

北京首创股份有限公司

600008

2006 年中期报告



二零零六年八月

# 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、管理层讨论与分析.....	8
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告(未经审计).....	15
八、备查文件目录.....	64

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司董事刘晓光、董事冯春勤授权董事曹桂杰代为出席并行使表决权，其他董事亲自出席了本次会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人刘晓光先生，主管会计工作负责人潘文堂先生及会计机构负责人（会计主管人员）于丽女士声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：北京首创股份有限公司  
公司法定英文名称：BEIJING CAPITAL CO. , LTD
- 2、 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
- 3、 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 号静安中心七层  
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)
- 4、 公司法定代表人：刘晓光
- 5、 董事会秘书：郭鹏  
电话：010-64689035  
传真：010-64689030  
E-mail：[securities@capitalwater.cn](mailto:securities@capitalwater.cn)  
联系地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心七层  
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 号静安中心七层

6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司证券部

## (二)主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	2,942,297,216.05	1,823,502,844.80	61.35
流动负债	2,683,906,112.60	1,960,102,065.59	36.93
总资产	11,116,816,907.17	8,373,464,340.37	32.76
股东权益(不含少数股东权益)	4,368,364,519.90	4,597,287,708.86	-4.98
每股净资产(元)	1.99	2.09	-4.98
调整后的每股净资产(元)	1.98	2.09	-5.10
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	171,301,150.42	229,529,700.19	-25.37
扣除非经常性损益的净利润	11,840,678.26	3,896,824.72	203.85
每股收益(元)	0.0779	0.1043	-25.37
净资产收益率(%)	3.92	5.29	减少 1.37 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	303,729,278.58	277,354,892.54	9.51

### 2、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
各种形式的政府补贴	152,097,365.37
股票投资收益	9,601,515.90
扣除计提减值后的各项营业外收入、支出	-537,905.72
以前年度已经计提坏帐准备的转回	1,290,487.97
所得税的影响数	-2,990,991.36
合计	159,460,472.16

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

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	4.57	4.30	0.0907	0.0907
营业利润	0.30	0.28	0.0060	0.0060
净利润	3.92	3.69	0.0779	0.0779
扣除非经常性损益后的净利润	0.27	0.25	0.0054	0.0054

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 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、无限售条件流通股份									
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									
无限售条件流通股份合计	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

#### 1、股份变动的批准情况

北京市国有资产监督管理委员会于 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），批准了公司股权分置改革方案。

## 2、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。

## 3、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

本公司于 2006 年 2 月 25 日正式进行股权分置改革工作并发布公告, 方案为非流通股股东向流通股股东每 10 股送 1.5 股, 控股股东首创集团向流通股股东每 10 股派送 4 份认购权证并以现金购买公司部分非核心资产。

在与流通股股东进行沟通后, 将方案调整为非流通股股东向流通股股东每 10 股送 3 股, 控股股东首创集团向流通股股东每 10 股派送 1 份认购权证, 并于 2006 年 4 月 6 日、7 日、10 日三天对股权分置改革方案进行网络投票, 2006 年 4 月 10 日召开现场股东会议对方案进行审议表决, 最后股权分置改革方案以 99.09%的比例顺利通过。公司及时办理完成了股权分置改革的相关事宜, 2006 年 4 月 19 日流通股股东获送股份上市流通, 同日公司股票复牌交易。

## (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		105,813				
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	报告期内增减	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	见注
海通证券股份有限公司	其他	1.05	23,000,000	23,000,000		
中信证券股份有限公司	其他	1.00	22,000,000	22,000,000		
国泰君安证券股份有限公司	其他	0.73	16,000,000	16,000,000		
华泰证券有限责任公司	其他	0.68	15,000,000	15,000,000		
广发证券股份有限公司	其他	0.64	14,000,000	14,000,000		
光大证券股份有限公司	其他	0.64	14,000,000	14,000,000		
海通－中行－FORTIS BANK SA/NV	其他	0.56	12,283,411	12,283,411		
长江证券有限责任公司	其他	0.50	11,000,000	11,000,000		
国元证券有限责任公司	其他	0.50	11,000,000	11,000,000		
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	
海通证券股份有限公司			23,000,000		人民币普通股	
中信证券股份有限公司			22,000,000		人民币普通股	
国泰君安证券股份有限公司			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
光大证券股份有限公司	14,000,000	人民币普通股
广发证券股份有限公司	14,000,000	人民币普通股
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	12,283,411	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
国元证券有限责任公司	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
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名流通股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。	

注：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股票中的 6000 万份为股权分置改革权证行权专用证券账户中的股票；海通证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、华泰证券有限责任公司、广发证券股份有限公司、光大证券股份有限公司、长江证券有限责任公司、国元证券有限责任公司、招商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 (假设认购权证全部未行权)	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 个月内不流通。
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 个月内不流通。
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 个月内不流通。

#### 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2006 年 3 月 23 日召开职工代表会议选举洪欣先生为公司第三届监事会职工代表监事。

## 五、管理层讨论与分析

### (一)管理层讨论与分析

#### 1、公司的经营状况

本报告期，公司继续贯彻“提升水务管理水平、做强水务产业”的战略方针，沉着应对激烈的竞争环境，积极消化各种不利因素，通过采取继续大力拓展水务市场投资、强化运营管理能力的建设、不断建立和完善各项规章制度和内部流程、积极引进人才等措施，继续强化公司核心竞争力，使公司沿着既定的发展战略保持了良好的发展态势。

报告期内公司实现主营业务收入 48,661 万元，较去年同期增加了 26,610 万元，同比增长 121%；其中水务收入 35,390 万元，占主营业务收入 73%，水务板块收入同比增加 25,070 万元，增幅为 243%，主要原因为北京京城水务有限责任公司于 2006 年 4 月开始纳入合并报表；京通快速路的收入 8,803 万元，占主营业务收入 18%，本期实现通行费收入同比增加 865 万元，增幅为 11%；饭店经营收入 4,285 万元，占主营业务收入的 9%，饭店实现销售同比增加 529 万元，增幅为 14%。

公司报告期内实现主营业务利润 19,963 万元，比去年同期增加 6,907 万元，同比增长 53%；净利润为 17,130 万元，较去年同期减少 5,823 万元，减幅为 25%，主要原因为：

1) 公司于 2005 年年底已将北京汽车投资有限公司股权转让，上年同期取得该公司分回的利润 2,968 万元本期不再发生；2) 由于北京京城水务有限责任公司的企业所得税减免正在办理中，本期其计提了约 3,450 万元的所得税，从而影响公司本期利润约 1,760 万元；3) 公司上年同期收到北京京通快速路路费收入 2003 年、2004 年的营业税及附加的退还约 1,760 万元，而本期没有发生，从而影响公司本期利润约 1,760 万元。

本报告期内公司设立了山东临沂首创水务有限公司，注册资本金为 6,600 万元，其中公司占 40%股权比例，公司所属全资子公司首创（香港）有限公司占 30%的股权比例，该项目特许经营期限为 30 年，目前日污水处理能力为 10 万立方米，2007 年 6 月 30 日前将完成对现有工艺改造，并将处理能力扩建到 15 万立方米/日，该项目自 2006 年 7 月份正式运营。随着投资项目的增加，公司积极强化下属水务企业治理结构、业务的专项管理、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以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企业管理水平。

## 2、公司在经营过程中的困难和问题：

（1）部分城市水价偏低：公司所投水务项目所在地水价偏低，而现有水厂设备及管网维护、技术改造以及新水厂和管道建设需要投入较大资金，同时新增资产导致折旧加大。上述原因导致目前水务公司所在地水价仅能维持公司正常运转或微亏运营。

解决办法：积极加强与当地有关政府部门沟通，根据当地水务公司的制水成本提交调价申请，争取早日将水价调整到位。

（2）售水量下降：由于部分地区水价调整后用户节水意识进一步增强导致售水量下降。

解决办法：拓展市场范围，增加售水收入，同时转变观念，树立用户至上的思想；积极推进自备井关闭工作；从积极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，建立抄表人员考核体系，推广读表器、数字收费等技术手段。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	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同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
京通快速路通行费	88,028,004.00	24,735,064.32	71.90	10.90	4.55	增加 1.71 个百分点
饭店经营	42,849,331.38	3,668,443.02	91.44	14.08	19.25	减少 0.37 个百分点
租赁资产	711,500.00	326,086.95	54.17	96.82	-62.12	增加 192.30 个百分点
污水处理	135,047,648.59	74,085,988.98	45.14	1,380.40	1,069.03	增加 14.61 个百分点
自来水生产销售	218,858,617.68	179,615,066.47	17.93	132.62	153.18	减少 6.66 个百分点
工程收入	1,110,400.00	698,230.50	37.12			增加 37.12 个百分点
合计	486,605,501.65	283,128,880.24	41.82	120.68	169.96	减少 10.62 个百分点

说明：

1、本期主营业务收入较上年同期增加 266,099,799.58 元，变动比 120.68%，主要原因为本公司本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 222,534,694.55 元所致。

2、本期主营业务成本较上年同期增加 178,252,074.73 元，变动比 169.96%，主要原因为本公司本

期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 148,151,036.75 元所致。

## 2、主营业务分地区情况

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同期增减(%)
北京地区	255,499,383.97	118.49
陕西地区	5,496,687.49	1,420.52
浙江地区	33,727,413.51	113.76
江苏地区	38,062,932.26	-2.99
安徽地区	58,627,949.14	21.65
河北地区	95,191,135.28	
合计	486,605,501.65	120.68

### (三) 公司投资情况

1、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)、安徽省铜陵自来水项目：公司出资 6,655.90 万元人民币投资该项目，占其 70% 的股权比例，该公司已于 2006 年 5 月 16 日取得工商营业执照，本报告期内该公司实现净利润-87.58 万元；

2)、山东省临沂污水处理项目：公司出资 2,640 万元人民币投资该项目，占其 40% 股权比例，该公司已于 2006 年 6 月 13 日取得工商营业执照，自 7 月份正式运营；

3)、秦皇岛首创水务有限责任公司：本报告期公司新增投资 14,187.57 万元人民币，占其 50% 股权比例，本报告期内该公司实现净利润-390.41 万元；

4)、北京京城水务有限责任公司：本报告期公司出资 10,000 万元人民币收购 2% 股权，公司所持其股权比例由 49% 变更为 51%，本报告期内该公司实现净利润 7,004.63 万元。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

1、报告期内公司完成了股权分置改革工作，并得到很好的实施。

2、报告期内公司根据最新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规修订了《公司章程》，并依法规范公司运作，目前公司的治理情况符合

中国证监会的有关要求。

3、公司股东行为规范，没有超越股东大会或间接干预公司的决策和经营活动；公司与股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司的关联交易按照“公平、公正、合理”的原则确定价格，并对定价依据予以充分披露。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2005 年度股东大会审议通过了以 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 1.80 元（含税）的分配方案，该项方案已于 2006 年 6 月 9 日实施完毕。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (五) 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

#### (1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
渭南通创水务运营有限责任公司	接受水处理服务	市场价	481,878.47
北京新大都实业总公司	接受综合服务	市场价	200,000.00

#### (2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
北京首创酒店管理有限公司	提供酒店服务	市场价	69,724.37

### 2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
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	同一母公司	69,724.37	3,546,108.08		

宝鸡威创水务运营有限责任公司	本公司之联营公司	711,500.01	2,270,000.01		
北京首都创业集团有限公司	控股股东				2,646,670.59
渭南通创水务运营有限责任公司	本公司之联营公司			481,878.47	1,302,660.48
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	子公司				10,000,000.00
新融投资（香港）有限公司	同一母公司				12,171,510.00
合计	/	746,805.63	6,061,595.19	-19,344.22	26,120,841.07

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 35,305.62 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 3,791,595.18 元人民币。

#### (六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### (七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (八) 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，租赁期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，年租金为 262 万元人民币。本报告期租金为 131 万元。

2、北京新大都实业总公司将房屋租赁给本公司，租赁期限为 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 60 万元。

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 50,864,629.00 元，以及目前尚在建设的冯家山、九公里水厂改扩建工程（预算数 15,555.39 万元），在工程完工后出租给宝鸡威创水务运营有限责任公司，租赁期限为 2004 年 1 月 1 日至 2014 年 1 月 1 日，租金共计 26,600 万元，本报告期租金为 71.15 万元。

#### (九) 担保情况

单位:万元 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）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

秦皇岛市政工程有限公司	2001 年 7 月 27 日	200.00	一般担保	2001 年 7 月 27 日~2006 年 7 月 27 日	7 月 25 日借款已归还	否
秦皇岛市政工程有限公司	2003 年 7 月 11 日	3,000.00	一般担保	2003 年 7 月 11 日~2007 年 7 月 11 日	7 月 11 日担保已解除	否
秦皇岛市石河水库管理处	2002 年 5 月 31 日	800.00	一般担保	2002 年 5 月 31 日~2006 年 6 月 30 日	7 月 10 日借款已归还	否
秦皇岛市海港城建公司	2004 年 6 月 30 日	8,000.00	一般担保	2004 年 6 月 30 日~2006 年 6 月 30 日	借款已逾期，政府正在协调担保单位的变更	否
秦皇岛市煤气总公司	2005 年 10 月 18 日	1,200.00	一般担保	2005 年 10 月 18 日~2006 年 10 月 18 日	否	否
秦皇岛市煤气总公司	2005 年 10 月 19 日	800.00	一般担保	2005 年 10 月 19 日~2006 年 10 月 19 日	否	否
秦皇岛市煤气总公司	2005 年 10 月 20 日	600.00	一般担保	2005 年 10 月 20 日~2006 年 10 月 20 日	否	否
秦皇岛市煤气总公司	2005 年 12 月 29 日	600.00	一般担保	2005 年 12 月 29 日~2006 年 12 月 29 日	否	否
秦皇岛市煤气总公司	2005 年 7 月 6 日	500.00	一般担保	2005 年 7 月 6 日~2006 年 7 月 5 日	7 月 5 日借款已归还	否
铜陵市城市建设投资公司	2000 年 12 月 18 日	5,600.00	一般担保	2000 年 12 月 18 日~2009 年 12 月 17 日	否	否
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				21,300.00		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				25,000.00		
报告期末对控股子公司担保余额合计				125,000.00		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				146,300.00		
担保总额占公司净资产的比例(%)				33.49		
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	

## (十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (十一) 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特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
北京首都创业集团有限公司	1、首创集团持有的首创股份股票自获得上市流通权之日起 36 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%。	按照承诺的情况履行

## (十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未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

报告期内公司以自有资金开展了以封闭式基金为主的证券投资业务，投资金额不超过 2 亿元，截至 2006 年 6 月 30 日，已投资约 1.5 亿元；公司全资子公司首创(香港)有限公司以及首创(新加坡)有限公司以自有资金共计约 7,800 万元用于申购中国银行 H 股股票。

## (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
董事会 2006 年度第一次临时董事会会议决议公告	中国证券报 C01、上海证券报 C12	2006 年 1 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于互联网地址变更的公告	中国证券报 C01、上海证券报 C42	2006 年 2 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

关于股权分置改革提示性公告	中国证券报 C04、上海证券报 C32	2006 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年度第二次临时董事会会议决议公告	中国证券报 B15、上海证券报 B12	2006 年 3 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2006 年度第一次临时股东大会暨相关股东会议的通知的公告	中国证券报 B15、上海证券报 B12	2006 年 3 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于进行股权分置改革投资者网上交流会的提示性公告	中国证券报 B15、上海证券报 B12	2006 年 3 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于延期披露股权分置改革方案沟通协商情况和结果的公告	中国证券报 B09、上海证券报 C10	2006 年 3 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权分置改革方案沟通协商情况暨股权分置改革方案的调整公告	中国证券报 A06、上海证券报 C74	2006 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届监事会 2006 年度第一次会议决议公告	中国证券报 A16、上海证券报 C73	2006 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会 2006 年第一次会议决议公告	中国证券报 A16、上海证券报 C73	2006 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2005 年度股东大会的通知的公告	中国证券报 A16、上海证券报 C73	2006 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于选举职工代表监事公告	中国证券报 A16、上海证券报 C73	2006 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开相关股东会议第一次提示公告	中国证券报 A13、上海证券报 C73	2006 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开相关股东会议第二次提示公告	中国证券报 A12、上海证券报 C6	2006 年 4 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股权分置改革方案获得北京市国资委批复的公告	中国证券报 A12、上海证券报 C6	2006 年 4 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股权分置改革相关股东会议表决结果公告	中国证券报 C07、上海证券报 C36	2006 年 4 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股权分置改革方案实施公告	中国证券报 C06、上海证券报 C23	2004 年 4 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会 2006 年第四次临时会议决议公告	中国证券报 C29、上海证券报 B19	2004 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于增加 2005 年年度股东大会临时提案的公告	中国证券报 B20、上海证券报 B139	2006 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005 年度股东大会决议公告	中国证券报 C04、上海证券报 B16	2006 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005 年度分红派息实施公告	中国证券报 C01、上海证券报 B32	2006 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
北京首创股份有限公司澄清公告	中国证券报 C001、上海证券报 B18	2006 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会 2006 年第五次临时会议决议公告	中国证券报 C008、上海证券报 B24	2006 年 6 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)财务报表(附后)

### (二)会计报表附注(附后)

## 资产负债表

2006 年 06 月 30 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		1,318,050,606.61	1,439,263,343.44	671,990,182.48	1,114,686,214.52
短期投资	五、2		548,621,831.20	34,404,574.40	216,525,178.29	
应收票据	五、3		300,000.00	20,000.00		
应收股利					4,671,266.40	3,924,128.86
应收利息						
应收账款	五、4		143,189,425.66	30,771,112.31	10,716,586.70	10,884,611.20
其他应收款	五、5		110,505,992.74	63,800,304.88	95,769,682.85	95,234,305.92
预付账款	五、6		727,415,631.81	224,509,972.43	2,992,187.44	101,626,254.86
应收补贴款						
存货	五、7		93,479,846.95	30,326,973.23	5,468,946.78	5,460,129.37
待摊费用	五、8		733,881.08	406,564.11	163,140.16	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			2,942,297,216.05	1,823,502,844.80	1,008,297,171.10	1,331,958,309.48
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	五、9		2,201,829,752.61	4,105,953,532.84	4,558,378,751.55	4,195,180,476.35
长期债权投资						
长期投资合计			2,201,829,752.61	4,105,953,532.84	4,558,378,751.55	4,195,180,476.35
其中：合并价 差						
其中：股权投 资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	五、10		6,127,479,486.23	2,745,675,460.13	1,751,768,606.65	1,748,750,486.65
减：累计折旧	五、10		968,413,097.76	542,954,740.32	513,708,540.25	486,549,037.54
固定资产净值			5,159,066,388.47	2,202,720,719.81	1,238,060,066.40	1,262,201,449.11
减：固定资产 减值准备						



固定资产净额			5,159,066,388.47	2,202,720,719.81	1,238,060,066.40	1,262,201,449.11
工程物资	五、11		19,470,468.76	17,052,310.93		
在建工程	五、12		175,892,701.10	120,333,202.22	2,274,943.90	610,471.40
固定资产清理						
固定资产合计			5,354,429,558.33	2,340,106,232.96	1,240,335,010.30	1,262,811,920.51
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	五、13		613,433,503.66	102,582,549.98	100,087,865.74	101,640,176.50
长期待摊费用	五、14		4,826,876.52	1,319,179.79	1,118,254.00	1,317,112.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			618,260,380.18	103,901,729.77	101,206,119.74	102,957,288.50
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			11,116,816,907.17	8,373,464,340.37	6,908,217,052.69	6,892,907,994.84
<b>流动负债：</b>						
短期借款	五、15		907,500,000.00	550,500,000.00	620,000,000.00	360,000,000.00
应付票据	五、16		550,000.00			
应付短期债券	五、17		991,715,586.02	977,357,808.22	991,715,586.02	977,357,808.22
应付账款	五、18		98,192,375.66	51,498,778.66	11,793,894.51	10,342,792.80
预收账款	五、19		112,698,675.93	40,524,514.00	303,913,539.81	404,760,753.55
应付工资	五、20		16,608,575.42	13,856,117.73	11,021,335.48	10,931,678.81
应付福利费			4,721,530.01	4,962,339.55	1,488,366.30	1,971,235.49
应付股利	五、21		635,365.94	491,692.94	28,185.98	28,185.98
应交税金	五、22		58,679,885.58	30,638,491.39	11,535,208.67	20,097,189.92
其他应交款	五、23		671,515.80	227,944.05	432,172.37	119,883.35
其他应付款	五、24		464,161,761.72	289,368,124.47	110,764,795.36	34,468,420.85
预提费用	五、25		27,770,840.52	676,254.58	2,752,517.10	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			2,683,906,112.60	1,960,102,065.59	2,065,445,601.60	1,820,077,948.97
<b>长期负债：</b>						
长期借款	五、26		1,673,641,030.84	1,617,719,335.55	479,000,000.00	479,000,000.00
应付债券						
长期应付款	五、27		11,388,915.79	9,093,075.00		
专项应付款	五、28		13,513,450.25	15,628,078.97		
其他长期负债						
长期负债合计			1,698,543,396.88	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			4,382,449,509.48	3,602,542,555.11	2,544,445,601.60	2,299,077,948.97
少数股东权益			2,366,002,877.79	173,634,076.40		
<b>所有者权益（或股东权</b>						

益)：						
实收资本（或股本）	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		1,600,646,415.21	1,604,984,789.43	1,600,646,415.21	1,604,984,789.43
盈余公积	五、31		382,382,606.18	382,382,606.18	378,459,850.71	378,459,850.71
其中：法定公益金						
未分配利润	五、32		185,032,634.03	409,731,483.61	184,665,185.17	410,385,405.73
拟分配现金股利						
外币报表折算差额			302,864.48	188,829.64		
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			4,368,364,519.90	4,597,287,708.86	4,363,771,451.09	4,593,830,045.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计			11,116,816,907.17	8,373,464,340.37	6,908,217,052.69	6,892,907,994.84

公司法定代表人:刘晓光

主管会计工作负责人:潘文堂

会计机构负责人:于丽

# 利润及利润分配表

2006 年 1-6 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		486,605,501.65	220,505,702.07	130,877,335.38	116,939,150.14
减：主营业务成本	五、33		283,128,880.24	104,876,805.51	28,403,507.34	26,735,846.27
主营业务税金及附加	五、34		3,845,736.21	-14,939,159.25	2,319,529.04	-15,560,187.37
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)			199,630,885.20	130,568,055.81	100,154,299.00	105,763,491.24
加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	五、35		5,044,308.73	2,638,419.29	2,045,452.50	1,692,732.19
减：营业费用	五、36		19,206,253.27	16,122,942.58	19,206,253.27	16,122,942.58
管理费用	五、37		101,699,034.55	62,479,610.26	53,752,528.73	42,831,560.13
财务费用	五、38		70,531,193.24	58,739,922.70	24,292,985.43	26,447,867.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			13,238,712.87	-4,136,000.44	4,947,984.07	22,053,853.20
加：投资收益(损失以“-”号填列)	五、39		49,781,936.46	33,974,483.10	16,039,386.75	4,138,644.66
补贴收入	五、40		152,097,365.37	212,590,000.00	151,150,000.00	212,590,000.00
营业外收入	五、41		406,690.14	840,695.79	262,293.98	484,276.66
减：营业外支出	五、42		944,595.86	1,035,935.26	598,190.00	510,243.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			214,580,108.98	242,233,243.19	171,801,474.80	238,756,531.06
减：所得税			37,601,259.51	9,903,126.74	1,521,695.36	7,159,210.76
减：少数股东损益			5,677,699.05	2,800,416.26		
加：未确认投资损失 (合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			171,301,150.42	229,529,700.19	170,279,779.44	231,597,320.30
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			581,032,634.03	363,822,670.79	580,665,185.17	364,985,849.08
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
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			581,032,634.03	363,822,670.79	580,665,185.17	364,985,849.08
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)			185,032,634.03	231,822,670.79	184,665,185.17	232,985,849.08
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人:刘晓光

主管会计工作负责人:潘文堂

会计机构负责人:于丽

## 现金流量表

2006 年 1-6 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			519,239,341.60	139,011,099.16
收到的税费返还	五、43		1,377,044.89	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、44		249,823,173.83	158,709,128.21
现金流入小计			770,439,560.32	297,720,227.37
购买商品、接受劳务支付的现金			101,639,872.01	11,133,400.99
支付给职工以及为职工支付的现金			92,042,225.17	26,831,628.23
支付的各项税费			49,125,288.74	23,906,508.68
支付的其他与经营活动有关的现金	五、45		223,902,895.82	143,267,341.18
现金流出小计			466,710,281.74	205,138,879.08
经营活动产生的现金流量净额			303,729,278.58	92,581,348.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			178,137,808.00	20,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			18,112,508.41	10,922,215.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			170,238.50	
收到的其他与投资活动有关的现金	五、46		7,247,988.62	5,272,184.30
现金流入小计			203,668,543.53	36,194,399.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			291,771,842.06	6,846,336.10
投资所支付的现金			168,398,576.83	420,858,130.79
支付的其他与投资活动有关的现金	五、47		2,392,343.20	2,472,843.20
现金流出小计			462,562,762.09	430,177,310.09
投资活动产生的现金流量净额			-258,894,218.56	-393,982,910.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			25,155,029.80	
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			915,000,000.00	621,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			940,155,029.80	621,000,000.00
偿还债务所支付的现金			654,277,912.08	361,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			450,475,654.74	401,270,878.11

其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、48		1,362,500.80	23,591.46
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			1,106,116,067.62	762,294,469.57
筹资活动产生的现金流量净额			-165,961,037.82	-141,294,469.57
四、汇率变动对现金的影响			-86,759.03	
五、现金及现金等价物净增加额			-121,212,736.83	-442,696,032.04
<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			171,301,150.42	170,279,779.44
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			5,677,699.05	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			7,682,934.10	-606,536.93
固定资产折旧			92,498,166.86	25,186,536.52
无形资产摊销			4,387,915.27	1,552,310.76
长期待摊费用摊销			443,435.41	198,858.00
待摊费用减少(减：增加)			195,831.38	-20,475.41
预提费用增加(减：减少)			24,455,140.54	2,752,517.10
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			99,891.85	
固定资产报废损失			109,402.34	
财务费用			70,531,193.24	24,292,985.43
投资损失(减：收益)			-49,781,936.46	-16,039,386.75
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-24,590,973.17	-8,817.41
经营性应收项目的减少(减：增加)			-37,004,874.76	-7,776,758.36
经营性应付项目的增加(减：减少)			37,724,302.51	-107,229,664.10
其他				
经营活动产生的现金流量净额			303,729,278.58	92,581,348.29
<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		1,318,050,606.61	671,990,182.48
减：现金的期初余额	五、1		1,439,263,343.44	1,114,686,214.52
加：现金等价物的期末余额			-70,262,500.00	
减：现金等价物的期初余额			-70,262,500.00	
现金及现金等价物净增加额			-121,212,736.83	-442,696,032.04

公司法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽

## 合并资产减值准备明细表

2006 年 1-6 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	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	本期转回数	合计	
坏账准备合计	11,294,766.95	8,973,422.07		1,290,487.97	1,290,487.97	18,977,701.05
其中：应收账款	3,963,522.16	5,884,625.98				9,848,148.14
其他应收款	7,331,244.79	3,088,796.09		1,290,487.97	1,290,487.97	9,129,552.91
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	447,189.51					447,189.51
其中：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					81,457.71
长期投资减值准备合计	399,544,066.57					399,544,066.57
其中：长期股权投资	399,544,066.57					399,544,066.57
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽

## 母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-6 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	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	本期转回数	合计	
坏账准备合计	8,827,481.84	188,501.04		795,037.97	795,037.97	8,220,944.91
其中：应收账款	3,044,613.48	135,821.80				3,180,435.28
其他应收款	5,782,868.36	52,679.24		795,037.97	795,037.97	5,040,509.63
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	447,189.51					447,189.51
其中：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					81,457.71
长期投资减值准备合计	398,000,000.00					398,000,000.00
其中：长期股权投资	398,000,000.00					398,000,000.00
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽



**北京首创股份有限公司**  
**会计报表附注**  
2006 年 1-6 月

金额单位:人民币元

## 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、工程劳务支出、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、 合并会计报表的编制方法

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，本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。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。

合并合营企业会计报表时，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 6 月 30 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	200,201,678.07	—	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	734,966,747.50	—	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

秦皇岛首创水务有限责任公司	自来水的生产、销售	28375 万元	141,875,702.74	--	50.00%	50.00%	是
北京京城水务有限责任公司	污水处理	402290 万元	2,071,257,603.11	--	51.00%	51.00%	是
铜陵首创水务有限责任公司	净水生产、销售	8700 万元	66,559,000.00	--	70.00%	70.00%	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

## 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 1-6 月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>
1,804,695,359.42	--	(1,869,821.62)

### (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公用局共同投资设立，注册资本 28,375.14 万元人民币，本公司投资 14,187.57 万元人民币，占注册资本 50%。

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报表范围，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 402,290.22 万元人民币，本公司本期支付 1 亿元人民币购买该公司 2%的股权，股权比例由 49%变为 51%，本公司累计投资额为 207,125.76 万元人民币。

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建设委员会共同投资设立，注册资本 8700 万元人民币，本公司投资 6,655.90 万元人民币，占注册资本 70%。

## 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

<u>项 目</u>	<u>2006. 6. 30</u>	<u>2005. 12. 31</u>
现金	647, 529. 70	380, 843. 67
银行存款	1, 220, 448, 469. 32	1, 432, 234, 737. 59
其他货币资金	96, 954, 607. 59	6, 647, 762. 18
	<u>1, 318, 050, 606. 61</u>	<u>1, 439, 263, 343. 44</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	<u>金 额</u>
2006 年 6 月 30 日货币资金	1, 318, 050, 606. 61
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 6 月 30 日现金及现金等价物余额	1, 247, 788, 106. 61
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>(121, 212, 736. 83)</u>

说明：A. 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。

B. 本期其他货币资金增加的原因：本公司为设立临沂首创水务有限责任公司存出投资款 4620 万元、存出股票投资款 4996 万元。

### 2、 短期投资

(1) 短期投资分项目列示如下：

<u>项 目</u>	<u>2006. 6. 30</u>	<u>2005. 12. 31</u>
股权投资	228, 121, 831. 20	34, 404, 574. 40
其中：股票投资	228, 121, 831. 20	34, 404, 574. 40
基金投资	—	—
债券投资	—	—
其中：国债投资	—	—
其他债券	—	—

其他投资	320,500,000.00	--
其中：委托贷款	320,500,000.00	--
	548,621,831.20	34,404,574.40
短期投资跌价准备	(--)	(--)
	<u>548,621,831.20</u>	<u>34,404,574.40</u>

说明：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) 短期投资 6 月 30 日比期初余额增加 514,217,256.80 元，变动比 1494.62%，主要原因本期新增子公司北京京城水务有限责任公司委托贷款 320,500,000.00 元以及母公司股票投资款 55,525,178.29 元和北京水星投资管理有限公司公司股票投资款 94,513,307.43 元共同影响所致。

### 3、 应收票据

种类	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
银行承兑汇票	<u>300,000.00</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	<u>2006.6.30</u>			<u>2005.12.31</u>		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	138,038,327.38	90.20	6,666,826.65	23,453,987.17	67.52	1,801,576.57
一至二年	11,146,556.55	7.28	3,006,762.00	7,920,903.13	22.80	1,991,734.15
二至三年	3,566,212.91	2.33	160,235.65	2,479,012.86	7.14	123,950.64
三年以上	<u>286,476.96</u>	<u>0.19</u>	<u>14,323.84</u>	<u>880,731.31</u>	<u>2.54</u>	<u>46,260.80</u>
	<u>153,037,573.80</u>	100.00	<u>9,848,148.14</u>	<u>34,734,634.47</u>	100.00	<u>3,963,522.16</u>

#### B、坏账准备

<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.6.30</u>
		转回	
3,963,522.16	5,884,625.98	--	9,848,148.14

C、截至 2006 年 6 月 30 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 6 月 30 日，欠款金额前五名金额合计 27,187,206.82 元，占应收账款总额比例 17.77%。

E、应收账款期末余额比期初余额增加 112,418,313.35 元，变动比 365.34%，主要原因本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 81,078,085.55 元所致。

## (2) 母公司

### A、账龄分析及百分比

账 龄	2006. 6. 30			2005. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	7,797,839.56	56.11	389,891.98	5,829,057.85	41.85	1,005,541.91
一至二年	5,269,871.85	37.92	2,749,077.77	4,740,422.66	34.03	1,868,860.13
二至三年	826,969.27	5.95	41,348.46	2,479,012.86	17.80	123,950.64
三年以上	<u>2,341.30</u>	<u>0.02</u>	<u>117.07</u>	<u>880,731.31</u>	<u>6.32</u>	<u>46,260.80</u>
	<u>13,897,021.98</u>	100.00	<u>3,180,435.28</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. 6. 30
		转出	转回	
3,044,613.48	135,821.80	--	--	3,180,435.28

C、截至 2006 年 6 月 30 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. 6. 30			2005. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	63,067,327.77	52.72	6,399,400.31	64,122,548.00	90.15	6,220,164.18
一至二年	45,725,244.52	38.22	2,192,466.53	4,121,263.11	5.79	193,562.77
二至三年	6,383,257.12	5.34	318,710.27	332,187.51	0.47	14,578.35
三年以上	<u>4,459,716.24</u>	<u>3.72</u>	<u>218,975.80</u>	<u>2,555,551.05</u>	<u>3.59</u>	<u>902,939.49</u>
	<u>119,635,545.65</u>	100.00	<u>9,129,552.91</u>	<u>71,131,549.67</u>	100.00	<u>7,331,244.79</u>

#### B、坏账准备

2006. 01. 01	本期增加	本期减少		2006. 6. 30
		转出	转回	

7,331,244.79    3,088,796.09    —    1,290,487.97    9,129,552.91

C、截至 2006 年 6 月 30 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 6 月 30 日，欠款金额前五名金额合计 88,074,623.83 元，占其他应收款总额比例 71.07%。

E、其他应收款期末余额比期初余额增加 46,705,687.86 元，变动比 73.21%，主要因为本公司本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 62,814,155.92 元所致。

## （2） 母公司

### A、账龄分析及百分比

账 龄	2006.6.30			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	96,605,544.13	95.83	4,835,656.01	94,020,181.11	93.07	4,672,187.75
一至二年	327,376.00	0.32	15,000.00	4,109,254.61	4.07	193,162.77
二至三年	3,540,000.00	3.51	177,000.00	332,187.51	0.33	14,578.35
三年以上	337,272.35	0.34	12,853.62	2,555,551.05	2.53	902,939.49
	<u>100,810,192.48</u>	100.00	<u>5,040,509.63</u>	<u>101,017,174.28</u>	100.00	<u>5,782,868.36</u>

### B、坏账准备

2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.6.30
		转出	转回	
5,782,868.36	52,679.24	—	795,037.97	5,040,509.63

C、截至 2006 年 6 月 30 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

账 龄	2006.6.30		2005.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	726,544,639.46	99.88	224,329,975.24	99.92
一至二年	870,992.35	0.12	179,997.19	0.08
二至三年	—	—	—	—
三年以上	—	—	—	—
	<u>727,415,631.81</u>	100.00	<u>224,509,972.43</u>	100.00

（2） 截至 2006 年 6 月 30 日，无持本公司 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。

- (4) 预付账款期末余额比期初余额增加 502,905,659.38 元,变动比 224%,主要原因为本公司主要原因本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 461,044,112.53 元所致。

## 7、 存货

### (1) 存货分项目列示

项 目	2006.6.30	2005.12.31
原材料	42,617,917.08	5,759,699.75
库存商品	843,963.11	1,048,976.49
包装物	13,274.14	--
物料用品	2,113,258.34	3,292,756.07
自制半成品	--	--
工程劳务支出	45,378,893.47	17,833,928.33
低值易耗品	<u>2,959,730.32</u>	<u>2,838,802.10</u>
	93,927,036.46	30,774,162.74
存货跌价准备	<u>(447,189.51)</u>	<u>(447,189.51)</u>
	<u>93,479,846.95</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	2006.6.30
			转出	转回
库存商品	206,777.59	--	--	--
原材料	25,060.36	--	--	--
物料用品	133,893.85	--	--	--
低值易耗品	<u>81,457.71</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
	<u>447,189.51</u>	--	--	--
				<u>447,189.51</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 63,152,873.72 元,变动比 208.24%,主要原因为本公司本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 53,256,006.27 元所致。

## 8、 待摊费用

项 目	2006.01.01	本期增加	本期摊销	2006.6.30
财产保险费	108,212.49	50,005.80	90,795.75	67,422.54
房屋修缮费	45,834.00	134,057.66	72,792.30	107,099.36
服务费	45,000.02	--	45,000.02	--

报刊费	81,591.00	--	81,591.00	--
其他	<u>125,926.60</u>	<u>551,726.68</u>	<u>118,294.10</u>	<u>559,359.18</u>
	<u>406,564.11</u>	735,790.14	408,473.17	<u>733,881.08</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	2006.6.30
股票投资	--	--	--	--
对子公司投资	2,174,425,875.12	(1,971,887,426.99)	--	202,538,448.13
对联营企业投资	1,318,109,891.00	47,792,719.99	2,627,419.46	1,363,275,191.53
对其他企业投资	774,073,294.40	--	--	774,073,294.40
股权投资差额	<u>238,888,538.89</u>	<u>25,236,503.55</u>	<u>2,638,157.32</u>	<u>261,486,885.12</u>
	4,505,497,599.41	(1,898,858,203.45)	5,265,576.78	2,601,373,819.18
长期投资减值准备	<u>(399,544,066.57)</u>	--	--	<u>(399,544,066.57)</u>
	<u>4,105,953,532.84</u>	(1,898,858,203.45)	5,265,576.78	<u>2,201,829,752.61</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		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)	(602,582.46)	--	--	-	51.00%
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	--	(958,844.53)	--	994,381.56	200,994,381.56	51.28%
上海永冠光缆有 限责任公司		<u>1,544,066.57</u>	--	--	--	--	<u>1,544,066.57</u>	--
		2,171,870,066.57	(1,970,326,000.00)	(1,561,426.99)	-	994,381.56	202,538,448.13	

### 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		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)		
宝鸡威创水务运 营有限责任公司	2003 年 8 月	21,190,192.01	4,400,000.00	1,091,928.10	--	5,003,886.24	30,594,078.25	44.00%

青岛首创瑞海水务有限公司	2004 年 8 月	33,600,000.00	--	1,269,678.25	--	4,422,249.17	38,022,249.17	40.00%
渭南通创水务运营有限公司	2005 年 11 月	523,000.00	--	735,077.26	--	498,398.23	1,021,398.23	44.00%
北京京城中水有限责任公司	2004 年 5 月	30,000,000.00		(1,889,635.91)	--	(1,889,635.91)	28,110,364.09	22.40%
北京京咨新水工程咨询有限责任公司	2006 年 5 月	600,000.00		--	--	--	600,000.00	45.00%
深圳市水务（集团）有限公司	2004 年 8 月	<u>1,222,744,644.28</u>	--	<u>11,585,672.29</u>	<u>2,627,419.46</u>	<u>42,182,457.51</u>	<u>1,264,927,101.79</u>	<u>20.00%</u>
		1,278,057,836.29	35,000,000.00	12,792,719.99	2,627,419.46	50,217,355.24	1,363,275,191.53	

## 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）		
中关村信息工程股份有限公司	2000 年 7 月	75,000,000.00	--	75,000,000.00	15.00%
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		<u>300,000.00</u>	--	<u>300,000.00</u>	<u>0.43%</u>
		774,073,294.40	--	774,073,294.40	--

## 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. 6. 30	未摊销期限
					本期摊销	因处置子公司而转出		

北京京城水务有限 责任	19,577,503.55	47 年 4 个 月	--	19,577,503.55	103,402.32	--	19,474,101.23	47 年 1 个月
铜陵首创水务有限 责任公司	5,659,000.00	30 年	--	5,659,000.00	15,719.44	--	5,643,280.56	29 年 11 个月
深圳市水务（集 团）有限公司	<u>245,605,967.05</u>	<u>48 年 9 个 月</u>	<u>238,888,538.89</u>	--	<u>2,519,035.56</u>	--	<u>236,369,503.33</u>	<u>46 年 11 个月</u>
		--	238,888,538.89	25,236,503.55	2,638,157.32	--	261,486,885.12	

## 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		2006.6.30
			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>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	2006.6.30
股票投资	--	--	--	--
对子公司投资	3,133,166,317.42	317,533,928.43	4,412,575.39	3,446,287,670.46
对合营企业投资	624,873,116.89	17,462,856.76	--	642,335,973.65
对联营企业投资	62,141,042.04	7,496,683.61	--	69,637,725.65
对其他企业投资	773,000,000.00	--	--	773,000,000.00
股权投资差额	--	<u>25,236,503.55</u>	<u>119,121.76</u>	<u>25,117,381.79</u>
	4,593,180,476.35	367,729,972.35	4,531,697.15	4,956,378,751.55
长期投资减值准备	<u>(398,000,000.00)</u>	--	--	<u>(398,000,000.00)</u>
	<u>4,195,180,476.35</u>	367,729,972.35	4,531,697.15	<u>4,558,378,751.55</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	--	(97,749.75)	4,412,575.39	4,388,739.72	94,388,739.72	60.00%



余姚首创水务有限公司	2004 年 1 月	200,201,678.07	--	(2,598,712.91)	--	5,281,718.22	205,483,396.29	95.24%
首创（新加坡）有限公司	2002 年 8 月	7,874,560.00	--	(99,555.71)	--	(192,346.45)	7,682,213.55	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	--	(958,844.53)	--	994,381.56	200,994,381.56	51.28%
徐州首创水务有限责任公司	2004 年 12 月	144,000,000.00	--	(3,303,688.29)	--	(2,154,952.55)	141,845,047.45	80.00%
淮南首创水务有限责任公司	2005 年 1 月	102,000,000.00	--	(155,303.51)	--	40,575.74	102,040,575.74	87.93%
北京水星投资管理有限责任公司	2005 年 5 月	396,000,000.00	--	(567,419.44)	--	(1,620,324.12)	394,379,675.88	99.00%
首创（香港）有限公司	2005 年 9 月	3,120,900.00	--	9,052,188.10	--	9,161,143.34	12,282,043.34	100.00%
秦皇岛首创水务有限责任公司	2006 年 1 月	--	141,875,702.74	(1,952,068.77)	--	(1,952,068.77)	139,923,633.97	50.00%
铜陵首创水务有限责任公司	2006 年 6 月	--	60,900,000.00	(613,056.56)	--	(613,056.56)	60,286,943.44	70.00%
北京京城水务有限责任公司	2003 年 7 月	<u>1,970,326,000.00</u>	<u>81,354,099.56</u>	<u>34,698,337.50</u>	--	<u>35,300,919.96</u>	<u>2,086,981,019.52</u>	<u>51.00%</u>
		3,113,523,138.07	284,129,802.30	33,404,126.13	4,412,575.39	48,634,730.09	3,446,287,670.46	

## B、对合营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>成立时间或收购时间</u>	<u>初始投资成本</u>		<u>权益变动</u>			<u>期末投资余额</u>	<u>占被投资单位注册资本比例</u>
		<u>期初数</u>	<u>本年增（减）</u>	<u>本期权益增（减）</u>	<u>本期分回利润</u>	<u>累计权益增（减）</u>		
通用首创水务投资有限公司	2003 年 5 月	689,931,747.50	45,035,000.00	(27,572,143.24)	--	(92,630,773.85)	642,335,973.65	50.00%

## C、对联营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>成立时间或收购时间</u>	<u>初始投资成本</u>		<u>权益变动</u>			<u>期末投资余额</u>	<u>占被投资单位注册资本比例</u>
----------------	------------------	---------------	--	-------------	--	--	---------------	---------------------

		<u>期初数</u>	<u>本年增（减）</u>	<u>本期权益增（减）</u>	<u>本期分回利润</u>	<u>累计权益增（减）</u>		
宝鸡威创水务运营有限责任公司	2003 年 8 月	21,190,192.01	4,400,000.00	1,091,928.10	--	5,003,886.24	30,594,078.25	44.00%
青岛首创瑞海水务有限公司	2004 年 8 月	33,600,000.00	--	1,269,678.25	--	4,422,249.17	38,022,249.17	40.00%
渭南通创水务运营有限公司	2005 年 11 月	<u>523,000.00</u>	<u>--</u>	<u>735,077.26</u>	<u>--</u>	<u>498,398.23</u>	<u>1,021,398.23</u>	<u>44.00%</u>
		55,313,192.01	4,400,000.00	3,096,683.61	--	9,924,533.64	69,637,725.65	

## D、对其他企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>成立时间或收购时间</u>	<u>初始投资成本</u>		<u>期末投资余额</u>	<u>占被投资单位注册资本比例</u>
		<u>期初数</u>	<u>本年增（减）</u>		
中关村信息工程股份有限公司	2000 年 7 月	75,000,000.00	--	75,000,000.00	15.00%
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>--</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>16.67%</u>
		773,000,000.00	--	773,000,000.00	

## E、股权投资差额

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>摊销期限</u>	<u>2006. 01. 01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2006. 6. 30</u>	<u>未摊销期限</u>
					<u>本期摊销</u>	<u>因处置子公司而转出</u>		
北京京城水务有限责任公司	19,577,503.55	47 年 4 个月	--	19,577,503.55	103,402.32	--	19,474,101.23	47 年 1 个月

铜陵首创水务有限责任公司	<u>5,659,000.00</u>	<u>30 年</u>	--	<u>5,659,000.00</u>	<u>15,719.44</u>	--	<u>5,643,280.56</u>	<u>29 年 11 个月</u>
	25,236,503.55		--	25,236,503.55	119,121.76	--	25,117,381.79	

## F、长期投资减值准备

<u>被投资单位名称</u>	<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2006.6.30</u>
			<u>转出</u>	<u>转回</u>	
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>
	<u>398,000,000.00</u>	--	--	--	<u>398,000,000.00</u>

## 10、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原价

<u>固定资产类别</u>	<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.6.30</u>
房屋及建筑物	1,161,600,559.61	2,730,286,834.75	149,875.83	3,891,737,518.53
机器设备	164,540,704.00	616,425,803.49	218,978.82	780,747,528.67
主路主桥	1,377,621,890.00	--	--	1,377,621,890.00
其他设备	<u>41,912,306.52</u>	<u>35,572,962.51</u>	<u>112,720.00</u>	<u>77,372,549.03</u>
	<u>2,745,675,460.13</u>	3,382,285,600.75	481,574.65	<u>6,127,479,486.23</u>

说明：A、在建工程转入 79,102,461.35 元。

B、本公司之子公司徐州首创有限责任公司收购徐州市自来水总公司的张集水厂，鉴于张集水厂已投入使用，公司暂估固定资产入账 157,976,700.00 元，其中房屋及建筑物 35,040,200.00 元正在办理产权过户手续。

C、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固定资产中评估价值为 2,671,005.50 元的建筑物及 13,793,365.00 元的机器设备，设定为中国建设银行宝鸡分行提供其借款的抵押物，见[附注五、26（1）]。

D、本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司房屋及建筑物 346,319,047.35 元正在办理产权过户手续。

E、本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司房屋及建筑物 164,897,822.65 元正在办理产权过户手续。

F、本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司房屋及建筑物 1,462,908.00 元正在办理产权过户手续。

G、本公司之子公司马鞍山首创有限责任公司新建第四水厂，鉴于第四水厂已投入使用，公司暂估固定资产入账 10307 万元，竣工决算手续正在办理过程中。

H、固定资产期末余额比期初余额增加 3,381,804,026.10 元，变动比 123.17%，主要原因为本公司本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 3,208,080,857.17 元所致。

## (2) 累计折旧

固定资产类别	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.6.30
房屋及建筑物	132,694,836.90	231,613,902.91	8,486.64	364,300,253.17
机器设备	56,077,705.12	164,148,360.71	35,116.27	220,190,949.56
主路主桥	340,036,021.20	20,623,028.31	--	360,659,049.51
其他设备	14,146,177.10	9,180,922.42	64,254.00	23,262,845.52
	<u>542,954,740.32</u>	425,566,214.35	107,856.91	<u>968,413,097.76</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	2006.6.30	2005.12.31
预付大型设备款	782,379.68	600,588.82
在库设备	<u>18,688,089.08</u>	<u>16,451,722.11</u>
	<u>19,470,468.76</u>	<u>17,052,310.93</u>

### 12、在建工程

#### (1) 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	2006.6.30	资金来源	预计完工时间
新大都饭店配套设施	610,471.40	66,200.00	88,992.00	217,662.40	370,017.00	其他	2006 年
马鞍山管网工程	16,907,737.97	6,807,499.81	423,712.82	619,700.00	22,671,824.96	其他	2006 年
马鞍山第四水厂工程	70,500,742.80	7,934,197.03	78,434,939.83	--	--	其他	2006 年
马鞍山技改专项	135,366.70	291,526.20	135,366.70	--	291,526.20	其他	--
京通路大修工程	--	1,924,376.90	19,450.00	--	1,904,926.90	其他	2006 年
余姚技改专项	--	205,622.75	--	--	205,622.75	其他	2006 年

宝鸡水厂改扩建工程	29,149,742.42	11,474,106.33	--	--	40,623,848.75	其他	2006 年
其中：利息资本化	659,777.40	--	--	--	659,777.40	--	--
宝鸡除锰滤池	1,500.00	55,150.00	--	--	56,650.00	其他	2006 年
徐州管网工程	49,668.26	1,350,793.57	--	--	1,400,461.83	其他	2006 年
淮南管网工程	2,977,972.67	2,074,289.78	--	--	5,052,262.45	其他	2006 年
京城水务办公楼工程	--	69,593,800.00	--	--	69,593,800.00	其他	2006 年
京城水务技改专项	--	11,930,963.62	--	--	11,930,963.62	其他	2006 年
秦皇岛消防工程	--	850,341.00	--	--	850,341.00	其他	2006 年
秦皇岛技改工程	--	744,729.00	--	--	744,729.00	其他	--
秦皇岛山海关给水工程	--	779,416.14	--	--	779,416.14	其他	--
秦皇岛北戴河技改工程	--	9,687,984.50	--	--	9,687,984.50	其他	--
铜陵土建工程	--	6,654,662.46	--	--	6,654,662.46	其他	--
铜陵管网工程	--	2,934,907.97	--	--	2,934,907.97	其他	--
铜陵技改工程	--	138,755.57	--	--	138,755.57	其他	--
	<u>120,333,202.22</u>	<u>135,499,322.63</u>	<u>79,102,461.35</u>	<u>837,362.40</u>	<u>175,892,701.10</u>		
其中：利息资本化	659,777.40	--	--	--	659,777.40		

说明：A、利息资本化率为 6.12%。

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其水厂所占用土地经评估价值为 5,214,134.00 元，并设定为中国建设银行宝鸡分行提供其借款的抵押物，见[附注五、26（1）]。

C、在建工程期末余额比期初余额增加 55,559,498.88 元，变动比 46.17%，主要原因为本公司本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 103,315,560.26 元，马鞍山第四水厂转固减少 78,434,939.83 元所致。

(2) 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 6 月 30 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	660,025,976.49	40 年至 50 年	33 年 2 个月至 47 年 6 个月
应用软件	购买	2,404,290.16	10 年	4 年至 9 年 5 个月

(2) 无形资产增减变动

	土地使用权	应用软件	合计
2006.01.01	100,551,367.72	2,031,182.26	102,582,549.98
减：无形资产减值准	--	--	--
无形资产净值	100,551,367.72	2,031,182.26	102,582,549.98
本期增加额	517,812,216.56	212,010.54	518,024,227.10
本期摊销额	7,030,623.96	142,649.46	7,173,273.42

本期转出额	---	---	---
累计摊销额	<u>48,693,016.17</u>	<u>303,746.82</u>	<u>48,996,762.99</u>
2006.6.30	611,332,960.32	2,100,543.34	613,433,503.66
减：无形资产减值准	---	---	---
无形资产净值	611,332,960.32	2,100,543.34	<u>613,433,503.66</u>

(3) 本期本公司不需计提无形资产减值准备。

(4) 无形资产期末余额比期初余额增加 510,850,953.68 元，变动比 497.99%，主要原因为本公司本期新增子公司北京京城水务有限责任公司和铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 512,377,687.76 元所致。

#### 14、长期待摊费用

项 目	原始金额	2006.01.01	本期增加	本期摊销	2006.6.30	累计摊销额	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	692,677.00	280,312.00	---	69,258.00	211,054.00	481,623.00	1 年 7 个月
宽带网络技术	1,296,000.00	1,036,800.00	---	129,600.00	907,200.00	388,800.00	3 年 4 个月
固定资产租赁费	4,000,000.00		4,000,000.00	380,434.78	3,619,565.22	380,434.78	22 年 5 个月
其 他	<u>89,410.79</u>	<u>2,067.79</u>	<u>87,343.00</u>	<u>353.49</u>	<u>89,057.30</u>	<u>353.49</u>	2 年 5 个月
	6,078,087.79	<u>1,319,179.79</u>	4,087,343.00	579,646.27	<u>4,826,876.52</u>	1,251,211.27	

说明：长期待摊费用期末余额比期初余额增加 3,507,696.73 元，变动比 265.90%，主要原因为本公司合营公司之子公司渭南创通水务有限责任公司本期新增固定资产租赁费 3,619,565.22 元所致。

#### 15、短期借款

借款类别	2006.6.30	2005.12.31
信用借款	620,000,000.00	360,000,000.00
抵押借款	---	37,000,000.00
其中：他人抵押	---	---
保证借款	287,500,000.00	153,500,000.00
其中：他人保证	287,500,000.00	25,000,000.00
质押借款	---	---
其中：他人质押	---	---
	<u>907,500,000.00</u>	<u>550,500,000.00</u>

说明：（1）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。

（2）本公司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和秦皇岛市公共交通有限责任公司分别为秦皇岛首创水务有限责任公司借款 700 万元、500 万元提供担保。

(3) 铜陵市燃气总公司、铜陵市城市建设投资开发有限责任公司以及铜陵市房地产开发总公司分别为铜陵首创水务有限责任公司借款 2000 万元、50 万元以及 500 万元提供担保。

(4) 短期借款期末余额比期初余额增加了 357,000,000.00 元, 变动比 64.85%, 主要因为本公司经营需要且本期新增合并子公司带入短期借款所致。

#### 16、 应付票据

<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
<u>550,000.00</u>	<u>—</u>

说明: 本期新增应付票据为新增合并子公司铜陵首创水务有限责任公司带入。

#### 17、 应付短期债券

<u>债券名称</u>	<u>面值总额</u>	<u>发行日期</u>	<u>债券期限</u>	<u>计息方式</u>	<u>2006.6.30</u>
短期融资券	100000 万	2005.10.18	365 天	贴现方式扣除	<u>991,715,586.02</u>

#### 18、 应付账款

<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
<u>98,192,375.66</u>	<u>51,498,778.66</u>

说明: (1) 截至 2006 年 6 月 30 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 6 月 30 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 46,693,597.00 元, 变动比 90.67%, 主要因为马鞍山应付工程款增加且本公司本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响所致。

#### 19、 预收账款

<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
<u>112,698,675.93</u>	<u>40,524,514.00</u>

说明: (1) 截至 2006 年 6 月 30 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 6 月 30 日, 预收账龄超过 1 年的金额为 3,694,352.63 元, 为本公司所属新大都饭店办理会员卡预收的定金。

(3) 预收账款期末余额比期初余额增加 72,174,161.93 元,变动比 64.04%,主要原因因为本公司本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 53,242,255.12 元所致。

## 20、 应付工资

<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
<u>16,608,575.42</u>	<u>13,856,117.73</u>

说明:工效挂钩结余金额 11,945,861.19 元。

## 21、 应付股利

<u>股东名称</u>	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
余姚市城市建设投资发展有限公司	463,506.96	463,506.96
社会公众股	28,185.98	28,185.98
其他	<u>143,673.00</u>	<u>—</u>
	<u>635,365.94</u>	<u>491,692.94</u>

## 22、 应交税金

<u>税 项</u>	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
增 值 税	2,623,984.71	1,251,629.86
营 业 税	1,524,735.54	1,262,263.15
城市维护建设税	1,676,800.49	216,449.63
企业所得税	42,872,070.50	27,469,852.10
个人所得税	9,776,034.92	436,266.25
房产税		2,030.40
其他	<u>206,259.42</u>	<u>—</u>
	<u>58,679,885.58</u>	<u>30,638,491.39</u>

说明:应交税金期末余额比期初余额增加 28,041,394.19 元,变动比 91.52%,主要原因因为尚未支付企业所得税增加 15,402,218.40 元和代扣社会公众股股东分红等个人所得税增加 9,339,768.67 元所致。

## 23、 其他应交款

<u>项 目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
教育费附加	应缴流转税之 3%	139,650.88	99,561.82
地方教育费附加	应缴流转税之 1%	41,760.35	13,621.96
农业发展基金	销售收入 0.1%	12,415.94	5,022.40
水利建设基金	销售收入 0.2%或 0.08%	17,377.66	9,635.87



残保金	37,562.17	972.00
住房公积金	<u>422,748.80</u>	<u>99,130.00</u>
	<u>671,515.80</u>	<u>227,944.05</u>

## 24、其他应付款

<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
<u>464,161,761.72</u>	<u>289,368,124.47</u>

说明：（1）截至 2006 年 6 月 30 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 6 月 30 日，大额其他应付款明细如下：

<u>项 目</u>	<u>2006.6.30</u>	<u>款项形成时间</u>	<u>款项性质</u>
秦皇岛公用局	60,937,952.74	2006 年	投资余款
徐州自来水总公司	55,582,733.34	2006 年	往来款
北京城市排水集团	20,946,629.67	2006 年	往来款
秦皇岛市政府	17,459,328.52	2006 年	往来款
铜陵城市投资公司	15,900,000.00	2006 年	投资余款
淮南城市建设投资公司	13,196,645.81	2005 年	应付收购资产款
新融投资（香港）有限公司	12,171,510.00	2005 年	应付收购资产款
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	10,000,000.00	2004 年	往来款

（3）截至 2006 年 6 月 30 日，账龄超过 3 年的款项大额其他应付款如下：

<u>项 目</u>	<u>2006.6.30</u>	<u>款项形成时间</u>
登记费	900,000.00	2002 年
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 174,793,637.25 元，变动比 60.41%，主要原因为本公司本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 110,662,576.00 元和本公司尚欠秦皇岛公用局投资之款项 60,937,952.74 元所致。

## 25、预提费用

<u>项 目</u>	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
土地租金	544,962.02	344,962.02
水费	701,283.84	--
电费	1,915,491.21	--
房租物业	1,310,000.00	--
管网租赁费	1,000,000.00	--
维修费	13,518,012.55	--

其他	8,781,090.90	331,292.56
	<u>27,770,840.52</u>	<u>676,254.58</u>

说明：（1）期末结存原因为按合同约定计提尚未支付部分。

（2）预提费用期末余额比期初余额增加 27,094,585.94 元，变动比 4006.57%，主要原因为中期各公司尚未支付的款项增多和本期新增合并报表子公司所致。

## 26、长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
信用借款	130,500,547.60	119,483,991.99
抵押借款	35,000,000.00	20,000,000.00
其中：他人抵押	5,822,605.64	5,822,605.64
保证借款	114,215,483.24	84,117,843.56
其中：他人保证	114,215,483.24	84,117,843.56
质押借款	1,393,925,000.00	1,394,117,500.00
其中：他人质押	—	—
	<u>1,673,641,030.84</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 6116 万元的资产作为抵押取得建行宝鸡分行借款 2000 万元；同时以评估价值 7336 万元的资产作为抵押取得建行宝鸡分行借款 1500 万元。

（2）保证借款 81,215,483.24 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；保证借款 2800 万元为本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司的借款，保证单位分别为秦皇岛市公共交通有限责任公司和石河水库管理处；保证借款 500 万元为本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司的借款，保证单位为铜陵房地产开发总公司。

（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

<u>种 类</u>	<u>期限</u>	<u>初始金额</u>	<u>应计利息</u>	<u>2006.6.30</u>
徐州市财政局国债资金	10 年	6,000,000.00	93,075.00	6,093,075.00
徐州市财政局国债资金	15 年	2,000,000.00	—	2,000,000.00

徐州市财政局基本建设支出	3,000,000.00	--	3,000,000.00
徐州水资源费	<u>295,840.79</u>	<u>--</u>	<u>295,840.79</u>
	11,295,840.79	93,075.00	<u>11,388,915.79</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 万元，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）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 万元，年利率 2.55%，从 2007 年起分期偿还，每年偿还 133,333.00 元，2021 年还清。

（3）基本建设支出长期应付款 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。

## 28、 专项应付款

项 目	2006.6.30	2005.12.31	款项来源
向山镇供水系统改造专项资金	261,323.88	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	8,752,126.37	10,647,796.55	随水费收
水网改造	<u>3,500,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>	财政拨款
	<u>13,513,450.25</u>	<u>15,628,078.97</u>	

## 29、 股本（万元）

股份类别	本 期 增 减					2006. 6. 30
	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	--	--	(18, 000. 00)	(18, 000. 00)	142, 000. 00
其中：国家持有股份	--	--	--	--	--	--
境内法人持有股份	160, 000. 00	--	--	(18, 000. 00)	(18, 000. 00)	142, 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	--	--	(18, 000. 00)	(18, 000. 00)	142, 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	--	--	--	--	--	--
限售流通股份合计	--	--	--	--	--	--
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	<u>60,000.00</u>	--	--	18,000.00	18,000.00	<u>78,000.00</u>
股份总数	<u>220,000.00</u>	--	--	--	--	<u>220,000.00</u>

(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	<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.6.30</u>
股本溢价	1,567,939,992.91		4,365,309.39	1,563,574,683.52
股权投资准备	<u>37,044,796.52</u>	<u>26,935.17</u>	--	<u>37,071,731.69</u>
	<u>1,604,984,789.43</u>	26,935.17	4,365,309.39	<u>1,600,646,415.21</u>

说明：（1）资本公积增加：本公司对通用水务投资有限公司初始投资成本低于其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计 26,935.17 元。

（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 1,972,966.19 元，冲减资本公积。

B. 根据财会便[2006]10 号规定，上市公司承担的股权分置改革相关费用直接冲减资本公积，本期公司发生股权分置费用 2,392,343.20 元。

### 31、 盈余公积

项 目	<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.6.30</u>
	<u>382,382,606.18</u>			<u>382,382,606.18</u>

## 32、未分配利润

<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.6.30</u>
<u>409,731,483.61</u>	171,301,150.42	396,000,000.00	<u>185,032,634.03</u>

说明：（1）本期增加 171,301,150.42 元，为本期净利润。

（2）本期减少 396,000,000.00 元为分配 2005 年度股利。

## 33、主营业务收入及成本

## （1）合并数

## A、按业务性质

<u>项 目</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>		<u>2005 年 1-6 月</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
京通快速路通行费	88,028,004.00	24,735,064.32	79,377,344.00	23,659,491.29
饭店经营	42,849,331.38	3,668,443.02	37,561,806.14	3,076,354.98
租赁资产	711,500.01	326,086.95	361,500.00	860,832.17
污水处理	135,047,648.58	74,085,988.98	9,122,400.00	6,337,388.29
自来水生产销售	218,858,617.68	179,615,066.47	94,082,651.93	70,942,738.78
工程收入	<u>1,110,400.00</u>	<u>698,230.50</u>	—	—
	486,605,501.65	283,128,880.24	220,505,702.07	104,876,805.51
分部间抵销	—	—	—	—
	<u>486,605,501.65</u>	<u>283,128,880.24</u>	<u>220,505,702.07</u>	<u>104,876,805.51</u>

## B、按地区

<u>地 区</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>		<u>2005 年 1-6 月</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
<u>北京地区</u>	255,499,383.97	95,451,750.89	116,939,150.14	26,735,846.27
<u>陕西地区</u>	5,496,687.49	7,127,129.39	361,500.00	860,832.17
<u>浙江地区</u>	33,727,413.51	21,202,029.47	15,778,139.20	9,615,404.79
<u>江苏地区</u>	38,062,932.26	33,347,256.90	39,234,787.03	28,735,320.73
<u>安徽地区</u>	58,627,949.14	47,269,354.15	48,192,125.70	38,929,401.55
<u>河北地区</u>	<u>95,191,135.28</u>	<u>78,731,359.44</u>	—	—
	486,605,501.65	283,128,880.24	220,505,702.07	104,876,805.51
分部间抵销	—	—	—	—
	<u>486,605,501.65</u>	<u>283,128,880.24</u>	<u>220,505,702.07</u>	<u>104,876,805.51</u>

说明：a、本期主营业务收入较上年同期增加 266,099,799.58 元，变动比 120.68%，主要原因为本公司本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 222,534,694.55 元所致。

b、本期主营业务成本较上年同期增加 178,252,074.73 元，变动比 169.96%，主要原因为本公司本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加 148,151,036.75 元所致。

## (2) 母公司

### A、按业务性质

项 目	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	88,028,004.00	24,735,064.32	79,377,344.00	23,659,491.29
饭店经营	42,849,331.38	3,668,443.02	37,561,806.14	3,076,354.98
	130,877,335.38	28,403,507.34	116,939,150.14	26,735,846.27
分部间抵销	--	--	--	--
	<u>130,877,335.38</u>	<u>28,403,507.34</u>	<u>116,939,150.14</u>	<u>26,735,846.27</u>

### B、按地区

地 区	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	130,877,335.38	28,403,507.34	116,939,150.14	26,735,846.27
分部间抵销	--	--	--	--
	<u>130,877,335.38</u>	<u>28,403,507.34</u>	<u>116,939,150.14</u>	<u>26,735,846.27</u>

## 34、 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
营业税	应税收入 3%或 5%	2,242,732.72	(14,018,698.52)
城建税	应纳流转税额 7%	1,115,219.47	(651,798.88)
教育费附加	应纳流转税额 3%或 4%	<u>487,784.02</u>	<u>(268,661.85)</u>

3,845,736.21                      (14,939,159.25)

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，对北京市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。上年同期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1-6月			2005年1-6月		
	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	1,250,000.00	68,750.00	1,181,250.00	1,050,000.00	57,750.00	992,250.00
工程劳务	26,405,944.87	25,157,946.72	1,247,998.15	4,453,807.68	4,109,262.38	344,545.30
京通路租赁	839,500.00	46,172.50	793,327.50	881,032.99	40,768.81	840,264.18
代收手续费	554,633.11	25,300.36	529,332.75	505,868.22	28,030.20	477,838.02
其他劳务	189,390.40	8,188.19	181,202.21	327,000.00	211,687.00	115,313.00
其他	<u>1,194,351.23</u>	<u>83,153.11</u>	<u>1,111,198.12</u>	68,944.28	200,735.49	<u>(131,791.21)</u>
	30,433,819.61	25,389,510.88	<u>5,044,308.73</u>	7,286,653.17	4,648,233.88	<u>2,638,419.29</u>

### 36、营业费用

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
营业费用	<u>19,206,253.27</u>	<u>16,122,942.58</u>

### 37、管理费用

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
管理费用	<u>101,699,034.55</u>	<u>62,479,610.26</u>

说明：本期管理费用较上年同期增加39,219,424.29元，变动比62.77%，本期新增子公司北京京城水务有限责任公司、秦皇岛首创水务有限责任公司以及铜陵首创水务有限责任公司共同影响增加23,023,239.58元所致。本公司母公司增加管理费用10,920,968.60元，主要原因为公司规模扩大导致工资性支出、业务经费等增长。

### 38、财务费用

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
利息支出	75,106,207.82	71,476,921.29
减：利息收入	7,247,988.62	6,290,989.87

汇兑损失	1,466,973.28	85,382.23
减：汇兑收益	156,500.04	6,958,030.48
手续费	<u>1,362,500.80</u>	<u>426,639.53</u>
	<u>70,531,193.24</u>	<u>58,739,922.70</u>

说明：本期财务费用汇兑损益较上年同期变动较大主要是由于本公司之子公司徐州首创水务有限责任日元贷款汇率变动所致。

### 39、投资收益

#### (1) 合并数

类 别	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
股票投资收益	9,601,515.90	--
股权投资收益	38,284,025.20	36,827,759.40
其中：权益法核算	38,284,025.20	7,152,554.45
成本法核算	--	29,675,204.95
委托贷款收益	4,534,552.68	
股权投资差额摊销	(2,638,157.32)	(2,853,276.30)
减：短期投资跌价准备	--	--
长期投资减值准备	--	--
	<u>49,781,936.46</u>	<u>33,974,483.10</u>

说明：A、本期投资收益较上年同期增加 15,807,453.36 元，变动比 46.53%，主要原因为本期投资的委托贷款收益和股票投资收益增加所致。

B、本期投资收益汇回不存在重大限制。

#### (2) 母公司

类 别	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
股票投资收益		
股权投资收益	13,572,997.73	4,138,644.66
其中：权益法核算	13,572,997.73	(25,536,560.29)
成本法核算	--	29,675,204.95
委托贷款收益	2,585,510.78	--
股权投资差额摊销	(119,121.76)	--
减：短期投资跌价准备	--	--
长期投资减值准备	--	--
	<u>16,039,386.75</u>	<u>4,138,644.66</u>

说明：A、本期投资收益较上年同期增加 11,900,742.09 元，变动比 287.55%，主要原因为本期内公司之子公司北京京城水务有限责任公司与北京市水务局签署了《污水处理服务协议（2006）》，明确了市场化的污水处理价格，改变了北京京城水务有限责任公司原有的投资回报模式，本期北京京城水务有限责任公司的补贴收入转变为投资收益核算。



B、本期投资收益汇回不存在重大限制。

#### 40、 补贴收入

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
京通路快速路补贴收入	151, 150, 000. 00	152, 590, 000. 00
京城水务投资回报	--	60, 000, 000. 00
水费补贴	947, 365. 37	--
	<u>152, 097, 365. 37</u>	<u>212, 590, 000. 00</u>

说明：A. 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：

$$\text{当年补贴额} = 3.6 \text{ 亿元} - (\text{上年过路费收入} - 0.8 \text{ 亿元}) \times 70\%$$

补贴在每年 6 月和 12 月分 2 次拨付，本期本公司收到京通快速路补贴收入 151, 150, 000. 00 元。

B. 北京京城水务有限责任公司投资回报：

本期内，公司之子公司北京京城水务有限责任公司与北京市水务局签署了《污水处理服务协议（2006）》，明确了市场化的污水处理价格，改变了北京京城水务有限责任公司原有的投资回报模式，本期北京京城水务有限责任公司的补贴收入转变为投资收益核算。

C. 水费补贴：

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部分污水处理费 180, 265. 31 和秦皇岛首创水务有限责任公司代征的水附加费 767, 100. 06 元不需上缴。

#### 41、 营业外收入

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
处置固定资产收益	29, 820. 60	51, 166. 40
设施赔偿款	244, 127. 77	626, 689. 07
罚款	10, 488. 68	5, 400. 00
其他	<u>122, 253. 09</u>	<u>157, 440. 32</u>
	<u>406, 690. 14</u>	<u>840, 695. 79</u>

说明：本期营业外收入较上年同期减少 434, 005. 65 元，变动比 51. 62%，主要原因为收到的设施赔偿款减少。

## 42、 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
处置固定资产损失	162,594.75	86,374.11
捐赠支出	702,260.00	501,100.00
其他	<u>79,741.11</u>	<u>448,461.15</u>
	<u>944,595.86</u>	<u>1,035,935.26</u>

## 43、 收到的税费返还

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
所得税	1,377,044.89	--

说明：本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司根据徐国税所减字(2006)4号文件本期收到退还的2005年已缴纳企业所得税1,377,044.89元。

## 44、 收到的其他与经营活动有关的现金 249,823,173.83 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>
补贴收入	151,150,000.00
秦皇岛市政安装工程往来款	20,000,000.00
其他往来	<u>78,673,173.83</u>
	<u>249,823,173.83</u>

## 45、 支付的其他与经营活动有关的现金 223,902,895.82 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>
费用性支出	91,699,024.33
徐州同创户表款	3,273,560.00
其他往来	<u>128,930,311.49</u>
	<u>223,902,895.82</u>

## 46、 收到的其他与投资活动有关的现金 7,247,988.62 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>
利息收入	<u>7,247,988.62</u>

## 47、 支付的其他与投资活动有关的现金 2,392,343.20 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>
股权分置费用	<u>2,392,343.20</u>

## 48、 支付的其他与筹资活动有关的现金 1,362,500.80 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>
------------	------------------

手续费	<u>1,362,500.80</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

##### 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</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 路甲 2 号	全 民 所有制	林豹	购销、房地产开 发、咨询服务、外 贸

##### C、 关联方注册资本及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.6.30</u>
北京首都创业集团有限公司	330,000 万元	--	--	330,000 万元

##### D、 关联方所持股份或拥有权益及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>2006.6.30</u>		<u>2005.12.31</u>	
	<u>股份（权益）</u>	<u>比例%</u>	<u>股份（权益）</u>	<u>比例%</u>
北京首都创业集团有限公司	1,417,451,455.00	64.430	1,597,128,400.00	72.595

#### (2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京首创酒店管理有限公司	同一母公司
新融投资（香港）有限公司	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
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, 2006 年 4 月 1 日起为本公司之子公司
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

## 2、 关联交易

## (1) 与存在控制关系关联方的关联交易

<u>出租方</u>	<u>承租方</u>	<u>租赁内容</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</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	1,310,000.00	1,310,000.00	市 场 价

## (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 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>定价原则</u>
北京新大都实业总公司	本公司	房屋租赁	600,000.00	600,000.00	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	711,500.01	361,500.00	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创威水务有限责任公司将现有固定资产 50,864,629.00 元，以及目前尚在建设的冯家山、九公里水厂改扩建工程（预算数 15555.39 万元），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 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>定价原则</u>
渭南通创水务运营有 限责任公司	本公司合营公 司之子公司	水处理服务	481,878.47	—	市 场 价
北京新大都实业总公 司	本公司	综合服务	200,000.00	200,000.00	市 场 价
本公司	北京首创酒店 管理有限公司	酒店服务	69,724.37	—	市 场 价

## C、委托贷款

<u>提供方</u>	<u>接受方</u>	<u>06 年 1-4 月利率</u>	<u>05 年利率</u>	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
北京京城水务有限责任公司	本公司	2.25%	2.25%	—	150,000,000.00

## 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
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：（1）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。

（2）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，北京首都创业集团有限公司将不提取合同项目的任何借款资金但承担连带清偿责任。

#### b、保证

<u>被担保单位</u>	<u>担保金 额 (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 (万元)</u>
余姚首创水务有限公司	18000	建行北京长安支行	2006-1-18	2007-1-17	18000
秦皇岛首创水务有限责任公司	7000	中国银行秦皇岛市河东支行	2006-4-20	2008-4-20	7000

### 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

<u>关联方名称</u>	<u>账户性质</u>	<u>2006. 6. 30</u>	<u>比例%</u>	<u>2005. 12. 31</u>	<u>比例%</u>
北京首都创业集团有限公司	应收账款	245,487.10	0.16	279,905.85	0.81
北京首都创业集团有限公司	其他应付款	2,646,670.59	0.57	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

<u>关联方名称</u>	<u>账户性质</u>	<u>2006. 06. 30</u>	<u>比例%</u>	<u>2005. 12. 31</u>	<u>比例%</u>
北京首创酒店管理有限公司	应收账款	3,546,108.08	2.32	3,476,383.71	10.01
宝鸡威创水务运营有限责任公司	应收账款	2,270,000.01	1.48	1,558,500.00	4.49
渭南通创水务运营有限责任公司	应付帐款	1,302,660.48	1.33	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	2.15	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	2.62	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，年利率为 6.93%，年利息为 1.386 亿元。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。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、本公司为子公司秦皇岛首创水务有限责任公司和余姚首创水务有限公司银行借款提供担保见[附注六、2（2）D]。

3、截止 2006 年 6 月 30 日，本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司为其他公司提供的担保明细如下：

被担保企业	担保金额 (万元)	担保期限 (起止日期)	担保权人(银行名称)	备注
秦皇岛市政工程有限公司	200	2001. 7. 27—2006. 7. 27	秦皇岛市商业银行民族路支行	7 月 25 日借款已归还
秦皇岛市政工程有限公司	3000	2003. 7. 11—2007. 7. 11	工商银行秦皇岛迎宾路支行	7 月 11 日担保已解除
秦皇岛市石河水库管理处	800	2002. 5. 31—2006. 6. 30	农业银行秦皇岛山海关支行	7 月 10 日借款已归还
秦皇岛市海港城建公司	8000	2004. 6. 30—2006. 6. 30	建设银行秦皇岛迎宾路支行	借款已逾期，政府正在协调担保单位的变更
秦皇岛市煤气总公司	1200	2005. 10. 18— 2006. 10. 18	秦皇岛市商业银行太阳城支行	
秦皇岛市煤气总公司	800	2005. 10. 19— 2006. 10. 19	秦皇岛市商业银行太阳城支行	
秦皇岛市煤气总公司	600	2005. 10. 20— 2006. 10. 20	交通银行秦皇岛文化路支行	
秦皇岛市煤气总公司	600	2005. 12. 29— 2006. 12. 29	交通银行秦皇岛文化路支行	
秦皇岛市煤气总公司	500	2005. 7. 6—2006. 7. 5	交通银行秦皇岛文化路支行	7 月 5 日借款已归还
合 计	15700			

4、原铜陵市供水公司为铜陵市城市建设投资公司在 2000 年至 2002 年期间向国家开发银行提供了总额为 7600 万元得收费权质押担保，截至 2006 年 8 月 4 日该项借款已分期偿还了 2000 万元，按照合同约定剩余 5600 万元应于 2009 年 12 月 17 日前分期偿还完毕。自铜陵首创水务有限责任公司成立之日起，该项担保由铜陵首创水务有限责任公司承担，铜陵市城市建设投资公司以其全部财产就上述质押事项为铜陵首创水务有限责任公司提供了反担保。

截至 2006 年 6 月 30 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 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至 2006 年 8 月 4 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

截至 2006 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

## 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	
	<u>2006 年</u> 1-6 月	<u>2005 年</u> 1-6 月	<u>2006 年</u> 1-6 月	<u>2005 年</u> 1-6 月	<u>2006 年</u> 1-6 月	<u>2005 年</u> 1-6 月	<u>2006 年</u> 1-6 月	<u>2005 年</u> 1-6 月
主营业务利润	4.57%	3.01%	4.30%	2.99%	0.0907	0.0593	0.0907	0.1187
营业利润	0.30%	(0.10%)	0.28%	(0.10%)	0.0060	(0.0019)	0.0060	(0.0038)
净利润	3.92%	5.29%	3.69%	5.26%	0.0779	0.1043	0.0779	0.2087
扣除非经常性损益后 净利润	0.27%	0.09%	0.25%	0.09%	0.0054	0.0018	0.0054	0.0035

其中，2006 年 1-6 月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	152,097,365.37
股票投资收益	9,601,515.90
以前年度已计提坏账准备的转回	1,290,487.97
扣除计提减值后的各项营业外收入、支出	(537,905.72)
所得税的影响	(2,990,991.36)
合计	159,460,472.16

## 十二、 会计报表的批准

本会计报表及会计报表附注业经本公司第三届董事会 2006 年度第二次会议于 2006 年 8 月 4 日批准。





## 八、备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （二）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告；
- （三）公司章程文本；
- （四）其他有关资料。

北京首创股份有限公司

2006 年 8 月 4 日