

北京首创股份有限公司  
2004 年半年度报告



二零零四年八月

## 目 录

一、公司基本情况	3
二、主要财务数据和指标	4
三、股本变动及主要股东持股情况	5
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、管理层讨论及分析	7
六、重要事项	10
七、财务报告（经审计）	13
八、备查文件	15

## 重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事长刘晓光先生、总经理潘文堂先生、财务总监于丽女士声明：保证本半年度报告中的财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告已经北京京都会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 一、公司基本情况

### (一) 公司的法定中、英文名称

- 1、中文名称：北京首创股份有限公司
- 2、英文名称：BEIJING CAPITAL CO., LTD

### (二) 公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

- 1、公司股票上市交易所：上海证券交易所
- 2、股票简称：首创股份
- 3、股票代码：600008

### (三) 公司注册地址、办公地址、邮政编码、国际互联网网址、电子信箱

- 1、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
- 2、办公地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心七层
- 3、邮政编码：100028
- 4、国际互联网网址：<http://www.beijingcapital.com.cn>
- 5、电子信箱：[bjcapital@beijingcapital.com.cn](mailto:bjcapital@beijingcapital.com.cn)

### (四) 公司法定代表人：刘晓光

### (五) 公司董事会秘书及证券事务代表的姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

- 1、公司董事会秘书：郭鹏
- 2、公司董事会证券事务代表：顾公
- 3、联系地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心七层
- 4、电话：010-64689035
- 5、传真：010-64689030
- 6、电子信箱：[securities@beijingcapital.com.cn](mailto:securities@beijingcapital.com.cn)

### (六) 公司选定的信息披露报纸名称、半年度报告备置地点、指定国际互联网网址

- 1、公司选定的信息披露报纸：中国证券报，上海证券报
- 2、公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 3、中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

**(七) 其他有关资料**

## 1、公司变更注册登记日期、地点

变更日期：2000 年 9 月 8 日

变更地点：北京市

## 2、企业法人营业执照注册号：1100001085186

## 3、税务登记号码：110105700231088

## 4、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址

名称：北京京都会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

**二、主要财务数据和指标**

## 1、主要会计数据和财务指标(单位：人民币元)

项目	单位	2004年6月30日	2003年12月31日	本报告期末 比年初数增 减(%)
流动资产	元	1,196,872,685.28	672,022,165.42	78.10
流动负债	元	1,756,465,498.47	555,709,411.96	216.08
总资产	元	6,639,984,071.08	5,024,432,608.66	32.15
股东权益(不含少数股东权益)	元	4,191,512,032.05	4,303,951,622.72	-2.61
每股净资产	元/股	3.8105	3.9127	-2.61
调整后的每股净资产	元/股	3.8069	3.9096	-2.63
		2004年1-6月	2003年1-6月	本报告期比 上年同期增 减(%)
净利润	元	235,733,324.35	204,970,128.74	15.01
扣除非经常性损益后的净利润	元	22,879,940.74	6,395,007.04	257.78
每股收益(全面摊薄)	元/股	0.2143	0.1863	15.01
经营活动产生的现金流量净额	元	255,442,372.81	253,939,727.70	0.59
净资产收益率	%	5.6241	4.8635	15.64

注：扣除非经常性损益的项目和金额

非经常性损益项目	金额(元)
补贴收入	213,045,060.00
营业外收支净额(税后)	-191,676.39
合计	212,853,383.61

## 2、利润表附表

项目	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.1553	2.0435	0.0821	0.0821
营业利润	-0.2617	-0.2481	-0.0100	-0.0100
净利润	5.6241	5.3321	0.2143	0.2143
扣除非经常性损益后的净利润	0.5459	0.5175	0.0208	0.0208

## 三、股本变动及主要股东持股情况

### (一) 股本变动情况

报告期内公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东总数

截止 2004 年 6 月 30 日，公司股东总数为 92,219 户。

### (三) 公司前十名股东持股情况(截止 2004 年 6 月 30 日)

股东名称	持股数量 (股)	报告期内增减 变动(股)	持股比 例(%)	持股类别	所持股份质 押或冻结
北京首都创业集团有限公司	798,564,200	0	72.60	国有法人股	无
中国经济技术投资担保有限公司	8,000,000	0	0.73	流通股	无
裕阳证券投资基金	6,366,714	-200,000	0.58	流通股	无
江苏省弘业股份有限公司	5,000,000	0	0.45	流通股	无
中国纺织物资(集团)总公司	4,890,000	-110,000	0.44	流通股	无
北京高校房地产开发总公司	3,569,019	-49,416	0.32	流通股	无
中国银行-嘉实服务增值行业证 券投资基金	3,278,370	未知	0.30	流通股	未知
博时价值增长证券投资基金	2,906,322	未知	0.26	流通股	未知

交通银行 - 易方达 50 指数证券投资基金	2,893,155	未知	0.26	流通股	未知
中国航天机电集团公司	2,585,360	-585,442	0.24	流通股	未知

注 1：本报告期内，公司前 10 名股东中，北京首都创业集团有限公司与其他流通股股东之间不存在关联关系，公司未知流通股股东之间是否存在关联关系。持股 5% 以上的公司股东所持股份不存在被质押、冻结或托管的情况。

#### （四）本公司前十名流通股股东情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	股份种类
1	中国经济技术投资担保有限公司	8,000,000	A 股
2	裕阳证券投资基金	6,366,714	A 股
3	江苏省弘业股份有限公司	5,000,000	A 股
4	中国纺织物资(集团)总公司	4,890,000	A 股
5	北京高校房地产开发总公司	3,569,019	A 股
6	中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资基金	3,278,370	A 股
7	博时价值增长证券投资基金	2,906,322	A 股
8	交通银行 - 易方达 50 指数证券投资基金	2,893,155	A 股
9	中国航天机电集团公司	2,585,360	A 股
10	中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	2,026,759	A 股

公司未知流通股股东之间是否存在关联关系；也不知是否属于《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。

（五）报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司的股票情况未发生变动。

（二）报告期内公司无董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况发生。

## 五、管理层讨论及分析

### (一) 对公司经营状况与财务状况的讨论与分析

报告期内公司在董事会的领导下，紧紧围绕年初制定的经营目标不放松，进一步开拓全国水务市场，同时强化公司的经营管理，取得了较好的经营业绩。报告期内公司实现主营业务收入报告期内公司实现主营业务收入 13,906.88 万元，较去年同期增加 4,565.91 万元，同比增长 48.88%；其中公用事业收入 10,310.08 万元，占主营业务收入的 74.14%，公用事业收入较去年同期增加 2,850.08 万元，同比增长 38.20%；旅游服务业收入 3,596.81 万元，占主营业务收入的 25.86%，旅游服务业收入较去年同期增加 1,715.83 万元，同比增长 91.22%。

#### 报告期与上年同期公司经营成果对比表

单位：人民币元

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增减比例 (%)
主营业务收入	139,068,841.66	93,409,708.88	48.88
主营业务利润	90,341,165.86	57,357,426.05	57.51
净利润	235,733,324.35	204,970,128.74	15.01

#### 报告期末与期初公司资产和股东权益情况对比表

单位：人民币元

项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
总资产	6,639,984,071.08	5,024,432,608.66	32.15
股东权益	4,191,512,032.05	4,303,951,622.72	-2.61

原因分析：

- 1、报告期内，公司利润增长主要来源于投资收益的增加。
- 2、报告期内，公司主营业务收入的增加主要是由于公司控股子公司收入的增加。
- 3、报告期内股东权益减少主要是由于本期分配了 2003 年度股利 34,650 万元。



## (二) 公司主营业务范围和经营情况

公司主营业务为公用基础设施的投资及投资管理，住宿、餐饮及高科技产品的开发、咨询、转让等。同时，在以公用事业的投资管理为核心业务的发展战略指导下，公司继续加大对水务市场的开拓力度。报告期内公司按照年度经营计划的要求继续深化主营业务，立足北京，大力拓展全国水务市场，通过规范投资管理流程和运营管理流程，增强在该领域经营和管理能力。目前，已在多个城市开展大型水务项目的前期谈判，通过加强与该领域一流专业公司的合作，稳步提高公司在水务领域的市场占有率。报告期内公司与青岛市市排水管理处、青岛开投环保投资有限公司草签了《合资经营协议》、《公司章程》，共同投资设立青岛首创瑞海水务有限责任公司。与余姚市建设投资有限公司共同投资设立的余姚首创水务有限责任公司正式挂牌运营，该公司注册资本为人民币 5,000 万元，公司拥有 80% 的股权，该公司主要经营自来水的生产、销售及其他与水处理及相关供水的业务，目前该公司拥有三个自来水厂，共计 19 万吨/日的制水能力。报告期年公司所属的北京京通快速路收费业务正常，为公司提供了稳定的现金流，共实现主营业务收入为 7,428.43 万元，占主营业务收入的 53.41%。

在旅游服务业方面，公司所属新大都饭店经过去年的改造增加了配套设施和屋顶花园，在一定程度上增加了在同行业内的竞争力，客房出租率和餐饮营业额也比去年同期大幅增加，共实现旅游服务业主营业务收入 3,596.81 万元，占公司主营业务收入 25.86%，较去年同期增加了 1,715.83 万元，同比增长 91.22%。

报告期公司占主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的行业相关情况：

项目	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率(%)
公用事业	103,100,774.46	39,832,623.01	61.37
旅游服务业	35,968,067.20	2,582,056.52	92.82

主营业务分地区情况：

地区	主营业务收入(元)	主营业务收入比上年增减(%)
北京地区	110,252,440.20	27.10
其它地区	28,816,401.46	332.57

2、报告期内公司利润构成、主营业务或结构、主营业务盈利能力未发生重大变化情况。

3、报告期内，公司不存在对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内，无来源于单个参股公司的投资收益对公司的净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情况。

5、经营中的问题和困难

近年来，公司大力拓展主营业务市场，但由于公用基础设施行业特点，致使公司项目投资回收期较长；另外，随着国家关于城市基础设施建设相关法律法规的陆续出台，水务产业市场化程度逐渐提高，国内外大型水务公司和投资公司纷纷参与该行业的投资建设，行业竞争逐渐加剧。为此，公司将进一步加强与一流水务专业公司的合作，不断提高公司在水务市场的整体实力。同时公司要抓住水务市场蓬勃发展的良好机遇，继续加大对水务市场的开拓力度，提高公司的核心竞争力。

### （三）报告期内投资情况

1、报告期内无新的募集资金使用情况；

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

（1）经 2004 年 2 月 10 日公司 2004 年度第一次临时董事会审议通过，公司与青岛市市排水管理处、青岛开投环保投资有限公司共同出资设立青岛首创瑞海水务有限责任公司，该公司注册资本为人民币 8,400 万元，主要经营城市雨污水的收集、输送、处理及最终排放；污水处理设施的咨询、设计、施工、设备安装；污水处理的科研、开发、利用以及其他与水处理相关的业务。该公司成立后，将收购青岛市李村河污水处理厂除作为出资外的剩余经营性资产。

（2）报告期内公司与余姚市建设投资有限公司共同投资设立的余姚首创水务有限责任公司正式挂牌运营，该公司注册资本为人民币 5,000 万元，公司拥有 80% 的股权。该公司主要经营自来水的生产、销售及其他与水处理及相关供水的业务。报告期内该公司实现主营业务收入 901.67 万元。

## 六、重要事项

### （一）公司治理实际状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求不断完善公司法人治理结构的建设，规范公司运作，加强信息披露，做好投资者关系管理工作。公司治理实际情况符合中国证监会有关上市公司法人治理要求。

报告期内在公司 2003 年度股东大会上，公司根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发【2003】56 号）的要求，修改了《公司章程》。

### （二）利润分配方案执行情况

1、经公司 2003 年年度股东大会审议通过，公司 2003 年度的利润分配方案为：按公司 2003 年 12 月 31 日的总股本 110,000 万股为基数，向公司全体股东按每 10 股派现金红利 3.15 元（含税）的比例派发了现金红利，共计派发现金 346,500,000.00 元。公司于 2004 年 5 月 25 日在《中国证券报》《上海证券报》上刊登了分红派息实施公告，股权登记日为 2004 年 5 月 31 日，除息日为 2004 年 6 月 1 日，现今红利发放日为 2004 年 6 月 7 日。

2、公司 2004 年上半年不进行利润分配和公积金转增股本。

**（三）公司无本报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。**

**（四）公司无本报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售和资产重组事项。**

### （五）报告期内公司重大关联交易事项

1、报告期内公司与关联方之间不存在资产收购、出售交易和担保事项；

## 2、公司与关联方债权、债务事项：

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	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
北京首都创业集团有限公司	母公司			500,000.00	4,252,761.27
北京新大都旅游咨询有限责任公司	同一母公司		551,780.02		
北京市新大都实业总公司	同一母公司	372,499.68	1,688,856.58		
北京京城水务有限责任公司	子公司				10,071,222.69
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	10,000,000.00
宝鸡威创水务运营有限责任公司	子公司	723,000.00	723,000.00		
宝鸡威创水务运营有限责任公司	子公司			500,203.00	500,203.00
合计		1,095,499.68	2,963,636.6	11,000,203.00	24,824,186.96

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为 723,000.00 元，余额为 723,000.00 元。

**(六) 重大合同及履行情况**

(1) 报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；

(2) 报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保情况；

(3) 经公司 2004 年度第二次临时董事会审议，同意公司将人民币 4 亿元的资金以信托方式交予北京国际信托投资有限公司进行管理，委托期从 2004 年 3 月 16 日至 2004 年 12 月 16 日，期限为 9 个月。

**(七) 承诺事项**

无公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重大影响的承诺事项。

**(八) 审计事项**

公司 2004 年半年度报告已经北京京都会计师事务所审计，注册会计师李欣和卫俏倩签字并出具了标准无保留意见审计报告。

**(九) 报告期内无公司、公司董事及董事会受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。**

**(十) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见**

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发【2003】56号)和上交所《关于做好上市公司2004年半年度报告工作》的规定,作为公司的独立董事在听取有关人员说明和对相关情况进行了解后,本着实事求是、认真负责态度发表如下专项说明和独立意见:

专项说明:

1、北京首创股份严格按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》,进一步严格公司内部审计工作,形成了风险自查和风险控制机制;

2、公司没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保;

3、公司没有直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供债务担保;

4、《公司章程》已按证监发【2003】56号文件进行了修改,并经公司2003年度股东大会批准通过。

独立意见:“经我们审慎调查,公司未违反《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发【2003】56号)的规定。”

**(十一) 其他重大事项**

1、报告期内,公司与威望迪水务(现更名为“威立雅水务”)合资设立的“首创威水投资有限公司”更名为“通用首创水务投资有限公司”,注册资本增至2亿美元,股份比例调整为50%:50%,公司已取得新的营业执照及外商投资企业批准证书。

2、本公司以3.96亿元投资参股的南方证券股份有限公司因违法违规经营等多方面原因于2004年1月2日被行政接管,据此本公司在2003年度报告中对该项长期投资计提减值准备5,940万元。本着稳健经营的原则,按照财政部《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》(财会字【2001】7号)的规定,在

本报告期对 2003 年度长期投资减值准备采用追溯调整法调整，调增了 2004 年年初长期投资减值准备 13,860 万元，调减了 2004 年期初未分配利润 11,781 万元，盈余公积 2,079 万元、长期股权投资 13,860 万元。

## (十二) 已披露信息索引

公告名称、内容简述	报纸	公告日期
首创股份有限公司公告(关于南方证券被行政接管)	《中国证券报》 《上海证券报》	2004 年 1 月 6 日
2004 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2004 年 2 月 5 日
董事会 2004 年度第一次临时会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2004 年 2 月 11 日
董事会 2004 年度第一次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2004 年 3 月 2 日
监事会 2004 年度第一次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2004 年 3 月 2 日
关于召开 2003 年度股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》	2004 年 3 月 2 日
董事会 2004 年度第三次临时会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2004 年 3 月 24 日
北京首创股份有限公司 2003 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2004 年 4 月 7 日
董事会 2004 年度第四次临时会议决议公告)	《中国证券报》 《上海证券报》	2004 年 4 月 27 日
北京首创股份有限公司 2003 年年报更正公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2004 年 5 月 15 日
北京首创股份有限公司 2003 年度分红派息实施公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2004 年 5 月 25 日

## 七、财务报告(经审计)

(一) 本公司半年度财务会计报告已经审计。

(二) 会计报表(附后)

(三) 会计报表附注(附后)

## 审计报告

北京京都审字(2004)第0701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(以下简称北京首创公司)2004年6月30日的公司及合并资产负债表以及2004年1-6月的公司及合并利润表和公司及合并现金流量表。这些会计报表的编制是北京首创公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了北京首创公司2004年6月30日的财务状况以及2004年1-6月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·北京

中国注册会计师：李欣  
中国注册会计师：卫俏倩

二〇〇四年八月二十九日

## 八、备查文件

- (一) 载有董事长亲笔签名的 2004 年半年度报告文本；
- (二) 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；
- (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原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

北京首创股份有限公司

董事长：刘晓光

2004 年 8 月 29 日



## 资产负债表

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
流动资产：				
货币资金	729,912,129.33	653,458,516.24	573,896,421.10	532,621,599.60
短期投资	400,000,000.00		400,000,000.00	
应收票据				
应收股利	12,000,000.00		12,000,000.00	
应收利息				
应收账款	13,043,305.90	4,180,351.31	7,656,879.40	4,180,351.31
其他应收款	30,740,491.04	7,496,966.86	81,480,753.35	7,468,711.49
预付账款	2,196,598.77	601,301.00	1,308,546.56	601,301.00
应收补贴款				
存货	8,751,368.19	5,993,969.56	5,565,041.90	5,939,433.66
待摊费用	228,792.05	291,060.45	113,818.99	103,459.99
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>1,196,872,685.28</b>	<b>672,022,165.42</b>	<b>1,082,021,461.30</b>	<b>550,914,857.05</b>
长期投资：				
长期股权投资	3,720,837,303.49	2,832,286,230.48	3,450,852,391.43	2,940,859,777.54
长期债权投资				
<b>长期投资合计</b>	<b>3,720,837,303.49</b>	<b>2,832,286,230.48</b>	<b>3,450,852,391.43</b>	<b>2,940,859,777.54</b>
固定资产：				
固定资产原价	1,993,793,664.39	1,787,357,589.67	1,727,809,823.30	1,726,860,447.51
减：累计折旧	419,920,186.31	391,312,704.36	412,039,693.49	388,846,501.23
固定资产净值	1,573,873,478.08	1,396,044,885.31	1,315,770,129.81	1,338,013,946.28
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	1,573,873,478.08	1,396,044,885.31	1,315,770,129.81	1,338,013,946.28
工程物资				
在建工程	41,969,246.84	16,292,078.79	11,610,250.87	3,613,298.76
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	<b>1,615,842,724.92</b>	<b>1,412,336,964.10</b>	<b>1,327,380,380.68</b>	<b>1,341,627,245.04</b>
无形资产及其他资产：				
无形资产	105,667,394.66	106,624,716.44	105,031,379.26	106,624,716.44
长期待摊费用	763,962.73	1,162,532.22	757,706.22	1,162,532.22
其他长期资产				
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>106,431,357.39</b>	<b>107,787,248.66</b>	<b>105,789,085.48</b>	<b>107,787,248.66</b>
递延税项：				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>6,639,984,071.08</b>	<b>5,024,432,608.66</b>	<b>5,966,043,318.89</b>	<b>4,941,189,128.29</b>

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：于丽

## 资产负债表 (续)

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
流动负债：				
短期借款	1,590,000,000.00	480,000,000.00	1,590,000,000.00	480,000,000.00
应付票据				
应付账款	6,422,156.79	3,683,148.74	2,858,296.04	3,683,148.74
预收账款	17,640,019.62	10,577,879.04	11,424,502.02	10,577,879.04
应付工资	15,041,742.33	10,982,731.76	14,124,872.43	10,705,026.76
应付福利费	2,751,668.58	2,992,555.94	2,577,494.02	2,930,261.27
应付股利	480,462.98	28,185.68	480,462.98	28,185.68
应交税金	20,351,546.73	5,079,518.36	17,793,739.57	4,480,135.67
其他应交款	72,498.47	72,190.41	29,952.72	69,326.26
其他应付款	91,766,717.72	32,203,408.77	39,214,386.61	27,673,748.89
预提费用	11,938,685.25	10,089,793.26	11,888,064.89	10,089,793.26
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>1,756,465,498.47</b>	<b>555,709,411.96</b>	<b>1,690,391,771.28</b>	<b>550,237,505.57</b>
长期负债：				
长期借款	99,414,266.42	87,000,000.00	87,000,000.00	87,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
<b>长期负债合计</b>	<b>99,414,266.42</b>	<b>87,000,000.00</b>	<b>87,000,000.00</b>	<b>87,000,000.00</b>
递延税项：				
递延税款贷项				
<b>负债合计</b>	<b>1,855,879,764.89</b>	<b>642,709,411.96</b>	<b>1,777,391,771.28</b>	<b>637,237,505.57</b>
少数股东权益	592,592,274.14	77,771,573.98		
股东权益：				
股 本	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
资本公积	2,705,541,746.93	2,707,338,493.99	2,705,541,746.93	2,707,338,493.99
盈余公积	262,921,136.46	262,921,136.46	262,850,031.55	262,850,031.55
其中：法定公益金	87,640,378.83	87,640,378.83	87,616,677.19	87,616,677.19
未分配利润	122,925,316.62	233,691,992.27	120,259,769.13	233,763,097.18
其中：拟分配现金股利		346,500,000.00		346,500,000.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额	123,832.04			
<b>股东权益合计</b>	<b>4,191,512,032.05</b>	<b>4,303,951,622.72</b>	<b>4,188,651,547.61</b>	<b>4,303,951,622.72</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>6,639,984,071.08</b>	<b>5,024,432,608.66</b>	<b>5,966,043,318.89</b>	<b>4,941,189,128.29</b>

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：于丽

## 利 润 表

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
<b>一、主营业务收入</b>	<b>139,068,841.66</b>	<b>93,409,708.88</b>	<b>110,252,440.20</b>	<b>86,747,984.65</b>
减：主营业务成本	42,414,679.53	31,311,059.49	24,689,868.42	25,787,041.79
主营业务税金及附加	6,312,996.27	4,741,223.34	6,068,900.12	4,701,253.03
<b>二、主营业务利润</b>	<b>90,341,165.86</b>	<b>57,357,426.05</b>	<b>79,493,671.66</b>	<b>56,259,689.83</b>
加：其他业务利润	2,018,468.85	378,000.00	776,412.00	378,000.00
减：营业费用	17,000,559.06	11,448,595.41	17,000,559.06	11,448,595.41
管理费用	62,719,457.63	35,575,507.44	48,723,682.71	34,764,357.14
财务费用	23,609,062.35	-297,990.99	17,711,168.97	48,904.15
<b>三、营业利润</b>	<b>-10,969,444.33</b>	<b>11,009,314.19</b>	<b>-3,165,327.08</b>	<b>10,375,833.13</b>
加：投资收益	29,072,917.53	1,350,000.00	24,195,955.63	1,604,526.73
补贴收入	213,045,060.00	198,421,000.00	213,045,060.00	198,421,000.00
营业外收入	284,241.20	234,502.70	238,434.00	234,432.70
减：营业外支出	570,325.37	4,470.31	544,925.37	4,070.31
<b>四、利润总额</b>	<b>230,862,449.03</b>	<b>211,010,346.58</b>	<b>233,769,197.95</b>	<b>210,631,722.25</b>
减：所得税	3,201,724.74	5,870,533.36	772,525.23	5,661,593.51
减：少数股东损益	-8,072,600.06	169,684.48		
加：未确认的投资损失				
<b>五、净利润</b>	<b>235,733,324.35</b>	<b>204,970,128.74</b>	<b>232,996,671.95</b>	<b>204,970,128.74</b>

项 目	合 并		母 公 司	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
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：于丽

## 现金流量表

2004 年 1-6 月

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	143,336,826.95	107,221,319.32
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	235,210,840.62	221,630,260.16
<b>现金流入小计</b>	<b>378,547,667.57</b>	<b>328,851,579.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	14,386,596.23	5,998,406.30
支付给职工以及为职工支付的现金	21,871,542.59	17,316,020.17
支付的各项税费	17,217,404.09	11,082,283.75
支付的其他与经营活动有关的现金	69,629,751.85	108,953,119.22
<b>现金流出小计</b>	<b>123,105,294.76</b>	<b>143,349,829.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>255,442,372.81</b>	<b>185,501,750.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	18,267,166.88	18,267,166.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	16,215.00	15,015.00
收到的其他与投资活动有关的现金	3,427,486.56	2,535,601.08
<b>现金流入小计</b>	<b>21,710,868.44</b>	<b>20,817,782.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	149,226,715.77	9,043,257.51
投资所支付的现金	1,297,456,859.01	915,887,606.01
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>1,446,683,574.78</b>	<b>924,930,863.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,424,972,706.34</b>	<b>-904,113,080.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	480,040,259.04	
借款所收到的现金	2,561,914,266.42	2,210,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>	<b>3,041,954,525.46</b>	<b>2,210,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	1,439,500,000.00	1,100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	349,688,725.23	349,643,263.23
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,361,227.25	468,967.70
<b>现金流出小计</b>	<b>1,795,549,952.48</b>	<b>1,450,112,230.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,246,404,572.98</b>	<b>759,887,769.07</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-420,626.36</b>	<b>-1,617.05</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>76,453,613.09</b>	<b>41,274,821.50</b>

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：于丽

## 现金流量表——补充资料

2004 年 1-6 月

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	235,733,324.35	232,996,671.95
加：少数股东损益	-8,072,600.06	
加：计提的资产减值准备	1,985,953.53	4,374,484.67
固定资产折旧	27,014,470.00	21,600,180.31
无形资产摊销	1,630,227.18	1,593,337.18
长期待摊费用摊销	405,619.49	404,826.00
待摊费用减少（减：增加）	62,268.40	-10,359.00
预提费用增加（减：减少）	1,848,891.99	1,798,271.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	31,815.37	33,015.37
固定资产报废损失	-	-
财务费用	23,609,062.35	17,711,168.97
投资损失（减：收益）	-29,315,017.53	-24,438,055.63
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-2,874,482.46	257,307.93
经营性应收项目的减少（减：增加）	-34,368,263.21	-81,078,068.35
经营性应付项目的增加（减：减少）	37,751,103.41	10,258,969.01
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>255,442,372.81</b>	<b>185,501,750.04</b>
<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	729,912,129.33	573,896,421.10
减：现金的期初余额	653,458,516.24	532,621,599.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>76,453,613.09</b>	<b>41,274,821.50</b>

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：于丽

## 合并资产减值准备明细表

2004 年 1-6 月

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
<b>一、坏账准备合计</b>	<b>614,595.69</b>	<b>1,626,769.70</b>		<b>2,241,365.39</b>
其中：应收账款	220,018.49	466,348.07		686,366.56
其他应收款	394,577.20	1,160,421.63		1,554,998.83
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>				
其中：股票投资				
债券投资				
<b>三、存货跌价准备合计</b>	<b>330,105.68</b>	<b>117,083.83</b>		<b>447,189.51</b>
其中：库存商品	89,693.76	117,083.83		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
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	<b>199,757,900.00</b>	<b>242,100.00</b>		<b>200,000,000.00</b>
其中：长期股权投资	199,757,900.00	242,100.00		200,000,000.00
长期债权投资				
<b>五、固定资产减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
主路主桥				
运输设备				
机器设备				
其他设备				
<b>六、无形资产减值准备</b>				
其中：专利权				
商标权				
<b>七、在建工程减值准备</b>				
<b>八、委托贷款减值准备</b>				

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：于丽

## 母公司资产减值准备明细表

2004 年 1-6 月

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
<b>一、坏账准备合计</b>	613,108.56	4,015,300.84		4,628,409.40
其中：应收账款	220,018.49	182,851.94		402,870.43
其他应收款	393,090.07	3,832,448.90		4,225,538.97
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>				
其中：股票投资				
债券投资				
<b>三、存货跌价准备合计</b>	330,105.68	117,083.83		447,189.51
其中：库存商品	89,693.76	117,083.83		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
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	199,757,900.00	242,100.00		200,000,000.00
其中：长期股权投资	199,757,900.00	242,100.00		200,000,000.00
长期债权投资				
<b>五、固定资产减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
主路主桥				
运输设备				
机器设备				
其他设备				
<b>六、无形资产减值准备</b>				
其中：专利权				
商标权				
<b>七、在建工程减值准备</b>				
<b>八、委托贷款减值准备</b>				

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：于丽

## 会计报表附注

### 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。

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. 坏账核算方法

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。

本公司确认坏账的标准为：

- (1) 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；
- (2) 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、物料用品、低值易耗品、库存商品等。

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) 长期股权投资

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

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（或 10 年）平均摊销。

自《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》下发后，对长期股权投资初始投资成本低于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，计入资本公积。

##### (2) 长期债权投资

本公司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。

##### (3) 长期投资减值准备

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。

本公司采用年限平均法计提折旧。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率，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。

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。

#### 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。本公司无形资产按合同规定受益年限和法律规定有效年限孰短的期限内平均摊销。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。

#### 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. 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。

#### 17. 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。

#### 18. 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。

## 三、会计政策、会计估计的变更及重大会计差错的更正

本公司以 3.96 亿元投资参股的南方证券股份有限公司因违规违法经营等原因于 2004 年 1 月 2 日被行政接管，据此本公司在 2003 年度报告中对该项长期投资计提减值准备 5940 万元。本着稳健经营的原则，按照财政部《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和会计差错更正》（财会字[2001]7 号）规定，在本报告期对 2003 年度长期投资减值准备采用追溯调整法进行调整，调增了 2004 年年初长期投资减值准备 13860 万元，调减了 2004 年年初留存收益 13860 万元，其中，调减了 2004 年年初未分配利润 11781 万元，盈余公积 2079 万元。

## 四、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	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。

## 五、控股子公司及合营企业

1、截至 2004 年 6 月 30 日止，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
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	合并
马鞍山首创水务 有限责任公司	净水生产、销售	150,000,000.00	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	50,000,000.00	40,000,000.00	--	80.00%	80.00%	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	20,000 万美元	480,292,211.00	--	50.00%	50.00%	是
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	390,000,000.00	200,000,000.00	--	51.28%	51.28%	否

注：原首创威水投资有限公司更名为通用首创水务投资有限公司，同时注册资本变更为2亿美元，2004年6月21日已取得变更后的《企业法人营业执照》

## 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，公司董事会由 9 人组成，分别由 9 名股东委派。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，未合并会计报表。

该公司 2004 年度 1-6 月财务状况及经营成果如下：

资产总额	主营业务收入	净利润
928,311,045.82	--	(4,386,631.24)

## (2) 本期合并会计报表范围发生变更

A、新增合并控股子公司余姚首创水务有限公司，该公司由本公司与余姚市城市建设投资发展有限公司共同投资设立，注册资本 5000 万人民币，本公司投资 4000 万人民币，占注册资本 80%。

B、首创(新加坡)有限公司本期开始经营，纳入合并范围。

## 六、会计报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项 目	2004. 6. 30	2003. 12. 31
现金	247, 129. 03	52, 055. 98
银行存款	729, 226, 659. 59	594, 469, 006. 51
其他货币资金	438, 340. 71	58, 937, 453. 75
	<u>729, 912, 129. 33</u>	<u>653, 458, 516. 24</u>

其中，外币如下：

币种	2004. 6. 30			2003. 12. 31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	6, 354, 013. 11	8. 2766	52, 589, 624. 91	775, 449. 95	8. 2767	6, 418, 166. 60
港元	164, 548. 41	1. 0609	174, 569. 41	122, 846. 23	1. 0657	130, 917. 23

说明：本期其他货币资金减少的原因：本公司为设立余姚首创水务有限公司、宝鸡威创水务运营有限责任公司、本公司之子公司通用首创水务投资有限公司为设立宝鸡创威水务有限责任公司三家公司存出的投资款转为投资。

## 2. 短期投资

(1) 短期投资分项目列示如下:

项 目	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
股权投资	--	--
其中：股票投资	--	--
债券投资	--	--
其中：国债投资	--	--
其他债券	--	--
其他投资	<u>400,000,000.00</u>	--
	<b>400,000,000.00</b>	--
短期投资跌价准备	(--)	(--)
	<b><u>400,000,000.00</u></b>	<b><u>--</u></b>

说明：A、本期增加原因为委托北京国际信托投资有限公司进行资金信托。信托资金金额 4 亿元，期限为九个月。

B、本公司支付给受托方的信托报酬费为 100 万元。

C、根据北京国际信托投资有限公司 2004 年 6 月 30 日《信托管理信息报告》，未发生减值情况。

## 3. 应收股利

<u>被投资单位</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
北京科技园建设股份有限公司	<u>12,000,000.00</u>	--

说明：本期增加原因为北京科技园建设股份有限公司宣告发放股利，本公司尚未收款。

## 4. 应收账款

(1) 合并数

A. 账龄分析及百分比

<u>账龄</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
-----------	------------------	-------------------



	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	12,843,687.15	93.55	642,184.36	3,513,411.87	79.84	175,670.59
一至二年	230,455.62	1.68	11,522.78	231,428.24	5.26	11,571.41
二至三年	655,529.69	4.77	32,659.42	655,529.69	14.90	32,776.49
三年以上	--	--	--	--	--	--
	<u>13,729,672.46</u>	100.00	<u>686,366.56</u>	<u>4,400,369.80</u>	100.00	<u>220,018.49</u>

## B. 坏账准备

2004.01.01	本期增加	本期减少		2004.6.30
		转出	转回	
220,018.49	466,348.07	--	--	686,366.56

C. 截至 2004 年 6 月 30 日止，本科目余额无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

D. 截至 2004 年 6 月 30 日止，欠款金额前五名合计 5,791,956.87 元，占应收账款总额的 42.19%。

E. 本期应收账款较上期增加 212.01%，主要原因是业务增长导致应收账款相应增加。

## (2) 母公司

## A. 账龄分析及百分比

账龄	2004.6.30			2003.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	7,173,764.52	89.01	358,688.23	3,513,411.87	79.84	175,670.59
一至二年	230,455.62	2.86	11,522.78	231,428.24	5.26	11,571.41
二至三年	655,529.69	8.13	32,659.42	655,529.69	14.90	32,776.49

三年以上	==	==	==	==	==	==
	<u>8,059,749.83</u>	100.00	<u>402,870.43</u>	<u>4,400,369.80</u>	100.00	<u>220,018.49</u>

## B. 坏账准备

<u>2004.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2004.6.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
220,018.49	182,851.94	--	--	402,870.43

C. 截至 2004 年 6 月 30 日止,本科目余额无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

D. 本期应收账款较上期增加 83.16%, 主要原因是业务增长导致应收账款相应增加。

## 5. 其他应收款

## (1) 合并数

## A. 账龄分析及坏账准备

账龄	<u>2004.6.30</u>			<u>2003.12.31</u>		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	25,520,845.25	79.02	1,218,539.55	3,666,844.52	46.47	183,342.23
一至二年	2,689,388.33	8.33	134,469.42	1,115,359.47	14.13	55,767.97
二至三年	996,416.22	3.09	47,547.86	1,052,280.02	13.33	52,614.00
三年以上	<u>3,088,840.07</u>	<u>9.56</u>	<u>154,442.00</u>	<u>2,057,060.05</u>	<u>26.07</u>	<u>102,853.00</u>
	<u>32,295,489.87</u>	100.00	<u>1,554,998.83</u>	<u>7,891,544.06</u>	100.00	<u>394,577.20</u>

## B. 坏账准备变动情况

<u>2004.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2004.6.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
394,577.20	1,160,421.63	--	--	1,554,998.83

C. 截至 2004 年 6 月 30 日止,本科目余额无持本公司 5% (含 5%) 以上股份

的股东单位欠款。

D. 截至 2004 年 6 月 30 日止，欠款金额前五名合计 26,241,782.38 元，占其他应收款总额的 81.26%。

E. 本期其他应收款较上期增加 310.04%，主要原因是北京浩鸿房地产开发有限公司向本公司借款 2000 万元。

## (2) 母公司

### A. 账龄分析及坏账准备

账龄	2004.6.30			2003.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	78,931,647.70	92.10	3,889,079.69	3,637,102.02	46.26	181,855.10
一至二年	2,689,388.33	3.14	134,469.42	1,115,359.47	14.19	55,767.97
二至三年	996,416.22	1.16	47,547.86	1,052,280.02	13.38	52,614.00
三年以上	<u>3,088,840.07</u>	<u>3.60</u>	<u>154,442.00</u>	<u>2,057,060.05</u>	<u>26.17</u>	<u>102,853.00</u>
	<u>85,706,292.32</u>	100.00	<u>4,225,538.97</u>	<u>7,861,801.56</u>	100.00	<u>393,090.07</u>

### B. 坏账准备变动情况

2004.01.01	本期增加	本期减少		2004.6.30
		转出	转回	
393,090.07	3,832,448.90	--	--	4,225,538.97

C. 截至 2004 年 6 月 30 日止，本科目余额无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

D. 本期其他应收款较上期增加 990.96%，主要原因是北京浩鸿房地产开发有限公司向本公司借款 2000 万元；借款给本公司之子公司余姚首创水务有限公司 4473 万元；与通用首创水务投资有限公司往来款 1000 万元。

## 6. 预付账款

### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2004. 6. 30		2003. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	2, 182, 098. 77	99. 34	586, 801. 00	97. 59
一至二年	--	--	14, 500. 00	2. 41
二至三年	14, 500. 00	0. 66	--	--
三年以上	--	--	--	--
	<u>2, 196, 598. 77</u>	100. 00	<u>601, 301. 00</u>	100. 00

(2) 截至 2004 年 6 月 30 日止, 本科目余额无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股

东单位款项。

(3) 本期预付账款较上期增加 265. 31%, 主要原因为设备采购预付款。

## 7. 存货

### (1) 存货分项目列示

项 目	2004. 6. 30	2003. 12. 31
原材料	1, 980, 845. 43	203, 503. 93
库存商品	1, 066, 022. 60	1, 130, 159. 88
物料用品	2, 294, 039. 97	2, 493, 620. 28
自制半成品	10, 222. 04	--
待转工程支出	1, 351, 369. 71	--
低值易耗品	<u>2, 496, 057. 95</u>	<u>2, 496, 791. 15</u>
	9, 198, 557. 70	6, 324, 075. 24
存货跌价准备	<u>(447, 189. 51)</u>	<u>(330, 105. 68)</u>
	<u>8, 751, 368. 19</u>	<u>5, 993, 969. 56</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	2004. 01. 01	本期增加	本期减少		2004. 6. 30
			转出	转回	

库存商品	89,693.76	117,083.83	--	--	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	<u>81,457.71</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>81,457.71</u>
	<u>330,105.68</u>	117,083.83	--	--	<u>447,189.51</u>

说明：本期存货较上期增长 46%，主要原因为本公司子公司马鞍山首创水务有限责任公司业务拓展导致存货增加。

## 8. 待摊费用

项目	2004.01.01	本期增加	本期摊销	2004.6.30
财产保险费用	291,060.45	3,640.12	233,495.18	61,205.39
机场贵宾卡服务费	--	40,000.00	13,333.32	26,666.68
其他	<u>--</u>	<u>243,247.46</u>	<u>102,327.48</u>	<u>140,919.98</u>
	<u>291,060.45</u>	286,887.58	349,155.98	<u>228,792.05</u>

## 9. 长期股权投资

### (1) 合并数

项目	2004.01.01	本期增加	本期减少	2004.6.30
股票投资	--	--	--	--
其他股权投资	3,032,044,130.48	896,667,733.01	7,874,560.00	3,920,837,303.49
其中：对子公司投资	211,973,256.79	(2,249,554.48)	7,874,560.00	201,849,142.31
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	1,969,139,273.69	898,917,287.49	--	2,868,056,561.18
对其他企业投资	850,931,600.00	--	--	850,931,600.00
股权投资差额	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
	3,032,044,130.48	896,667,733.01	7,874,560.00	3,920,837,303.49
长期投资减值准备	<u>(199,757,900.00)</u>			<u>(200,000,000.00)</u>
	<u>2,832,286,230.48</u>			<u>3,720,837,303.49</u>

### A、其他股权投资

#### a、截至 2004 年 6 月 30 日止投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
北京市绿化隔离地区基础设施 开发有限公司	2001.12—2021.12	51.28%	200,000,000.00	权益法
中关村信息工程股份有限公司	2000.07—长期	15.00%	75,000,000.00	成本法
北京科技园建设股份有限公司	2000.10—长期	23.08%	300,000,000.00	成本法
南方证券股份有限公司	2000.11—长期	10.41%	396,000,000.00	成本法
天伦度假发展有限公司	2000.08—2030.08	16.67%	2,000,000.00	成本法
北京汽车投资有限公司	2002.06—长期	3.03%	77,931,600.00	成本法
深圳水务(集团)有限公司	--	40.00%	882,866,667.00	权益法
宝鸡威创水务运营有限责任公司	2003.08—2028.08	44.00%	14,590,192.01	权益法
北京京城水务有限责任公司	2003.07—2053.07	49.00%	<u>1,970,326,000.00</u>	权益法
			3,918,714,459.01	

b、权益变动情况

被投资单位名称	本期增减权益			累计增减权益
	本期增减投资	本期权益	本期分回利润	
北京市绿化隔离地区基础设施 开发有限公司	--	(2,249,554.48)	--	1,849,142.31
中关村信息工程股份有限公司	--	--	--	--
北京科技园建设股份有限公司	--	--	--	--
南方证券股份有限公司	--	--	--	--
天伦度假发展有限公司	--	--	--	--
北京汽车投资有限公司	--	--	--	--
首创集团新加坡有限公司	(7,874,550.00)	--	--	--
深圳水务(集团)有限公司	882,866,667.00	--	--	--
宝鸡威创水务运营有限责任公司	14,590,192.01	976,627.42	--	976,627.42
北京京城水务有限责任公司	--	<u>483,801.06</u>	--	<u>(702,925.25)</u>
	889,582,309.01	(789,126.00)	--	2,122,844.48

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益(952,149.35)元。

c、投资变动情况

被投资单位名称	2004.01.01	本期增减权益	2004.6.30
北京市绿化隔离地区基础设施 开发有限公司	204,098,696.79	(2,249,554.48)	201,849,142.31
中关村信息工程股份有限公司	75,000,000.00	--	75,000,000.00
北京科技园建设股份有限公司	300,000,000.00	--	300,000,000.00
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
北京汽车投资有限公司	77,931,600.00	--	77,931,600.00
首创集团新加坡有限公司	7,874,560.00	(7,874,560.00)	--
深圳水务(集团)有限公司	--	882,866,667.00	882,866,667.00
宝鸡威创水务运营有限责任公司	--	15,566,819.43	15,566,819.43
北京京城水务有限责任公司	<u>1,969,139,273.69</u>	<u>483,801.06</u>	<u>1,969,623,074.75</u>
	<u>3,032,044,130.48</u>	888,793,173.01	<u>3,920,837,303.49</u>

### B、长期投资减值准备

被投资单位名称	<u>2004.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转回</u>	<u>2004.6.30</u>
天伦度假发展有限公司	1,757,900.00	242,100.00	--	2,000,000.00
南方证券股份有限公司	<u>198,000,000.00</u>	--	--	<u>198,000,000.00</u>
	<u>199,757,900.00</u>	242,100.00	--	<u>200,000,000.00</u>

说明:a.本期长期股权投资较上期增长 31.37%，主要原因为投资深圳市水务(集团)有限公司。

b.调整 2004 年年初长期股权投资减值准备 13860 万元，调整原因见[附注三]。

### (2) 母公司

项目	<u>2004.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2004.6.30</u>
股票投资	--	--	--	--
其他股权投资	3,140,617,677.54	510,234,713.89	--	3,650,852,391.43
其中：对子公司投资	320,546,803.85	494,184,093.40	--	814,730,897.25
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	1,969,139,273.69	16,050,620.49	--	1,985,189,894.18
对其他企业投资	850,931,600.00	--	--	850,931,600.00
股权投资差额	--	--	--	--
	3,140,617,677.54	510,234,713.89	--	3,650,852,391.43
长期投资减值准备	<u>(199,757,900.00)</u>			<u>(200,000,000.00)</u>
	3,140,617,677.54	510,234,713.89		3,650,852,391.43

2,940,859,777.54

3,450,852,391.43

## A、其他股权投资

## a、截至 2004 年 6 月 30 日止投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
马鞍山首创水务有限责任公司	2002.12-长期	60.00%	90,000,000.00	权益法
北京市绿化隔离地区基础设施 开发建设有限公司	2001.12—2021.12	51.28%	200,000,000.00	权益法
中关村信息工程股份有限公司	2000.07—长期	15.00%	75,000,000.00	成本法
北京科技园建设股份有限公司	2000.10—长期	23.08%	300,000,000.00	成本法
南方证券股份有限公司	2000.11—长期	10.41%	396,000,000.00	成本法
天伦度假发展有限公司	2000.08—2030.08	16.67%	2,000,000.00	成本法
北京汽车投资有限公司	2002.06—长期	3.03%	77,931,600.00	成本法
首创集团新加坡有限公司	2002.08-2029.07	100.00%	7,874,560.00	成本法
通用首创水务投资有限公司	2003.05-2053.05	50.00%	480,292,211.00	权益法
北京京城水务有限责任公司	2003.07-2053.07	49.00%	1,970,326,000.00	权益法
宝鸡威创水务运营有限责任公司	2003.08-2028.08	44.00%	14,590,192.01	权益法
余姚首创水务有限公司	2004.01-2024.01	80.00%	40,000,000.00	权益法
			3,654,014,563.01	

## b、权益变动情况

被投资单位名称	本期增减权益			累计增减权益
	本期增减投资	本期权益	本期分回利润	
马鞍山首创水务有限责任公司	--	2,635,191.19	--	2,886,926.12
北京市绿化隔离地区基础设施 开发建设有限公司	--	(2,249,554.48)	--	1,849,142.31
中关村信息工程股份有限公司	--	--	--	--
北京科技园建设股份有限公司	--	--	--	--
南方证券股份有限公司	--	--	--	--
天伦度假发展有限公司	--	--	--	--
北京汽车投资有限公司	--	--	--	--
首创集团新加坡有限公司	--	(316,636.28)	--	(316,636.28)
通用首创水务投资有限公司	461,297,414.00	(9,261,842.23)	--	(9,934,827.10)
北京京城水务有限责任公司	--	483,801.06	--	(702,925.25)



宝鸡威创水务运营有限责任公司	14,590,192.01	976,627.42	--	976,627.42
余姚首创水务有限公司	<u>40,000,000.00</u>	<u>2,079,521.20</u>	--	<u>2,079,521.20</u>
	515,887,606.01	(5,652,892.12)	--	(3,162,171.58)

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益(5,829,111.25)元。

c、投资变动情况

被投资单位名称	2004.01.01	本期增减权益	2004.6.30
马鞍山首创水务有限责任公司	90,251,734.93	2,635,191.19	92,886,926.12
北京市绿化隔离地区基础设施 开发建设有限公司	204,098,696.79	(2,249,554.48)	201,849,142.31
中关村信息工程股份有限公司	75,000,000.00	--	75,000,000.00
北京科技园建设股份有限公司	300,000,000.00	--	300,000,000.00
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
北京汽车投资有限公司	77,931,600.00	--	77,931,600.00
首创集团新加坡有限公司	7,874,560.00	(316,636.28)	7,557,923.72
通用首创水务投资有限公司	18,321,812.13	452,035,571.77	470,357,383.90
北京京城水务有限责任公司	1,969,139,273.69	483,801.06	1,969,623,074.75
宝鸡威创水务运营有限责任公司	--	15,566,819.43	15,566,819.43
余姚首创水务有限公司	--	<u>42,079,521.20</u>	<u>42,079,521.20</u>
	<u>3,140,617,677.54</u>	510,234,713.89	<u>3,650,852,391.43</u>

B、长期投资减值准备

被投资单位名称	2004.01.01	本期增加	本期转回	2004.6.30
天伦度假发展有限公司	1,757,900.00	242,100.00	--	2,000,000.00
南方证券股份有限公司	<u>198,000,000.00</u>	--	--	<u>198,000,000.00</u>
	<u>199,757,900.00</u>	242,100.00	--	<u>200,000,000.00</u>

说明：a. 本期长期股权投资较上期增长 17.34%，主要原因为对本公司之子公司通用首创水务投资有限公司增资。

b. 调整 2004 年年初长期股权投资减值准备 13860 万元，调整原因见[附

注三]。

## 10. 固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值

固定资产类别	2004.01.01	本期增加	本期减少	2004.6.30
房屋及建筑物	333,043,834.92	176,945,484.14	281,916.00	509,707,403.06
机器设备	60,448,690.72	26,096,227.91	427,984.61	86,116,934.02
主路主桥	1,377,621,890.00	--	--	1,377,621,890.00
其他设备	16,243,174.03	4,104,263.28	--	20,347,437.31
	<u>1,787,357,589.67</u>	207,145,975.33	709,900.61	<u>1,993,793,664.39</u>

说明：A. 本年固定资产增加中在建工程转入 215,000.00 元。

B. 本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司房屋及建筑物 46,632,539.00 元及土地使用权 12,446,893.04 元产权过户手续尚在办理中。

### (2) 累计折旧

固定资产类别	2004.01.01	本期增加	本期减少	2004.6.30
房屋及建筑物	80,094,424.09	7,794,128.02	--	87,888,552.11
机器设备	32,549,603.40	4,119,699.78	379,954.24	36,289,348.94
主路主桥	270,761,864.16	16,045,424.57	--	286,807,288.73
其他设备	7,906,812.71	1,028,183.82	--	8,934,996.53
	<u>391,312,704.36</u>	28,987,436.19	379,954.24	<u>419,920,186.31</u>

说明：本期本公司固定资产不存在减值情况。

## 11. 在建工程

### (1) 截至 2004 年 6 月 30 日止在建工程明细

工程名称	预算数(万元)	资金来源	预计完工时间
新大都饭店屋顶花园	307.90	其他	2004 年度
新大都饭店配套设施	246.60	其他	2004 年度
新大都饭店主楼工程	661.86	其他	2004 年度

马鞍山二级泵房改造	21.50	其他	2004 年度
马鞍山第四水厂工程	23,300.00	银行借款、其他	--
马鞍山客户服务中心	65.00	其他	2004 年度
马鞍山生产安全类技改项目	157.50	其他	2004 年度
马鞍山管网工程	3,243.61	其他	2005 年度
余姚中化室改造	5.00	其他	2004 年度
余姚渚山水厂办公室改造	2.10	其他	2004 年度
宝鸡水厂改扩建工程	15,555.39	其他	2006 年度

## (2) 在建工程增减变动

	<u>2004.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转入</u> <u>固定资产</u>	<u>本期其他</u> <u>减少</u>	<u>2004.6.30</u>
新大都饭店屋顶花园	1,253,858.00	2,423,177.00	--	--	3,677,035.00
新大都饭店配套设施	2,359,440.76	289,470.41	--	--	2,648,911.17
新大都饭店主楼工程	--	5,284,304.70	--	--	5,284,304.70
马鞍山二级泵房改造	156,560.00	58,440.00	215,000.00	--	--
马鞍山第四水厂工程	12,522,220.03	2,840,689.79	--	--	15,362,909.82
马鞍山客户服务中心	--	86,000.00	--	--	86,000.00
马鞍山生产安全类技改项目	--	2,989.00	--	--	2,989.00
马鞍山管网工程	--	1,515,498.11	--	--	1,515,498.11
余姚中化室改造	--	823.50	--	--	823.50
余姚渚山水厂办公室改造	--	890.00	--	--	890.00
宝鸡水厂改扩建工程	--	<u>13,389,885.54</u>	--	--	<u>13,389,885.54</u>
	<u>16,292,078.79</u>	25,892,168.05	215,000.00	--	<u>41,969,246.84</u>

说明：A．本期不存在利息资本化。

B．本期本公司在建工程不存在减值情况。

C．本期在建工程较上期增长 157.61%，主要原因为本公司之分公司新大都饭店及本公司之子公司通用首创水务投资有限公司新增在建工程，且本期在建工程转为固定资产金额较小。

## 12. 无形资产

## (1) 截至 2004 年 6 月 30 日止无形资产明细

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	119,466,976.00	40年	35年2个月
信息管理系统软件	购买	100,000.00	10年	--
应用软件	购买	657,947.00	10年	9年8个月

## (2) 无形资产增减变动

	土地使用权	信息管理 系统软件	应用软件	合计
2004.01.01	106,524,716.44	100,000.00	--	<u>106,624,716.44</u>
减：无形资产减值准备	--	--	--	--
无形资产净值	106,524,716.44	100,000.00	--	106,624,716.44
本期增加额	915,503.01	--	657,947.00	1,573,450.01
本期摊销额	1,508,295.58	100,000.00	21,931.60	1,630,227.18
本期转出额	900,544.61	--	--	900,544.61
累计摊销额	<u>14,435,596.74</u>	--	<u>21,931.60</u>	<u>14,457,528.34</u>
2004.6.30	105,031,379.26	--	636,015.40	105,667,394.66
减：无形资产减值准备	--	--	--	--
无形资产净值	105,031,379.26	--	636,015.40	<u>105,667,394.66</u>

说明：本期本公司无形资产不存在减值情况。

## 13. 长期待摊费用

项目	原始金额	2004.01.01	本期增加	本期摊销	2004.6.30
租入固定资产改良支出	3,171,643.42	1,162,532.22	--	404,826.00	757,706.22
其他	7,050.00	--	<u>7,050.00</u>	<u>793.49</u>	<u>6,256.51</u>
		<u>1,162,532.22</u>	7,050.00	405,619.49	<u>763,962.73</u>

说明：本期长期待摊费用较上期减少 34.28%，主要原因为本期摊销。

## 14. 短期借款

借款类别	2004.6.30	2003.12.31
信用借款	1,590,000,000.00	480,000,000.00
抵押借款	--	--

其中：他人抵押	--	--
保证借款	--	--
其中：他人保证	--	--
质押借款	--	--
其中：他人质押	--	--
	<u>1,590,000,000.00</u>	<u>480,000,000.00</u>

说明：(1) 本期短期借款较上期增加 231.25%，主要原因是借款补充流动资金。

#### 15. 应付账款

<u>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 12. 31</u>
<u>6,422,156.79</u>	<u>3,683,148.74</u>

说明：(1) 截至 2004 年 6 月 30 日止，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 2004 年 6 月 30 日止，无账龄超过 3 年的款项。

(3) 本期应付账款比上期增加 74.37%，主要原因为本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司应付材料款增加。

#### 16. 预收账款

<u>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 12. 31</u>
<u>17,640,019.62</u>	<u>10,577,879.04</u>

说明：(1) 截至 2004 年 6 月 30 日止，无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 截至 2004 年 6 月 30 日止，本科目余额中无账龄超过 1 年的预收账款。

(3) 本期预收账款较上期增加 66.76%，主要原因为预收客户房费增加。

#### 17. 应付工资

<u>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 12. 31</u>
<u>15,041,742.33</u>	<u>10,982,731.76</u>

说明：工效挂钩部分结余金额 15,041,742.33 元。

## 18. 应付股利

<u>股东名称</u>	<u>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 12. 31</u>
北京市综合投资公司	113,069.25	--
北京旅游集团有限责任公司	113,069.25	--
北京国际电力开发投资公司	113,069.25	--
北京市国有资产经营公司	113,069.25	--
社会公众股股东	<u>28,185.98</u>	<u>28,185.68</u>
	<u>480,462.98</u>	<u>28,185.68</u>

说明：欠付股利为社会公众股东尚未领取的 2000 年度红利尾款及本次法人股尚未领取部分。

## 19. 应交税金

<u>税 项</u>	<u>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 12. 31</u>
增 值 税	568,312.03	71,533.39
营 业 税	1,055,924.44	1,205,375.10
城市维护建设税	113,279.70	89,388.51
企业所得税	1,765,723.13	3,427,420.69
个人所得税	16,659,924.11	285,800.67
房产税	116,204.08	--
土地使用税	70,993.20	--
印花税	<u>1,186.04</u>	--

20,351,546.73

5,079,518.36

说明：本期应交税金较上期增长 300.66%，主要原因为未缴流通股股东分红款  
 应交个人所得税

## 20. 其他应交款

项目	计缴标准	2004. 6. 30	2003. 12. 31
教育费附加	应纳流转税额 3%	51,513.56	39,025.41
地方教育费附加	应纳流转税额 1%	3,503.49	--
农业发展基金	销售收入 0.1%	9,883.61	--
水利建设基金	销售收入 0.2%(余姚) ; 销售收入 0.08% ( 宝鸡 )	5,038.21	--
残保金		1,749.60	--
住房公积金		810.00	33,165.00
		<u>72,498.47</u>	<u>72,190.41</u>

## 21. 其他应付款

2004. 6. 30

2003. 12. 31

91,766,717.7232,203,408.77

说明：(1) 截至 2004 年 6 月 30 日止，本科目余额中欠付持本公司 5% (含 5%)

以上股 份的股东单位的款项见[附注七、3(1)]。

## (2) 大额其他应付款

债权人	2004. 6. 30	款项形成时间	款项性质
余姚市城市建设投资发展有限公司	11,872,964.67	2004 年	往来款
北京京城水务有限责任公司	10,071,222.69	2003 年	往来款
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 2004 年 6 月 30 日止,本科目余额中账龄超过 3 年的大额款项如下:

<u>债权人</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>款项形成时间</u>
奖励基金	7,450,000.00	2001 年

(4)本期应付账款较上期增长 184.96%,主要因为本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司新增应付职工改制费 3400 万元;本公司之子公司余姚首创水务有限公司新增向其另一方股东借款 1187 万元。

## 22. 预提费用

<u>类别</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
路桥大中修费用	8,724,062.91	10,089,793.26
房租物业	1,310,000.00	--
水电费	<u>1,904,622.34</u>	--
	<u>11,938,685.25</u>	<u>10,089,793.26</u>

说明:期末结存金额主要为预提大中修费未使用余额。

## 23. 长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
信用借款	99,414,266.42	87,000,000.00
抵押借款	--	--
其中:他人抵押	--	--
保证借款	--	--
其中:他人保证	--	--



质押借款	--	--
其中：他人质押	--	--
	<u>99,414,266.42</u>	<u>87,000,000.00</u>

## 24. 股本 (万元)

股份类别	2004.01.01	本期增减				2004.6.30
		配股及增发	转增及送股	其它	小计	
<b>一、未上市流通股份</b>						
1. 发起人股份	80,000.00	--	--	--	--	80,000.00
其中：国家持有股份	--	--	--	--	--	--
境内法人持有股份	80,000.00	--	--	--	--	80,000.00
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	80,000.00	--	--	--	--	80,000.00
<b>二、已上市流通股份</b>						
1. 人民币普通股	30,000.00	--	--	--	--	30,000.00
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>30,000.00</u>	--	--	--	--	<u>30,000.00</u>
<b>股份总数</b>	<u>110,000.00</u>	--	--	--	--	<u>110,000.00</u>

说明：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 72.595%。

## 25. 资本公积

项目	2004.01.01	本期增加	本期减少	2004.6.30
股本溢价	2,675,831,857.67	--	1,972,966.19	2,673,858,891.48
股权投资准备	31,506,636.32	176,219.13	--	31,682,855.45

其他资本公积	--	--	--	--
	<u>2,707,338,493.99</u>	176,219.13	1,972,966.19	<u>2,705,541,746.93</u>

说明：(1) 资本公积增加：本公司对通用首创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的份额的差额，计 13,195.78 元。本公司对宝鸡威创水务运营有限责任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的份额的差额，计 163,023.35 元。

(2) 资本公积减少：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。

## 26. 盈余公积

项目	2004.01.01	本期增加	本期减少	2004.6.30
法定盈余公积	175,280,757.63	--	--	175,280,757.63
法定公益金	87,640,378.83	--	--	87,640,378.83
任意盈余公积	--	--	--	--
	<u>262,921,136.46</u>	--	--	<u>262,921,136.46</u>

说明：调减了 2004 年年初法定盈余公积 1386 万元，调减了 2004 年年初法定公益金 693 万元，调整原因见[附注三]。

## 27. 未分配利润

2004.01.01	本期增加	本期减少	2004.6.30
<u>233,691,992.27</u>	235,733,324.35	346,500,000.00	<u>122,925,316.62</u>

说明：(1) 本期增加：为本年度净利润增加。

(2) 本期减少：本年度分配 2003 年度现金股利 346,500,000.00 元。

(3) 调减了 2004 年年初未分配利润 11781 万元，调整原因见[附注三]。

## 28. 主营业务收入及成本

## (1) 合并数

## A. 按业务性质

项 目	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	74,284,373.00	22,107,811.90	67,938,252.00	21,495,021.52
饭店经营	35,968,067.20	2,582,056.52	18,809,732.65	2,577,871.81
租赁资产	723,000.00	1,712,824.88	--	--
污水处理	--	--	--	1,714,148.46
自来水生产销售	<u>28,093,401.46</u>	<u>16,011,986.23</u>	<u>6,661,724.23</u>	<u>5,524,017.70</u>
	139,068,841.66	42,414,679.53	93,409,708.88	31,311,059.49
分部间抵销	--	--	--	--
	<u>139,068,841.66</u>	<u>42,414,679.53</u>	<u>93,409,708.88</u>	<u>31,311,059.49</u>

## B. 按地区

地 区	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	110,252,440.20	24,689,868.42	86,747,984.65	25,787,041.79
陕西地区	723,000.00	1,712,824.88	--	--
浙江地区	9,016,677.98	4,569,952.32	--	--
安徽地区	<u>19,076,723.48</u>	<u>11,442,033.91</u>	<u>6,661,724.23</u>	<u>5,524,017.70</u>
	139,068,841.66	42,414,679.53	93,409,708.88	31,311,059.49
分部间抵销	--	--	--	--
	<u>139,068,841.66</u>	<u>42,414,679.53</u>	<u>93,409,708.88</u>	<u>31,311,059.49</u>

说明：a. 本期主营业务收入较 2003 年 1-6 月增长 48.88%，主要原因为上年同期受“非典”影响，且本年新增合并子公司余姚首创水务有限公司及本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司业务增长。

b. 本期主营业务成本较 2003 年 1-6 月增长 35.46%，主要原因同主营业务收入。

## (2) 母公司

## A. 按业务性质

项 目	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	74,284,373.00	22,107,811.90	67,938,252.00	21,495,021.52
饭店经营	35,968,067.20	2,582,056.52	18,809,732.65	2,577,871.81
污水处理	--	--	--	1,714,148.46
	110,252,440.20	24,689,868.42	86,747,984.65	25,787,041.79
分部间抵销	--	--	--	--
	<u>110,252,440.20</u>	<u>24,689,868.42</u>	<u>86,747,984.65</u>	<u>25,787,041.79</u>

## B. 按地区

地 区	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	110,252,440.20	24,689,868.42	86,747,984.65	25,787,041.79
分部间抵销	--	--	--	--
	<u>110,252,440.20</u>	<u>24,689,868.42</u>	<u>86,747,984.65</u>	<u>25,787,041.79</u>

说明：本期主营业务收入较 2003 年 1-6 月增长 27.10%，主要原因为上年同期

受“非典”影响。

## 29. 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
营业税	应税收入 5%	5,553,331.93	4,273,897.80
城建税	应纳流转税额 7%	504,358.85	327,152.05
教育费附加	应纳流转税额 3%	221,563.82	140,173.49
其他		<u>33,741.67</u>	--
		<u>6,312,996.27</u>	<u>4,741,223.34</u>

说明：本期主营业务税金及附加较 2003 年 1-6 月增长 33.15%，主要原因同

## 主营业务收入。

## 30．其他业务利润

项目	2004 年 1-6 月			2003 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
占地补偿收入	821,600.00	45,188.00	776,412.00	400,000.00	22,000.00	378,000.00
工程收入	2,911,737.40	1,669,680.55	1,242,056.85	--	--	--
	<u>3,733,337.40</u>	<u>1,714,868.55</u>	<u>2,018,468.85</u>	<u>400,000.00</u>	<u>22,000.00</u>	<u>378,000.00</u>

说明：本期其他业务利润较2003年1-6月增长433.99%，主要原因为本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司新增工程收入和本年占地补偿费增加。

## 31．营业费用

本期营业费用较2003年1-6月增长48.49%，主要原因为上年同期受“非典”影响、本期本公司之分公司新大都饭店合作分成和工资增长

## 32．管理费用

本期管理费用较2003年1-6月增加76.30%，主要原因为应收款项增长而提取坏账准备增多及投资深圳市水务（集团）有限公司项目咨询费。

## 33．财务费用

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
利息支出	20,254,695.30	15,891,119.96
减：利息收入	3,427,486.56	16,520,859.41
汇兑损失	420,694.79	--
减：汇兑收益	68.43	--

手续费	<u>6,361,227.25</u>	<u>331,748.46</u>
	<u>23,609,062.35</u>	<u>(297,990.99)</u>

说明：本期财务费用较 2003 年 1-6 月增加 23,907,053.34 元，主要原因：

- (1) 本期借款增长，利息支出相应增长；
- (2) 上年同期收到北京排水集团资金占用费，本期无此占用费；
- (3) 本期支付投资深圳市水务（集团）有限公司项目履约保函手续费，上年无此手续费支出。

#### 34. 投资收益

##### (1) 合并数

类别	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
股票投资收益	--	--
债权投资收益	--	--
股权投资收益	29,315,017.53	1,350,000.00
其中：权益法核算	(952,149.35)	--
成本法核算	30,267,166.88	1,350,000.00
股权转让收益	--	--
委托投资收益	--	--
股权投资差额摊销	--	--
减：短期投资跌价准备	--	--
长期投资减值准备	<u>242,100.00</u>	--
	<u>29,072,917.53</u>	<u>1,350,000.00</u>

说明：本期投资收益较2003年1-6月增加27,722,917.53元，主要原因为参股公司分配股利。

##### (2) 母公司

类别	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
----	------------------	------------------

股票投资收益	--	--
债权投资收益	--	--
股权投资收益	24,438,055.63	1,604,526.73
其中：权益法核算	(5,829,111.25)	254,526.73
成本法核算	30,267,166.88	1,350,000.00
股权转让收益	--	--
委托投资收益	--	--
股权投资差额摊销	--	--
减：短期投资跌价准备	--	--
长期投资减值准备	<u>242,100.00</u>	--
	24,195,955.63	<u>1,604,526.73</u>

说明：本期投资收益较2003年1-6月增加22,591,428.90元，主要原因见[附注六、34(1)]

### 35. 补贴收入

项目	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
京通快速路补贴收入	151,425,000.00	163,585,000.00
高碑店污水处理厂一期 工程利润回报	--	30,000,000.00
京城水务投资回报	60,000,000.00	--
马鞍山市政府水价补贴	<u>1,620,060.00</u>	<u>4,836,000.00</u>
	<u>213,045,060.00</u>	<u>198,421,000.00</u>

#### (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%

补贴在每年6月中旬和12月中旬分两次拨付，每次拨付补贴额的一半。

本期本公司收到京通快速路补贴收入 151,425,000.00 元。

(2) 北京京城水务有限责任公司投资回报：

按照北京市发展和改革委员会京发改函[2004]第 283 号文件，安排 2004 年高碑店污水处理厂资产重组投资收益项目 12000 万元，2004 年上半年收到 6000 万元。

(3) 马鞍山市政府水价补贴

按照马鞍山市财政局马财便函[2002]3 号《关于同意就马鞍山市自来水公司合资项目向北京首创股份有限公司给与财政补贴的函》的文件，在马鞍山首创水务有限责任公司（简称合资公司）与马鞍山市自来水公司之间的结算水价尚未到位的情况下，马鞍山市财政将对本公司予以补贴，直到合资公司的净水销售的结算水价调整到位。本期补贴收入为 1,620,060.00 元（税后）。现净水销售的结算水价调整到位，以后无此补贴。

(4) 本期补贴收入较 2003 年 1-6 月增加 7.37%，主要原因为新增北京京城水务有限责任公司污水处理补贴。

36. 营业外收入

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
固定资产清理	12,860.00	--
罚款	53,502.40	--
设施赔偿款	181,717.06	191,116.00
其他	36,161.74	43,386.70
	<u>284,241.20</u>	<u>234,502.70</u>

37. 营业外支出

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
罚款	--	955.73
固定资产清理	44,675.37	3,114.58
捐赠	500,500.00	400.00
其他	25,150.00	--
	<u>570,325.37</u>	<u>4,470.31</u>

说明：本期营业外支出较 2003 年 1-6 月增加 565,855.06 元，主要原因为本期



捐赠支出增加。

38. 收到的其他与经营活动有关的现金 235,210,840.62 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2004年1-6月</u>
补贴收入	211,425,000.00
营业外收入	226,774.00
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司往来款	10,000,000.00
北京首都创业集团有限公司往来款	500,000.00
宝鸡威创水务运营有限责任公司往来款	2,150,000.00
余姚市城市建设投资发展有限公司往来款	10,172,964.67
零星往来	736,101.95

39. 支付的其他与经营活动有关的现金 69,629,751.85 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2004年1-6月</u>
费用性支出	33,684,971.40
东莞市安路企业投资咨询有限公司咨询费	14,000,000.00
北京浩鸿房地产开发有限公司往来款	20,000,000.00
信托报酬	1,000,000.00
捐款支出	500,500.00
零星往来	444,280.45

40. 收到的其他与投资活动有关的现金 3,427,486.56 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2004年1-6月</u>
财务费用-利息收入	3,427,486.56

41. 支付的其他与筹资活动有关的现金 6,361,227.25 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2004年1-6月</u>
财务费用-手续费	6,361,227.25

## 七、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>2004.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2004.6.30</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>2004.6.30</u>		<u>2003.12.31</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	798,564,200.00	72.595%	798,564,200.00	72.595%

#### (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
北京新大都旅游咨询有限责任公司	同一母公司
北京市新大都实业总公司	同一母公司
北京京城水务有限责任公司	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
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

## 2. 关联交易

### (1) 与存在控制关系关联方的关联交易

#### 租赁

出租方	承租方	租赁内容	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	定价原则
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

出租方	承租方	租赁内容	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	定价原则
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	723,000.00	--	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. 本公司之间接控股子公司宝鸡威创水务运营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

提供方	接受方	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	定价原则
北京新大都实业总公司	本公司	198,000.00	199,999.98	协议价

说明：协议价格年付款 40 万元。

### C、委托贷款

提供方	接受方	受托银行	年利率	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
北京京城水务有限责任公司	本公司	中信实业银行	4.20%	250,000,000.00	--

## 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	2004.06.30	比例	2003.12.31	比例
北京首都创业集团有限公司	其他应付款	4,252,761.27	4.63%	3,752,761.27	11.65%

### (2) 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	2004.06.30	比例	2003.12.31	比例
北京新大都旅游咨询有限责任公司	其他应收款	551,780.02	1.71%	551,780.02	6.99%
北京市新大都实业总公司	其他应收款	1,688,856.58	5.23%	1,316,356.90	16.68%
北京京城水务有限责任公司	其他应付款	10,071,222.69	10.97%	10,071,222.69	31.27%
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	10.90%	--	--
宝鸡威创水务运营有限责任公司	应收账款	723,000.00	5.27%	--	--
宝鸡威创水务运营有限责任公司	其他应付款	500,203.00	0.55%	--	--

## 八、或有事项

截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、承诺事项

截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2004 年 8 月 29 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

- 1、本公司变更剩余募集资金 5.34 亿元，由原来的补充流动资金变为对控股子公司通用首创水务投资有限公司进行增资，用于通用首创水务投资有限公司投资深圳市水务（集团）有限公司项目的投资款来源之一，通用首创水务投资有限公司拟对深圳市水务（集团）有限公司总投资额 29.7 亿元。上述变更已经本公司 2004 年度第一次临时股东大会决议通过，2004 年 3 月本公司完成对通用首创水务投资有限公司的增资，通用首创水务投资有限公司对深圳市水务（集团）有限公司已支付第一期投资款 8.8 亿元。
- 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，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。上述借款协议规定的合同总额度为 43.7 亿元人民币，期限为 19 年（含 5 年宽限期），本公司以水务项目收益权进行质押，具体利率将参照国家有关规定执行。
- 3、根据 2004 年 3 月 15 日本公司第二届董事会 2004 年度第二次临时会议决议，本公司与北京国际信托投资有限公司开展资金信托业务，业务金额为人民币 4 亿元。
- 4、根据 2004 年 3 月 23 日本公司第二届董事会 2004 年度第三次临时会议决议，本公司与中国光大银行新源支行延续办理综合授信业务，授信额度为人民币 5 亿元，期限为一年。
- 5、根据 2004 年 4 月 23 日本公司第二届董事会 2004 年度第四次临时会议决议，本

公司与中信实业银行海淀支行延续办理综合授信业务，授信额度为人民币 5 亿元，期限为一年。

## 十二、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	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
主营业务利润	2.16%	1.36%	2.04%	1.29%	0.0821	0.0521	0.0821	0.0521
营业利润	(0.26%)	0.26%	(0.25%)	0.25%	(0.0100)	0.0100	(0.0100)	0.0100
净利润	5.62%	4.86%	5.33%	4.62%	0.2143	0.1863	0.2143	0.1863
扣除非经常性损益后净利润	0.55%	0.15%	0.52%	0.14%	0.0208	0.0058	0.0208	0.0058

其中，2004 年 1-6 月非经常性损益项目及其金额如下

项目	金额
各种形式的政府补贴	213,045,060.00
扣除日常计提资产减值后的各项营业外收入、支出	(286,084.17)
非经常性损益对应的所得税	94,407.78
	<u>212,853,383.61</u>

北京首创股份有限公司

二〇〇四年八月二十九日