# 内蒙古西水创业股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 89 版)

（2）所得税

A 上一条所述的基金短期投资归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产，对资产账面价值大于资产计税基础的差额计算递延所得税负债，减少了 2007 年 1 月 1 日留存收益 203.10 元，该差额属于母公司所有者权益减少。

B 公司之子公司上海益凯国腾信息科技有限公司根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 42,280.52 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 38,052.47 元，归属于少数股东的权益增加 4,228.05 元。

（3）少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 21,461,809.46 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 21,461,809.46 元。此外，由于子公司计提坏帐准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 4,228.05 元，新会计准则下少数股东权益为 21,466,037.51 元。

2 执行新会计准则后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）根据企业会计准则第 2 号—长期股权投资的规定，公司现行政策下对子公司采用权益法核算变更为成本法核算，将减少子公司经营成果对母公司当期投资收益的影响，但不影响公司合并报表。

（2）根据企业会计准则第 17 号—借款费用的规定，公司可以资本化的资产范围由现行制度下的固定资产，变更为需要相当长时间购建或生产才能达到可使用或可销售状态的固定资产、存货和投资性房地产等；公司可资本化的借款范围也由现行制度下的专门借款变更为专门借款和一般借款；此变化将导致公司资本化范围的变化，并影响公司当期利润和所有者权益。

（3）根据企业会计准则第 18 号—所得税的规定，公司将现行制度下的应付税款法变更为资产负债表债务法，此变化将会影响公司当期所得税费用，从而影响公司当期损益和所有者权益。

（4）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 2006 年 12 月 31 日持有的基金短期投资划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，此变化将影响公司当期损益和所有者权益；同时，公司将 2006 年 12 月 31 日持有的兴业银行股份有限公司长期投资划分为可供出售的金融资产，此变化将影响公司当期所有者权益和总资产。

（5）上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

6.2 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(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分行业 | | | | | | |
| 建材 | 441,459,754.46 | 360,102,360.92 | 18.43 | 24.34 | 40.06 | 减少 9.15 个百分点 |
| 电子 | 6,088,180.55 | 5,322,795.37 | 12.57 | -96.74 | -97.01 | 增加 7.70 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 水泥、熟料销售 | 441,459,754.46 | 360,102,360.92 | 18.43 | 24.34 | 40.06 | 减少 9.15 个百分点 |
| 网络集成、技服 | 6,088,180.55 | 5,322,795.37 | 12.57 | -96.74 | -97.01 | 增加 7.70 个百分点 |

6.3 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增减（%） |
|---|---|---|
| 乌海 | 234,558,462.63 | 8.29 |
| 包头 | 206,901,291.83 | 49.47 |
| 上海 | 6,088,180.55 | -96.62 |
| 北京 | | -100.00 |

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

□适用√不适用

6.6 董事会对会计师事务所 " 非标意见 " 的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

由于 2006 年度西水股份公司净利润为 -12,345 万元，截止 2006 年底实际可供股东分配利润为 -1,178 万元。根据公司的经营情况，考虑公司后续发展，经董事会研究决定，公司 2006 年度不进行利润分配，未分配利润 -1,178 万元结转下一年度。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

**§7 重要事项**

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 交易对方及被出售或置出资产 | 出售日 | 出售价格 | 本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润 | 出售产生的损益 | 是否为关联交易（如是，说明定价原则） | 所涉及的资产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成都鑫鄂科技有限公司，广州龙讯计算机科技有限公司 20%的股权 | | 2,628,666.74 | | | 否 | 是 | 是 |
| 长春银利科技有限公司，广州龙讯计算机科技有限公司 80%的股权 | | 10,514,666.96 | | | 否 | 是 | 是 |
| 长春市银利投资有限公司，北京惠天讯业科技有限公司 80%的股权 | | 9,997,784.08 | | | 否 | 是 | 是 |
| 广州市华翰科技有限公司，北京惠天讯业科技有限公司 20%的股权 | | 2,499,446.02 | | | 否 | 是 | 是 |
| 大连凌欣恬贸易有限公司，北京潇翔万里科技有限公司 80%的股权 | | 9,538,163.22 | | | 否 | 是 | 是 |
| 大连智光杰商贸有限公司，北京潇翔万里科技有限公司 20%的股权 | | 2,384,540.81 | | | 否 | 是 | 是 |
| 孟浩，上海国腾致瑞科技有限公司 40%的股权 | | 4,357,861.89 | | | 否 | 是 | 是 |
| 陈宏，上海国腾致瑞科技有限公司 30%的股权 | | 3,268,396.42 | | | 否 | 是 | 是 |
| 闵建军，上海国腾致瑞科技有限公司 20%的股权 | | 2,178,930.95 | | | 否 | 是 | 是 |
| 朱豪，上海国腾致瑞科技有限公司 10%的股权 | | 1,089,465.47 | | | 否 | 是 | 是 |

7.3 重大担保

√适用□不适用

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 | 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 |
| 北京拓普同惠科技资源开发有限公司 | 2006 年 9 月 29 日 | 3,500 | 连带责任担保 | 2006年9月29日－2007年9月28日 | 否 | 否 |
| 北京拓普同惠科技资源开发有限公司 | 2006 年 9 月 30 日 | 6,600 | 连带责任担保 | 2006年9月30日－2007年9月7日 | 否 | 否 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | | | 10,100 |
| 报告期末担保余额合计 | | | | | | 10,100 |
| 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 | | | | | | 3,000 |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | | | 3,000 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | | | | 13,100 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | | | | | | 23.55 |
| 其中： | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 | | | | | | 0 |
| 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 | | | | | | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 | | | | | | 0 |
| 上述三项担保金额合计 | | | | | | 0 |

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

报告期内公司完成了收购内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司石灰石采矿权。本项收购采矿权的议案已于 2006 年 5 月 27 日召开的内蒙古西水创业股份有限公司 2005 年年度股东大会上表决通过，具体内容详见 2006 年 1 月 21 日和 2006 年 5 月 30 日在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)和《上海证券报》上刊登的关联交易专项公告及公司 2005 年年度股东大会决议公告。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 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 |
| 内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司 | | | 1,078,329.12 | 330,875.00 |
| 内蒙古西卓子山第三产业开发公司 | | | 0 | 2,247.98 |
| 内蒙古西卓子山草原环卫有限责任公司 | | | | 17,085.31 |
| 乌海市西卓子山草原运输有限责任公司 | | | 4,689,428.00 | 4,965,192.44 |
| 内蒙古草原水泥储运联营公司 | | | 0 | 138,800.14 |
| 北京新天地互动多媒体技术有限公司 | | | 0 | 329,350.00 |
| 合计 | | | 5,767,757.12 | 5,783,550.87 |

其中：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 0 元，余额 0 元。

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用√不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通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

□适用√不适用

报告期末持股 5% 以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

√适用□不适用

公司诉湖北省机械进出口公司水泥买卖纠纷一案，截至 2006 年 6 月 30 日已全部收回余款，此案已结。

**§8 监事会报告**

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

**§9 财务报告**

9.1 审计意见

| 财务报告 | □未经审计 √审计 |
|---|---|
| 审计意见 | √标准无保留意见 □非标意见 |

审计意见全文

审计报告

中和正信审字(2007)第 2—096 号

内蒙古西水创业股份有限公司全体股东：：

我们审计了后附的内蒙古西水创业股份有限公司（以下简称西水创业公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表及现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

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西水创业公司管理层的责任。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。

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。

我们认为，西水创业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西水创业公司 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。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：乔安敏 宋广信

中国.北京

2007 年 4 月 26 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 合并 | | 母公司 | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 106,102,054.85 | 105,152,085.37 | 13,798,970.71 | 8,468,954.74 |
| 短期投资 | 100,000.00 | 50,000.00 | 100,000.00 | 50,000.00 |
| 应收票据 | 1,560,000.00 | 190,736.00 | 500,000.00 | |
| 应收股利 | | | | |
| 应收利息 | | | | |
| 应收账款 | 49,348,846.95 | 74,623,623.22 | 41,946,084.62 | 64,196,142.28 |
| 其他应收款 | 34,204,880.10 | 25,113,476.50 | 28,177,508.49 | 25,090,112.73 |
| 预付账款 | 52,331,838.52 | 94,346,499.75 | 9,037,688.92 | 77,466,913.00 |
| 应收补贴款 | | | | |
| 存货 | 62,423,543.16 | 87,362,803.00 | 45,650,053.47 | 73,114,334.06 |
| 待摊费用 | 367,108.74 | 319,036.74 | 367,108.74 | 318,242.66 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | 306,438,272.32 | 387,158,260.58 | 139,577,414.95 | 248,704,699.47 |
| 长期投资： | | | | |
| 长期股权投资 | 226,290,777.67 | 274,748,700.23 | 419,536,731.60 | 413,929,600.69 |
| 长期债权投资 | | | | |
| 长期投资合计 | 226,290,777.67 | 274,748,700.23 | 419,536,731.60 | 413,929,600.69 |
| 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) | | | | |
| 固定资产： | | | | |
| 固定资产原价 | 945,855,838.29 | 889,825,339.78 | 801,837,384.04 | 765,351,867.65 |
| 减：累计折旧 | 344,977,656.79 | 318,241,042.36 | 343,555,979.08 | 310,000,106.37 |
| 固定资产净值 | 600,878,181.50 | 571,584,297.42 | 458,281,404.96 | 455,351,761.28 |
| 减：固定资产减值准备 | 98,267,953.25 | 18,733,808.94 | 98,267,953.25 | 18,733,808.94 |
| 固定资产净额 | 502,610,228.25 | 552,850,488.48 | 360,013,451.71 | 436,617,952.34 |
| 工程物资 | 2,227,361.87 | 729,754.21 | 2,227,361.87 | 729,754.21 |
| 在建工程 | 6,442,033.39 | 30,658,849.68 | 3,435,597.39 | 10,971,170.48 |
| 固定资产清理 | | | | |
| 固定资产合计 | 511,279,623.51 | 584,239,092.37 | 365,676,410.97 | 448,318,877.03 |
| 无形资产及其他资产： | | | | |
| 无形资产 | 51,380,118.34 | 15,722,942.24 | 51,380,118.34 | 15,165,809.80 |
| 长期待摊费用 | 1,426,474.00 | 2,381,538.61 | 1,406,444.00 | 2,381,538.61 |
| 其他长期资产 | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | 52,806,592.34 | 18,104,480.85 | 52,786,562.34 | 17,547,348.41 |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款借项 | | | | |
| 资产总计 | 1,096,815,265.84 | 1,264,250,534.03 | 977,577,119.96 | 1,128,500,525.60 |
| 负债及股东权益： | | | | |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 176,920,000.00 | 166,920,000.00 | 146,920,000.00 | 136,920,000.00 |
| 应付票据 | 23,400,000.00 | 13,400,000.00 | 23,400,000.00 | 13,400,000.00 |
| 应付账款 | 125,225,646.08 | 127,086,257.92 | 105,553,552.92 | 108,058,794.84 |
| 预收账款 | 57,286,065.22 | 106,729,680.39 | 18,139,561.74 | 52,962,216.75 |
| 应付工资 | 241,052.63 | | | |
| 应付福利费 | 2,682,586.46 | 2,840,242.81 | 1,734,281.33 | 1,817,137.89 |
| 应付股利 | | | | |
| 应交税金 | 3,291,165.58 | 2,215,330.58 | 402,319.13 | 4,301,351.75 |
| 其他应交款 | 496,621.24 | 745,932.16 | 389,030.96 | 743,788.61 |
| 其他应付款 | 67,299,354.91 | 47,940,844.49 | 61,030,547.40 | 33,581,019.23 |
| 预提费用 | 3,172,675.52 | 5,322,284.47 | 3,172,675.52 | 5,322,284.47 |
| 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 | 460,015,167.64 | 473,200,572.82 | 360,741,969.00 | 357,106,593.54 |
| 长期负债： | | | | |
| 长期借款 | 56,000,000.00 | 84,000,000.00 | 56,000,000.00 | 84,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 专项应付款 | 3,083,281.46 | 3,083,281.46 | 3,083,281.46 | 3,083,281.46 |
| 其他长期负债 | | | | |
| 长期负债合计 | 59,083,281.46 | 87,083,281.46 | 59,083,281.46 | 87,083,281.46 |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | |
| 负债合计 | 519,098,449.10 | 560,283,854.28 | 419,825,250.46 | 444,189,875.00 |
| 少数股东权益(合并报表填列) | 21,461,809.46 | 20,840,192.89 | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 减：已归还投资 | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 资本公积 | 342,018,630.00 | 345,439,407.18 | 342,018,630.00 | 345,439,407.18 |
| 盈余公积 | 66,016,397.64 | 64,627,967.68 | 40,332,192.06 | 40,332,192.06 |
| 其中：法定公益金 | | 32,313,983.84 | | 20,166,096.03 |
| 减：未确认投资损失(合并报表填列) | | | | |
| 未分配利润 | -11,780,020.36 | 113,059,112.00 | 15,401,047.34 | 138,539,051.36 |
| 拟分配现金股利 | | | | |
| 外币报表折算差额(合并报表填列) | | | | |
| 股东权益合计 | 556,255,007.28 | 683,126,486.86 | 557,751,869.40 | 684,310,650.60 |
| 负债和股东权益总计 | 1,096,815,265.84 | 1,264,250,534.03 | 977,577,119.96 | 1,128,500,525.60 |

公司法定代表人：胡佃平　主管会计工作负责人：刘俊岭　会计机构负责人：王维福

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 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 | 447,547,935.01 | 541,962,522.08 | 337,625,873.75 | 299,241,394.00 |
| 减：主营业务成本 | 365,425,156.29 | 434,935,576.45 | 282,004,483.64 | 219,157,682.66 |
| 主营业务税金及附加 | 4,685,626.01 | 2,523,269.45 | 3,141,849.44 | 2,101,310.00 |
| 二、主营业务利润（亏损以 "-" 号填列） | 77,437,152.71 | 104,503,676.18 | 52,479,540.67 | 77,982,402.14 |
| 加：其他业务利润（亏损以 "-" 号填列） | -821,316.11 | 1,207,214.35 | -351,177.77 | 1,438,946.65 |
| 减：营业费用 | 44,974,578.14 | 35,759,627.57 | 37,699,350.83 | 31,969,503.84 |
| 管理费用 | 72,332,081.86 | 69,613,207.23 | 58,629,583.95 | 53,790,444.56 |
| 财务费用 | 15,941,509.58 | 16,563,522.79 | 15,996,915.42 | 16,231,788.61 |
| 三、营业利润（亏损以 "-" 号填列） | -56,632,332.98 | -16,225,467.06 | -60,197,487.30 | -22,570,388.22 |
| 加：投资收益（损失以 "-" 号填列） | 3,039.05 | 7,700,000.00 | 13,206,257.00 | 25,759,435.81 |
| 补贴收入 | 13,335,789.73 | 19,055,520.27 | 2,419,077.32 | 7,015,649.70 |
| 营业外收入 | 451,500.37 | 272,241.66 | 418,488.48 | 202,373.63 |
| 减：营业外支出 | 79,143,063.50 | 539,333.51 | 78,984,339.52 | 401,063.43 |
| 四、利润总额（亏损总额以 "-" 号填列） | -121,985,067.33 | 10,262,961.36 | -123,138,004.02 | 10,006,007.49 |
| 减：所得税 | | 654,334.68 | | 422,536.72 |
| 减：少数股东损益(合并报表填列) | 1,465,635.07 | 2,004,919.65 | | |
| 加：未确认投资损失(合并报表填列) | | | | |
| 五、净利润（亏损以 "-" 号填列） | -123,450,702.40 | 7,603,707.03 | -123,138,004.02 | 9,583,470.77 |
| 加：年初未分配利润 | 113,059,112.00 | 110,849,765.41 | 138,539,051.36 | 130,872,274.75 |
| 其他转入 | | | | |
| 六、可供分配的利润 | -10,391,590.40 | 118,453,472.44 | 15,401,047.34 | 140,455,745.52 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,388,429.96 | 2,697,180.22 | | 958,347.08 |
| 提取法定公益金 | | 2,697,180.22 | | 958,347.08 |
| 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 | -11,780,020.36 | 113,059,112.00 | 15,401,047.34 | 138,539,051.36 |
| 减：应付优先股股利 | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | |
| 八、未分配利润(未弥补亏损以 "-" 号填列) | -11,780,020.36 | 113,059,112.00 | 15,401,047.34 | 138,539,051.36 |
| 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：胡佃平　主管会计工作负责人：刘俊岭　会计机构负责人：王维福

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 合并数 | 母公司数 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 467,563,006.34 | 346,877,355.68 |
| 收到的税费返还 | 13,380,593.60 | 2,419,077.32 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 21,475,695.16 | 13,432,049.60 |
| 经营活动现金流入小计 | 502,419,295.10 | 362,728,482.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 261,530,523.34 | 170,157,188.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 51,536,137.07 | 44,696,491.62 |
| 支付的各项税费 | 53,021,177.64 | 39,308,934.34 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 67,904,592.61 | 63,611,161.27 |
| 经营活动现金流出小计 | 433,992,430.66 | 317,773,775.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 68,426,864.44 | 44,954,706.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | | |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 3,039.05 | 7,694,002.95 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 3,039.05 | 7,694,002.95 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 30,718,383.15 | 13,288,569.30 |
| 投资所支付的现金 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 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 | 30,768,383.15 | 13,338,569.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -30,765,344.10 | -5,644,566.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 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 | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务所支付的现金 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 18,711,550.86 | 15,980,124.32 |
| 其中：支付少数股东的股利 | 854,551.54 | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 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 | 36,711,550.86 | 33,980,124.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -36,711,550.86 | -33,980,124.32 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 949,969.48 | 5,330,015.97 |
| 补充材料 | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -123,450,702.40 | -123,138,004.02 |
| 加：少数股东损益(亏损以 "-" 号填列) | 1,465,635.07 | |
| 减：未确认的投资损失 | | |
| 加：计提的资产减值准备 | 86,797,479.07 | 86,962,817.64 |
| 固定资产折旧 | 39,084,125.08 | 33,814,768.93 |
| 无形资产摊销 | 4,616,747.71 | 4,059,615.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 975,094.61 | 975,094.61 |
| 待摊费用减少（减：增加） | -48,072.00 | -48,866.08 |
| 预提费用增加（减：减少） | -2,149,608.95 | -2,149,608.95 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | 58,035.00 | 58,035.00 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 财务费用 | 17,856,999.32 | 15,980,124.32 |
| 投资损失（减：收益） | -3,039.05 | -13,206,257.00 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | |
| 存货的减少（减：增加） | 24,939,259.84 | 27,464,280.59 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | 31,797,412.59 | 32,909,736.88 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | -13,512,501.45 | -18,717,030.55 |
| 其他(预计负债的增加) | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 68,426,864.44 | 44,954,706.64 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 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 | | |
| 3.现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 106,102,054.85 | 13,798,970.71 |
| 减：现金的期初余额 | 105,152,085.37 | 8,468,954.74 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 949,969.48 | 5,330,015.97 |

公司法定代表人：胡佃平　主管会计工作负责人：刘俊岭　会计机构负责人：王维福

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

本期将本公司之子公司包头西水科技有限公司成立的全资子公司包头市西水水泥有限责任公司纳入合并会计报表范围。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司已于 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，在对其进行进行慎重考虑并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，从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

关于内蒙古西水创业股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

中和正信阅字(2007)第 2－005 号

内蒙古西水创业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的内蒙古西水创业股份有限公司（以下简称 "贵公司"）编制的新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称 "差异调节表"）。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，以下简称 "通知"）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据通知的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则 38 号—首次执行企业会计准则》和 "通知" 的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

中和正信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：乔安敏

中国·北京

中国注册会计师：宋广信

二○○七年四月二十六日

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） | 556,255,007.28 |
| 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 | |
| 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 | 1,353.99 |
| 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 | 37,849.37 |
| 14 | | 少数股东权益 | 21,466,037.51 |
| 13 | | 其他 | |
| | | 2007年 1 月 1 日股东权益（新会计准则） | 577,760,248.15 |

公司法定代表人：胡佃平　主管会计工作负责人：刘俊岭　会计机构负责人：王维福

(上接 89 版)

# 内蒙古西水创业股份有限公司 详式权益变动报告书

上市公司名称：内蒙古西水创业股份有限公司

上市地点：上海证券交易所

股票简称：西水股份

股票代码：600291

信息披露义务人：明天控股有限公司

住　所：北京市海淀区上地创业中路 4 街 26 号 2 层

通讯地址：北京市海淀区上地创业中路 4 街 26 号 2 层

声　明

一、本报告书系信息披露义务人依据《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》、《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 15 号——权益变动报告书》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 16 号——上市公司收购报告书》等相关法律法规编制。

二、信息披露义务人签署本报告书已取得必要的授权和批准，其履行亦不违反信息披露义务人章程或内部规则中的任何条款，或与之相冲突。

三、依据《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 15 号——权益变动报告书》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 16 号——上市公司收购报告书》的规定，本报告书已全面披露了信息披露义务人在内蒙古西水创业股份有限公司拥有权益的股份。

截止本报告书签署之日，除本报告书披露的持股信息外，信息披露义务人没有通过任何其他方式在西水股份拥有权益。

四、本次权益变动系根据本报告书所载明的资料进行的。除信息披露义务人和所聘请的专业机构外，没有委托或者授权任何其他人提供未在本报告书中列载的信息和对本报告书做出任何解释或者说明。

第一节　　释义

除非另有所指，本报告书下列用语具有以下含义：

| | | |
|---|---|---|
| 西水股份 / 公司 / 上市公司 | 指 | 内蒙古西水创业股份有限公司 |
| 信息披露义务人 / 明天控股 | 指 | 明天控股有限公司 |
| 包头实创 | 指 | 包头市实创经济技术开发有限公司 |
| 北京新天地 | 指 | 北京新天地互动多媒体技术有限公司 |
| 本次权益变动 | 指 | 明天控股有限公司通过受让包头市实创经济技术开发有限公司 88% 股权和北京新天地互动多媒体技术有限公司 90% 股权，从而间接持有西水股份 25.87% 的股份的行为 |
| 本报告书 | 指 | 《内蒙古西水创业股份有限公司详式权益变动报告书》 |
| 中国证监会 / 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

第二节　　信息披露义务人介绍

一、信息披露义务人基本资料

公司名称：明天控股有限公司

注册地：北京市海淀区上地创业中路 4 街 26 号 2 层

法定代表人：肖卫华

注册资本：人民币 50,000 万元

营业执照注册号：110000000877275

税务登记证号：国税 110108700223526

地税 110108700223526

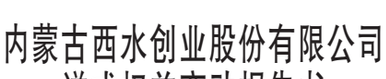
企业类型：有限责任公司

经营期限：二十年（1999 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 19 日）

经营范围：对电子、计算机、高新技术产业、化工、农业、房地产、建筑工程、汽车工业、交通运输项目的投资管理；投资咨询；信息资源开发（未经专项许可的项目除外）；技术开发、技术转让、技术服务、技术培训；组织科技文化交流活动（演出除外）；承办展览展销会；销售化工产品、化工轻工材料、通讯设备（无线电发射设备除外）、办公设备、机械电器设备、针纺织品、百货、土产品。

二、信息披露义务人的股东情况

明天控股的股东为肖卫华、苗文政、杜云发、王玲芬、温金娥、张云梅、段新连、张香梅。其中，肖卫华先生为第一大股东，持有明天控股 17% 的股权。信息披露义务人的股东结构图如下所示：



三、信息披露义务人的主要业务及最近三年及一期财务状况简要说明

（一）信息披露义务人的主要业务

明天控股的主营业务为：对信息技术、化工、农业、金融项目的投资管理。

（二）最近三年及一期财务状况简要说明

| 项　目 | 2007年 3 月 31 日（2007 年 1-3 月） | 2006年 12 月 31 日（2006 年） | 2005年 12 月 31 日（2005 年） | 2004年 12 月 31 日（2004 年） |
|---|---|---|---|---|
| 总资产（万元） | 161,831.72 | 59,401.06 | 59,471.