用公司固有资金申购嘉实债券证券投资基金(以下简称“本基金”)的相关事宜公告如下:

本公司拟于2007年2月5日通过嘉实理财通系列证券投资基金代销机构申购本基金1500万元,申购费为1000元。

本基金属于嘉实理财通系列开放式证券投资基金之一,经中国证监会于2003年5月6日《关于同意嘉实理财通系列开放式证券投资基金设立的批复》(证监基金字[2003]67号)核准公开发售,该系列基金基金合同于2003年7月9日起正式生效。

本公司将严格按照中国证监会、公司章程和有关投资管理制度、基金合同及招募说明书的规定,遵循谨慎、稳健、公开、公平的原则进行投资,积极履行相关信息披露义务,维护基金份额持有人利益。

特此公告。

嘉实基金管理有限公司  
2007年2月1日

### 融通基金家族之融通深证 100 指数 证券投资基金第十四次分红公告

根据《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》的有关规定及《融通通利系列证券投资基金基金合同》约定,融通通利系列证券投资基金的子基金——融通深证 100 指数证券投资基金(以下简称“本基金”)的基金管理人决定对本基金实施基金合同生效以来的第十四次收益分配。经基金管理人计算并由基金托管人中国农业银行复核,对本基金份额持有人分配的分配方案为每10份基金份额分配红利1.20元。至此,本基金每10份基金份额累计分配红利已达8.90元。

本基金已于2007年1月31日完成权益登记。具体收益分配办法请查询2007年1月29日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上的《融通基金家族之融通深证 100 指数证券投资基金第十四次分红预告》。

投资者欲了解有关分红的情况,可到办理业务的当地销售网点查询,或向融通基金管理有限公司咨询(网址:www.rtfund.com,客户服务热线:0755-26940888)。

特此公告。

融通基金管理有限公司  
2007年2月1日