

**北京首创股份有限公司**

**600008**

**2005 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、会计数据和业务数据摘要 .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	6
五、董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、公司治理结构 .....	13
七、股东大会情况简介 .....	15
八、董事会报告 .....	15
九、监事会报告 .....	27
十、重要事项 .....	28
十一、财务会计报告 .....	31
十二、备查文件目录 .....	32

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、公司董事杨豫鲁、张恒杰因公未出席会议，分别委托董事赵康和潘文堂代为表决，其他董事亲自出席了董事会会议。
- 3、北京京都会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人董事长刘晓光先生，主管会计工作负责人总经理潘文堂先生，会计机构负责人（会计主管人员）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。

## 二、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：BEIJING CAPITAL CO. , LTD
- 2、公司法定代表人：刘晓光
- 3、公司董事会秘书：郭鹏  
联系地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心七层  
电话：010-64689035  
传真：010-64689030  
E-mail：securities@capitalwater.cn  
公司证券事务代表：李爱琴  
联系地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心七层  
电话：010-64689035  
传真：010-64689030  
E-mail：securities@capitalwater.cn
- 4、公司注册地址：北京市海淀区双榆树知春路 76 号翠宫饭店写字楼 15 层  
公司办公地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心七层  
邮政编码：100028  
公司国际互联网网址：http://www.capitalwater.cn  
公司电子信箱：master@capitalwater.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、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

### 7、其他有关资料

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：2005 年 8 月 23 日

公司法人营业执照注册号：1100001085186

公司税务登记号码：110105700231088

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京京都会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

## 三、会计数据和业务数据摘要

### (一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	526,299,980.10
净利润	481,541,808.65
扣除非经常性损益后的净利润	4,030,856.22
主营业务利润	267,719,970.72
其他业务利润	11,759,829.36
营业利润	-31,923,367.77
投资收益	133,732,373.33
补贴收入	425,180,000
营业外收支净额	-689,025.46
经营活动产生的现金流量净额	561,147,442.89
现金及现金等价物净增加额	335,758,735.36

### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	425,180,000.00
收到以前年度的税收退回	17,597,532.36
股权转让收益	60,453,288.00
股票投资收益	606,640.54
以前年度已计提坏账准备的转回	92,100.69
扣除计提减值后的各项营业外收入、支出	-689,025.46
所得税的影响	-25,729,583.70
合计	477,510,952.43

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本期比上期增减(%)	2003 年	
				调整后	调整前
主营业务收入	470,901,466.13	312,746,016.77	50.57	234,204,638.71	234,204,638.71
利润总额	526,299,980.10	521,495,676.41	0.92	81,415,743.22	418,015,743.22
净利润	481,541,808.65	490,459,152.41	-1.82	66,916,147.32	403,516,147.32
扣除非经常性损益的净利润	4,030,856.22	39,490,786.77	-89.79	-361,356,217.17	-24,756,217.17
经营活动产生的现金流量净额	561,147,442.89	544,245,027.05	3.11	512,895,418.46	512,895,418.46
	2005 年末	2004 年末	本期末比上期增减(%)	2003 年末	
				调整后	调整前
总资产	8,373,464,340.37	7,157,133,819.19	16.99	4,826,432,608.66	5,163,032,608.66
股东权益(不含少数股东权益)	4,597,287,708.86	4,246,700,817.04	8.26	4,105,951,622.72	4,442,551,622.72
	2005 年	2004 年	本期比上期增减(%)	2003 年	
				调整后	调整前
每股收益	0.22	0.45	-50.91	0.06	0.37
最新每股收益					
净资产收益率(%)	10.47	11.55	减少 1.08 个百分点	1.63	9.08
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	0.09	0.93	减少 0.84 个百分点	-8.80	-0.56
每股经营活动产生的现金流量净额	0.26	0.49	-48.45	0.47	0.47
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	0.09	0.95	-0.86	-0.33	-0.02
	2005 年末	2004 年末	本期末比上期增减(%)	2003 年末	
				调整后	调整前
每股净资产	2.09	3.86	-45.87	3.73	4.04
调整后的每股净资产	2.09	3.86	-45.87	3.73	4.04

注:公司本年度实施了公积金转增股本方案。

## (四) 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	5.82	6.07	0.1217	0.1623

营业利润	-0.69	-0.72	-0.0145	-0.0193
净利润	10.47	10.92	0.2189	0.2918
扣除非经常性损益后的净利润	0.09	0.09	0.0018	0.0024

## (五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	1,100,000,000	2,703,617,825.10	308,279,310.54	102,759,770.19	134,292,970.60	4,246,700,817.04
本期增加	1,100,000,000	5,312,896.71	74,103,295.64	24,701,098.55	481,541,808.65	1,660,958,001.00
本期减少		1,103,945,932.38			206,103,295.64	310,371,109.18
期末数	2,200,000,000	1,604,984,789.43	382,382,606.18	127,460,868.74	409,731,483.61	4,597,287,708.86

1)、股本变动原因：资本公积转增股本。

2)、资本公积变动原因：

A：本公司之子公司及联营公司资本公积增加。

B：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。

C、资本公积转增股本。

3)、未分配利润变动原因：增加为本年净利润；减少为分配 2004 年现金股利和计提公积金。

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	800,000,000	72.73			800,000,000		800,000,000	1,600,000,000	72.73
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	800,000,000	72.73			800,000,000		800,000,000	1,600,000,000	72.73
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	72.73
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	300,000,000	27.27			300,000,000		300,000,000	600,000,000	27.27

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	27.27			300,000,000		300,000,000	600,000,000
三、股份总数	1,100,000,000	100			1,100,000,000		1,100,000,000	2,200,000,000

## 2、股票发行与上市情况

### (1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

经 2004 年度股东大会批准，公司 2004 年度公积金转增股本方案为：以 2004 年 12 月 31 日总股本 110,000 万股为基数，每 10 股转增 10 股。本年度实施上述公积转增股本方案导致公司股本总数增加 110,000 万股，公司现股本总数为 220,000 万股。

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

### 1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	74,840						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
北京首都创业集团有限公司	国有股东	72.60	1,597,128,400	798,564,200	未流通	1,597,128,400	无
交通银行-安顺证券投资基金	其他	1.27	27,880,000		已流通	0	未知
中国银行-海富通收益增长证券投资基金	其他	0.91	20,000,000		已流通	0	未知
中国工商银行-南方稳健成长证券投资基金	其他	0.83	18,300,000		已流通	0	未知
交通银行-海富通精选证券投资基金	其他	0.77	17,000,000		已流通	0	未知
海通-中行-FORTIS BANK SA/NV	其他	0.71	15,679,649		已流通	0	未知
全国社保基金一零一组合	其他	0.71	15,517,332		已流通	0	未知
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	其他	0.50	10,992,252		已流通	0	未知
中国经济技术投资担保有限公司	其他	0.45	10,000,000		已流通	0	未知
中国纺织物资(集团)总公司	其他	0.39	8,500,000		已流通	0	未知

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	股份种类
交通银行 - 安顺证券投资基金	27,880,000	人民币普通股
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	20,000,000	人民币普通股
中国工商银行 - 南方稳健成长证券投资基金	18,300,000	人民币普通股
交通银行 - 海富通精选证券投资基金	17,000,000	人民币普通股
海通 - 中行 - FORTIS BANK SA/NV	15,679,649	人民币普通股
全国社保基金一零一组合	15,517,332	人民币普通股
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	10,992,252	人民币普通股
中国经济技术投资担保有限公司	10,000,000	人民币普通股
中国纺织物资(集团)总公司	8,500,000	人民币普通股
高校房地产开发总公司	7,050,038	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	海富通收益增长证券投资基金和海富通精选证券投资基金同为海富通基金管理公司管理的基金；南方稳健成长证券投资基金和全国社保基金一零一组合为南方基金管理公司管理的基金。除此之外，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。 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。	

## 2、控股股东及实际控制人简介

### (1) 法人控股股东情况

公司名称：北京首都创业集团有限公司

法人代表：林豹

注册资本：330,000 万元

成立日期：1994 年 10 月 26 日

主要经营业务或管理活动：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。

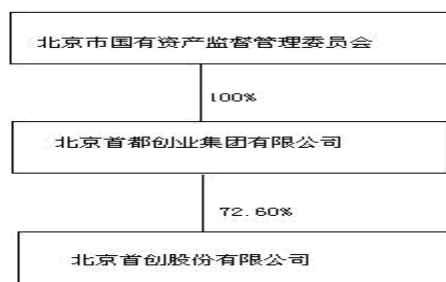
### (2) 法人实际控制人情况

公司名称：北京市国有资产监督管理委员会

### 3) 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。

### (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元、税后)
刘晓光	董事长	男	50	2005-11	2008-11	0	0	0		0
曹桂杰	副董事长	女	53	2005-11	2008-11	0	0	0		0
冯春勤	副董事长	男	53	2005-11	2008-11	0	0	0		0
郑热力	董事	男	54	2005-11	2008-11	0	0	0		0
袁振宇	独立董事	男	63	2005-11	2008-11	0	0	0		4.446
赵康	独立董事	男	58	2005-11	2008-11	0	0	0		4.446
张剑平	独立董事	男	73	2005-11	2008-11	0	0	0		4.446
杨豫鲁	独立董事	男	56	2005-11	2008-11	0	0	0		0.3765
常维柯	董事	男	50	2005-11	2008-11	0	0	0		0
潘文堂	董事、总经理	男	40	2005-11	2008-11	0	0	0		45.71
张恒杰	董事、副总经理、党委书记	男	45	2005-11	2008-11	0	0	0		33.46
俞昌建	监事会主席	男	50	2005-11	2008-11	0	0	0		0
李清元	监事	男	50	2005-11	2008-11	0	0	0		0
洪欣	监事	男	42	2006-03	2008-11	0	0	0		21.36
李德标	副总经理	男	42	2005-11	2008-11	0	0	0		8.59
宗竹芝	副总经理	男	56	2005-11	2008-11	0	0	0		28.38
于丽	财务总监	女	46	2005-11	2008-11	0	0	0		25.14
郭鹏	董事会秘书	男	33	2005-11	2008-11	0	0	0		22.84

注：杨豫鲁先生经公司 2005 年 11 月 30 日召开的股东大会选举为公司独立董事。

### 董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)刘晓光，大学、高级经济师。自 2000 年起任北京首都创业集团有限公司总经理、首创置业股份有限公司董事局主席、ING 北京投资有限公司董事局主席、中国企业联合会中国企业家协会常务理事、北京企业家联合会北京企业家协会副会长。本公司董事长。

(2)曹桂杰，研究生、高级经济师。自 1996 年起任北京首都创业集团有限公司董事、副总经理。本公司副董事长。

(3)冯春勤，大学，高级经济师。任北京首都创业集团有限公司副总经理。本公司副董事长。

(4)郑热力，研究生，曾任北京市北郊农场副厂长兼霍营乡党委书记、乡镇企业党委书记；北京市大发蓄产总公司副总经理；北京市门头沟区常委；北京市金伟铭经济技术开发总公司总经理；现任北京首都创业集团董事。本公司董事。

(5)袁振宇，硕士研究生、教授。曾任中国人民大学副教务长、教务长、副校长，北京市发展计划委员会主任。现任中国人民大学财政金融学院兼职教授、博士生导师。本公司独立董事。

(6)赵康，本科、教授级高级工程师。曾任北京第一城建开发公司副经理，北京第二城建开发公司副经理，北京城市建设开发集团总公司经理助理、副总经理、总经理、副董事长。现任北京城市开发集团有限责任公司董事长。本公司独立董事。

(7)张剑平，高级经济师。曾任北京市监察局助理监察员，北京耐火材料厂计划科科长、车间主任，北京市冶金工业局办公室副主任，北京有色金属工业总公司办公室主任，北京市经济委员会计划处长、办公室主任、经委委员，北京市审计局常务副局长、党组书记。现任北京市社会保险监督委员会副主任、北京注册会计师协会副会长。本公司独立董事。

(8)杨豫鲁，研究生。曾任北京市计划委员会商贸处干部、北京市计划委员会主任科员、北京市综合投资公司副经理。现在北京能源投资(集团)有限公司负责专项工作。本公司独立董事。

(9)常维柯，大专、高级经济师。自 2000 年起任北京首都创业集团有限公司办公室主任。本公司董事。

(10)潘文堂，硕士研究生。自 2000 年起任本公司董事、总经理。

(11)张恒杰，研究生学历，经济师。曾任装甲兵工程学院讲师；中国包装进出口总公司党委办公室副主任、总裁办公室主任等；北京首都创业集团有限公司党委办公室主任，现任本公司董事、副总经理、党委书记。本公司董事。

(12)俞昌建，大专、高级会计师。曾任北京化工设备厂财务科长，北京化工总公司供销公司副总会计师，北京化工集团公司审计处副处长，北京航宇经贸发展公司副总经理，北京腾飞科技投资开发公司副总经理。现任北京首都创业集团有限公司财务总监。本公司监事会主席。

(13)李清元，大专、审计师、注册会计师。自 1997 年起任北京首都创业集团有限公司审计法律部高级经理。本公司监事。

(14)洪欣先生，42 岁，研究生。历任北京市旅游商品集团总公司团支部书记、北京首都创业集团人力资源部高级经理。现任本公司人力资源部总经理。本公司监事。

(15)李德标，毕业于中国人民大学，获博士学位，工程师。曾就职于中建一局工程管理处干部，北京市计划委员会主任科员，北京国际电力开发投资公司计划投资部副总经理。现任本公司副总经理兼北京市绿化隔离地区基础设施开发建设公司董事、总经理。

(16)宗竹芝，大学，高级工程师。曾任北京市市政工程总公司处长，北京市市政工程机械公司经理，现任本公司副总经理兼北京首创股份有限公司京通快速路管理分公司总经理。

(17)于丽，研究生，注册会计师。曾就职于北京市财政局、京都会计师事务所、北京首都创业集团。现任本公司财务总监。

(18)郭鹏，研究生。曾就职于云南省卷烟销售公司副科长。现任本公司董事会秘书兼证券事务部总经理。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘晓光	北京首都创业集团有限公司	总经理	2000 年至今		是
曹桂杰	北京首都创业集团有限公司	副总经理	1996 年至今		是
冯春勤	北京首都创业集团有限公司	副总经理	2001 年至今		是
郑热力	北京首都创业集团有限公司	董事	2004 年至今		是
俞昌建	北京首都创业集团有限公司	财务总监	2002 年至今		是
常维柯	北京首都创业集团有限公司	办公室主任	2000 年至今		是
李清元	北京首都创业集团有限公司	审计法律部	1997 年至今		是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘晓光	首创置业股份有限公司	董事局主席			
	ING 北京投资有限公司	董事局主席			
	中国企业联合会中国企业家协会	常务理事、副会长			
袁振宇	中国人民大学财政金融学院	兼职教授、博士生导师			
赵 康	北京城市开发集团有限责任公司	董事长			
张剑平	北京市社会保险监督委员会	副主任			
	北京注册会计师协会	副会长			
杨豫鲁	北京能源投资(集团)有限公司	负责专项工作			

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司章程规定，董事、监事的报酬事项由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬事项由公司董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：A、按照《公司薪酬管理制度》执行。B、经公司股东大会审议通过董、监事的会务补贴：1) 董事及列席会议的监事：每位董事每出席一次董事会发给会议补贴 2000 元人民币；每位监事每列席一次董事会发给会议补贴 1000 元；2) 每位监事每出席一次监事会发给会议补贴 2000 元人民币。

## 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
刘晓光	是
曹桂杰	是
冯春勤	是
郑热力	是
常维柯	是
俞昌建	是
李清元	是

## (四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
王琪先生	副董事长	工作变动
张扬女士	董事、副总经理	工作变动

1.经公司 2005 年 4 月 5 日召开的第二届董事会 2005 年度第一次会议审议通过，同意王琪先生辞去副董事长职务；同意张扬女士辞去董事副总经理职务。同时增补冯春勤先生、张恒杰先生为公司董事并经公司 2004 年度股东大会审议通过；同时审议通过了聘任张恒杰先生担任公司副总经理职务。

2.公司第二届董事会、监事会成员于 2005 年 11 月任期届满。经公司 2005 年 11 月 30 日召开的股东大会审议通过了第三届董事会成员及股东代表出任的监事。

3.经公司职工代表大会选举洪欣先生为公司职工代表监事。

## (五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 2,682 人，需承担费用的离退休职工为 81 人，员工总人数包括公司本部、分公司及下属控股子公司。员工的结构如下：

## 1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
专业技术人员	709
其中：管理人员	349
生产人员	1,973

## 2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生	58
其中：博士	4
硕士	41
本科	224
大专	655
其他	1,745

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

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,认真落实监管部门关于公司治理的有关规定,致力于进一步完善公司治理结构,增强公司治理机制的有效性,提高董事会决策的科学性。

#### 1、加强公司基础性制度建设

在不断完善公司治理结构的同时,公司董事会根据监管部门颁布的相关政策法规并结合公司的实际经营情况,于 2005 年度修改了《公司章程》。目前公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《累积投票制度实施细则》、《信息披露制度》、《公司内部信息通报制度》、《投资者关系管理制度》等规范公司治理的基础性制度,为公司进一步健全治理结构提供了保障。

#### 2、比照《上市公司治理准则》,公司的治理结构较为完善:

1) 股东和股东大会:公司建立健全了与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。2005 年本公司召开了 2004 年度股东大会和 2005 年度第一次、第二次临时股东大会,严格按照有关规定履行相关法律程序,保证了股东参会并行使权力。公司各次股东大会均有律师出席,并出具法律意见书。

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。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。

3) 董事和董事会:公司严格按照《公司章程》规定的董事任职资格和选聘程序选举董事,董事会的人数和人员构成符合法律法规的要求;董事会能够认真履行职责,按照《公司章程》规定和股东大会授权进行决策,注意维护本公司和全体股东的利益。2005 年度本公司共召开了 13 次董事会会议,加强了董事和经营层之间的交流和沟通。

4) 监事和监事会:公司严格按照《公司章程》规定的监事任职资格和选聘程序选举监事,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,严格进行财务检查和监督,定期及不定期地与外部审计和管理层进行情况交流和沟通,并向董事会和管理层提出建议和改进意见,从而更好地发挥监事会的作用。

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：公司制订了《信息披露制度》、《公司内部信息通报制度》并指定董事会秘书负责信息披露、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》、《信息披露制度》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

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
袁振宇	13	12	1	0	
赵康	13	12	1	0	
张剑平	13	13	0	0	
杨豫鲁	3	3	0	0	经公司 2005 年 11 月 30 日股东大会审议通过为公司独立董事

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司在业务上独立于控股股东，业务结构完整，自主经营。

2)、人员方面：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，在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。

3)、资产方面：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)、机构方面：公司设立了健全的组织结构体系，股东大会、董事会、监事会和管理层之间责权分明、相互制约、运作良好，具有较为完善的法人治理结构。

5)、财务方面：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。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 18 日召开公司 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

### (二) 临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会情况：公司于 2005 年 8 月 11 日召开 2005 年度第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 8 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2)、第 2 次临时股东大会情况：公司于 2005 年 11 月 30 日召开 2005 年度第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 12 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

## 八、董事会报告

### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、公司报告期内总体经营情况：

2005 年公司在董事会的领导下，紧紧围绕整体发展战略，积极开拓水务市场，强化运营管理能力建设，逐步完善水务公司管理体系，加快非水务资产整合，积极利用资本市场融资，加紧培育、引进水务专业人才，全面打造具有核心竞争能力的国内水务领先企业。2005 年公司各项经营健康运行，实现主营业务收入 470,901,466.13 元，比去年同期增长 50.57%；实现主营业务利润 267,719,970.72 元，比去年同期增长 24.00%；实现净利润 481,541,808.65 元，比去年同期减少 1.82%。

(1) 水务业务：报告期内公司主营业务收入中水务业务的收入达到 22,043.92 万元，占公司主营业务收入的比例为 46.81%，比去年同期增长 204.80%。截至 2005 年底，公司参控股的水务公司包括：北京京城水务有限责任公司、通用首创水务投资有限公司、马鞍山首创水务有限责任公司、余姚首创水务有限公司、淮南首创水务有限责任公司、徐州首创水务有限责任公司、青岛首创瑞海水务有限公司等，形成总处理能力约为 730 万吨/日。

(2) 北京京通快速路：报告期内京通快速路克服了与其衔接的两个连接线工程北苑环岛高架桥和京哈高速路北京段连接线施工的不利影响，通过加强管理、优化内部组织架构、提高服务质量、加大通行设施养护水平，保证了良好的路况和持续正常的运营，2005 年京通路实现主营业务收入 162,406,166.00 元。同时根据京财税[2003]693 号文件《转发财政部国家税务总局关于北京市车辆通行费营业税问题的通知》规定：为支持北京市高速公路建设，办好奥运，经国务院批准，自 2003 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日止，对北京首创股份有限公司还贷期间收取的车辆通行费免征营业税。本年度收到退还的营业税及其附加税 19,662,217.79 元。

(3) 新大都酒店：2005 年实现销售收入 87,220,590.77 元，比去年同期收入提高了 7.17%。

(4) 其他非核心资产：为进一步突出公司主营业务，提高公司核心竞争力，公司将逐步剥离非核心资产，公司已于 2005 年完成北京汽车投资有限公司的股权转让工作。

## 2、公司存在的主要优势和困难、经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司的使命致力于成为一家在中国领先的基础设施综合性投资和管理公司，通过近 6 年的发展，公司参控股的水务项目的总处理能力达到 730 万吨/日。2003 年及 2004 年，连续两年被中国水务专业网站中国水网( www.h2o-china.com )评为中国水业“十大影响力企业”之首，2005 年被评为第二名（仅次于法国威立雅水务）。公司拥有清晰的发展战略、良好的政府合作关系和强大的战略联盟，同时公司在水务项目的建设、运营管理、维护技术等方面积累了广泛经验。公司将继续以资本为纽带走联合发展之路，利用自身强大的投资实力与资本运作能力实现产业与资本的最佳融合。公司所面向的水务投资市场正处于一个快速的发展时期，外国资本、国有资本、民营资本激烈角逐中国水务市场，会对公司加快水务市场的拓展形成激烈的竞争。

公司目前的主营业务为城市制水供水和污水处理，其为社会生活和生产所必需，且变动幅度较小，故公司经营和盈利能力具有连续性和稳定性的特点。

## 3、主营业务分行业或分产品构成情况

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
京通快速路通行费	162,406,166.00	49,850,122.56	69.31	2.59	7.21	减少 1.32 个百分点
饭店经营	87,220,590.77	6,921,018.32	92.06	7.17	11.44	减少 0.3 个百分点
租赁资产	835,500.00	2,035,321.24	-143.61	15.56	16.79	减少 2.56 个百分点
污水处理	18,396,000.00	12,209,772.54	33.63			
自来水生产销售	202,043,209.36	143,708,200.06	28.87	179.33	241.89	减少 13.02 个百分点
合计	470,901,466.13	214,724,434.72	54.40	50.57	122.55	减少 14.75 个百分点

本年度主营业务收入较上年度增加 158,155,449.36 元，变动比 50.57%，主要原因为本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司实现主营业务收入 51,785,857.95 元；本公司子公司徐州首创水务有限责任公司实现主营业务收入 80,921,185.59 元，该公司上年未成立上年无主营业务收入。主营业务成本较上年度增加 118,241,866.72 元，变动比 122.55%，主要原因同主营业务收入。



## 4、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
北京地区	249,626,756.77	4.15
江苏地区	80,921,185.59	
陕西地区	1,655,062.50	128.92
浙江地区	31,431,559.25	32.19
安徽地区	107,266,902.02	120.92
合计	470,901,466.13	50.57

## 5、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

截止 2005 年 12 月 31 日,公司资产总额为 8,373,464,340.37 元,比 2004 年末的 7,157,133,819.19 元增加 1,216,330,521.18 元,增长 16.99%;负债总额为 3,602,542,555.11 元,比 2004 年末的 2,773,049,477.79 元增加 829,493,077.32 元,增长 29.91%;所有者权益总额为 4,597,287,708.86 元,比 2004 年末的 4,246,700,817.04 元增加 350,586,891.82 元,增长 8.26%。现将变动较大的科目进行如下分析:

单位:元 币种:人民币

项 目	期末数(元)	期初数(元)	增减额	增减比例(%)	主要变动原因
货币资金	1,439,263,343.44	1,103,504,608.08	335,758,735.36	30.43%	见现金流量表变化
其他应收款	63,800,304.88	23,908,559.96	39,891,744.92	166.85%	本公司本期转让对北京汽车投资有限公司的股权,受让方北京汽车工业控股有限责任公司尚欠 24,387,288.00 元转让款;本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司本期收购徐州自来水总公司的资产差额部分 26,808,052.33 元挂账。
预付帐款	224,509,972.43	105,399,679.98	119,110,292.45	113.01%	本公司预付购买秦皇岛市自来水总公司 50%净资产的款项 70,937,750.00 元;本公司之子公司余姚首创水务有限公司预付余姚市城市投资发展有限公司 11,500 万元的资产转让款。
固定资产原价	2,745,675,460.13	2,019,926,574.39	725,748,885.74	35.93%	本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司以及于上年末成立的徐州首创水务有限责任公司共同影响增加 674,611,276.87 元。
在建工程	120,333,202.22	63,720,590.96	56,612,611.26	88.85%	本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司本期第四水厂工程支出 45,514,544.12 元。
短期借款	550,500,000.00	1,500,000,000.00	-949,500,000.00	-63.30%	本公司调整融资渠道,偿还了短期借款。

应付帐款	51,498,778.66	16,023,436.86	35,475,341.80	221.40%	本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司以及于上年未成立的徐州首创水务有限责任公司共同影响增加 21,697,540.78 元；本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司本期应付工程款增加 5,619,972.19 元。
其他应付款	289,368,124.47	81,440,687.61	207,927,436.86	255.31%	本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司以及于上年未成立的徐州首创水务有限责任公司共同影响增加 180,887,147.01 元。
长期借款	1,617,719,335.55	1,109,114,420.75	508,604,914.80	45.86%	母公司调整借款结构,偿还部分短期借款,增加长期借款 392,000,000.00 元。

#### 6、报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

主营业务收入和主营业务成本同比去年同期分别增长 50.57%和 122.55%，管理费用比去年同期增加了 51.78%，财务费用比去年同期上升了 114.33%，现将变动较大的科目进行如下分析：

单位:元 币种:人民币

项 目	2005 年	2004 年	增减额	增减比例(%)	主要变动原因
主营业务收入	470,901,466.13	312,746,016.77	158,155,449.36	50.57%	本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司实现主营业务收入 51,785,857.95 元；本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司实现主营业务收入 80,921,185.59 元，该公司上年未成立且上年无主营业务收入。
主营业务成本	214,724,434.72	96,482,568.00	118,241,866.72	122.55%	原因同主营业务收入。
管理费用	162,469,392.33	107,045,252.86	55,424,139.47	51.78%	本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司以及于上年未成立的徐州首创水务有限责任公司共同影响增加 35,658,854.77 元；本公司母公司增加管理费用 15,209,098.83 元，主要原因为公司规模扩大导致工资性支出、业务经费、奖励基金等增长。
财务费用	116,547,388.51	54,376,755.41	62,170,633.10	114.33%	主要为利息支出的增加，系本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司增加利息支出 62,797,791.60 元，原因为该公司与国家开发银行签订的 10 亿元借款（50%比例合并后金额）的期限为 2004 年 11 月 22 日至 2022 年 6 月 20 日。

#### 7、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况、及与报告期净利润存在重大差异的原因说明

单位:元 币种:人民币

项 目	2005 年	2004 年	增减额	增减比例(%)	主要变动原因
经营活动产生的	561,147,442.89	544,245,027.05	16,902,415.84	3.11%	-

现金流量净额					
投资活动产生的现金流量净额	-240,913,077.79	-1,739,529,701.71	1,498,616,623.92	-86.15%	主要是因为公司 2004 年投资深圳水务公司。
筹资活动产生的现金流量净额	16,881,803.83	1,575,434,022.44	-1,558,552,218.61	-98.93%	主要原因是公司 2004 年投资深圳水务公司,向银行贷款 10 个亿;同时 2005 年分配现金股利较 2004 年下降,扣除以上 2 项因素影响,两期变动较小。
现金及现金等价物净增加额	335,758,735.36	379,783,591.84	-44,024,856.48	-11.59%	-

## 8、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

### (1)主要控股子公司、合营及联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	注册资本	资产规模	净利润
马鞍山首创水务有限责任公司	自来水生产、销售	15,000	25,750.78	852.10
余姚首创水务有限公司	自来水生产、销售	21,000	26,461.64	686.95
徐州首创水务有限责任公司	自来水生产、销售	18,000	58,551.69	183.59
淮南首创水务有限责任公司	自来水生产、销售;污水处理等业务	11,600	23,373.48	5.17
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	2 亿美元	339,887.95	-9,971.16
北京京城水务有限公司	污水处理	402,084.36	405,120.00	94.82
首创(新加坡)有限公司	贸易、顾问服务、中介服务	2 新加坡元	2,042.47	25.10
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	39,000	165,782.22	-408.99
北京水星投资管理有限公司	投资管理	40,000	39,896.06	-106.35
首创(香港)有限公司	水务项目投、融资,咨询服务等	300 万港币	7,165.55	10.90

### (2)单个控股子公司的净利润或单个合营公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上:

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润	合营公司贡献的投资收益
通用首创水务投资有限公司	331.01	-267.20	-9,971.16	-4,985.58

## (二) 对公司未来发展的展望

1、分析所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度

### (1) 水务行业发展趋势

#### (a) 政策导向带来行业投资潜力

中国是个水资源严重短缺的国家,年人均用水量仅为世界人均用水量的 30%左右。目前全国 669 座城市中有将近 400 座城市常年供水不足,水的利用和污水处理的效率低下,北京等大中城市已受到水资源短缺的严重威胁。而我国水资源分布不均衡、用水浪费、水体污染进一步加剧了我国水资源的匮乏。目前我国每年污水排放量 464 亿立方米,而全国集中污水处理率仅为 45%。

根据国家“十一五”水利发展重点专项规划,在“十一五”期间,全国新增城市供水能力 4500 万立方米/日,到 2010 年所有城市污水处理率不得低于 60%,重点城市污水处理率不低于 70%,部分城市如北京、天津等要求达到 90%。为达到上述目标,估算未来中国水务市场至少需要投入 5000 亿元。而仅靠国家和地方财力,不能完全承担巨额投入,水务管理体制市场化改革进程将加快,吸引外资和各种成分经济投资水务业已成为发展趋势。

#### (b) 市场化机制改革造就投资机遇

水务行业是我国较晚进行市场化改革的公用事业领域,企业的效益不高,浪费严重,机制、体制落后。2002 年国家《关于加快市政公用行业市场化进程的意见》、《市政公用事业特许经营管理办法》的颁布实施,标志着我国水务市场开始对内外资开放,走市场化改革的道路。随着市场准入放开和管理体制日益完善,中国供水和污水处理行业的投资机会大为增加,仅从供水来看,其年产值将从现在的 600-700 亿元提高至 2010 年的 1500-2000 亿元,整个水务市场年增长率将保持在 15%左右。

改革改制和外部资本的介入将促进行业的整合重组,进而利用规模经济效益,通过有效的管理和成本控制实现自身的飞跃。行业体制改革是行业发展的原动力,预计今后几年我国水务企业将向集团化、规模化发展,供水企业上市融资、跨区域资产重组、产业一体化发展将成为趋势。最终全国水务行业将形成由若干个跨地区、跨所有制的大型供水企业集团的格局。全国 600 多个城市水务公司的逐步市场化改制和整合,将为水务行业带来巨大的投资机遇。

#### (c) 水价改革为行业创造投资价值

由于多种原因,水务企业长期的成本倒挂、水价改革不到位,使企业亏损、政府财政补贴负担过重。随着我国水资源的供求矛盾日益突出,通过水价杠杆调节水资源的供求关系,促进水资源的合理利用,保障经济社会的可持续发展,成为水价改革的主要目的。而水价改革也为社会资本等多元化资本进入创造了基本的盈利空间。

近几年来，国家加大了水价改革的力度，《水利工程供水价格管理办法》和《关于推进水价改革促进节约用水保护水资源的通知》相继出台，国内大部分城市都已或在积极酝酿水价上调的具体方案，完善水价形成机制、扩大水资源费征收范围、合理调整城市供水、水利工程供水价格、加大污水处理费征收力度等措施。

(d) 公共安全和公平的要求为首创提供发展机遇

作为政府为社会提供了一种公共产品，确保供水的公共安全，是公用事业改革必须达到的重要目标，尤其是在全国出现几次影响很大的水污染事件后，处理不当，甚至可能严重阻碍水务行业的改革。此外，综合考虑居民的经济承受能力、提供优质的供水服务、城乡供水一体化、改善地方投资环境、建设和谐社会和新农村等，也是各级政府所关心的重要问题。作为一家由国有控股的上市公司，首创股份与项目所在地政府有着共同语言和追求。公司在追求经济效益的同时，始终将社会责任摆在首位，从而全力保障供水的公共安全，保障污水处理的达标排放。

(2) 公司面临的市场竞争格局

党的第十六届三中全会提出了城市基础设施领域开放的“非禁即入”政策，要求“对公用事业进行开放，社会资本进入公用事业行业，同时要求在垄断行业放宽市场准入、引入竞争机制。”长期处于垄断地位的水务产业正面临着革命性的变革，积极引入社会资金，实现股权多元化，健全和完善现代法人治理结构，逐步理顺投资、建设、运营、再生水利用关系，保障基础设施企业能够健康稳定的发展。

国内水务市场化改革大致经过了三个阶段：一是从上世纪九十年代到本世纪初，主要形式是外资寻求和尝试进入国内水务市场，以收购国内水厂为主要目标。但水务作为一个涉及国计民生的重要领域，原有体制下运作的长期惯性及外资对于收益的期望，使双方在短期内难以相互适应，所以有的外资退出已投资的企业，有的则调整投资策略。二是随着公用行业市场化改革的深化，特别是十六届三中全会以后，以中小城市为重点的、各种社会资本蜂拥而上、共同参与的阶段。但因为水务行业属于资本密集型，对于投资企业的资本实力和资源整合能力有着较高的要求，特别是国家实施宏观调控以来，部分企业的资金链脆弱，水务市场呈现出微型调整的局面。目前已经进入第三个阶段，主要表现为以直辖市和省会城市为重点的全面改革，这是中国水务市场化改革的重要阶段，水务市场多元化竞争格局已初具雏形，四类水务投资主体逐渐显现：

(a) 以法国威立雅和英国苏伊士为代表的“洋水务”，它们最早进入中国水务市场，通过一定的策略调整，依靠其雄厚的资本、先进的技术和管理经验，继续在中国水务市场稳步推进。由于洋水务决策层一般来自海外，造成了某种程度上的水土不服和决策低效，为此采取了联合香港资本或国内资本的形式，力求实现水务投资的“本土化”。从而在“面向核心城市”的市场竞争中，不惜成本、敢于竞争，取得了一定市场份额。

(b) 以首创股份为代表的国内上市企业，是伴随着水务市场化改革而发展起来的民族新型水务企业。在投资拉动型的水务产业发展阶段，它们依靠其投融资和财务管理能力，利用其对国内水务市场的把握和政府资源，成为水务市场上活跃的民族资本力量。在不断开拓市场的同时，将精力转向经营管理体系的建立和水务产业增值链的打造上来，通过联盟合作，强化自身的专业能力，已逐步成为可与外资抗衡的市场竞争主体。

(c) 以深圳水务集团、北京排水集团为代表的大型国有水务集团，依赖政府背景、水务资产规模和地利的优势，在管理体制上引进符合市场竞争的机制，改革重组，突破地域限制，迎头赶上。例如深圳水务集团通过供排水一体化整合，逐步发展成为国内水务行业的优势企业，并开始积极对外购并扩张。由于国内水务市场的发展，国内还将会有若干地方性水务公司在竞争中脱颖而出，发展成为全国性的水务公司，成为不可忽视的市场竞争力量。

(d) 一批国内环保工程公司转型的水业中小投资商和民营企业，利用其本地资源和机制灵活的优势，特别是技术工程承包与项目管理上的特长，纷纷出击中小型水务项目特别是新建 BOT 项目，各占一方，抢占大资本和大集团无暇顾及的规模较小的地区水务市场。

## 2、未来公司发展机遇和挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

### (1) 未来公司发展机遇

未来中国供水和污水市场的巨大发展需求。随着国民生产总值的增长（经济发展和城市化进程），城镇用水人口呈增长趋势，供水领域和污水领域在过去十年（1994-2004）内，供水总量虽然由于水价的提高而出现回落，污水的排放量也曾呈现出先扬后抑。但在 2001 年触底后，供水、排水总量于 2002、2003、2004 年连续三年均保持增长。未来几年，全国城市供水将新增 4500 万立方米/日的能力，污水处理厂的建设也将进入高速发展阶段。根据国家环保总局的规划，全国需要建设污水厂 677 座。

国有产权改革和水务市场化、产业化发展带来的合资、并购发展机会。目前，中国有城市 669 个，基本上每个城市都拥有自己的自来水公司，共有水厂 2000 多个，资产总额达 5000 亿，各自来水公司的供水能力普遍比较小，所占份额也以当地需水量为限。中国现有供水企业区域经营分散特性，将为各类水务投资公司的购并发展带来巨大的潜在市场机遇。

此外，水价形成机制的合理化和改革，水务项目运营的改善、管理水平的提升和人力资源的合理配置，通过应用新技术、新工艺与设备运营的优化降低运营成本，都将给专业化的投资运营商带来较大的投资收益和管理收益。

### (2) 面临的挑战

由于水务项目具备的公益性特征，使水务发展受到来自法律和政策体系的多重制约。虽然政府确定了水务市场化的战略目标，但由于行业对水务市场化方向缺乏系统研究以及城市水务的市场化政策体系不完善，造成政府在决策中具有一定的探索性，致使具有投资长期性特征的水务投资面临较大的政策风险。

各类资本的角逐使目前水务市场的竞争呈现非理性的状态，追逐短期利益的投机资本，迎合部分地方政府在水务资产转让过程中非理性的高溢价行为，从而造成了投资收益关系的扭曲，而使关注公众、关注未来、追求长期参与水务产业运营的理性投资者，在短期内面临着竞争压力和挑战。

### (3) 公司发展战略规划

我们的战略是水务市场的投资和运营管理；我们的使命致力于成为一家在中国领先的基础设施综合性投资和管理公司，立足中国，努力满足人类对洁净用水和清新环境的渴望，在增强经济效益的同时，也注重社会效益和勇于承担社会责任，从而为股东创造最大价值，为员工个人发展创造最佳的条件，为社会创造绿色清洁的环境；我们的愿景是成为在世界有影响力的、中国民族水务领先企业；我们的产业目标是到 2010 年前后实际控制 1500 万吨/日的水处理能力，具有一定的产业规模和服务品牌；我们的共赢理念是始终认为水务项目投资、运营和管理成功的基础和追求的目标是实现政府（居民）、公司和员工的多方满意，多方共赢。

### 3、新年度经营计划

(1) 全面建立、完善水务公司的运营管理体系，强化运营管理。继续完善内部管理决策程序，完善各级公司法人治理结构。

(2) 进一步强化水务市场投资开拓，集中公司内外资源，积极推进，在重点中心城市项目上取得重大突破。加强对非重点地区的水务市场开拓力度，加快市场布局步伐。扩展水务产业价值链，开拓新建项目市场。

(3) 积极推进公司国际化进程，进一步加强与国际著名专业公司的业务合作。进行非水务资产的全面运作。调整优化融资渠道，降低财务风险。

(4) 加强财务管理，建立财务监管系统，控制管理成本。

### 4、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

为实现公司发展战略目标，公司将会综合考虑资金投向、需求额度及融资成本等因素，积极开展多种渠道的融资方式。2006 年相应的资金安排主要是自有资金和银行贷款。

5、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及已（或拟）采取的对策和措施

#### (1) 国家宏观政策和产业政策变化的风险

随着宏观经济环境的变化，国家对宏观经济政策，税收政策，价格听证政策以及水务产业政策的调整将影响公司的经营业绩和发展前景。水务行业具有经济收益性、社会公益性等特征，行业的发展不仅受市场发育成熟程度的影响，还取决于国家及各地方政府对水务建设的重视程度和投资规模。

相应对策：水务是国家重点支持的基础产业，公司将密切关注国家宏观经济政策的变化，充分利用国家给予的各项优惠政策，加强对市场和产业政策信息的研究分析，通过调整内部业务结构，提高高级管理人员的科学决策水平，从而增强公司的应变能力和抵御政策性风险的能力，避免和减少因国家产业政策变化对公司产生的不利影响。

#### （2）分支机构地域分散导致的管理风险

公司目前拥有多家下属公司，尽管公司已经形成了一套较为完整的内部管理制度，但由于各分支机构在地理位置分布、人文差异、企业文化融合上，将可能产生管理和控制风险，影响公司正常的生产经营。

相应对策：公司将进一步完善运营管理体系和业务流程，通过公司总经理与各所属子、分公司签订《年度预算及经营目标责任书》和绩效考核，分解落实公司市场拓展和投资计划、运营管理计划、融资计划及人力资源计划等各项重点工作，切实保证公司总体经营目标的实现。公司还将进一步强化对分支机构人员、资金的管理，实施财务总监委派制，筹划建立先进的计算机信息系统，加强公司内部的信息沟通，实现对下属子、分公司的实时监控，降低管理风险。同时，公司一直建立并倡导符合水务行业特色、具有首创特点的企业文化，加强对控股企业的文化整合，将企业的管理上升到文化管理。

#### （3）市场与投资风险

由于城市供、排水行业受到原有计划经济体制的影响，存在人为的市场分割现象，而相关的立法不完善，执法力度不够，市场上依然存在着非理性的不正当竞争行为，从而对公司的业务投资拓展产生影响。尽管公司在水务市场上的投资项目均经过了严格的论证和评价决策流程，按公司投资标准力求在经济、技术方面具有良好的可行性，但是在项目实施过程中发生的上述无法控制的因素，将可能给公司投资的项目带来风险。

相应对策：水务市场格局及其变化对企业的影响是客观存在，公司将努力关注和追踪宏观经济要素的动态，加强对市场形式变化的预测，分析市场竞争因素对公司的影响，并针对市场的变化及时调整经营策略。投资方面，公司在投资与财务管理方面具有较丰富经验，在未来投资项目调查论证决策过程中，将进一步加强标准的控制和科学决策管理，加强过程控制和专业化控制管理相结合，保证项目投资顺利进行，取得预期收益。

#### （4）财务风险

水务行业是资金密集性行业，投资规模大、投资回收期长，公司为了加快发展，需要借助多种融资渠道、扩大资本运作。但公司的未来融资能力涉及多项不确定因素影响，如宏观经济环境、行业发展、企业经营、证券市场的变化等。如果公司无法及时获得经营和发展所需的较低成本资金，将可能对公司实现快速发展带来障碍。

相应对策：公司通过与国家开发行、各商业银行签订银企合作协议，建立了良好的信贷关系，保障公司融资渠道的畅通。同时公司正积极探索新的融资方式和手段。



## (5) 利润总额增长受到局限的风险

由于城市供水价格和污水处理费的调整受政府控制和民众的监督，有相应的听证程序，公司利润总额的增长不可能通过水价格的大幅调整、单位人均水量的大幅增加来实现，使公司面临利润总额的增长受到一定局限的风险。

相应对策：公司将充分利用政府城乡一体化和建设新农村等宏观政策优势，进一步拓展和深化公司现有供水规模，延伸水务产业链，向水务行业的上下游业务拓展。提高公司的投资和经营业绩，将利润总额增长受限的风险降至最低程度。

## (三) 公司投资情况

报告期内母公司投资额为 771,985,544.00 万元人民币，比上年减少 27,358,173.01 万元人民币，减少的比例为 3.42%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
淮南首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应；污水处理	87.93	于 2005 年 1 月正式设立
余姚首创水务有限公司	净水生产、销售	95.24	余姚项目二期增资扩股
宝鸡威创水务运营有限责任公司	自来水生产、销售	44	本期注资
北京水星投资管理有限公司	投资管理	99	于 2005 年 5 月正式设立
首创(香港)有限公司	水务项目投、融资，咨询服务	100	于 2005 年 9 月正式设立
渭南通创水务运营有限责任公司	自来水生产、销售	44	于 2005 年 11 月正式设立
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	50	本期注资

## 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，公司出资 102,000,000.00 元人民币投资该项目，占其股权比例为 87.93%。

2)、余姚首创水务有限公司，本年新增投资额 160,000,000.00 元人民币投资该项目，占其股权比例为 95.24%。

3)、宝鸡威创水务运营有限责任公司，本年新增投资额 6,600,000.00 元人民币投资该项目，占其股权比例为 44%。

4)、北京水星投资管理有限公司，公司出资 396,000,000.00 元人民币投资该公司，占其股权比例为 99%。

5)、首创(香港)有限公司，公司出资 3,120,900.00 元人民币投资该项目，占其股权比例为 100%。

6)、渭南通创水务运营有限公司，公司出资 523,000.00 元人民币投资该项目，占其股权比例为 44%。

7)、通用首创水务投资有限公司，本年新增投资额 103,741,644.00 元人民币投资该项目，占其股权比例为 50%。

(四) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

(五) 董事会对会计师事务所非标意见的说明

(六) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 3 月 2 日召开第二届董事会 2005 年度第一次临时董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2)、公司于 2005 年 4 月 5 日召开第二届董事会 2005 年度第一次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3)、公司于 2005 年 4 月 26 日召开第二届董事会 2005 年度第二次临时董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

4)、公司于 2005 年 6 月 9 日召开第二届董事会 2005 年度第三次临时董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 6 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

5)、公司于 2005 年 7 月 8 日召开第二届董事会 2005 年度第四次临时董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 7 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

6)、公司于 2005 年 7 月 26 日召开第二届董事会 2005 年度第五次临时董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 7 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

7)、公司于 2005 年 8 月 5 日召开第二届董事会 2005 年度第二次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

8)、公司于 2005 年 10 月 17 日召开第二届董事会 2005 年度第六次临时董事会会议，决议公告申请豁免披露。

9)、公司于 2005 年 10 月 28 日召开第二届董事会 2005 年度第七次临时董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 10 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

10)、公司于 2005 年 11 月 23 日召开第二届董事会 2005 年度第八次临时董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

11)、公司于 2005 年 11 月 30 日召开第三届董事会 2005 年度第一次临时董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

12)、公司于 2005 年 12 月 14 日召开第三届董事会 2005 年度第二次临时董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

13)、公司于 2005 年 12 月 23 日召开第三届董事会 2005 年度第三次临时董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司 2004 年度股东大会的决议，公司实施了 2004 年度的利润分配方案：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。本次公司派发红利的股权登记日为 2005 年 6 月 16 日，除权除息日为 2005 年 6 月 17 日，新增可流通股份上市日为 2005 年 6 月 20 日，红利发放日为 2005 年 6 月 24 日。

### （七）利润分配或资本公积金转增预案

2006 年 3 月 28 日，本公司第三届董事会 2006 年度第一次会议审议通过 2005 年度利润分配预案：以 2005 年 12 月 31 日总股本 220,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.80 元（含税），共计派发现金 396,000,000.00 元，未分配利润结转下年度。该议案尚需股东大会审议批准后方可实施。

### （八）公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

### （九）其他披露事项

### （十）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

1、2005 年 4 月 5 日召开第二届监事会 2005 年度第一次会议，审议通过了《公司 2004 年度监事会工作报告》和《关于公司会计政策、会计估计变更和会计差错更正的议案》。

2、2005 年 8 月 5 日召开第二届监事会 2005 年度第二次会议，审议通过了《公司 2005 年半年度监事会工作报告》和《公司 2005 年半年度报告及摘要》。

3、2005 年 10 月 28 日召开第二届监事会 2005 年度第一次临时会议，审议通过了《关于提名公司第三届监事会股东代表监事候选人的议案》。

4、2005 年 11 月 30 日召开第三届监事会 2005 年度第一次临时会议，审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为,报告期内公司董事会在生产经营活动中,严格遵守国家各项法律、法规和公司章程的要求。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。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

北京京都会计师事务所有限责任公司依照《独立审计准则》对公司 2005 年度的财务报告出具的标准无保留意见的审计报告,客观的揭示了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司募集资金已经全部使用完毕,所投项目取得了较好的收益。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购出售资产交易价格合理,遵循了市场公允原则。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

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。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、根据本公司第三届董事会 2005 年度第三次临时会议决议,本公司通过了《关于公司转让北京汽车投资有限公司股权的议案》,同意公司以每股人民币 1.78 元的价格将持有的北京汽车投资有限公司 9,459.96 万股股权转让给北京汽车工业控股有限公司,共计人民币 168,387,288.00 元。该事项业经北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权字[2005]142 号批准,截至 2005 年 12 月 31 日已收到北京汽车工业控股有限公司支付的转让款 144,000,000.00 元。

2、根据徐州市自来水总公司(简称自来水公司)和徐州首创水务有限责任公司(简称徐州首创)2004 年 12 月 6 日签订的资产购买及转让协议规定:经徐州市国有资产管理委员会办公室批准,徐州市自来水公司将出资 3600 万元以后的剩余净资产转让给徐州首创水务公司,徐州首创承继自来水公司应向其员工支付的改制费用 64,799,967.00 元,并以此抵消徐州首创

应向自来水公司相应需支付的收购金额；此外，徐州首创应向自来水公司支付现金收购金额 1 亿元人民币，截至 2005 年 12 月 31 日公司已支付收购价格的 70%，即 7,000 万元。

3、根据余姚首创水务有限责任公司（以下简称余姚首创）2005 年第一次股东会决议，全体股东一致同意公司出资收购余姚市城东水厂、七里浦水厂新增滤池、马渚水厂、DN1400 管网、凤凰山泵站、DN1800 原水输水管线以及四明湖泵站等资产，并与资产转让方余姚市城市投资发展有限公司签订《关于余姚市城东水厂资产的资产购买及转让协议》、《关于余姚市七里浦水厂新增滤池等资产的资产购买及转让协议》、《关于马渚水厂资产的资产购买及转让协议》及《关于原水输水管线及泵站的资产购买及转让协议》。

根据以上四项购买协议，余姚首创预计共需支付 31,000 万元，截至 2005 年 12 月 31 日，余姚首创已经预付余姚市城市投资发展有限公司 11,500 万元。

### （三）报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

#### 2、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	发生额	余额
北京首都创业集团有限公司	母公司	279,905.85	279,905.85	2,646,670.59	2,646,670.59
北京首创酒店管理有限公司	其他关联关系	942,473.09	3,476,383.71		
宝鸡威创水务运营有限责任	联营公司	835,500.00	1,558,500.00		
渭南通创水务运营有限责任公司	联营公司			820,782.01	820,782.01
北京京城水务有限责任公司	联营公司			-9,570,000.00	501,222.69
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				10,000,000.00
新融投资（香港）有限公司	控股子公司			12,171,510.00	12,171,510.00
北京新大都旅游咨询有限责任公司	其他关联关系	-551,780.02			
北京市新大都实业总公司	其他关联关系	-1,695,077.08			
通用首创水务投资有限公司	合营公司	-5,000,000.00			
合计	/	-5,188,978.16	5,314,789.56	6,068,962.60	26,140,185.29

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-1,024,478.16 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 3,756,289.56 元人民币。

#### 报告期末资金被占用情况及清欠方案

### （四）托管情况

本年度公司无托管事项。

## (五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (六) 租赁情况

1、北京首都创业集团有限公司将房屋租赁给本公司 租赁期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，租金为 2,620,000.00 元人民币。

2、北京新大都实业总公司将房屋租赁给本公司，租赁期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，租金为 1,200,000.00 元人民币，

3、本公司之间接控股子公司将经营性资产租赁给宝鸡威创水务运营有限责任公司，该资产涉及的金额为现有固定资产 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）人民币，租赁期限为 2004 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，租金为 266,000,000.00 元人民币。

## (七) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
通用首创水务投资有限公司	2004-11-22	100,000.00	连带责任担保	2004-11-22 ~ 2022-06-20	否	是
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						12,850.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						12,850.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						112,850.00
担保总额占公司净资产的比例(%)						24.55

## (八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

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。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司未改聘会计师事务所,公司原聘任北京京都会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构,支付其上一年度审计工作的酬金共约 70 万元人民币,截止上一报告期末,该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

1、根据本公司 2005 年度第一次临时股东大会决议,审议通过了《关于公司发行企业短期融资券的议案》,同意公司向中国人民银行申请发行本金总额不超过 10 亿元人民币的短期融资券。短期融资券经中国光大银行承销,于 2005 年 10 月 18 日发行,票面价格 97.16 元/百元,计息方式为贴现扣除,共收到发行款 971,600,000.00 元。

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经北京京都会计师事务所有限责任公司注册会计师王娟、江永辉审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)、审计报告

## 审计报告

北京京都审字(2006)第 0406 号

我们审计了后附的北京首创股份有限公司(以下简称首创股份公司)2005 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表以及 2005 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公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计,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公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师:王娟、江永辉

北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

2006 年 3 月 28 日

## 十二、备查文件目录

(一)载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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。

董事长:刘晓光

北京首创股份有限公司  
2006 年 3 月 28 日



## 资产负债表

2005 年 12 月 31 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	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	1,439,263,343.44	1,103,504,608.08	1,114,686,214.52	877,401,838.27
短期投资	34,404,574.40			
应收票据	20,000.00			
应收股利			3,924,128.86	
应收利息				
应收账款	30,771,112.31	16,844,939.91	10,884,611.20	10,053,239.81
其他应收款	63,800,304.88	23,908,559.96	95,234,305.92	69,360,842.17
预付账款	224,509,972.43	105,399,679.98	101,626,254.86	845,106.19
应收补贴款				
存货	30,326,973.23	15,693,307.15	5,460,129.37	5,561,738.74
待摊费用	406,564.11	108,414.40	142,664.75	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	1,823,502,844.80	1,265,459,509.48	1,331,958,309.48	963,327,239.55
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	4,105,953,532.84	4,152,323,245.75	4,195,180,476.35	3,541,981,855.53
长期债权投资				
长期投资合计	4,105,953,532.84	4,152,323,245.75	4,195,180,476.35	3,541,981,855.53
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	238,888,538.89	276,292,254.69		
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	2,745,675,460.13	2,019,926,574.39	1,748,750,486.65	1,742,167,791.98
减：累计折旧	542,954,740.32	450,214,665.11	486,549,037.54	437,498,973.90
固定资产净值	2,202,720,719.81	1,569,711,909.28	1,262,201,449.11	1,304,668,818.08
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	2,202,720,719.81	1,569,711,909.28	1,262,201,449.11	1,304,668,818.08
工程物资	17,052,310.93			
在建工程	120,333,202.22	63,720,590.96	610,471.40	5,801,388.18
固定资产清理				
固定资产合计	2,340,106,232.96	1,633,432,500.24	1,262,811,920.51	1,310,470,206.26
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	102,582,549.98	104,168,992.55	101,640,176.50	103,538,042.08

长期待摊费用	1,319,179.79	1,749,571.17	1,317,112.00	1,746,796.40
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	103,901,729.77	105,918,563.72	102,957,288.50	105,284,838.48
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
资产总计	8,373,464,340.37	7,157,133,819.19	6,892,907,994.84	5,921,064,139.82
<b>负债及股东权益：</b>				
<b>流动负债：</b>				
短期借款	550,500,000.00	1,500,000,000.00	360,000,000.00	1,500,000,000.00
应付短期债券	977,357,808.22		977,357,808.22	
应付票据				
应付账款	51,498,778.66	16,023,436.86	10,342,792.80	3,622,607.00
预收账款	40,524,514.00	23,350,727.61	404,760,753.55	12,450,669.30
应付工资	13,856,117.73	11,197,276.51	10,931,678.81	10,931,678.81
应付福利费	4,962,339.55	3,582,060.08	1,971,235.49	2,597,090.82
应付股利	491,692.94	28,185.98	28,185.98	28,185.98
应交税金	30,638,491.39	21,189,477.27	20,097,189.92	17,710,778.88
其他应交款	227,944.05	144,338.21	119,883.35	98,704.85
其他应付款	289,368,124.47	81,440,687.61	34,468,420.85	36,355,272.14
预提费用	676,254.58	6,978,866.91		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	1,960,102,065.59	1,663,935,057.04	1,820,077,948.97	1,590,773,854.69
<b>长期负债：</b>				
长期借款	1,617,719,335.55	1,109,114,420.75	479,000,000.00	87,000,000.00
应付债券				
长期应付款	9,093,075.00			
专项应付款	15,628,078.97			
其他长期负债				
长期负债合计	1,642,440,489.52	1,109,114,420.75	479,000,000.00	87,000,000.00
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
负债合计	3,602,542,555.11	2,773,049,477.79	2,299,077,948.97	1,677,773,854.69
少数股东权益(合并报表填列)	173,634,076.40	137,383,524.36		
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>				
实收资本(或股本)	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	1,604,984,789.43	2,703,617,825.10	1,604,984,789.43	2,703,617,825.10
盈余公积	382,382,606.18	308,279,310.54	378,459,850.71	306,283,931.25

其中：法定公益金	127,460,868.74	102,759,770.19	126,153,283.58	102,094,643.76
未分配利润	409,731,483.61	134,292,970.60	410,385,405.73	133,388,528.78
拟分配现金股利	396,000,000.00	132,000,000.00	396,000,000.00	132,000,000.00
外币报表折算差额(合并报表填列)	188,829.64	510,710.80		
减：未确认投资损失(合并报表填列)				
所有者权益（或股东权益）合计	4,597,287,708.86	4,246,700,817.04	4,593,830,045.87	4,243,290,285.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,373,464,340.37	7,157,133,819.19	6,892,907,994.84	5,921,064,139.82

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表

2005 年 1-12 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	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	470,901,466.13	312,746,016.77	249,626,756.77	239,690,886.89
减:主营业务成本	214,724,434.72	96,482,568.00	56,771,140.88	52,706,907.50
主营业务税金及附加	-11,542,939.31	13,658,583.42	-12,873,502.22	13,171,735.58
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	267,719,970.72	202,604,865.35	205,729,118.11	173,812,243.81
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	11,759,829.36	10,756,759.07	6,283,765.21	1,883,173.32
减:营业费用	32,386,387.01	31,969,791.94	32,386,387.01	31,969,791.94
管理费用	162,469,392.33	107,045,252.86	106,400,465.78	91,191,366.95
财务费用	116,547,388.51	54,376,755.41	56,216,696.34	42,475,250.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-31,923,367.77	19,969,824.21	17,009,334.19	10,059,007.31
加:投资收益(损失以“-”号填列)	133,732,373.33	77,506,082.29	68,839,401.92	70,945,264.37
补贴收入	425,180,000.00	424,470,060.00	425,180,000.00	424,470,060.00
营业外收入	1,964,880.46	517,671.22	1,067,528.18	436,113.32
减:营业外支出	2,653,905.92	967,961.31	1,499,263.80	557,210.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	526,299,980.10	521,495,676.41	510,597,000.49	505,353,234.97
减:所得税	40,889,886.18	25,253,137.42	29,424,204.08	17,793,903.67
减:少数股东损益	3,868,285.27	5,783,386.58		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	481,541,808.65	490,459,152.41	481,172,796.41	487,559,331.30
加:年初未分配利润	134,292,970.60	65,391,992.27	133,388,528.78	65,463,097.18

其他转入				
六、可供分配的利润	615,834,779.25	555,851,144.68	614,561,325.19	553,022,428.48
减：提取法定盈余公积	49,402,197.09	50,038,782.72	48,117,279.64	48,755,933.13
提取法定公益金	24,701,098.55	25,019,391.36	24,058,639.82	24,377,966.57
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	541,731,483.61	480,792,970.60	542,385,405.73	479,888,528.78
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)	409,731,483.61	134,292,970.60	410,385,405.73	133,388,528.78
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	60,453,288.00		60,453,288.00	
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2005 年 1-12 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	
	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	524,226,061.09	249,054,677.06
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	445,104,887.86	486,344,584.17
经营活动现金流入小计	988,993,166.74	755,061,479.02
购买商品、接受劳务支付的现金	159,371,110.33	32,341,103.43
支付给职工以及为职工支付的现金	111,098,045.96	51,129,510.87
支付的各项税费	64,084,650.64	37,230,858.84
支付的其他与经营活动有关的现金	93,291,916.92	122,156,423.46
经营活动现金流出小计	427,845,723.85	242,857,896.60
经营活动现金流量净额	561,147,442.89	512,203,582.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	152,032,761.45	540,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	49,302,368.34	50,630,204.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	425,854.95	22,190.00
收到的其他与投资活动有关的现金	13,472,187.84	10,554,121.44
投资活动现金流入小计	215,233,172.58	601,206,516.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	349,018,347.69	74,397,493.98
投资所支付的现金	107,127,902.68	832,646,944.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	456,146,250.37	907,044,437.98
投资活动产生的现金流量净额	-240,913,077.79	-305,837,921.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	4,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	4,000,000.00	
借款所收到的现金	3,544,500,000.00	3,339,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	10,980,282.42	
筹资活动现金流入小计	3,559,480,282.42	3,339,500,000.00
偿还债务所支付的现金	3,272,012,501.53	3,120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	269,708,476.25	187,873,793.91
其中：支付少数股东的股利	4,720,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	877,500.81	724,947.14
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	3,542,598,478.59	3,308,598,741.05
筹资活动产生的现金流量净额	16,881,803.83	30,901,258.95

四、汇率变动对现金的影响	-1,357,433.57	17,456.47
五、现金及现金等价物净增加额	335,758,735.36	237,284,376.25
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	481,541,808.65	481,172,796.41
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	3,868,285.27	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	10,832,600.18	4,716,655.64
固定资产折旧	90,802,121.15	46,775,509.07
无形资产摊销	3,185,913.57	3,077,336.58
长期待摊费用摊销	430,391.38	429,684.40
待摊费用减少(减：增加)	-298,149.71	-38,190.38
预提费用增加(减：减少)	-6,945,993.12	-6,978,866.91
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	144,038.58	-504.35
固定资产报废损失	523,027.79	21,278.15
财务费用	116,547,388.51	56,216,696.34
投资损失(减：收益)	-135,276,439.90	-68,839,401.92
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-13,261,769.82	101,609.37
经营性应收项目的减少(减：增加)	-22,611,930.29	-7,005,345.65
经营性应付项目的增加(减：减少)	31,666,150.65	2,554,325.67
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	561,147,442.89	512,203,582.42
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,439,263,343.44	1,114,686,214.52
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	335,758,735.36	237,284,376.25

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

## 合并资产减值表

2005 年 1-12 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
			本期转回	合计	
坏账准备合计	2,006,233.34	9,380,634.30	92,100.69		11,294,766.95
其中:应收账款	848,399.93	3,151,758.69	36,636.46		3,963,522.16
其他应收款	1,157,833.41	6,228,875.61	55,464.23		7,331,244.79
短期投资跌价准备合计					
其中:股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	447,189.51				447,189.51
其中:库存商品	206,777.59				206,777.59
原材料	25,060.36				25,060.36
物料用品	133,893.85				133,893.85
低值易耗品	81,457.71				81,457.71
长期投资减值准备合计	398,000,000.00	1,544,066.57			399,544,066.57
其中:长期股权投资	398,000,000.00	1,544,066.57			399,544,066.57
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中:房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中:专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司资产减值表

2005 年 1-12 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
			本期转回	合计	
坏账准备合计	4,110,826.20	4,771,479.77	54,824.13		8,827,481.84
其中:应收账款	528,994.66	2,515,618.82			3,044,613.48
其他应收款	3,581,831.54	2,255,860.95	54,824.13		5,782,868.36
短期投资跌价准备合计					
其中:股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	447,189.51				447,189.51
其中:库存商品	206,777.59				206,777.59
原材料	25,060.36				25,060.36
物料用品	133,893.85				133,893.85
低值易耗品	81,457.71				81,457.71
长期投资减值准备合计	398,000,000.00				398,000,000.00
其中:长期股权投资	398,000,000.00				398,000,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中:房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中:专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 一、 公司基本情况

北京首创股份有限公司（以下简称“本公司”）系经北京市人民政府京政函[1999]105 号文件批准，由北京首都创业集团有限公司、北京市国有资产经营公司、北京旅游集团有限责任公司、北京市综合投资公司及北京国际电力开发投资公司共同发起设立的股份有限公司，于 1999 年 8 月 31 日领取企业法人营业执照，注册资本 80000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)27 号文批准，本公司于 2000 年 4 月 5 日至 4 月 14 日向社会公开发行人民币普通股 30000 万股，每股发行价 8.98 元，募集资金 269400 万元。发行后，本公司股本增加至 110000 万元。2005 年 5 月 18 日本公司召开 2004 年度股东大会，决议通过以 2004 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股转增 10 股，共计转增 110000 万股，公司注册资本变更为 220000 万元。本次转增股本经北京京都会计师事务所出具的北京京都验字（2005）第 035 号验资报告验证。

本公司经批准的经营范围：公用基础设施的投资及投资管理；高科技产品的技术开发、咨询、转让、服务、培训；房地产项目开发及销售；物业管理；投资咨询；住宿、餐饮等。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

### 5、 外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

### 6、 现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

## 7、 短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

## 8、 应收款项及坏账准备核算方法

### (1) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项(包括应收账款和其他应收款)的5%计提坏账准备。

### (2) 坏账确认标准

- A、 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- B、 因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

## 9、 存货核算方法

本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、物料用品、自制半成品、低值易耗品等以及未完工的工程劳务支出。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料、物料用品和库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

## 10、 长期投资核算方法

### (1) 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

## (2) 长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

## (3) 股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限平均摊销计入损益。

## (4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

## (5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

## 11、 固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器设备、主路主桥和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司除主路主桥外采用年限平均法计提折旧，主路主桥采用车流量法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	3%	4.85%-1.94%
机器设备	5-10 年	4%	19.2%-9.6%
主路主桥	30 年	--	当年实际车流量
其他设备	5-10 年	4%	19.2%-9.6%

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司期末对固定资产逐项进行检查,由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,计提固定资产减值准备。计提时,按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产,如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化,使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的,对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

依据财政部问题解答(四)的规定,本公司在转回已计提的固定资产减值准备时,转回后固定资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

## 12、 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后,将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转,作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查,当工程长期停建且预计在未来3年内不会重新开工,或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时,计提在建工程减值准备。计提时,按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

## 13、 借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本,在所购建的固定资产达到预定可使用状态后,计入当期财务费用。

## 14、 无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起按相关合同规定的受益年限和法律规定的有效年限孰短的期限内分期摊销。如果合同未规定受益年限、法律亦无规定有效年限的,按10年期限平均摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查,当存在以下情形时,计提无形资产减值准备:

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时,按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

无形资产计提了减值准备后,当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失,而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时,转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

依据财政部问题解答(四)的规定,本公司在转回已确认的无形资产减值损失时,转回后无形资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的无形资产账面净值。

#### 15、 长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期或受益期孰低年限平均摊销。

筹建期间发生的费用(除构建固定资产以外),先在长期待摊费用中归集,于生产经营期一次计入当期损益。

#### 16、 应付短期债券的核算方法

##### (1) 应付短期债券的计价

本公司发行债券时,按照实际的发行价格总额,计入“应付短期债券”科目。

##### (2) 债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则进行处理。

#### 17、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 18、 收入确认原则

##### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

##### (2) 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务,本公司在完成劳务时确认收入;对劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

19、 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、 合并会计报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司,本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并报表时,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

合并合营企业会计报表时,本公司按照比例合并方法合并合营企业的资产、负债、收入、费用和利润。

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%或 17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%

2、 优惠税负及批文

根据国家税务总局国税函[2000]185 号文件规定,本公司取得的京通快速路补贴收入,在计算企业所得税时进行纳税调减。

#### 四、 控股子公司及合营企业

1、 截至 2005 年 12 月 31 日，本公司控股子公司及合营企业概况如下：

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额		股权比例		是否合并
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
马鞍山首创水务有限责任公司	净水生产、销售	15000 万元	90,000,000.00	--	60.00%	60.00%	是
余姚首创水务有限公司	净水生产、销售	21000 万元	200,201,678.07	--	95.24%	95.24%	是
首创(新加坡)有限公司	贸易、顾问服务、中介服务	2 新加坡元	7,874,560.00	--	100.00%	100.00%	是
通用首创水务投资有限公司	水和污水基础设施项目领域投资	20000 万美元	689,931,747.50	--	50.00%	50.00%	比例合并
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	市政基础、设施建设	39000 万元	200,000,000.00	--	51.28%	51.28%	否
徐州首创水务有限责任公司	城镇自来水生产、销售等	18000 万元	144,000,000.00	--	80.00%	80.00%	是
淮南首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应、污水处理	11600 万元	102,000,000.00	--	87.93%	87.93%	是
北京水星投资管理有限公司	投资管理	40000 万元	396,000,000.00	--	99.00%	99.00%	是
首创(香港)有限公司	水务项目投、融资,咨询服务等	300 万港币	3,120,900.00	--	100.00%	100.00%	是

2、 合并报表范围变化

(1) 未纳入合并范围的子公司

根据北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司章程规定，该公司董事会由 12 人组成，分别由 9 家股东委派，其中本公司委派 4 人。本公司持股比例虽为 51.28%，但不具备实质控制权，仅具有重大影响，故采用权益法核算，未合并其会计报表。

该公司 2005 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
1,657,822,226.63	--	(4,089,854.21)

(2) 本期合并会计报表范围发生变更

A、新增合并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，占注册资本 87.93%。



B、新增合并子公司首创（香港）有限公司，该公司由本公司独家投资设立，注册资本 300 万港币。

C、新增合并子公司北京水星投资管理有限公司，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，本公司投资 39600 万人民币，占注册资本 99%。

### 3、采用比例合并的合营企业

公司名称	股权比例
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	2005.12.31	2004.12.31
现金	380,843.67	607,206.32
银行存款	1,432,234,737.59	1,000,484,043.77
其他货币资金	<u>6,647,762.18</u>	<u>102,413,357.99</u>
	<u>1,439,263,343.44</u>	<u>1,103,504,608.08</u>

其中，外币如下：

币种	2005.12.31			2004.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	7,990,041.32	8.0702	64,481,231.46	1,974,079.45	8.2765	16,338,468.57
港币	5,502,526.01	1.0403	5,724,277.81	19,055,088.21	1.0637	20,268,897.33
新加坡元	--	4.8543	--	3,514.46	5.0559	17,768.76
英镑	32,450.84	13.9122	<u>451,462.58</u>	--	--	--
			70,656,971.85			36,625,134.66

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2005 年 12 月 31 日货币资金	1,439,263,343.44
减：受到限制的存款	70,262,500.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
2005 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	1,369,000,843.44
减：2004 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	<u>1,033,242,108.08</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>335,758,735.36</u>

说明：(1) 受到限制的存款为本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司存放在国家开发银行的偿债基金存款，该偿债基金账户用于存放借款人保证偿还未来 12 个月借款本金所需的款项，借款人对该偿债基金账户的存款使用受到限制。

(2) 货币资金期末余额比期初余额增加 335,758,735.36 元，变动比 30.43%，主要原因为公司本年度经营活动产生的现金净流量影响，参见现金流量表。

## 2、 短期投资

### (1) 短期投资分项目列示如下：

项 目	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
股权投资	34,404,574.40	--
其中：股票投资	34,404,574.40	--
基金投资	--	--
债券投资	--	--
其中：国债投资	--	--
其他债券	--	--
其他投资	--	--
其中：委托理财	==	==
	34,404,574.40	--
短期投资跌价准备	(--)	(--)
	<u>34,404,574.40</u>	==

说明：

#### A、 报表日股票投资的市价及资料来源

<u>股票名称</u>	<u>持有数量</u>	<u>投资成本</u> (港币)	<u>汇率</u>	<u>折人民币</u>	<u>12月31日市</u> <u>价(港币)</u>
CCB (中国建设银行)	13,932,000.00	33,071,781.60	1.0403	34,404,574.40	2.70

资料来源香港《经济日报》。

#### B、 本期本公司短期投资变现无重大限制。

### (2) 本期本公司不需计提短期投资跌价准备。

## 3、 应收票据

种类	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
银行承兑汇票	<u>20,000.00</u>	==

## 4、 应收账款

## (1) 合并数

## A、 账龄分析及百分比

账 龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	23,453,987.17	67.52	1,801,576.57	14,316,835.57	80.92	679,691.78
一至二年	7,920,903.13	22.80	1,991,734.15	2,493,132.96	14.09	124,656.65
二至三年	2,479,012.86	7.14	123,950.64	230,455.62	1.30	11,522.78
三年以上	<u>880,731.31</u>	<u>2.54</u>	<u>46,260.80</u>	<u>652,915.69</u>	<u>3.69</u>	<u>32,528.72</u>
	<u>34,734,634.47</u>	100.00	<u>3,963,522.16</u>	<u>17,693,339.84</u>	100.00	<u>848,399.93</u>

## B、 坏账准备

2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.12.31
		转出	转回	
848,399.93	3,151,758.69	--	36,636.46	3,963,522.16

C、截至 2005 年 12 月 31 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见[附注六、3（1）]。

D、截至 2005 年 12 月 31 日，欠款金额前五名金额合计 14,167,203.89 元，占应收账款总额比例 40.79%。

E、应收账款期末余额比期初余额增加 17,041,294.63 元，变动比 96.31%，主要原因本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司以及于上年末成立的徐州首创水务有限责任公司共同影响增加 12,686,420.09 元。

## (2) 母公司

## A、 账龄分析及百分比

账 龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	5,829,057.85	41.85	1,005,541.91	7,205,730.20	68.09	360,286.51
一至二年	4,740,422.66	34.03	1,868,860.13	2,493,132.96	23.56	124,656.65
二至三年	2,479,012.86	17.80	123,950.64	230,455.62	2.18	11,522.78
三年以上	<u>880,731.31</u>	<u>6.32</u>	<u>46,260.80</u>	<u>652,915.69</u>	<u>6.17</u>	<u>32,528.72</u>
	<u>13,929,224.68</u>	100.00	<u>3,044,613.48</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>2005.12.31</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
528,994.66	2,515,618.82	--	--	3,044,613.48

C、截至 2005 年 12 月 31 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见[附注六、3（1）]。

D、应收账款期末余额比期初余额增加 3,346,990.21 元，变动比 31.63%，主要因为新大都饭店分公司业务增长导致应收账款增加。

## 5、其他应收款

## (1) 合并数

## A、账龄分析及百分比

<u>账龄</u>	<u>2005.12.31</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	64,122,548.00	90.15	6,220,164.18	19,826,459.33	79.10	878,053.47
一至二年	4,121,263.11	5.79	193,562.77	1,185,361.50	4.73	40,991.13
二至三年	332,187.51	0.47	14,578.35	993,532.47	3.96	2,482.95
三年以上	<u>2,555,551.05</u>	3.59	<u>902,939.49</u>	<u>3,061,040.07</u>	<u>12.21</u>	<u>236,305.86</u>
	<u>71,131,549.67</u>	100.00	<u>7,331,244.79</u>	<u>25,066,393.37</u>	100.00	<u>1,157,833.41</u>

## B、坏账准备

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2005.12.31</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
1,157,833.41	6,228,875.61	--	55,464.23	7,331,244.79

C、截至 2005 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2005 年 12 月 31 日，欠款金额前五名金额合计 57,792,896.47 元，占其他应收款总额比例 81.25%。

E、其他应收款期末余额比期初余额增加 46,065,156.30 元，变动比 183.77%，主要原因为本公司本期转让对北京汽车投资有限公司的股权，受让方北京汽车工业控股有限责任公司尚欠 24,387,288.00 元转让款；本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司本期收购徐州自来水总公司的资产差额部分 26,808,052.33 元挂账。

## (2) 母公司

## A、账龄分析及百分比

账龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	94,020,181.11	93.07	4,672,187.75	67,702,739.67	92.82	3,321,334.84
一至二年	4,109,254.61	4.07	193,162.77	1,185,361.50	1.62	59,268.07
二至三年	332,187.51	0.33	14,578.35	993,532.47	1.36	49,676.62
三年以上	<u>2,555,551.05</u>	2.53	<u>902,939.49</u>	<u>3,061,040.07</u>	<u>4.20</u>	<u>151,552.01</u>
	<u>101,017,174.28</u>	100.00	<u>5,782,868.36</u>	<u>72,942,673.71</u>	100.00	<u>3,581,831.54</u>

## B、坏账准备

2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
		转出	转回
3,581,831.54	2,255,860.95	--	54,824.13
			5,782,868.36

C、截至 2005 年 12 月 31 日，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增加 28,074,500.57 元，变动比 38.49%，主要原因为本公司本期转让对北京汽车投资有限公司的股权，受让方北京汽车工业控股有限责任公司尚欠 24,386,288.00 元转让款。

## 6、预付账款

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2005.12.31		2004.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	224,329,975.24	99.92	105,399,679.98	100.00
一至二年	179,997.19	0.08	--	--
二至三年	--	--	--	--
三年以上	--	--	--	--
	<u>224,509,972.43</u>	100.00	<u>105,399,679.98</u>	100.00

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项见[附注六、3(1)]。

(3) 账龄超过 1 年未收回的原因主要为预付的工程款。

(4) 预付账款期末余额比期初余额增加 119,110,292.45 元，变动比 113.01%，主要原因为本公司预付购买秦皇岛市自来水总公司 50%净资产的款项 70,937,750.00 元；本公司之子公司余姚首创水务有限公司预付余姚市城市投资发展有限公司 11500 万元的资产转让款，详见[附注十、1(2)]。

## 7、 存货

## (1) 存货分项目列示

项 目	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
原材料	5,759,699.75	2,488,340.20
库存商品	1,048,976.49	1,061,426.21
物料用品	3,292,756.07	2,136,395.74
自制半成品	--	20,280.12
工程劳务支出	17,833,928.33	7,792,558.74
低值易耗品	<u>2,838,802.10</u>	<u>2,641,495.65</u>
	30,774,162.74	16,140,496.66
存货跌价准备	<u>(447,189.51)</u>	<u>(447,189.51)</u>
	<u>30,326,973.23</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>2005.12.31</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>81,457.71</u>
	<u>447,189.51</u>	--	--	--	<u>447,189.51</u>

说明：(1) 存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

(2) 存货期末余额比期初余额增加 14,633,666.08 元，变动比 90.66%，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项目的增加。

## 8、 待摊费用

项 目	<u>2005.01.01</u>	本期增加	本期摊销	<u>2005.12.31</u>
财产保险费	105,081.05	325,793.98	322,662.54	108,212.49
房屋修缮费	--	55,000.00	9,166.00	45,834.00
服务费	3,333.35	100,000.00	58,333.33	45,000.02
报刊费	--	118,839.80	37,248.80	81,591.00
物业管理费	--	22,400.00	22,400.00	--
其他	--	<u>125,926.60</u>	--	<u>125,926.60</u>
	<u>108,414.40</u>	747,960.38	449,810.67	<u>406,564.11</u>

## 9、 长期股权投资

## (1) 合并数

项 目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
股票投资	--	--	--	--
对子公司投资	204,050,587.22	(553,294.56)	--	203,497,292.66
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	3,219,048,803.84	75,114,192.47	5,124,522.85	3,289,038,473.46
对其他企业投资	850,931,600.00	31,075,694.40	107,934,000.00	774,073,294.40
股权投资差额	276,292,254.69	(32,588,471.83)	4,815,243.97	238,888,538.89
	4,550,323,245.75	73,048,120.48	117,873,766.82	4,505,497,599.41
长期投资减值准备	(398,000,000.00)	(1,544,066.57)	--	(399,544,066.57)
	<u>4,152,323,245.75</u>	71,504,053.91	117,873,766.82	<u>4,105,953,532.84</u>

## A、对子公司投资

被投资单位名称	成立时间 或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资 单位注册 资本比例
		期初数	本年增(减)	本期权益增 (减)	本期分 回利润	累计权益增 (减)		
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	2001年12月	200,000,000.00	--	(2,097,361.13)	--	1,953,226.09	201,953,226.09	51.28%
上海永冠光缆有限责任公司	--	--	1,544,066.57	--	--	--	1,544,066.57	--
		200,000,000.00	1,544,066.57	(2,097,361.13)	-	1,953,226.09	203,497,292.66	

## B、对联营企业投资

被投资单位名称	成立时间 或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投 资单位 注册资 本比例
		期初数	本年增(减)	本期权益增 (减)	本期分 回利润	累计权益增 (减)		
北京京城水务有限责任公司	2003年7月	1,970,326,000.00	--	464,617.28	--	602,582.46	1,970,928,582.46	49.00%
宝鸡威创水务运营有限责任公司	2003年8月	14,590,192.01	6,600,000.00	2,509,551.14	--	3,911,958.14	25,102,150.15	44.00%
青岛首创瑞海水务有限公司	2004年8月	33,600,000.00	--	2,534,859.74	--	3,152,570.92	36,752,570.92	40.00%

渭南通创水务运营有限公司	2005 年 11 月	--	523,000.00	(236,679.03)	--	(236,679.03)	286,320.97	44.00%
深圳市水务(集团)有限公司	2004 年 8 月	1,193,250,005.62	29,494,638.66	33,224,204.68	5,124,522.85	33,224,204.68	1,255,968,848.96	20.00%
		3,211,766,197.63	36,617,638.66	38,496,553.81	5,124,522.85	40,654,637.17	3,289,038,473.46	

说明：本期权益增减包括权益法核算本期投资收益 35,460,550.38 元。

### C、对其他企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例
		期初数	本年增(减)		
中关村信息工程股份有限公司	2000 年 7 月	75,000,000.00	--	75,000,000.00	15.00%
北京科技园建设股份有限公司	2000 年 10 月	300,000,000.00	--	300,000,000.00	23.08%
南方证券股份有限公司	2000 年 11 月	396,000,000.00	--	396,000,000.00	10.41%
天伦度假发展有限公司	2000 年 8 月	2,000,000.00	--	2,000,000.00	16.67%
北京汽车投资有限公司	2002 年 6 月	77,931,600.00	(77,931,600.00)	--	
徐州市建威科技发展有限公司		--	204,000.00	204,000.00	40.00%
交通银行股份有限公司		--	569,294.40	569,294.40	--
徐州市市郊农村信用合作联社		--	300,000.00	300,000.00	0.43%
		850,931,600.00	(76,858,305.60)	774,073,294.40	

### D、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期减少				2005.12.31	未摊销期限
			2005.01.01	本期增加	本期摊销	因处置子公司而转出		
深圳市水务(集团)有限公司	245,605,967.05	48 年 9 个月	276,292,254.69	(32,588,471.83)	4,815,243.97	--	238,888,538.89	47 年 5 个月



说明：股权投资差额本期增加系深圳水务（集团）有限公司本年对 2004 年初会计报表进行追溯调整影响。

## E、长期投资减值准备

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.12.31
			转出	转回	
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	--	--	--	396,000,000.00
天伦度假发展有限公司	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00
上海永冠光缆有限责任	--	<u>1,544,066.57</u>	--	--	<u>1,544,066.57</u>
	398,000,000.00	1,544,066.57	--	--	399,544,066.57

## (2) 母公司

项 目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
股票投资	--	--	--	--
对子公司投资	498,341,565.74	674,900,298.08	11,004,128.86	1,162,237,734.96
对合营企业投资	570,034,414.42	54,838,702.47	--	624,873,116.89
对联营企业投资	2,020,674,275.37	12,395,349.13	--	2,033,069,624.50
对其他企业投资	850,931,600.00	30,002,400.00	107,934,000.00	773,000,000.00
股权投资差额	--	--	--	--
	3,939,981,855.53	772,136,749.68	118,938,128.86	4,593,180,476.35
长期投资减值准备	<u>(398,000,000.00)</u>	--	--	<u>(398,000,000.00)</u>
	<u>3,541,981,855.53</u>	772,136,749.68	118,938,128.86	<u>4,195,180,476.35</u>

## A、对子公司投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		本期权益增(减)	权益变动		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例
		期初数	本年增(减)		本期分回利润	累计权益增(减)		
马鞍山首创水务有限责任公司	2002 年 12 月	90,000,000.00	--	7,515,456.28	7,080,000.00	8,899,064.86	98,899,064.86	60.00%
余姚首创水务有限公司	2004 年 1 月	40,000,000.00	160,201,678.07	7,187,937.79	3,924,128.86	7,880,431.13	208,082,109.20	95.24%
首创(新加坡)有限公司	2002 年 8 月	7,874,560.00	--	251,021.52	--	(92,790.74)	7,781,769.26	100.00%
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	2001 年 12 月	200,000,000.00	--	(2,097,361.13)	--	1,953,226.09	201,953,226.09	51.28%
徐州首创水务有限责任公司	2004 年 12 月	144,000,000.00	--	1,468,735.74	--	1,148,735.74	145,148,735.74	80.00%

淮南首创水务 有限责任公司	2005 年 1 月	--	102,000,000.00	195,879.25	--	195,879.25	102,195,879.25	87.93%
北京水星投资 管理有限责任 公司	2005 年 5 月	--	396,000,000.00	(1,052,904.68)	--	(1,052,904.68)	394,947,095.32	99.00%
首创(香港)有 限公司	2005 年 9 月	=	<u>3,120,900.00</u>	<u>108,955.24</u>	=	<u>108,955.24</u>	<u>3,229,855.24</u>	100.00%
			481,874,560.00	661,322,578.07	13,577,720.01	11,004,128.86	19,040,596.89	1,162,237,734.96

## B、对合营企业投资

被投资 单位名称	成立时间 或收购时间	初始投资成本		权益变动		期末投资余额	占被投 资单位 注册资 本比例	
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分 回利润			累计权益增(减)
通用首创水 务投资有限 公司	2003 年 5 月	586,148,322.00	103,783,425.50	(48,944,723.03)	--	(65,058,630.61)	624,873,116.89	50.00%

## C、对联营企业投资

被投资 单位名称	成立时间 或收购时间	初始投资成本		权益变动		期末投资余额	占被投 资单位 注册资 本比例	
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分 回利润			累计权益增(减)
北京京城水 务有限责任 公司	2003 年 7 月	1,970,326,000.00	--	464,617.28	--	602,582.46	1,970,928,582.46	49.00%
宝鸡威创水 务运营有限 责任公司	2003 年 8 月	14,590,192.01	6,600,000.00	2,509,551.14	--	3,911,958.14	25,102,150.15	44.00%
青岛首创瑞 海水务有限 公司	2004 年 8 月	33,600,000.00	--	2,534,859.74	--	3,152,570.92	36,752,570.92	40.00%
渭南通创水 务运营有限 公司	2005 年 11 月	=	<u>523,000.00</u>	<u>(236,679.03)</u>	=	<u>(236,679.03)</u>	<u>286,320.97</u>	44.00%
		2,018,516,192.01	7,123,000.00	5,272,349.13	--	7,430,432.49	2,033,069,624.50	

说明：本期权益增减包括权益法核算本期投资收益(35,164,091.03)元。

## D、对其他企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例
		期初数	本年增(减)		
中关村信息工程股份有限公司	2000年7月	75,000,000.00	--	75,000,000.00	15.00%
北京科技园建设股份有限公司	2000年10月	300,000,000.00	--	300,000,000.00	23.08%
南方证券股份有限公司	2000年11月	396,000,000.00	--	396,000,000.00	10.41%
天伦度假发展有限公司	2000年8月	2,000,000.00	--	2,000,000.00	16.67%
北京汽车投资有限公司	2002年6月	<u>77,931,600.00</u>	<u>(77,931,600.00)</u>	--	
		850,931,600.00	(77,931,600.00)	773,000,000.00	

## E、长期投资减值准备

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.12.31
			转出	转回	
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	--	--	--	396,000,000.00
天伦度假发展有限公司	<u>2,000,000.00</u>	--	--	--	<u>2,000,000.00</u>
	398,000,000.00	--	--	--	398,000,000.00

## 10、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原价

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
房屋及建筑物	495,568,864.62	666,088,720.99	57,026.00	1,161,600,559.61
机器设备	122,412,042.04	44,155,664.81	2,027,002.85	164,540,704.00
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>18,617,689.59</u>	<u>1,029,160.80</u>	<u>41,912,306.52</u>
	<u>2,019,926,574.39</u>	728,862,075.39	3,113,189.65	<u>2,745,675,460.13</u>

说明：A、在建工程转入 43,529,915.69 元。

B、本公司之子公司徐州首创有限责任公司本期收购徐州市自来水总公司带入固定资产原值 318,040,467.94 元,详见[附注十、1(1)]；本公司之子公司徐州首创有限责任公司收购徐州市自来水总公司的张集水厂，鉴于张集水厂已投入使用，公司暂估固定资产入账 157,976,700.00 元，其中房屋及建筑物 35,040,200.00 元尚未办理产权过户手续。

C、本公司之合营公司之子公司宝鸡创威水务有限责任公司以固定资产中评估价值为 2,671,005.50 元的建筑物及 13,793,365.00 元的机器设备, 设定为中国建设银行宝鸡分行提供其借款的抵押物, 见[附注五、25(1)]。

D、本公司之子公司余姚首创水务有限公司以固定资产中评估价值为 5741 万元的房屋及土地使用权作为抵押, 向上海浦东发展银行宁波分行余姚支行借款 3700 万元。

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

F、固定资产期末余额比期初余额增加 725,748,885.74 元, 变动比 35.93%, 主要原因本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司、以及于上年未成立的徐州首创水务有限责任公司共同影响增加 674,611,276.87 元。

## (2) 累计折旧

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
房屋及建筑物	95,043,533.26	37,656,930.91	5,627.27	132,694,836.90
机器设备	39,927,412.90	17,366,640.32	1,216,348.10	56,077,705.12
主路主桥	304,956,289.35	35,079,731.85	--	340,036,021.20
其他设备	<u>10,287,429.60</u>	<u>4,644,750.45</u>	<u>786,002.95</u>	<u>14,146,177.10</u>
	<u>450,214,665.11</u>	94,748,053.53	2,007,978.32	<u>542,954,740.32</u>

(3) 本期本公司不需计提固定资产减值准备。

## 11、工程物资

类别	2005.12.31	2004.12.31
预付大型设备款	600,588.82	--
在库设备	<u>16,451,722.11</u>	--
	<u>17,052,310.93</u>	--

## 12、在建工程

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日在建工程明细

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	--	其他	本期完工
新大都饭店配套设施	908.46	其他	2006 年
马鞍山水厂设施改造	--	其他	本期完工
马鞍山管网工程	3,651.49	其他	2006 年
马鞍山第四水厂工程	23,300.00	其他	--
马鞍山技改专项工程	228.40	其他	2006 年
余姚中化室改造	--	其他	本期完工
余姚渚山水厂办公室改造	--	其他	本期完工
七甲清水厂	--	其他	本期完工

宝鸡水厂改扩建工程	7,777.70	其他	2006 年
除锰滤池	--	其他	
淮南管网工程	550.00	其他	2006 年
徐州管网工程	--	其他	2006 年

## (2) 在建工程增减变动

工程名称	2005.01.01	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他转 出	2005.12.31
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	895,000.32	--	1,918,102.10	610,471.40
马鞍山水厂设施改造	452,273.00	803,211.35	1,255,484.35	--	--
马鞍山管网工程	11,933,361.76	13,053,888.66	8,079,512.45	--	16,907,737.97
马鞍山第四水厂工程	24,986,198.68	45,514,544.12	--	--	70,500,742.80
马鞍山技改专项工程	--	2,005,017.55	1,869,650.85	--	135,366.70
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	20,851.20	941,745.70	962,596.90	--	--
七里浦水厂	--	89,605.50	89,605.50	--	--
宝鸡水厂改扩建工程	20,463,121.34	17,577,721.95	8,891,100.87	--	29,149,742.42
其中：利息资本化	--	659,777.40	--	--	659,777.40
除锰滤池	--	1,500.00	--	--	1,500.00
淮南管网工程	--	2,977,972.67	--	--	2,977,972.67
徐州管网工程	--	<u>18,003,333.23</u>	<u>17,953,664.97</u>	--	<u>49,668.26</u>
	<u>63,720,590.96</u>	102,060,629.05	43,529,915.69	1,918,102.10	<u>120,333,202.22</u>
其中：利息资本化	--	659,777.40	--	--	659,777.40

说明：A、资本化率：6.12%。

B、本公司之合营公司之子公司宝鸡创威水务有限责任公司以其水厂所占土地经评估价值为 5,214,134.00 元，并设定为中国建设银行宝鸡分行提供其借款的抵押物，见[附注五、25(1)]。

C、在建工程期末余额比期初余额增加 56,612,611.26 元，变动比 88.85%，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第四水厂工程支出 45,514,544.12 元。

(3) 本期本公司不需计提在建工程减值准备。

## 13、无形资产

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日无形资产明细

项 目	取得方式	原值	摊销期限	剩余摊销期限
土地使用权	股东投入	119,466,976.00	40 年	33 年 8 个月
应用软件	购买	2,286,593.60	10 年	4 年 6 个月至 9 年 11 个月

## (2) 无形资产增减变动

	土地使用权	应用软件	合计
2005.01.01	103,538,042.08	630,950.47	<u>104,168,992.55</u>
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	--	1,599,471.00	1,599,471.00
本期摊销额	2,986,674.36	199,239.21	3,185,913.57
本期转出额	--	--	--
累计摊销额	<u>18,915,608.28</u>	<u>255,411.34</u>	<u>19,171,019.62</u>
2005.12.31	100,551,367.72	2,031,182.26	102,582,549.98
减：无形资产减值准备	--	--	--
无形资产净值	100,551,367.72	2,031,182.26	<u>102,582,549.98</u>

(3) 本期本公司不需计提无形资产减值准备。

## 14、长期待摊费用

项目	原始金额	2005.01.01	本期增加	本期摊销	2005.12.31	累计摊销额	剩余摊销年
租入固定资产改良	692,677.00	450,796.40	--	170,484.40	280,312.00	412,365.00	2年1个月
宽带网络技术	1,296,000.00	1,296,000.00	--	259,200.00	1,036,800.00	259,200.00	4年
其他	<u>3,525.00</u>	<u>2,774.77</u>	--	<u>706.98</u>	<u>2,067.79</u>	<u>1,457.21</u>	2年11个月
	1,992,202.00	<u>1,749,571.17</u>	--	430,391.38	<u>1,319,179.79</u>	673,022.21	

## 15、短期借款

借款类别	2005.12.31	2004.12.31
信用借款	360,000,000.00	1,500,000,000.00
抵押借款	37,000,000.00	--
其中：他人抵押	--	--
保证借款	153,500,000.00	--
其中：他人保证	25,000,000.00	--
质押借款	--	--
其中：他人质押	--	--
	<u>550,500,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

说明：(1) 本公司之子公司余姚首创水务有限公司向上海浦东发展银行宁波分行余姚支行借款 3700 万元，具体抵、质押物明细：

A、抵押物：该子公司全部房产和土地使用权，总评估价值 5741 万元；

B、质押物：该子公司制水收费权，约每年 3000 万元。

(2) 本公司为子公司徐州首创水务有限责任公司借款 12850 万元提供担保, 徐州市供水工程公司为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司的 2500 万元借款提供担保。

(3) 短期借款期末余额比期初余额减少 949,500,000.00 元, 变动比 63.30%, 原因为本公司改变融资渠道, 偿还了短期借款。

#### 16、 应付短期债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	计息方式	2005.12.31
短期融资券	100000 万	2005.10.18	365 天	贴现方式扣除	<u>977,357,808.22</u>

说明: 有关短期融资券说明详见[附注十、3]

#### 17、 应付账款

	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
	<u>51,498,778.66</u>	<u>16,023,436.86</u>

说明:

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日, 无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日, 本科目余额中无大额账龄超过 3 年的款项。

(3) 应付账款期末余额比期初余额增加 35,475,341.80 元, 变动比 221.40%, 主要原因本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司、以及于上年未成立的徐州首创水务有限责任公司共同影响增加 21,697,540.78 元; 本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司本期应付工程款增加 5,619,972.19 元。

#### 18、 预收账款

	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
	<u>40,524,514.00</u>	<u>23,350,727.61</u>

说明:

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日, 无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日, 预收账龄超过 1 年的金额为 3,694,352.63 元, 为本公司下属新大都饭店办理会员卡预收的定金。

(3) 预收账款期末余额比期初余额增加 17,173,786.39 元, 变动比 73.55%, 主要原因本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司本期增加预收小区管网建设工程款 15,819,683.24 元。

## 19、 应付工资

	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
	<u>13,856,117.73</u>	<u>11,197,276.51</u>

说明：工效挂钩结余金额 11,507,461.04 元。

## 20、 应付股利

<u>股东名称</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
余姚市城市建设投资发展有限公司	463,506.96	--
社会公众股	<u>28,185.98</u>	<u>28,185.98</u>
	<u>491,692.94</u>	<u>28,185.98</u>

说明：欠付股利的原因为股东尚未领取股利。

## 21、 应交税金

<u>税 项</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
增 值 税	1,251,629.86	433,254.60
营 业 税	1,262,263.15	1,329,439.01
城市维护建设税	216,449.63	144,010.92
企业所得税	27,469,852.10	18,609,128.27
个人所得税	436,266.25	670,381.67
房产税	<u>2,030.40</u>	<u>3,262.80</u>
	<u>30,638,491.39</u>	<u>21,189,477.27</u>

说明：应交税金期末余额比期初余额增加 9,449,014.12 元，变动比 44.59%，主要原因为尚未支付企业所得税增加 8,860,723.83 元。

## 22、 其他应交款

<u>项 目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
教育费附加	应缴流转税之 3%	99,561.82	61,718.99
地方教育费附加	应缴流转税之 1%	13,621.96	9,369.03
农业发展基金	销售收入 0.1%	5,022.40	4,828.89
水利建设基金	销售收入 0.2%或 0.08%	9,635.87	2,464.30
残保金		972.00	864.00
住房公积金		<u>99,130.00</u>	<u>65,093.00</u>
		<u>227,944.05</u>	<u>144,338.21</u>



## 23、其他应付款

<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>289,368,124.47</u>	<u>81,440,687.61</u>

说明：

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日，欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项见[附注六、3(1)]。

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，大额其他应付款明细如下：

<u>项 目</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>款项形成时</u>	<u>款项性质</u>
公司改制应付职工安置费	122,527,171.94	2004 年-2005 年	抵收购资产款
徐州市财政局	30,000,000.00	2005 年	应付收购资产
淮南城市建设投资公司	13,196,645.81	2005 年	应付收购资产
新融投资（香港）有限公司	12,171,510.00	2005 年	应付收购资产
淮南市排水公司	10,971,972.27	2005 年	往来款
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有	10,000,000.00	2004 年	往来款

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的款项大额其他应付款如下：

<u>项 目</u>	<u>2005.12.31</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 207,927,436.86 元，变动比 255.31%，主要原因为本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司以及于上年末成立的徐州首创水务有限责任公司共同影响增加 180,887,147.01 元。

## 24、预提费用

<u>项 目</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
路桥大中修费用	--	6,978,866.91
土地租金	344,962.02	--
其他	<u>331,292.56</u>	--
	<u>676,254.58</u>	<u>6,978,866.91</u>

说明：(1) 期末结存原因为按合同约定计提尚未支付部分。

(2) 预提费用期末余额比期初余额减少 6,302,612.33 元，变动比 90.31%，主要原因为期初预提的路桥大中修费用已经使用。

## 25、 长期借款

借款类别	2005.12.31	2004.12.31
信用借款	119,483,991.99	99,496,920.75
抵押借款	20,000,000.00	7,500,000.00
其中：他人抵押	5,822,605.64	2,183,250.00
保证借款	84,117,843.56	--
其中：他人保证	84,117,843.56	--
质押借款	1,394,117,500.00	1,002,117,500.00
其中：他人质押	==	==
	<u>1,617,719,335.55</u>	<u>1,109,114,420.75</u>

## 说明：

(1) 本公司之合营公司之子公司宝鸡创威水务有限责任公司以评估价值 21,678,504.50 元的建筑物、机器设备和土地使用权为中国建设银行宝鸡分行借款 14,177,394.36 元提供抵押，宝鸡市自来水公司以价值 8,903,285.00 元的资产为上述抵押借款中的 5,822,605.64 元提供抵押担保，抵押借款额共计 2000 万元。

(2) 保证借款 84,117,843.56 元为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司购买徐州市自来水总公司净资产时带入，保证单位为江苏省计划经济委员会。

(3) 根据本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司与国家开发银行签订的股权分红受益权质押和账户监管协议，以通用首创水务投资有限公司拥有的联营公司深圳市水务(集团)有限公司全部股权的分红收益权和控股子公司宝鸡创威水务有限责任公司全部股权的分红收益权等所有基于股权而产生的全部收益权及其它所有投资收益权为质押，向国家开发银行借款 1,000,000,000.00 元。

本公司以依法可以出质的水务项目收益权提供质押，向国家开发银行借款 392,000,000.00 元，北京首都创业集团有限公司作为共同借款人不提取借款本金但承担连带清偿责任。

(4) 长期借款期末余额比期初余额增加 508,604,914.80 元，变动比 45.86%，主要原因为母公司调整借款结构，偿还部分短期借款，增加长期借款 392,000,000.00 元。

## 26、 长期应付款

种类	期限	初始金额	应计利息	2005.12.31
徐州市财政局国债资金	10 年	6,000,000.00	93,075.00	6,093,075.00
徐州市财政局基本建设支出		<u>3,000,000.00</u>	==	<u>3,000,000.00</u>
		9,000,000.00	93,075.00	<u>9,093,075.00</u>

说明：(1) 2005 年 4 月 1 日，本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司与徐州市财政局签订借款协议，徐州市财政局转贷给徐州首创水务有限责任公司国债资金 600 万，年利率 2.55%，从 2009 年起分期偿还，每年偿还 100 万元，2014 年还清。

(2) 长期应付款 3,000,000.00 元，为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司本期收购徐州市自来水总公司净资产时带入的财政基本建设支出拨款，见[附注十、1(1)]。

## 27、 专项应付款

项 目	2005.12.31	2004.12.31	款项来源
向山镇供水系统改造专项资金	480,282.42	--	财政拨款
供水管网改造工程	1,000,000.00	--	财政拨款
户表改装费	10,647,796.55	--	随水费收取
水网改造	<u>3,500,000.00</u>	--	财政拨款
	<u>15,628,078.97</u>	--	

说明：本期新增主要为新增子公司淮南首创水务子公司收到的水网改造财政拨款 3,500,000.00 元；本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司本期收取的计入水价的户表改造专项资金 10,647,796.55 元。

## 28、 股本（万元）

股份类别	2005.01.01	本期增 减			小计	2005.12.31
		3股及增发	转增及送股	股权分置改革		
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	80,000.00	--	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	--	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	--	80,000.00	160,000.00
二、限售流通股份						
1、国家持有股份	--	--	--	--	--	--
2、境内法人持有股份	--	--	--	--	--	--
限售流通股份合计	--	--	--	--	--	--
三、已上市流通股份						
1、人民币普通股	30,000.00	--	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	<u>30,000.00</u>	--	<u>30,000.00</u>	--	<u>30,000.00</u>	<u>60,000.00</u>
股份总数	<u>110,000.00</u>	--	110,000.00	--	110,000.00	<u>220,000.00</u>

说明：

(1) 根据本公司 2005 年 5 月 18 日的 2004 年度股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股转增 10 股，共计转增 110000 万股。本次转增股本经北京京都会计师事务所出具的北京京都验字（2005）第 035 号验资报告验证。

(2) 持本公司 5%以上股份的股东是北京首都创业集团有限公司，持股比例为 72.595%。

## 29、 资本公积

项 目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
股本溢价	2,671,885,925.29	--	1,103,945,932.38	1,567,939,992.91
股权投资准备	31,731,899.81	5,312,896.71	--	37,044,796.52
	<u>2,703,617,825.10</u>	5,312,896.71	1,103,945,932.38	<u>1,604,984,789.43</u>

说明：

(1) 增加为本公司之子公司及联营公司资本公积增加。

(2) 资本公积减少：

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

B、根据 2005 年 5 月 18 日召开的本公司 2004 年度股东大会决议通过，以 2004 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股转增 10 股，共计转增 110000 万股。

## 30、 盈余公积

项 目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
法定盈余公积	205,519,540.35	49,402,197.09	--	254,921,737.44
法定公益金	102,759,770.19	24,701,098.55	--	127,460,868.74
任意盈余公积	--	--	--	--
	<u>308,279,310.54</u>	74,103,295.64	--	<u>382,382,606.18</u>

## 31、 未分配利润

2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
<u>134,292,970.60</u>	481,541,808.65	206,103,295.64	<u>409,731,483.61</u>

说明：

(1) 本期增加 481,541,808.65 元，为本年净利润。

(2) 本期减少 206,103,295.64 元。

A、计提法定盈余公积 49,402,197.09 元；

B、计提法定公益金 24,701,098.55 元；

C、根据 2005 年 5 月 18 日本公司召开的 2004 年度股东大会决议，向全体股东每 10 股派 1.2 元(含税)，派发现金股利 132,000,000.00 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 396,000,000.00 元，如[附注九、2]所示。

## 32、 主营业务收入及成本

## (1) 合并数

## A、按业务性质

项 目	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	162,406,166.00	49,850,122.56	158,307,524.00	46,496,204.68
饭店经营	87,220,590.77	6,921,018.32	81,383,362.89	6,210,702.82
租赁资产	835,500.00	2,035,321.24	723,000.00	1,742,784.51
污水处理	18,396,000.00	12,209,772.54	--	--
自来水生产销售	<u>202,043,209.36</u>	<u>143,708,200.06</u>	<u>72,332,129.88</u>	<u>42,032,875.99</u>
	470,901,466.13	214,724,434.72	312,746,016.77	96,482,568.00
分部间抵销	(--)	(--)	(--)	(--)
	<u>470,901,466.13</u>	<u>214,724,434.72</u>	<u>312,746,016.77</u>	<u>96,482,568.00</u>

## B、按地区

地 区	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	249,626,756.77	56,771,140.88	239,690,886.89	52,706,907.50
江苏地区	80,921,185.59	57,895,632.59	--	--
陕西地区	1,655,062.50	2,949,277.14	723,000.00	1,742,784.51
浙江地区	31,431,559.25	17,433,854.14	23,776,891.43	12,438,528.38
安徽地区	<u>107,266,902.02</u>	<u>79,674,529.97</u>	<u>48,555,238.45</u>	<u>29,594,347.61</u>
	470,901,466.13	214,724,434.72	312,746,016.77	96,482,568.00
分部间抵销	(--)	(--)	(--)	(--)
	<u>470,901,466.13</u>	<u>214,724,434.72</u>	<u>312,746,016.77</u>	<u>96,482,568.00</u>

说明：a、本年度主营业务收入较上年度增加 158,155,449.36 元，变动比 50.57%，主要原因为本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司实现主营业务收入 51,785,857.95 元；本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司实现主营业务收入 80,921,185.59 元，上年未成立上年无主营业务收入。

b、本年度主营业务成本较上年度增加 118,241,866.72 元，变动比 122.55%，主要原因同主营业务收入。

## (2) 母公司

## A、按业务性质

项 目	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	162,406,166.00	49,850,122.56	158,307,524.00	46,496,204.68
饭店经营	<u>87,220,590.77</u>	<u>6,921,018.32</u>	<u>81,383,362.89</u>	<u>6,210,702.82</u>

	249,626,756.77	56,771,140.88	239,690,886.89	52,706,907.50
分部间抵销	(-)	(-)	(-)	(-)
	<u>249,626,756.77</u>	<u>56,771,140.88</u>	<u>239,690,886.89</u>	<u>52,706,907.50</u>

## B、按地区

地 区	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	249,626,756.77	56,771,140.88	239,690,886.89	52,706,907.50
分部间抵销	(-)	(-)	(-)	(-)
	<u>249,626,756.77</u>	<u>56,771,140.88</u>	<u>239,690,886.89</u>	<u>52,706,907.50</u>

## 33、 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年度	2004 年度
营业税	应税收入 5%	(11,588,125.24)	12,010,455.07
城建税	应纳流转税额 7%	(15,253.47)	1,143,703.55
教育费附加	应纳流转税额 3%	<u>60,439.40</u>	<u>504,424.80</u>
		<u>(11,542,939.31)</u>	<u>13,658,583.42</u>

说明：根据京财税[2003]693号文件《转发财政部国家税务总局关于北京市车辆通行费营业税问题的通知》规定：为支持北京市高速公路建设，办好奥运，经国务院批准，自2003年1月1日起至2008年12月31日止，对北京市首创股份有限公司还贷期间收取的车辆通行费免征营业税。本年度收到退还的营业税及其附加税19,662,217.79元。

## 34、 其他业务利润

项 目	2005 年度			2004 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	218,234.00	94,502.87	123,731.13	909,600.00	50,028.00	859,572.00
工程劳务	18,619,424.32	12,893,411.43	5,726,012.89	15,293,524.36	7,048,004.74	8,245,519.62
京通路租	2,901,253.00	77,068.92	2,824,184.08	880,176.00	48,409.68	831,766.32
代收手续	646,553.62	35,560.46	610,993.16	641,590.30	35,287.48	606,302.82
京通路广	30,000.00	1,650.00	28,350.00	203,000.00	11,165.00	191,835.00
污水代办	1,761,828.98	46,050.00	1,715,778.98	--	--	--
其他劳务	937,465.53	902,496.11	34,969.42	510,000.00	615,940.78	(105,940.78)
其他	<u>1,189,712.11</u>	<u>493,902.41</u>	<u>695,809.70</u>	<u>243,205.35</u>	<u>115,501.26</u>	<u>127,704.09</u>
	26,304,471.56	14,544,642.20	<u>11,759,829.36</u>	18,681,096.01	7,924,336.94	<u>10,756,759.07</u>

## 35、管理费用

项 目	2005年度	2004年度
管理费用	<u>162,469,392.33</u>	<u>107,045,252.86</u>

说明：本年度管理费用较上年度增加 55,424,139.47 元，变动比 51.78%，主要原因为本期新增子公司淮南首创水务有限责任公司以及于上年末成立的徐州首创水务有限责任公司共同影响增加 35,658,854.77 元；本公司母公司增加管理费用 15,209,098.83 元，主要原因为公司规模扩大导致工资性支出、业务经费、奖励基金等增长。

## 36、财务费用

项 目	2005年度	2004年度
利息支出	140,119,426.41	57,305,554.22
减：利息收入	13,472,187.84	6,884,890.50
汇兑损失	963,310.96	365,827.68
减：汇兑收益	16,040,661.83	71.74
手续费	<u>4,977,500.81</u>	<u>3,590,335.75</u>
	<u>116,547,388.51</u>	<u>54,376,755.41</u>

说明：本年度财务费用较上年度财务费用增加 62,170,633.10 元，变动比 114.33%，主要为利息支出的增加，系本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司增加利息支出 62,797,791.60 元，原因为该公司与国家开发银行签订的 10 亿元借款（50%比例合并后金额）的期限为 2004 年 11 月 22 日至 2022 年 6 月 20 日。

## 37、投资收益

## (1) 合并数

类 别	2005年度	2004年度
股票投资收益	606,640.54	--
债权投资收益	--	--
股权投资收益	79,031,755.33	39,650,366.49
其中：权益法核算	35,460,550.38	8,258,199.60
成本法核算	43,571,204.95	31,392,166.89
股权转让收益	60,453,288.00	--
委托理财收益	--	40,000,000.00
股权投资差额摊销	(4,815,243.97)	(1,902,184.20)
减：短期投资跌价准备	--	--
长期投资减值准备	<u>1,544,066.57</u>	<u>242,100.00</u>
	<u>133,732,373.33</u>	<u>77,506,082.29</u>

说明：

A、本年度投资收益较上年度增加 56,226,291.04 元，变动比 72.54%，主要原因本年度取得对北京汽车投资有限公司的股权转让收益 60,453,288.00 元，见[附注十、2]和上年度取得委托投资收益 4000 万元以及本年度股权投资收益增加 39,381,388.84 元共同影响。股权投资收益的增加主要为本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司对深圳水务(集团)有限公司的股权投资收益增加 27,191,039.53 元，上年度权益法核算的期间为 9 至 12 月。

C、本期投资收益汇回不存在重大限制。

## (2) 母公司

类 别	2005年度	2004年度
股票投资收益	--	--
债权投资收益	--	--
股权投资收益	8,386,113.92	31,187,364.37
其中：权益法核算	(35,164,091.03)	(204,802.51)
成本法核算	43,550,204.95	31,392,166.88
股权转让收益	60,453,288.00	--
委托理财收益	--	40,000,000.00
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>242,100.00</u>
	<u>68,839,401.92</u>	<u>70,945,264.37</u>

## 38、 补贴收入

项 目	2005 年度	2004 年度
京通路快速路补贴收入	305,180,000.00	302,850,000.00
京城水务投资回报	120,000,000.00	120,000,000.00
马鞍山市政府水价补贴	--	<u>1,620,060.00</u>
	<u>425,180,000.00</u>	<u>424,470,060.00</u>

说明：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%

本期本公司收到京通快速路补贴收入 305,180,000.00 元。



## 39、 营业外收入

项 目	2005年度	2004年度
处置固定资产收益	134,005.18	12,860.00
设施赔偿款	967,623.00	370,911.06
罚款	25,954.00	--
废品收入	404,647.25	--
其他	<u>432,651.03</u>	<u>133,900.16</u>
	<u>1,964,880.46</u>	<u>517,671.22</u>

说明：本年度营业外收入较上年度增加 1,447,209.24 元，变动比 279.56%，主要原因为收到的设施赔偿款和废品收入增加。

## 40、 营业外支出

项 目	2005年度	2004年度
罚款	120,070.00	24,206.83
处置固定资产损失	596,324.05	426,344.93
固定资产盘亏	204,747.50	--
捐赠支出	1,484,100.00	505,200.00
其他	<u>248,664.37</u>	<u>12,209.55</u>
	<u>2,653,905.92</u>	<u>967,961.31</u>

说明：本年度营业外支出较上年度增加 1,685,944.61 元，变动比 174.17%，主要原因为本年度捐赠支出和固定资产处置、盘亏损失增加。

## 41、 收到的其他与经营活动有关的现金 445,104,887.86 元，其中：

项 目	2005年度
补贴收入	425,180,000.00
户表改装费	7,274,044.34
通用首创水务投资有限公司往来款	5,000,000.00
收北京国际贸易公司往来款	2,434,302.00
其他往来	<u>5,216,541.52</u>
	<u>445,104,887.86</u>

## 42、 支付的其他与经营活动有关的现金 93,291,916.92 元，其中：

项 目	2005年度
费用性支出	64,291,725.18
北京京城水务有限责任公司往来款	9,570,000.00
投标保证金	3,000,000.00
支付余姚市城市建设投资发展有限公司往来款	3,000,000.00
徐州市供水工程公司往来款	2,155,979.45

污水代办费	1,323,942.98
捐赠支出	1,450,000.00
其他往来	<u>8,500,269.31</u>
	<u>93,291,916.92</u>

43、 收到的其他与投资活动有关的现金 13,472,187.84 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2005年度</u>
利息收入	<u>13,472,187.84</u>

44、 收到的其他与筹资活动有关的现金 10,980,282.42 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2005年度</u>
国债资金	7,000,000.00
财政拨款水网改造款	3,500,000.00
财政拨款供水系统改造专项资金	<u>480,282.42</u>
	<u>10,980,282.42</u>

45、 支付的其他与筹资活动有关的现金 877,500.80 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2005年度</u>
手续费	<u>877,500.81</u>

## 六、 关联方关系及其交易

### 1、 关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

##### A、 关联方名称及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京首都创业集团有限公司	本公司之母公司

##### B、 关联方概况

<u>关联方名称</u>	<u>注册地</u>	<u>性质</u>	<u>法定代表人</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>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.12.31</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>2005.12.31</u>		<u>2004.12.31</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	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
新融投资(香港)有限公司	同一母公司
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有 限公司	本公司之子公司
通用首创水务投资有限公司	本公司之合营公司
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
渭南通创水务运营有限责任公司	本公司之联营公司

## 2、关联交易

## (1) 与存在控制关系关联方的关联交易

## A 租赁

<u>出租方</u>	<u>承租方</u>	<u>租赁内容</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</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	2,620,000.00	2,620,000.00	市场价

## B 提供劳务

<u>接受方</u>	<u>提供方</u>	<u>服务内容</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>	<u>定价原则</u>
北京首都创业集团有限公司	本公司	酒店服务	279,905.85	--	市场价

## (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

## A. 租赁

出租方	承租方	租赁内容	2005 年度	2004 年度	定价原则
北京新大都实业总公司	本公司	房屋租赁	1,200,000.00	1,200,000.00	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	835,500.00	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威创水务有限责任公司将现有固定资产 50,864,629.00 元，以及目前尚在建设的冯家山、九公里水厂改扩建工程（预算数 15555.39 万元），在工程完工后出租给宝鸡威创水务运营有限责任公司，租赁期限 10 年，租金共计 26600 万元。

## B、综合服务、劳务

提供方	接受方	内容	2005 年度	2004 年度	定价原则
渭南通创水务运营有限 责任公司	本公司之合营 公司	水处理服务	820,782.01	--	市场价
北京新大都实业总公司	本公司	综合服务	400,000.00	400,000.00	市场价
本公司	北京首创酒店管 理有限公司	酒店服务	945,113.09	--	市场价

## C、委托贷款

提供方	接受方	05 年利率	04 年利率	2005 年度	2004 年度
北京京城水务有限责任公司	本公司	2.25%	1.82%	150,000,000.00	250,000,000.00

注：2004 年委托贷款的受托银行为中信实业银行，2005 年委托贷款的受托银行为交通银行东单支行。

## D、担保

## a、保证及股权质押

提供方	接受方	质押物	担保期限	保证金额
本公司	通用首创水务投 资有限公司	本公司拥有的通用首创水 务投资有限公司全部股权	2004.11.22-2022.6.20	1,000,000,000.00
北京首都创 业集团有限 公司	本公司	本公司以其依法可以出 质的水务项目收益权提 供质押担保借款	2005.1.20-2024.1.19	392,000,000.00

说明：(1) 本公司为本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司向国家开发银行借款 20 亿元中的 50%，计人民币 10 亿元提供保证及股权质押担保。2004 年 9 月 20 日本公司与本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司就上述担保事项签订了《保证协议》，通用首创水务投资有限公司为本公司提供反担保。

(2) 根据本公司第二届董事会 2003 年度第七次临时会议和 2004 年度第一次临时股东大会决议，本公司与北京首都创业集团有限公司作为共同借款人和国家开发银行签署《资金借款合同》及其附属协议；根据相关协议规定，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。本年度公司向国家开发银行借款 392,000,000.00 元，年利率 6.12%。

#### b、保证

被担保单位	担保金额 (万元)	贷款行	借款起始期	借款终止期	借款金额 (万元)
徐州首创水务有限责任公司	2400	交通银行徐州分行	2005-3-18	2006-3-15	2400
徐州首创水务有限责任公司	4600	交通银行徐州分行	2005-3-9	2006-3-15	4600
徐州首创水务有限责任公司	5850	徐州市商业银行文化路支行	2005-3-7	2006-2-7	5850
合计	12850				12850

### 3、 关联交易未结算金额

#### (1) 与存在控制关系关联方的关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2005.12.31	比例%	2004.12.31	比例%
北京首都创业集团有限公司	应收账款	279,905.85	0.81%	--	--
北京首都创业集团有限公司	其他应付款	2,646,670.59	0.91%	--	--

#### (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2005.12.31	比例%	2004.12.31	比例%
北京首创酒店管理有限公司	应收账款	3,476,383.71	10.01%	2,533,910.62	14.32%
宝鸡威创水务运营有限责任公司	应收账款	1,558,500.00	4.49%	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	2.20%
北京市新大都实业总公司	其他应收款	--	--	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	19.95%
渭南通创水务运营有限责任公司	应付帐款	820,782.01	1.59%	--	--
北京京城水务有限责任公司	其他应付款	501,222.69	0.09%	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	0.35%	10,000,000.00	12.28%
新融投资(香港)有限公司	其他应付款	12,171,510.00	0.04%	--	--

## 七、或有事项

1、本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司于 2004 年 9 月 20 日与国家开发银行签订 20 亿元人民币借款合同，借款期限为 2004 年 11 月 22 日至 2022 年 6 月 20 日，年利率为 6.93%，年利息为 1.386 亿元。根据通用首创水务投资有限公司与国家开发银行签订的股权分红受益权质押和账户监管协议，以通用首创水务投资有限公司拥有的联营公司深圳市水务（集团）有限公司全部股权的分红收益权和控股子公司宝鸡创威水务有限责任公司全部股权的分红收益权等所有基于股权而产生的全部收益权及其它所有投资收益权为质押。本公司与通用首创水务投资有限公司另外一方股东就上述借款事项，提供了股权质押及按份共同保证担保。

2、本公司为子公司徐州首创水务有限责任公司银行借款提供担保见[附注六、2(2)D]。

截至 2005 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2005 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、2006 年 1 月 18 日，本公司为子公司余姚首创水务有限公司在中国建设银行股份有限公司的 18000 万元借款提供担保。

2、2006 年 3 月 8 日公司公告了股权分置的改革方案。2006 年 3 月 16 日公司公告，因股权分置改革方案的最终确定尚需履行有关报批程序，公司不能按原定计划披露方案沟通协商情况和结果。公司将延期披露股权分置改革方案沟通协商情况和结果。

3、2006 年 3 月 28 日，本公司第三届董事会 2006 年度第一次会议通过 2005 年度利润分配预案：以 2005 年 12 月 31 日总股本 220,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.80 元（含税），共计派发现金 396,000,000.00 元，未分配利润结转下年度。

截至 2006 年 3 月 28 日(审计报告日)，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、资产收购

(1)根据徐州市自来水总公司(简称自来水公司)和徐州首创水务有限责任公司(简称徐州首创)2004 年 12 月 6 日签订的资产购买及转让协议规定：经徐州市国有资产管理委员会办公室批准，徐州市自来水公司将出资 3600 万以后的剩余净资产转让给徐州首创水务公司，徐州首创承继自来水公司应向其员工支付的改制费用 64,799,967.00 元，并以此抵消徐州首创应向自来水公司相应需支付的收购金额；此外，徐州首创应向自来水公司支付现金收购金额 1 亿元人民币，截至 2005 年 12 月 31 日公司已支付收购价格的 70%，即 7000 万；根据江苏苏亚金诚会计师事务所出具的资产评估明细表及其出具

的评估基准日至资产收购日的后续审计报告苏亚审一[2005]74 号,收购时点的剩余资产负债情况如下:

资产负债项目	收购时点
货币资金	23,949,328.32
应收账款	2,763,482.27
其他应收款	95,981,624.99
预付账款	4,743.27
存货	1,200,792.26
长期股权投资	2,617,360.97
固定资产	318,040,467.94
在建工程	888,022.67
短期借款	107,300,000.00
应付账款	35,324.73
预收账款	791,465.00
应付福利费	332,448.53
应交税金	403,117.24
其他应交款	(76,135.15)
预提费用	602,088.79
其他应付款	62,117,095.77
长期借款	105,332,931.38
长期应付款	5,754,232.80
专项应付款	6,940,408.61

(2) 根据余姚首创水务有限责任公司(以下简称余姚首创)2005 年第一次股东会决议,全体股东一致同意公司出资收购余姚市城东水厂、七里浦水厂新增滤池、马渚水厂、DN1400 管网、凤凰山泵站、DN1800 原水输水管线以及四明湖泵站等资产,并与资产转让方余姚市城市投资发展有限公司签订《关于余姚市城东水厂资产的资产购买及转让协议》、《关于余姚市七里浦水厂新增滤池等资产的资产购买及转让协议》、《关于马渚水厂资产的资产购买及转让协议》及《关于原水输水管线及泵站的资产购买及转让协议》。

根据以上四项购买协议,余姚首创预计共需支付 31000 万元,截至 2005 年 12 月 31 日,余姚首创已经预付余姚市城市投资发展有限公司 11500 万元。

## 2、股权转让:

根据本公司第三届董事会 2005 年度第三次临时会议决议,本公司通过了《关于公司转让北京汽车投资有限公司股权的议案》,同意公司以每股人民币 1.78 元的价格将持有的北京汽车投资有限公司 9,459.96 万股股权转让给北京汽车工业控股有限公司,共计人民币 168,387,288.00 元。该事项业经北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权字[2005]142 号批准,截至 2005 年 12 月 31 日已收到北京汽车工业控股有限公司支付的转让款 144,000,000.00 元。

## 3、短期融资券:

根据本公司 2005 年度第一次临时股东大会决议,审议通过了《关于公司发行企业短期融资券的议案》,同意公司向中国人民银行申请发行本金总额不超过 10 亿元人民币的短期融资券。短期融资券经中国光大银行承销,于 2005 年 10 月 18 日发行,票面价格 97.16 元/百元,计息方式为贴现扣除,共收到发行款 971,600,000.00 元。

## 十一、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2005 年 度	2004 年度	2005 年 度	2004 年 度	2005 年度	2004 年 度	2005 年度	2004 年 度
主营业务利润	5.82%	4.77%	6.07%	4.85%	0.1217	0.1842	0.1623	0.1842
营业利润	(0.69)%	0.47%	(0.72)%	0.48%	(0.0145)	0.0182	(0.0193)	0.0182
净利润	10.47%	11.55	10.92%	11.74%	0.2189	0.4459	0.2918	0.4459
扣除非经常性损益后 净利润	0.09%	0.93%	0.09%	0.95%	0.0018	0.0359	0.0024	0.0359

其中，2005 年度非经常性损益项目及其金额如下

项 目	金 额
各种形式的政府补贴	425,180,000.00
收到以前年度的税收退回	17,597,532.36
股权转让收益	60,453,288.00
股票投资收益	606,640.54
以前年度已计提坏账准备的转回	92,100.69
扣除计提减值后的各项营业外收入、支出	(689,025.46)
所得税的影响	<u>(25,729,583.70)</u>
合计	477,510,952.43

## 十二、会计报表的批准

本会计报表及会计报表附注业经本公司第三届董事会 2006 年度第一次会议于 2006 年 3 月 28 日批准。

北京首创股份有限公司

2006 年 3 月 28 日