

北京首创股份有限公司  
2003 年年度报告



二零零四年二月

## 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。

北京京都会计师事务所有限责任公司为本公司出具了有解释性说明的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况简介	2
二、会计数据和业务数据摘要	3
三、股本变动及股本情况	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
五、公司治理结构	9
六、股东大会情况简介	12
七、董事会报告	13
八、监事会报告	23
九、重要事项	24
十、财务报告	25
十一、备查文件目录	26
十二、会计报表附注	27

## 一、公司基本情况简介

### (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) 公司法定代表人：刘晓光

### (三) 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@bejingcapital.com.cn

### (四) 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.bejingcapital.com.cn>
5. 电子信箱：bjcapital@bejingcapital.com.cn

### (五) 公司选定的信息披露报纸名称、年度报告备置地点，登载公司年度报告的中国证监会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>

### (六) 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

### (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、会计数据和业务数据摘要

### (一) 本年度利润总额及构成 (单位：人民币元)

项 目	2003 年度
利润总额	418,015,743.22
其中：主营业务利润	155,161,279.03
其它业务利润	727,650.00
营业利润	41,503,505.69
投资收益	-46,394,864.93
补贴收入	423,650,200.00
营业外收支净额	-743,097.54
净利润	403,516,147.32
扣除非经常性收益后的净利润	398,893,982.83
经营活动产生的现金流量净额	512,895,418.46
现金及现金等价物净增加额	-792,982,986.25

注：扣除非经常性收益后的净利润指扣除资金占用费 7,599,406.50 元、营业外收支净额 -743,097.54 元、以前年度已提准备的转回 28,437.49 元和所得税影响-2,262,581.96 元后的净利润。

**(二) 截止报告年度末公司前三年的主要会计数据及财务指标**

项目	单位	2003 年度	2002 年度	2001 年度
主营业务收入	(元)	234,204,638.71	203,190,368.40	177,748,031.04
净利润	(元)	403,516,147.32	460,517,094.31	482,015,769.39
总资产	(元)	5,163,032,608.66	5,981,945,844.66	5,133,953,342.36
股东权益(不含少数股东权益)	(元)	4,442,551,622.72	4,396,487,890.33	4,335,903,609.53
每股经营活动产生的现金流量净额	(元/股)	0.4663	0.4706	0.4455
每股收益(全面摊薄)	(元/股)	0.3668	0.4187	0.4382
每股收益(加权平均)	(元/股)	0.3668	0.4187	0.4382
每股收益(扣除非经常性收益后)	(元/股)	0.3626	0.4061	0.3980
每股净资产	(元/股)	4.0387	3.9968	3.9417
调整后的每股净资产	(元/股)	4.0356	3.9950	3.9434
净资产收益率	(%)	9.08	10.47	11.12

**(三) 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	3.49	3.54	0.1411	0.1411
营业利润	0.93	0.95	0.0377	0.0377
净利润	9.08	9.20	0.3668	0.3668
扣除非经常性损益后的净利润	8.98	9.09	0.3626	0.3626

**(四) 报告期内股东权益变动情况(单位:人民币元)**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	1,100,000,000.00	0.00	0.00	1,100,000,000.00
资本公积	2,679,790,908.92	31,493,517.45	3,945,932.38	2,707,338,493.99
法定盈余公积	148,741,739.63	40,399,018.00	0.00	189,140,757.63
法定公益金	74,370,869.82	20,199,509.01	0.00	94,570,378.83
未分配利润	393,584,371.96	403,516,147.32	445,598,527.01	351,501,992.27
股东权益合计	4,396,487,890.33	495,608,191.78	449,544,459.39	4,442,551,622.72

变动原因:

1. 资本公积:

## (1) 增加原因：

A. 本公司投资北京京城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为 31,492,759.47 元。

B. 本公司所属子公司马鞍山首创水务有限责任公司增资部分形成的资本溢价，本公司按投资比例享有的份额为 757.98 元。

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

2. 法定盈余公积：本年度利润分配，提取法定盈余公积 40,399,018.00 元。

3. 法定公益金：本年度利润分配，提取法定公益金 20,199,509.01 元。

4. 未分配利润：

(1) 本期增加：403,516,147.32 元，为本年度净利润增加。

(2) 本期减少：

A. 为本年度利润分配，提取法定盈余公积金 40,399,018.00 元，提取法定公益金 20,199,509.01 元。

B. 本年度分配 2002 年度现金股利 385,000,000.00 元。

(3) 本期期末余额中，包括资产负债表日后拟分配的现金股利 346,500,000.00 元。

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 公司股份变动情况表

单位：万股

	本次 变动前	本次变动增减(+,-)						本次 变动后
		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								
其中：								

国家持有股份							
境内法人持有股份	80,000						80,000
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							
其中：转配股							
5、向战略投资者配售股份							
未上市流通股份合计	80,000						80,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	30,000						30,000
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	30,000						30,000
三、股份总数	110,000						110,000

本报告期内公司的股份总数和结构没有变化。

## (二) 股票发行与上市情况

本公司于 2000 年 4 月向社会公开发行了每股面值 1.00 元的人民币普通股股票 30,000 万股,每股发行价为 8.98 元,其中向证券投资基金配售 6,000 万股,向战略投资者配售 14,000 万股,向一般法人投资者配售 1,000 万股,向一般投资者上网发行 9,000 万股。目前公司总股本为 110,000 万股,其中已流通股份为 30,000 万股。

## (三) 股东情况介绍

1. 截止 2003 年 12 月 31 日,本公司的股东总数为 91,421 户。

2. 本公司前 10 名股东情况

单位:股

序号	股东名称	持股数量	年度内股份增减变动情况	持股类别	所持股 份质押 或冻结
1	北京首都创业集团有限公司	798,564,200	0	国有法人股	无
2	中国经济技术投资担保有限公司	8,000,000	0	流通股	无

3	裕阳证券投资基金	6,566,714	52,969	流通股	无
4	江苏省弘业股份有限公司	5,000,000	0	流通股	无
5	中国纺织物资(集团)总公司	5,000,000	0	流通股	无
6	中国石油天然气管道局	5,000,000	0	流通股	无
7	金鑫证券投资基金	4,326,551	未知	流通股	无
8	北京高校房地产开发总公司	3,618,435	未知	流通股	无
9	北京浩鸿房地产开发有限公司	3,542,300	-2,140,900	流通股	无
10	中国航天机电集团公司	3,170,802	未知	流通股	无

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. 公司控股股东情况简介：北京首都创业集团有限公司持有国有法人股，为本公司的控股股东。法定代表人林豹先生。北京首都创业集团有限公司成立于 1995 年，注册资本为 330,000 万元，主营范围为：授权范围内的国有资产经营管理；电子产品、汽车配件、医疗器械、通讯设备（不含无线电发射设备）；房地产开发、商品房销售；物业管理；设备租赁；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；人才培养；经营对销贸易和转口贸易。

#### 4. 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	6,566,714	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	5,000,000	A股
5	中国石油天然气管道局	5,000,000	A股
6	金鑫证券投资基金	4,326,551	A股
7	北京高校房地产开发总公司	3,618,435	A股
8	北京浩鸿房地产开发有限公司	3,542,300	A股
9	中国航天机电集团公司	3,170,802	A股
10	南京医药（集团）公司	2,386,000	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。



#### 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

###### 1. 基本情况

姓名	性别	年龄	公司任职	任职起止日期	持股数量(股)
刘晓光	男	48	董事	2002.11-2005.11	0
曹桂杰	女	51	董事	2002.11-2005.11	0
王琪	男	50	董事	2002.11-2005.11	0
袁振宇	男	61	独立董事	2003.04-2005.11	0
赵康	男	56	独立董事	2002.11-2005.11	0
张剑平	男	71	独立董事	2002.11-2005.11	0
常维柯	男	48	董事	2002.11-2005.11	0
潘文堂	男	38	董事、总经理	2002.11-2005.11	0
张扬	女	44	董事、副总经理	2002.11-2005.11	0
俞昌建	男	48	监事	2002.11-2005.11	0
李清元	男	48	监事	2002.11-2005.11	0
刘京川	男	40	监事	2003.02-2005.11	0
李德标	男	40	副总经理	2002.11-2005.11	0
宗竹芝	男	54	副总经理	2003.10-2005.11	0
于丽	女	44	财务总监	2002.11-2005.11	0
郭鹏	男	31	董事会秘书	2002.11-2005.11	0

###### 2. 在股东单位任职的董事监事情况

姓名	任职单位名称	股东单位任职	任职起止日期
刘晓光先生	北京首都创业集团有限公司	总经理	2000 年至今
曹桂杰先生	北京首都创业集团有限公司	副总经理	1996 年至今
常维柯先生	北京首都创业集团有限公司	办公室主任	2000 年至今
俞昌建先生	北京首都创业集团有限公司	财务总监	2002 年至今
李清元先生	北京首都创业集团有限公司	审计法律部	1997 年至今

###### 3. 年度报酬情况

公司现任董事、监事和高级管理人员在公司领取的年度报酬总额为 193.60 万元，其中在公司领取年度报酬金额最高的前三名董事总额为 81.90 万元，在公司领取年度报酬金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 111.00 万元。公司董事、监事、高级管理人员在公

司领取的年度报酬区间分布为：20 万元以下 2 人，20 万元以上的 5 人。

公司董事刘晓光、曹桂杰、常维柯和监事俞昌建、李清元在股东单位领取报酬、津贴，未在本公司领取报酬、津贴。

公司独立董事每月在公司领取独立董事津贴 4,000.00 元(含税)。

#### 4. 报告期内聘任的董事、监事、高级管理人员情况

2003 年 4 月 21 日第二届董事会第二次临时会议审议通过，2003 年 5 月 28 日，第一次临时股东大会选举袁振宇先生为公司第二届董事会独立董事。

2003 年 2 月 20 日，公司职工代表大会选举刘京川先生为公司监事。

2003 年 10 月 28 日，公司第二届董事会第五次临时会议通过聘任宗竹芝先生为公司副总经理。

### (二) 员工情况

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司在职员工总数为 1,448 人。员工专业结构、受教育程度如下：

1. 在专业构成方面：生产人员 1,172 人，占 80.9%；管理人员和专业技术人员 276 人，占 19.1%；其中中层以上管理人员 84 人，占 5.8%；工程技术人员 98 人，占 6.8%；其它专业技术人员 178 人，占 12.3%。

2. 在教育程度方面：大专以下 1,096 人，占 75.7%；大学、大专 323 人，占 22.3%；研究生以上 29 人，占 2%。

3. 在技术职称方面：初级职称 122 人，占 8.4%；中级职称 75 人，占 4.5%；高级职称 16 人，占 1.1%。

4. 公司无离退休员工。

## 五、公司治理结构

### (一) 公司治理情况

公司严格贯彻《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等相关法规的要求，结合公司的实际情况，不断完善公司法人治理结构、建

立现代企业制度、规范公司运作，并制定了一系列规范制度。

1. 股东和与股东大会：严格按照《股东大会规范意见》、《股东大会议事规则》和《公司章程》的要求召集召开股东大会。建立健全了和股东沟通的有效渠道，积极听取股东的意见和建议，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，充分行使股东的权利。公司股东大会均有律师出席，并出具法律意见书，做到了“公开、公平、公证”。

2. 控股股东和公司：未发生公司控股股东超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未发生损害公司及其他股东利益的行为，没有要求公司为其及他人担保事宜。公司控股股东与公司在人员、资产、财务、机构和业务各方面相互独立；公司的董事会、监事会和公司经营管理的职能部门能够独立运作。公司董事长和控股股东董事长分设，公司经理、董事会秘书和高管人员均在本公司领取报酬。

3. 董事和董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选聘、选举董事，独立董事占到董事会成员三分之一，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；全体董事能恪尽职守，积极参与公司重大问题的研究和决策，注意维护公司和全体股东的利益，并熟悉掌握有关法律法规。

4. 监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体监事均能本着对股东高度负责的精神，认真履行自己的职责，对公司财务状况以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

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

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

7. 信息披露制度：公司制定了《信息披露管理制度》，并指定董事会秘书及证券事务代表负责信息披露、接待股东来访、来电，注意加强与股东的沟通与交流。公司按照《公司章程》、《信息披露管理制度》以及法律、法规的规定，真实、准确、完整、及时地披露

有关信息，并在不泄露商业秘密的前提下确保所有股东有平等的机会获得信息。

## （二）独立董事履行职责情况

本公司独立董事 3 人，占董事会成员的三分之一。公司独立董事在工作中严格按照有关法律、法规的规定忠实履行职责，出席了公司召开的董事会、股东大会会议；审议了公司的季度报告、半年度报告、年度报告；积极参与公司重大决策并按照有关规定发表了独立意见，对公司的经营和发展起到了积极的促进作用，维护了广大投资者尤其是中小投资者的利益，促进了公司治理结构的完善。

## （三）报告期内公司与控股股东的分开情况

1. 在业务上：公司拥有完整营销体系和独立自主经营能力，在业务上完全独立于公司控股股东。

2. 在人员上：公司建立了完善的人力资源管理体系及薪酬管理制度，设立了完整独立的职能部门和业务机构，公司经理、董事会秘书和其他高级管理人员和员工均在公司领取报酬，且未在控股股东单位兼职。公司财务人员没有在关联公司兼职的情况。

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

4. 在机构上：公司的组织机构是按照公司章程的要求由公司经理层根据公司的发展需要拟订的，公司设立了健全的组织结构体系。

5. 在财务上：公司拥有独立的财务部门、完善的会计核算体系及财务管理制度，明确了财务人员的岗位。并依法开设了独立的银行账户，且依法单独纳税。

## （四）高级管理人员的考评和激励机制情况

公司坚持以人为本，十分重视对高级管理人员的绩效考评工作。公司建立了完善的绩效考评和激励机制，使公司高级管理人员的薪酬与公司的业绩和个人的业绩紧密相连，在吸引人才的同时保持了公司高级管理层的稳定。

## 六、股东大会情况简介

## （一）股东大会召开情况

本报告期内公司共召开了两次股东大会

### 1. 2002 年年度股东大会

公司于 2003 年 2 月 25 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了关于召开公司 2002 年年度股东大会的公告。2003 年 3 月 28 日在北京市新大都饭店召开了此次会议，并于 2003 年 3 月 29 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了会议决议公告。此次会议审议通过了如下决议：

- （1）公司 2002 年度董事会工作报告。
- （2）公司 2002 年度监事会工作报告。
- （3）公司 2002 年度利润分配方案。
- （4）公司 2002 年年度报告。
- （5）聘请会计师事务所。

### 2. 2003 年度第一次临时股东大会

公司于 2003 年 4 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了关于召开公司 2003 年度第一次临时股东大会的公告。2003 年 5 月 28 日在北京市新大都饭店召开了此次会议，并于 2003 年 5 月 29 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了会议决议公告。此次会议审议通过了如下决议：

- （1）选举公司独立董事。

## （二）报告期内选举、更换公司董事、监事情况

1. 2003 年 5 月 28 日，公司 2003 年度第一次临时股东大会选举袁振宇先生为公司独立董事。

2. 2003 年 2 月 20 日，公司职工代表大会选举刘京川先生为公司监事。

## 七、董事会报告

### （一）公司经营状况

#### 1. 报告期内整体经营状况分析

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。

2003 年，公司实施了年度经营计划、预算管理、目标管理，使管理创新步入新台阶；公司优化了内部组织结构；涉及水厂运营及内部管理的流程制度陆续出台。报告期内公司在明确战略目标的指导下，认真贯彻落实年初制订的经营目标，大力拓展水务市场，积极消化“非典”带来的不良影响。2003 年度公司实现主营业务收入 23,420.46 万元，同比增长 15.26%；主营业务利润 15,516.13 万元，同比增长 9.05%；利润总额 41,801.57 万元，同比减少 10.13%。公司实现净利润 40,351.61 万元，同比减少 12.38%。每股收益为 0.3668 元，净资产收益率为 9.08%。

近年来旅游行业总体不景气，竞争异常激烈。公司所属北京新大都饭店的运营在上半年受到非典疫情的严重不利影响，4-5 月份基本处于停业状态，直到 9 月份才随旅游市场的逐步恢复而进入正常的运营状态，全年亏损 1,447.41 万元

公司所属北京京通快速路全年的通行费收入呈现增长趋势。除 4-5 月及 12 月份以外，各月的车流量和通行费收入平均比去年同期增长 35%。虽然由于 12 月份华北五省联合治理大货车超载，导致当月通行费收入有所下降，但是全年通行费收入仍达到 1.61 亿元，比上年增长 27.38%。

报告期内，水务投资战略有序进行：

（1）北京京城水务有限责任公司正式挂牌运营，公司与有关单位已签署了《清河污水处理厂二期工程投资协议》（协议约定清河污水处理厂二期工程设计处理规模为 20 万立方米/日）、《小红门污水处理厂工程投资协议》（协议约定小红门污水处理厂设计处理规模为 60 万立方米/日）、《北小河污水处理厂扩建工程投资协议》（协议约定北小河污水处理厂的

扩建工程处理规模为 10 万立方米/日), 这三个污水处理厂是北京市一段时期内主要的污水处理设施, 项目建成后将使北京市新增 90 万立方米/日的污水处理能力。目前该公司污水处理能力为 120 万立方米/日, 约占北京市总处理能力的 80%。

(2) 与法国威立雅水务(原名“威望迪水务”)合资设立首创威水投资有限公司(以下简称“首创威水”), 该公司于报告期内成功投资了宝鸡市供水项目, 双方合作期限为二十五年, 合作项目的经营规模为自来水生产 23 万立方米/日, 自来水销售能力 20.9 万立方米/日。通过合作将进一步提高了宝鸡市城市供水能力, 使其供水能力由目前的 17 万立方米/日提高到 23 万立方米/日。

报告期内首创威水与深圳市投资管理公司签订了《深圳市水务(集团)有限公司合资合同》, 首创威水将持有深圳市水务(集团)有限公司 40% 股权, 此项投资涉及金额为人民币 29.429 亿元。根据测算, 该项目的内部收益率为 12.90%, 股本金内部收益率为 15.30%。

(3) 马鞍山首创水务有限责任公司系公司与马鞍山市自来水公司共同投资设立。马鞍山首创水务有限责任公司主要负责运营沿长江自上而下南、中、北分布的城市水厂三座, 即一水厂、二水厂和三水厂, 并着手投资建设四水厂, 四个水厂设计总供水能力为 45 万吨/日, 目前实际总供水量为 21 万吨/日。

此外, 公司还加大了在山东、江苏、浙江、安徽等东部经济发达地区的市场开拓力度, 并达成了多个合作意想。

## 2. 公司主营业务范围及经营状况

### (1) 主营业务收入、主营业务利润的构成情况

报告期内, 主营业务的收入按行业为公用基础设施和旅游服务业收入, 其收入和利润构成情况如下:

单位: 万元

行业	主营业务收入	主营业务利润
公用基础设施	17,641.70	10,566.62
旅游服务业	5,778.76	4,949.51

### (2) 占主营业务收入 10% 以上的业务具体情况如下:

单位：万元

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
公用基础设施	17,641.70	6,177.16	64.99%
旅游服务业	5,778.76	594.75	89.71%

### 3. 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 北京京城水务有限责任公司(原拟定名“北京创水有限责任公司”)系公司与北京城市排水集团有限责任公司共同投资设立,注册资本为 40.20 亿元,本公司所占股权比例为 49%。该公司主要从事污水处理业务。截止 2003 年 12 月 31 日止,公司总资产为 402,250.85 万元;净资产为 401,842.17 万元;2003 年度实现主营业务收入 3,750.00 万元,净利润-242.19 万元,取得北京市财政补贴收入 6,000.00 万元。

(2) 首创威水投资有限公司系公司与法国威立雅水务共同投资设立,目前注册资本为 3,000.00 万美元,本公司所占股权比例为 51%。该公司主要从事中国有关法律和法规允许外商投资的水和污水基础设施项目领域以及其他国家允许外商投资的与水和污水活动有关的基础设施项目领域进行投资。截止 2003 年 12 月 31 日止,公司总资产为 3,593.02 万元,净资产为 3,592.55 万元;2003 年度净利润-131.96 万元。

(3) 马鞍山首创水务有限责任公司系公司与马鞍山市自来水公司共同投资设立,注册资本为 15,000 万元,本公司所占股权比例为 60%,该公司的主营业务为自来水的生产、销售。2003 年 12 月 31 日止,公司总资产为 15,588.68 万元;净资产为 15,041.95 万元;2003 年度实现主营业务收入 1,476.94 万元,净利润 79.01 万元,取得马鞍山财政补贴收入 648.02 万元(税后)。

### 4. 在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 经国务院批准,公司投资的南方证券股份有限公司(以下简称“南方证券”),自 2004 年 1 月 2 日起被实施行政接管。行政接管期间,中国证监会、深圳市政府会同人民银行、公安部成立行政接管领导小组,负责南方证券行政接管和风险处置工作;南方证券股东大会、董事会、监事会暂停履行职责,董事、监事和高级管理人员暂停履行职务。行政接管后,行政接管领导小组将聘请中介机构对南方证券进行全面审计,及时向股东通报审



计结果。有鉴于此，该项投资可能会给公司带来一定损失，但具体影响目前尚无法判定，为此，本着审慎、稳健的原则，公司决定对该项投资按投资总额的 15% 计提减值准备。

公司将密切关注处置工作的进展状况，并尽一切努力维护自身的合法权益；在接到行政接管领导小组通报的审计结果后，公司将及时刊登公告。

(2) 根据北京市人民政府的通知：北京市五环路以及五环路以内所有高速公路收费自 2004 年 1 月 1 日起取消。根据规定，公司所属京通快速路高碑店站、五环花园闸站（由北京市首都公路发展有限责任公司代理收取费用）两处收费站将予以拆除。为此，将会对公司 2004 年度及以后的经营业绩产生一定的影响，据测算，2004 年路费收入将减少 2,200 万元。但因京通快速路获得的财政补贴是根据路费的收入而定的，故 2005 年后所受影响将会较小。

(3) 公司所属合资公司首创威水投资有限公司（以下简称“首创威水”）报告期内与深圳市投资管理公司签订了《深圳市水务（集团）有限公司合资合同》，首创威水将持有深圳市水务（集团）有限公司 40% 的股权。此次涉及交易金额为人民币 29.429 亿元。此次交易的达成进一步加强了公司与国际水务公司的合作，提高了公司在国内水务市场的占有率。由于该项目前期有水厂建设投资支出，并且由于采用财务杠杆收购股权，前期贷款还本付息压力较大，在占压较大资金的同时，将对公司同期的经营业绩产生一定的压力。

该项目虽然短期内回报率较低，也存在各种风险因素，但从长远考虑，项目投资后对提升公司的品牌效应，巩固公司在水务市场中的地位起到积极的影响，并对公司的可持续发展发挥重要作用。

## （二）公司投资情况

### 1. 报告期内公司对外投资情况

序号	被投资公司名称	主要经营活动	权益比例
1	北京京城水务有限责任公司	水处理厂及水处理设施的投资、建设、运营管理及维护	49%
2	首创威水投资有限公司	与水及污水活动有关的基础设施项目领域进行投资	51%

3	马鞍山首创水务有限责任公司	自来水的生产、销售	60%
---	---------------	-----------	-----

## 2. 资金使用情况

### (1) 募集资金时承诺投资项目

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)27号文件批准,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30,000万股,每股发行价8.98元,募集资金269,400万元,扣除发行费用2,303万元,实际募集资金267,097万元。

募集资金总额	267,097 万元	本年度已使用募集资金总额		167,097 万元	
		已累计使用募集资金总额		267,097 万元	
承诺项目	拟投入金额(万元)	是否变更项目	实际投入金额(万元)	产生收益金额(万元)	是否符合计划进度和预计收益
组建北京京开高速公路有限责任公司	166,087	是	—	—	—
收购北京市高碑店污水处理一期工程	100,000	否	100,000	—	是
补充流动资金	1,010	否	1,010	—	是
合计	267,087	—	101,010	—	—

2003年上半年,高碑店污水处理一期工程取得收益2,829.00万元;下半年,公司将该笔资产投入北京京城水务有限责任公司。

### (2) 募集资金变更投资项目的实施情况

根据客观环境的变化,经过广泛的市场调研和认真、周密的论证,公司决定对产业发展战略进行适当调整,并将水务行业作为公司未来的主导产业,为更好地使用募集资金,提高盈利水平和综合实力,公司决定做如下变更;募集资金变更项目已经公司2002年度第三次临时股东大会审议批准,会议决议公告刊登于2002年12月31日的《中国证券报》、《上海证券报》。具体变更情况如下:

变更投资项目的资金总额	166,087 万元				
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额(万元)	实际投入金额(万元)	产生收益金额(万元)	投资进度
组建北京京城水务有限责任公司	组建北京京开高速公路有限责任公司	100,000	100,000	-242.19(取得北京市财政补贴收入6,000.00万元)	公司已于2003年7月月完成工商登记注册
组建首创威水投资有限公司	组建北京京开高速公路有限责任公司	12,653	12,653	-131.96	公司已于2003年5月完成工商登记注册
对首创威水投资有限公司进行增资	组建北京京开高速公路有限责任公司	53,434	53,434	—	经公司2004年度第一次临时股东大会批准。增资工作正在实施中
合计	—	166,087	166,087		—

### 3. 报告期内非募集资金投资情况

报告期内公司对马鞍山首创水务有限责任公司在原有 7,200 万元投资的基础上追加投资 1,800 万元，使公司注册资本达到 15,000 万元，公司所占的股权比例仍为 60%。该公司的主营业务为自来水的生产、销售。报告期内实现主营业务收入 1,476.94 万元，净利润 79.01 万元，取得马鞍山财政补贴收入 648.02 万元（税后）。

### （三）公司财务状况（单位：人民币元）

项目	2003 年度	2002 年度	增减幅度
总资产	5,163,032,608.66	5,981,945,844.66	-13.69%
负债	642,709,411.96	1,537,606,658.16	-58.20%
股东权益	4,442,551,622.72	4,396,487,890.33	1.05%
主营业务利润	155,161,279.03	142,279,808.17	9.05%
净利润	403,516,147.32	460,517,094.31	-12.38%

公司财务状况变动的主要原因：

1. 总资产：本期减少 81,891.32 万元，主要是公司负债减少所致。
2. 负债：本期减少 89,489.72 万元，主要为公司短期借款减少所致。
3. 主营业务利润：本期增加 1,288.15 万元，主要是京通快速路路费收入增加所致。
4. 净利润：本期减少 5,700.09 万元，主要是计提南方证券长期投资减值准备所致。

#### （四）生产经营环境以及宏观政策、法规变化对公司的影响

1. 十六届三中全会后，国家建设部、国家环保总局等部门和各地方政府都出台了一系列推进水务产业市场化的文件，这将进一步明确了水务产业各方责任与权利，规范了市场运作的行为与方式，有效地保障了市场化的发展方向。

2. 随着居民生活水平和生活质量的提高，国民的环保意识不断加强，将有利于公司开展业务，提高市场占有率。

3. 随着水务市场的开放，外国资本及民间资本将会大举进入，将加大水务市场的竞争。

#### （五）2004 年公司经营计划

2004 年，国家宏观政策向好，公司将抓住机遇、继续加大水务领域的市场开拓力度、提高市场占有率、提升公司核心竞争力，尽快确立首创股份在全国水务市场的地位。为此，将重点抓好以下几项工作：

1. 确保现有的水处理项目安全高效地运行，同时对经营业务进行整合，进一步突出主营业务，实现集中力量做大、做强水务的战略目标；

2. 继续加大水务市场的开拓力度，提高市场占有率：2004 年将立足公司的发展目标、水务市场发展的现状和水务项目自身运作的潜在规律，在总结公司在水务行业发展方面积累的经验的基础上，继续“务实创新、稳扎稳打、开拓进取”，不断扩大企业经营规模，强化在水务领域的专业化、规模化，提升公司的核心竞争力；

3. 与国际市场接轨：在产业方面要努力缩小与国外的差距；在管理机制、经营机制和观念上要与国际接轨，加快引进有国际水务公司管理和投资经验的高级人才，建立专业队伍，构建规范的水务运营管理体系；

4. 强化内部管理：2004 年将继续完善公司内部管理体系和各项制度、流程，强化法人治理结构，完善绩效考核和薪酬激励机制，积极营造良好的内部环境，吸引高素质人才，将人力资源战略逐步调整落实到位。

#### （六）董事会日常工作情况

##### 1. 报告期内董事会的会议情况及决议内容

（1）公司于 2003 年 2 月 20 日召开第二届董事会 2003 年度第一次会议。会议通过如下决议：

- A. 公司 2002 年度利润分配预案及 2003 年利润分配政策。
- B. 公司 2002 年度董事会工作报告。
- C. 公司 2002 年年度报告及其摘要。
- D. 公司聘请会计师事务所的预案。
- E. 召开公司 2002 年年度股东大会的决定。
- F. 同意与光大银行新源支行办理综合授信业务。
- G. 同意与中信实业银行海淀支行办理综合授信业务。

（2）公司于 2003 年 3 月 20 日召开第二届董事会 2003 年度第一次临时会议。会议通过如下决议：

- A. 修订公司募集资金管理制度。

（3）公司于 2003 年 4 月 21 日召开第二届董事会 2003 年度第二次临时会议。会议通过如下决议：

- A. 公司 2003 年第一季度报告。
- B. 提名独立董事候选人。
- C. 召开公司 2003 年度第一次临时股东大会的决定。

（4）公司于 2003 年 5 月 16 日召开第二届董事会 2003 年度第三次临时会议。会议通过如下决议：

- A. 关于将闲置募集资金暂时补充流动资金的建议

(5) 公司于 2003 年 7 月 28 日召开第二届董事会 2003 年度第二次会议。会议通过如下决议：

A . 同意《北京首创股份有限公司 2003 年半年度报告》及《北京首创股份有限公司 2003 年半年度报告摘要》。

B . 同意公司与民生银行朝阳门支行办理综合授信业务。

(6) 公司于 2003 年 9 月 25 日召开第二届董事会 2003 年度第四次临时会议。会议通过如下决议：

A . 通过了《北京首创股份有限公司投资者关系管理制度》。

B . 通过了《北京首创股份有限公司信息披露制度》。

C . 通过了《北京首创股份有限公司内部信息通报制度》。

D . 同意调整公司内部管理机构。

(7) 公司于 2003 年 10 月 28 日召开第二届董事会 2003 年度第五次临时会议。会议通过如下决议：

A . 同意《北京首创股份有限公司 2003 年第三季度报告》。

B . 同意公司与招商银行展览路支行延续办理综合授信业务。

C . 聘任公司副总经理。

(8) 公司于 2003 年 11 月 14 日召开第二届董事会 2003 年度第六次临时会议。会议通过如下决议：

A . 同意延长闲置募集资金暂时用于补充流动资金的期限。

B . 同意公司与余姚市城市建设投资发展有限公司共同投资设立余姚首创水务有限责任公司。

(9) 公司于 2003 年 12 月 29 日召开第二届董事会 2003 年度第七次临时会议。会议通过如下决议：

A . 同意提请临时股东大会审议批准公司与国家开发银行签定借贷合同的建议。

B . 同意公司与兴业银行中关村支行延续办理综合授信业务。

- C . 同意公司设立首创香港有限责任公司。
- D . 同意提请临时股东大会审议批准首创威水投资有限公司投资深圳水务集团的建议。
- E . 同意公司对首创威水投资有限责任公司进行增资。
- F . 同意提请临时股东大会审议批准关于变更部分募集资金投资项目的建议。
- G . 同意召开公司 2004 年度第一次临时股东大会。

## 2 . 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会依据相关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。根据公司 2002 年度股东大会的决议，公司以 2002 年 12 月 31 日的总股本 110,000 万股为基数，于 2003 年 5 月 16 日向公司全体股东按每 10 股派现金红利 3.50 元（含税）的比例派发了现金红利，共计派发现金 385,000,000.00 元。

## （七）利润分配预案

经北京京都会计师事务所有限责任公司审计，截止 2003 年 12 月 31 日，本公司共完成净利润 403,516,147.32 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定，提取法定盈余公积金 40,399,018.00 元，提取法定公益金 20,199,509.01 元，加上年初未分配利润 393,584,371.96 元，扣除已分配的 2002 年度利润 385,000,000.00 元，2003 年度实际可供股东分配的利润为 351,501,992.27 元。

根据公司实际情况，董事会提议 2003 年度公司利润分配预案为：以 2003 年 12 月 31 日总股本 110,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.15 元（含税），共计派发现金 346,500,000.00 元。本年度不进行资本公积金转增股本。

此预案尚需提请公司股东大会审议批准。

## （八）其他披露事项

- 1 . 报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》《上海证券报》；
- 2 . 注册会计师对控股股东及关联方占用资金情况的专项说明

根据中国证监会证监发字[2003]56 号《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通知》的要求，北京京都会计师事务所出具了《关于北京首创股份有

限公司控股股东及关联方占用资金情况的专项说明》(北京京都专字(2004)038号)说明如下:2003年度,公司不存在控股股东占用公司资金事项,其他关联方占用公司资金总额为186.82万元。

3. 独立董事对公司累计和当期对外担保和执行《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》的专项说明

公司独立董事袁振宇先生、赵康先生、张剑平先生发表了《关于北京首创股份有限公司对外担保的专项说明及独立意见》,相关说明和独立意见如下:“经我们审慎调查,截止本报告期末,公司没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。为进一步规范公司的担保程序,公司已按《通知》要求,提出了修订《公司章程》的建议。”

## 八、监事会报告

监事会作为公司的监督机构,根据《公司法》和国家有关法律、法规以及《公司章程》的有关规定,认真履行职责,在2003年主要完成了以下工作:

(一) 报告期内,公司监事会召开了三次监事会议

1. 2003年2月20日,召开公司第二届监事会2003年度第一次会议。会议通过如下决议:公司2002年度监事会工作报告。

2. 2003年7月28日,召开公司第二届监事会2003年度第二次会议。会议通过如下决议:

公司2003年半年度监事会工作报告。

3. 2003年11月29日,召开公司第二届监事会2003年度第一次临时会议。会议审议通过了决议:

关于变更部分募集资金投资项目的意见。

(二) 对公司经营运作情况的意见

1. 公司依法运作情况:本年度公司监事会分别列席了各次董事会会议,对公司决策和运作情况进行了监督。监事会认为,公司董事会严格执行股东大会的决议,履行股东大会



赋予的各项职责，公司的决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司本着审慎经营、稳健增长及实现股东权益最大化的原则，制定了一系列的内部控制制度，并在实际经营活动中严格遵照执行。公司董事及高级管理人员在履行职务时能够以身作则、廉洁自律，未发现有违反法律、法规、公司章程、股东大会决议以及损害股东或公司利益的行为。

2. 检查公司财务的状况：本年度监事会检查了公司的业务和财务情况，审核了公司董事会提交的季度、半年度、年度财务报告及其他文件。监事会认为公司的财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营情况。北京京都会计师事务所有限责任公司依照《独立审计准则》出具了有说明段的审计报告，客观的揭示了公司的实际状况。

3. 募集资金使用情况：公司募集资金进行了部分变更，变更项目均按照有关法规履行了程序，进行了披露。其他投资项目与承诺投资项目一致。

4. 报告期内公司没有发生收购、出售资产行为。

5. 报告期内，公司的关联交易以市场公允价格为定价依据，交易各方均能遵循公正、平等、友好协商的交易原则。上述行为均未损害股东权益或公司利益。

## 九、重要事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项

(三) 报告期内公司无重大关联交易事项

(四) 重大合同及其履行情况

经公司 2004 年度第一次临时股东大会批准，同意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《资金借贷合同》及其附属协议。

(五) 聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

报告期内公司聘任北京京都会计师事务所有限责任公司负责对公司财务状况进行审计。公司支付给会计师事务所的年度报酬为 55 万元。

## 十、财务报告

### (一) 审计报告

## 审计报告

北京京都审字(2004)第0112号

北京首创股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京首创股份有限公司(以下简称首创股份)2003年12月31日的公司及合并资产负债表以及2003年度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首创股份管理当局的责任,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首创股份2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用人关注,如会计报表附注十一、2所述,经国务院批准,自2004年1月2日起,首创股份投资的南方证券股份有限公司被实施行政接管。首创股份已对上述投资计提了减值准备5,940万元。本段内容并不影响已发表的审计意见。

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：卫俏嫔

二〇〇四年二月二十九日

(二) 会计报表 (附后)

(三) 会计报表附注 (附后)

### 十一、备查文件目录

(一) 载有法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的会计报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北京首创股份有限公司

董事长：刘晓光

2004 年 2 月 29 日

## 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80,000万元。

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30,000万股，每股发行价8.98元，募集资金269,400万元。发行后，本公司股本增加至110,000万元。

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、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短年限平均摊销。

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

根据修订后的《企业会计准则——资产负债表日后事项》，对资产负债表日后至财务报告批准日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利，原作为期后调整事项计入“应付股利”项目，现改为仅在报告年度资产负债表中“未分配利润”项目下单独列示。

该项会计政策变更已采用追溯调整法，相应调整了 2003 年年初留存收益及相关项目的期初数，2002 年度利润及利润分配表中相关数据也进行了调整。此项会计政策变更的累计影响数为 385,000,000.00 元，调减了 2003 年初的应付股利 385,000,000.00 元，调增了 2003 年年初留存收益 385,000,000.00 元。调减了 2002 年初的应付股利 396,000,000.00 元，调增了 2002 年初留存收益 396,000,000.00 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	17%(马鞍山首创水务有限责任公司为 6%)
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。

北京市地方税务局根据财政部、国家税务总局财税字[94]001号文件“企业利用废水、废气、废渣等废弃物为主要原料进行生产的，可在五年内减征或者免征企业所得税”的规定，以京地税企[2000]231号文批复同意本公司收购高碑店污水处理厂后，从实际支付收购价款之日起，五年内免征污水处理企业所得税。免税期限为2001年至2005年。

## 五、控股子公司及合营企业

截至2003年12月31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	150,000,000.00	90,000,000.00	--	60.00%	60.00%	是
首创集团新加坡有限公司	贸易、顾问服务、中介服务	2新加坡元	7,874,560.00	--	100.00%	100.00%	否
首创威水投资有限公司	水和污水基础设施项目领域投资	3,000万美元	18,994,797.00	--	51.00%	51.00%	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

说明：(1) 未纳入合并范围的子公司

A. 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2003年度财务状况及经营成果如下：

资产总额	主营业务收入	净利润
894,007,321.78	--	3,786,629.69

B. 因首创集团新加坡有限公司为本公司境外子公司，故不合并会计报表。

(2) 本期合并会计报表范围发生变更，新增合并控股子公司首创威水投资有限公司，该公司由本公司与法国威立雅水务共同投资设立，注册资本3,000万美元，双方股东

约定第一期投资款为注册资本的 15%，即 450 万美元，本公司投资 1,899 万元人民币，占第一期投资款的 51%。

## 六、会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2003.12.31	2002.12.31
现金	52,055.98	235,168.25
银行存款	594,469,006.51	1,445,973,061.47
其他货币资金	58,937,453.75	233,272.77
	<u>653,458,516.24</u>	<u>1,446,441,502.49</u>

其中，外币如下：

币种	2003.12.31			2002.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	775,449.95	8.2767	6,418,166.60	70,385.79	8.2773	582,604.30
港元	<u>122,846.23</u>	1.0657	<u>130,917.23</u>	<u>122,767.86</u>	1.0611	<u>130,268.98</u>

说明：(1) 本期货币资金较上期减少 54.82%，主要是由于偿还借款及对外投资致使货币资金减少。

(2) 本期其他货币资金增加的原因为本公司拟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、本公司之子公司首创威水投资有限公司拟设立宝鸡威创水务有限责任公司三家公司存出的投资款。

### 2. 应收账款

#### (1) 合并数

##### A. 账龄分析及百分比

账龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	3,513,411.87	79.84	175,670.59	3,230,685.98	81.99	155,524.48
一至二年	231,428.24	5.26	11,571.41	679,716.94	17.25	33,985.85
二至三年	655,529.69	14.90	32,776.49	--	--	--
三年以上	--	--	--	<u>30,094.47</u>	<u>0.76</u>	<u>1,504.72</u>
	<u>4,400,369.80</u>	100.00	<u>220,018.49</u>	<u>3,940,497.39</u>	100.00	<u>191,015.05</u>

##### B. 坏账准备

<u>2003.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.12.31</u>
		转出 转回	
191,015.05	56,756.61	27,753.17 --	220,018.49

C. 截至 2003 年 12 月 31 日, 本科目余额无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

D. 截至 2003 年 12 月 31 日, 欠款金额前五名合计 380,768.17 元, 占应收账款总额的 8.65%。

## (2) 母公司

### A. 账龄分析及百分比

账龄	<u>2003.12.31</u>			<u>2002.12.31</u>		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	3,513,411.87	79.84	175,670.59	3,230,685.98	81.99	155,524.48
一至二年	231,428.24	5.26	11,571.41	679,716.94	17.25	33,985.85
二至三年	655,529.69	14.90	32,776.49	--	--	--
三年以上	--	--	--	30,094.47	0.76	1,504.72
	<u>4,400,369.80</u>	100.00	<u>220,018.49</u>	<u>3,940,497.39</u>	100.00	<u>191,015.05</u>

### B. 坏账准备

<u>2003.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.12.31</u>
		转出 转回	
191,015.05	56,756.61	27,753.17 --	220,018.49

C. 截至 2003 年 12 月 31 日, 本科目余额无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

## 3. 其他应收款

### (1) 合并数

#### A. 账龄分析及坏账准备

账龄	<u>2003.12.31</u>			<u>2002.12.31</u>		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	3,666,844.52	46.47	183,342.23	6,078,977.80	66.16	267,547.69
一至二年	1,115,359.47	14.13	55,767.97	1,052,280.02	11.45	52,614.00
二至三年	1,052,280.02	13.33	52,614.00	1,979,260.05	21.54	98,963.00
三年以上	<u>2,057,060.05</u>	<u>26.07</u>	<u>102,853.00</u>	<u>77,800.00</u>	<u>0.85</u>	<u>3,890.00</u>
	<u>7,891,544.06</u>	100.00	<u>394,577.20</u>	<u>9,188,317.87</u>	100.00	<u>423,014.69</u>

#### B. 坏账准备变动情况

<u>2003.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.12.31</u>
-------------------	-------------	-------------	-------------------

		转出	转回	
423,014.69	--	--	28,437.49	394,577.20

C. 截至 2003 年 12 月 31 日,本科目余额无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

D. 截至 2003 年 12 月 31 日,欠款金额前五名合计 5,853,982.14 元,占其他应收款总额的 74.18%。

## (2) 母公司

### A. 账龄分析及坏账准备

账龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	3,637,102.02	46.26	181,855.10	6,984,977.80	69.20	267,547.69
一至二年	1,115,359.47	14.19	55,767.97	1,052,280.02	10.42	52,614.00
二至三年	1,052,280.02	13.38	52,614.00	1,979,260.05	19.61	98,963.00
三年以上	<u>2,057,060.05</u>	<u>26.17</u>	<u>102,853.00</u>	<u>77,800.00</u>	<u>0.77</u>	<u>3,890.00</u>
	<u>7,861,801.56</u>	100.00	<u>393,090.07</u>	<u>10,094,317.87</u>	100.00	<u>423,014.69</u>

### B. 坏账准备变动情况

2003.01.01	本期增加	本期减少		2003.12.31
		转出	转回	
423,014.69	--	--	29,924.62	393,090.07

C. 截至 2003 年 12 月 31 日,本科目余额无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

## 4. 预付账款

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	586,801.00	97.59	1,000,819,500.00	100.00
一至二年	14,500.00	2.41	--	--
二至三年	--	--	--	--
三年以上	--	--	--	--
	<u>601,301.00</u>	100.00	<u>1,000,819,500.00</u>	100.00

(2) 截至 2003 年 12 月 31 日,本科目余额无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年未收回的原因:所购设备拟作退货处理。

(4) 本期预付账款较上期减少的主要原因为：本期收回预付设立北京京城水务有限责任公司投资款 100,000 万元所致。

## 5. 存货

### (1) 存货分项目列示

项 目	2003.12.31	2002.12.31
原材料	203,503.93	216,880.26
库存商品	1,130,159.88	1,159,808.98
物料用品	2,493,620.28	2,464,275.84
低值易耗品	<u>2,496,791.15</u>	<u>2,769,936.16</u>
	6,324,075.24	6,610,901.24
存货跌价准备	<u>(330,105.68)</u>	<u>(330,105.68)</u>
	<u>5,993,969.56</u>	<u>6,280,795.56</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	2003.01.01	本期增加	本期减少		2003.12.31
			转出	转回	
库存商品	89,693.76	--	--	--	89,693.76
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>81,457.71</u>
	<u>330,105.68</u>	--	--	--	<u>330,105.68</u>

## 6. 待摊费用

项目	2003.01.01	本期增加	本期摊销	2003.12.31
待抵扣进项税	12,930.38	--	12,930.38	--
办公区装修款	151,568.86	5,000.00	156,568.86	--
财产保险费	--	<u>409,935.10</u>	<u>118,874.65</u>	<u>291,060.45</u>
	<u>164,499.24</u>	414,935.10	288,373.89	<u>291,060.45</u>

## 7. 长期股权投资

### (1) 合并数

项目	2003.01.01	本期增加	本期减少	2003.12.31
股票投资	--	--	--	--
其他股权投资	1,053,088,445.41	1,978,955,685.07	--	3,032,044,130.48

北京首创股份有限公司				
其中：对子公司投资	10.00	7,874,550.00	--	7,874,560.00
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	202,156,835.41	1,971,081,135.07	--	2,173,237,970.48
对其他企业投资	850,931,600.00	--	--	850,931,600.00
股权投资差额	--	--	--	--
	1,053,088,445.41	1,978,955,685.07	--	3,032,044,130.48
长期投资减值准备	(657,900.00)	(60,500,000.00)	--	(61,157,900.00)
	<u>1,052,430,545.41</u>	1,918,455,685.07	--	<u>2,970,886,230.48</u>

## A、其他股权投资

### a、截至 2003 年 12 月 31 日投资明细

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	2000.8—2030.8	16.67%	2,000,000.00	成本法
北京汽车投资有限公司	2002.6—长期	3.03%	77,931,600.00	成本法
首创集团新加坡有限公司	2002.8-2029.7	100.00%	7,874,560.00	成本法
北京京城水务有限责任公司	2003.7-2053.7	49.00%	<u>1,970,326,000.00</u>	权益法
			3,029,132,160.00	

### 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 开发建设有限公司	--	1,941,861.38	--	4,098,696.79
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	--	--	--
北京京城水务有限责任公司	<u>1,970,326,000.00</u>	(1,186,726.31)	--	(1,186,726.31)
	<u>1,978,200,550.00</u>	755,135.07	--	<u>2,911,970.48</u>

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益 755,135.07 元。

### c、投资变动情况

被投资单位名称	2003.01.01	本期增减权益	2003.12.31
北京市绿化隔离地区基础设施	202,156,835.41	1,941,861.38	204,098,696.79

## 开发建设有限公司

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	10.00	7,874,550.00	7,874,560.00
北京京城水务有限责任公司	--	<u>1,969,139,273.69</u>	<u>1,969,139,273.69</u>
	<u>1,053,088,445.41</u>	1,978,955,685.07	<u>3,032,044,130.48</u>

## B、长期投资减值准备

被投资单位名称	2003.01.01	本期增加	本期转回	2003.12.31
天伦度假发展有限公司	657,900.00	1,100,000.00	--	1,757,900.00
南方证券股份有限公司	--	<u>59,400,000.00</u>	--	<u>59,400,000.00</u>
	<u>657,900.00</u>	60,500,000.00	--	<u>61,157,900.00</u>

## (2) 母公司

项目	2003.01.01	本期增加	本期减少	2003.12.31
股票投资	--	--	--	--
其他股权投资	1,124,865,389.65	2,015,752,287.89	--	3,140,617,677.54
其中：对子公司投资	71,776,954.24	44,671,152.82	--	116,448,107.06
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	202,156,835.41	1,971,081,135.07	--	2,173,237,970.48
对其他企业投资	850,931,600.00	--	--	850,931,600.00
股权投资差额	--	--	--	--
	1,124,865,389.65	2,015,752,287.89	--	3,140,617,677.54
长期投资减值准备	<u>(657,900.00)</u>	<u>(60,500,000.00)</u>	--	<u>(61,157,900.00)</u>
	<u>1,124,207,489.65</u>	1,955,252,287.89	--	<u>3,079,459,777.54</u>

## A、其他股权投资

## a、截至 2003 年 12 月 31 日投资明细

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%	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	2000.8—2030.8	16.67%	2,000,000.00	成本法
北京汽车投资有限公司	2002.6—长期	3.03%	77,931,600.00	成本法

首创集团新加坡有限公司	2002.8-2029.7	100.00%	7,874,560.00	成本法
首创威水投资有限公司	2003.5-2053.5	51.00%	18,994,797.00	权益法
北京京城水务有限责任公司	2003.7-2053.7	49.00%	<u>1,970,326,000.00</u>	权益法
			3,138,126,957.00	

## 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	18,000,000.00	474,790.69	--	251,734.93
北京市绿化隔离地区基础设施 开发建设有限公司	--	1,941,861.38	--	4,098,696.79
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	--	--	--
首创威水投资有限公司	18,994,797.00	(672,984.87)	--	(672,984.87)
北京京城水务有限责任公司	<u>1,970,326,000.00</u>	<u>(1,186,726.31)</u>	--	<u>(1,186,726.31)</u>
	<u>2,015,195,347.00</u>	556,940.89	--	2,490,720.54

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益 556,182.91 元。

## c、投资变动情况

被投资单位名称	2003.01.01	本期增减权益	2003.12.31
马鞍山首创水务有限责任公司	71,776,944.24	18,474,790.69	90,251,734.93
北京市绿化隔离地区基础设施 开发建设有限公司	202,156,835.41	1,941,861.38	204,098,696.79
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	10.00	7,874,550.00	7,874,560.00
首创威水投资有限公司	--	18,321,812.13	18,321,812.13
北京京城水务有限责任公司	--	<u>1,969,139,273.69</u>	<u>1,969,139,273.69</u>
	<u>1,124,865,389.65</u>	2,015,752,287.89	<u>3,140,617,677.54</u>

## B、长期投资减值准备

被投资单位名称	2003.01.01	本期增加	本期转回	2003.12.31
天伦度假发展有限公司	657,900.00	1,100,000.00	--	1,757,900.00
南方证券股份有限公司	--	<u>59,400,000.00</u>	--	<u>59,400,000.00</u>
	<u>657,900.00</u>	60,500,000.00	--	<u>61,157,900.00</u>



## 8. 固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原值

固定资产类别	2003.01.01	本期增加	本期减少	2003.12.31
房屋及建筑物	1,143,392,751.51	87,143,082.01	897,491,998.60	333,043,834.92
机器设备	152,171,437.	11,128,918.74	102,851,665.57	60,448,690.72
主路主桥	1,377,621,890.00	--	--	1,377,621,890.00
其他设备	15,182,231.80	4,930,148.81	3,869,206.58	16,243,174.03
	<u>2,688,368,310.86</u>	103,202,149.56	1,004,212,870.75	<u>1,787,357,589.67</u>

说明：A. 本年固定资产增加中在建工程转入 84,162,565.64 元。

B. 本期固定资产减少的原因因为本公司将高碑店污水处理厂一期工程资产投入新设立的北京京城水务有限责任公司。

C. 本公司控股子公司马鞍山首创水务有限责任公司房屋、建筑物 10,237,799.83 元及土地使用权 4,276,562.67 元产权过户手续尚在办理中。

## (2) 累计折旧

固定资产类别	2003.01.01	本期增加	本期减少	2003.12.31
房屋及建筑物	113,785,254.51	20,947,457.41	54,638,287.83	80,094,424.09
机器设备	53,784,920.11	10,953,273.27	32,188,589.98	32,549,603.40
主路主桥	235,845,980.39	34,915,883.77	--	270,761,864.16
其他设备	9,089,626.95	1,902,907.45	3,085,721.69	7,906,812.71
	<u>412,505,781.96</u>	68,719,521.90	89,912,599.50	<u>391,312,704.36</u>

说明：本期本公司固定资产不存在减值情况。

## 9. 在建工程

## (1) 截至 2003 年 12 月 31 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
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	--

## (2) 在建工程增减变动

	新大都饭店	新大都饭店	新大都饭店	马鞍山二级	马鞍山第四	合计
	二期工程	屋顶花园	配套设施	泵房改造	水厂工程	
2003.01.01	72,394,646.76	1,253,858.00	2,493,750.76	--	--	<u>76,142,255.52</u>
其中：利息资本化	972,198.22	--	--	--	--	972,198.22
减：在建工程减值准备	--	--	--	--	--	--
在建工程净值	72,394,646.76	1,253,858.00	2,493,750.76	--	--	76,142,255.52

加：本期增加	11,466,942.88	--	166,666.00	156,560.00	12,522,220.03	24,312,388.91
其中：利息资本化	--	--	--	--	--	--
减：本期转入固定资产	83,861,589.64	--	300,976.00	--	--	84,162,565.64
其中：利息资本化	972,198.22	--	--	--	--	972,198.22
减：本期其他减少	--	--	--	--	--	--
其中：利息资本化	--	--	--	--	--	--
2003.12.31	--	1,253,858.00	2,359,440.76	156,560.00	12,522,220.03	16,292,078.79
其中：利息资本化	--	--	--	--	--	--
减：在建工程减值准备	--	--	--	--	--	--
在建工程净值	--	1,253,858.00	2,359,440.76	156,560.00	12,522,220.03	<u>16,292,078.79</u>

说明：本期本公司在建工程不存在减值情况。

## 10. 无形资产

### (1) 截至 2003 年 12 月 31 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	35.5年
信息管理系统软件	购买	100,000.00	10年	10年

### (2) 无形资产增减变动

	土地使用权	信息管理系统软件	合计
2003.01.01	109,511,390.80	--	<u>109,511,390.80</u>
减：无形资产减值准备	--	--	--
无形资产净值	109,511,390.80	--	109,511,390.80
本期增加额	--	100,000.00	100,000.00
本期摊销额	2,986,674.36	--	2,986,674.36
本期转出额	--	--	--
累计摊销额	12,942,259.56	--	12,942,259.56
2003.12.31	106,524,716.44	100,000.00	106,624,716.44
减：无形资产减值准备	--	--	--
无形资产净值	106,524,716.44	100,000.00	<u>106,624,716.44</u>

说明：本期本公司无形资产不存在减值情况。

## 11. 长期待摊费用

项目	原始金额	2003.01.01	本期增加	本期摊销	2003.12.31
租入固定资产改良支出	3,171,643.42	<u>1,778,041.22</u>	--	615,509.00	<u>1,162,532.22</u>

## 12. 短期借款

借款类别	2003.12.31	2002.12.31
------	------------	------------

信用借款	480,000,000.00	550,000,000.00
抵押借款	--	--
其中：他人抵押	--	--
保证借款	--	750,000,000.00
其中：他人保证	--	750,000,000.00
质押借款	--	--
其中：他人质押	--	--
	<u>480,000,000.00</u>	<u>1,300,000,000.00</u>

说明：本期短期借款较上期减少 63.08%，主要是由于偿还借款。

### 13. 应付账款

<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
<u>3,683,148.74</u>	<u>2,818,883.18</u>

说明：A.截至 2003 年 12 月 31 日，无欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

B.截至 2003 年 12 月 31 日，无账龄超过 3 年的款项。

C.本期应付账款比上期增加 30.66%，主要原因为应付结算款增加。

### 14. 预收账款

<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
<u>10,577,879.04</u>	<u>5,725,156.72</u>

说明：A.截至 2003 年 12 月 31 日，无预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

B.截至 2003 年 12 月 31 日，本科目余额中无账龄超过 1 年的预收账款。

C.本期预收账款较上期增加 84.76%，主要原因为预收客户房费增加。

### 15. 应付工资

<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
<u>10,982,731.76</u>	<u>10,963,933.92</u>

说明：工效挂钩部分结余金额 10,982,731.76 元。

### 16. 应付股利

<u>股东名称</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
社会公众股股东	<u>28,185.68</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。

### 17. 应交税金

税 项	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
增 值 税	71,533.39	(70.26)
营 业 税	1,205,375.10	1,309,638.22
城市维护建设税	89,388.51	91,674.67
企业所得税	3,427,420.69	8,139,494.69
个人所得税	285,800.67	75,625.12
房产税	--	(387,533.74)
	<u>5,079,518.36</u>	<u>9,228,828.70</u>

## 18. 其他应交款

项目	计缴标准	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
教育费附加	应纳流转税额 3%	39,025.41	39,289.14
住房公积金	--	<u>33,165.00</u>	--
		<u>72,190.41</u>	<u>39,289.14</u>

## 19. 其他应付款

<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
<u>32,203,408.77</u>	<u>13,506,603.08</u>

说明：A.截至 2003 年 12 月 31 日，本科目余额中欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项见附注七、3。

B.大额其他应付款。

债 权 人	<u>2003.12.31</u>	款项形成时间	款项性质
北京京城水务有限责任公司	10,071,222.69	2003 年	往来款

C. 截至 2003 年 12 月 31 日，本科目余额中无账龄超过 3 年的款项。

## 20. 预提费用

类别	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
路桥大中修费用	<u>10,089,793.26</u>	<u>10,996,366.23</u>

说明：期末结存金额预提大中修费未使用余额。

## 21. 长期借款

借款类别	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
信用借款	87,000,000.00	180,000,000.00
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>87,000,000.00</u>	<u>180,000,000.00</u>

## 22. 股本（万元）

股份类别	2003.01.01	本期增减		小计	2003.12.31
		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
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
二、已上市流通股份					
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>
股份总数	<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%。

## 23. 资本公积

项目	2003.01.01	本期增加	本期减少	2003.12.31
股本溢价	2,679,777,790.05	--	3,945,932.38	2,675,831,857.67
股权投资准备	13,118.87	31,493,517.45	--	31,506,636.32
其他资本公积	--	--	--	--
	<u>2,679,790,908.92</u>	31,493,517.45	3,945,932.38	<u>2,707,338,493.99</u>

说明：(1) 资本公积增加：

- A. 本公司投资北京京城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 31,492,759.47 元。
- B. 本公司所属子公司马鞍山首创水务有限责任公司增资部分形成的资本溢价，本公司按投资比例享有的份额，计 757.98 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3,945,932.38元，冲减资本公积。

#### 24. 盈余公积

项目	2003.01.01	本期增加	本期减少	2003.12.31
法定盈余公积	148,741,739.63	40,399,018.00	--	189,140,757.63
法定公益金	74,370,869.82	20,199,509.01	--	94,570,378.83
任意盈余公积	--	--	--	--
	<u>223,112,609.45</u>	60,598,527.01	--	<u>283,711,136.46</u>

说明：本期盈余公积增加的原因见附注六、25。

#### 25. 未分配利润

	2003.01.01	本期增加	本期减少	2003.12.31
	<u>393,584,371.96</u>	403,516,147.32	445,598,527.01	<u>351,501,992.27</u>

说明：(1) 本期增加：为本年度净利润增加。

(2) 本期减少：

A. 本年度利润分配，提取法定盈余公积金40,399,018.00元；提取法定公益金20,199,509.01元。

B. 本年度分配2002年度现金股利385,000,000.00元。

(3) 本期期末余额中，包括资产负债表日后拟分配的现金股利346,500,000.00元。

#### 26. 主营业务收入及成本

(1) 合并数

A. 按业务性质

项 目	2003 年度		2002 年度	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	161,647,610.00	48,256,083.12	126,902,324.00	40,275,690.46
饭店经营	57,787,644.02	5,947,502.62	76,288,044.40	5,865,407.49
污水处理	--	1,714,148.46	--	3,428,296.92
自来水生产销售	14,769,384.69	11,801,356.19	--	--
	<u>234,204,638.71</u>	<u>67,719,090.39</u>	<u>203,190,368.40</u>	<u>49,569,394.87</u>

分部间抵销	==	==	==	==
	<u>234,204,638.71</u>	<u>67,719,090.39</u>	<u>203,190,368.40</u>	<u>49,569,394.87</u>

## B. 按地区

地 区	2003 年度		2002 年度	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	219,435,254.02	55,917,734.20	203,190,368.40	49,569,394.87
安徽地区	14,769,384.69	11,801,356.19	--	--
	<u>234,204,638.71</u>	<u>67,719,090.39</u>	<u>203,190,368.40</u>	<u>49,569,394.87</u>
分部间抵销	==	==	==	==
	<u>234,204,638.71</u>	<u>67,719,090.39</u>	<u>203,190,368.40</u>	<u>49,569,394.87</u>

## (2) 母公司

## A. 按业务性质

项 目	2003 年度		2002 年度	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	161,647,610.00	48,256,083.12	126,902,324.00	40,275,690.46
饭店经营	57,787,644.02	5,947,502.62	76,288,044.40	5,865,407.49
污水处理	--	1,714,148.46	--	3,428,296.92
	<u>219,435,254.02</u>	<u>55,917,734.20</u>	<u>203,190,368.40</u>	<u>49,569,394.87</u>
分部间抵销	==	==	==	==
	<u>219,435,254.02</u>	<u>55,917,734.20</u>	<u>203,190,368.40</u>	<u>49,569,394.87</u>

## B. 按地区

地 区	2003 年度		2002 年度	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	219,435,254.02	55,917,734.20	203,190,368.40	49,569,394.87
分部间抵销	==	==	==	==
	<u>219,435,254.02</u>	<u>55,917,734.20</u>	<u>203,190,368.40</u>	<u>49,569,394.87</u>

## 27. 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2003 年度	2002 年度
营业税	应税收入 5%	10,214,678.17	10,310,150.31
城建税	应纳流转税额 7%	777,058.84	721,710.53
教育费附加	应纳流转税额 3%	<u>332,532.28</u>	<u>309,304.52</u>
		<u>11,324,269.29</u>	<u>11,341,165.36</u>

## 28. 其他业务利润

项 目	2003 年度			2002 年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
占地补偿收入	770,000.00	42,350.00	<u>727,650.00</u>	4,554,725.09	250,509.88	<u>4,304,215.21</u>

### 29 . 营业费用

本期营业费用较2002年度增加41.04%，主要增加项目为新大都饭店二期工程竣工计提折旧增加。

### 30 . 管理费用

本期管理费用较2002年度增加16.08%，主要原因为员工增加，相应增加工资费用；投资水务业务差旅费和中介咨询费增加。

### 31 . 财务费用

项目	2003年度	2002年度
利息支出	22,151,133.43	54,098,735.09
减：利息收入	18,307,932.91	31,893,339.12
汇兑损失	303.85	3,707.91
减：汇兑收益	--	--
手续费	<u>533,044.05</u>	<u>610,519.93</u>
	<u>4,376,548.42</u>	<u>22,819,623.81</u>

### 32 . 投资收益

#### (1) 合并数

类别	2003年度	2002年度
股票投资收益	--	--
债权投资收益	--	--
股权投资收益	14,105,135.07	18,706,835.41
其中：权益法核算	755,135.07	2,156,835.41
成本法核算	13,350,000.00	16,550,000.00
股权转让收益	--	--
委托投资收益	--	6,000,000.00
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>60,500,000.00</u>	--



	<u>(46,394,864.93)</u>	<u>24,706,835.41</u>
(2) 母公司		
<u>类别</u>	<u>2003年度</u>	<u>2002年度</u>
股票投资收益	--	--
债权投资收益	--	--
股权投资收益	13,906,182.91	18,470,660.78
其中：权益法核算	556,182.91	1,920,660.78
成本法核算	13,350,000.00	16,550,000.00
股权转让收益	--	--
委托投资收益	--	6,000,000.00
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>60,500,000.00</u>	--
	<u>(46,593,817.09)</u>	<u>24,470,660.78</u>

## 33. 补贴收入

<u>项目</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
京通快速路补贴收入	327,170,000.00	346,990,000.00
高碑店污水处理厂一期	30,000,000.00	60,000,000.00
工程利润回报		
京城水务投资回报	60,000,000.00	--
马鞍山市政府水价补贴	<u>6,480,200.00</u>	<u>806,000.00</u>
	<u>423,650,200.00</u>	<u>407,796,000.00</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：

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

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。

本年度本公司收到京通快速路补贴收入 327,170,000.00 元。

(2) 高碑店污水处理一期工程利润回报：

按照北京市发展计划委员会(2003)京计投资(基础)便字第 239 号文件,本公司从政府获取 3,000 万元,用于支付本公司高碑店处理厂一期工程 2003 年上半年补贴。

(3) 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(2003)京发改投资(基础)便字第 680 号文件,本公司从政府获取 6,000 万元,用于支付本公司污水资产重组投资收益 2003 年下半年补贴。

(4) 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。本年度收到补贴收入 6,480,200.00 元(税后)。

34. 营业外收入

项 目	2003年度	2002年度
固定资产清理	--	143,120.00
罚款	26,377.50	1,300.00
设施赔偿款	410,756.00	265,353.00
其他	<u>187,737.16</u>	<u>119,147.15</u>
	<u>624,870.66</u>	<u>528,920.15</u>

35. 营业外支出

项 目	2003年度	2002年度
固定资产清理	862,303.41	43,842.50
捐赠	500,600.00	1,010,000.00
其他	<u>5,064.79</u>	<u>47,803.70</u>
	<u>1,367,968.20</u>	<u>1,101,646.20</u>

36. 收到的其他与经营活动有关的现金 443,382,706.35 元,其中：

项 目	2003年度
-----	--------

补贴收入	426,742,000.00
折旧补偿	15,000,000.00
营业外收入	624,800.66
零星往来	1,015,905.69

37. 支付的其他与经营活动有关的现金 74,006,686.01 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2003年度</u>
费用性支出	58,747,818.01
往来款	15,258,868.00

38. 收到的其他与投资活动有关的现金 1,021,316,932.91 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2003年度</u>
收回拟投资北京京城水务有限责任公司款	1,000,000,000.00
财务费用-利息收入	18,307,932.91
往来款	3,009,000.00

39. 支付的其他与筹资活动有关的现金 533,044.05 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2003年度</u>
财务费用-手续费	533,044.05

## 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>2003.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.12.31</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>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</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

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
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

## 2. 关联交易

### (1) 与存在控制关系关联方的关联交易

#### 租赁

本公司向北京首都创业集团有限公司租赁办公用房，以市场价格定价，年租金 262 万元。

### (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

#### A、租赁

本公司向北京市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、综合服务

北京新大都实业总公司为本公司提供综合服务，协议价格年付 40 万元。

## 3. 关联交易未结算金额

<u>关联方名称</u>	<u>账户性质</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>比例</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>比例</u>
北京首都创业集团有限公司	其他应付款	3,752,761.27	11.65%	1,132,761.27	8.39%
北京新大都旅游咨询有限责任公司	其他应收款	551,780.02	6.99%	551,780.02	6.01%
北京市新大都实业总公司	其他应收款	1,316,356.90	16.68%	943,873.47	10.27%
北京京城水务有限责任公司	其他应付款	10,071,222.69	31.27%	--	--

## 八、或有事项

截至 2003 年 12 月 31 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 2003 年 12 月 31 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

1、根据本公司第二届董事会 2004 年度第一次临时会议决议，本公司拟出资人民币 3,360 万元与青岛市市排水管理处、青岛开投环保投资有限公司共同投资设立青岛首创瑞海

水务有限责任公司，注册资本为 8,400 万元。

2、根据北京市人民政府规定，北京市五环及五环以内所有高速收费自 2004 年 1 月 1 日起取消。根据规定，本公司所属北京京通快速路高碑店站等两处收费站已予以拆除。2003 年该两处收费站收取路费收入 1,273 万元，占本公司快速路通行费收入总额的 7.88%。

### 十一、其他重要事项

1、2003 年 12 月 18 日本公司与本公司之控股子公司马鞍山首创水务有限责任公司及马鞍山自来水公司签订《马鞍山首创水务有限责任公司合资经营协议》，涉及资产出资、购买、租赁及代管等相关内容，全面合资事项已经 2003 年 12 月 9 日马鞍山市国有资产管理办公室文件马资办函[2003]7 号《关于市自来水公司合资资产价值确认的复函》审核批准。

2、经本公司 2000 年度第一次临时股东大会批准，本公司投资南方证券股份有限公司（以下简称“南方证券”）3.96 亿元，占其注册资本的 10.41%，为其并列第一大股东。经国务院批准，自 2004 年 1 月 2 日起南方证券被实施行政接管。本公司已对该项长期投资计提了 15%的长期投资减值准备 5,940 万元。

3、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，本公司决定变更部分募集资金投资项目，将未使用的 53,434 万元募集资金用于对首创威水投资有限责任公司的增资。

根据首创威水与法国通用水务公司和深圳市投资管理公司 2003 年 12 月 22 日签订的《深圳市水务（集团）有限公司合资合同》，本公司控股子公司首创威水投资有限责任公司拟投资 29.429 亿元，持有深圳市水务（集团）有限公司 40%的股权。截至报告日，该项投资尚未实施。

4、经本公司第二届董事会 2003 年度第六次临时会议决议，本公司出资人民币 4,000 万元与余姚市城市建设投资发展有限公司共同投资设立余姚首创水务有限责任公司，注册资本拟为人民币 5,000 万元。截至报告日，该被投资单位尚未取得法人营业执照。

5、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。

## 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	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
主营业务利润	3.49%	3.24%	3.54%	3.28%	0.1411	0.1294	0.1411	0.1294
营业利润	0.93%	0.76%	0.95%	0.77%	0.0377	0.0302	0.0377	0.0302
净利润	9.08%	10.47%	9.20%	10.63%	0.3668	0.4187	0.3668	0.4187
扣除非经常性损益后								
净利润	8.98%	10.16%	9.09%	10.31%	0.3626	0.4061	0.3626	0.4061

其中，2003 年度非经常性损益项目及其金额如下

项目	金额
对非金融企业收取的资金占用费	7,599,406.50
扣除日常计提资产减值后的各项营业外收入、支出	(743,097.54)
以前年度已提准备的转回	28,437.49
非经常性损益对应的所得税	(2,262,581.96)
	<u>4,622,164.49</u>

北京首创股份有限公司  
二〇〇四年二月二十九日

## 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	附注	2003年12月31日		2002年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	六、1	653,458,516.24	532,621,599.60	1,446,441,502.49	1,373,940,910.87
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	六、2	4,180,351.31	4,180,351.31	3,749,482.34	3,749,482.34
其他应收款	六、3	7,496,966.86	7,468,711.49	8,765,303.18	9,671,303.18
预付账款	六、4	601,301.00	601,301.00	1,000,819,500.00	1,000,819,500.00
应收补贴款					
存货	六、5	5,993,969.56	5,939,433.66	6,280,795.56	6,280,795.56
待摊费用	六、6	291,060.45	103,459.99	164,499.24	164,499.24
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		672,022,165.42	550,914,857.05	2,466,221,082.81	2,394,626,491.19
长期投资：					
长期股权投资	六、7	2,970,886,230.48	3,079,459,777.54	1,052,430,545.41	1,124,207,489.65
长期债权投资					
长期投资合计		2,970,886,230.48	3,079,459,777.54	1,052,430,545.41	1,124,207,489.65
固定资产：					
固定资产原价	六、8	1,787,357,589.67	1,726,860,447.51	2,688,368,310.86	2,640,334,662.07
减：累计折旧	六、8	391,312,704.36	388,846,501.23	412,505,781.96	412,505,781.96
固定资产净值		1,396,044,885.31	1,338,013,946.28	2,275,862,528.90	2,227,828,880.11
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		1,396,044,885.31	1,338,013,946.28	2,275,862,528.90	2,227,828,880.11
工程物资					
在建工程	六、9	16,292,078.79	3,613,298.76	76,142,255.52	76,142,255.52
固定资产清理					
固定资产合计		1,412,336,964.10	1,341,627,245.04	2,352,004,784.42	2,303,971,135.63
无形资产及其他资产：					
无形资产	六、10	106,624,716.44	106,624,716.44	109,511,390.80	109,511,390.80
长期待摊费用	六、11	1,162,532.22	1,162,532.22	1,778,041.22	1,778,041.22
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		107,787,248.66	107,787,248.66	111,289,432.02	111,289,432.02
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		5,163,032,608.66	5,079,789,128.29	5,981,945,844.66	5,934,094,548.49

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	附注	2003年12月31日		2002年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	六、12	480,000,000.00	480,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
应付票据					
应付账款	六、13	3,683,148.74	3,683,148.74	2,818,883.18	2,818,883.18
预收账款	六、14	10,577,879.04	10,577,879.04	5,725,156.72	5,725,156.72
应付工资	六、15	10,982,731.76	10,705,026.76	10,963,933.92	10,963,933.92
应付福利费		2,992,555.94	2,930,261.27	4,299,411.51	4,299,411.51
应付股利	六、16	28,185.68	28,185.68	28,185.68	28,185.68
应交税金	六、17	5,079,518.36	4,480,135.67	9,228,828.70	9,228,828.70
其他应交款	六、18	72,190.41	69,326.26	39,289.14	39,289.14
其他应付款	六、19	32,203,408.77	27,673,748.89	13,506,603.08	13,506,603.08
预提费用	六、20	10,089,793.26	10,089,793.26	10,996,366.23	10,996,366.23
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		555,709,411.96	550,237,505.57	1,357,606,658.16	1,357,606,658.16
长期负债：					
长期借款	六、21	87,000,000.00	87,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		87,000,000.00	87,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		642,709,411.96	637,237,505.57	1,537,606,658.16	1,537,606,658.16
少数股东权益		77,771,573.98		47,851,296.17	
股东权益：					
股本	六、22	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
资本公积	六、23	2,707,338,493.99	2,707,338,493.99	2,679,790,908.92	2,679,790,908.92
盈余公积	六、24	283,711,136.46	283,640,031.55	223,112,609.45	223,112,609.45
其中：法定公益金	六、24	94,570,378.83	94,546,677.19	74,370,869.82	74,370,869.82
未分配利润	六、25	351,501,992.27	351,573,097.18	393,584,371.96	393,584,371.96
其中：拟分配现金股利		346,500,000.00	346,500,000.00	385,000,000.00	385,000,000.00
未确认的投资损失					
外币报表折算差额					
股东权益合计		4,442,551,622.72	4,442,551,622.72	4,396,487,890.33	4,396,487,890.33
负债和股东权益总计		5,163,032,608.66	5,079,789,128.29	5,981,945,844.66	5,934,094,548.49

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	附注	2003年度		2002年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	六、26	234,204,638.71	219,435,254.02	203,190,368.40	203,190,368.40
减：主营业务成本	六、26	67,719,090.39	55,917,734.20	49,569,394.87	49,569,394.87
主营业务税金及附加	六、27	11,324,269.29	11,235,653.04	11,341,165.36	11,341,165.36
二、主营业务利润		155,161,279.03	152,281,866.78	142,279,808.17	142,279,808.17
加：其他业务利润	六、28	727,650.00	727,650.00	4,304,215.21	4,304,215.21
减：营业费用	六、29	27,633,232.36	27,633,232.36	19,592,639.13	19,592,639.13
管理费用	六、30	82,375,642.56	78,873,381.46	70,963,249.83	70,569,569.13
财务费用	六、31	4,376,548.42	5,365,260.58	22,819,623.81	22,819,680.13
三、营业利润		41,503,505.69	41,137,642.38	33,208,510.61	33,602,134.99
加：投资收益	六、32	-46,394,864.93	-46,593,817.09	24,706,835.41	24,470,660.78
补贴收入	六、33	423,650,200.00	423,650,200.00	407,796,000.00	407,796,000.00
营业外收入	六、34	624,870.66	624,800.66	528,920.15	528,920.15
减：营业外支出	六、35	1,367,968.20	1,366,459.14	1,101,646.20	1,101,646.20
四、利润总额		418,015,743.22	417,452,366.81	465,138,619.97	465,296,069.72
减：所得税		14,830,167.40	13,936,219.49	4,778,975.41	4,778,975.41
减：少数股东损益		-330,571.50		-157,449.75	
加：未确认的投资损失					
五、净利润		403,516,147.32	403,516,147.32	460,517,094.31	460,517,094.31

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

公司负责人：刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽

## 利润分配表

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003年度		2002年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		403,516,147.32	403,516,147.32	460,517,094.31	460,517,094.31
加：年初未分配利润		393,584,371.96	393,584,371.96	398,144,841.80	398,144,841.80
其他转入					
二、可供分配的利润		797,100,519.28	797,100,519.28	858,661,936.11	858,661,936.11
减：提取法定盈余公积		40,399,018.00	40,351,614.73	46,051,709.43	46,051,709.43
提取法定公益金		20,199,509.01	20,175,807.37	23,025,854.72	23,025,854.72
三、可供股东分配的利润		736,501,992.27	736,573,097.18	789,584,371.96	789,584,371.96
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		385,000,000.00	385,000,000.00	396,000,000.00	396,000,000.00
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		351,501,992.27	351,573,097.18	393,584,371.96	393,584,371.96

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

2003 年度

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		239,673,816.01	224,018,268.83
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	六、36	443,382,706.35	440,951,925.64
<b>现金流入小计</b>		683,056,522.36	664,970,194.47
购买商品、接受劳务支付的现金		18,682,408.36	11,521,698.95
支付给职工以及为职工支付的现金		42,775,107.38	40,881,807.44
支付的各项税费		34,696,902.15	33,232,193.80
支付的其他与经营活动有关的现金	六、37	74,006,686.01	71,644,238.09
<b>现金流出小计</b>		170,161,103.90	157,279,938.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		512,895,418.46	507,690,256.19
<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		13,350,000.00	13,350,000.00
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		720.00	720.00
收到的其他与投资活动有关的现金	六、38	1,021,316,932.91	1,020,310,873.53
<b>现金流入小计</b>		1,034,667,652.91	1,033,661,593.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,237,370.29	17,134,679.88
投资所支付的现金		1,007,874,550.00	1,044,869,347.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		1,038,111,920.29	1,062,004,026.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,444,267.38	-28,342,433.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		18,250,344.00	
借款所收到的现金		1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		1,638,250,344.00	1,620,000,000.00
偿还债务所支付的现金		2,533,000,000.00	2,533,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		407,151,133.43	407,151,133.43
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、39	533,044.05	515,758.56
<b>现金流出小计</b>		2,940,684,177.48	2,940,666,891.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,302,433,833.48	-1,320,666,891.99
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-303.85	-242.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-792,982,986.25	-841,319,311.27

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

2003 年度

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		403,516,147.32	403,516,147.32
加：少数股东损益		-330,571.50	
加：计提的资产减值准备		60,528,319.12	60,526,831.99
固定资产折旧		49,773,589.52	47,307,386.39
无形资产摊销		2,986,674.36	2,986,674.36
长期待摊费用摊销		615,509.00	615,509.00
待摊费用减少（减：增加）		-126,561.21	61,039.25
预提费用增加（减：减少）		-906,572.97	-906,572.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		862,303.41	862,303.41
固定资产报废损失			
财务费用		4,376,548.42	5,365,260.58
投资损失（减：收益）		-14,105,135.07	-13,906,182.91
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		286,826.00	341,361.90
经营性应收项目的减少（减：增加）		-1,481,652.77	-545,910.27
经营性应付项目的增加（减：减少）		6,899,994.83	1,466,408.14
其他			
经营活动产生的现金流量净额		512,895,418.46	507,690,256.19
<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		653,458,516.24	532,621,599.60
减：现金的期初余额		1,446,441,502.49	1,373,940,910.87
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-792,982,986.25	-841,319,311.27

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

2003 年度

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	本期核销数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	614,029.74	56,756.61	27,753.17	28,437.49	614,595.69
其中：应收账款	191,015.05	56,756.61	27,753.17		220,018.49
其他应收款	423,014.69			28,437.49	394,577.20
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	330,105.68				330,105.68
其中：库存商品	89,693.76				89,693.76
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
四、长期投资减值准备合计	657,900.00	60,500,000.00			61,157,900.00
其中：长期股权投资	657,900.00	60,500,000.00			61,157,900.00
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
主路主桥					
运输设备					
机器设备					
其他设备					
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

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

2003 年度

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	本期核销数	本期转回数	期末余额
<b>一、坏账准备合计</b>	614,029.74	56,756.61	27,753.17	29,924.62	613,108.56
其中：应收账款	191,015.05	56,756.61	27,753.17		220,018.49
其他应收款	423,014.69			29,924.62	393,090.07
<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				330,105.68
其中：库存商品	89,693.76				89,693.76
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>	657,900.00	60,500,000.00			61,157,900.00
其中：长期股权投资	657,900.00	60,500,000.00			61,157,900.00
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