

北京首创股份有限公司  
600008

2005 年半年度报告



二零零五年八月

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..... 7

六、重要事项..... 11

七、财务会计报告..... 15

八、备查文件目录..... 66

## 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

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，会计机构负责人（会计主管人员）于丽女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：北京首创股份有限公司

公司英文名称：BEIJINGCAPITALCO., 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.beijingcapital.com.cn>

公司电子信箱：[bjcapital@beijingcapital.com.cn](mailto:bjcapital@beijingcapital.com.cn)

4、公司法定代表人：刘晓光

5、公司董事会秘书：郭鹏

电话：010-64689035

传真：010-64689030

E-mail：[securities@beijingcapital.com.cn](mailto:securities@beijingcapital.com.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@beijingcapital.com.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

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1999 年 8 月 31 日

公司首次注册登记地点：北京市海淀区双榆树知春路 76 号翠宫饭店写字楼 15 层

公司变更注册登记日期：2000 年 9 月 8 日

公司法人营业执照注册号：1100001085186

公司税务登记号码：110105700231088

(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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	1,197,714,684.65	1,265,459,509.48	1,265,459,509.48	-5.35
流动负债	1,532,352,182.68	1,663,935,057.04	1,663,935,057.04	-7.91
总资产	7,622,298,828.00	7,157,133,819.19	7,157,133,819.19	6.50
股东权益(不含少数 股东权益)	4,342,000,789.54	4,246,700,817.04	4,246,700,817.04	2.24
每股净资产	1.97	3.86	3.86	-48.96
调整后的每股净资 产	1.97	3.86	3.86	-48.96
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
净利润	229,529,700.19	235,733,324.35	235,733,324.35	-2.63
扣除非经常性损益 后的净利润	3,896,824.72	22,879,940.74	22,879,940.74	-82.97
每股收益	0.1043	0.2143	0.2143	-51.33
净资产收益率(%)	5.29	5.62	5.62	减少 0.33 个 百分点
经营活动产生的现 金流量净额	277,354,892.54	255,442,372.81	255,442,372.81	8.58

注:本报告期内按每 10 股公积金转增股份 10 股,致使公司总股本由期初的 110000 万股,增加至 220000 万股。

## 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
收到京通快速路营业税及附加退税	19,662,217.79
各种形式的政府补贴	212,590,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-195,239.47
所得税影响数	-6,424,102.85
合计	225,632,875.47

## 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	3.01	2.99	0.0593	0.1187
营业利润	-0.10	-0.10	-0.0019	-0.0038
净利润	5.29	5.26	0.1043	0.2087
扣除非经常性损益后的净利润	0.09	0.09	0.0018	0.0035

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	800,000,000			800,000,000			800,000,000	1,600,000,000
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	800,000,000			800,000,000			800,000,000	1,600,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	800,000,000			800,000,000			800,000,000	1,600,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	300,000,000			300,000,000			300,000,000	600,000,000
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	300,000,000			300,000,000			300,000,000	600,000,000
三、股份总数	1,100,000,000			1,100,000,000			1,100,000,000	2,200,000,000

2005 年 6 月 17 日，公司实施资本公积金转增方案。具体方案为：以公司 2004 年末总股本 110000 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，本次转增股本后，公司总股本变为 220000 万股。

## （二）股东情况

1、报告期末股东总数为 84,805 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
北京首都创业集团有限公司	798,564,200	1,597,128,400	72.60	未流通	无	国有股东
交通银行 - 安顺证券投资基金		19,888,789	0.90	已流通	未知	社会公众股东
交通银行 - 海富通精选证券投资基金		17,000,282	0.77	已流通	未知	社会公众股东
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金		17,000,000	0.77	已流通	未知	社会公众股东
中国经济技术投资担保有限公司	7,370,000	14,740,000	0.67	已流通	未知	社会公众股东
江苏省弘业股份有限公司	5,000,000	10,000,000	0.45	已流通	未知	社会公众股东
中国纺织物资(集团)总公司	4,230,000	9,120,000	0.41	已流通	未知	社会公众股东
裕阳证券投资基金	246,745	7,800,000	0.35	已流通	未知	社会公众股东
北京高校房地产开发总公司	3,569,019	7,138,038	0.32	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 中银国际中国精选混合型开放式证券投资基金		6,089,624	0.28	已流通	未知	社会公众股东

## 前十名股东关联关系或一致行动的说明

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，也不属于《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；公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

## 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
交通银行 - 安顺证券投资基金	19,888,789	A 股
交通银行 - 海富通精选证券投资基金	17,000,282	A 股
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	17,000,000	A 股
中国经济技术投资担保有限公司	14,740,000	A 股
江苏省弘业股份有限公司	10,000,000	A 股
中国纺织物资(集团)总公司	9,120,000	A 股
裕阳证券投资基金	7,800,000	A 股

北京高校房地产开发总公司	7,138,038	A 股
中国工商银行 - 中银国际中国精选混合型开放式证券投资基金	6,089,624	A 股
海通 - 中行 - FORTIS BANK SA/NV	5,799,660	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，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。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前 10 名股东中的法人股股东与前 10 名流通股股东之间无关联关系，也不属于《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。

#### 4、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

1. 公司于 2005 年 4 月 5 日召开的公司第二届董事会 2005 年度第一次临时会议审议通过了张扬女士辞去公司副总经理同时聘任张恒杰先生为公司副总经理的议案；

2. 公司于 2005 年 5 月 18 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过了王琪先生、张扬女士辞去公司董事并选举冯春勤先生、张恒杰先生为公司董事的议案；

3. 公司于 2005 年 6 月 9 日召开的公司第二届董事会 2005 年度第三次临时会议审议通过了选举冯春勤先生为公司副董事长的议案。

### 五、管理层讨论与分析

#### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期，公司在扎实做好现有水务项目运营情况下，继续大力拓展水务市场，扩大市场占有率，同时加强对下属水务公司运营管理和成本控制，努力打造积极务实的品牌战

略。报告期内公司实现主营业务收入 22,050.57 万元，较去年同期增加 8,143.69 万元，同比增长 58.56%；其中水务收入 10,356.66 万元，较去年同期增加 7,475.01 万元，占主营业务收入的 46.97%；京通快速路的收入 7,937.73 万元，较去年同期增加 509.30 万元，占主营业务收入的 36%；旅游服务业收入 3,756.18 万元，较去年同期增加 159.37 万元，占主营业务收入的 17.03%。本期公司主营业务收入构成中，水务业务的收入已由去年同期的 20.72%大幅提升到 46.97%，这一指标的变化是公司落实水务投资战略取得成果的直接表现，标志着水务业务已经真正成为了公司的核心业务。

#### 1. 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	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减比例 (%)
主营业务收入	220,505,702.07	139,068,841.66	58.56%
主营业务利润	130,568,055.81	90,341,165.86	44.53%
净利润	229,529,700.19	235,733,324.35	-2.63%

报告期内，公司主营业务收入增长主要是由于新增合并范围。

#### 2. 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	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
股东权益	4,342,000,789.54	4,246,700,817.04	2.24%
总资产	7,622,298,828.00	7,157,133,819.19	6.50%

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

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。

本报告期内，公司与秦皇岛市公用事业局签署了合资合同，共同投资设立秦皇岛首创水务有限责任公司，该公司注册资本为 28,375.09 万元，经营范围包括生产经营自来水；设计、安装、经营、维修供排水管道；供排水材料及设备；自来水二次加压服务；各类市政公用工程的施工业务；水处理的科研、开发、利用以及其他与水处理相关的业务（以工商核准为准）。



## (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	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(%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
京通路通行费	79,377,344.00	23,659,491.29	70.19	6.86	7.02	减少 0.05 个百分点
饭店经营	37,561,806.14	3,076,354.98	91.81	4.43	19.14	减少 1.01 个百分点
污水处理	9,122,400.00	6,337,388.29	30.53			
自来水生产销售	94,082,651.93	70,942,738.78	24.60	234.89	343.06	减少 18.41 个百分点

## (3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
北京地区	116,939,150.14	6.06
陕西地区	361,500.00	-50.00
浙江地区	15,778,139.20	74.99
江苏地区	39,234,787.03	
安徽地区	48,192,125.70	152.62
合计	220,505,702.07	58.56

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

## (5) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

因公司本报告期合并范围新增徐州首创水务有限责任公司和淮南首创水务有限责任公司, 故自来水销售收入较上期有大幅增长; 但由于徐州水价暂时尚未调整, 因此, 本期自来水销售毛利率较上期有所下降。依照淮南市物价准价服〔2005〕54 号文, 淮南市水价自 2005 年 7 月 1 日起调整, 调整后综合水价为 1.944 元/立方米。

报告期内公司合营公司通用首创水务投资有限公司公司亏损由于其长期贷款财务费用增加所致; 根据深价管函〔2005〕15 号文件规定自 2005 年 7 月起深圳市污水处理收费综合水平统一调整为 1.05 元/立方米。

## (6)主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
马鞍山首创水务有限责任公司	净水生产、销售	自来水	15,000	22,762.44	483.10
余姚首创水务有限责任公司	净水生产、销售	自来水	5,000	10,285.73	257.39
徐州首创水务有限责任公司	城镇自来水生产、销售等	自来水	18,000	53,061.59	567.35
淮南首创水务有限责任公司	城镇自来水生产、销售 ;污水处理业务等	自来水、污水	11,600	23,582.29	-379.94
首创(新加坡)有限公司	贸易、顾问服务、中介服务	服务	2 新加坡元	2,055.16	-6.04
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	市政基础设施建设	39,000	157,749.45	-161.35
北京水星投资管理有限责任公司	投资管理等	投资管理	40,000	100.06	-4.34

注：北京水星投资管理有限责任公司注册资本 40,000 万人民币，本期实际到位注册资本金 100 万元，该公司已于 2005 年 5 月取得工商营业执照。

## (7)主要合营公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	报告期内对公司净利润贡献
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	水和污水基础设施项目领域投资	-3,465.14

## (8)投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	参股公司贡献的投资收益	占公司净利润的比重(%)
北京汽车投资有限公司	汽车生产、销售	汽车及汽车零部件的生产销售、汽车行业投资	2,967.52 (2004 年度利润分配)	12.96
北京京城水务有限责任公司	污水处理业务等	污水处理	6,000.00 (2005 年 1-6 月投资收益性补贴)	26.14%

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

### 1) 部分城市政府制定的水价偏低。

公司解决方案：根据周边城市水价现状和当地水务公司制水成本提交调价申请，并和当地政府有关部门加强沟通，争取早日将水价调整到合适水平。

2) 部分水厂设备陈旧、管网老化现象严重，为保证安全优质的供水服务，需要加大技术改造资金的投入，明显提高了水厂的制水成本。

公司解决方案：虽然技术改造资金投入会在一定程度上影响水务公司利润，但从水务公司长远发展和供水安全角度考虑，这部分工作仍然要开展。目前正在针对不同水务公司现状，制定合理预算机制，分期分批改造更新水厂陈旧设备和老化管网，以确保优质安全供水。

## （三）公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

#### 1)、淮南首创水务有限责任公司

该公司由本公司与淮南市供水有限公司共同投资设立，注册资本 11,600 万人民币，本公司投资 10,200 万人民币，占公司股权比例 88%，本期纳入公司合并报表范围；

#### 2)、北京水星投资管理有限责任公司

该公司由本公司与北京首联基业房地产开发有限公司共同投资设立，注册资本 40,000 万人民币，本公司本期投资 99 万人民币，占公司股权比例 99%。该公司已于 2005 年 5 月取得工商营业执照，本期纳入公司合并报表范围。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、上海证券交易所修订的《股票上市规则》、中国证监会出台的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等一系列规定，修改了《公司章程》，制定了《独立董事工作细则》、《累积投票制实施细则》等规章制度，进一步

健全和完善了公司治理的各项规章制度；同时积极主动地开展投资者关系工作，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利。

## （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2005 年 5 月 18 日股东大会决议，2005 年 6 月 11 日发布了 2004 年度分红派息公告：以 2004 年 12 月 31 日总股本 110,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.20 元（含税），共计派发现金 132,000,000.00 元，未分配利润结转下年度；公司 2004 年资本公积转增股本预案：以 2004 年 12 月 31 日总股本 110,000 万股为基数，每 10 股转增 10 股。

本次分红派息的股权登记日为 2005 年 6 月 16 日，除权除息日为 2005 年 6 月 17 日，红利发放日为 2005 年 6 月 24 日，新增可流通股份上市日为 2005 年 6 月 20 日。

## （三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

## （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## （六）报告期内公司重大关联交易事项

### 1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
北京首创酒店管理有限公司	同一母公司	404,624.93	2,938,535.55			

宝鸡威创水务运营 有限责任公司	联营公司	361,500.00	1,084,500.00			
北京新大都旅游咨 询有限责任公司	同一母公司	0	551,780.02			
北京市新大都实业 总公司	同一母公司	372,512.68	2,067,589.76			
通用首创水务投资 有限公司	合营公司	0	5,000,000.00			
北京京城水务有限 责任公司	联营公司				0	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	控股子公司				0	10,000,000.00
合计	/	1,138,637.61	11,642,405.33	/	0	20,071,222.69

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

1. 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。

2. 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 10 年，租金共计 26,600 万元。

## 4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

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	15,500
报告期末对控股子公司担保余额合计	115,500
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	115,500
担保总额占公司净资产的比例	26.60%

## 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## （八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

## （九）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）其它重大事项

根据财政部、国家税务总局财税[2003]57 号《关于北京市车辆通行费营业税问题的通知》，本公司自 2003 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日止，在还贷期间收取的车辆通行费免征营业税。报告期内公司收到京通快速路营业税及附加退税 1,966.22 万元，退税期间为 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 3 月 31 日。自 2005 年 3 月 31 日起至 2008 年 12 月 31 日止，公司所属京通快速路将不再收取营业税及附加。

## （十一）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第二届董事会 2005 年第一次临时会议决议公告	中国证券报 C01 版、上海证券报 C16 版	2005-03-04	www.sse.com.cn
2004 年年度报告摘要	中国证券报 A12	2005-04-08	www.sse.com.cn

第二届董事会 2005 年第一次会议决议公告 第二届监事会 2005 年度第一次会议决议公告 关于召开 2004 年度股东大会的通知 关于公司《会计政策、会计估计变更和会计差错更正》独立董事意见	版、 上海证券报 C4 版		
2005 年第一季度报告	中国证券报 C28 版、上海证券报 C25 版	2005-04-27	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 B08 版、上海证券报 C4 版	2005-05-19	www.sse.com.cn
2004 年度利润分配及公积金转增股本实施公告	中国证券报 C08 版、上海证券报 29 版	2005-06-11	www.sse.com.cn
2004 利润分配及公积金转增股本实施补充公告	中国证券报 C01 版、上海证券报 C8 版	2005-06-16	www.sse.com.cn
第二届董事会 2005 年第四次临时会议决议公告、 董事会关于召开 2005 年度第一次临时股东大会的 通知	中国证券报 A13 版、上海证券报 21 版	2005-07-09	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告

(一) 财务报表(附后)

(二) 会计报表附注(附后)

## (一) 财务报表

## 资产负债表

2005 年 6 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		971,254,077.31	1,103,504,608.08	730,907,062.88	877,401,838.27
短期投资						
应收票据	五、2		30,000.00			
应收股利					3,924,128.86	
应收利息						
应收账款	五、3	五、3	36,910,526.94	16,844,939.91	11,637,645.34	10,053,239.81
其他应收款	五、4	五、4	26,424,240.15	23,908,559.96	33,687,722.62	69,360,842.17
预付账款	五、5		138,411,227.62	105,399,679.98	45,106.19	845,106.19
应收补贴款						
存货	五、6		24,540,380.48	15,693,307.15	5,688,145.89	5,561,738.74
待摊费用	五、7		144,232.16	108,414.40	60,770.25	104,474.37
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,197,714,684.65	1,265,459,509.48	785,950,582.03	963,327,239.55
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	五、8	五、8	4,179,479,862.29	4,152,323,245.75	3,675,228,431.39	3,541,981,855.53
长期债权投资						
长期投资合计			4,179,479,862.29	4,152,323,245.75	3,675,228,431.39	3,541,981,855.53
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、9		2,526,507,990.08	2,019,926,574.39	1,744,059,681.42	1,742,167,791.98
减：累计折旧	五、9		497,924,617.68	450,214,665.11	462,047,209.10	437,498,973.90
固定资产净值			2,028,583,372.40	1,569,711,909.28	1,282,012,472.32	1,304,668,818.08
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			2,028,583,372.40	1,569,711,909.28	1,282,012,472.32	1,304,668,818.08
工程物资						
在建工程	五、10		111,046,851.49	63,720,590.96	6,108,384.95	5,801,388.18
固定资产清理						
固定资产合计			2,139,630,223.89	1,633,432,500.24	1,288,120,857.27	1,310,470,206.26
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	五、11		103,953,615.89	104,168,992.55	102,974,288.25	103,538,042.08
长期待摊费用	五、12		1,520,441.28	1,749,571.17	1,518,020.00	1,746,796.40
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			105,474,057.17	105,918,563.72	104,492,308.25	105,284,838.48
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			7,622,298,828.00	7,157,133,819.19	5,853,792,178.94	5,921,064,139.82
<b>流动负债：</b>						



短期借款	五、13		1,180,500,000.00	1,500,000,000.00	1,010,000,000.00	1,500,000,000.00
应付票据						
应付账款	五、14		39,311,820.92	16,023,436.86	10,278,608.50	3,622,607.00
预收账款	五、15		20,764,760.38	23,350,727.61	6,306,904.54	12,450,669.30
应付工资	五、16		11,145,263.53	11,197,276.51	10,008,437.90	10,931,678.81
应付福利费			4,243,128.56	3,582,060.08	2,232,483.33	2,597,090.82
应付股利	五、17		1,181,514.20	28,185.98	200,481.98	28,185.98
应交税金	五、18		12,998,783.60	21,189,477.27	11,072,337.46	17,710,778.88
其他应交款	五、19		117,860.20	144,338.21	12,572.82	98,704.85
其他应付款	五、20		249,034,577.63	81,440,687.61	36,060,287.48	36,355,272.14
预提费用	五、21		13,054,473.66	6,978,866.91	7,727,204.68	6,978,866.91
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			1,532,352,182.68	1,663,935,057.04	1,093,899,318.69	1,590,773,854.69
<b>长期负债：</b>						
长期借款	五、22		1,581,240,384.20	1,109,114,420.75	419,000,000.00	87,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			18,211,767.06			
其他长期负债						
长期负债合计			1,599,452,151.26	1,109,114,420.75	419,000,000.00	87,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			3,131,804,333.94	2,773,049,477.79	1,512,899,318.69	1,677,773,854.69
少数股东权益			148,493,704.52	137,383,524.36		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	五、23		2,200,000,000.00	1,100,000,000.00	2,200,000,000.00	1,100,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			2,200,000,000.00	1,100,000,000.00	2,200,000,000.00	1,100,000,000.00
资本公积	五、24		1,601,623,079.92	2,703,617,825.10	1,601,623,079.92	2,703,617,825.10
盈余公积	五、25		308,279,310.54	308,279,310.54	306,283,931.25	306,283,931.25
其中：法定公益金			102,759,770.19	102,759,770.19	102,094,645.76	102,094,643.76
未分配利润	五、26		231,822,670.79	134,292,970.60	232,985,849.08	133,388,528.78
拟分配现金股利				132,000,000.00		132,000,000.00
外币报表折算差额			275,728.29	510,710.80		
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			4,342,000,789.54	4,246,700,817.04	4,340,892,860.25	4,243,290,285.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计			7,622,298,828.00	7,157,133,819.19	5,853,792,178.94	5,921,064,139.82

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

# 利润及利润分配表

2005 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、27	五、27	220,505,702.07	139,068,841.66	116,939,150.14	110,252,440.20
减：主营业务成本	五、27	五、27	104,876,805.51	42,414,679.53	26,735,846.27	24,689,868.42
主营业务税金及附加	五、28		-14,939,159.25	6,312,996.27	-15,560,187.37	6,068,900.12
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			130,568,055.81	90,341,165.86	105,763,491.24	79,493,671.66
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五、29		2,638,419.29	2,018,468.85	1,692,732.19	776,412.00
减：营业费用			16,122,942.58	17,000,559.06	16,122,942.58	17,000,559.06
管理费用			62,479,610.26	62,719,457.63	42,831,560.13	48,723,682.71
财务费用	五、30		58,739,922.70	23,609,062.35	26,447,867.52	17,711,168.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-4,136,000.44	-10,969,444.33	22,053,853.20	-3,165,327.08
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	五、31	33,974,483.10	29,072,917.53	4,138,644.66	24,195,955.63
补贴收入	五、32		212,590,000.00	213,045,060.00	212,590,000.00	213,045,060.00
营业外收入	五、33		840,695.79	284,241.20	484,276.66	238,434.00
减：营业外支出	五、34		1,035,935.26	570,325.37	510,243.46	544,925.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			242,233,243.19	230,862,449.03	238,756,531.06	233,769,197.18
减：所得税			9,903,126.74	3,201,724.74	7,159,210.76	772,525.23
减：少数股东损益			2,800,416.26	-8,072,600.06		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			229,529,700.19	235,733,324.35	231,597,320.30	232,996,671.95
加：年初未分配利润			134,292,970.60	233,691,992.27	133,388,528.78	233,763,097.18
其他转入						
六、可供分配的利润			363,822,670.79	469,425,316.62	364,985,849.08	466,759,769.13
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			363,822,670.79	469,425,316.62	364,985,849.08	466,759,769.13
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			132,000,000.00	346,500,000.00	132,000,000.00	346,500,000.00
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）			231,822,670.79	122,925,316.62	232,985,849.08	120,259,769.13

<b>补充资料：</b>						
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

### 2005 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			241,908,892.78	116,608,113.28
收到的税费返还			19,662,217.79	19,662,217.79
收到的其他与经营活动有关的现金	五、35		233,071,959.22	255,610,747.98
现金流入小计			494,643,069.79	391,881,079.05
购买商品、接受劳务支付的现金			47,289,731.36	10,235,452.79
支付给职工以及为职工支付的现金			53,600,312.28	25,896,381.71
支付的各项税费			35,517,438.41	22,527,063.34
支付的其他与经营活动有关的现金	五、36		80,880,695.20	31,714,693.56
现金流出小计			217,288,177.25	90,373,591.40
经营活动产生的现金流量净额			277,354,892.54	301,507,487.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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			37,893,560.96	36,755,204.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			97,275.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	五、37		6,910,896.27	5,838,878.51
现金流入小计			44,901,732.23	42,594,083.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			94,575,201.85	2,687,916.27
投资所支付的现金			30,029,979.36	169,809,044.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			124,605,181.21	172,496,960.27
投资活动产生的现金流量净额			-79,703,448.99	-129,902,876.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			10,000.00	
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			1,573,000,000.00	1,392,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			1,573,010,000.00	1,392,000,000.00
偿还债务所支付的现金			1,696,471,906.32	1,550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			206,002,590.99	159,818,405.68
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、38		348,451.25	280,944.97
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			1,902,822,948.56	1,710,099,350.65
筹资活动产生的现金流量净额			-329,812,948.57	-318,099,350.65

四、汇率变动对现金的影响			-89,025.76	-35.58
五、现金及现金等价物净增加额			-132,250,530.77	-146,494,775.39
<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			229,529,700.19	231,597,320.30
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			2,800,416.26	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,247,482.63	-1,795,060.37
固定资产折旧			43,720,705.32	22,718,366.39
无形资产摊销			1,585,376.67	1,533,753.84
长期待摊费用摊销			229,129.89	228,776.40
待摊费用减少(减：增加)			257,523.69	43,704.12
预提费用增加(减：减少)			6,452,197.16	1,248,337.77
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			50,862.77	
固定资产报废损失			20,985.14	4,243.46
财务费用			58,739,922.70	26,447,867.52
投资损失(减：收益)			-33,974,483.10	-4,138,644.66
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-6,533,478.17	-224,407.15
经营性应收项目的减少(减：增加)			49,810,206.12	42,187,689.40
经营性应付项目的增加(减：减少)			-76,581,654.73	-18,344,459.37
其他				
经营活动产生的现金流量净额			277,354,892.54	301,507,487.65
<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			971,254,077.31	730,907,062.88
减：现金的期初余额			1,103,504,608.08	877,401,838.27
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	五、39		-132,250,530.77	-146,494,775.39

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

## 合并资产减值表

### 2005 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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	2,006,233.34	3,109,768.74	1,878,479.98	1,878,479.98	3,237,522.10
其中：应收账款	848,399.93	1,094,166.11			1,942,566.04
其他应收款	1,157,833.41	2,015,602.63	1,878,479.98	1,878,479.98	1,294,956.06
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
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	400,483,422.85	3,109,768.74	1,878,479.98	1,878,479.98	401,684,711.61

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

## 母公司资产减值表

2005 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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	4,110,776.20	83,419.61	1,878,479.98	1,878,479.98	2,315,765.83
其中：应收账款	528,994.66	83,419.61			612,414.27
其他应收款	3,581,831.54		1,878,479.98	1,878,479.98	1,703,351.56
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
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	402,557,965.71	83,419.61	1,878,479.98	1,878,479.98	400,762,955.34

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

# 股东权益增减变动表

2005 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	本期数	上期数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
期初余额	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
本期增加数	1,100,000,000.00	
其中：资本公积转入	1,100,000,000.00	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	2,200,000,000.00	1,100,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	2,703,617,825.10	2,707,338,493.99
本期增加数	5,800.38	225,263.49
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	5,800.38	225,263.49
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	1,102,000,545.56	3,945,932.38
其中：转增资本（或股本）	1,100,000,000.00	
期末余额	1,601,623,079.92	2,703,617,825.10
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	205,519,538.35	155,480,757.63
本期增加数		50,038,780.72
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		50,038,782.72
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	205,519,538.35	205,519,538.35
其中：法定盈余公积	205,519,538.35	205,519,538.35



储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	102,759,772.19	77,740,378.83
本期增加数		25,019,393.36
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	102,759,772.19	102,759,772.19
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	134,292,970.60	65,391,992.27
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	229,529,700.19	490,459,152.41
本期利润分配	132,000,000.00	421,558,174.08
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	231,822,670.79	134,292,970.60

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110,000万元。

根据本公司2004年度股东大会审议通过的《公司2004年度公积金转增股本的议案》,本公司于2005年6月17日以2004年12月31日总股本110,000万股为基数,每10股转增10股,共计转增110,000万股。转增后,本公司股本增加至220,000万元。

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（或 10 年）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%

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。

## 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，合并报表范围内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	5%或 3%
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

(1) 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。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2003]57 号《关于北京市车辆通行费营业税问题的通知》, 本公司自 2003 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日止, 在还贷期间收取的车辆通行费免征营业税。

### 四、控股子公司及合营企业

#### 1. 截至 2005 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	15,000 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	5,000 万元	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	586,148,322.00	--	50.00%	50.00%	比例合并
北京市绿化隔离地区基础	市政基础	39,000 万元	200,000,000.00	--	51.28%	51.28%	否



设施开发建设有限公司	设施建设						
徐州首创水务有限责任公司	城镇自来水生产、销售等	18,000 万元	144,000,000.00	--	80.00%	80.00%	是
淮南首创水务有限责任公司	城镇自来水生产、销售及污水处理业务等	11,600 万元	102,000,000.00	--	88.00%	88.00%	是
北京水星投资管理有限责任公司	投资管理等	40,000 万元	990,000.00	--	99.00%	99.00%	是

说明：

#### (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 12 人组成，分别由 9 名股东委派，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，未合并会计报表。

该公司 2005 年度 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>
1,577,494,485.83	--	(1,613,481.96)

#### (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淮南首创水务有限责任公司，该公司由本公司与淮南市供水有限公司共同投资设立，注册资本 11600 万人民币，本公司投资 10200 万人民币，占公司股权比例 88%。

B. 新增合并控股子公司北京水星投资管理有限责任公司，该公司由本公司与北京首联基业房地产开发有限公司共同投资设立，注册资本 40000 万人民币，本公司本期投资 99 万人民币，占公司股权比例 99%。

#### 3. 采用比例合并的合营企业

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

## 五、会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
现金	574, 438. 97	607, 206. 32
银行存款	970, 079, 575. 71	1, 000, 484, 043. 77
其他货币资金	600, 062. 63	102, 413, 357. 99
	<u>971, 254, 077. 31</u>	<u>1, 103, 504, 608. 08</u>

其中，外币如下：

币种	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	5, 250, 263. 58	8. 2765	43, 453, 806. 52	1, 974, 079. 45	8. 2765	16, 338, 468. 57
港元	124, 023. 56	1. 0649	132, 072. 69	19, 055, 088. 21	1. 0637	20, 268, 897. 33
新加坡元	--	--	--	3, 514. 46	5. 0559	17, 768. 76

说明：本期其他货币资金减少的原因：本公司本期淮南首创水务有限公司投资完成，存出的投资款相应转出。

## 2．应收票据

种类	2005. 6. 30	2004. 12. 31
银行承兑汇票	<u>30, 000. 00</u>	--

## 3．应收账款

### (1) 合并数

#### A．账龄分析及百分比

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备

一年以内	36,405,742.18	93.70	1,820,287.20	14,316,835.57	80.92	679,691.78
一至二年	2,445,009.50	6.29	122,250.49	2,493,132.96	14.09	124,656.65
二至三年	--	--	--	230,455.62	1.30	11,522.78
三年以上	<u>2,341.30</u>	<u>0.01</u>	<u>28.35</u>	<u>652,915.69</u>	<u>3.69</u>	<u>32,528.72</u>
	<u>38,853,092.98</u>	100.00	<u>1,942,566.04</u>	<u>17,693,339.84</u>	100.00	<u>848,399.93</u>

## B. 坏账准备

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2005.6.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
848,399.93	1,094,166.11	--	--	1,942,566.04

C. 截至 2005 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 2005 年 6 月 30 日止,欠款金额前五名合计 18,762,796.24 元,占应收账款总额的 48.29%。

E. 应收账款期末余额比期初余额增加 21,159,753.14 元,变动比为 119.59%,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

<u>账龄</u>	<u>2005.6.30</u>			<u>2004.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	9,816,868.81	80.14	490,843.44	7,205,730.20	68.09	360,286.51
一至二年	2,430,849.50	19.84	121,542.48	2,493,132.96	23.56	124,656.65
二至三年	--	--	--	230,455.62	2.18	11,522.78
三年以上	<u>2,341.30</u>	<u>0.02</u>	<u>28.35</u>	<u>652,915.69</u>	<u>6.17</u>	<u>32,528.72</u>
	<u>12,250,059.61</u>	100.00	<u>612,414.27</u>	<u>10,582,234.47</u>	100.00	<u>528,994.66</u>

## B. 坏账准备

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
-------------------	-------------	-------------	------------------

		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
528,994.66	83,419.61	--	--	612,414.27

C. 截至 2005 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。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 合并数

##### A. 账龄分析及坏账准备

<u>账龄</u>	<u>2005.6.30</u>			<u>2004.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	4,353,860.40	15.71	149,736.57	19,826,459.33	79.10	878,053.47
一至二年	17,486,240.78	63.08	855,264.74	1,185,361.50	4.73	40,991.13
二至三年	5,069,970.49	18.29	253,498.52	993,532.47	3.96	2,482.95
三年以上	<u>809,124.54</u>	<u>2.92</u>	<u>36,456.23</u>	<u>3,061,040.07</u>	<u>12.21</u>	<u>236,305.86</u>
	<u>27,719,196.21</u>	100.00	<u>1,294,956.06</u>	<u>25,066,393.37</u>	100.00	<u>1,157,833.41</u>

##### B. 坏账准备变动情况

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2005.6.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
1,157,833.41	2,015,602.63	--	1,878,479.98	1,294,956.06

C. 截至 2005 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 2005 年 6 月 30 日止,欠款金额前五名合计 13,839,518.56 元,占其他应收款总额的 49.93%。

## (2) 母公司

## A. 账龄分析及坏账准备

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	12,511,556.65	35.35	563,375.68	67,702,739.67	92.82	3,321,334.84
一至二年	17,000,422.50	48.04	850,021.13	1,185,361.50	1.62	59,268.07
二至三年	5,069,970.49	14.33	253,498.52	993,532.47	1.36	49,676.62
三年以上	809,124.54	2.28	36,456.23	3,061,040.07	4.20	151,552.01
	<u>35,391,074.18</u>	100.00	<u>1,703,351.56</u>	<u>72,942,673.71</u>	100.00	<u>3,581,831.54</u>

## B. 坏账准备变动情况

2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.6.30
		转出	转回	
3,581,831.54	--	--	1,878,479.98	1,703,351.56

C. 截至 2005 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. 其他应收款期末余额比期初余额减少 37,551,599.53 元,变动比为 51.48%,主要原因是本公司之子公司余姚首创水务有限公司还款。

## 5. 预付账款

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	138,411,227.62	100.00	105,399,679.98	100.00
一至二年	--	--	--	--
二至三年	--	--	--	--
三年以上	--	--	--	--

138,411,227.62    100.00    105,399,679.98    100.00

(2) 截至 2005 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) 预付账款期末余额比期初余额增加 33,011,547.64 元,变动比为 31.32%,主要原因是本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司本期增加收购张集水厂资产预付款。

## 6. 存货

### (1) 存货分项目列示

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
原材料	3,717,962.86	2,488,340.20
库存商品	1,110,014.98	1,061,426.21
物料用品	3,833,100.02	2,136,395.74
自制半成品	--	20,280.12
工程劳务支出	13,335,557.19	7,792,558.74
低值易耗品	<u>2,990,934.94</u>	<u>2,641,495.65</u>
	24,987,569.99	16,140,496.66
存货跌价准备	(447,189.51)	(447,189.51)
	<u>24,540,380.48</u>	<u>15,693,307.15</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	<u>2005.01.01</u>	本期增加	本期减少		<u>2005.6.30</u>
			转出	转回	
库存商品	206,777.59	--	--	--	206,777.59

原材料	25,060.36	--	--	--	25,060.36
物料用品	133,893.85	--	--	--	133,893.85
低值易耗品	<u>81,457.71</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>81,457.71</u>
	<u>447,189.51</u>	--	--	--	<u>447,189.51</u>

说明：存货期末余额比期初余额增加 8,847,073.33 元,变动比为 56.37%, 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本期承建小区管网工程未完工的项目成本。

## 7. 待摊费用

项目	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>2005.6.30</u>
财产保险费用	105,081.05	201,266.91	216,318.36	90,029.60
机场贵宾卡服务费等	<u>3,333.35</u>	<u>77,826.80</u>	<u>26,957.60</u>	<u>54,202.56</u>
	<u>108,414.40</u>	279,093.71	243,275.95	<u>144,232.16</u>

## 8. 长期股权投资

### (1) 合并数

项目	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
股票投资	--	--	--	--
其他股权投资	4,274,030,991.06	39,055,642.40	9,045,749.56	4,304,040,883.90
其中：对子公司投资	204,050,587.22	--	827,393.55	203,223,193.67
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	3,219,048,803.84	8,183,948.00	8,218,356.01	3,219,014,395.83
对其他企业投资	850,931,600.00	30,871,694.40	--	881,803,294.40
股权投资差额	<u>276,292,254.69</u>	<u>--</u>	<u>2,853,276.30</u>	<u>273,438,978.39</u>
	4,550,323,245.75	39,055,642.40	11,899,025.86	4,577,479,862.29
长期投资减值准备	<u>(398,000,000.00)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>(398,000,000.00)</u>
	<u>4,152,323,245.75</u>	39,055,642.40	11,899,025.86	<u>4,179,479,862.29</u>

## A、其他股权投资

## a、截至 2005 年 6 月 30 日止投资明细

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>投资比例</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>核算方法</u>
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%	107,934,000.00	成本法
深圳水务（集团）有限公司	2004.08—2054.06	20.00%	1,193,250,005.62	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%	1,970,326,000.00	权益法
青岛首创瑞海水务有限公司	2004.08—2024.08	40.00%	33,600,000.00	权益法
交通银行股份有限公司	1993.02-长期	--	569,294.40	成本法
徐州建威科技发展有限公司	1999.09-长期	40.00%	204,000.00	权益法
徐州市市郊农村信用合作联社	2004.12-长期	0.43%	<u>300,000.00</u>	成本法
			4,293,773,492.03	

## b、权益变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>本期增减权益</u>			<u>累计增减权益</u>
	<u>本期增减投资</u>	<u>本期权益</u>	<u>本期分回利润</u>	
北京市绿化隔离地区基础设施 开发建设有限公司	--	(827,393.55)	--	3,223,193.67
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	30,002,400.00	--	--	--
深圳水务（集团）有限公司	--	4,090,000.00	8,218,356.01	996,166.84
宝鸡威创水务运营有限责任公司	--	1,408,548.20	--	2,810,955.20
北京京城水务有限责任公司	--	84,760.70	--	222,725.88
青岛首创瑞海水务有限公司	--	2,396,639.10	--	3,014,350.28



交通银行股份有限公司	569,294.40	--	--	--
徐州建威科技发展有限公司	204,000.00	--	--	--
徐州市市郊农村信用合作联社	300,000.00	--	--	--
	31,075,694.40	7,152,554.45	8,218,356.01	10,267,391.87

说明：本期权益包括权益法核算投资收益 7,152,554.45 元。

### c、投资变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增减权益	2005.6.30
北京市绿化隔离地区基础设施 开发建设有限公司	204,050,587.22	(827,393.55)	203,223,193.67
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	30,002,400.00	107,934,000.00
深圳水务（集团）有限公司	1,198,374,528.47	(4,128,356.01)	1,194,246,172.46
宝鸡威创水务运营有限责任公司	15,992,599.01	1,408,548.20	17,401,147.21
北京京城水务有限责任公司	1,970,463,965.18	84,760.70	1,970,548,725.88
青岛首创瑞海水务有限公司	34,217,711.18	2,396,639.10	36,614,350.28
交通银行股份有限公司	--	569,294.40	569,294.40
徐州建威科技发展有限公司	--	204,000.00	204,000.00
徐州市市郊农村信用合作联社	--	300,000.00	300,000.00
	4,274,030,991.06	30,009,892.84	4,304,040,883.90

### B、股权投资差额

#### a. 股权投资差额明细

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限
深圳水务（集团）有限公司	278,194,438.89	投资金额与被投资单位 净资产份额之差	48 年 9 个月

#### b. 股权投资差额变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期摊销	摊余金额	未摊销期限
深圳水务（集团）有限公司	276,292,254.69	--	2,853,276.30	273,438,978.39	47 年 11 个月

## C、长期投资减值准备

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期转回	2005.6.30
天伦度假发展有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
	<u>398,000,000.00</u>	--	--	<u>398,000,000.00</u>

## (2) 母公司

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
股票投资	--	--	--	--
其他股权投资	3,939,981,855.53	145,078,098.27	11,831,522.41	4,073,228,431.39
其中：对子公司投资	498,341,565.74	109,048,119.98	11,831,522.41	595,558,163.31
对合营企业投资	570,034,414.42	2,137,630.29	--	572,172,044.71
对联营企业投资	2,020,674,275.37	3,889,948.00	--	2,024,564,223.37
对其他企业投资	850,931,600.00	30,002,400.00	--	880,934,000.00
股权投资差额	--	--	--	--
	3,939,981,855.53	145,078,098.27	11,831,522.41	4,073,228,431.39
长期投资减值准备	(398,000,000.00)	--	--	(398,000,000.00)
	<u>3,541,981,855.53</u>	145,078,098.27	11,831,522.41	<u>3,675,228,431.39</u>

## A、其他股权投资

## a、截至 2005 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%	107,934,000.00	成本法
首创(新加坡)有限公司	2002.08—2029.07	100.00%	7,874,560.00	权益法
通用首创水务投资有限公司	2003.05—2053.05	50.00%	622,964,966.00	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
徐州首创水务有限责任公司	2004.12—2034.12	80.00%	144,000,000.00	权益法
青岛首创瑞海水务有限公司	2004.08—2024.08	40.00%	33,600,000.00	权益法
淮南首创水务有限责任公司	2004.12—长期	88.00%	102,000,000.00	权益法
北京水星投资管理有限责任公司	2005.05—2055.05	99.00%	<u>990,000.00</u>	权益法
			4,107,279,718.01	

## 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	--	2,898,591.71	7,080,000.00	4,282,200.29
北京市绿化隔离地区基础设施 开发建设有限公司	--	(827,393.55)	--	3,223,193.67
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	30,002,400.00	--	--	--
首创(新加坡)有限公司	--	(60,410.03)	--	(404,222.29)
通用首创水务投资有限公司	36,816,644.00	(34,679,013.71)	--	(50,792,921.29)
北京京城水务有限责任公司	--	84,760.70	--	222,725.88
宝鸡威创水务运营有限责任公司	--	1,408,548.20	--	2,810,955.20
余姚首创水务有限公司	--	2,059,145.73	3,924,128.86	2,751,639.07
徐州首创水务有限责任公司	--	4,538,798.46	--	4,218,798.46
青岛首创瑞海水务有限公司	--	2,396,639.10	--	3,014,350.28
淮南首创水务有限责任公司	102,000,000.00	(3,335,059.69)	--	(3,335,059.69)
北京水星投资管理有限责任公司	<u>990,000.00</u>	<u>(42,946.20)</u>	--	<u>(42,946.20)</u>
	169,809,044.00	(25,558,339.28)	11,004,128.86	(34,051,286.62)

说明：本期权益包括权益法核算投资收益(25,536,560.29)元。

## C、投资变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增减权益	2005.6.30
马鞍山首创水务有限责任公司	98,463,608.58	(4,181,408.29)	94,282,200.29
北京市绿化隔离地区基础设施 开发建设有限公司	204,050,587.22	(827,393.55)	203,223,193.67
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	30,002,400.00	107,934,000.00
首创(新加坡)有限公司	7,530,747.74	(60,410.03)	7,470,337.71
通用首创水务投资有限公司	570,034,414.42	2,137,630.29	572,172,044.71
北京京城水务有限责任公司	1,970,463,965.18	84,760.70	1,970,548,725.88
宝鸡威创水务运营有限责任公司	15,992,599.01	1,408,548.20	17,401,147.21
余姚首创水务有限公司	44,616,622.20	(1,864,983.13)	42,751,639.07
徐州首创水务有限责任公司	143,680,000.00	4,538,798.46	148,218,798.46
青岛首创瑞海水务有限公司	34,217,711.18	2,396,639.10	36,614,350.28
淮南首创水务有限责任公司	--	98,664,940.31	98,664,940.31
北京水星投资管理有限责任公司	--	947,053.80	947,053.80
	<u>3,939,981,855.53</u>	133,246,575.86	<u>4,073,228,431.39</u>

## B、长期投资减值准备

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期转回	2005.6.30
天伦度假发展有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
南方证券股份有限公司	<u>396,000,000.00</u>	--	--	<u>396,000,000.00</u>
	<u>398,000,000.00</u>	--	--	<u>398,000,000.00</u>

## 9. 固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原值

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
房屋及建筑物	495,568,864.62	428,136,435.32	262,631.91	923,442,668.03

机器设备	122,412,042.04	73,153,106.08	336,516.35	197,638,031.77
主路主桥	1,377,621,890.00	--	--	1,377,621,890.00
其他设备	<u>24,323,777.73</u>	<u>6,309,844.54</u>	<u>418,821.99</u>	<u>27,805,400.28</u>
	<u>2,019,926,574.39</u>	507,599,385.94	1,017,970.25	<u>2,526,507,990.08</u>

说明：A．本年固定资产增加中在建工程转入 3,113,022.92 元。

B．本公司子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 元的机器设备为抵押，向中国建设银行宝鸡分行借款 2000 万元。

## (2) 累计折旧

<u>固定资产类别</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
房屋及建筑物	95,043,533.26	18,310,062.08	--	113,353,595.34
机器设备	39,927,412.90	10,314,652.99	157,246.70	50,084,819.19
主路主桥	304,956,289.35	17,145,506.31	--	322,101,795.66
其他设备	<u>10,287,429.60</u>	<u>2,112,647.01</u>	<u>15,669.12</u>	<u>12,384,407.49</u>
	<u>450,214,665.11</u>	47,882,868.39	172,915.82	<u>497,924,617.68</u>

说明：本期本公司固定资产不存在减值情况。

## 10．在建工程

### (1) 截至 2005 年 6 月 30 日止在建工程明细

<u>工程名称</u>	<u>预算数(万元)</u>	<u>资金来源</u>	<u>预计完工时间</u>
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	908.46	其他	2004 年度
马鞍山水厂设施改造	244.00	其他	2004 年度
马鞍山第四水厂工程	23,300.00	其他	--
马鞍山管网工程	3,651.49	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	7,777.70	其他	2006 年度
徐州管网工程	1,036.00	其他	2005 年度

## (2) 在建工程增减变动

	<u>2005.01.01</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>2005.6.30</u>
新大都饭店屋顶花园	4,167,815.00	161,807.00	--	--	4,329,622.00
新大都饭店配套设施	1,633,573.18	612,478.27	171,947.00	295,341.50	1,778,762.95
马鞍山水厂设施改造	452,273.00	323,003.09	52,225.00	--	723,051.09
马鞍山第四水厂工程	24,986,198.68	21,917,800.71	--	--	46,903,999.39
马鞍山管网工程	11,933,361.76	5,689,918.47	1,832,735.52	--	15,790,544.71
余姚中化室改造	63,396.80	35,281.00	98,677.80	--	--
余姚渚山水厂办公室改造	20,851.20	941,745.70	957,437.60	--	5,159.30
宝鸡水厂改扩建工程	20,463,121.34	19,880,194.04	--	--	40,343,315.38
徐州管网工程	--	<u>1,172,396.67</u>	--	--	<u>1,172,396.67</u>
	<u>63,720,590.96</u>	50,734,624.95	3,113,022.92	295,341.50	<u>111,046,851.49</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．在建工程期末余额比期初余额增加 47,326,260.53 元,变动比为 74.27%,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水厂工程等;合营公司通用首创水务投资有限公司之子公司宝鸡创威水务有限责任公司新增水厂改扩建工程。

D．本公司子公司之子公司宝鸡创威水务有限责任公司以评估价值为 5,214,134.00 元的土地使用权为抵押,向中国建设银行宝鸡分行借款 2000 万元。

## 11. 无形资产

## (1) 截至 2005 年 6 月 30 日止无形资产明细

<u>项目</u>	<u>取得方式</u>	<u>原值</u>	<u>摊销期限</u>	<u>剩余摊销期限</u>
土地使用权	股东投入	119,924,727.51	40年	34年2个月

应用软件	购买	2,057,122.60	10年、4.5年
------	----	--------------	----------

## (2) 无形资产增减变动

	<u>土地使用权</u>	<u>应用软件</u>	<u>合计</u>
2005.01.01	103,538,042.08	630,950.47	104,168,992.55
减：无形资产减值准备	--	--	--
无形资产净值	103,538,042.08	630,950.47	104,168,992.55
本期增加额	--	1,370,000.00	1,370,000.00
本期摊销额	1,493,337.18	92,039.48	1,585,376.66
本期转出额	--	--	--
累计摊销额	<u>17,429,750.30</u>	<u>148,211.61</u>	<u>17,577,961.91</u>
2005.6.30	102,044,704.90	1,908,910.99	103,953,615.89
减：无形资产减值准备	--	--	--
无形资产净值	102,044,704.90	1,908,910.99	103,953,615.89

说明：本期本公司无形资产不存在减值情况。

## 12. 长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>原始金额</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>2005.6.30</u>
租入固定资产改良支出	3,171,643.42	450,796.40	--	99,176.40	351,620.00
宽带网络技术	1,296,000.00	1,296,000.00	--	129,600.00	1,166,400.00
其他	3,525.00	<u>2,774.77</u>	--	<u>353.49</u>	<u>2,421.28</u>
		<u>1,749,571.17</u>	--	229,129.89	<u>1,520,441.28</u>

## 13. 短期借款

<u>借款类别</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
信用借款	1,047,000,000.00	1,500,000,000.00
抵押借款	--	--
其中：他人抵押	--	--

保证借款	133,500,000.00	--
其中：他人保证	5,000,000.00	--
质押借款	--	--
其中：他人质押	--	--
	<u>1,180,500,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

## 14．应付账款

<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>39,311,820.92</u>	<u>16,023,436.86</u>

说明：（1）截至 2005 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 2005 年 6 月 30 日止，无账龄超过 3 年的款项。

（3）应付账款期末余额比期初余额增加 23,288,384.06 元，变动比为 154.34%，主要原因为本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司购买净资产带入应付账款及本公司子公司之子公司宝鸡创威水务有限责任公司应付工程款增加。

## 15．预收账款

<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>20,764,760.38</u>	<u>23,350,727.61</u>

说明：（1）截至 2005 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 2005 年 6 月 30 日止，本科目余额中无账龄超过 1 年的预收账款。

## 16．应付工资

<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>11,145,263.53</u>	<u>11,197,276.51</u>

说明：工效挂钩部分结余金额 11,145,263.53 元。



## 17. 应付股利

股东名称	2005. 6. 30	2004. 12. 31
余姚市城市建设投资发展有限公司	981,032.22	--
北京市综合投资公司	43,074.00	--
北京旅游集团有限责任公司	43,074.00	--
北京国际电力开发	43,074.00	--
北京市国有资产经营公司	43,074.00	--
社会公众股股东	<u>28,185.98</u>	<u>28,185.68</u>
	<u>1,181,514.20</u>	<u>28,185.68</u>

说明：欠付股利为本公司之子公司余姚首创水务有限公司欠付股利、本公司非流通股股东尚未领取的股利及社会公众股东尚未领取的 2000 年度红利尾款。

## 18. 应交税金

税 项	2005. 6. 30	2004. 12. 31
增 值 税	1,297,279.36	433,254.60
营 业 税	494,764.64	1,329,439.01
城市维护建设税	114,338.95	144,010.92
企业所得税	7,680,280.37	18,609,128.27
个人所得税	3,234,274.67	670,381.67
房产税	106,792.41	3,262.80
土地使用税	<u>71,053.20</u>	--
	<u>12,998,783.60</u>	<u>21,189,477.27</u>

说明：应交税金期末余额比期初余额减少 8,190,693.67 元, 变动比为 38.65%, 主要原因为支付欠付的企业所得税。

## 19. 其他应交款

项目	计缴标准	2005. 6. 30	2004. 12. 31
教育费附加	应纳流转税额 3%	34,090.14	61,718.99
地方教育费附加	应纳流转税额 1%	--	9,369.03
农业发展基金	销售收入 0.1%	5,531.72	4,828.89

水利建设基金	销售收入 0.2%(余姚) ; 销售收入 0.08% ( 宝鸡 )	2,815.71	2,464.30
残保金		971.60	864.00
住房公积金		23,976.46	65,093.00
其他		<u>50,474.57</u>	--
		<u>117,860.20</u>	<u>144,338.21</u>

## 20. 其他应付款

<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>249,034,577.63</u>	<u>81,440,687.61</u>

说明：(1) 截至 2005 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) 大额其他应付款

<u>债 权 人</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>款项形成时间</u>	<u>款项性质</u>
淮南市排水公司	14,471,972.27	2005 年	往来款
淮南市污水净化管理处	13,196,645.81	2005 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 2005 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>2005.6.30</u>	<u>款项形成时间</u>
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 167,593,890.03 元, 变动比为 205.79%，主要原因为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司新增应付职工改制费 6157 万元；本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司购买净资产带入其他应付款 7911 万元。

## 21. 预提费用

<u>类别</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
水电费	2, 952, 990. 86	--
房租物业费	1, 463, 393. 63	--
维修费	2, 396, 207. 85	--
路桥大中修费用	4, 287, 464. 55	6, 978, 866. 91
其他	<u>1, 954, 416. 77</u>	--
	<u>13, 054, 473. 66</u>	<u>6, 978, 866. 91</u>

说明：（1）期末结存金额主要为预提大中修费未使用余额。

（2）预提费用期末余额比期初余额增加 6, 075, 606. 75 元, 变动比为 87. 06%, 主要因为本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司及本公司之子公司余姚首创水务有限公司依据经营计划提取维修费等。

## 22. 长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
信用借款	124, 507, 880. 88	99, 496, 920. 75
抵押借款	15, 025, 500. 00	7, 500, 000. 00
其中：他人抵押	4, 373, 923. 05	2, 183, 250. 00
保证借款	107, 782, 003. 32	--
其中：他人保证	--	--
质押借款	1, 333, 925, 000. 00	1, 002, 117, 500. 00
其中：他人质押	--	--
	<u>1, 581, 240, 384. 20</u>	<u>1, 109, 114, 420. 75</u>

说明：长期借款期末余额比期初余额增加 472, 125, 963. 45 元, 变动比为 42. 57%, 本公司新增国家开发银行 3. 32 亿元贷款及本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司及本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司购买净资产带入长期借款。

## 23. 股本 (万元)

股份类别	2005.01.01	本 期 增 减			小计	2005.6.30
		配股及增发	转增及送股	其它		
一、未上市流通股份						
1. 发起人股份	80,000.00	--	80,000.00	--	--	160,000.00
其中：国家持有股份	--	--	--	--	--	--
境内法人持有股份	80,000.00	--	80,000.00	--	--	160,000.00
其他	--	--	--	--	--	--
2. 募集法人股份	--	--	--	--	--	--
3. 内部职工股	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--
未上市流通股份合计	80,000.00	--	80,000.00	--	--	160,000.00
二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	30,000.00	--	30,000.00	--	--	60,000.00
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	30,000.00	--	30,000.00	--	--	60,000.00
股份总数	110,000.00	--	110,000.00	--	--	220,000.00

说明: (1) 根据本公司 2004 年度股东大会审议通过的《公司 2004 年度公积金转增股本的议案》, 本公司于 2005 年 6 月 17 日以 2004 年 12 月 31 日总股本 110,000 万股为基数, 每 10 股转增 10 股, 共计增加股本 110,000 万股, 减少资本公积 110,000 万元。

(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 72.595%。

## 24. 资本公积

项 目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价	2,671,885,925.29	--	1,101,972,966.19	1,569,912,959.10
股权投资准备	31,731,899.81	5,800.38	27,579.37	31,710,120.82
其他资本公积	--	--	--	--

2,703,617,825.10      5,800.38   1,102,000,545.56   1,601,623,079.92

说明：（1）资本公积增加：本公司对淮南首创水务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 5,800.38 元。

（2）资本公积减少：

a. 见附注五、23（1）

b. 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。

c. 本公司对通用首创水务投资有限公司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，计 27,579.37 元。

## 25. 盈余公积

项目	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
法定盈余公积	205,519,540.35	--	--	205,519,540.35
法定公益金	102,759,770.19	--	--	102,759,770.19
任意盈余公积	--	--	--	--
	<u>308,279,310.54</u>	--	--	<u>308,279,310.54</u>

## 26. 未分配利润

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
<u>134,292,970.60</u>	229,529,700.19	132,000,000.00	<u>231,822,670.79</u>

说明：（1）本期增加 229,529,700.19 元，为本期净利润。

（2）本期减少 132,000,000.00 元为分配 2004 年度的现金股利。

## 27. 主营业务收入及成本

（1）合并数

## A. 按业务性质

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	79,377,344.00	23,659,491.29	74,284,373.00	22,107,811.90
饭店经营	37,561,806.14	3,076,354.98	35,968,067.20	2,582,056.52
租赁资产	361,500.00	860,832.17	723,000.00	1,712,824.88
污水处理	9,122,400.00	6,337,388.29	--	--
自来水生产销售	<u>94,082,651.93</u>	<u>70,942,738.78</u>	<u>28,093,401.46</u>	<u>16,011,986.23</u>
	220,505,702.07	104,876,805.51	139,068,841.66	42,414,679.53
分部间抵销	==	==	==	==
	<u>220,505,702.07</u>	<u>104,876,805.51</u>	<u>139,068,841.66</u>	<u>42,414,679.53</u>

## B. 按地区

地 区	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	116,939,150.14	26,735,846.27	110,252,440.20	24,689,868.42
陕西地区	361,500.00	860,832.17	723,000.00	1,712,824.88
浙江地区	15,778,139.20	9,615,404.79	9,016,677.98	4,569,952.32
江苏地区	39,234,787.03	28,735,320.73	--	--
安徽地区	<u>48,192,125.70</u>	<u>38,929,401.55</u>	<u>19,076,723.48</u>	<u>11,442,033.91</u>
	220,505,702.07	104,876,805.51	139,068,841.66	42,414,679.53
分部间抵销	==	==	==	==
	<u>220,505,702.07</u>	<u>104,876,805.51</u>	<u>139,068,841.66</u>	<u>42,414,679.53</u>

说明：a. 本期主营业务收入较 2004 年 1-6 月增长 58.56%，本年新增合并子公司淮南首创水务有限责任公司及徐州首创水务有限责任公司。

b. 本期主营业务成本较 2004 年 1-6 月增长 147.27%，主要原因同主营业务收入。

## (2) 母公司

## A. 按业务性质

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	79,377,344.00	23,659,491.29	74,284,373.00	22,107,811.90

饭店经营	37,561,806.14	3,076,354.98	<u>35,968,067.20</u>	<u>2,582,056.52</u>
	116,939,150.14	26,735,846.27	110,252,440.20	24,689,868.42
分部间抵销	--	--	--	--
	116,939,150.14	26,735,846.27	<u>110,252,440.20</u>	<u>24,689,868.42</u>

## B. 按地区

<u>地 区</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>		<u>2004 年 1-6 月</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
北京地区	116,939,150.14	26,735,846.27	110,252,440.20	24,689,868.42
分部间抵销	--	--	--	--
	116,939,150.14	26,735,846.27	<u>110,252,440.20</u>	<u>24,689,868.42</u>

## 28. 主营业务税金及附加

<u>项目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
营业税	应税收入 5%或 3%	(14,018,698.52)	5,553,331.93
城建税	应纳流转税额 7%	(651,798.88)	504,358.85
教育费附加	应纳流转税额 3%或 4%	(268,661.85)	221,563.82
其他		--	<u>33,741.67</u>
		( 14,939,159.25 )	<u>6,312,996.27</u>

说明：本期主营业务税金及附加较 2004 年 1-6 月减少 336.64%，原因为根据财政部、国家税务总局财税[2003]57 号《关于北京市车辆通行费营业税问题的通知》，本期收到减免的营业税、城建税及教育费附加共计 19,662,217.79 元。

## 29. 其他业务利润

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>			<u>2004 年 1-6 月</u>		
	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>	<u>其他业务利润</u>	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>	<u>其他业务利润</u>
占地补偿收入	1,050,000.00	57,750.00	992,250.00	821,600.00	45,188.00	776,412.00

工程收入	4,453,807.68	4,109,262.38	344,545.30	2,911,737.40	1,669,680.55	1,242,056.85
京通路租赁收入	881,032.99	40,768.81	840,264.18	--	--	--
代收手续费收入	505,868.22	28,030.20	477,838.02	--	--	--
其他劳务收入	327,000.00	211,687.00	115,313.00	--	--	--
其他	<u>68,944.28</u>	<u>200,735.49</u>	<u>(131,791.21)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
	7,286,653.17	4,648,233.88	<u>2,638,419.29</u>	3,733,337.40	1,714,868.55	<u>2,018,468.85</u>

说明：本期其他业务利润较 2004 年 1-6 月增长 30.71%，主要原因为本期新增京通路租赁收入及本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司新增代收手续费收入等。

### 30．财务费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	71,476,921.29	20,254,695.30
减：利息收入	6,290,989.87	3,427,486.56
汇兑损失	85,382.23	420,694.79
减：汇兑收益	6,958,030.48	68.43
手续费	<u>426,639.53</u>	<u>6,361,227.25</u>
	<u>58,739,922.70</u>	<u>23,609,062.35</u>

说明：本期财务费用较 2004 年 1-6 月增加 35,130,860.35 元, 增长 148.80%，主要原因为本期借款增长，利息支出相应增长。

### 31．投资收益

#### (1) 合并数

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	--	--
债权投资收益	--	--
股权投资收益	36,827,759.40	29,315,017.53
其中：权益法核算	7,152,554.45	(952,149.35)
成本法核算	29,675,204.95	30,267,166.88



股权转让收益	--	--
委托投资收益	--	--
股权投资差额摊销	(2,853,276.30)	--
减：短期投资跌价准备	--	--
长期投资减值准备	--	<u>242,100.00</u>
	<u>33,974,483.10</u>	<u>29,072,917.53</u>

## (2) 母公司

类别	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
股票投资收益	--	--
债权投资收益	--	--
股权投资收益	4,138,644.66	24,438,055.63
其中：权益法核算	(25,536,560.29)	(5,829,111.25)
成本法核算	29,675,204.95	30,267,166.88
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>4,138,644.66</u>	24,195,955.63

说明：本期投资收益较 2004 年 1-6 月减少 20,057,310.97 元，主要原因为通用首创水务投资有限公司净利润减少。

## 32. 补贴收入

项目	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
京通快速路补贴收入	152,590,000.00	151,425,000.00
京城水务投资回报	60,000,000.00	60,000,000.00
马鞍山市政府水价补贴	--	<u>1,620,060.00</u>

212,590,000.00213,045,060.00

说明：（1）京通快速路补贴收入：

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

当年补贴额=3.6亿元-(上年过路费收入-0.8亿元)\*70%

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152,590,000.00元。

（2）北京京城水务有限责任公司投资收益性补贴：

本期收到北京京城水务有限责任公司投资收益性补贴收入60,000,000.00元。

### 33．营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理	51,166.40	12,860.00
罚款	5400.00	53,502.40
设施赔偿款	626,689.07	181,717.06
其他	<u>157,440.32</u>	<u>36,161.74</u>
	<u>840,695.79</u>	<u>284,241.20</u>

### 34．营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理	86,374.11	44,675.37
捐赠	501,100.00	500,500.00
其他	<u>448,461.15</u>	<u>25,150.00</u>

1,035,935.26570,325.37

35．收到的其他与经营活动有关的现金 233,071,959.22 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>
补贴收入	212,590,000.00
收到专项工程款	9,180,999.20
收回工程质量保证金	1,270,000.00
营业外收入	789,529.39
其他往来款	9,241,430.63

36．支付的其他与经营活动有关的现金 80,880,695.20 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>
费用性支出	48,286,896.61
其他往来款	32,093,798.59
捐款支出	500,000.00

37．收到的其他与投资活动有关的现金 6,910,896.27 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>
财务费用-利息收入	6,910,896.27

38．支付的其他与筹资活动有关的现金 348,451.25 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>
财务费用-手续费	348,451.25

## 39. 现金及现金等价物

项 目	2005年1-6月
货币资金期末余额	971,254,077.31
减：货币资金期初余额	1,103,504,608.08
加：期初偿债基金账户余额	70,262,500.00
减：期末偿债基金账户余额	<u>70,262,500.00</u>
现金及现金等价物净增加额	(132,250,530.77)

## 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

关联方名称	与本公司关系
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

关联方名称	注册地	性质	法定代表人	主营业务
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

关联方名称	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
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

关联方名称	2005.6.30 股份(权益)	比例	2004.12.31 股份(权益)	比例
-------	---------------------	----	----------------------	----

北京首都创业集团有限公司	1,597,128,400.00	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

<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
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
通用首创水务投资有限公司	本公司之合营公司

## 2. 关联交易

## (1) 与存在控制关系关联方的关联交易

## A. 租赁

<u>出租方</u>	<u>承租方</u>	<u>租赁内容</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 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>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 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	361,500.00	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

<u>提供方</u>	<u>接受方</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>定价原则</u>
北京新大都实业总公司	本公司	200,000.00	198,000.00	协 议 价

说明：协议价格年付款 40 万元。

#### C. 委托贷款

<u>提供方</u>	<u>接受方</u>	<u>受托银行</u>	<u>年利率</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
北京京城水务有限责任公司	本公司	交通银行	2.25%	150,000,000.00	250,000,000.00

#### D. 担保

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。

##### a. 保证及股权质押

<u>提供方</u>	<u>接受方</u>	<u>质押物</u>	<u>借款期限</u>	<u>保证金额</u>
本公司拥有的通用首				
本公司	通用首创水务投资有限公司	创水务投资有限公司	2004. 11. 22-2022. 6. 20	1,000,000,000.00
全部股权				
本公司	徐州首创水务有限责任公司	--	2005. 3. 7-2006. 3. 15	155,000,000.00

说明：(1) 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) 本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司已就上述担保事项向本公司出具了反担保函，以徐州首创水务有限责任公司全部资产为本公司提供反担保。

### 3. 关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2005. 6. 30	比例	2004. 12. 31	比例
北京首创酒店管理有限公司	应收账款	2, 938, 535. 55	7. 56%	2, 533, 910. 62	14. 32%
宝鸡威创水务运营有限责任公司	应收账款	1, 084, 500. 00	2. 79%	723, 000. 00	4. 09%
北京新大都旅游咨询有限责任公司	其他应收款	551, 780. 02	1. 99%	551, 780. 02	2. 20%
北京市新大都实业总公司	其他应收款	2, 067, 589. 76	7. 46%	1, 695, 077. 08	6. 76%
通用首创水务投资有限公司	其他应收款	5, 000, 000. 00	7. 22%	5, 000, 000. 00	19. 95%
北京京城水务有限责任公司	其他应付款	10, 071, 222. 69	4. 04%	10, 071, 222. 69	12. 37%
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	4. 02%	10, 000, 000. 00	12. 28%

## 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、本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司 2005 年 3 月 9 日向交通银行徐州分行贷款 4600 万元，借款期限 2005 年 3 月 9 日至 2006 年 3 月 5 日；2005 年 3 月 18 日向交通银行徐州分行贷款 2400 万元，借款期限 2005 年 3 月 18 日至 2006 年 3 月 15 日；2005 年 3 月 7 日向徐州市商业银行贷款 5850 万元，借款期限 2005 年 3 月 7 日至 2006 年 3 月 7 日。本公司就上述贷款，提供金额为 15,500 万元的保证担保。

除上述事项外，截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露而未披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司于 2005 年 7 月 15 日支付给秦皇岛市政府首批净资产转让款 7077 万元，并以受让净资产与秦皇岛市公用事业局共同设立秦皇岛首创有限责任公司，目前该公司尚在设立中。

截至 2005 年 8 月 5 日止，本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

1、根据 2005 年 3 月 3 日本公司第二届董事会 2005 年度第一次临时会议决议，本公司与兴业银行中关村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。

根据 2005 年 3 月 3 日本公司第二届董事会 2005 年度第一次临时会议决议，本公司与招商银行展览路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。

根据 2005 年 4 月 5 日本公司第二届董事会 2005 年度第一次会议决议，本公司与广东发展银行新外支行办理综合授信业务，授信额度为人民币 2 亿元，期限为一年。

2、根据 2005 年 4 月 5 日本公司第二届董事会 2005 年度第一次会议决议，本公司通过交通银行东单支行向北京京城水务有限责任公司借款 1.5 亿元，期限一年，年利率为 2.25%。



除上述事项外，截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

## 十一、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率</u>				<u>每股收益</u>			
	<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>		<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>	
	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
	<u>1-6 月</u>	<u>1-6 月</u>	<u>1-6 月</u>	<u>1-6 月</u>	<u>1-6 月</u>	<u>1-6 月</u>	<u>1-6 月</u>	<u>1-6 月</u>
主营业务利润	3.01%	2.16%	2.99%	2.04%	0.0593	0.0821	0.1187	0.0821
营业利润	(0.10%)	(0.26%)	(0.10%)	(0.25%)	(0.0019)	(0.0100)	(0.0038)	(0.0100)
净利润	5.29%	5.62%	5.26%	5.33%	0.1043	0.2143	0.2087	0.2143
扣除非常性损益后净利润	0.09%	0.55%	0.09%	0.52%	0.0018	0.0208	0.0035	0.0208

其中，2005 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	212,590,000.00
收到的税费返还	19,662,217.79
扣除日常计提资产减值后的各项营业外收入、支出	(195,239.47)
非经常性损益对应的所得税	(6,424,102.85)
	225,632,875.47

## 八、备查文件目录

- （一）载有董事长亲笔签名的 2005 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

二〇〇五年八月五日