

**北京首创股份有限公司**

**600008**

**2006 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、主要财务数据和指标 .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、公司治理结构 .....	12
七、股东大会情况简介 .....	13
八、董事会报告 .....	13
九、监事会报告 .....	18
十、重要事项 .....	18
十二、备查文件目录 .....	24

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事赵康因公未出席会议，委托董事袁振宇代为表决，其他董事亲自出席了董事会会议。
- 3、北京京都会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人刘晓光，主管会计工作负责人潘文堂，会计机构负责人（会计主管人员）于丽声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京首创股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：首创股份  
公司英文名称：BEIJING CAPITAL CO., LTD
- 2、公司法定代表人：刘晓光
- 3、公司董事会秘书：郭鹏  
电话：010-64689035  
传真：010-64689030  
E-mail: securities@capitalwater.cn  
联系地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心三层  
公司证券事务代表：李爱琴  
电话：010-64689035  
传真：010-64689030  
E-mail: securities@capitalwater.cn  
联系地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心三层
- 4、公司注册地址：北京市海淀区双榆树知春路 76 号翠宫饭店写字楼 15 层  
公司办公地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心三层  
邮政编码：100028  
公司国际互联网网址：<http://www.capitalwater.cn>  
公司电子信箱：[master@capitalwater.cn](mailto:master@capitalwater.cn)
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：首创股份  
公司 A 股代码：600008
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1999 年 8 月 31 日  
公司首次注册登记地点：北京市海淀区双榆树知春路 76 号翠宫饭店写字楼 15 层  
公司第 1 次变更注册登记日期：2005 年 8 月 23 日  
公司法人营业执照注册号：1100001085186  
公司税务登记号码：110105700231088

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京京都会计师事务所  
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

### 三、主要财务数据和指标

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	517,672,945.07
净利润	426,925,229.02
扣除非经常性损益后的净利润	66,120,223.69
主营业务利润	469,788,192.55
其他业务利润	39,883,198.18
营业利润	111,324,463.19
投资收益	104,646,444.64
补贴收入	306,677,871.78
营业外收支净额	-4,975,834.54
经营活动产生的现金流量净额	909,137,197.85
现金及现金等价物净增加额	-277,975,632.12

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	36,887,234.26
各种形式的政府补贴	306,677,871.78
短期投资收益，（不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	22,095,530.92
委托投资损益	9,852,287.86
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-4,975,834.54
以前年度已经计提各项减值准备的转回	610,067.53
所得税影响数	-10,342,152.49
合计	360,805,005.33

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年 增减(%)	2004 年
主营业务收入	1,099,979,699.36	470,901,466.13	133.59	312,746,016.77
利润总额	517,672,945.07	526,299,980.10	-1.64	521,495,676.41
净利润	426,925,229.02	481,541,808.65	-11.34	490,459,152.41

扣除非经常性损益的净利润	66,120,223.69	4,030,856.22	1,540.35	39,490,786.77
每股收益	0.19	0.22	-11.34	0.45
最新每股收益				
净资产收益率(%)	9.22	10.47	减少 1.25 个百分点	11.55
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	1.43	0.09	减少 1.34 个百分点	0.93
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率(%)	1.44	0.09	增加 1.35 个百分点	0.95
经营活动产生的现金流量净额	909,137,197.85	561,147,442.89	62.01	544,245,027.05
每股经营活动产生的现金流量净额	0.41	0.26	62.01	0.49
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减(%)	2004 年末
总资产	11,052,264,062.63	8,373,464,340.37	31.99	7,157,133,819.19
股东权益(不含少数股东权益)	4,629,024,855.20	4,597,287,708.86	0.69	4,246,700,817.04
每股净资产	2.10	2.09	0.69	3.86
调整后的每股净资产	2.09	2.09	0.28	3.86

## (四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	2,200,000,000.00	1,604,984,789.43	382,382,606.18	127,460,868.74	409,731,483.61	4,597,287,708.86
本期增加	0	8,191,850.57	183,014,220.06		426,925,229.02	618,131,299.65
本期减少	0	7,627,370.98	127,460,868.74	127,460,868.74	451,553,351.32	586,641,591.04
期末数	2,200,000,000.00	1,605,549,269.02	437,935,957.50		385,103,361.31	4,629,024,855.20

## 1、资本公积的变化:

1) 股权投资准备增加为本公司之子公司及联营公司资本公积增加

2) 资本公积减少: A、根据财会字(1998)《关于股份有限公司有关会计问题解答》和财会字(1998)66号《关于执行具体会计准则〈股份有限公司会计制度〉有关会计问题解答》文件的规定,本公司在改组为股份公司时,固定资产评估增值 39,459,323.69 元,按 10 年平均摊销,本期摊销 3,945,932.38 元,冲减资本公积。B、本公司股权分置支付相关的费用冲减资本公积股本溢价 3,681,438.60 元。

2、本期盈余公积变化原因见本说明 3 与 4A。

3、本期法定公益金的减少,系根据财政部财企[2006]67号《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》的规定,将截至 2005 年 12 月 31 日止的公益金结余 127,460,868.74 元转入法定盈余公积项目。

4、未分配利润中本期增加 426,925,229.02 元，为本年净利润。本期减少 451,553,351.32 元，原因：  
A、计提法定盈余公积 55,553,351.32 元；B、根据 2006 年 5 月 18 日本公司召开的 2005 年度股东大会决议，向全体股东每 10 股派 1.8 元（含税），派发现金股利 396,000,000.00 元。

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,420,000,000	64.55						1,420,000,000	64.55
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	1,420,000,000	64.55						1,420,000,000	64.55
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	780,000,000	35.45						780,000,000	35.45
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	780,000,000	35.45						780,000,000	35.45
三、股份总数	2,200,000,000	100.00						2,200,000,000	100.00

##### 有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007 年 4 月 19 日	2,548,545	1,417,451,455	782,548,545	除北京首都创业集团有限公司外，原非流通股股东所持股份上市流通
2009 年 4 月 17 日	1,417,451,455	0	2,200,000,000	北京首都创业集团有限公司所持股份三年限售期满，可上市流通

## 股份变动的批准情况

1、2006年4月4日公司接到北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于北京首创股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（京国资产权字（2006）36号），公司股权分置改革方案获得国有资产监督管理部门的批准。

2、2006年4月10日，公司召开了关于股权分置改革的相关股东大会，会议审议通过了《北京首创股份有限公司股权分置改革方案》。

## 股份变动的过户情况

相关股份变动手续已于2006年4月中旬由中国证券登记结算有限公司上海分公司进行了办理。

## 2、股票发行与上市情况

## (1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

## (2) 公司股份总数及结构的变动情况

2006年4月19日，公司实施了股权分置改革方案。2006年4月17日为股权分置改革方案实施股权登记日，当日登记在册的流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3股股份及1份权证的对应。方案实施后，公司总股本未发生变化，公司股本结构变化为有限售条件的流通股为1,420,000,000股，占总股本的64.55%；无限售条件的流通股为780,000,000股，占总股本的35.45%。

## (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		106,336				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京首都创业集团有限公司	国有股东	64.43	1,417,451,455	-179,676,945	1,417,451,455	0
中信证券股份有限公司	其他	1.45	32,000,000	32,000,000		未知
国泰君安证券股份有限公司	其他	0.91	20,000,000	20,000,000		未知
广发证券股份有限公司	其他	0.73	16,000,000	16,000,000		未知
华泰证券有限责任公司	其他	0.68	15,000,000	15,000,000		未知
国信证券有限责任公司	其他	0.64	14,000,000	14,000,000		未知
海通证券股份有限公司	其他	0.61	13,521,113	13,521,113		未知
长江证券有限责任公司	其他	0.50	11,000,000	11,000,000		未知
国元证券有限责任公司	其他	0.50	11,000,000	11,000,000		未知
招商证券股份有限公司	其他	0.45	10,000,000	10,000,000		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
中信证券股份有限公司	32,000,000		人民币普通股			
国泰君安证券股份有限公司	20,000,000		人民币普通股			
广发证券股份有限公司	16,000,000		人民币普通股			
华泰证券有限责任公司	15,000,000		人民币普通股			
国信证券有限责任公司	14,000,000		人民币普通股			
海通证券股份有限公司	13,521,113		人民币普通股			
国元证券有限责任公司	11,000,000		人民币普通股			

长江证券有限责任公司	11,000,000	人民币普通股
招商证券股份有限公司	10,000,000	人民币普通股
东方证券股份有限公司	10,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

(1) 截至本报告期末上述股东中北京首都创业集团有限公司所持股票中的 6000 万股为股权分置改革权证行权专用证券账户中的股票；(2) 中信证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、华泰证券有限责任公司、国信证券有限责任公司、国元证券有限责任公司、长江证券有限责任公司、招商证券股份有限公司和东方证券股份有限公司所持股票全部为权证创设履约担保证券交收专用账户中的股票。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京首都创业集团有限公司	1,417,451,455	2009年4月19日	1,417,451,455	承诺所持有的股票自获得上市流通权之日起36个月内不上市交易
2	北京能源投资(集团)有限公司	1,274,273	2007年4月19日	1,274,273	承诺所持有的股票自获得上市流通权之日起12个月内不上市交易
3	北京首都旅游集团有限责任公司	637,136	2007年4月19日	637,136	承诺所持有的股票自获得上市流通权之日起12个月内不上市交易
4	北京市国有资产经营有限责任公司	637,136	2007年4月19日	637,136	承诺所持有的股票自获得上市流通权之日起12个月内不上市交易

## 2、控股股东及实际控制人简介

### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：北京首都创业集团有限公司

法人代表：林豹

注册资本：330,000 万元

成立日期：1994 年 10 月 26 日

主要经营业务或管理活动：授权范围内的国有资产经营管理；电子产品、汽车配件、医疗器械、通讯设备（不含无线电发射设备）；房地产开发、商品房销售；物业管理；设备租赁；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；人才培养；经营对销贸易和转口贸易。

### (2) 法人实际控制人情况

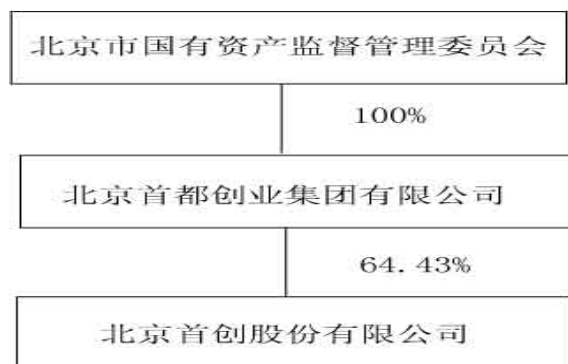
实际控制人名称：北京市国有资产监督管理委员会

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税后
刘晓光	董事长	男	51	2005-11	2008-11	0	0	0		2.60
曹桂杰	副董事长	女	54	2005-11	2008-11	0	0	0		2.60
冯春勤	副董事长	男	54	2005-11	2008-11	0	0	0		2.60
郑热力	董事	男	55	2005-11	2008-11	0	0	0		2.60
袁振宇	独立董事	男	64	2005-11	2008-11	0	0	0		7.11
赵康	独立董事	男	59	2005-11	2008-11	0	0	0		7.11
张剑平	独立董事	男	74	2005-11	2008-11	0	0	0		7.11
杨豫鲁	独立董事	男	57	2005-11	2008-11	0	0	0		7.11
常维柯	董事	男	51	2005-11	2008-11	0	0	0		2.60
潘文堂	董事、总经理	男	41	2005-11	2008-11	0	0	0		50.90
张恒杰	董事、副总经理、党委书记	男	46	2005-11	2008-11	0	0	0		43.85
俞昌建	监事会主席	男	51	2005-11	2008-11	0	0	0		1.80
李清元	监事	男	51	2005-11	2008-11	0	0	0		1.70
洪欣	监事	男	43	2006-03	2008-11	0	0	0		18.79
李德标	副总经理	男	43	2005-11	2008-11	0	0	0		12.64
宗竹芝	副总经理	男	57	2005-11	2008-11	0	0	0		37.89
于丽	财务总监	女	47	2005-11	2008-11	0	0	0		24.18
郭鹏	董事会秘书	男	34	2005-11	2008-11	0	0	0		22.73
合计	/	/	/	/	/				/	255.92

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1) 刘晓光, 大学、高级经济师。自 2000 年起任北京首都创业集团有限公司总经理、首创置业股份有

限公司董事局主席、ING 北京投资有限公司董事局主席、中国企业联合会中国企业家协会常务理事、北京企业家联合会北京企业家协会副会长。本公司董事长。

(2) 曹桂杰, 研究生、高级经济师。自 1996 年起任北京首都创业集团有限公司董事、副总经理。本公司副董事长。

(3) 冯春勤, 大学, 高级经济师。任北京首都创业集团有限公司副总经理。本公司副董事长。

(4) 郑热力, 研究生, 曾任北京市北郊农场副厂长兼霍营乡党委书记、乡镇企业党委书记; 北京市大发蓄产总公司副总经理; 北京市门头沟区常委; 北京市金伟铭经济技术开发总公司总经理; 现任北京首都创业集团董事。本公司董事。

(5) 袁振宇, 硕士研究生、教授。曾任中国人民大学副教务长、教务长、副校长, 北京市发展计划委员会主任。现任中国人民大学财政金融学院兼职教授、博士生导师。本公司独立董事。

(6) 赵康, 本科、教授级高级工程师。曾任北京第一城建开发公司副经理, 北京第二城建开发公司副经理, 北京城市建设开发集团总公司经理助理、副总经理、总经理、副董事长。现任北京城市开发集团有限责任公司董事长。本公司独立董事。

(7) 张剑平, 高级经济师。曾任北京市监察局助理监察员, 北京耐火材料厂计划科科长、车间主任, 北京市冶金工业局办公室副主任, 北京有色金属工业总公司办公室主任, 北京市经济委员会计划处长、办公室主任、经委委员, 北京市审计局常务副局长、党组书记。现任北京市社会保险监督委员会副主任、北京注册会计师协会副会长。本公司独立董事。

(8) 杨豫鲁, 研究生。曾任北京市计划委员会商贸处干部、北京市计划委员会主任科员、北京市综合投资公司副经理。现在北京能源投资(集团)有限公司负责专项工作。本公司独立董事。

(9) 常维柯, 大专、高级经济师。自 2000 年起任北京首都创业集团有限公司办公室主任。本公司董事。

(10) 潘文堂, 硕士研究生。自 2000 年起任本公司董事、总经理。

(11) 张恒杰, 研究生学历, 经济师。曾任装甲兵工程学院讲师; 中国包装进出口总公司党委办公室主任、总裁办公室主任等; 北京首都创业集团有限公司党委办公室主任, 现任本公司董事、副总经理、党委书记。本公司董事。

(12) 俞昌建, 大专、高级会计师。曾任北京化工设备厂财务科长, 北京化工总公司供销公司副总会计师, 北京化工集团公司审计处副处长, 北京航宇经贸发展公司副总经理, 北京腾飞科技投资开发公司副总经理。现任北京首都创业集团有限公司财务总监。本公司监事会主席。

(13) 李清元, 大专、审计师、注册会计师。自 1997 年起任北京首都创业集团有限公司审计法律部高级经理。本公司监事。

(14) 洪欣, 42 岁, 研究生。历任北京市旅游商品集团总公司团支部书记、北京首都创业集团人力资源部高级经理。现任本公司人力资源部总经理。本公司监事。

(15) 李德标, 毕业于中国人民大学, 获博士学位, 工程师。曾就职于中建一局工程管理处干部, 北京市计划委员会主任科员, 北京国际电力开发投资公司计划投资部副总经理。现任本公司副总经理兼北

京市绿化隔离地区基础设施开发建设公司董事、总经理。

(16)宗竹芝, 大学, 高级工程师。曾任北京市市政工程总公司处长, 北京市市政工程机械公司经理, 现任本公司副总经理兼北京首创股份有限公司京通快速路管理分公司总经理。

(17)于 丽, 研究生, 注册会计师。曾就职于北京市财政局、京都会计师事务所、北京首都创业集团。现任本公司财务总监。

(18)郭 鹏, 研究生。曾就职于云南省卷烟销售公司副科长。现任本公司董事会秘书兼证券事务部总经理。

## (二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘晓光	北京首都创业集团有限公司	总经理	2000 年至今		是
曹桂杰	北京首都创业集团有限公司	副总经理	1996 年至今		是
冯春勤	北京首都创业集团有限公司	副总经理	2001 年至今		是
郑热力	北京首都创业集团有限公司	董事	2004 年至今		是
俞昌建	北京首都创业集团有限公司	财务总监	2002 年至今		是
常维柯	北京首都创业集团有限公司	办公室主任	2000 年至今		是
李清元	北京首都创业集团有限公司	审计法律部	1997 年至今		是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘晓光	首创置业股份有限公司	董事局主席			
	ING 北京投资有限公司	董事局主席			
	中国企业联合会中国企业家协会	常务理事、副会长			
袁振宇	中国人民大学财政金融学院	兼职教授、博士生导师			
赵 康	北京城市开发集团有限责任公司	董事长			
张剑平	北京市社会保险监督委员会	副主任			
	北京注册会计师协会	副会长			
杨豫鲁	北京能源投资(集团)有限公司	负责专项工作			

## (三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:根据公司章程规定, 董事、监事的报酬事项由公司股东大会决定, 高级管理人员的报酬事项由公司董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: A、按照《公司薪酬管理制度》执行。B、董事、监事的会务补贴按照 2005 年度第二次临时股东大会通过公司董事、监事会务补贴标准执行; C、独立董事津贴按照 2002 年度第一次临时股东大会审议通过的标准执行。

## (四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

### (五) 公司员工情况

截止报告期末, 公司在职员工为 4, 784 人, 需承担费用的离退休职工为 92 人, 员工总人数包括本部、分公司及下属控股子公司

员工的结构如下:

#### 1、专业构成情况

专业类别	人数
专业技术人员	1, 232
其中: 管理人员	973
生产人员	3, 552

#### 2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生	64
其中: 博士	4
硕士	47
本科	480
专科	1, 279
其他	2, 961

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

本报告期, 公司根据证监公司字(2006)38号文《关于印发〈上市公司章程指引(2006年修订)〉的通知》的规定, 对公司章程及相关议事规则进行了全面修订。公司严格贯彻《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等相关法规以及公司的各项内部管理制度, 股东大会、董事会和经营层规范运作, 切实保障了公司和股东的合法权益。公司的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

1、报告期内, 公司完成了股权分置改革, 从根本上保证了全体股东利益的一致。

2、关于股东和股东大会: 公司能够确保所有的股东充分行使自己的权利, 严格按照中国证监会颁布的《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会, 并有律师出席见证。

3、关于控股股东和公司: 未发生公司控股股东超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司控股股东与公司在人员、资产、财务、机构和业务各方面相互独立。

4、关于董事和董事会: 公司严格按照《公司章程》规定, 公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会能够认真履行职责, 按照《公司章程》规定和股东大会授权进行决策, 注意维护本公司和全体股东的利益。2006年度本公司共召开了13次董事会会议, 加强了董事和经营层之间的

交流和沟通。

5、关于监事和监事会：公司严格按照《公司章程》规定的监事任职资格和选聘程序选举监事，监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。全体监事均能本着对股东高度负责的精神，严格进行财务检查和监督并向董事会和管理层提出建议和改进意见，从而更好地发挥监事会的作用。

6、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立了绩效评价标准和考核体系，并逐步完善激励约束机制，以实现公司人力资源的有效配置与客观评价；公司高级管理人员的聘任公开、透明，并符合法律法规的要求。

7、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

8、关于信息披露制度：公司制订了《信息披露制度》、《公司内部信息通报制度》并指定董事会秘书负责信息披露，严格按照法律、法规和公司内部的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并在不泄露商业秘密的前提下确保所有股东有平等的机会获得信息。

## (二) 独立董事履行职责情况

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
袁振宇	13	11	2	0	
赵康	13	11	2	0	
张剑平	13	13	0	0	
杨豫鲁	13	12	1	0	

报告期内，公司四位独立董事本着对全体股东负责的态度，积极出席公司董事会，认真审议有关提案，以较高的专业水平和负责任的态度，对公司董事会的决策提供专业意见，在公司规范运作、科学决策、维护中小股东利益方面发挥了积极的作用。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司在业务上独立于控股股东，业务结构完整，自主经营。

2、人员方面：公司建立了完善的人力资源管理体系及薪酬管理制度，设立了完整独立的职能部门和业务机构，在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。

3、资产方面：公司产权明晰，拥有独立的采购系统、设计和运营系统，拥有相应独立无形资产。

4、机构方面：公司设立了健全的组织结构体系，股东大会、董事会、监事会和管理层之间责权分明、相互制约、运作良好，具有较为完善的法人治理结构。

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门、完善的会计核算体系及财务管理制度，明确了财务人员

的岗位；并依法开设了独立的银行账户，且依法单独纳税。

#### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司结合董事会年度工作计划、企业实现的经营业绩，对公司高级管理人员进行综合考评，并根据公司的《薪酬管理规定》执行。

### 七、股东大会情况简介

#### (一) 年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 5 月 18 日召开年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

#### (二) 临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：公司于 2006 年 4 月 10 日召开 2006 年度年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 4 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、第 2 次临时股东大会情况：公司于 2006 年 11 月 2 日召开 2006 年度年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 11 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

### 八、董事会报告

#### (一) 管理层讨论与分析

##### 1、公司报告期内总体经营情况：

2006 年在董事会的领导下，公司紧紧围绕长期发展战略，积极推进股权分置改革工作，坚持以水务投资为主线，集中全力发展水务产业，加快水务市场扩展和完成战略布局；继续强化运营管理能力建设，加大非水务资产整合，加紧培育水务专业人才，全面实施专业化、持续化、规模化、国际化的发展战略，打造核心竞争能力。报告期内公司实现主营业务收入 109,998 万元，比上年同期增长 133.59%，主要原因为自 2006 年 4 月份开始，公司对北京京城水务有限责任公司的持股比例由 49% 变化为 51%，该公司纳入合并报表范围内；报告期内实现利润总额 51,767 万元，比上年同期减少 862.7 万元，减幅为 1.64%；报告期内实现净利润 42,692 万元，比上年同期减少 5,462 万元，减幅为 11.34%，主要原因为同口径比较 2005 年公司收到北京京通快速路 2003-2004 年度营业税及附加返还以及北京现代汽车转让收益。

(1) 水务业务：报告期内公司主营业务收入中水务业务的收入达到 82,693 万元，占公司主营业务收入的比例为 75.18%，比上年同期增长 276.18%，主要原因是：北京京城水务有限责任公司纳入公司合并报表范围内及新增秦皇岛首创、铜陵首创、临沂首创三家水务公司所致。本报告期内公司新投资设立了铜陵首创水务有限责任公司、临沂首创水务有限公司、安阳首创水务有限公司。截至 2006 年底，公司形成总处理能力已达到 790 万吨/日。

(2) 北京京通快速路: 报告期内京通快速路克服了主路大修改造工程对路费收入的不利影响, 通过加强管理、优化内部组织架构、提高服务质量, 保证了良好的路况和持续正常的运营, 2006 年京通路实现主营业务收入 18,538 万元, 比上年同期增长 14.15%。

(3) 新大都酒店: 报告期内新大都饭店实现销售收入 8,536.29 万元, 比上年同期减少 2.12%。

## (二) 报告期内主营业务及其经营情况

### 1、主营业务分行业或分产品构成情况

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
京通快速路通行费	185,378,643.00	54,021,646.15	70.86%	14.15%	8.37%	1.55
饭店经营	85,362,900.74	7,342,749.87	91.40%	-2.13%	6.09%	-0.66
租赁资产	2,304,100.00	4,180,460.24	-81.44%	175.77%	105.40%	62.17
污水处理	396,991,429.53	217,958,858.43	45.10%	2058.03%	1691.67%	11.47
自来水生产销售	429,942,626.09	338,865,938.65	21.18%	112.80%	135.80%	-7.69
合计	1,099,979,699.36	622,369,653.34	43.42%	133.59%	189.85%	-10.98

### 2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
北京地区	632,308,253.27	153.30%
江苏地区	81,484,668.46	0.70%
陕西地区	11,953,787.49	622.26%
浙江地区	71,913,912.69	128.80%
安徽地区	137,763,339.64	28.43%
河北地区	149,571,017.81	
山东地区	14,984,720.00	
合计	1,099,979,699.36	133.59%

### 3、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	增减额	增减比例(%)	主要变动原因
货币资金	1,161,287,711.32	1,439,263,343.44	277,975,632.12	19.31	母公司期末货币资金减少, 本年度增加投资。
其他应收款	102,200,337.47	63,800,304.88	38,400,032.59	60.19	本期新增子公司共同影响
预付帐款	774,072,384.67	224,509,972.43	549,562,412.24	244.78	本期新增子公司共同影响
固定资产原价	6,347,398,332.68	2,745,675,460.13	3,601,722,872.55	131.18	本期新增子公司共同影响

在建工程	230,842,881.97	120,333,202.22	110,509,679.75	91.84	本期新增子公司共同影响
短期借款	1,642,000,000.00	550,500,000.00	1,091,500,000.00	198.27	本期新增子公司共同影响
应付帐款	103,739,175.58	51,498,778.66	52,240,396.92	101.44	本期新增子公司共同影响
其他应付款	400,493,688.51	289,368,124.47	111,125,564.04	38.4	本期新增子公司共同影响
长期借款	1,600,917,704.49	1,617,719,335.55	-16,801,631.06	-1.04	

## 4、报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项 目	2006 年	2005 年	增减额	增减比例(%)	主要变动原因
主营业务收入	1,099,979,699.36	470,901,466.13	629,078,233.23	133.59	本期新增子公司共同影响
主营业务成本	622,369,653.34	214,724,434.72	407,645,218.62	189.85	本期新增子公司共同影响
管理费用	217,447,860.65	162,469,392.33	54,978,468.32	33.84	本期新增子公司共同影响
所得税	11,933,344.10	40,889,886.18	-28,956,542.08	-70.82	去年同期股权转让收益纳税

## 5、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况、及与报告期净利润存在重大差异的原因说明

单位:元 币种:人民币

项 目	2006 年	2005 年	增减额	增减比例(%)	主要变动原因
经营活动产生的现金流量净额	909,137,197.85	561,147,442.89	347,989,754.96	62.01	新增子公司共同影响
投资活动产生的现金流量净额	-573,428,940.51	-240,913,077.79	-332,515,862.75	138.02	新增子公司共同影响
筹资活动产生的现金流量净额	-610,744,581.43	16,881,803.83	-627,626,385.26	-3,717.77	财务费用及分配股利增加
现金及现金等价物净增加额	-277,975,632.12	335,758,735.36	-613,734,367.48	-182.79	



## 6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

## (1)主要控股子公司、合营及联营公司的经营情况及业绩

币种:人民币

公司名称	注册资本(万元)	首创持股比例(%)	资产规模(元)	净利润(元)
马鞍山首创水务有限责任公司	15,000	60	314,600,039.27	1,631,798.49
余姚首创水务有限公司	21,000	95.24	414,570,084.83	18,336,779.14
徐州首创水务有限责任公司	18,000	80	545,784,244.45	-1,391,327.84
淮南首创水务有限责任公司	11,600	87.93	239,458,705.84	802,349.70
通用首创水务投资有限公司	20,000 万美元	50	3,493,935,278.86	-97,523,267.56
北京京城水务有限责任公司	402,084.36	51	4,188,996,830.28	214,980,945.43
秦皇岛首创水务有限责任公司	28,375.09	50	487,633,933.87	-4,481,743.51
铜陵首创水务有限责任公司	8,700	70	166,105,160.06	1,913,494.30
临沂首创水务有限公司	6,600	70	157,896,478.48	3,626,250.06
安阳首创水务有限公司	5,120	100	51,200,000.00	
首创(香港)有限公司	300 万港币	100	127,009,486.50	6,874,265.39
首创(新加坡)有限公司	2 新加坡元	100	47,243,159.90	9,557,902.70
青岛首创瑞海水务有限责任公司	8,400	40	185,528,009.31	4,252,472.86
北京水星投资管理有限责任公司	40,000	99	400,686,734.77	1,359,404.24
宝鸡威创水务运营有限责任公司	7,278.50	44.00	137,959,444.99	10,383,265.15
渭南通创水务运营有限公司	237.50	44.00	8,058,484.63	1,581,435.98
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	39,000	51.28	2,214,953,054.17	2,367,740.22

## 7、公司主要优势和存在的困难

## (1) 公司的主要优势

自 2000 年成立以来,公司通过战略调整、市场开拓和核心竞争力的建设,已经发展成为具有一定影响力的水务企业。取得这样的行业地位源于公司一贯坚持的“共赢”的合作理念和潜心培育的核心竞争能力:

1) 清晰、执着的发展战略:公司的发展战略是专注中国水务市场的投资和运营管理;公司的愿景是致力于成为一家世界级的民族水务领先企业。公司的责任是通过提供优质的供水和污水处理服务,满足政府要求,超越公众期望,实现股东价值。

2) 市场化创新的现代企业管理机制:公司坚持不懈地推进企业管理的创新与变革。特别是面对激烈的市场挑战和国际化的竞争,公司已建立一套与国际惯例接轨,具有首创特色的现代企业管理制度体系。如聘请外部咨询公司参与企业内部诊断、管理定位、管理模式、管理流程、绩效考核和风险防范

范与控制体系的全方位管理变革的设计，通过借鉴与创新，逐步形成国际化与本土化相结合的经营管理体制。

3) 各方共赢的投资与运营管理理念：公司在水务项目投资和运营管理过程中，在关注经济效益的同时，始终追求实现社会、政府（居民）、股东和员工的共赢。在已投资的项目中，公司为地方政府创建和谐人居环境、实现可持续发展作出了巨大贡献，勇于承担企业应尽的社会责任；使更多的市民享受到了水务市场化改革的成果和优质服务；职工队伍稳定，职工收入稳步提高。

4) 突出的产业整合和科学管理能力：通过与地方政府和行业主管部门的充分合作，公司初步建立了行业整合能力，并得到了水务界同仁的认同。主要体现在：有效整合公司控股参股企业的各种资源，为合资企业提供技术、管理、人力资源、市场开拓、资金及其他资源等方面的切实支持；通过国际合作平台引进先进管理体系和技术；通过自身专家咨询委员会和国内外的专业咨询机构，向合资公司提供高水平的管理咨询；高素质的人才储备和专家库提供强大的人力资源支持。

5) 日益增强的技术发展能力和工程建设经验：通过多年在水务市场上的投资与运营管理实践，公司目前已拥有了一支专业化的给排水技术人才队伍。专业门类齐全，人才结构合理。通过多年的水务投资与运营管理实践，公司引进掌握了世界上先进的城市需水量科学预测模型、城市供排水体系建设规模预测模型。独创了经实践检验符合国情并行之有效的首创水务科学预测模型和分析手段。

在水务工程建设方面，几年来首创股份以雄厚的技术与总承包实力为依托，屡创佳绩，具备各种供排水设施的工程建设、组织实施能力。公司也十分重视开展水务技术的实用性与前瞻性研究和技术储备。通过组织科研小组和对外技术合作，在一些技术领域达到了国内外先进技术水平，并不断建设储备长远技术能力。

6) 广泛的社会资源与品牌影响力：公司与国家建设部、发改委、国家环保总局、清华大学、哈工大、中国水协和国际水协等政府部门和非政府组织建立了良好的合作关系。公司还通过国际化的资本合作和水务领域内的专业合作，直接对接国际化的水务运营理念和水准。自从2003年开始的水务行业“水业十大影响力企业”媒体评选活动以来，首创股份连续四年位列十大影响力企业前三甲。2005年首创股份被评为由国内40多家主流媒体联合评选的“为中国城市增添价值十大功勋企业”奖，作为唯一公用事业获选代表。

7) 强大的战略联盟：公司在通过与法国威立雅水务、美国贸易发展署（TDA）、美国博威工程公司、北京市城市排水集团、瑞士GRANIT环境公司以及有实力的市政设计院、市政工程公司和设备制造商等建立强大战略联盟打造专业化的水务运营管理平台。同时，还通过与国内外著名的金融机构和投资机构的协作组建多元化的融资平台。

8) 强大的投融资能力：公司拥有较强的融资能力。

(2) 公司存在的困难和解决对策

1) 部分城市水价偏低：首创股份所属水务公司在合资公司成立后，部分水务公司由于新水厂和管道建设投入较大资金，新增资产导致折旧加大，同时，由于对陈旧水厂设备及管网投入较大资金进行维护和技术改造，导致目前水务公司所在地水价偏低。

解决办法：积极加强与当地有关政府部门沟通，根据当地水司制水成本提交调价申请，争取早日将水价调整到适当水平。

2) 售水量下降较大：由于居民节水意识的提高，导致售水量的下降。

解决办法：公司主动出击，积极从服务和个性化服务入手，加大收费力度，调整客户管理的机构设置，建立抄表人员的考核体系，推广远程抄表、读表器、数字收费等技术手段。

3) 产销差率偏高：由于历史原因导致公司下属水务公司产销差率偏高。

解决办法：对老化腐蚀严重的管网进行有计划有步骤的更新改造；加大管网检漏、修漏力度，进行管网查漏普查，并建立管网预警系统，逐步实施由事后维修向预防维修的转变；进一步重视新建管网材质、接口和施工等方面工作，尽量延长服役年限，降低暴管机率；探讨和尝试营销体制和稽查体制改革，合理降低产销差水平，提高经济效益；配合建设部完成的《供水绩效指标体系》和已经申请的“十一五”国家科技支撑计划科技项目课题《城市供水管网系统漏失控制技术研究与应用》，突出对管网漏失和未计量水量的分析与评价，将有助于产销差率降低。

4) 设备陈旧、管网老化现象：目前我公司下属水务公司从成立到现在多数已几十年，水厂设备普遍陈旧，同时供水管网老化现象也非常严重。

解决办法：目前公司正在针对不同水务公司现状，制定合理预算机制，同时要求各公司编制供水规划，分期分批改造陈旧设备和老化管网，以确保优质安全供水。

5) 管理水平有待提高：我公司所属水务公司的管理水平距股份现代化企业标准还有一定差距。

解决办法：股份公司在推进各下属水务公司现代化企业结构治理的基础上，积极加强业务的专项管理和推进企业的科技进步。先后在安全生产、管网管理、客户服务、水质管理等方面进行了业务加强、提升管理和科技创新工作，如在淮南首创进行客户服务和管网管理专项治理，在马鞍山首创进行供水绩效指标体系课题及管网建模课题研究，力争在今后一段时期使各水务公司达到较高的业务管理水平。

8、行业发展趋势及市场竞争格局

自上世纪九十年代初以来，中国水务行业迈开了其对外开放的步伐，十几年来，国民经济持续快速发展，城镇化水平不断提高，环保力度逐渐加大，水价逐渐理顺，整个水务政策体系逐渐完善，市场机制逐步引入，中国水务市场也因此成为最受投资者关注的市场之一。

(1) 国民经济持续、快速、稳定发展为水务的发展提供了保证：“十五”期间，国民经济保持持续较快发展，国内生产总值年均增长 9.5%。2006 年是“十一五”开局的一年，经济增长速度更是达到

10.5%。更为重要的是，党中央提出了树立科学发展观和构建社会主义和谐社会的重大战略思想，这些都为“十一五”时期的发展奠定了良好基础。较快的经济增长为水务的发展提供了保证。

(2) 城镇化水平不断提高为水务行业提出投资建设需求：2006年3月16日，全国人大发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要》（以下为《纲要》），《纲要》提出了我国下一个五年的经济、社会发展目标，到2010年，我国城市人口净增加超过1亿人（仅农村转移劳动力就高达8000万人），城市供水设施建设投资需求也将因此高达上千亿元。

(3) 环境保护的力度加大促进了污水处理行业发展：《纲要》明确指出：规划期末“全国的污水处理率要达到70%”，“主要污染物排放量减低10%”。按现有实际已形成的污水收集和处理系统投资建设的情况看，未来五年，仅仅为提高工业废水处理率和城市市政污水处理率，就将有数千亿元的新增投资。

(4) 市场化的政策导向加快了水务行业的发展进程：《纲要》指出：“各级政府要将环保投入作为本级财政支出的重点并逐年增加”，“建立社会化、多元化环保投融资机制，运用经济手段加快污染治理市场化进程”，还要求“加强城市污水处理设施建设，全面开征污水处理费”。这些政策导向都将有利于改善水务市场环境，促进了水务产业的发展进程。

(5) 水价改革带来巨大商机：随着我国水资源的供求矛盾日益突出，通过水价杠杆调节水资源的供求关系，促进水资源的合理利用，保障经济社会的可持续发展，成为水价改革的主要目的。而水价改革也为社会资本等多元化资本进入创造了基本的盈利空间。近几年来，国家加大了水价改革的力度，《水利工程供水价格管理办法》和《关于推进水价改革促进节约用水保护水资源的通知》相继出台，国内大部分城市都已或在积极酝酿水价上调的具体方案，完善水价形成机制、合理调整城市供水、水利工程供水价格、加大污水处理费征收力度等措施。

## 9、公司战略及未来发展机遇和挑战

(1) 未来发展机遇：未来中国供水和污水市场的需求巨大。供水方面，随着国民经济的持续快速发展和城镇化水平的提高，城镇用水人口呈增长趋势，我国“十一五”期间（2006年~2010年），全国城市供水将新增4000万立方米/日的能力；污水处理方面，根据国家环保总局的规划，全国同期需要建设污水厂677座，将有3000亿元左右资金投向污水处理设施建设领域。

国有产权改革和水务市场化、产业化发展带来的合资、并购发展机会。目前，中国有设市城市661个，基本上每个城市都拥有自己的自来水公司，共有水厂2000多个，资产总额达5000亿，各自来水公司的供水能力普遍比较小，所占份额也以当地需水量为限。中国现有供水企业区域经营分散特性，将为各类水务投资公司的购并发展带来巨大的潜在市场机遇。

此外，水价形成机制的合理化和改革，水务项目运营的改善、管理水平的提升和人力资源的合理配置，通过应用新技术、新工艺与设备运营的优化降低运营成本，都将给专业化的投资运营商带来较大的投资收益和管理收益。

(2) 面临的主要挑战：公共事业市场化改革起步较晚,虽然政府确定了水务市场化的战略目标,但对水务市场化改革的路径缺乏系统研究,城市水务的市场化政策体系不完善,鉴于各地情况的差异,成本监控核算及水价调整时间与力度具有一定的不确定性,致使具有投资长期性特征的水务投资面临较大的政策风险,同时各类资本的角逐使目前水务市场的竞争呈加剧状态。

(3) 公司发展战略规划：首创股份的总体战略目标是致力于中国水务市场的投资和运营管理,到2010年前后实际控制1500万吨/日的水处理能力,用3-5年时间成为在世界有影响力的、中国民族水务领先企业。首创股份近期的市场开拓战略是最大限度的争取北京水务市场的相关项目,并以山东、江苏、浙江、安徽、河南、东北、两广、两湖和海南等省份为投资拓展的重点市场,始终关注全国其它水务项目投资机会。

(4) 新年度经营计划：

1) 继续加快水务市场投资战略布局,完善水务投资的产业链,集中公司内外资源,积极推进,在重点中心城市项目上取得重大突破；

2) 强化运营管理,提高赢利水平,通过制定统一规范的企业管理制度实施企业流程再造；推行全面预算管理,推动科技创新,开展技术改造,提升公司整体信息化管理水平,降低漏损率,提高运行效率；在积极推进专项治理,扩大新的供水区域,扩大售水量的同时,争取水价及时调整和相关优惠政策；积极推进公司的国际化合作和交流,吸收先进管理经验和模式,构建规范的水务投资与运营管理体系；

3) 加大公司的融资力度,继续积极探索融资渠道,进一步加强对资金投放及使用的监管,以提高资金使用效率,防范并化解风险；

4) 完善组织架构,打造高素质的人才团队,积极探索中长期激励机制；

5) 继续加强财务管理,完善财务监管系统,进一步控制成本费用。

(5) 公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划,以及资金来源情况

公司将继续综合考虑资金投向、需求额度及融资成本等因素,进一步开展多种渠道的融资方式。公司2007年相应的资金来源主要包括自有资金、短期融资券、银行贷款等。

#### 10、公司面临的外部环境、政策和风险因素

(1) 国家宏观政策和产业政策变化的风险:随着宏观经济环境的变化,国家对宏观经济政策,税收政策,价格听证政策以及水务产业政策的调整,将影响公司的经营业绩和发展前景。水务行业具有经济收益性、社会公益性等特征,行业的发展不仅受市场发育成熟程度的影响,还取决于国家及各地方政府对水务建设的重视程度和投资规模。

对策:水务是国家重点支持的基础产业,公司将密切关注国家宏观经济政策的变化,充分利用国家给予的各项优惠政策,加强对市场和产业政策信息的研究分析,通过调整内部业务结构,提高高级管

理人员的科学决策水平，配合地方政府做好价格听证的准备和充分沟通，从而增强公司的应变能力和抵御政策性风险的能力，避免和减少因国家产业政策变化对公司产生的不利影响。

(2) 运营管理风险：公司目前控、参股水务企业 14 家。尽管公司已经形成了一套较为完整的内部管理制度，但由于各分支机构在地理位置分布、人文差异、企业文化融合上，将可能产生管理和控制风险，影响公司正常的生产经营。

对策：公司将进一步加强科技投入，进一步完善运营管理体系和业务流程。同时，公司一直建立并倡导符合水务行业特色、具有首创特点的统一的企业文化，加强对控股企业的文化整合，将企业的管理上升到文化管理。

(3) 市场及投资风险：尽管公司加大了市场拓展力度，在投资项目选择上也经过了严格的论证和评价决策流程，但是由于信息的不对称、不当竞争以及在项目实施过程中诸如水价调整等不可控风险的客观存在，将可能给公司市场拓展及项目投资带来一定的风险。

对策：公司将加强水务市场的研究与分析，并针对市场的变化及时调整投资策略。投资方面，公司在投资与财务管理方面具有较丰富经验，在未来投资项目调查论证决策过程中，将进一步加强标准的控制和科学决策管理，加强过程控制和专业化控制管理相结合，保证项目投资顺利进行，取得预期收益。

(4) 财务风险：水务行业是资金密集性行业，投资规模大、投资回收期长，公司为了加快发展，需要借助多种融资渠道、扩大资本运作，但公司的未来融资能力涉及多项不确定因素影响。

对策：公司通过与银行签订银企合作协议，建立了良好的信贷关系，保障公司融资渠道的畅通。同时公司正积极探索新的融资方式和手段。

### (三) 公司投资情况

报告期内母公司投资额为 593,968,456.83 元，比上年减少 238,678,487.17 元，减少的比例为 28.67%。被投资的公司情况：

#### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
铜陵首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应	70	于 2006 年 5 月正式设立
临沂首创水务有限公司	污水处理	40	于 2006 年 6 月正式设立，自 7 月份正式运营
秦皇岛首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应	50	于 2006 年 1 月正式运营
北京京城水务有限责任公司	污水处理	51	本年度公司完成了对其 2% 的股权收购工作，并于 4 月起正式纳入公司合并报表范围
安阳首创水务有限公司	污水处理	100	于 2006 年 12 月正式设立
通用首创水务投资有限公司	水和污水基础设施项目领域的投资	50	本期注资
宝鸡威创水务运营有限责任公司	自来水的生产、销售	44	本期注资

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

- 1) 铜陵首创水务有限责任公司，公司出资 66,559,000.00 元投资该项目，占其股权比例 70%；
- 2) 临沂首创水务有限公司，公司出资 26,400,000.00 元投资该项目，占其股权比例 40%；
- 3) 秦皇岛首创水务有限责任公司，公司出资 141,875,702.74 元投资该项目，占其股权比例 50%；
- 4) 北京京城水务有限责任公司，公司出资 100,000,000.00 元收购其 2%的股权，合计持股比例为 51%；
- 5) 安阳首创水务有限公司，公司出资 51,200,000.00 元投资该项目，持股比例为 100%；
- 6) 通用首创水务投资有限公司，公司本期新增投资 80,063,234.90 元，合计持股比例为 50%；
- 7) 宝鸡威创水务运营有限责任，公司本期新增投资 10,761,294.12 元，合计持股比例为 44%。

## (四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

## (五) 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

### 1、2007 年 1 月 1 日现行企业会计制度和新会计准则在股东权益方面的差异分析：

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的[2006]3 号文“财政部关于印发《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则的通知”的要求以及证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》要求，我公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。公司目前依据新的企业会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日原企业会计制度和新会计准则的差异情况如下：

#### 1) 符合预计负债确认条件的辞退补偿：

根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，本公司应于 2007 年 1 月 1 日补提辞退福利 38,711,253.53 元，相应调减期初留存收益 23,938,800.00 元，调减期初少数股东权益 10,378,576.77 元，其余为归属投资时点以前的辞退福利应调整股权投资成本 4,393,876.76 元。

#### 2) 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：

2007 年 1 月 1 日，本公司归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产原账面价值小计 137,114,462.73 元，首次执行日公允价值小计 163,819,214.30 元，按照公允价值大于原账面价值的差额调增期初留存收益 26,616,145.96 元，调增期初少数股东权益 88,605.61 元。

#### 3) 所得税：

2007 年 1 月 1 日，本公司追溯确认的递延所得税资产账面价值 24,296,991.23 元，相应调增期初留存收益 18,202,732.43 元，调增期初少数股东权益 4,644,279.47 元，其余为归属投资时点以前的辞

退福利影响的递延所得税资产应调整股权投资成本 1,449,979.33 元。；追溯确认的递延所得税负债账面价值 685,204.31 元，相应调减期初留存收益 655,964.46 元，调减期初少数股东权益 29,239.85 元；两项合计调增期初留存收益 17,546,767.97 元，调增期初少数股东权益 4,615,039.62 元。

#### 4) 少数股东权益：

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司执行旧会计准则少数股东权益合计 2,431,676,901.31 元；根据各子公司少数股东持有股权比率，各子公司因新旧会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数为(5,674,931.54)元；调整后，2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 2,426,001,969.77 元。

2、执行新准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响

#### 1) 长期股权投资差额：

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，非同一控制下的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而形成的股权投资差额，不再进行摊销。此变更可增加 2007 年的投资收益。

#### 2) 长期股权投资-后续计量：

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将现行会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。此项变更将影响母公司投资收益，但对合并报表没有影响。

#### 3) 职工薪酬：

根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》和《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，职工福利费不再按工资的 14%计提，按实际数列支，此变更可能对公司的利润产生影响。

#### 4) 政府补助：

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，公司目前按现行下计入专项应付款的政府补贴，将变更为区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益，将与收益相关的政府补助直接计入当期损益。此变更可能影响公司的净利润。

#### 5) 所得税：

根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行会计政策下所得税的会计处理方法—应付税款法变更为资产负债表债务法。此变更将会影响公司当期所得税费用，从而影响公司的净利润和股东权益。

#### 6) 金融资产：

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司将现行会计政策下计入“短期投资”的股票投资，计入“交易性金融资产”，以公允价值计量并将其变动计入当期损益；此变更增加了 2007 年留存收益，将减少 2007 年的公司利润。

#### 7) 合并报表范围：

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定，因此将现行会计政策规定的合营公司进行比例合并变更为不纳入合并报表范围。此变更会对公司利润表的结构有影响，但对公司利润没有影响。

3、上述差异和影响可能因财政部对新会计准则的进一步解释而调整。



## (六) 董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2006 年 1 月 12 日召开第三届董事会 2006 年度第一次临时董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 1 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 公司于 2006 年 3 月 6 日召开第三届董事会 2006 年度第二次临时董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 公司于 2006 年 3 月 28 日召开第三届董事会 2006 年度第一次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4) 公司于 2006 年 4 月 20 日召开第三届董事会 2006 年度第三次临时董事会会议。

(5) 公司于 2006 年 4 月 25 日召开第三届董事会 2006 年度第四次临时董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6) 公司于 2006 年 6 月 23 日召开第三届董事会 2006 年度第五次临时董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 6 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(7) 公司于 2006 年 8 月 4 日召开第三届董事会 2006 年度第二次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(8) 公司于 2006 年 8 月 10 日召开第三届董事会 2006 年度第六次临时董事会会议。

(9) 公司于 2006 年 8 月 29 日召开第三届董事会 2006 年度第七次临时董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(10) 公司于 2006 年 9 月 28 日召开第三届董事会 2006 年度第八次临时董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(11) 公司于 2006 年 10 月 16 日召开第三届董事会 2006 年度第九次临时董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(12) 公司于 2006 年 10 月 25 日召开第三届董事会 2006 年度第十次临时董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(13) 公司于 2006 年 12 月 26 日召开第三届董事会 2006 年度第十一次临时董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 根据 2006 年 5 月 18 日召开的 2005 年年度股东大会审议通过的《公司 2005 年度利润分配方案》，公司以 2005 年 12 月 31 日总股本 220,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.80 元（含税），共计派发现金 39,600 万元。股权登记日为 2006 年 6 月 1 日，除息日为 6 月 2 日。

(2) 依照公司 2005 年度股东大会的决议，对公司章程进行了修订；

(3) 报告期内，公司董事会认真执行股东大会审议通过的事项。

### (七)利润分配或资本公积金转增预案

公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 220,000 万股为基数,向全体股东每 10 股派现金股利 1.70 元(含税),共计派发现金 374,000,000.00 元,未分配利润结转下年度。本次利润分配方案须经公司 2006 年度股东大会审议批准后实施。

## 九、监事会报告

### (一)监事会的工作情况

- 1、公司第三届监事会第一次会议于 2006 年 3 月 28 日召开,审议通过了如下议题:
  - 1)《公司 2005 年度监事会工作报告》;
  - 2)《关于公司 2005 年度报告及报告摘要》
- 2、公司第三届监事会第二次会议于 2006 年 8 月 4 日召开,审议通过了如下议题:
  - 1)《公司 2006 年中期报告全文及摘要》
- 3、公司第三届监事会第一次临时会议于 2006 年 10 月 16 日召开,审议通过了如下议题:
  - 1)《北京首创股份有限公司监事会议事规则》
- 4、公司第三届监事会第一次临时会议于 2006 年 10 月 25 日召开,审议通过了如下议题:
  - 1)《公司 2006 年第三季度报告正文及全文》

### (二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为,报告期内公司董事会在生产经营活动中,严格遵守国家各项法律、法规和公司章程的要求。公司本着审慎经营、稳健增长及实现股东权益最大化的原则,制定了一系列的内部控制制度,并在实际经营活动中严格遵照执行。公司董事及高级管理人员在履行职务时能够以身作则、廉洁自律,未发现违反法律、法规、公司章程、股东大会决议以及损害股东或公司利益的行为。

### (三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

北京京都会计师事务所有限责任公司依照《独立审计准则》对公司 2006 年度的财务报告出具的标准无保留意见的审计报告,客观的揭示了公司的财务状况和经营成果。

## 十、重要事项

### (一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

1)根据公司第二届董事会 2005 年度第八次临时会议决议,公司以 6,655.90 万元价格购买了安徽省铜陵市城市建设投资开发有限公司拥有的铜陵市供水总公司 70%的股权。

2) 本公司向北京市城市排水集团有限公司购买北京京城水务有限责任公司 2% 的股权。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

#### 2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京首都创业集团有限公司	控股股东	-34,418.75	245,487.10		
北京首创酒店管理有限公司	股东的子公司	113,748.15	3,590,131.86		
宝鸡威创水务运营有限责任公司	联营公司	2,304,100.00	3,862,600.00		
北京首都创业集团有限公司	控股股东			9,535,836.45	12,182,507.04
渭南通创水务运营有限责任公司	联营公司			1,477,407.62	2,298,189.63
北京京城水务有限责任公司	控股子公司			501,222.69	
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	控股子公司				10,000,000.00
新融投资(香港)有限公司	股东的子公司			12,171,510.00	
合计	/	2,383,429.40	7,698,218.96	23,685,976.76	24,480,696.67

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 79,329.40 元人民币元,上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额为 3,835,618.96 元。

#### (四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

#### (五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

#### (六) 租赁情况

1、北京首都创业集团有限公司将房屋租赁给本公司,租赁期为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日,年租金为 9,530,893.15 元人民币。本报告期租金为 9,530,893.15 元人民币。

2、北京新大都实业总公司将房屋租赁给本公司,租赁期为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日,年租金为 120 万元人民币。本报告期租金为 120 万元人民币。

3、本公司合营公司通用首创水务投资有限公司之控股子公司宝鸡创威水务有限责任公司将现有固

定资产以及目前尚在建设的冯家山、九公里水厂改扩建工程，在工程完工后出租给宝鸡威创水务运营有限责任公司，租赁期限 10 年，租金共计 26,600 万元。

## (七) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
秦皇岛市海港城建公司	2004 年 6 月 30 日	80,000,000	连带责任担保	2004 年 6 月 30 日~2006 年 6 月 30 日	否	否
秦皇岛市城市建设投资有限公司		360,000,000	连带责任担保	(注 1)	否	否
安徽省投资集团有限责任公司		48,000,000	连带责任担保	~	否	否
北京金森水务有限责任公司	2005 年 1 月 4 日	8,200,000	连带责任担保	2005 年 1 月 4 日~2008 年 1 月 4 日	否	否
通用首创水务投资有限公司	2004 年 9 月 20 日	1,000,000,000	连带责任担保	2004 年 11 月 22 日~2022 年 6 月 20 日	否	是
报告期内担保发生额合计				496,200,000		
报告期末担保余额合计				1,496,200,000		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				250,000,000		
报告期末对控股子公司担保余额合计				250,000,000		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				1,746,200,000		
担保总额占公司净资产的比例 (%)				37.72		
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
上述三项担保金额合计						

注 1: 2001 年 2 月秦皇岛市自来水总公司以自来水收费权质押为秦皇岛市城市建设投资有限公司向国家开发银行借款 3.6 亿元（合同编号为 130057002200102003）提供担保责任。2004 年 11 月 12 日秦皇岛市城市建设投资有限公司与国家开发银行重新签订了合同编号为 1300810022004025057 的政府信用贷款总借款合同，合同约定，上述 3.6 亿元借款合同与 1300570022003020037 号借款合同合并，同时，原 3.6 亿元借款合同（130057002200102003）中止执行，但未签署解除协议。本公司于 2005 年 6 月 30 日与秦皇岛市公用事业局签订《秦皇岛市自来水总公司产权转让合同》中规定，秦皇岛市政府

承诺于新公司成立一年内解除该笔贷款质押。2006 年 8 月 14 日秦皇岛市自来水总公司申请签署解除收费权质押，2007 年 4 月 20 日国家开发银行河北省分行签署意见同意该申请。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
北京首都创业集团有限公司	(1) 所持有的首创股份的股票自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易；(2) 自获得上市流通权之日起 5 年内，每年依据相关规定履行程序提出现金分红议案，现金分红比例不低于当期可分配利润的 70%，并承诺在股东大会上对所提分红议案投赞成票；(3) 首创集团及下属控股子公司未来将不从事与首创股份产生同业竞争的水务业务；(4) 支持首创股份尽快通过向激励对象发行股份来建立股权激励计划，股权激励计划所涉及的标的股票总数累计不超过公司股本总额的 5%。	在履行中	
北京能源投资(集团)有限公司	所持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。	在履行中	
北京首都旅游集团有限责任公司	所持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。	在履行中	
北京市国有资产经营公司	所持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。	在履行中	

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任北京京都会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 70 万元，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

本年度公司无其他重大事项。

(十四) 公司内部控制制度的建设情况

为了更好地规范公司的经营管理，适应政策、法律、法规的新要求，2006 年，公司在原有制度框架基础上主要做了以下几方面工作：

1、内部控制环境和内部控制制度

(1) 2006 年，在新修订的《公司法》、《证券法》颁布后，我公司组织了对“两法”的培训、

学习活动，并根据“两法”的变化对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等作了相应修订。

(2) 结合公司的实际需求，2006年，我公司在原有制度的基础上，新制定或草拟了20多项管理制度，内容涉及财务管理、内部审计、法律事务、信息管理等方面，已经发布实施的主要有：《外派财务总监管理办法》、《财务总监工作细则》、《对外担保管理制度》、《外网网站系统信息维护管理办法》、《电子设备使用手册 V1.0》等，开始实行诉讼、仲裁案件分析报告制度和经济合同备案制度。

## 2、公司内控制度的执行情况：

(1) 在公司治理机构运作方面，公司股东大会、董事会、监事会、经理层依照《公司法》、《证券法》、中国证监会的有关要求及公司章程的规定，各司其职，较好地履行了各自的职责。

(2) 在财务管理方面，继续强调全面预算管理；在新设下属公司重点落实《财务总监工作细则》、《外派财务人员管理办法》、《水务公司财务管理制度》等财务管理制度，委派胜任工作的财务人员；在全公司推行使用会计信息化用友 ERP-U8 软件，实现了对控股公司远程实时会计信息的查询和控制，提高了会计信息的质量和及时性，进一步规范了会计核算和管理体系。

(3) 在人力资源方面，提出了员工绩效和薪酬管理改进方案，完善了部门职责和岗位说明书；开始启动建立全公司人力资源电子信息系统；在全公司范围内组织开展了绩效考核。

(4) 在信息管理方面，强调重大事项内部报告制度，完成了对公司信息资源及应用状况的调查分析，在此基础上制定了《公司管理信息化总体规划》，全公司协同办公系统正在建设中。

(5) 对于投资，一方面，除法律风险外，注重通过对投资项目合同、章程核心条款的设计对未来的内部控制架构作出安排；另一方面，在强调投资业务流程的同时，2006年还对已完成投资项目进行了投资后评估。

(6) 在运营管理方面，将对下属公司日常运营管理的督导、检查和沟通工作分工到人，按时进行月度、季度运营分析；在供水高峰到来之前，组织由专家和水务公司资深管理人员参加的工作小组，对各水务公司的安全生产状况进行现场检查，对生产安全隐患及时提出整改要求；在水处理技术、管道技术、管理控制、绩效考核、公司发展等方面与清华大学等国内外知名院校和咨询机构合作，完成和正在实施一批应用项目和研究课题。

(7) 信息系统方面：公司采用了 OA 办公自动化系统等建立了有效的信息系统，信息系统内部控制系统完整、合理、有效。

(8) 各个下属分、子公司在原有制度基础上，积极适应企业文化和管理的新要求，根据自己的特点，补充、完善了相关制度，并加以贯彻执行。

## 3、内部控制的监督和总体评价

公司设有审计部，负责对公司业务、下属企业等进行定期或不定期的稽核和监督，公司内部控制完整性、合理性和有效性方面符合有关法律法规的要求。

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审计报告

北京京都审字(2007)第 0800 号

北京首创股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京首创股份有限公司（以下简称首创股份公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2006 年度的公司及合并利润表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是首创股份公司管理层的责任。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，首创股份公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了首创股份公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：李欣

中国·北京

中国注册会计师：江永辉

2007 年 4 月 22 日

(二) 财务报表: 附后。

## 十二、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘晓光

北京首创股份有限公司

2007 年 4 月 22 日



**资产负债表**  
2006 年 12 月 31 日

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五、1	五、1	1,161,287,711.32	1,439,263,343.44	498,777,651.04	1,114,686,214.52
短期投资	五、2	五、2	495,614,462.73	34,404,574.40	163,039,040.00	
应收票据	五、3	五、3	564,090.00	20,000.00		
应收股利						3,924,128.86
应收利息						
应收账款	五、4	五、4	73,996,435.74	30,771,112.31	10,337,317.82	10,884,611.20
其他应收款	五、5	五、5	102,200,337.47	63,800,304.88	115,783,495.11	95,234,305.92
预付账款	五、6	五、6	774,072,384.67	224,509,972.43	2,179,440.99	101,626,254.86
应收补贴款						
存货	五、7	五、7	74,240,765.96	30,326,973.23	5,644,225.31	5,460,129.37
待摊费用	五、8	五、8	2,806,184.94	406,564.11	130,814.55	142,664.75
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			2,684,782,372.83	1,823,502,844.80	795,891,984.82	1,331,958,309.48
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	五、9	五、9	2,237,366,040.02	4,105,953,532.84	4,744,034,705.58	4,195,180,476.35
长期债权投资						
长期投资合计			2,237,366,040.02	4,105,953,532.84	4,744,034,705.58	4,195,180,476.35
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			260,282,636.96	238,888,538.89	26,432,169.19	
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	五、10	五、10	6,347,398,332.68	2,745,675,460.13	1,756,703,103.96	1,748,750,486.65
减：累计折旧	五、10	五、10	1,093,090,753.66	542,954,740.32	540,347,128.99	486,549,037.54
固定资产净值			5,254,307,579.02	2,202,720,719.81	1,216,355,974.97	1,262,201,449.11
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			5,254,307,579.02	2,202,720,719.81	1,216,355,974.97	1,262,201,449.11
工程物资	五、11	五、11	281,705.94	17,052,310.93		
在建工程	五、12	五、12	230,842,881.97	120,333,202.22	71,259,830.19	610,471.40
固定资产清理						
固定资产合计			5,485,432,166.93	2,340,106,232.96	1,287,615,805.16	1,262,811,920.51
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	五、13	五、13	627,946,328.46	102,582,549.98	99,034,845.34	101,640,176.50
长期待摊费用	五、14	五、14	16,737,154.39	1,319,179.79	10,447,677.31	1,317,112.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			644,683,482.85	103,901,729.77	109,482,522.65	102,957,288.50
<b>递延税项：</b>						

递延税款借项						
资产总计			11,052,264,062.63	8,373,464,340.37	6,937,025,018.21	6,892,907,994.84
<b>负债及股东权益：</b>						
<b>流动负债：</b>						
短期借款	五、15	五、15	1,642,000,000.00	550,500,000.00	1,450,000,000.00	360,000,000.00
应付短期债券	五、16	五、16		977,357,808.22		977,357,808.22
应付票据						
应付账款	五、17	五、17	103,739,175.58	51,498,778.66	4,254,810.02	10,342,792.80
预收账款	五、18	五、18	130,283,996.37	40,524,514.00	315,284,701.02	404,760,753.55
应付工资	五、19	五、19	15,191,595.40	13,856,117.73	10,931,678.81	10,931,678.81
应付福利费			5,914,963.72	4,962,339.55	525,030.58	1,971,235.49
应付股利	五、20	五、20	171,858.98	491,692.94	28,185.98	28,185.98
应交税金	五、21	五、21	-8,951,012.84	30,638,491.39	4,837,393.28	20,097,189.92
其他应交款	五、22	五、22	756,376.49	227,944.05	456,494.40	119,883.35
其他应付款	五、23	五、23	400,493,688.51	289,368,124.47	48,829,109.29	34,468,420.85
预提费用	五、24	五、24	4,481,896.78	676,254.58		
预计负债						
一年内到期的长期负债	五、25	五、25	2,450,000.00			
其他流动负债	五、16	五、16				
流动负债合计			2,296,532,538.99	1,960,102,065.59	1,835,147,403.38	1,820,077,948.97
<b>长期负债：</b>						
长期借款	五、26	五、26	1,600,917,704.49	1,617,719,335.55	479,000,000.00	479,000,000.00
应付债券						
长期应付款	五、27	五、27	78,107,222.00	9,093,075.00		
专项应付款	五、28	五、28	16,004,840.64	15,628,078.97		
其他长期负债						
长期负债合计			1,695,029,767.13	1,642,440,489.52	479,000,000.00	479,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			3,991,562,306.12	3,602,542,555.11	2,314,147,403.38	2,299,077,948.97
少数股东权益(合并报表填列)			2,431,676,901.31	173,634,076.40		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	五、29	五、29	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积	五、30	五、30	1,605,549,269.02	1,604,984,789.43	1,605,549,269.02	1,604,984,789.43
盈余公积	五、31	五、31	437,935,957.50	382,382,606.18	420,908,159.65	378,459,850.71
其中：法定公益金	五、31	五、31		127,460,868.74		126,153,283.58
减：未确认投资损失(合并报表填列)						
未分配利润	五、32	五、32	385,103,361.31	409,731,483.61	396,420,186.16	410,385,405.73
拟分配现金股利			374,000,000.00	396,000,000.00	374,000,000.00	396,000,000.00
外币报表折算差额(合并报表填列)			436,267.37	188,829.64		
股东权益合计			4,629,024,855.20	4,597,287,708.86	4,622,877,614.83	4,593,830,045.87
负债和股东权益总计			11,052,264,062.63	8,373,464,340.37	6,937,025,018.21	6,892,907,994.84

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**利润及利润分配表**  
2006 年 1-12 月

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五、33	五、33	1,099,979,699.36	470,901,466.13	270,741,543.74	249,626,756.77
减：主营业务成本	五、33	五、33	622,369,653.34	214,724,434.72	61,364,396.02	56,771,140.88
主营业务税金及附加	五、34	五、34	7,821,853.47	-11,542,939.31	4,919,377.61	-12,873,502.22
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			469,788,192.55	267,719,970.72	204,457,770.11	205,729,118.11
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五、35	五、35	39,883,198.18	11,759,829.36	6,640,664.88	6,283,765.21
减：营业费用			32,165,971.14	32,386,387.01	31,766,691.88	32,386,387.01
管理费用	五、36	五、36	217,447,860.65	162,469,392.33	120,551,876.95	106,400,465.78
财务费用	五、37	五、37	148,733,095.75	116,547,388.51	56,401,513.00	56,216,696.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			111,324,463.19	-31,923,367.77	2,378,353.22	17,009,334.19
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	五、38	104,646,444.64	133,732,373.33	126,227,076.95	68,839,401.92
补贴收入	五、39	五、39	306,677,871.78	425,180,000.00	302,310,000.00	425,180,000.00
营业外收入	五、40	五、40	1,160,590.35	1,964,880.46	637,327.72	1,067,528.18
减：营业外支出	五、41	五、41	6,136,424.89	2,653,905.92	695,891.20	1,499,263.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			517,672,945.07	526,299,980.10	430,856,866.69	510,597,000.49
减：所得税			11,933,344.1	40,889,886.18	6,373,777.32	29,424,204.08
减：少数股东损益（合并报表填列）			78,814,371.95	3,868,285.27		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			426,925,229.02	481,541,808.65	424,483,089.37	481,172,796.41
加：年初未分配利润			409,731,483.61	134,292,970.60	410,385,405.73	133,388,528.78
其他转入						
六、可供分配的利润			836,656,712.63	615,834,779.25	834,868,495.10	614,561,325.19
减：提取法定盈余公积			55,553,351.32	49,402,197.09	42,448,308.94	48,117,279.64
提取法定公益金				24,701,098.55		24,058,639.82
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			781,103,361.31	541,731,483.61	792,420,186.16	542,385,405.73
减：应付优先股股利						

提取任意盈余公积						
应付普通股股利			396,000,000.00	132,000,000.00	396,000,000.00	132,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			385,103,361.31	409,731,483.61	396,420,186.16	410,385,405.73
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				60,453,288.00		60,453,288.00
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:

**现金流量表**  
2006 年 1-12 月

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,379,600,534.83	283,849,045.39
收到的税费返还			2,526,144.89	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、42	五、42	444,244,869.04	310,513,147.79
经营活动现金流入小计			1,826,371,548.76	594,362,193.18
购买商品、接受劳务支付的现金			382,032,000.33	39,050,164.18
支付给职工以及为职工支付的现金			208,041,128.74	53,280,733.13
支付的各项税费			114,853,194.98	30,579,376.22
支付的其他与经营活动有关的现金	五、43	五、43	212,308,026.86	209,865,625.30
经营活动现金流出小计			917,234,350.91	332,775,898.83
经营活动产生的现金流量净额			909,137,197.85	261,586,294.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			630,535,340.57	79,854,957.97
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			47,592,831.63	67,478,724.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			532,082.50	3,200.00
收到的其他与投资活动有关的现金	五、44	五、44	14,035,793.59	7,889,535.99
投资活动现金流入小计			692,696,048.29	155,226,418.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			609,899,692.92	87,769,023.53
投资所支付的现金			656,225,295.88	593,968,456.83
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			1,266,124,988.80	681,737,480.36
投资活动产生的现金流量净额			-573,428,940.51	-526,511,062.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			2,098,000,000.00	1,871,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、45	五、45	4,700,000.00	
筹资活动现金流入小计			2,102,700,000.00	1,871,000,000.00
偿还债务所支付的现金			2,115,964,388.94	1,758,357,808.22
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			592,322,857.41	458,763,816.36
其中：支付少数股东的股利			34,297,395.52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、46	五、46	5,157,335.08	4,839,183.41
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

筹资活动现金流出小计			2,713,444,581.43	2,221,960,807.99
筹资活动产生的现金流量净额			-610,744,581.43	-350,960,807.99
四、汇率变动对现金的影响			-2,939,308.03	-22,987.82
五、现金及现金等价物净增加额			-277,975,632.12	-615,908,563.48
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			426,925,229.02	424,483,089.37
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			78,814,371.95	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			2,603,279.23	568,043.60
固定资产折旧			218,926,289.91	52,181,936.28
无形资产摊销			11,935,164.09	3,112,391.16
长期待摊费用摊销			1,285,910.11	552,647.40
待摊费用减少(减：增加)			-2,356,693.98	11,850.20
预提费用增加(减：减少)			1,638,995.92	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			4,370,321.51	91,645.48
固定资产报废损失			707,969.66	1,176.60
财务费用			148,733,095.75	56,401,513.00
投资损失(减：收益)			-104,646,444.64	-126,227,076.95
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-4,019,918.21	-185,225.94
经营性应收项目的减少(减：增加)			90,988,355.00	-46,750,518.71
经营性应付项目的增加(减：减少)			33,231,272.53	-102,655,177.14
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			909,137,197.85	261,586,294.35
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额	五、1	五、1	1,161,287,711.32	498,777,651.04
减：现金的期初余额	五、1	五、1	1,439,263,343.44	1,114,686,214.52
加：现金等价物的期末余额	五、1	五、1	-70,262,500.00	
减：现金等价物的期初余额	五、1	五、1	-70,262,500.00	
现金及现金等价物净增加额			-277,975,632.12	-615,908,563.48

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并资产减值准备明细表**  
2006 年 1-12 月

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	11,294,766.95	6,449,150.71	610,067.53		610,067.53	17,133,850.13
其中：应收账款	2	3,963,522.16	5,210,439.42	35,295.20		35,295.20	9,138,666.38
其他应收款	3	7,331,244.79	1,238,711.29	574,772.33		574,772.33	7,995,183.75
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	447,189.51	1,130.00				448,319.51
其中：库存商品	8	206,777.59					206,777.59
原材料	9	25,060.36					25,060.36
物料用品		133,893.85					133,893.85
低值易耗品		81,457.71	1,130.00				82,587.71
四、长期投资减值准备合计	10	399,544,066.57					399,544,066.57
其中：长期股权投资	11	399,544,066.57					399,544,066.57
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21						

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**母公司资产减值准备明细表**  
2006 年 1-12 月

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	8,827,481.84	690,442.40	123,528.80		123,528.80	9,394,395.44
其中：应收账款	2	3,044,613.48	288,981.27	--	--		3,333,594.75
其他应收款	3	5,782,868.36	401,461.13	123,528.80		123,528.80	6,060,800.69
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	447,189.51	1,130.00				448,319.51
其中：库存商品	8	206,777.59					206,777.59
原材料	9	25,060.36					25,060.36
物料用品		133,893.85					
低值易耗品		81,457.71	1,130.00				82,587.71
四、长期投资减值准备合计	10	398,000,000.00					398,000,000.00
其中：长期股权投资	11	398,000,000.00	--			--	398,000,000.00
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	407,274,671.35	691,572.40	123,528.80		123,528.80	407,842,714.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.15	10.26	0.2135	0.2135
营业利润	2.40	2.43	0.0506	0.0506
净利润	9.22	9.32	0.1941	0.1941
扣除非经常性损益后的净利润	1.43	1.44	0.0301	0.0301

#### 新旧会计准则股东权益差异调节表

##### 重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

#### 股东权益调节表

单位：元 币种：人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	4,629,024,855.20
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	-23,938,800.00
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
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	26,616,145.96
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	17,546,767.97
14		少数股东权益	2,462,001,969.77
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	7,075,250,938.90

## 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

### 一、差异调节表的编制目的

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”）。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

### 二、差异调节表的编制基础

差异调节表系按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号）的有关规定，结合本公司的具体情况，以合并财务报表为基础，依据重要性原则，按照以下政策编制：

#### 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按 2007 年 1 月 1 日该金融资产的公允价值与其账面价值的差额调增或调减留存收益。

#### 2、符合预计负债确认条件的辞退补偿

本公司对于 2007 年 1 月 1 日存在的解除与职工的劳动关系计划，满足预计负债确认条件的，按预计负债的金额调减留存收益。

#### 3、所得税

本公司 2007 年 1 月 1 日执行新会计准则增加递延所得税负债的，调减留存收益；增加递延所得税资产的，调增留存收益。

#### 4、少数股东权益

本公司 2007 年 1 月 1 日执行新会计准则对股东权益中少数股东权益的影响金额，包括按照旧会计准则确认的 2006 年 12 月 31 日的少数股东权益，以及各子公司新旧会计准则股东权益差异调节数对有关少数股东权益的影响。确定后者的影响金额时，本公司主要根据各子公司新旧会计准则股东权益差异调节金额和少数股东持有的股权比率，计算相应差异调节金额。

### 三、执行新会计准则的主要会计政策变更情况

经本公司第三届董事会 2007 年度第一次会议审议通过，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》。

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，交易性金融资产在首次执行日按照公允价值计量，并将账面价值与公允价值的差额调整留存收益。

根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，本公司应按照本准则第六条确认条件的解除劳动关系计划或自愿裁减建议的辞退福利应当计入当期管理费用，并确认预计负债。

所得税会计处理停止采用应付税款法，改按所得税准则规定的资产负债表债务法，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》，按照企业会计准则相关规定调整后的资产、负债账面价值为基础，与其计税基础进行比较，确定应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，采用适用的税率计算递延所得税负债及递延所得税资产金额，相应调整期初留存收益。

### 四、差异调节表的主要项目注释

#### 1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）

2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。公司 2006 年度财务报表业经北京京都会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 22 日出具了标准无保留意见的审计报告，报告文号为北京京都审字（2007）0800 号。

## 2、符合预计负债确认条件的辞退补偿

根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，本公司应于 2007 年 1 月 1 日补提辞退福利 38,711,253.53 元，相应调减期初留存收益 23,938,800.00 元，调减期初少数股东权益 10,378,576.77 元，其余为归属投资时点以前的辞退福利应调整股权投资成本 4,393,876.76 元。

## 3、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

2007 年 1 月 1 日，本公司归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产原账面价值小计 137,114,462.73 元，首次执行日公允价值小计 163,819,214.30 元，按照公允价值大于原账面价值的差额调增期初留存收益 26,616,145.96 元，调增期初少数股东权益 88,605.61 元。

## 4、所得税

2007 年 1 月 1 日，本公司追溯确认的递延所得税资产账面价值 24,296,991.23 元，相应调增期初留存收益 18,202,732.43 元，调增期初少数股东权益 4,644,279.47 元，其余为归属投资时点以前的辞退福利影响的递延所得税资产应调整股权投资成本 1,449,979.33 元；追溯确认的递延所得税负债账面价值 685,204.31 元，相应调减期初留存收益 655,964.46 元，调减期初少数股东权益 29,239.85 元；两项合计调增期初留存收益 17,546,767.97 元，调增期初少数股东权益 4,615,039.62 元。

## 5、少数股东权益

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司执行旧会计准则少数股东权益合计 2,431,676,901.31 元；根据各子公司少数股东持有股权比率，各子公司因新旧会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数为 (5,674,931.54) 元；调整后，2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 2,426,001,969.77 元。

## 五、执行新会计准则对股东权益影响情况

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司执行旧会计准则的股东权益为 4,629,024,855.20 元（根据本公司经审计的 2006 年度财务报表），执行新会计准则后的 2007 年 1 月 1 日股东权益为 7,075,250,938.90 元，新旧会计准则股东权益差异调节数累计为 2,446,226,083.70 元。具体包括：少数股东权益影响 2,426,001,969.77 元，调增 2007 年期初留存收益 20,224,113.93 元，其中，未分配利润调增 19,385,461.13 元，盈余公积调增 838,652.80 元。

## 六、重要提示

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则，目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响。在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制差异调节表时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

## 七、差异调节表的批准

2007 年 1 月 1 日新旧会计准则股东权益差异调节表业经本公司经本公司第三届董事会 2007 年度第一次会议于 2007 年 4 月 22 日批准。

## 北京首创股份有限公司财务报表附注

### 一、 公司基本情况

北京首创股份有限公司（以下简称“本公司”）系经北京市人民政府京政函[1999]105号文件批准，由北京首都创业集团有限公司、北京市国有资产经营公司、北京旅游集团有限责任公司、北京市综合投资公司及北京国际电力开发投资公司共同发起设立的股份有限公司，于1999年8月31日领取企业法人营业执照，注册资本80000万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)27号文批准，本公司于2000年4月5日至4月14日向社会公开发行人民币普通股30000万股，每股发行价8.98元，募集资金269400万元。发行后，本公司股本增加至110000万元。2005年5月18日本公司召开2004年度股东大会，决议通过以2004年12月31日总股本为基数，每10股转增10股，共计转增110000万股，公司注册资本变更为220000万元。本次转增股本经北京京都会计师事务所出具的北京京都验字（2005）第035号验资报告验证。

本公司经批准的经营范围：公用基础设施的投资及投资管理；高科技产品的技术开发、咨询、转让、服务、培训；房地产项目开发及销售；物业管理；投资咨询；住宿、餐饮等。

### 二、 公司主要会计政策、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

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

#### 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

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

#### 5、 外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### 6、 现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

## 7、 短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

## 8、 应收款项及坏账准备核算方法

### (1) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）的 5% 计提坏账准备。

### (2) 坏账确认标准

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

B、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

## 9、 存货核算方法

本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、物料用品、自制半成品、低值易耗品等以及未完工的工程劳务支出。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料、物料用品和库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

## 10、 长期投资核算方法

### (1) 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

### (2) 长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

### (3) 股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限平均摊销计入损益。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

11、 固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器设备、主路主桥和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司除主路主桥外采用年限平均法计提折旧，主路主桥采用车流量法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	3%	4.85%-1.94%
机器设备	5-10 年	4%	19.2%-9.6%
主路主桥	30 年	—	当年实际车流量
其他设备	5-10 年	4%	19.2%-9.6%

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已计提的固定资产减值准备时，转回后固定资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

12、 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

### 13、 借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

### 14、 无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起按相关合同规定的受益年限和法律规定的有效年限孰短的期限内分期摊销。如果合同未规定受益年限、法律亦无规定有效年限的，按 10 年期限平均摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已确认的无形资产减值损失时，转回后无形资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的无形资产账面净值。

### 15、 长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期或受益期孰低年限平均摊销。

筹建期间发生的费用（除构建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

### 16、 应付短期债券的核算方法

#### (1) 应付短期债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付短期债券”科目。

#### (2) 债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则进行处理。

## 17、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 18、 收入确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对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，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 19、 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

## 20、 合并财务报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为财务报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并财务报表。在编制合并报表时，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

合并合营企业财务报表时，本公司按照比例合并方法合并合营企业的资产、负债、收入、费用和利润。



### 三、 税项

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%或 17%
营业税	应税收入	3%或 5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%

#### 2、 优惠税负及批文

根据国家税务总局国税函[2000]185号文件规定，本公司取得的京通快速路补贴收入，在计算企业所得税时进行纳税调减。

### 四、 控股子公司及合营企业

#### 1、 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司控股子公司及合营企业概况如下：

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额		股权比例		是否合并
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
马鞍山首创水务有限责任公司	净水生产、销售	15000 万元	90,000,000.00	--	60.00%	60.00%	是
余姚首创水务有限公司	净水生产、销售	21000 万元	200,000,000.00	--	95.24%	95.24%	是
首创(新加坡)有限公司	贸易、顾问服务、中介服务	2 新加坡元	7,874,560.00	--	100.00%	100.00%	是
通用首创水务投资有限公司	水和污水基础设施项目领域投资	20000 万美元	689,931,747.50	--	50.00%	50.00%	比例合并
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	市政基础、设施建设	39000 万元	200,000,000.00	--	51.28%	51.28%	否
徐州首创水务有限责任公司	城镇自来水生产、销售等	18000 万元	144,000,000.00	--	80.00%	80.00%	是
淮南首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应、污水处理	11600 万元	102,000,000.00	--	87.93%	87.93%	是
北京水星投资管理有限责任公司	投资管理	40000 万元	396,000,000.00	--	99.00%	99.00%	是
首创(香港)有限公司	水务项目投、融资，咨询服务等	300 万港币	3,120,900.00	--	100.00%	100.00%	是
北京京城水务有限责任公司	水务投资、投资管理；技术开发、咨询、培训等	402084.36 万元	2,050,517,558.00	--	51.00%	51.00%	是

铜陵首创水务有限责任公司	自来水的生产、销售；供水工程的设计安装等	8700 万元	60,900,000.00	--	70.00%	70.00%	是
秦皇岛首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应；给水设计、安装、维护等	28375.09 万元	141,875,450.00	--	50.00%	50.00%	是
临沂首创水务有限公司	污水处理	6600 万元	26,400,000.00	1980 万元	40.00%	70.00%	是
安阳首创水务有限公司	污水处理及与水处理相关业务	5120 万元	51,200,000.00	--	100.00%	100.00%	是

## 2、合并报表范围变化

### (1) 未纳入合并范围的子公司

根据北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司章程规定，该公司董事会由 12 人组成，分别由 9 家股东委派，其中本公司委派 4 人。本公司持股比例虽为 51.28%，但不具备实质控制权，仅具有重大影响，故采用权益法核算，未合并其会计报表。

该公司 2006 年度财务状况及经营成果如下：

<u>资产总额</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>净利润</u>
2,214,953,054.17	--	2,367,740.22

### (2) 本期合并会计报表范围发生变更

A、新增合并子公司秦皇岛首创水务有限责任公司，该公司由本公司与秦皇岛市公用事业局共同投资设立，注册资本 28,375.09 万元人民币，本公司投资 14,187.55 万人民币，占注册资本 50%。根据公司章程，在该公司 9 名董事会成员中，本公司委派 5 人，具备控制权。

B、新增合并子公司北京京城水务有限责任公司，2006 年 4 月前为本公司之联营公司，自 2006 年 4 月 1 日起纳入本公司合并范围，该公司由本公司与北京市城市排水集团有限公司共同投资设立，注册资本 402,084.36 万元人民币，本公司本期支付 1 亿元人民币购买该公司 2% 股权，股权比例由 49% 变为 51%。

C、新增合并子公司铜陵首创水务有限责任公司，该公司由本公司与铜陵市城市建设投资开发有限公司共同投资设立，注册资本 8700 万元人民币，本公司投资 6090 万元人民币，占注册资本 70%。

D、新增合并子公司临沂首创水务有限公司，该公司由本公司与临沂市污水处理厂、首创（香港）有限公司投资设立，注册资本 6600 万元人民币。本公司投资 2640 万元人民币，占注册资本 40%，本公司之子公司首创（香港）有限公司投资 248 万美元，占注册资本 30%，本公司直接与间接投资比例合计 70%。

E、新增合并子公司安阳首创水务有限公司，该公司由本公司独家投资设立，注册资本 5120 万人民币。

## 3、采用比例合并的合营企业

<u>公司名称</u>	<u>股权比例</u>
通用首创水务投资有限公司	50%

## 五、 会计报表主要项目注释

### 1、 货币资金

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
现金	270, 519. 73	380, 843. 67
银行存款	1, 160, 109, 139. 80	1, 432, 234, 737. 59
其他货币资金	908, 051. 79	6, 647, 762. 18
	<u>1, 161, 287, 711. 32</u>	<u>1, 439, 263, 343. 44</u>

其中，外币如下：

币种	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	5, 961, 603. 14	7. 8087	46, 552, 370. 44	7, 990, 041. 32	8. 0702	64, 481, 231. 46
港币	27, 459, 410. 44	1. 00467	27, 587, 645. 89	5, 502, 526. 01	1. 0403	5, 724, 277. 81
欧元	6, 843. 30	10. 2665	70, 256. 74	--	9. 5797	--
英镑	941. 27	15. 3232	<u>14, 423. 27</u>	32, 450. 84	13. 9122	<u>451, 462. 58</u>
			74, 224, 696. 34			70, 656, 971. 85

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2006 年 12 月 31 日货币资金	1, 161, 287, 711. 32
减：受到限制的存款	70, 262, 500. 00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
2006 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	1, 091, 025, 211. 32
减：2005 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	<u>1, 369, 000, 843. 44</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>(277, 975, 632. 12)</u>

说明：（1）受到限制的存款为本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司存放在国家开发银行的偿债基金存款，该偿债基金账户用于存放借款人保证偿还未来 12 个月借款本息所需的款项，借款人对该偿债基金账户的存款使用受到限制。

（2）货币资金期末余额比期初余额减少 277, 975, 632. 12 元，变动比 19. 31%，主要原因为母公司期末货币资金的减少，为本年度增加投资、偿还短期债券，参见现金流量表。

### 2、 短期投资

（1）短期投资分项目列示如下：

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
股权投资	137, 114, 462. 73	34, 404, 574. 40
其中：股票投资	136, 822, 295. 21	34, 404, 574. 40

基金投资	292,167.52	--
债券投资	--	--
其中：国债投资	--	--
其他债券	--	--
其他投资	--	--
其中：委托贷款	<u>358,500,000.00</u>	--
		34,404,574.40
短期投资跌价准备	(--)	(--)
		<u>34,404,574.40</u>

说明：

A、报表日股票投资的市价

股票名称	持有数量	单位成本	投资成本	汇率	折人民币	12月31日市价
国寿申购 790628	130,000.00	19.0398	2,475,168.00 RMB	--	2,475,168.00	07年1月9日开盘价为38.93RMB
南海发展 600323	9,352,484.00	8.283	77,466,624.97 RMB	--	77,466,624.97	8.48RMB
中国银行 3988	19,000,000.00	2.9798	56,616,105.00 HKD	1.00467	<u>56,880,502.24</u>	4.27HKD
					136,822,295.21	

B、报表日基金投资的市价

基金名称	持有数量	单位成本	投资成本	12月31日市价
南方避险	128,752.00	0.8622	111,003.79	1.72元/股
南方宝元	198,400.00	0.9131	<u>181,163.73</u>	1.53元/股
			292,167.52	

C、本期本公司短期投资变现无重大限制。

(2) 本期本公司不需计提短期投资跌价准备。

3、 应收票据

种类	2006.12.31	2005.12.31
银行承兑汇票	<u>564,090.00</u>	<u>20,000.00</u>

## 4、 应收账款

## (1) 合并数

## A、账龄分析及百分比

账 龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	62,871,326.48	75.63	2,809,741.08	23,453,987.17	67.52	1,801,576.57
一至二年	11,694,735.92	14.07	2,914,834.79	7,920,903.13	22.80	1,991,734.15
二至三年	7,245,658.84	8.71	3,345,580.17	2,479,012.86	7.14	123,950.64
三年以上	<u>1,323,380.88</u>	<u>1.59</u>	<u>68,510.34</u>	<u>880,731.31</u>	<u>2.54</u>	<u>46,260.80</u>
	<u>83,135,102.12</u>	100.00	<u>9,138,666.38</u>	<u>34,734,634.47</u>	100.00	<u>3,963,522.16</u>

## B、坏账准备

2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
		转出	转回
3,963,522.16	5,210,439.42	--	35,295.20
			9,138,666.38

C、截至 2006 年 12 月 31 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见[附注六、3（1）]。

D、截至 2006 年 12 月 31 日，欠款金额前五名金额合计 22,327,393.60 元，占应收账款总额比例 26.86%。

E、应收账款期末余额比期初余额增加 48,400,467.65 元，变动比 139.34%，主要原因淮南首创水务有限责任公司本期增加应收水费、污水费 11,988,974.04 元，以及新增子公司共同影响增加 40,578,277.72 元。

## (2) 母公司

## A、账龄分析及百分比

账 龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	5,688,536.19	41.61	284,426.81	5,829,057.85	41.85	1,005,541.91
一至二年	2,914,887.09	21.32	950,038.87	4,740,422.66	34.03	1,868,860.13
二至三年	4,050,486.00	29.63	2,045,937.61	2,479,012.86	17.80	123,950.64
三年以上	<u>1,017,003.29</u>	<u>7.44</u>	<u>53,191.46</u>	<u>880,731.31</u>	<u>6.32</u>	<u>46,260.80</u>
	<u>13,670,912.57</u>	100.00	<u>3,333,594.75</u>	<u>13,929,224.68</u>	100.00	<u>3,044,613.48</u>

## B、坏账准备

2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
		转出	转回
3,044,613.48	288,981.27	--	--
			3,333,594.75

C、截至 2006 年 12 月 31 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见[附注六、3（1）]。

## 5、其他应收款

## (1) 合并数

## A、账龄分析及百分比

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	28,915,141.49	26.24	1,335,177.46	64,122,548.00	90.15	6,220,164.18
一至二年	78,460,451.58	71.20	6,519,009.88	4,121,263.11	5.79	193,562.77
二至三年	259,027.72	0.24	12,951.39	332,187.51	0.47	14,578.35
三年以上	<u>2,560,900.43</u>	2.32	<u>128,045.02</u>	<u>2,555,551.05</u>	3.59	<u>902,939.49</u>
	<u>110,195,521.22</u>	100.00	<u>7,995,183.75</u>	<u>71,131,549.67</u>	100.00	<u>7,331,244.79</u>

说明：本期新增合并子公司秦皇岛首创水务有限责任公司带入一至二年其他应收款 45,690,255.02 元。

## B、坏账准备

2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
		转出	转回	
7,331,244.79	1,238,711.29	--	574,772.33	7,995,183.75

C、截至 2006 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2006 年 12 月 31 日，欠款金额前五名金额合计 79,535,774.03 元，占其他应收款总额比例 74.52%。

E、其他应收款期末余额比期初余额增加 39,063,971.55 元，变动比 54.92%，主要原因为本公司本期新增子公司共同影响增加 60,378,167.95 元。

## (2) 母公司

## A、账龄分析及百分比

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	58,152,981.00	47.73	2,875,722.45	94,020,181.11	93.07	4,672,187.75
一至二年	62,099,077.01	50.97	3,105,466.35	4,109,254.61	4.07	193,162.77
二至三年	185,605.54	0.15	9,280.28	332,187.51	0.33	14,578.35
三年以上	<u>1,406,632.25</u>	<u>1.15</u>	<u>70,331.61</u>	<u>2,555,551.05</u>	<u>2.53</u>	<u>902,939.49</u>
	<u>121,844,295.80</u>	100.00	<u>6,060,800.69</u>	<u>101,017,174.28</u>	100.00	<u>5,782,868.36</u>

## B、坏账准备

<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2006.12.31</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
5,782,868.36	401,461.13	--	123,528.80	6,060,800.69

C、截至 2006 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

## 6、预付账款

## (1) 账龄分析及百分比

<u>账 龄</u>	<u>2006.12.31</u>		<u>2005.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>
一年以内	280,680,359.14	36.26	224,329,975.24	99.92
一至二年	246,608,498.43	31.86	179,997.19	0.08
二至三年	161,611,585.35	20.88	--	--
三年以上	<u>85,171,941.75</u>	<u>11.00</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
	<u>774,072,384.67</u>	100.00	<u>224,509,972.43</u>	100.00

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日，无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年未收回的原因主要为预付的工程款与预付资产受让款。其中：本公司之子公司北京京城水务有限公司预付清河污水处理厂二期工程款、小红门污水处理厂工程款等 448,015,117.06 元，其中一年以上 363,015,117.06 元。本公司之子公司余姚首创水务有限公司预付余姚市城市投资发展有限公司 115,000,000.00 元的资产受让款，账龄为 1-2 年。

(4) 预付账款期末余额比期初余额增加 549,562,412.24 元，变动比 244.78%，主要原因为本期新增子公司北京京城水务有限责任公司预付帐款 462,612,710.56 元；新增子公司安阳首创水务有限公司预付购买城市污水处理特许经营权 50,000,000.00 元；本公司之子公司余姚首创水务有限公司本期新增预付余姚市城市投资发展有限公司 130,358,994.02 万元的自来水厂资产受让款。

## 7、存货

## (1) 存货分项目列示

<u>项 目</u>	<u>2006.12.31</u>	<u>2005.12.31</u>
原材料	20,383,784.90	5,759,699.75
库存商品	1,612,156.03	1,048,976.49
物料用品	3,563,051.57	3,292,756.07
工程劳务成本	46,126,710.34	17,833,928.33
低值易耗品	<u>3,003,382.63</u>	<u>2,838,802.10</u>
	74,689,085.47	30,774,162.74
存货跌价准备	<u>(448,319.51)</u>	<u>(447,189.51)</u>
	<u>74,240,765.96</u>	<u>30,326,973.23</u>

## (2) 存货跌价准备

项 目	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
			转出	转回	
库存商品	206,777.59	--	--	--	206,777.59
原材料	25,060.36	--	--	--	25,060.36
物料用品	133,893.85	--	--	--	133,893.85
低值易耗品	81,457.71	1,130.00	--	--	82,587.71
	<u>447,189.51</u>	1,130.00	--	--	<u>448,319.51</u>

说明：（1）存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

（2）存货期末余额比期初余额增加 43,914,922.73 元，变动比 142.70%，主要原因为本期新增子公司秦皇岛首创水务有限责任公司的原材料 10,545,080.07 元，未完工程施工 18,938,613.07 元；马鞍山首创水务有限责任公司本期承建小区管网工程未完工项目的增加 6,364,913.18 元。

## 8、待摊费用

项 目	2006.01.01	本期增加	本期摊销	2006.12.31
财产保险费	108,212.49	151,082.46	127,842.79	131,452.16
房屋修缮费	45,834.00	134,057.66	179,891.66	--
服务费	45,000.02	1,310,048.93	100,000.00	1,255,048.95
报刊费	81,591.00	121,445.83	120,149.80	82,887.03
养路费	--	1,552,998.70	225,091.90	1,327,906.80
租金	--	26,650.00	17,760.00	8,890.00
其他	125,926.60	52,747.75	178,674.35	--
	<u>406,564.11</u>	3,349,031.33	949,410.50	<u>2,806,184.94</u>

## 9、长期股权投资

## (1) 合并数

项 目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
股票投资	--	--	--	--
对子公司投资	203,497,292.66	1,214,225.75	--	204,711,518.41
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	3,289,038,473.46	107,825,898.78	1,999,021,715.42	1,397,842,656.82
对其他企业投资	774,073,294.40	--	--	774,073,294.40
股权投资差额	238,888,538.89	26,907,472.92	5,513,374.85	260,282,636.96
	4,505,497,599.41	135,947,597.45	2,004,535,090.27	2,636,910,106.59
长期投资减值准备	(399,544,066.57)	--	--	(399,544,066.57)
	<u>4,105,953,532.84</u>	135,947,597.45	2,004,535,090.27	<u>2,237,366,040.02</u>



## A、对子公司投资

被投资单位名称	成立时间 或收购时间	初始投资成本		本期权益增 (减)	权益变动		期末投资余额	占被投资 单位注册 资本比例
		期初数	本年增(减)		本期分 回利润	累计权益增 (减)		
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	2001年12月	200,000,000.00	—	1,214,225.75	—	3,167,451.84	203,167,451.84	51.28%
上海永冠光缆有限责任公司	—	1,544,066.57	—	—	—	—	1,544,066.57	—
		201,544,066.57		1,214,225.75	—	3,167,451.84	204,711,518.41	

## B、对联营企业投资

被投资单位名称	成立时 间 或收购 时间	初始投资成本		本期权益增 (减)	权益变动		期末投资余额	占被投 资单位 注册资 本比例
		期初数	本年增(减)		本期分 回利润	累计权益增 (减)		
北京京城水务有限责任公司	2003年 7月	1,970,326,000.00	(1,970,326,000.00)	25,465,713.50	—	—	—	49.00%
宝鸡威创水务运营有限责任公司	2003年 8月	21,190,192.01	10,761,294.12	4,568,636.67	—	8,480,594.81	40,432,080.94	44.00%
青岛首创瑞海水务有限公司	2004年 8月	33,600,000.00	—	1,700,989.14	—	4,853,560.06	38,453,560.06	40.00%
渭南通创水务运营有限公司	2005年 11月	523,000.00	—	695,831.83	—	459,152.80	982,152.80	44.00%
深圳市水务(集团)有限公司	2004年 8月	1,222,744,644.28	—	33,253,262.43	2,627,419.46	63,850,047.65	1,286,594,691.93	20.00%
北京京城中水有限责任公司	2004年 7月	—	30,000,000.00	—	—	—	30,000,000.00	22.40%
北京京咨新水工程咨询有限责任公司	2006年 4月	—	1,350,000.00	30,171.09	—	30,171.09	1,380,171.09	45.00%
		3,248,383,836.29	(1,928,214,705.88)	65,714,604.66	2,627,419.46	77,673,526.41	1,397,842,656.82	

说明：本期权益增减包括权益法核算本期投资收益 65,855,907.27 元。

## C、对其他企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例
		期初数	本年增(减)			
北京信息基础设施建设股份有限公司	2000年7月	75,000,000.00	--		75,000,000.00	12.92%
北京科技园建设股份有限公司	2000年10月	300,000,000.00	--		300,000,000.00	23.08%
南方证券股份有限公司	2000年11月	396,000,000.00	--		396,000,000.00	10.41%
天伦度假发展有限公司	2000年8月	2,000,000.00	--		2,000,000.00	16.67%
徐州市建威科技发展有限公司		204,000.00	--		204,000.00	40.00%
交通银行股份有限公司		569,294.40	--		569,294.40	--
徐州市市郊农村信用合作联社		300,000.00	--		300,000.00	0.43%
		774,073,294.40	--		774,073,294.40	

说明：经北京市发展和改革委员会京发改[2005]2716号文件批准，北京中关村信息工程股份有限公司被北京信息基础设施建设股份有限公司吸收合并，本公司所持股份变为12.92%。

## D、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31	未摊销期限
					本期摊销	因处置子公司而转出		
	245,605,967.05	48年9个月	238,888,538.89	--	5,038,071.12	--	233,850,467.77	46年5个月
深圳市水务(集团)有限公司	5,659,000.00	30年	--	5,659,000.00	110,036.08	--	5,548,963.92	29年7个月
铜陵首创水务有限责任公司	19,749,940.13	47年4个月	--	19,749,940.13	312,939.19	--	19,437,000.94	46年7个月
北京京城水务有限责任公司	199,265.11	46年5个月	--	199,265.11	357.75	--	198,907.36	46年4个月
通用首创水务投资有限公司	1,299,267.68	25年	--	1,299,267.68	51,970.71	--	1,247,296.97	24年
秦皇岛首创水务有限责任公司								
	272,513,439.97	--	238,888,538.89	26,907,472.92	5,513,374.85	--	260,282,636.96	

## E、长期投资减值准备

被投资单位名称	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
			转出	转回	
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	--	--	--	396,000,000.00
天伦度假发展有限公司	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00
上海永冠光缆有限责任公司	<u>1,544,066.57</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>1,544,066.57</u>
	399,544,066.57	--	--	--	399,544,066.57

## (2) 母公司

项 目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
股票投资	--	--	--	--
对子公司投资	1,162,237,734.96	2,483,976,835.91	41,233,312.73	3,604,981,258.14
对合营企业投资	624,873,116.89	32,880,367.56	--	657,753,484.45
对联营企业投资	2,033,069,624.50	43,192,465.26	1,996,394,295.96	79,867,793.80
对其他企业投资	773,000,000.00	--	--	773,000,000.00
股权投资差额	<u>--</u>	<u>26,907,472.92</u>	<u>475,303.73</u>	<u>26,432,169.19</u>
	4,593,180,476.35	2,586,957,141.65	2,038,102,912.42	5,142,034,705.58
长期投资减值准备	<u>(398,000,000.00)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>(398,000,000.00)</u>
	<u>4,195,180,476.35</u>	2,586,957,141.65	2,038,102,912.42	<u>4,744,034,705.58</u>

## A、对子公司投资

被投资单位名称	成立时间 或收购时间	初始投资成本		本期权益增 (减)	权益变动		期末投资余额	占被投 资单位 注册资 本比例
		期初数	本年增(减)		本期分回利润	累计权益增 (减)		
马鞍山首创水务有限责任公司	2002年12月	90,000,000.00	--	6,510,478.50	4,412,575.39	10,996,967.97	100,996,967.97	60.00%
余姚首创水务有限公司	2004年1月	200,201,678.07	--	17,463,599.18	4,671,266.40	20,672,763.91	220,874,441.98	95.24%
首创(新加坡)有限公司	2002年8月	7,874,560.00	--	9,557,902.70	--	9,465,111.96	17,339,671.96	100.00%
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	2001年12月	200,000,000.00	--	1,214,225.75	--	3,167,451.84	203,167,451.84	51.28%
徐州首创水务有限责任公司	2004年12月	144,000,000.00	--	(193,782.27)	--	954,953.47	144,954,953.47	80.00%

淮南首创水务有限责任公司	2005年1月	102,000,000.00	—	705,514.39	—	901,393.64	102,901,393.64	87.93%
北京水星投资管理有限责任公司	2005年5月	396,000,000.00	—	1,345,810.20	—	292,905.52	396,292,905.52	99.00%
首创(香港)有限公司	2005年9月	3,120,900.00	—	6,874,265.39	—	6,983,220.63	10,104,120.63	100.00%
北京京城水务有限责任公司	2006年4月	—	2,051,507,662.98	83,135,151.80	32,149,470.94	77,053,976.82	2,128,561,639.80	51.00%
秦皇岛首创水务有限责任公司	2006年1月	—	140,576,435.06	(2,240,871.75)	—	(2,240,871.75)	138,335,563.31	50.00%
临沂首创水务有限公司	2006年6月	—	26,400,000.00	1,450,500.03	—	1,450,500.03	27,850,500.03	40.00%
铜陵首创水务有限责任公司	2006年5月	—	60,900,000.00	1,501,647.99	—	1,501,647.99	62,401,647.99	70.00%
安阳首创水务有限公司	2006年12月	—	<u>51,200,000.00</u>	—	—	—	<u>51,200,000.00</u>	100.00%
		1,143,197,138.07	2,330,584,098.04	127,324,441.91	41,233,312.73	131,200,022.03	3,604,981,258.14	

注：北京京城水务有限责任公司本年初始投资成本增加 2,051,507,662.98 元中含从对联营企业的投资转入 1,970,326,000.00 元。

#### B、对合营企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例	
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润			累计权益增(减)
通用首创水务投资有限公司	2003年5月	689,931,747.50	80,063,234.89	(47,182,867.33)	—	(112,241,497.94)	657,753,484.45	50.00%

#### C、对联营企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例	
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润			累计权益增(减)
北京京城水务有限责任公司	2003年7月	1,970,326,000.00	(1,970,326,000.00)	25,465,713.50	—	—	—	49.00%

宝鸡威创水务运营有限责任公司	2003年8月	21,190,192.01	10,761,294.12	4,568,636.67	—	8,480,594.81	40,432,080.94	44.00%
青岛首创瑞海水务有限公司	2004年8月	33,600,000.00	—	1,700,989.14	—	4,853,560.06	38,453,560.06	40.00%
渭南通创水务运营有限公司	2005年11月	<u>523,000.00</u>	—	<u>695,831.83</u>	—	<u>459,152.80</u>	<u>982,152.80</u>	44.00%
		2,025,639,192.01	(1,959,564,705.88)	32,431,171.14	—	13,793,307.67	79,867,793.80	

说明：本期权益增减包括权益法核算本期投资收益 104,381,097.89 元。

#### D、对其他企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例
		期初数	本年增(减)		
北京信息基础设施建设股份有限公司	2000年7月	75,000,000.00	—	75,000,000.00	12.92%
北京科技园建设股份有限公司	2000年10月	300,000,000.00	—	300,000,000.00	23.08%
南方证券股份有限公司	2000年11月	396,000,000.00	—	396,000,000.00	10.41%
天伦度假发展有限公司	2000年8月	<u>2,000,000.00</u>	—	<u>2,000,000.00</u>	16.67%
		773,000,000.00	—	773,000,000.00	

#### E、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31	未摊销期限
					本期摊销	因处置子公司而转出		
铜陵首创水务有限责任公司	5,659,000.00	30年	—	5,659,000.00	110,036.08	—	5,548,963.92	29年7个月
北京京城水务有限责任公司	19,749,940.13	47年4个月	—	19,749,940.13	312,939.19	—	19,437,000.94	46年7个月
通用首创水务投资有限公司	199,265.11	46年5个月	—	199,265.11	357.75	—	198,907.36	46年4个月

秦皇岛首创 水务有限责 任公司	<u>1,299,267.68</u>	25 年	—	<u>1,299,267.68</u>	<u>51,970.71</u>	—	<u>1,247,296.97</u>	24 年
	26,907,472.92	—	—	26,907,472.92	475,303.73	—	26,432,169.19	

## F、长期投资减值准备

被投资单位名称	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
			转出	转回	
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	--	--	--	396,000,000.00
天伦度假发展有限公司	<u>2,000,000.00</u>	--	--	--	<u>2,000,000.00</u>
	398,000,000.00	--	--	--	398,000,000.00

## 10、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原价

固定资产类别	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋及建筑物	1,161,600,559.61	2,745,074,239.20	6,582,192.14	3,900,092,606.67
机器设备	164,540,704.00	605,939,132.67	8,242,144.76	762,237,691.91
主路主桥	1,377,621,890.00	--	--	1,377,621,890.00
管网	--	91,651,507.67	--	91,651,507.67
土地	--	18,872,100.00	--	18,872,100.00
其他设备	<u>41,912,306.52</u>	<u>158,818,927.88</u>	<u>3,808,697.97</u>	<u>196,922,536.43</u>
	<u>2,745,675,460.13</u>	3,620,355,907.42	18,633,034.87	<u>6,347,398,332.68</u>

说明：A、在建工程转入 217,866,277.33 元。

B、本公司之合营公司之子公司宝鸡创威水务有限责任公司以评估值为 58,361,072.63 元的固定资产为抵押向中国建设银行宝鸡分行借款小计 3500 万，见[附注五、26（1）]。

C、本公司之分公司新大都饭店二期房屋建筑物原值 60,198,843.31 元的房产证正在办理中。

D、本公司之子公司徐州首创有限责任公司上期收购徐州市自来水总公司的张集水厂，其中房屋及建筑物 35,040,200.00 元的房产证正在办理中。

E、本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司本期第四水厂在建工程已实际运营，暂估结转固定资产，其中房屋 3200 万、土地使用权 1130 万，土地使用权证、房产证正在办理中。

F、本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司房屋原值为 1,462,908.00 元的产权证正在办理中。

G、本期新增子公司铜陵首创水务有限责任公司的房屋及建筑物 4,672,449.00 元、秦皇岛首创水务有限责任公司房屋及建筑物 81,116,345.56 元、北京京城水务有限责任公司房屋及建筑物 50,408,798.00 元，相应的房产过户手续正在办理中。

H、固定资产期末余额比期初余额增加 3,601,722,872.55 元,变动比 131.18%,主要原因本期新增子公司临沂首创水务有限公司、铜陵首创水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及北京京城水务有限责任公司共同影响增加 3,311,495,346.00 元。

## (2) 累计折旧

固定资产类别	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋及建筑物	132,694,836.90	257,089,659.42	83,668.26	389,700,828.06
机器设备	56,077,705.12	193,890,441.92	2,803,654.73	247,164,492.31
主路主桥	340,036,021.20	40,041,786.88	--	380,077,808.08
管网	--	35,611,507.64	--	35,611,507.64
土地	--	1,069,419.00	--	1,069,419.00
其他设备	14,146,177.10	27,980,086.29	2,659,564.82	39,466,698.57
	<u>542,954,740.32</u>	555,682,901.15	5,546,887.81	<u>1,093,090,753.66</u>

## (3) 本期本公司不需计提固定资产减值准备。

## 11、工程物资

类 别	2006.12.31	2005.12.31
预付大型设备款	--	600,588.82
在庫设备	--	16,451,722.11
专用材料	281,705.94	--
	<u>281,705.94</u>	<u>17,052,310.93</u>

说明:工程物资期末余额较期初余额减少 16,770,604.99 元,变动比 98.35%,系本期在建工程领用了工程物资。

## 12、在建工程

## (1) 截至 2006 年 12 月 31 日在建工程明细

工程名称	预算数(万元)	资金来源	预计完工时间
京通路大修	16,832.98	贷款	2007年
新大都饭店配套设施	908.46	其他	2007年
马鞍山管网工程	3,651.49	其他	2007年
马鞍山第四水厂工程	23,300.00	其他	本期完工
马鞍山技改专项工程	228.40	其他	2007年
宝鸡水厂改扩建工程	7,777.70	其他	2007年
淮南管网工程	550.00	其他	2007年
淮南管网工程	600.00	其他	2007年
消防栓项目	123.00	自筹	2007年
政和路西延伸飞机给水 A 段工程	125.96	自筹	2007年
政和路西延伸飞机给水 B 段工程	483.74	自筹	2007年

## (2) 在建工程增减变动

工程名称	2006.01.01	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他转出	2006.12.31
新大都饭店配套设施	610,471.40	556,873.60	88,992.00	690,254.76	388,098.24
京通路大修工程	--	71,504,735.95	633,004.00	--	70,871,731.95
其中：利息资本化	--	1,443,458.25	--	--	1,443,458.25
马鞍山管网工程	16,907,737.97	18,888,320.60	30,682,727.21	--	5,113,331.36
马鞍山第四水厂工程	70,500,742.80	7,934,197.03	78,434,939.83	--	--
马鞍山技改专项工程	135,366.70	1,724,073.69	426,397.78	423,417.10	1,009,625.51
宝鸡水厂改扩建工程	29,149,742.42	42,042,097.98	70,605,879.09	--	585,961.31
其中：利息资本化	659,777.40	1,163,114.26	1,822,891.66	--	--
淮南管网工程	2,977,972.67	2,831,968.12	1,522,994.73	--	4,286,946.06
徐州管网工程	49,668.26	11,350,810.03	9,913,422.59	--	1,487,055.70
铜陵土建工程	--	4,204,493.58	--	1,456.99	4,203,036.59
铜陵管网工程	--	14,558,046.97	--	--	14,558,046.97
消防栓项目	--	1,000,518.78	--	--	1,000,518.78
政和路西延伸飞机给水 A 段工程	--	911,910.50	--	--	911,910.50
政和路西延伸飞机给水 B 段工程	--	50,200.00	--	--	50,200.00
白云时代大厦办公用房	--	72,600,653.49	--	--	72,600,653.49
高碑店水厂改造	--	13,846,328.11	9,833,723.70	--	4,012,604.41
酒仙桥水厂改造	--	15,936,728.30	14,161,098.30	--	1,775,630.00
临沂二期扩建工程	--	45,914,099.94	--	--	45,914,099.94
其他项目	<u>1,500.00</u>	<u>3,636,472.74</u>	<u>1,563,098.10</u>	<u>1,443.48</u>	<u>2,073,431.16</u>
	<u>120,333,202.22</u>	329,492,529.41	217,866,277.33	1,116,572.33	<u>230,842,881.97</u>

说明：A、资本化率：宝鸡水厂改扩建工程利息资本化利率为 6.12%，京通路大修工程利息资本化利率为 5.265%。

B、在建工程期末余额比期初余额增加 110,509,679.75 元，变动比 91.84%，主要原因为本期新增合并子公司的在建工程小计 146,445,116.36 元。

(3) 本期本公司不需计提在建工程减值准备。

## 13、无形资产

(1) 截至 2006 年 12 月 31 日无形资产明细

项 目	取得方式	原值	摊销期限	剩余摊销期限
土地使用权	股东投入	686,457,116.49	40-50 年	29 年 6 个月至 46 年 6 个月
应用软件	购买	3,139,408.40	5-10 年	3 年 6 个月至 9 年 11 个月
其他	购买	20,300.00	5 年	1 年 9 个月-4 年 8 个月



## (2) 无形资产增减变动

	土地使用权	应用软件	其他	合计
2006.01.01	100,551,367.72	2,031,182.26	--	<u>102,582,549.98</u>
减：无形资产减值准备	--	--	--	--
无形资产净值	100,551,367.72	2,031,182.26	--	102,582,549.98
本期增加额	536,558,473.17	725,192.78	15,276.62	537,298,942.57
本期摊销额	11,651,186.20	281,414.51	2,563.38	11,935,164.09
本期转出额	--	--	--	--
累计摊销额	<u>60,998,461.80</u>	<u>664,447.87</u>	<u>7,586.76</u>	<u>61,670,496.43</u>
2006.12.31	625,458,654.69	2,474,960.53	12,713.24	627,946,328.46
减：无形资产减值准备	--	--	--	--
无形资产净值	625,458,654.69	2,474,960.53	12,713.24	<u>627,946,328.46</u>

(3) 本期本公司不需计提无形资产减值准备。

## 14、长期待摊费用

项目	原始金额	2006.01.01	本期增加	本期摊销	2006.12.31	累计摊销额	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	10,375,889.71	280,312.00	9,683,212.71	293,447.40	9,670,077.31	705,812.40	1年1个月至4年11个月
宽带网络技术	1,296,000.00	1,036,800.00	--	259,200.00	777,600.00	518,400.00	3年
租赁费	6,500,000.00	--	6,500,000.00	706,521.73	5,793,478.27	706,521.73	8年11个月
北戴河更换滤料	520,672.00	--	520,672.00	26,034.00	494,638.00	26,034.00	4年9个月
其他	<u>3,525.00</u>	<u>2,067.79</u>	--	<u>706.98</u>	<u>1,360.81</u>	<u>2,164.19</u>	1年11个月
	18,696,086.71	<u>1,319,179.79</u>	16,703,884.71	1,285,910.11	<u>16,737,154.39</u>	1,958,932.32	

## 15、短期借款

借款类别	2006.12.31	2005.12.31
信用借款	1,350,000,000.00	360,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	37,000,000.00
其中：他人抵押	--	--
保证借款	272,000,000.00	153,500,000.00
其中：他人保证	22,000,000.00	25,000,000.00
质押借款	--	--
其中：(：他人质押	--	--
	<u>1,642,000,000.00</u>	<u>550,500,000.00</u>

说明：(1) 本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司向中国建设银行秦皇岛文化路支行借款 2000 万元，抵押物为该公司评估价值 2935 万元的办公楼。

(2) 本公司为子公司余姚首创水务有限公司借款 18000 万元提供担保, 为子公司秦皇岛首创水务有限责任公司借款 7000 万元提供担保, 秦皇岛市市政工程有限公司为本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司的 700 万元借款提供担保, 铜陵首创水务有限责任公司 1500 万元借款, 其中 1000 万元由铜陵市燃气总公司提供担保, 500 万元由铜陵市城市建设投资开发有限责任公司提供担保。

(3) 短期借款期末余额比期初余额增加 1,091,500,000.00 元, 变动比 198.27%, 主要原因本期新增子公司铜陵首创水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及北京京城水务有限责任公司共同影响增加 112,000,000.00 元; 母公司本期由于偿还短期融资券而增加短期借款 1,090,000,000.00 元。

#### 16、 应付短期债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	2006.12.31	2005.12.31
短期融资券	100000 万	2005.10.18	365 天	<u>—</u>	<u>977,357,808.22</u>

说明: 短期融资券的计息方式为以贴现方式在发行时扣除, 本期短期融资券到期本公司已偿还。

#### 17、 应付账款

2006.12.31	2005.12.31
<u>103,739,175.58</u>	<u>51,498,778.66</u>

说明:

- (1) 截至 2006 年 12 月 31 日, 无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。
- (2) 截至 2006 年 12 月 31 日, 本科目余额中无大额账龄超过 3 年的款项。
- (3) 应付账款期末余额比期初余额增加 52,240,396.92 元, 变动比 101.44%, 主要原因本期新增子公司临沂首创水务有限公司、铜陵首创水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及北京京城水务有限责任公司共同影响增加 43,070,481.78 元; 本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司本期应付工程款增加 16,906,272.59 元。

#### 18、 预收账款

2006.12.31	2005.12.31
<u>130,283,996.37</u>	<u>40,524,514.00</u>

说明:

- (1) 截至 2006 年 12 月 31 日, 无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。
- (2) 截至 2006 年 12 月 31 日, 预收账龄超过 1 年的金额为 26,446,809.89 元, 其中: 秦皇岛首创水务有限责任公司 6,806,233.84 元、马鞍山首创水务有限责任公司 14,229,891.76 元、铜陵首创水务有限责任公司 686,269.00 元, 均为未完工的工程劳务预收款; 本公司之分公司新大都饭店办理会员卡预收的定金 4,724,415.29 元。
- (3) 预收账款期末余额比期初余额增加 89,759,482.37 元, 变动比 221.49%, 主要原因本期新增子公司铜陵首创水务有限责任公司以及秦皇岛首创水务有限责任公司共同影响 31,985,221.02 元, 本公

司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司本期增加预收小区管网建设工程款 50,055,588.97 元, 本公司之分公司新大都饭店办理会员卡预收定金增加 10,973,947.47 元。

## 19、 应付工资

<u>2006. 12. 31</u>	<u>2005. 12. 31</u>
<u>15, 191, 595. 40</u>	<u>13, 856, 117. 73</u>

说明: 工效挂钩结余金额 11,507,461.04 元。

## 20、 应付股利

<u>股东名称</u>	<u>2006. 12. 31</u>	<u>2005. 12. 31</u>
余姚市城市建设投资发展有限公司	--	463, 506. 96
铜陵首创水务有限责任公司之子公司铜陵市供水安装有限责任公司工会	143, 673. 00	--
社会公众股	<u>28, 185. 98</u>	<u>28, 185. 98</u>
	<u>171, 858. 98</u>	<u>491, 692. 94</u>

## 21、 应交税金

<u>税 项</u>	<u>2006. 12. 31</u>	<u>2005. 12. 31</u>
增 值 税	2, 637, 309. 10	1, 251, 629. 86
营 业 税	4, 610, 057. 84	1, 262, 263. 15
城市维护建设税	522, 686. 69	216, 449. 63
企业所得税	(17, 410, 052. 89)	27, 469, 852. 10
个人所得税	607, 251. 62	436, 266. 25
印花税	6, 995. 49	--
房产税	<u>74, 739. 31</u>	<u>2, 030. 40</u>
	<u>(8, 951, 012. 84)</u>	<u>30, 638, 491. 39</u>

说明: 应交税金期末余额比期初余额减少 39,589,504.23 元, 变动比 129.21%, 主要原因为尚未支付企业所得税减少 44,879,904.99 元, 系本期新增子公司北京京城水务有限责任公司依据财税[2007]48 号文本期享受所得税减免。

## 22、 其他应交款

<u>项 目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2006. 12. 31</u>	<u>2005. 12. 31</u>
教育费附加	应缴流转税之 3%	264, 266. 41	99, 561. 82
地方教育费附加	应缴流转税之 1%	39, 160. 01	13, 621. 96
农业发展基金	销售收入之 0.1%	10, 097. 99	5, 022. 40
水利建设基金	销售收入之 0.2%、0.08%	22, 520. 25	9, 635. 87
工程河道管理费	工程收入之 0.05%	404. 70	--

残保金	1,272.00	972.00
住房公积金	418,328.40	99,130.00
其他	<u>326.73</u>	<u>—</u>
	<u>756,376.49</u>	<u>227,944.05</u>

## 23、其他应付款

<u>2006.12.31</u>	<u>2005.12.31</u>
<u>400,493,688.51</u>	<u>289,368,124.47</u>

说明：

(1) 截至 2006 年 12 月 31 日，欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项见[附注六、3(1)]。

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日，大额其他应付款明细如下：

项 目	<u>2006.12.31</u>	款项形成时间	款项性质
公司改制应付职工安置费	108,301,296.06	2004 年-2005 年	抵收购资产款项
临沂市建设局	38,236,517.68	2006 年	应付收购资产款
秦皇岛市公用事业局	26,500,000.00	2006 年	往来款
秦皇岛市财政局	24,390,931.32	2006 年	代征水附加费
奖励基金	13,980,000.00	2001、2005 年、2006 年	奖励基金
淮南城市建设投资公司	13,196,645.81	2005 年	应付收购资产款
北京首都创业集团有限公司	12,150,893.15	2005-2006 年	房屋租赁费

(3) 截至 2006 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的款项大额其他应付款如下：

项 目	<u>2006.12.31</u>	款项形成时间
奖励基金	7,450,000.00	2001 年

(4) 其他应付款期末余额比期初余额增加 111,125,564.04 元，变动比 38.40%，主要原因为本期新增子公司临沂首创水务有限公司、铜陵首创水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及北京京城水务有限责任公司共同影响增加 150,275,076.50 元。

## 24、预提费用

项 目	<u>2006.12.31</u>	<u>2005.12.31</u>
印花税	2,010,421.81	—
水库水费	513,438.77	—
热力费	486,460.00	—
管网维护费	900,000.00	—
借款利息	77,637.10	—
审计费	57,500.00	—

工程预提费	70,533.42	--
房租物业	89,460.00	--
土地租金	--	344,962.02
其他	<u>276,445.68</u>	<u>331,292.56</u>
	<u>4,481,896.78</u>	<u>676,254.58</u>

说明：期末结存原因为按合同约定计提尚未支付部分。

## 25、一年内到期的长期负债

<u>借款类别</u>	<u>2006.12.31</u>	<u>2005.12.31</u>
信用借款	--	--
抵押借款	2,450,000.00	--
保证借款	--	--
质押借款	--	--
	<u>2,450,000.00</u>	<u>--</u>

说明：见[附注五、26（1）]

## 26、长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2006.12.31</u>	<u>2005.12.31</u>
信用借款	94,907,585.72	119,483,991.99
抵押借款	32,550,000.00	20,000,000.00
其中：他人抵押	5,822,605.64	5,822,605.64
保证借款	79,342,618.77	84,117,843.56
其中：他人保证	79,342,618.77	84,117,843.56
质押借款	1,394,117,500.00	1,394,117,500.00
其中：他人质押	--	--
	<u>1,600,917,704.49</u>	<u>1,617,719,335.55</u>

说明：

(1) 本公司之合营公司之子公司宝鸡创威水务有限责任公司以评估价值 21,678,504.50 元的建筑物、机器设备和土地使用权为中国建设银行宝鸡分行借款 14,177,394.36 元提供抵押，宝鸡市自来水公司以价值 8,903,285.00 元的资产为上述抵押借款中的 5,822,605.64 元提供抵押担保，抵押借款额共计 2000 万元。贷款期限 2004 年 12 月 30 日至 2014 年 12 月 29 日。宝鸡创威水务有限责任公司以评估价值 36,682,568.13 元的水厂建筑物、机器设备为中国建设银行宝鸡分行借款 1500 万元提供抵押，贷款期限 2006 年 6 月 12 日至 2013 年 12 月 11 日，按照还款计划其中 245 万本金将在 2007 年 10 月 12 日偿还。

(2) 保证借款 74,342,618.77 元为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司购买徐州市自来水总公司净资产时带入，保证单位为江苏省计划经济委员会；另 500 万元保证借款为本公司之新增子公司铜陵首创水务有限责任公司购买铜陵市供水总公司净资产时带入，保证单位为铜陵辰隆房地产开发有限公司。

(3) 根据本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司与国家开发银行签订的股权分红受益权质押和账户监管协议，以通用首创水务投资有限公司拥有的联营公司深圳市水务（集团）有限公司全

部股权的分红收益权和控股子公司宝鸡创威水务有限责任公司全部股权的分红收益权等所有基于股权而产生的全部收益权及其它所有投资收益权为质押，向国家开发银行借款 1,000,000,000.00 元。

本公司以依法可以出质的水务项目收益权提供质押，向国家开发银行借款 392,000,000.00 元，北京首都创业集团有限公司作为共同借款人不提取借款资金但承担连带清偿责任。

## 27、长期应付款

种类	期限	本金	应计利息	2006.12.31
徐州市财政局国债资金	10 年	6,000,000.00	246,075.00	6,246,075.00
徐州市财政局基本建设支出		3,000,000.00	--	3,000,000.00
徐州市财政局国债资金	15 年	2,000,000.00	33,150.00	2,033,150.00
铜陵市财政局国债资金		9,200,000.00	418,902.00	9,618,902.00
淮南市财政局国债资金	15 年	23,300,003.00	--	23,300,003.00
临沂市财政局		<u>33,909,092.00</u>	<u>--</u>	<u>33,909,092.00</u>
		77,409,095.00	698,127.00	<u>78,107,222.00</u>

说明：（1）2005 年 4 月 1 日，本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司与徐州市财政局签订借款协议，徐州市财政局转贷给徐州首创水务有限责任公司国债资金 600 万，年利率 2.55%，从 2009 年起分期偿还，每年偿还 100 万元，2014 年还清。

（2）长期应付款 3,000,000.00 元，为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司收购徐州市自来水总公司净资产时带入的财政基本建设支出拨款。

（3）2006 年 4 月 28 日，本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司与徐州市财政局签订借款协议，徐州市财政局转贷给徐州首创水务有限责任公司国债资金 200 万，年利率 2.55%，期限为 15 年。

（4）本期新增资公司铜陵首创水务有限责任公司与铜陵市财政局签订国债资金转贷协议，期限 15 年，年利率 2.55%，截至 2006 年 12 月 31 日国债资金本金余额 9,200,000.00 元。

（5）淮南首创水务有限责任公司与淮南市财政局签署的转贷国债资金协议，期限 15 年，年利率 2.55%，截至 2006 年 12 月 31 日国债资金本金余额 23,300,003.00 元。

（6）本期新增子公司临沂首创水务有限公司带入原污水处理厂国债转贷资金 33,909,092.00 元。

## 28、专项应付款

项目	2006.12.31	2005.12.31	款项来源
向山镇供水系统改造专项资金	9,312.64	480,282.42	财政拨款
供水管网改造工程	1,000,000.00	1,000,000.00	财政拨款
户表改装费	10,218,522.00	10,647,796.55	随水费收取
水网改造	<u>4,777,006.00</u>	<u>3,500,000.00</u>	财政拨款
	<u>16,004,840.64</u>	<u>15,628,078.97</u>	

## 29、股本（万元）

股份类别	本期增减					2006.12.31
	2006.01.01	配股及增发	转增及送股	股权分置改革	小计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	160,000.00	--	--	(160,000.00)	(160,000.00)	--

其中：国家持有股份	--	--	--	--	--	--
境内法人持有股份	160,000.00	--	--	(160,000.00)	(160,000.00)	--
其他	--	--	--	--	--	--
2、募集法人股份	--	--	--	--	--	--
3、内部职工股	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--
未上市流通股份合计	160,000.00	--	--	(160,000.00)	(160,000.00)	--
二、限售流通股份						
1、国家持有股份	--	--	--	--	--	--
2、境内法人持有股份	--	--	--	142,000.00	142,000.00	142,000.00
限售流通股份合计	--	--	--	142,000.00	142,000.00	142,000.00
三、已上市流通股份						
1、人民币普通股	60,000.00	--	--	18,000.00	18,000.00	78,000.00
2、境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--
3、境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--
已上市流通股份合计	60,000.00	--	--	18,000.00	18,000.00	78,000.00
股份总数	220,000.00	--	--	--	--	220,000.00

说明：

(1) 本公司本年度已实施了股权分置改革，见[附注十、1]。

(2) 持本公司 5%以上股份的股东是北京首都创业集团有限公司，持股比例为 64.43%。

### 30、资本公积

项 目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
股本溢价	1,567,939,992.91	--	7,627,370.98	1,560,312,621.93
股权投资准备	37,044,796.52	8,191,647.83	--	45,236,444.35
其他	--	202.74	--	202.74
	1,604,984,789.43	8,191,850.57	7,627,370.98	1,605,549,269.02

说明：

(1) 股权投资准备增加为本公司之子公司及联营公司资本公积增加。

(2) 资本公积减少：

A、根据财会字(1998)《关于股份有限公司有关会计问题解答》和财会字(1998)66号《关于执行具体会计准则〈股份有限公司会计制度〉有关会计问题解答》文件的规定，本公司在改组为股份公司时，固定资产评估增值 39,459,323.69 元，按 10 年平均摊销，本期摊销 3,945,932.38 元，冲减资本公积。

B、本公司股权分置支付相关的费用冲减资本公积股本溢价 3,681,438.60 元。

### 31、 盈余公积

项 目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
法定盈余公积	254,921,737.44	183,014,220.06	--	437,935,957.50
法定公益金	127,460,868.74	--	127,460,868.74	--
任意盈余公积	--	--	--	--
	<u>382,382,606.18</u>	183,014,220.06	127,460,868.74	<u>437,935,957.50</u>

说明：（1）本期盈余公积增加原因见[附注五、32（2）]。

（2）本期法定公益金的减少，系根据财政部财企[2006]67号《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》的规定，将截至2005年12月31日止的公益金结余127,460,868.74元转入法定盈余公积项目。

### 32、 未分配利润

	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
	<u>409,731,483.61</u>	426,925,229.02	451,553,351.32	<u>385,103,361.31</u>

说明：（1）本期增加426,925,229.02元，为本年净利润。

（2）本期减少451,553,351.32元。

A、计提法定盈余公积55,553,351.32元；

B、根据2006年5月18日本公司召开的2005年度股东大会决议，向全体股东每10股派1.8元（含税），派发现金股利396,000,000.00元。

（3）本期期末余额中，包括资产负债表日后拟分配的现金股利374,000,000.00元，如[附注九、4]所示。

### 33、 主营业务收入及成本

#### （1） 合并数

##### A、按业务性质

项 目	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	185,378,643.00	54,021,646.15	162,406,166.00	49,850,122.56
饭店经营	85,362,900.74	7,342,749.87	87,220,590.77	6,921,018.32
租赁资产	2,304,100.00	4,180,460.24	835,500.00	2,035,321.24
污水处理	396,991,429.53	218,758,858.43	18,396,000.00	12,209,772.54
自来水生产销售	<u>429,942,626.09</u>	<u>338,865,938.65</u>	<u>202,043,209.36</u>	<u>143,708,200.06</u>
	1,099,979,699.36	623,169,653.34	470,901,466.13	214,724,434.72
分部间抵销	(--)	(800,000.00)	(--)	(--)
	<u>1,099,979,699.36</u>	<u>622,369,653.34</u>	<u>470,901,466.13</u>	<u>214,724,434.72</u>



## B、按地区

地 区	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	632,308,253.27	259,769,397.34	249,626,7	56,771,140.88
江苏地区	81,484,668.46	68,082,643.59	80,921,18	57,895,632.59
陕西地区	11,953,787.49	16,254,280.32	1,655,062	2,949,277.14
浙江地区	71,913,912.69	25,115,654.43	31,431,55	17,433,854.14
安徽地区	137,763,339.64	113,127,169.48	107,266,9	79,674,529.97
河北地区	149,571,017.81	134,115,568.25	--	--
山东地区	<u>14,984,720.00</u>	<u>6,704,939.93</u>	--	--
	1,099,979,699.36	623,169,653.34	470,901,4	214,724,434.7
分部间抵销	(--)	(800,000.00)	(--)	(--)
	<u>1,099,979,699.36</u>	<u>622,369,653.34</u>	<u>470,901,4</u>	<u>214,724,434.7</u>

说明：a、本年度主营业务收入较上年度增加 629,078,233.23 元，变动比 133.59%，主要原因为本期新增子公司影响 547,790,323.85 元见[附注十、3]。

b、本年度主营业务成本较上年度增加 407,645,218.62 元，变动比 189.85%，主要原因同主营业务收入。

## (2) 母公司

## A、按业务性质

项 目	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	185,378,643.00	54,021,646.15	162,406,166.00	49,850,122.56
饭店经营	<u>85,362,900.74</u>	<u>7,342,749.87</u>	<u>87,220,590.77</u>	<u>6,921,018.32</u>
	270,741,543.74	61,364,396.02	249,626,756.77	56,771,140.88
分部间抵销	(--)	(--)	(--)	(--)
	<u>270,741,543.74</u>	<u>61,364,396.02</u>	<u>249,626,756.77</u>	<u>56,771,140.88</u>

## B、按地区

地 区	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	270,741,543.74	61,364,396.02	249,626,756.77	56,771,140.88
分部间抵销	(--)	(--)	(--)	(--)
	<u>270,741,543.74</u>	<u>61,364,396.02</u>	<u>249,626,756.77</u>	<u>56,771,140.88</u>

## 34、 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2006 年度	2005 年度
营业税	应税收入 5%或 3%	4,587,366.40	(11,588,125.24)
城建税	应纳流转税额 7%	2,087,982.32	(15,253.47)
教育费附加	应纳流转税额 3%	1,075,651.08	60,439.40
地方教育费附加	应纳流转税额 1%	13,857.76	--
其他		<u>56,995.91</u>	<u>--</u>
		<u>7,821,853.47</u>	<u>(11,542,939.31)</u>

说明：根据京财税[2003]693号文件《转发财政部国家税务总局关于北京市车辆通行费营业税问题的通知》规定：为支持北京市高速公路建设，办好奥运，经国务院批准，自2003年1月1日起至2008年12月31日止，对北京首创股份有限公司还贷期间收取的车辆通行费免征营业税。上年度收到退还的营业税及其附加税19,662,217.79元。

## 35、 其他业务利润

项 目	2006 年度			2005 年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
占地补偿	1,734,658.60	95,406.22	1,639,252.38	218,234.00	94,502.87	123,731.13
工程劳务	100,525,955.97	68,167,547.76	32,358,408.21	18,619,424.32	12,893,411.43	5,726,012.89
京通路租赁	1,172,500.00	64,487.50	1,108,012.50	2,901,253.00	77,068.92	2,824,184.08
代收手续费	1,628,776.97	94,917.76	1,533,859.21	646,553.62	35,560.46	610,993.16
京通路广告	120,000.00	6,600.00	113,400.00	30,000.00	1,650.00	28,350.00
污水代办费	1,457,200.00	84,135.29	1,373,064.71	1,761,828.98	46,050.00	1,715,778.98
其他劳务	2,336,783.60	1,055,030.67	1,281,752.93	937,465.53	902,496.11	34,969.42
咨询费收入	1,805,711.87	220,000.00	1,585,711.87	--	--	--
租金收入	727,342.76	164,536.96	562,805.80	--	--	--
其他	<u>3,651,354.50</u>	<u>5,324,423.93</u>	<u>(1,673,069.43)</u>	<u>1,189,712.11</u>	<u>493,902.41</u>	<u>695,809.70</u>
	115,160,284.27	75,277,086.09	<u>39,883,198.18</u>	26,304,471.56	14,544,642.20	<u>11,759,829.36</u>

说明：本年度其他业务利润较上年度增加28,123,368.82元，变动比239.15%，主要原因为本期新增子公司铜陵首创水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司共同影响增加20,164,898.47元；子公司马鞍山首创水务有限责任公司本年度由于工程劳务量的增加影响工程劳务利润增加5,542,481.83元。

## 36、 管理费用

项 目	2006年度	2005年度
管理费用	<u>217,447,860.65</u>	<u>162,469,392.33</u>

说明：本年度管理费用较上年度增加 54,978,468.32 元，变动比 33.84%，主要原因为本期新增子公司临沂首创水务有限公司、铜陵首创水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及北京京城水务有限责任公司共同影响增加 44,284,300.11 元。

### 37、财务费用

项 目	2006年度	2005年度
利息支出	162,421,523.33	140,119,426.41
减：利息收入	14,035,793.59	13,472,187.84
汇兑损失	2,136,748.82	963,310.96
减：汇兑收益	3,265,279.27	16,040,661.83
手续费	<u>1,475,896.46</u>	<u>4,977,500.81</u>
	<u>148,733,095.75</u>	<u>116,547,388.51</u>

说明：本年度财务费用较上年度财务费用增加 32,185,707.24 元，变动比 27.62%，主要为利息支出的增加 22,302,096.92 元，本期新增子公司临沂首创水务有限公司、铜陵首创水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及北京京城水务有限责任公司共同影响增加 7,104,856.85 元；母公司利息支出增加 7,484,089.33 元，余姚首创水务有限公司增加贷款利息支出 7,574,758.67 元；汇兑收益减少 12,775,382.56 元，主要为子公司徐州首创有限责任公司本年度外币借款的汇兑收益较上年减少 10,720,624.79 元。

### 38、投资收益

#### (1) 合并数

类 别	2006年度	2005年度
股票投资收益	22,095,530.92	606,640.54
债权投资收益	--	--
股权投资收益	78,212,000.71	79,031,755.33
其中：权益法核算	65,855,907.27	35,460,550.38
成本法核算	12,356,093.44	43,571,204.95
股权转让收益	--	60,453,288.00
委托贷款收益	9,852,287.86	--
股权投资差额摊销	(5,513,374.85)	(4,815,243.97)
减：短期投资跌价准备	--	--
长期投资减值准备	--	<u>1,544,066.57</u>
	<u>104,646,444.64</u>	<u>133,732,373.33</u>

#### (2) 母公司

类 别	2006年度	2005年度
股票投资收益	2,904,399.48	--
债权投资收益	--	--
股权投资收益	116,681,097.89	8,386,113.92
其中：权益法核算	104,381,097.89	(35,164,091.03)
成本法核算	12,300,000.00	43,550,204.95

股权转让收益	--	60,453,288.00
委托贷款收益	7,116,883.31	--
股权投资差额摊销	(475,303.73)	--
减：短期投资跌价准备	--	--
长期投资减值准备	--	--
	<u>126,227,076.95</u>	<u>68,839,401.92</u>

说明：

本年度投资收益较上年度增加 57,387,675.03 元，变动比 83.36%，主要原因本年度对北京京城水务有限责任公司的投资收益增加 108,600,865.30 元，本公司之子公司北京京城水务有限责任公司本年度与北京水务局签署了《污水处理服务协议（2006）》，明确了污水处理价格，改变了北京京城水务有限责任公司原有的投资回报模式，由补贴收入转变为营业收入；本年度股权转让收益的减少系上年度取得对北京汽车投资有限公司的股权转让收益 60,453,288.00 元，

### 39、 补贴收入

项 目	2006 年度	2005 年度
京通路快速路补贴收入	302,310,000.00	305,180,000.00
京城水务投资回报	--	120,000,000.00
水附加费返还	<u>4,367,871.78</u>	--
	<u>306,677,871.78</u>	<u>425,180,000.00</u>

说明：

#### （1）京通快速路补贴收入：

根据北京市人民政府京政函[1999]38号文件规定，本公司自1998年1月1日起至2017年12月31日止，由北京市政府对京通快速路因客观因素造成的损失每年给予补贴。其中，1998年至2001年间每年补贴3.6亿元；2002年起，以年补贴收入3.6亿元和1997年京通快速路过路费收入0.8亿元为基数，按照以下公式计算补贴额：当年补贴额=3.6亿元-(上年过路费收入-0.8亿元)\*70%

本期本公司收到京通快速路补贴收入 302,310,000.00 元。

#### （2）京城水务投资回报的减少见[附注五、38（2）]。

（3）水附加费返还系根据铜陵市物价局和秦皇岛市政府的相关文件，本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司代征的污水处理费 1,428,370.97 元、秦皇岛首创水务有限责任公司代征的水附加费 2,939,500.81 元不需上缴。

### 40、 营业外收入

项 目	2006年度	2005年度
处置固定资产收益	121,442.12	134,005.18
设施赔偿款	621,401.97	967,623.00
罚款	85,326.80	25,954.00
废品收入	--	404,647.25
其他	<u>332,419.46</u>	<u>432,651.03</u>
	<u>1,160,590.35</u>	<u>1,964,880.46</u>

## 41、 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>	<u>2005年度</u>
罚款	7, 878. 00	120, 070. 00
处置固定资产损失	5, 199, 733. 29	596, 324. 05
固定资产盘亏	--	204, 747. 50
捐赠支出	726, 447. 20	1, 484, 100. 00
其他	<u>202, 366. 40</u>	<u>248, 664. 37</u>
	<u>6, 136, 424. 89</u>	<u>2, 653, 905. 92</u>

说明：本年度营业外支出较上年度增加 3, 482, 518. 97 元，变动比 131. 22%，主要原因为本年度处置固定资产损失增加。

## 42、 收到的其他与经营活动有关的现金 444, 244, 869. 04 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>
补贴收入	302, 310, 000. 00
收到自来水代征款	105, 800, 725. 21
代收工程款	11, 328, 577. 78
收到北京城市排水集团有限责任公司往来款	5, 275, 238. 26
收到投标保证金及押金	5, 091, 566. 49
收到铜陵三水厂二期代垫款	2, 258, 377. 94
收到中国南车集团铜陵车辆厂往来款	2, 240, 000. 00
收到铜陵化工集团新桥矿业往来款	1, 794, 987. 68
其他往来	<u>8, 145, 395. 68</u>
	<u>444, 244, 869. 04</u>

## 43、 支付的其他与经营活动有关的现金 212, 308, 026. 86 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>
费用性支出	84, 033, 923. 49
支付自来水代征款	82, 628, 401. 89
支付香港新融投资公司往来款	11, 754, 638. 98
支付淮南市净化污水管理处往来款	8, 000, 000. 00
支付淮南二水源往来款	2, 700, 000. 00
支付北京国际贸易公司往来款	2, 350, 927. 80
支付徐州同创公司往来款	1, 929, 638. 82
其他往来	<u>18, 910, 495. 88</u>
	<u>212, 308, 026. 86</u>

44、收到的其他与投资活动有关的现金 14,035,793.59 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>
利息收入	<u>14,035,793.59</u>

45、收到的其他与筹资活动有关的现金 4,700,000.00 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>
国债资金	3,200,000.00
财政拨款	<u>1,500,000.00</u>
	<u>4,700,000.00</u>

46、支付的其他与筹资活动有关的现金 5,157,335.08 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>
手续费	1,475,896.48
支付股权分置费用	<u>3,681,438.60</u>
	<u>5,157,335.08</u>

## 六、 关联方关系及其交易

### 1、 关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

##### A、 关联方名称及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京首都创业集团有限公司	本公司之母公司
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司之子公司
余姚首创水务有限公司	本公司之子公司
北京金淼水务有限责任公司	本公司之子公司之子公司

##### B、 关联方概况

<u>关联方名称</u>	<u>注册地</u>	<u>性质</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>
北京首都创业集团有限公司	北京市西城区百万庄大街东	全民所有制	林豹	购销、房地产开发、咨询服务、外贸
秦皇岛首创水务有限责任公司	河北省秦皇岛市	有限责任公司	程贵	自来水的生产、供应；给水设计、安装、维护等
余姚首创水务有限公司	浙江省余姚市	有限责任公司	潘文堂	净水生产、销售
北京金淼水务有限责任公司	北京市	有限责任公司	朱向东	污水处理

## C、关联方注册资本及其变化（单位：万元）

关联方名称	2006. 01. 01	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
北京首都创业集团有限公司	330,000.00	--	--	330,000.00
秦皇岛首创水务有限责任公司	28,375.09	--	--	28,375.09
余姚首创水务有限公司	21,000.00	--	--	21,000.00
北京金淼水务有限责任公司	2,850.00	--	--	2,850.00

## D、关联方所持股份或拥有权益及其变化

关联方名称	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	股份（权益）	比例%	股份（权益）	比例%
北京首都创业集团有限公司	1,417,451,455.00	64.43%	1,597,128,400.00	72.595%
秦皇岛首创水务有限责任公司	141,875,450.00	50.00%	141,875,450.00	50.00%
余姚首创水务有限公司	200,000,000.00	95.24%	200,000,000.00	95.24%
北京金淼水务有限责任公司	17,100,000.00	60.00%	17,100,000.00	60.00%

## (2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
北京首创酒店管理有限公司	同一母公司
北京市新大都实业总公司	同一母公司
新融投资（香港）有限公司	同一母公司
资本市场杂志社	同一母公司
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	本公司之子公司
通用首创水务投资有限公司	本公司之合营公司
北京京城水务有限责任公司	原本公司之联营公司
宝鸡威创水务运营有限责任公司	本公司之联营公司
渭南通创水务运营有限责任公司	本公司之联营公司

注：北京京城水务有限责任公司自 2006 年 4 月成为本公司的子公司，见[附注四、2（2）B]。

## 2、关联交易

## (1) 与存在控制关系关联方的关联交易

## A 租赁

<u>出租方</u>	<u>承租方</u>	<u>租赁内容</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>	<u>定价原则</u>
北京首都创业集团有限公司	本公司	房屋租赁	9,530,893.15	2,620,000.00	市场价

## B 提供劳务

<u>接受方</u>	<u>提供方</u>	<u>服务内容</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>	<u>定价原则</u>
北京首都创业集团有限公司	本公司	酒店服务	--	279,905.85	市场价

## C 担保

## a、保证及股权质押

<u>提供方</u>	<u>接受方</u>	<u>质押物</u>	<u>担保期限</u>	<u>保证金额</u>
北京首都创业集团有限公司	本公司	本公司以其依法可以出质的水务项目收益权提供质押担保借款	2005.1.20-2024.1.19	392,000,000.00

说明：根据本公司第二届董事会 2003 年度第七次临时会议和 2004 年度第一次临时股东大会决议，本公司与北京首都创业集团有限公司作为共同借款人和国家开发银行签署《资金借款合同》及其附属协议；根据相关协议规定，首创集团将不提取合同项目的任何借款资金但承担连带清偿责任。本公司向国家开发银行借款余额 392,000,000.00 元。

## b、保证

<u>被担保单位</u>	<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> <u>(万元)</u>	<u>贷款行</u>	<u>借款起始期</u>	<u>借款终止期</u>	<u>借款金额</u> <u>(万元)</u>
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	2000	中国银行秦皇岛河东支行	2006-4-21	2007-4-21	2000
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	2000	中国银行秦皇岛河东支行	2006-4-24	2007-4-24	2000
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	1000	中国银行秦皇岛河东支行	2006-4-26	2007-4-26	1000
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	<u>2000</u>	中国银行秦皇岛河东支行	2006-4-26	2007-4-26	<u>2000</u>
小计		7000				7000
余姚首创水务有限公司	本公司	18000	中国建设银行北京首体南路支行	2006-1-18	2007-1-17	18000

本公司之子公司北京京城水务有限责任公司为其子公司北京金淼水务有限责任公司的履约保函提供信用担保，担保金额为人民币 820 万元，保函有效期限 2005 年 1 月 4 日至 2008 年 1 月 4 日。



## (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

## A. 租赁

<u>出租方</u>	<u>承租方</u>	<u>租赁内容</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>	<u>定价原则</u>
北京新大都实业总公司	本公司	房屋租赁	1,200,000.00	1,200,000.00	协议价
本公司之间接控股子公司	宝鸡威创水务运营 有限责任公司	经营性资产	2,304,100.00	835,500.00	协议价

说明：a、本公司向北京新大都实业总公司租赁经营用房，协议价格年租金 120 万元。

b、本公司合营公司通用首创水务投资有限公司之控股子公司宝鸡威创水务有限责任公司将现有固定资产以及目前尚在建设的冯家山、九公里水厂改扩建工程，在工程完工后出租给宝鸡威创水务运营有限责任公司，租赁期限 10 年，租金共计 26600 万元。

## B. 综合服务、劳务

<u>提供方</u>	<u>接受方</u>	<u>内容</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>	<u>定价原则</u>
渭南通创水务运营有 限责任公司	本公司之合 营公司	水处理服务	10,284,828.23	820,782.01	市场价
北京新大都实业总公 司	本公司	综合服务	400,000.00	400,000.00	市场价
本公司	北京首创酒店 管理有限公 司	酒店服务	639,891.14	945,113.09	市场价
资本市场杂志社	本公司	广告发布	1,916,012.40	--	市场价

## C. 委托贷款

<u>提供方</u>	<u>接受方</u>	<u>05 年利率</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>
北京京城水务有限责任公司	本公司	2.25%	--	150,000,000.00

注：2005 年委托贷款的受托银行为交通银行东单支行。

## D. 担保

## a. 保证及股权质押

<u>提供方</u>	<u>接受方</u>	<u>质押物</u>	<u>担保期限</u>	<u>保证金额</u>
本公司	通用首创水务投 资有限公司	本公司拥有的通用首创水 务投资有限公司全部股权	2004.11.22-2022.6.20	1,000,000,000.00

说明：本公司为本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司向国家开发银行借款 20 亿元中的 50%，计人民币 10 亿元提供保证及股权质押担保。2004 年 9 月 20 日本公司与本公司之合营公司通用

首创水务投资有限公司就上述担保事项签订了《保证协议》，通用首创水务投资有限公司为本公司提供反担保。

### 3、 关联交易未结算金额

#### (1) 与存在控制关系关联方的关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2006.12.31	比例%	2005.12.31	比例%
北京首都创业集团有限公司	应收账款	245,487.10	0.30%	279,905.85	0.81%
北京首都创业集团有限公司	其他应付款	12,182,507.04	3.04%	2,646,670.59	0.91%

#### (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2006.12.31	比例%	2005.12.31	比例%
北京首创酒店管理有限公司	应收账款	3,590,131.86	4.32%	3,476,383.71	10.01%
宝鸡威创水务运营有限责任公司	应收账款	3,862,600.00	4.65%	1,558,500.00	4.49%
渭南通创水务运营有限责任公司	应付帐款	2,298,189.63	2.22%	820,782.01	1.59%
北京京城水务有限责任公司	其他应付款	--	--	501,222.69	0.09%
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	其他应付款	10,000,000.00	2.50%	10,000,000.00	0.35%
新融投资（香港）有限公司	其他应付款	--	--	12,171,510.00	0.04%

## 七、 或有事项

1、本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司于 2004 年 9 月 20 日与国家开发银行签订 20 亿元人民币借款合同，借款期限为 2004 年 11 月 22 日至 2022 年 6 月 20 日。根据通用首创水务投资有限公司与国家开发银行签订的股权分红受益权质押和账户监管协议，以通用首创水务投资有限公司拥有的联营公司深圳市水务（集团）有限公司全部股权的分红收益权和控股子公司宝鸡威创水务运营有限责任公司全部股权的分红收益权等所有基于股权而产生的全部收益权及其它所有投资收益权为质押。本公司与通用首创水务投资有限公司另外一方股东就上述借款事项，提供了股权质押及按份共同保证担保。

2、本公司为子公司余姚首创水务有限公司银行借款提供担保见[附注六、2（1）C]。

3、本公司为子公司秦皇岛首创水务有限责任公司银行借款提供担保见[附注六、2（1）C]。

4、本公司之子公司北京京城水务有限责任公司为其子公司北京金淼水务有限责任公司的履约保函提供信用担保，担保金额为人民币 820 万元，保函有效期限 2005 年 1 月 4 日至 2008 年 1 月 4 日，见[附注六、2（1）C]。

5、根据合资协议，本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司承接了原铜陵市供水总公司以自来水销售的收费权作质押向安徽省投资集团有限责任公司提供的银行借款担保，截至 2006 年 12 月 31 日担保的银行借款余额 4800 万元，铜陵市城市建设投资公司作为该公司上述担保事项提供反担保，承诺在公司承担保证责任时向公司履行保证责任。

6、本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司承接了原秦皇岛市自来水总公司为秦皇岛市海港城建市政发展有限公司贷款提供担保，截至 2006 年 12 月 31 日贷款余额 8000 万元，该贷款已逾期，该担保事项为公司重组时承接的担保，秦皇岛市相关政府部门正在协调解决中；

7、2001 年 2 月秦皇岛市自来水总公司以自来水收费权质押为秦皇岛市城市建设投资有限公司向国家开发银行借款 3.6 亿元（合同编号为 130057002200102003）提供担保责任。2004 年 11 月 12 日秦皇岛市城市建设投资有限公司与国家开发银行重新签订了合同编号为 1300810022004025057 的政府信用贷款总借款合同，合同约定，上述 3.6 亿元借款合同与 1300570022003020037 号借款合同合并，同时，原 3.6 亿元借款合同（130057002200102003）中止执行，但未签署解除协议。本公司于 2005 年 6 月 30 日与秦皇岛市公用事业局签订《秦皇岛市自来水总公司产权转让合同》中规定，秦皇岛市政府承诺于新公司成立一年内解除该笔贷款质押。2006 年 8 月 14 日秦皇岛市自来水总公司申请签署解除收费权质押，2007 年 4 月 20 日国家开发银行河北省分行签署意见同意该申请。

截至 2006 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、 承诺事项

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

1、本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年颁布的企业会计准则。

2、2007 年 1 月 15 日，本公司为子公司余姚首创水务有限公司在中国建设银行股份有限公司的 17500 万元借款（借款期限 2007 年 1 月 17 日至 2008 年 1 月 16 日）提供担保。2007 年 3 月 18 日，本公司董事会批准为子公司秦皇岛首创水务有限责任公司在中国银行秦皇岛分行的 7000 万元借款提供担保，贷款期限为 1 年。

3、2007 年 3 月 26 日，本公司发布了 2007 年度第一期短期融资券发行公告，本次发行短期融资券已获中国人民银行银发〔2007〕84 号文核准，本次发行面值共计 8 亿元人民币融资券，期限 365 天，起息日 2007 年 4 月 2 日。

4、2007 年 4 月 22 日，本公司第三届董事会 2007 年度第一次会议通过 2006 年度利润分配预案：以 2006 年 12 月 31 日总股本 220,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.70 元（含税），共计派发现金 374,000,000.00 元，未分配利润结转下年度。

截至 2007 年 4 月 22 日(审计报告日)，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

### 1、 股权分置

北京市人民政府国有资产监督管理委员会 2006 年 4 月 4 日下发了《关于北京首创股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（京国资产权字[2006]36 号），批准本公司实施股权分置改革方案。本公司股权分置改革方案已经 2006 年 4 月 10 日召开的公司股权分置改革相关股东会议上审议并表决通过。股权分置改革方案实施内容，对价的安排：公司全体流通股股东每持有 10 股流通股股票将获得全体非流通股股东支付的 3 股股票对价和首创集团支付的 1 份存续期为 12 个月的欧式认购权证。方案实施的股权登记日(含送股和派发权证)：2006 年 4 月 17 日。

## 2、购买子公司的基本情况：

购买日	北京京城水务有限	秦皇岛首创水务	临沂首创水务有	铜陵首创水务有	小计
	责任公司	有限责任公司	限公司	限责任公司	
	2006-4-1	2006-1-1	2006-7-1	2006-6-1	
购买子公司	100,000,000.00	70,937,952.74	26,400,000.00	35,900,000.00	233,237,952.74
支付的现金					
购买子公司	103,469,141.87	23,894,983.28	7,969,305.69	8,842,603.28	144,176,034.12
增加的现金					
流动资产	1,126,835,837.22	122,996,404.93	8,565,069.97	38,764,952.47	1,297,162,264.59
长期投资	29,459,495.93	--	--	--	29,459,495.93
固定资产	2,451,717,418.73	381,039,397.85	66,304,600.79	125,174,580.25	3,024,235,997.62
无形资产	515,050,049.79	--	21,514,900.00	102,757.98	536,667,707.77
流动负债	47,984,141.70	149,409,064.76	1,075,325.08	63,246,876.92	261,715,408.46
长期负债	--	67,000,000.00	37,272,728.00	13,369,283.00	117,642,011.00

## 3、本期购买的子公司购买日后享有的经营成果

期间	北京京城水务有限	秦皇岛首创水务	临沂首创水务有	铜陵首创水务有	小计
	责任公司	有限责任公司	限公司	限责任公司	
	2006年4-12月	2006年1-12月	2006年7-12月	2006年6-12月	
主营业务收入	361,566,709.53	149,571,017.81	14,984,720.00	21,667,876.51	547,790,323.85
主营业务利润	163,161,708.21	14,468,554.28	8,279,780.07	(716,182.68)	185,193,859.88
利润总额	163,407,434.68	(3,514,592.12)	5,327,781.14	3,612,612.79	168,833,236.49
所得税	344,129.70	967,151.39	1,701,531.08	1,665,966.37	4,678,778.54
净利润	163,010,101.56	(4,481,743.51)	3,626,250.06	1,913,494.30	164,068,102.41

## 十一、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2006年	2005年	2006年	2005年	2006年	2005年	2006年	2005年
主营业务利润	10.15%	5.82%	10.26%	6.07%	0.2135	0.1217	0.2135	0.1623
营业利润	2.40%	(0.69)%	2.43%	(0.72)%	0.0506	(0.0145)	0.0506	(0.0193)
净利润	9.22%	10.47%	9.32%	10.92%	0.1941	0.2189	0.1941	0.2918
扣除非经常性损益后净利润	1.43%	0.09%	1.44%	0.09%	0.0301	0.0018	0.0301	0.0024

其中，2006 年度非经常性损益项目及其金额如下

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
各种形式的政府补贴	306,677,871.78
政策有效期短于 3 年的所得税减免	36,887,234.26
委托贷款收益	9,852,287.86
股票投资收益	22,095,530.92
以前年度已计提坏账准备的转回	610,067.53
扣除计提减值后的各项营业外收入、支出	(4,975,834.54)
所得税的影响	<u>(10,342,152.49)</u>
合计	360,805,005.33

## 十二、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会 2007 年度第一次会议于 2007 年 4 月 22 日批准。