

北京首创股份有限公司

600008

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	7
七、 财务会计报告（未经审计）.....	13
八、 备查文件目录.....	14

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名。

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
杨豫鲁	独立董事	因公务未能出席	邓小丰

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	刘晓光
主管会计工作负责人姓名	俞昌建
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	于丽

公司负责人刘晓光、主管会计工作负责人俞昌建及会计机构负责人（会计主管人员）于丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	北京首创股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	首创股份
公司的法定英文名称	BEIJING CAPITAL CO.,LTD
公司法定代表人	刘晓光

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭鹏	王晶晶
联系地址	北京市朝阳区北三环东路八号静安中心三层	北京市朝阳区北三环东路八号静安中心三层
电话	010-64689035	010-84552266
传真	010-64689030	010-64689030
电子信箱	securities@capitalwater.cn	securities@capitalwater.cn

(三) 基本情况简介

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
注册地址的邮政编码	100086
办公地址	北京市朝阳区北三环东路八号静安中心三层
办公地址的邮政编码	100028
公司国际互联网网址	http://www.capitalwater.cn
电子信箱	master@capitalwater.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	首创股份	600008	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	18,762,592,846.32	16,841,047,964.12	11.41
所有者权益(或股东权益)	5,001,678,288.63	5,130,499,276.68	-2.51
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.2735	2.3320	-2.51
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	153,850,134.20	92,726,399.04	65.92
利润总额	260,738,530.69	211,813,246.19	23.10
归属于上市公司股东的净利润	160,401,242.17	124,203,241.19	29.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	154,652,647.09	121,229,357.53	27.57
基本每股收益(元)	0.0729	0.0565	29.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0703	0.0551	27.57
加权平均净资产收益率(%)	3.17	2.55	增加 0.62 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	486,330,495.17	89,640,229.58	442.54
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.2211	0.0407	442.54

2、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
非流动资产处置损益	-1,283,675.69
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,522,625.35
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,133,325.69
对外委托贷款取得的损益	2,501,753.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,616,946.81
所得税影响额	-958,860.90
少数股东权益影响额（税后）	-1,516,868.12
合计	5,748,595.08

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				196,098 户		
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京首都创业集团有限公司	国有法人	59.52	1,309,291,709	0	0	无
北京高校房地产开发总公司	其他	0.37	8,100,000	0	0	未知
华夏成长证券投资基金	其他	0.36	7,999,990		0	未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002沪	其他	0.27	5,999,991	0	0	未知
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.26	5,794,822	-510,800	0	未知
中信证券股份有限公司	其他	0.20	4,415,500	-1,387,527	0	未知
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.18	4,060,000	-440,000	0	未知
丘雪梅	其他	0.16	3,430,602	30,514	0	未知
中国农业银行股份有限公司－富国可转换债券证券投资基金	其他	0.15	3,326,221		0	未知
刘峰	其他	0.15	3,286,502	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
北京首都创业集团有限公司	1,309,291,709	人民币普通股
北京高校房地产开发总公司	8,100,000	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	7,999,990	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	5,999,991	人民币普通股
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	5,794,822	人民币普通股
中信证券股份有限公司	4,415,500	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基金	4,060,000	人民币普通股
丘雪梅	3,430,602	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金	3,326,221	人民币普通股
刘峰	3,286,502	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 公司报告期内总体经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 120,527.52 万元，比上年同期增加 18,399.64 万元，同比增长 18.02%；实现利润总额 26,073.85 万元，比上年同期增加 4,892.53 万元，同比增长 23.10%；实现归属于母公司所有者的净利润 16,040.12 万元，比上年同期增加 3,619.80 万元，同比增长 29.14%。各项经营业务呈现稳步发展的态势，主要经济指标较上年同期均有一定幅度的增长。

2、 各业务单元经营情况

(1) 水务业务

随着公司投资规模的扩大和运营管理能力的提升，报告期内水务业务营业收入达到了 98,053.40 万元，比上年同期增加 15,170.55 万元，同比增长 18.30%；实现利润总额 19,287.74 万元，比上年同期增加 5,985.81 万元，同比增长 45.00%。

(2) 快速路收费业务

京通快速路通过强化管理、提升服务质量，实现了通行费收入的同比增长。报告期内快速路业务实现营业收入 16,375.76 万元，比上年同期增加 1,653.02 万元，同比增长 11.23%；实现利润总额 11,345.85 万元，比上年同期增加 2,096.22 万元，同比增长 22.66%。

(3) 酒店业务

新大都饭店通过加强内部管理、提高服务质量、努力拓展市场等手段，报告期内酒店业务实现营

业收入 4,227.97 万元，比上年同期增加 271.64 万元。

(4) 垃圾处理业务

报告期内，垃圾处理业务实现营业收入 1,229.78 万元，实现利润总额 520.13 万元。

(5) 土地开发业务

报告期内实现营业收入 639.61 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
京通快速路通行费	163,009,813.40	41,383,505.95	74.61	11.45	-10.30	增加 6.15 个百分点
饭店经营	42,279,722.91	9,471,692.22	77.60	6.87	-4.97	增加 2.79 个百分点
采暖运营	1,035,313.52	5,077,145.76	-390.40	0.19	78.25	减少 214.76 个百分点
污水处理	571,851,247.69	291,246,193.95	49.07	31.21	26.16	增加 2.04 个百分点
自来水生产销售	318,181,319.53	236,510,139.38	25.67	-0.39	-6.01	增加 4.45 个百分点
水务建设	73,065,205.10	42,842,603.84	41.36	77.06	55.72	增加 8.04 个百分点
土地一二级开发	6,396,054.00	5,039,941.39	21.20			
垃圾处理	12,297,759.00	4,312,027.01	64.94	417.04	328.89	增加 7.21 个百分点
合计	1,188,116,435.15	635,883,249.50	46.48	20.53	11.57	增加 4.30 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 22.76 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京地区	499,779,951.31	7.22
天津地区	8,565,800.22	70.28
江苏地区	77,303,569.40	44.29
浙江地区	96,771,630.24	83.48
安徽地区	185,519,548.84	10.55
河北地区	118,310,905.09	-12.56
山东地区	57,324,485.90	177.50
河南地区	13,821,983.45	3.17
湖南地区	71,650,099.35	65.82
湖北地区	8,858,980.70	
内蒙古地区	32,116,290.00	18.61
辽宁地区	6,396,054.00	
江西地区	8,232,954.00	897.93
山西地区	3,464,182.65	
合计	1,188,116,435.15	20.53

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
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	-5,042.93	-2,521.46	-15.72

4、 公司在经营中出现的问题与困难

(1) 生产成本升高

近年来，随着国家对水资源的重视，水资源费和原水费逐步上调。与此同时，电费、各种管材、原材料等费用亦逐渐升高，致使公司的生产成本有所增加。随着国家供水水质新标准的发布以及污水排放标准的提高，公司对水处理设施提出了更高的要求。此外，突发事件的应急工程等投资也在一定程度上加大了水务公司的资金压力。

应对措施:积极进行必要的设施工艺改造和技术提升，进一步加强节能降耗和成本管理。积极争取政策资金支持技术改造工程。

(2) 部分城市水价尚需逐步调整到位

公司投资的部分水务公司因在新水厂建设和管道建设上投入了较多的资金，致使新资产增多，折旧加大。近两年公司部分下属水务公司所在地区已因成本上升等因素完成了水价的调整，其余地区仍需视情况逐步将水价调整到位。

应对措施:积极加强与当地政府有关部门的沟通，争取逐步将水价调整到合理水平。

(3) 部分下属水务公司需缩短污水处理服务费的回收周期

随着公司投资污水项目的增多，污水处理服务费的收取范围亦逐渐扩大，部分下属水务公司受所在地区地方政府审批拨付流程所需时间的影响，污水处理服务费的回收周期变长。

应对措施:公司积极协调下属水务公司与地方政府之间的沟通，取得当地政府相关部门的支持，保证污水处理服务费的及时回收。

(4) 京通快速路新设公交车道

2011 年 3 月底，北京市政府决定建设京通快速公交走廊，在京通快速路现有车道中开设两条公交专用道（上下行内侧各一条），专用道在高峰时段使用，早高峰在进城方向，晚高峰在出城方向。

应对措施:加强京通快速路的运营管理，提高收费速度。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
通用首创水务投资有限公司	57,560,000	已完成	

根据公司第四届董事会 2009 年度第七次临时会议决议，本报告期，公司对合营公司通用首创水务投资有限公司增加投资 5756 万元人民币。截止本报告期末，该项目相关增资已办理完毕。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求，通过建立、健全内控制度，不断推进公司规范化、程序化管理，提升公司治理水平；依法履行信息披露义务，加强投资者关系管理工作，充分保障投资者的合

法权益，推动公司的持续发展。

公司目前已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内部控制制度，并严格依法规范运作。公司治理情况具体如下：

1、股东与股东大会:报告期内，公司召开了 3 次股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

2、控股股东与上市公司的关系:公司具有完整独立的业务及自主经营能力。公司控股股东行为规范，通过股东大会行使出资人权利，不存在非经营性占用公司资金的情况，没有超越股东大会直接或间接干涉公司内部管理、经营决策的行为；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面全面分开。

3、董事及董事会:报告期内公司共召开了 6 次董事会会议。各位董事均勤勉履职，均能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，促进了公司董事会的规范运作和科学决策。

4、监事与监事会:报告期内公司共召开了 2 次监事会会议。各位监事能够本着对股东负责的精神，严格按照法律、法规及《公司章程》的规定认真履行自己的职责，规范运作，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、信息披露、透明度及投资者关系管理:公司能够按照法律、法规及公司相关制度，真实、准确、完整地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。公司董事会设立专门机构并配备相应人员，依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等。在不涉及经营机密的基础上，在公司网站上主动披露决策、经营及管理信息，使所有投资者有平等的机会获得信息。报告期内，公司认真做到披露信息真实、准确、完整、及时。

报告期内，公司按照相关规定制定了《关于规范与关联方资金往来的管理制度》，并修订了《董事会秘书工作制度（2011 修订稿）》，进一步强化了内部规范运作，提高了公司治理水平。同时，公司通过加强生产和安全管理、绩效管理、内部审计及内控培训等有效措施进一步加强了内部控制制度的执行力度。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度利润分配方案已于 2011 年 5 月 12 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过,本次股东大会决议公告于 2011 年 5 月 13 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上。公司于 2011 年 5 月 25 日发布分红派息实施公告：以 2010 年 12 月 31 日总股本 220,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.30 元（含税），共计派发现金 28,600.00 万元。股权登记日为 2011 年 5 月 30 日，除息日为 2011 年 5 月 31 日，红利发放日为 2011 年 6 月 7 日。本报告期内，该现金分红方案已实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》规定：公司可以采取现金或者股票方式分配股利，利润分配总额不低于当年可供股东分配利润的 30%，每连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，公司股东大会审议通过。

2、公司于 2011 年 5 月 12 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了公司 2010 年度利润分配方案，以 2010 年 12 月 31 日总股本 220,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.30 元（含税），共计派发现金 28,600.00 万元。该现金分红方案已于本报告期内实施完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	基金	160103	南方避险	111,003.79	128,752.00	315,287.90	3.29	247.07
2	基金	160102	南方宝元	181,163.73	198,400.00	234,032.64	2.45	-819.68
3	股票	3988	中国银行	2,554,127.22	1,102,006.00	3,473,262.84	36.30	-284,092.74
4	股票	1988	民生银行	1,854,346.66	288,000.00	1,717,220.74	17.94	124,540.41
5	股票	0646	中国环保科技	4,003,602.96	15,880,000.00	3,829,684.32	40.02	-1,965,370.18
合计				8,704,244.36	/	9,569,488.44	100.00	-2,125,495.12

2、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	569,294.40	0.10	2,561,821.12		118,440.36	可供出售金融资产	
03989	新环保能源	97,629,158.09	19.42	97,629,158.09			长期股权投资	
合计		98,198,452.49	/	100,190,979.21		118,440.36	/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
北京首创股份有限公司	公司本部	通用首创水务投资有限公司	951,000,000.00	2004年9月28日	2004年11月22日	2022年6月20日	连带责任担保	否	否	0.00	是	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										-24,000,000.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										951,000,000.00			
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										62,746,104.70			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										1,162,183,054.70			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）										2,113,183,054.70			
担保总额占公司净资产的比例（%）										41.19			

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	关联关系
徐州首创水务有限责任公司	126,000,000.00	1年	6.666	否	是	控股子公司
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	100,000,000.00	5年	6.336	否	是	控股子公司
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	47,700,000.00	5年	6.336	否	是	控股子公司
定州市中诚水务有限公司	49,480,000.00	2年	5.94	否	是	控股子公司
安阳首创水务有限公司	22,000,000.00	2年	5.94	否	是	全资子公司
临沂首创博瑞水务有限公司	37,850,000.00	2年	5.94	否	是	全资子公司
临沂首创博瑞水务有限公司	16,200,000.00	1年	6.116	否	是	全资子公司
秦皇岛首创水务有限责任公司	20,000,000.00	1年	5.841	否	是	控股子公司
恩施首创水务有限公司	60,000,000.00	1年	6.116	否	是	全资子公司
临沂首创水务有限公司	20,000,000.00	1年	6.666	否	是	控股子公司
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	45,460,000.00	1年	5.40	否	是	控股子公司的控股子公司

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>公司控股股东北京首都创业集团有限公司股改承诺：</p> <p>1、自获得上市流通权之日起 5 年内，每年依据相关规定履行程序提出现金分红议案，现金分红比例不低于当期可分配利润的 70%，并承诺在股东大会上对所提分红议案投赞成票；</p> <p>2、首创集团及下属控股子公司未来将不从事与首创股份产生同业竞争的水务业务；</p> <p>3、支持首创股份尽快通过向激励对象发行股份来建立股权激励计划，股权激励计划所涉及的标的股票总数累计不超过公司股本总额的 5%。</p>	截至本报告期末，公司控股股东北京首都创业集团有限公司切实履行相关承诺。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	京都天华会计师事务所有限公司

报告期内，公司未改聘会计师事务所，续聘京都天华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度报表境内审计机构。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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) 其他重大事项的说明

1、经公司第四届董事会 2011 年度第四次临时会议审议通过了《关于公司全资子公司首创（香港）有限公司收购新环保能源控股有限公司股权的议案》，同意公司全资子公司首创(香港)有限公司（以下简称“首创香港”）以不超过 3 亿元港币，收购新环保能源控股有限公司（以下简称“新环保能源”）不超过 4.49 亿股份。

2011 年 5 月 23 日，新环保能源在香港联合交易所发布公告，该公司已按每股 0.40 港元认购价向首创香港发行及配发 20,202.2 万股认购股份（约占该公司于公告日期之已发行股本的 16.7%）。该项配售及认购已于 2011 年 5 月 23 日完成。

2011 年 6 月 30 日，新环保能源在香港联合交易所发布公告，董事会改组工作已完成，俞昌建先

生出任该公司执行董事、主席；

2、本报告期内，公司累计完成发行两期中期票据，发行金额共计 20 亿元人民币。其中：第一期发行金额为 12 亿元人民币，票面利率为 5.35%，期限为三年，付息方式为按年付息，募集资金已于 2011 年 4 月 29 日全额到帐；第二期发行金额为 8 亿元人民币，票面利率为 5.79%，期限为五年，付息方式为按年付息，募集资金已于 2011 年 6 月 17 日全额到帐；

3、本公司于 2010 年 12 月 24 日 2010 年度第三次临时股东大会审议通过了《关于公司投资海口西海岸新区南片区一期土地基础设施项目的议案》，与海口市政府草签了《海口市西海岸新区南片区一期土地引资开发建设合作合同》，双方协商同意合作开发海口西海岸新区南片一区综合建设项目。报告期内，为开发该项目，公司之全资子公司北京水星投资管理有限责任公司在海口设立了全资子公司海口首创投资建设有限公司，注册资本为 2000 万元。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	《中国证券报》A32 版;《上海证券报》B25 版	2011 年 1 月 8 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第二次临时会议决议公告	《中国证券报》B004 版;《上海证券报》B24 版	2011 年 2 月 11 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第三次临时会议决议公告	《中国证券报》B017 版;《上海证券报》B48 版	2011 年 3 月 12 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
关于召开公司 2011 年度第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B017 版;《上海证券报》B48 版	2011 年 3 月 12 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第四次临时会议决议公告	《中国证券报》B008 版;《上海证券报》B264 版	2011 年 3 月 30 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
2011 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B004 版;《上海证券报》B49 版	2011 年 4 月 1 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第一次会议决议公告	《中国证券报》B066 版;《上海证券报》B16 版	2011 年 4 月 8 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年股东大会通知	《中国证券报》B066 版;《上海证券报》B16 版	2011 年 4 月 8 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
第四届监事会 2011 年第一次会议决议公告	《中国证券报》B066 版;《上海证券报》B16 版	2011 年 4 月 8 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
2010 年年报	《中国证券报》B066 版;《上海证券报》B16 版	2011 年 4 月 8 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第五次临时会议决议公告	《中国证券报》B019 版;《上海证券报》B65 版	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
对外担保公告	《中国证券报》B019 版;《上海证券报》B65 版	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
关于召开 2011 年度第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》B019 版;《上海证券报》B65 版	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	《中国证券报》B019 版;《上海证券报》B65 版	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B004 版;《上海证券报》B22 版	2011 年 5 月 13 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
2011 年度第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B004 版;《上海证券报》B32 版	2011 年 5 月 24 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn
2010 年度分红派息实施公告	《中国证券报》B004 版;《上海证券报》B17 版	2011 年 5 月 25 日	上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

财务报表及财务报表附注（附后，除特别注明外，金额单位为人民币元）

八、 备查文件目录

- 1、 载有公司董事长签名的 2011 年半年度报告正文；
- 2、 载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 3、 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
2011 年 8 月 23 日

合并资产负债表
2011 年 6 月 30 日

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	3,423,306,996.60	2,055,789,047.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	9,569,488.44	10,052,705.49
应收票据	五、3	1,544,596.57	1,000,000.00
应收账款	五、4	528,574,465.88	586,946,823.35
预付款项	五、5	1,497,794,339.83	1,369,606,945.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	五、6	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	五、7	681,730,276.52	545,536,516.91
买入返售金融资产			
存货	五、8	2,006,757,433.08	1,898,903,077.49
一年内到期的非流动资产	五、9	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		8,174,277,596.92	6,492,835,116.50
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	2,561,821.12	2,403,900.64
持有至到期投资	五、11	485,216,200.00	362,971,000.00
长期应收款	五、12	37,500,000.00	40,000,000.00
长期股权投资	五、14	1,213,012,619.61	1,103,114,113.20
投资性房地产			
固定资产	五、15	3,943,401,753.30	3,925,404,974.97
在建工程	五、16	144,724,137.22	228,603,588.61
工程物资	五、17	1,499,738.65	228,884.32
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、18	4,675,676,156.04	4,598,676,824.05
开发支出			
商誉	五、19	41,995,660.82	41,995,660.82
长期待摊费用	五、20	9,838,953.75	11,456,825.70
递延所得税资产	五、21	32,888,208.89	33,357,075.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,588,315,249.40	10,348,212,847.62
资产总计		18,762,592,846.32	16,841,047,964.12
流动负债:			
短期借款	五、23	1,287,182,365.78	803,542,971.09
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、24	19,169,234.85	20,056,559.24
应付账款	五、25	901,144,979.32	1,041,525,569.61
预收款项	五、26	1,179,671,212.34	845,723,722.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、27	81,074,682.15	117,059,973.16
应交税费	五、28	45,212,800.39	115,541,124.82
应付利息	五、29	17,509,253.26	23,097,010.68
应付股利	五、30	34,377,497.76	23,890,580.54
其他应付款	五、31	1,083,501,460.05	967,447,218.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、32	343,821,521.56	483,108,979.87
其他流动负债	五、33	1,344,315.13	801,344,315.13
流动负债合计		4,994,009,322.59	5,242,338,024.98
非流动负债：			
长期借款	五、34	3,290,247,545.16	3,112,370,682.10
应付债券	五、35	2,000,000,000.00	
长期应付款	五、36	103,786,749.15	113,150,385.51
专项应付款	五、37	56,659,296.46	57,395,122.16
预计负债	五、38	453,427,776.28	365,532,004.21
递延所得税负债	五、21	8,979,191.53	8,507,117.08
其他非流动负债	五、39	25,202,596.66	25,202,596.66
非流动负债合计		5,938,303,155.24	3,682,157,907.72
负债合计		10,932,312,477.83	8,924,495,932.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、40	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积	五、41	1,631,743,750.42	1,634,824,705.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、42	545,504,658.19	545,504,658.19
一般风险准备			
未分配利润	五、43	644,079,765.28	769,678,523.11
外币报表折算差额		-19,649,885.26	-19,508,610.48
归属于母公司所有者权益合计		5,001,678,288.63	5,130,499,276.68
少数股东权益		2,828,602,079.86	2,786,052,754.74
所有者权益合计		7,830,280,368.49	7,916,552,031.42
负债和所有者权益总计		18,762,592,846.32	16,841,047,964.12

法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：俞昌建

会计机构负责人：于丽

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,600,751,344.83	341,260,145.13
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	11,522,626.53	9,565,324.78
预付款项		898,716.54	85,182,854.84
应收利息			
应收股利		167,585,055.17	127,558,058.27
其他应收款	十一、2	306,794,201.91	164,032,707.88
存货		4,688,845.14	4,670,853.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,092,240,790.12	732,269,944.50
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		544,690,000.00	602,790,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	5,835,264,309.10	5,739,914,261.17
投资性房地产			
固定资产		218,423,684.88	223,371,724.54
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,229,440,005.50	1,200,414,762.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,023,090.86	7,413,962.92
递延所得税资产		2,499,713.87	2,499,713.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,836,340,804.21	7,776,404,424.79
资产总计		9,928,581,594.33	8,508,674,369.29
流动负债:			
短期借款		1,290,000,000.00	870,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		20,643,517.83	17,620,102.14
预收款项		17,638,502.95	18,615,667.98
应付职工薪酬		35,780,949.05	48,834,928.22
应交税费		14,378,774.62	9,956,932.15
应付利息		12,602,222.22	20,940,666.65
应付股利			

其他应付款		109,879,952.34	61,000,808.96
一年内到期的非流动负债		200,700,000.00	196,200,000.00
其他流动负债			800,000,000.00
流动负债合计		1,701,623,919.01	2,043,169,106.10
非流动负债：			
长期借款		1,496,000,000.00	1,618,600,000.00
应付债券		2,000,000,000.00	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		266,330,553.07	206,159,978.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,762,330,553.07	1,824,759,978.39
负债合计		5,463,954,472.08	3,867,929,084.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积		1,604,571,540.17	1,607,747,247.89
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		545,504,658.19	545,504,658.19
一般风险准备			
未分配利润		114,550,923.89	287,493,378.72
所有者权益（或股东权益）合计		4,464,627,122.25	4,640,745,284.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,928,581,594.33	8,508,674,369.29

法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：俞昌建

会计机构负责人：于丽

合并利润表

2011 年 1—6 月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,205,275,173.54	1,021,278,789.31
其中: 营业收入	五、44	1,205,275,173.54	1,021,278,789.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,027,689,985.19	900,824,724.28
其中: 营业成本	五、44	644,317,459.56	595,691,676.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、45	16,914,443.72	12,878,243.24
销售费用	五、46	17,746,647.24	23,114,147.86
管理费用	五、47	197,868,262.73	162,024,599.44
财务费用	五、48	150,509,919.40	106,058,191.67
资产减值损失	五、49	333,252.54	1,057,865.48
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	五、50	-2,133,325.69	-1,703,015.31
投资收益(损失以“—”号填列)	五、51	-21,601,728.46	-26,024,650.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-24,133,481.76	-33,431,001.83
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		153,850,134.20	92,726,399.04
加: 营业外收入	五、52	112,917,192.45	125,022,910.86
减: 营业外支出	五、53	6,028,795.96	5,936,063.71
其中: 非流动资产处置损失		1,471,931.25	901,461.20
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		260,738,530.69	211,813,246.19
减: 所得税费用	五、54	45,241,778.76	39,401,982.99
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		215,496,751.93	172,411,263.20
归属于母公司所有者的净利润		160,401,242.17	124,203,241.19
少数股东损益		55,095,509.76	48,208,022.01
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、55	0.0729	0.0565
(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益	五、56	-3,198,542.15	-8,032,719.13
八、综合收益总额		212,298,209.78	164,378,544.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		157,179,011.95	116,390,294.72
归属于少数股东的综合收益总额		55,119,197.83	47,988,249.35

法定代表人: 刘晓光

主管会计工作负责人: 俞昌建

会计机构负责人: 于丽

母公司利润表
2011 年 1—6 月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	206,047,336.31	186,594,659.94
减: 营业成本	十一、4	50,855,198.17	56,100,400.71
营业税金及附加		8,772,712.63	7,340,794.65
销售费用		17,096,982.87	19,799,825.44
管理费用		66,849,412.65	59,983,872.21
财务费用		109,165,912.64	84,183,277.23
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十一、5	64,288,514.79	59,144,609.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-24,136,861.63	-33,415,291.57
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,595,632.14	18,331,099.27
加: 营业外收入		99,498,200.02	117,195,857.83
减: 营业外支出		4,036,286.99	4,607,433.81
其中: 非流动资产处置损失		1,360.99	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		113,057,545.17	130,919,523.29
减: 所得税费用			139,603.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		113,057,545.17	130,779,919.36
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0514	0.0594
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-3,175,707.72	-3,849,528.63
七、综合收益总额		109,881,837.45	126,930,390.73

法定代表人: 刘晓光

主管会计工作负责人: 俞昌建

会计机构负责人: 于丽

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,688,871,513.36	1,541,095,244.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	313,507,714.40	465,856,929.18
经营活动现金流入小计		2,002,379,227.76	2,006,952,173.46
购买商品、接受劳务支付的现金		685,442,266.66	1,168,028,534.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		248,054,077.12	223,917,426.95
支付的各项税费		189,848,745.23	192,809,776.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	392,703,643.58	332,556,205.59
经营活动现金流出小计		1,516,048,732.59	1,917,311,943.88
经营活动产生的现金流量净额		486,330,495.17	89,640,229.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,480,000.00	23,961,210.70
取得投资收益收到的现金		40,423,442.73	29,312,263.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		491,050.23	353,551.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			27,550,942.94
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	10,770,794.99	14,318,205.52
投资活动现金流入小计		61,165,287.95	95,496,174.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,226,807.23	425,598,265.81
投资支付的现金		304,399,435.61	190,084,603.16
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			36,171,822.62
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		512,626,242.84	651,854,691.59
投资活动产生的现金流量净额		-451,460,954.89	-556,358,516.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		66,900,000.00	58,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			33,000,000.00
取得借款收到的现金		3,804,128,800.67	1,554,619,562.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	500,000.00	4,470,000.00
筹资活动现金流入小计		3,871,528,800.67	1,617,089,562.50
偿还债务支付的现金		2,094,094,957.18	867,684,713.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,295,009.52	394,534,427.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			26,581,662.35
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	10,256,347.82	4,754,933.51
筹资活动现金流出小计		2,535,646,314.52	1,266,974,074.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,335,882,486.15	350,115,488.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,234,077.22	-1,356,964.21
五、现金及现金等价物净增加额		1,367,517,949.21	-117,959,763.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,055,789,047.39	2,333,646,828.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,423,306,996.60	2,215,687,065.59

法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：俞昌建

会计机构负责人：于丽

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附	本期金额	上期金额
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		204,439,067.77	190,101,925.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		139,745,611.28	13,941,408.54
经营活动现金流入小计		344,184,679.05	204,043,333.74
购买商品、接受劳务支付的现金		12,308,988.31	17,528,878.69
支付给职工以及为职工支付的现金		53,459,065.13	42,357,301.95
支付的各项税费		12,276,257.92	10,542,195.89
支付其他与经营活动有关的现金		213,456,586.33	199,643,177.26
经营活动现金流出小计		291,500,897.69	270,071,553.79
经营活动产生的现金流量净额		52,683,781.36	-66,028,220.05
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		87,580,000.00	70,600,000.00
取得投资收益收到的现金		86,997,902.52	69,056,339.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,185,821.70	3,249,783.64
投资活动现金流入小计		180,763,724.22	143,038,323.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,424,163.00	2,072,003.20
投资支付的现金		77,677,617.28	372,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,101,780.28	374,922,003.20
投资活动产生的现金流量净额		100,661,943.94	-231,883,679.91
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,420,000,000.00	1,370,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,420,000,000.00	1,370,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,918,100,000.00	813,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,933,656.99	336,922,963.75
支付其他与筹资活动有关的现金		4,820,868.61	3,887,317.96
筹资活动现金流出小计		2,313,854,525.60	1,153,910,281.71
筹资活动产生的现金流量净额		1,106,145,474.40	216,089,718.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,259,491,199.70	-81,822,181.67
加: 期初现金及现金等价物余额		341,260,145.13	504,827,145.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,600,751,344.83	423,004,963.74

法定代表人: 刘晓光

主管会计工作负责人: 俞昌建

会计机构负责人: 于丽

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,634,824,705.86			545,504,658.19		769,678,523.11	-19,508,610.48	2,786,052,754.74	7,916,552,031.42
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,634,824,705.86			545,504,658.19		769,678,523.11	-19,508,610.48	2,786,052,754.74	7,916,552,031.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-3,080,955.44					-125,598,757.83	-141,274.78	42,549,325.12	-86,271,662.93
(一) 净利润							160,401,242.17		55,095,509.76	215,496,751.93
(二) 其他综合收益		-3,080,955.44						-141,274.78	23,688.07	-3,198,542.15
上述(一)和(二)小计		-3,080,955.44					160,401,242.17	-141,274.78	55,119,197.83	212,298,209.78
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配							-286,000,000.00		-12,569,872.71	-298,569,872.71
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-286,000,000.00		-12,569,872.71	-298,569,872.71
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	2,200,000,000.00	1,631,743,750.42			545,504,658.19		644,079,765.28	-19,649,885.26	2,828,602,079.86	7,830,280,368.49

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,620,902,528.12			514,315,537.00		582,199,197.53	-16,958,027.60	2,586,156,517.76	7,486,615,752.81
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,620,902,528.12			514,315,537.00		582,199,197.53	-16,958,027.60	2,586,156,517.76	7,486,615,752.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-7,128,619.31					-139,796,758.81	-684,327.16	39,001,681.04	-108,608,024.24
(一) 净利润							124,203,241.19		48,208,022.01	172,411,263.20
(二) 其他综合收益		-7,128,619.31						-684,327.16	-219,772.66	-8,032,719.13
上述(一)和(二)小计		-7,128,619.31					124,203,241.19	-684,327.16	47,988,249.35	164,378,544.07
(三) 所有者投入和减少资本									27,870,000.00	27,870,000.00
1. 所有者投入资本									37,470,000.00	37,470,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-9,600,000.00	-9,600,000.00
3. 其他										
(四) 利润分配							-264,000,000.00		-36,856,568.31	-300,856,568.31
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-264,000,000.00		-36,856,568.31	-300,856,568.31

4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	2,200,000,000.00	1,613,773,908.81			514,315,537.00		442,402,438.72	-17,642,354.76	2,625,158,198.80	7,378,007,728.57

法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：俞昌建

会计机构负责人：于丽

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,607,747,247.89			545,504,658.19		287,493,378.72	4,640,745,284.80
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,607,747,247.89			545,504,658.19		287,493,378.72	4,640,745,284.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-3,175,707.72					-172,942,454.83	-176,118,162.55
(一) 净利润							113,057,545.17	113,057,545.17
(二) 其他综合收益		-3,175,707.72						-3,175,707.72
上述(一)和(二)小计		-3,175,707.72					113,057,545.17	109,881,837.45
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-286,000,000.00	-286,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-286,000,000.00	-286,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	2,200,000,000.00	1,604,571,540.17			545,504,658.19		114,550,923.89	4,464,627,122.25

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,608,228,659.77			514,315,537.00		270,791,287.98	4,593,335,484.75
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,608,228,659.77			514,315,537.00		270,791,287.98	4,593,335,484.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,849,528.63					-133,220,080.64	-137,069,609.27
(一)净利润							130,779,919.36	130,779,919.36
(二)其他综合收益		-3,849,528.63						-3,849,528.63
上述(一)和(二)小计		-3,849,528.63					130,779,919.36	126,930,390.73
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-264,000,000.00	-264,000,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-264,000,000.00	-264,000,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,200,000,000.00	1,604,379,131.14			514,315,537.00		137,571,207.34	4,456,265,875.48

法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：俞昌建

会计机构负责人：于丽

财务报表附注

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 日领取注册号为 110000000851865 的企业法人营业执照。本公司原注册资本 80000 万元，原股本总数 80000 万股。本公司股票面值为每股人民币 1 元。

本公司注册地址位于北京市海淀区双榆树知春路 76 号翠宫饭店写字楼 15 层；办公地址位于北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心三层。

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，本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。

本公司股权分置改革方案已经 2006 年 4 月 10 日召开的公司股权分置改革相关股东会议上审议并表决通过。股权分置改革方案实施内容：公司全体流通股股东每持有 10 股流通股股票将获得全体非流通股股东支付的 3 股股票对价和首创集团支付的 1 份存续期为 12 个月的欧式认购权证。方案实施的股权登记日（含送股和派发权证）：2006 年 4 月 17 日。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设运营管理部、财务管理部等部门，拥有马鞍山首创水务有限责任公司等子公司。

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、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项计提坏账准备的方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 2000 万元（含 2000 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	逾期状态、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大，以账龄为信用风险组合的的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	0%
1 年至 3 年（含 3 年）	5%
3 年至 5 年（含 5 年）	20%
5 年以上	100%

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、工程劳务成本、土地一二级开发成本、土地一二级开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法、个别计价法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司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大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、27。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、27。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-50 年	3-5%	19.40-1.90%
管网	10-50 年	3-5%	9.70-1.90%
机器设备	3-20 年	3-5%	32.33-4.75%
其他设备	3-22 年	3-5%	32.33-4.32%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、27。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、27。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入

当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末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损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、27。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本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。

21、收入

(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。

其中：房地产销售收入确认的具体条件：

- ①所售房地产项目已整体完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件；②与购买方签订正式销售合同；③取得了购买方按销售合同约定交付房产的付款证明，一般情况下收到首期款以及银行按揭款到账；④已与购买方办理房产交接手续。

(2) 提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(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。

(4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

22、采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本公司不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认金融资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

某些情况下，本公司为了服务协议目的建造或从第三方购买的基础设施，或合同授予方基于服务协议目的提供给本公司经营的现有基础设施，也比照 BOT 业务的处理原则。

本公司对于相关服务协议规定的，属于提供日常维护管理费的，直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时，在提供服务时计入营业收入，与相关的费用配比。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作

为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、持有待售资产

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金

额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

29、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：水处理业务、高速路、酒店、水务建设、土地一二级开发业务及其他分部。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行

估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

32、前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错，也未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	6%或 17%
营业税	应税收入	3%或 5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、17%或 25%

2、优惠税负及批文

- (1) 根据国家税务总局国税函[2000]185号文件规定，本公司取得的京通快速路补贴收入，在计算企业所得税时进行纳税调减。
- (2) 根据 2008 年 1 月 1 日起实行的《中华人民共和国所得税法实施条例》，企业从事污水处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司下属多个项目公司可享受此政策。
- (3) 本公司控股子公司临沂首创水务有限公司为 2006 年成立的外商投资企业，自 2007 年开始享受两免三减半的税收优惠政策。
- (4) 根据财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》和财税[2008]167 号《关于再生资源的增值税政策的通知》，本公司污水处理收入免征增值税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
马鞍山首创水务有限责任公司	控股	马鞍山	水务	15000 万	净水生产、销售	60.00	71.43	合并
余姚首创水务有限公司	控股	余姚	水务	21000 万	净水生产、销售	95.24	80.00	合并
首创(新加坡)有限公司	全资	新加坡	综合	2 新加坡元	贸易、顾问服务、中介服务	100.00	100.00	合并
北京首创东坝水务有限责任公司	控股	北京	水务	3661.23 万	污水处理	80.00	80.00	合并
徐州首创水务有限责任公司	控股	徐州	水务	18000 万	城镇自来水生产、销售等	80.00	77.78	合并
淮南首创水务有限责任公司	控股	淮南	水务	11600 万	自来水的生产、供应、污水处理	87.93	85.71	合并
北京水星投资管理有限责任公司	全资	北京	投资	40000 万	投资管理	100.00	100.00	合并
首创(香港)有限公司	全资	香港	水务	11660 万港币	水务项目投、融资, 咨询服务等	100.00	100.00	合并
北京京城水务有限责任公司	控股	北京	水务	402084.36 万	水务投资、投资管理; 技术开发、咨询、培训等	51.00	57.14	合并
铜陵首创水务有限责任公司	控股	铜陵	水务	8700 万	自来水的生产、销售; 供水工程的设计安装等	70.00	71.43	合并
临沂首创水务有限公司	控股	临沂	水务	6600 万	污水处理	70.00	66.67	合并
安阳首创水务有限公司	全资	安阳	水务	5120 万	污水处理及与水处理相关业务	100.00	100.00	合并
东营首创水务有限公司	控股	东营	水务	4600 万	投资、建设、拥有、维护和运营污水处理厂	50.00	66.67	合并
湖南首创投资有限责任公司	全资	长沙	水务	50000 万	公用基础设施项目的开发投资及咨询服务	100.00	100.00	合并
安庆首创水务有限责任公司	全资	安庆	水务	7200 万	污水处理及相关业务	100.00	100.00	合并

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
贵州首创远大置业建设有限公司	控股	贵州	房地产	10000 万	房地产开发及销售、物业管理	51.00	60.00	合并
深圳首创水务有限责任公司	全资	深圳	水务	22731 万	污水处理及与水处理相关业务	100.00	100.00	合并
太原首创污水处理有限责任公司	控股	太原	水务	1000 万	市污水处理及污水处理设备的研发、设计、咨询、安装	95.00	71.43	合并
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	控股	呼和浩特	水务	16800 万	污水处理及与污水处理相关的业务	80.00	71.43	合并
郑州首创水务有限公司	全资	郑州	水务	500 万	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	100.00	合并
恩施首创水务有限公司	全资	恩施	水务	4000 万	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	100.00	合并
临沂首创博瑞水务有限公司	全资	临沂	水务	4020 万	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	100.00	合并
临猗首创水务有限责任公司	全资	临猗	水务	6690 万	净水生产、销售	100.00	100.00	合并

续:

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
马鞍山首创水务有限责任公司	9,000.00	--	69,885,825.11	--
余姚首创水务有限公司	20,000.00	--	11,265,380.91	--
首创(新加坡)有限公司	787.46	--	--	--
北京首创东坝水务有限责任公司	2,928.98	--	7,646,144.20	--
徐州首创水务有限责任公司	14,400.00	--	55,520,241.63	557,737.38
淮南首创水务有限责任公司	10,200.00	--	14,468,644.10	--

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
北京水星投资管理有限 责任公司	40,000.00	--	82,397,292.85	--
首创(香港)有限公司	12,129.90	--	72,473,610.11	--
北京京城水务有限责 任公司	207,125.76	--	2,108,891,177.61	--
铜陵首创水务有限责 任公司	6,655.90	--	28,879,310.27	--
临沂首创水务有限公 司	4,620.00	--	25,093,673.64	--
安阳首创水务有限公 司	5,120.00	--	--	--
东营首创水务有限公 司	2,300.00	--	23,238,502.60	--
湖南首创投资有限责 任公司	50,000.00	--	--	--
安庆首创水务有限责 任公司	7,398.00	--	--	--
贵州首创远大置业建 设有限公司	5,100.00	--	47,809,562.96	1,190,437.04
深圳首创水务有限责 任公司	22,731.00	--	--	--
太原首创污水处理有 限责任公司	950.00	--	499,745.97	254.03
呼和浩特首创春华水 务有限责任公司	13,440.00	--	36,677,120.60	--
郑州首创水务有限公 司	500.00	--	--	--
恩施首创水务有限公 司	4,000.00	--	--	--
临沂首创博瑞水务有 限公司	2,500.00	--	--	--
临猗首创水务有限责 任公司	6,690.00	--	--	--

A、通过子公司马鞍山首创水务有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
马鞍山润达给排水工程有限责任公司	全资	①	马鞍山	水务	600 万	从事城市给排水管道工程设计、制作、安装、维修等	100.00	100.00	合并
当涂县首创水务有限公司	全资	③	马鞍山	水务	1500 万	城镇自来水的生产、供应、销售等	100.00	100.00	合并
马鞍山自来水设计有限公司	全资	①	马鞍山	水务	80 万	城市给水工程设计等	100.00	100.00	合并
马鞍山水表检定站有限公司	全资	①	马鞍山	水务	15 万	水表的计量核定、测试、维护、咨询等	100.00	100.00	合并
马鞍山润洁水质检测有限责任公司	全资	①	马鞍山	水务	10 万	水质检测；水处理剂检验等	100.00	100.00	合并

续：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股 东损益的金额
马鞍山润达给排水工程有限责任公司	600.00	--	--	--
当涂县首创水务有限公司	1,500.00	--	--	--
马鞍山自来水设计有限公司	80.00	--	--	--
马鞍山水表检定站有限公司	15.00	--	--	--
马鞍山润洁水质检测有限责任公司	10.00	--	--	--

B、通过子公司首创(新加坡)有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
东方水务有限责任公司	全资	①	英属维尔京群岛	水务	5 万美元	提供水处理咨询服务	100.00	100.00	合并

续:

孙公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
东方水务有限责任公司	5 万美元		--	--

C、通过子公司淮南首创水务有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
淮南市新源供水建筑安装工程公司	全资	③	淮南	水务	1500 万	供水设备安装、建筑安装; 供水设备、建筑材料销售。	100.00	100.00	合并

续:

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
淮南市新源供水建筑安装工程公司	1,500.00		--	--

D、通过子公司北京水星投资管理有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
海口首创西海岸房地产有限公司	全资	①	海口	地产	20000 万	土地开发、基础设施建设、房地产开发等	100.00	100.00	合并
海口首创投资建设有限公司	全资	①	海口	地产	2000 万	土地开发、基础设施建设、房地产开发等	100.00	100.00	合并
葫芦岛首创投资发展有限公司	控股	①	葫芦岛	地产	10000 万	房地产开发	78.00	78.00	合并
重庆海众房地产开发有限公司	控股	③	重庆	地产	7000 万	房地产开发	70.00	70.00	合并
葫芦岛首创实业发展有限公司	控股	①	葫芦岛	地产	15000 万	房地产开发	78.00	78.00	合并
四川首创远大房地产开发有限公司	控股	①	成都	地产	5000 万	房地产开发	70.00	70.00	合并

续:

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
海口首创西海岸 房地产有限公司	20,000.00	--	--	--
海口首创投资建设有 限公司	2,000.00	--	--	--
葫芦岛首创投资 发展有限公司	7,800.00	--	21,347,800.83	664,638.55
重庆海众房地产 开发有限公司	6,650.00	--	27,349,924.80	2,338,623.66
葫芦岛首创实业 发展有限公司	11,700.00	--	34,055,679.58	--
四川首创远大房地 产开发有限公司	3,500.00	--	-356,112.36	-356,112.36

E、通过子公司首创（香港）有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司 类型	取得 方式	注册地	业务性 质	注册 资本	经营范围	持股比 例%	表决权 比例%	是否合 并报表
首创爱华（天津） 市政环境工程有 限公司	控股	③	天津	水务	5000 万	设计、建设、经营城 市市政设施、生 态环境治理工程，	63.00	63.00	合并
海宁首创水务有 限责任公司	控股	①	海宁	水务	7500 万	污水及环境污染治 理设施项目的建设、 经营等	60.00	60.00	合并

续:

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
首创爱华（天津） 市政环境工程有 限公司	3,150.00	--	37,508,072.66	--
海宁首创水务有 限责任公司	4,500.00	--	34,965,537.45	--

F、通过子公司北京京城水务有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京兴水水务有限责任公司	控股	①	北京	水务	7000 万	水处理厂及水处理设施的运营管理与维护等	80.00	80.00	合并
北京金森水务有限责任公司	控股	①	北京	水务	2850 万	投资、建设、运营和维护北京市定福庄污水处理厂	60.00	60.00	合并

续:

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
北京兴水水务有限责任公司	5,600.00	--	15,198,401.19	--
北京金森水务有限责任公司	1,710.00	--	12,917,866.99	--

G、通过子公司铜陵首创水务有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
铜陵市供水安装有限责任公司	全资	③	铜陵	水务	509.08 万	主管供水排水管道施工安装等	100.00	100.00	合并

续:

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
铜陵市供水安装有限责任公司	799.72	--	--	--

H、通过子公司安阳首创水务有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
安阳水冶首创污水处理有限责任公司	全资	①	水冶	水务	1000 万	城市污水的收集、输送、处理及排放	100.00	100.00	合并

续:

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股 东损益的金额
安阳水冶首创污水处 理有限责任公司	1,000.00	--	--	--

1、通过子公司湖南首创投资有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司 类型	取得 方式	注册地	业务性 质	注册 资本	经营范围	持股比 例%	表决权 比例%	是否合 并报表
娄底首创水务有 限责任公司	全资	①	娄底	水务	2600 万	城市水务等公用基 础设施的投资、运营 管理等	100.00	100.00	合并
株洲首创水务有 限责任公司	全资	①	株洲	水务	13200 万	城镇供排水及垃圾 无公害处理设施的 投资、投资管理等	100.00	100.00	合并
张家界首创水务 有限责任公司	全资	①	张家界	水务	2736 万	城市水务等公用基 础设施的投资建设、 运营管理等	100.00	100.00	合并
益阳首创水务有 限责任公司	全资	①	益阳	水务	4800 万	城市水务等公用基 础设施的投资、管理 等	100.00	100.00	合并
湘西首创水务有 限责任公司	全资	①	吉首	水务	6700 万	城镇供排水、垃圾 无公害处理等市政公 用基础设施的投资、 投资管理等	100.00	100.00	合并
邵阳首创水务有 限责任公司	全资	①	邵阳	水务	2680 万	城市水务等公用基 础设施的投资建设、 运营管理等	100.00	100.00	合并

续:

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股 东损益的金额
娄底首创水务有限责 任公司	2,600.00	--	--	--
株洲首创水务有限责 任公司	13,200.00	--	--	--
张家界首创水务有限 责任公司	2,736.00	--	--	--

益阳首创水务有限责任公司	4,800.00	--	--	--
湘西首创水务有限责任公司	6,700.00	--	--	--
邵阳首创水务有限责任公司	2,680.00	--	--	--

说明:

取得方式: ①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表
秦皇岛首创水务有限责任公司	控股	秦皇岛	水务	28375.09 万	自来水的生产、供应; 给水设计、安装、维护等	50.00	55.56	合并
九江市鹤问湖环保有限公司	控股	九江市	水务	4800 万	污水处理厂的投资、建设和运营	65.00	60.00	合并
定州市中诚水务有限公司	控股	定州市	水务	2400 万	污水处理及其再生利用	90.00	80.00	合并
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	控股	嵊州	水务	25306 万	污水处理及与污水处理相关的业务	51.00	57.00	合并

续:

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
秦皇岛首创水务有限责任公司	14,187.57	--	98,808,542.16	43,066,907.85
九江市鹤问湖环保有限公司	3,120.00	--	18,011,432.37	--
定州市中诚水务有限公司	2,400.00	--	3,035,872.78	--
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	12,906.12	--	124,000,000.00	--

A、通过子公司秦皇岛首创水务有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
秦皇岛首创市政安装工程有限公司	全资	①	秦皇岛市	水务	2000 万	市政工程的设计、施工、安装, 管道(压力管道除外)的设计、施工、安装、维修等	100.00	100.00	合并
秦皇岛首创热喷涂有限公司	全资	①	秦皇岛市	水务	10 万	金属热喷涂	100.00	100.00	合并
秦皇岛首创供水设施服务有限公司	全资	①	秦皇岛市	水务	30 万	供水设施安装、维修等	100.00	100.00	合并

续:

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
秦皇岛首创市政安装工程有限公司	2,000.00	--	--	--
秦皇岛首创热喷涂有限公司	10.00	--	--	--
秦皇岛首创供水设施服务有限公司	30.00	--	--	--

说明:

取得方式: ①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围说明

(1) 持有半数及半数以上股权比例, 但未纳入合并范围的公司

公司名称	股权比例	表决权比例	未纳入合并报表原因
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	51.28%	33.33%	不具备实质控制权

(2) 持有半数及半数以下股权比例，但纳入合并范围的子公司

公司名称	股权比例	表决权比例	纳入合并报表原因
秦皇岛首创水务 有限责任公司	50.00%	55.56%	具备实质控制权
东营首创水务 有限公司	50.00%	66.67%	具备实质控制权

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司本期新纳入合并的子公司为本期新设成立的临猗首创水务有限责任公司。

公司名称	期末净资产	本期净利润
临猗首创水务有限责任公司	69,017,700.70	2,117,700.70

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	币种	折算汇率
资产负债项目	港币	0.8316
	新加坡元	5.2645
利润表中的收入和费用项目	港币	0.8159
	新加坡元	5.2434
现金流量表所有项目	港币	0.8159
	新加坡元	5.2434

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			2,768,905.58			1,766,993.04
人民币			2,768,905.58			1,766,993.04
银行存款：			3,403,481,285.51			2,027,655,732.74
人民币			3,353,565,298.84			1,905,517,059.10
美元	3,616,041.71	6.47160	23,401,575.53	13,424,749.61	6.62270	88,908,089.24
港币	31,883,542.94	0.83160	26,514,354.31	39,052,014.27	0.85093	33,230,530.50
欧元	4.96	9.36120	46.43	4.96	8.80650	43.68
英镑	1.00	10.39860	10.40	1.00	10.21820	10.22
新加坡元	--	--	--	--	--	--
其他货币资金：			17,056,805.51			26,366,321.61
人民币			4,335,228.43			20,241,332.05
美元	5,938.35	6.47160	38,430.63	5,938.35	6.62270	39,327.91
港币	15,251,498.86	0.83160	12,683,146.45	7,151,777.05	0.85093	6,085,661.65
合计			3,423,306,996.60			2,055,789,047.39

说明：本公司除因各类保证金 4,920,000.00 元外，无其他对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	9,569,488.44	10,052,705.49

说明：

(1) 交易性金融资产期末公允价值以相关资产在证券交易机构公布的期末市价确认；

(2) 本公司交易性金融资产期末价值 3,473,262.84 元的股票质押，与银行进行循环贷款，期末相关借款余额为 2000 万港币；

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，除上述情况外，本公司交易性金融资产无限售条件或变现方面的其他重大限制。

3、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,544,596.57	1,000,000.00
商业承兑汇票	--	--
合计	1,544,596.57	1,000,000.00

说明:

(1) 期末本公司无已质押的应收票据;

(2) 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 154.46 万元。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	258,576,183.85	46.59	904,525.35	0.35
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	278,521,747.77	50.19	9,086,812.06	3.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,884,117.36	3.22	16,416,245.69	91.79
合计	554,982,048.98	100.00	26,407,583.10	4.76

应收账款按种类披露 (续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	430,005,437.44	70.13	828,740.85	0.19
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	165,075,006.46	26.92	8,772,751.37	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,082,476.36	2.95	16,614,604.69	91.88
合计	613,162,920.26	100.00	26,216,096.91	4.28

A、按账龄组合分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	246,696,408.03	88.57	--	130,863,574.77	79.28	--
1 至 2 年	8,828,938.49	3.17	441,446.91	11,939,554.70	7.23	596,977.72
2 至 3 年	7,799,471.53	2.80	389,973.58	6,489,090.30	3.93	324,454.52
3 至 4 年	4,232,632.34	1.52	846,526.48	5,038,075.50	3.05	1,007,615.11
4 至 5 年	4,444,290.36	1.60	888,858.07	4,876,258.96	2.95	975,251.79
5 年以上	6,520,007.02	2.34	6,520,007.02	5,868,452.23	3.56	5,868,452.23
合计	278,521,747.77	100.00	9,086,812.06	165,075,006.46	100.00	8,772,751.37

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
东营国中水务有限公司	93,616,950.00	--	--	
应收临沂污水处理费	62,353,191.95	437,939.15	部分 5%	预计可收回金额减少
应收北京污水处理费	39,883,334.29	--	--	
应收淮南污水处理费	31,919,207.61	466,586.20	部分 5%、20%	预计可收回金额减少
涿州中科国益公司	30,803,500.00	--	--	
合计	258,576,183.85	904,525.35		

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星应收款项小计	17,884,117.36	16,416,245.69	80%-100%	预计可收回性很小

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见附注六、6。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
东营国中水务有限公司	非关联方	93,616,950.00	1 年以内	16.87
应收临沂污水处理费	非关联方	62,353,191.95	2 年以内	11.23
应收北京污水处理费	非关联方	39,883,334.29	1 年以内	7.19
应收淮南污水处理费	非关联方	31,919,207.61	1 年以内	5.75
涿州中科国益公司	非关联方	30,803,500.00	1 年以内	5.55
合计		258,576,183.85		46.59

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司其他关联方欠款情况见附注六、6。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	924,111,093.36	61.70	796,595,627.01	58.17
1 至 2 年	110,081,338.25	7.35	109,890,605.09	8.02
2 至 3 年	102,535,447.83	6.85	102,062,902.83	7.45
3 年以上	361,066,460.39	24.10	361,057,810.94	26.36
合计	1,497,794,339.83	100.00	1,369,606,945.87	100.00

(2) 账龄超过 1 年的预付款项，主要为预付的工程款。其中：本公司之子公司北京京城水务有限责任公司预付清河污水处理厂二期工程款、小红门污水处理厂工程款等 5.02 亿元，其中 1 年以内 0.67 亿元，其余账龄全部为两年以上。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
北京市排水集团小红门污水厂	非关联方	332,430,000.00	主要为 2 年以上	在结算过程中
深圳燕川污水处理 BOT 项目	非关联方	189,585,729.76	1 年以内	项目建设中
深圳福永污水处理 BOT 项目	非关联方	168,450,284.05	1 年以内	项目建设中
北京市排水集团清河二期污水厂	非关联方	110,000,000.00	4 年以上	在结算过程中
北京房山城建公司	非关联方	90,000,000.00	1 年以内	工程款
合计		890,466,013.81		

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，预付款项中不存在预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

6、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内：	--	20,000,000.00	--	20,000,000.00		
其中：北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	--	20,000,000.00	--	20,000,000.00		
账龄一年以上：	20,000,000.00	--	20,000,000.00	--		

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	--		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	449,737,798.04	65.00	3,692,689.60	0.82
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	236,815,832.66	34.23	5,334,416.58	2.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,356,759.39	0.77	1,153,007.39	21.52
合计	691,910,390.09	100.00	10,180,113.57	1.47

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	392,696,210.87	70.69	3,692,689.60	0.94
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	157,521,893.87	28.35	5,192,650.23	3.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,356,759.39	0.96	1,153,007.39	21.52
合计	555,574,864.13	100.00	10,038,347.22	1.81

A、按账龄组合分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	200,277,503.89	84.57	--	116,720,041.30	74.10	--
1 至 2 年	8,547,594.82	3.61	427,279.74	18,624,788.25	11.82	931,239.42

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
2 至 3 年	17,815,854.34	7.52	890,742.71	14,030,064.02	8.91	701,503.19
3 至 4 年	5,275,567.10	2.23	1,055,113.42	5,644,871.61	3.58	1,128,974.32
4 至 5 年	2,422,539.75	1.02	484,507.95	88,994.24	0.06	17,798.85
5 年以上	2,476,772.76	1.05	2,476,772.76	2,413,134.45	1.53	2,413,134.45
合计	236,815,832.66	100.00	5,334,416.58	157,521,893.87	100.00	5,192,650.23

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
土地开发项目保证金	200,000,000.00	--	--	
应收京通路补贴款	99,032,500.02	--	--	
贵州金宇药业有限公司	51,995,873.87	--	--	
秦皇岛市公用事业局	45,853,043.61	2,272,537.18	部分 5%	预计可收回金额减少
徐州市自来水总公司	26,808,052.33	1,420,152.42	部分 5%、20%	预计可收回金额减少
国中水务投资有限公司	26,048,328.21	--	--	
合计	449,737,798.04	3,692,689.60		

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星款项三笔	5,356,759.39	1,153,007.39	20%-100%	预计可收回性减小

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
土地开发项目保证金	非关联方	200,000,000.00	3-4 年	28.91
应收京通路补贴款	非关联方	99,032,500.02	1 年以内	14.31
贵州金宇药业有限公司	非关联方	51,995,873.87	3 年以内	7.51
秦皇岛市公用事业局	非关联方	45,853,043.61	5 年以上	6.63
徐州市自来水总公司	非关联方	26,808,052.33	5 年以上	3.87
合计		423,689,469.83		61.23

说明：应收京通路补贴款 9903 万元已于 2011 年 7 月 26 日收到。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司其他关联方欠款情况见附注六、6。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,359,461.13	1,119,665.55	30,239,795.58	35,647,801.77	1,119,665.55	34,528,136.22
库存商品	2,633,446.87	206,777.59	2,426,669.28	2,975,659.28	206,777.59	2,768,881.69
物料用品	3,350,597.21	215,753.85	3,134,843.36	4,293,465.18	215,753.85	4,077,711.33
工程劳务成本	185,665,884.38	--	185,665,884.38	158,264,692.24	--	158,264,692.24
低值易耗品	2,595,785.59	82,587.71	2,513,197.88	2,553,922.47	82,587.71	2,471,334.76
土地一二级开发产品	9,865,601.71	--	9,865,601.71	14,905,543.10	--	14,905,543.10
土地一二级开发成本	1,772,911,440.89	--	1,772,911,440.89	1,681,886,778.15	--	1,681,886,778.15
合计	2,008,382,217.78	1,624,784.70	2,006,757,433.08	1,900,527,862.19	1,624,784.70	1,898,903,077.49

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,119,665.55	--	--	--	1,119,665.55
库存商品	206,777.59	--	--	--	206,777.59
物料用品	215,753.85	--	--	--	215,753.85
低值易耗品	82,587.71	--	--	--	82,587.71
合计	1,624,784.70	--	--	--	1,624,784.70

(3) 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	存在残次现象		--
库存商品	预计可收回金额 低于账面金额		--
物料用品	存在残次现象		--
低值易耗品	存在残次现象		--

(4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
海口市西海岸新区开发项目	2007年8月	2011年12月	24亿	350,428,932.43	327,822,371.44	--

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
首创立方项目	2009年6月	2011年5月	2亿	213,086,517.82	193,955,828.69	--
首创象墅项目	2008年11月	2011年12月	17亿	422,079,452.40	354,066,162.42	--
贵州贵阳制漆厂项目	2011年6月	2013年12月	8.3亿	20,725,134.83	19,530,962.81	--
重庆世外桃源项目	2011年7月	2014年12月	8亿	207,435,719.86	203,278,686.28	--
龙湾 CBD 项目	2010年4月	2017年12月	60亿	384,766,661.82	363,228,667.09	--
四川眉山市彭山澎湖湾项目	2011年7月	2016年12月	20亿	174,389,021.73	220,004,099.42	--
合计				1,772,911,440.89	1,681,886,778.15	--

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
首创象墅项目样板区(11#、12#、19#)	2010年	14,905,543.10	--	5,039,941.39	9,865,601.71	--

说明：其中土地一二级开发成本中期末余额含有借款费用资本化金额 36,990,291.51 元。

本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司之子公司四川首创远大房地产开发有限公司向招商银行成都天顺路支行借入委托借款 1.65 亿元，以澎湖湾项目的土地使用权作为抵押物。

开发成本中其他土地使用权抵押情况详见附注五、34。

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	5,000,000.00	5,000,000.00

10、可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	2,561,821.12	2,403,900.64

说明：可供出售金融资产期末公允价值以相关资产在证券交易机构公布的期末市价确认。

11、持有至到期投资

项目	期末数	期初数
委托贷款	362,971,000.00	362,971,000.00
可转债	122,245,200.00	--
合计	485,216,200.00	362,971,000.00

说明：①本期内无出售但尚未到期的持有至到期投资。

②2011 年 5 月 13 日本公司之子公司首创（香港）有限公司购买新环保能源控股有限公司 1.47 亿港元可换股票据，截至 2011 年 8 月 22 日尚未转股。

12、长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	--	--
其中：未实现融资收益	--	--
分期收款销售商品	--	--
其中：未实现融资收益	--	--
分期收款提供劳务	--	--
其中：未实现融资收益	--	--
其他	42,500,000.00	45,000,000.00
其中：未实现融资收益	--	--
	42,500,000.00	45,000,000.00
减：1 年内到期的长期应收款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	37,500,000.00	40,000,000.00

长期应收款的账龄分析如下：

账龄	期末数	期初数
1 年以内	--	--
1 至 2 年	--	45,000,000.00
2 至 3 年	42,500,000.00	--
减：1 年内到期的长期应收款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	37,500,000.00	40,000,000.00

说明：该长期应收款为本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司株洲首创水务有限责任公司根据有关投资建设协议支付的建设资金，按约定在项目初步交工后的十年内按等额偿还本金的原则分期收回。

13、对合营企业投资和联营企业投资

(1) 对合营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
通用首创水务投资有限公司	50.00	50.00	3,573,815,589.61	2,021,484,267.06	1,552,331,322.55	22,968,559.09	-51,332,218.58
北京首创爱思考投资管理有限公司	50.00	50.00	3,106,595.31	391,966.66	2,714,628.65	--	-1,312,958.35

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京市绿化隔离地区基础设施开发有限公司	51.28	33.33	4,463,406,734.03	4,025,730,327.04	437,676,406.99	34,400.00	-1,142,007.94
宝鸡威创水务运营有限责任公司	44.00	22.22	206,839,147.90	97,318,128.10	109,521,019.80	28,136,764.17	3,666,835.67
青岛首创瑞海水务有限公司	40.00	40.00	243,665,888.48	119,660,725.50	124,005,162.98	32,796,136.00	2,277,125.51
渭南通创水务运营有限公司	44.00	22.22	22,506,696.22	18,147,751.03	4,358,945.19	8,420,851.49	-464,521.26
天津水与燃气信息技术开发有限公司	20.00	20.00	6,346,750.21	1,119,810.95	5,226,939.26	1,101,634.00	16,899.31

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	710,610,220.72	30,515,801.07	--	741,126,021.79
对联营企业投资	345,897,464.54	99,366,784.82	20,000,000.00	425,264,249.36
对其他企业投资	442,606,427.94	1,000,000.00	984,079.48	442,622,348.46
	1,499,114,113.20	130,882,585.89	20,984,079.48	1,609,012,619.61
长期股权投资减值准备	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
合计	1,103,114,113.20	130,882,585.89	20,984,079.48	1,213,012,619.61

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对合营企业投资											
通用首创水务投资有限公司	权益法	1,040,606,147.47	710,610,220.72	29,172,280.25	739,782,500.97	50.00	50.00		--	--	--
北京首创爱思考投资管理有限公司	权益法	2,000,000.00	--	1,343,520.82	1,343,520.82	50.00	50.00		--	--	--
小计		1,042,606,147.47	710,610,220.72	30,515,801.07	741,126,021.79				--	--	--
② 对联营企业投资											
北京市绿化隔离地区基础设施开发有限公司	权益法	200,000,000.00	247,779,734.83	-20,585,621.68	227,194,113.15	51.28	33.33	非实际控制	--	--	--
宝鸡威创水务运营有限责任公司	权益法	31,951,486.13	46,575,841.02	1,613,407.70	48,189,248.72	44.00	22.22		--	--	--

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青岛首创瑞海水务有限公司	权益法	33,600,000.00	48,691,215.00	910,850.20	49,602,065.20	40.00	40.00		--	--	--
渭南通创水务运营有限公司	权益法	1,045,000.00	1,808,665.68	-204,389.36	1,604,276.32	44.00	22.22		--	--	--
天津水与燃气信息技术开发有限公司	权益法	1,000,000.00	1,042,008.01	3,379.87	1,045,387.88	20.00	20.00		--	--	--
新环保能源控股有限公司	权益法	97,629,158.09	--	97,629,158.09	97,629,158.09	19.42	19.42		--	--	--
小计		365,225,644.22	345,897,464.54	79,366,784.82	425,264,249.36				--	--	--
③ 对其他企业投资											
徐州市市郊农村信用合作联社	成本法	300,000.00	300,000.00	--	300,000.00	0.43	0.43		--	--	30,000.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京快通高速公路电子收费系统有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	--	4,500,000.00	15.00	15.00		--	--	--
北京清环同盟环境发展股份有限公司	成本法	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	11.11	11.11		--	--	--
南方证券股份有限公司	成本法	396,000,000.00	396,000,000.00	--	396,000,000.00	10.41	--		396,000,000.00	--	--
新资本国际投资有限公司	成本法	18,405,852.94	18,405,852.94	-433,254.48	17,972,598.46	8.08	8.08		--	--	--
君图国际控股公司	成本法	6,381,975.00	6,381,975.00	-150,225.00	6,231,750.00	15.00	15.00		--	--	--
中国环保科技控股有限公司(原名:启帆集团有限公司)	成本法	17,018,600.00	17,018,600.00	-400,600.00	16,618,000.00	1.91	1.91		--	--	--

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
小计		443,606,427.94	442,606,427.94	15,920.52	442,622,348.46				396,000,000.00	--	30,000.00
合计		1,851,438,219.63	1,499,114,113.20	109,898,506.41	1,609,012,619.61				396,000,000.00	--	30,000.00

(3) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

15、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
一、账面原值合计	5,327,167,917.77	131,322,391.73	4,084,950.34	5,454,405,359.16	
房屋及建筑物	3,464,196,900.99	65,034,783.35	--	3,529,231,684.34	
机器设备	1,048,912,398.82	43,215,778.52	804,014.35	1,091,324,162.99	
管网	548,483,600.05	12,613,077.51	1,450,000.00	559,646,677.56	
其他设备	265,575,017.91	10,458,752.35	1,830,935.99	274,202,834.27	
项目	期初数	本期新增	本期计提	本期减少	期末数
二、累计折旧合计	1,396,876,155.62	--	111,165,662.28	1,924,999.22	1,506,116,818.68
房屋及建筑物	662,777,276.86	--	46,374,100.28	--	709,151,377.14
机器设备	459,503,530.89	--	41,090,793.28	607,299.65	499,987,024.52
管网	134,739,305.35	--	11,276,835.89	504,048.62	145,512,092.62
其他设备	139,856,042.52	--	12,423,932.83	813,650.95	151,466,324.40
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
三、固定资产账面净值合计	3,930,291,762.15			3,948,288,540.48	
房屋及建筑物	2,801,419,624.13			2,820,080,307.20	
机器设备	589,408,867.93			591,337,138.47	
管网	413,744,294.70			414,134,584.94	
其他设备	125,718,975.39			122,736,509.87	
四、减值准备合计	4,886,787.18	--	--	4,886,787.18	
房屋及建筑物	3,690,824.70	--	--	3,690,824.70	
机器设备	232,541.59	--	--	232,541.59	
管网	794,929.52	--	--	794,929.52	
其他设备	168,491.37	--	--	168,491.37	
五、固定资产账面价值合计	3,925,404,974.97			3,943,401,753.30	
房屋及建筑物	2,797,728,799.43			2,816,389,482.50	
机器设备	589,176,326.34			591,104,596.88	
管网	412,949,365.18			413,339,655.42	
其他设备	125,550,484.02			122,568,018.50	

说明：①本期折旧额 111,165,662.28 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 123,828,969.35 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	账面价值
房屋及建筑物	65,917,661.64

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

①本公司之分公司新大都饭店二期房屋建筑物原值 78,487,992.63 元的房产证正在办理中。

②本公司之子公司余姚首创水务有限公司房屋建筑物原值 8,230,992.00 元、临沂首创水务有限公司房屋建筑物原值 3,319,877.93 元、铜陵首创水务有限责任公司的房屋建筑物原值 11,737,518.95 元、秦皇岛首创水务有限责任公司房屋建筑物原值 70,540,301.61 元、北京京城水务有限责任公司房屋建筑物原值 74,600,653.49 元、马鞍山首创水务有限责任公司房屋建筑物原值 6,010,859.40 元、湖南首创投资有限责任公司房屋建筑物原值 5,186,759.00 元、淮南首创水务有限责任公司房屋建筑物原值 23,960,171.17 元的房产证正在办理中。

(4) 固定资产抵押情况详见附注五、34。

16、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
铜陵管网工程	9,775,217.75	--	9,775,217.75	17,367,205.55	--	17,367,205.55
马鞍山技改专项工程	9,634,408.50	--	9,634,408.50	2,952,037.67	--	2,952,037.67
马鞍山管网工程	22,296,284.37	--	22,296,284.37	9,491,404.51	--	9,491,404.51
淮南管网工程	24,232,130.03	--	24,232,130.03	13,325,698.84	--	13,325,698.84
秦皇岛管网工程	23,652,117.05	--	23,652,117.05	23,130,228.89	--	23,130,228.89
高碑店水厂改造	2,787,962.84	--	2,787,962.84	1,106,284.74	--	1,106,284.74
东营污水处理厂及配套管网工程	--	--	--	119,913,361.32	--	119,913,361.32
临沂污水升级改造工程	30,117,979.68	--	30,117,979.68	26,901,290.73	--	26,901,290.73
其他	22,228,037.00	--	22,228,037.00	14,416,076.36	--	14,416,076.36
合计	144,724,137.22	--	144,724,137.22	228,603,588.61	--	228,603,588.61

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
东营污水处理厂及配套管网工程	119,913,361.32	--	119,913,361.32	--	5,769,517.73	--	6.14	--

续：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
东营污水处理厂及配套管网工程	103,890,000.00	115.42	100.00	金融机构贷款和自筹

(3) 本公司本期无需要计提在建工程减值准备的情况

17、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	228,884.32	1,449,474.54	178,620.21	1,499,738.65
工程物资减值准备	--	--	--	--
合计	228,884.32	1,449,474.54	178,620.21	1,499,738.65

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	5,468,397,449.75	172,112,954.65	--	5,640,510,404.40
土地使用权	777,506,947.78	48,900,673.39	--	826,407,621.17
污水处理特许经营权	2,294,901,426.06	63,370,026.12	--	2,358,271,452.18
自来水经营权	653,942,795.50	--	--	653,942,795.50
快速路经营权	1,594,753,893.80	59,603,855.14	--	1,654,357,748.94
垃圾处理特许经营权	136,090,000.00	--	--	136,090,000.00
软件	10,373,586.61	238,400.00	--	10,611,986.61
其他	828,800.00	--	--	828,800.00
二、累计摊销合计	869,720,625.70	95,113,622.66	--	964,834,248.36
土地使用权	132,616,408.78	8,670,127.90	--	141,286,536.68
污水处理特许经营权	117,231,528.05	44,740,202.47	--	161,971,730.52
自来水经营权	130,788,559.08	11,105,537.70	--	141,894,096.78

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
快速路经营权	481,222,063.19	28,852,736.97	--	510,074,800.16
垃圾处理特许经营权	2,597,736.40	1,078,653.84	--	3,676,390.24
软件	5,073,032.31	599,888.28	--	5,672,920.59
其他	191,297.89	66,475.50	--	257,773.39
三、无形资产账面净值合计	4,598,676,824.05			4,675,676,156.04
土地使用权	644,890,539.00			685,121,084.49
污水处理特许经营权	2,177,669,898.01			2,196,299,721.66
自来水经营权	523,154,236.42			512,048,698.72
快速路经营权	1,113,531,830.61			1,144,282,948.78
垃圾处理特许经营权	133,492,263.60			132,413,609.76
软件	5,300,554.30			4,939,066.02
其他	637,502.11			571,026.61
四、减值准备合计	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
污水处理特许经营权	--	--	--	--
自来水经营权	--	--	--	--
快速路经营权	--	--	--	--
垃圾处理特许经营权	--	--	--	--
软件	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	4,598,676,824.05			4,675,676,156.04
土地使用权	644,890,539.00			685,121,084.49
污水处理特许经营权	2,177,669,898.01			2,196,299,721.66
自来水经营权	523,154,236.42			512,048,698.72
快速路经营权	1,113,531,830.61			1,144,282,948.78
垃圾处理特许经营权	133,492,263.60			132,413,609.76
软件	5,300,554.30			4,939,066.02
其他	637,502.11			571,026.61

(2) 说明

①本期摊销额 95,113,622.66 元。

②无形资产特许经营权抵押情况详见附注五、34。

19、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	9,417,001.63	--	--	9,417,001.63	--
铜陵首创水务有限责任公司	5,659,000.00	--	--	5,659,000.00	--
北京京城水务有限责任公司	20,696,494.08	--	--	20,696,494.08	--
秦皇岛首创水务有限责任公司	4,243,165.11	--	--	4,243,165.11	--
安庆首创水务有限责任公司	1,980,000.00	--	--	1,980,000.00	--
合计	41,995,660.82	--	--	41,995,660.82	--

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据项目过往表现及其对市场发展情况预计未来经营期限内现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 7.5%（上期：7.5%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

20、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	1,807,917.15		986,136.66	--	821,780.49	
装修费	7,319,015.86		778,631.58	--	6,540,384.28	
其他	2,329,892.69	574,105.50	427,209.21	--	2,476,788.98	
合计	11,456,825.70	574,105.50	2,191,977.45	--	9,838,953.75	

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

项目	期末数	期初数
资产减值准备	6,021,227.35	5,967,879.90
辞退福利	4,437,851.74	5,320,890.19
预收账款纳税	622,449.04	622,449.04
递延收益	6,288,502.05	6,276,227.95
无形资产摊销	2,364,063.19	2,364,063.19
广告费	3,908,841.96	963,644.75
土地一二级开发企业预计利润	8,832,420.60	11,777,617.81
折旧年限小于税法规定	412,852.96	64,302.48
小计	32,888,208.89	33,357,075.31
递延所得税负债：		
交易性金融工具估值	64,288.26	66,389.05
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	498,131.68	458,651.56
无形资产摊销	8,416,771.59	7,982,076.47
小计	8,979,191.53	8,507,117.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	416,317,920.88	414,984,910.72
可抵扣亏损	331,131,869.25	331,131,869.25
合计	747,449,790.13	746,116,779.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	134,931,316.15	134,931,316.15	
2014 年	162,739,724.73	162,739,724.73	
2015 年	33,460,828.37	33,460,828.37	
合计	331,131,869.25	331,131,869.25	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	24,443,475.16
辞退福利	17,751,406.96
预收账款纳税	49,795,923.67

递延收益	26,154,008.19
无形资产摊销	9,456,252.75
广告费	18,404,626.44
土地一二级开发企业预计利润	35,329,682.40
折旧年限小于税法规定	1,651,411.84
小计	182,986,787.41
交易性金融工具估值	257,153.04
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,992,526.72
无形资产摊销	32,112,522.68
小计	34,362,202.44

22、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	36,254,444.13	333,252.54	--	--	36,587,696.67
(2) 存货跌价准备	1,624,784.70		--	--	1,624,784.70
(3) 可供出售金融资产减值准备	--	--	--	--	--
(4) 持有至到期投资减值准备	--	--	--	--	--
(5) 长期股权投资减值准备	396,000,000.00	--	--	--	396,000,000.00
(6) 固定资产减值准备	4,886,787.18	--	--	--	4,886,787.18
(7) 工程物资减值准备	--	--	--	--	--
(8) 在建工程减值准备	--	--	--	--	--
(9) 无形资产减值准备	--	--	--	--	--
(10) 商誉减值准备	--	--	--	--	--
(11) 其他	--	--	--	--	--
合计	438,766,016.01	333,252.54	--	--	439,099,268.55

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	35,952,365.78	31,622,971.09
抵押借款	55,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	7,710,000.00	--
信用借款	1,188,520,000.00	746,920,000.00
合计	1,287,182,365.78	803,542,971.09

(2) 说明:

①本公司之子公司首创(香港)有限公司之子公司首创爱华(天津)市政环境工程有限公司向星展银行(中国)有限公司天津分行借款 2995 万元, 以与涿州中科国益水务有限公司签订的《涿州市城市污水处理厂升级改造工程合同》中收款权 6453 万元作为质押物。

②本公司之子公司绍兴市嵊新首创污水处理有限公司向平安银行杭州分行借款 2500 万元, 以嵊州市投资控股有限公司之土地使用权作为抵押物。

③本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司向民生银行秦皇岛支行借款 3000 万元, 以其办公楼作为抵押物。

④本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司之子公司淮南市新源供水建筑安装工程公司向中国工商银行淮南支行办理质押借款 600 万元。

⑤本公司之子公司首创(香港)有限公司之子公司首创爱华(天津)市政环境工程有限公司之子公司天保爱华(天津)热力有限公司向上海银行借款 771 万元, 由首创爱华(天津)市政环境工程有限公司提供担保。

24、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	19,169,234.85	20,056,559.24
合计	19,169,234.85	20,056,559.24

说明: 下一会计期间将到期金额 19,169,234.85 元。

25、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	800,049,736.52	88.78	958,717,572.95	92.05
1 至 2 年	56,325,457.06	6.25	21,820,189.34	2.10
2 至 3 年	17,977,932.06	2.00	19,589,229.48	1.88
3 年以上	26,791,853.68	2.97	41,398,577.84	3.97
合计	901,144,979.32	100.00	1,041,525,569.61	100.00

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 应付账款中不存在欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

26、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	846,795,736.20	71.78	687,109,132.63	81.24
1至2年	285,164,078.09	24.17	119,815,232.44	14.17
2至3年	38,667,270.41	3.28	28,003,761.10	3.31
3年以上	9,044,127.64	0.77	10,795,596.03	1.28
合计	1,179,671,212.34	100.00	845,723,722.20	100.00

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，预收款项中不存在预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

27、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	85,299,809.91	150,750,852.41	187,240,239.65	48,810,422.67
(2) 职工福利费	--	13,723,942.07	13,723,942.07	--
(3) 社会保险费	2,450,195.11	39,764,177.10	36,711,551.47	5,502,820.74
其中：①医疗保险费	750,397.21	10,281,766.14	9,297,218.79	1,734,944.56
②基本养老保险费	1,225,674.59	23,074,315.49	21,956,113.43	2,343,876.65
③年金缴费	66,369.18	2,555,946.01	1,757,815.08	864,500.11
④失业保险费	392,213.80	2,056,426.50	1,989,400.01	459,240.29
⑤工伤保险费	7,077.45	963,885.91	927,440.95	43,522.41
⑥生育保险费	8,462.88	831,837.05	783,563.21	56,736.72
(4) 住房公积金	53,342.43	15,460,688.37	14,930,806.39	583,224.41
(5) 工会经费和职工教育经费	7,949,134.96	4,401,314.52	3,941,856.64	8,408,592.84
(6) 非货币性福利	--	--	--	--
(7) 辞退福利	21,307,490.75	618,221.24	4,156,090.50	17,769,621.49
(8) 其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	117,059,973.16	224,719,195.71	260,704,486.72	81,074,682.15

说明：本公司应付职工薪酬计提的奖励将根据考核完成情况分两年陆续发放。

28、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	2,517,951.97	2,992,139.46
营业税	8,330,945.00	18,272,763.64

税项	期末数	期初数
城市维护建设税	749,534.17	1,463,874.55
企业所得税	19,050,933.37	79,344,046.93
土地增值税	-389,934.92	776,339.48
土地使用税	455,866.55	1,242,831.51
个人所得税	13,740,270.14	10,016,646.06
房产税	124,357.29	361,558.05
印花税	45,868.65	161,597.79
教育费附加	456,126.10	759,021.49
其他	130,882.07	150,305.86
合计	45,212,800.39	115,541,124.82

29、应付利息

项目	期末数	期初数
国债资金借款利息	1,919,415.04	1,339,577.60
银行借款利息	2,987,616.00	816,766.43
企业债券利息	12,602,222.22	20,940,666.65
合计	17,509,253.26	23,097,010.68

30、应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
铜陵市城市建设投资开发有限责任公司	1,424,782.03	--	
呼和浩特春华水务开发集团有限责任公司	2,324,430.28	--	
马鞍山自来水公司	17,905,444.40	12,862,622.04	尚未支付
临沂市污水处理厂	10,211,769.03	10,211,769.03	尚未支付
淮南供水公司	2,135,725.17	816,189.47	尚未支付
余姚市城市建设投资发展有限公司	375,346.85	--	
合计	34,377,497.76	23,890,580.54	

31、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	337,191,701.91	31.12	479,139,293.76	49.53
1至2年	361,436,552.90	33.36	196,918,254.25	20.35

账龄	期末数 金额	比例%	期初数 金额	比例%
2至3年	96,703,680.68	8.92	77,097,229.60	7.97
3年以上	288,169,524.56	26.60	214,292,441.03	22.15
合计	1,083,501,460.05	100.00	967,447,218.64	100.00

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项见附注六、6。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，欠付关联方的款项见附注六、6。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
公司改制费用	82,534,229.91	根据约定逐年支付

(5) 大额其他应付款说明如下：

项目	期末数	款项性质
北京京龙天诚房地产开发有限公司	110,000,000.00	往来款
公司改制费用	82,534,229.91	应付职工安置费
秦皇岛首创代收水附加费等	79,802,341.79	代收代付款
秦皇岛自来水总公司	70,719,702.02	往来款
重庆润智原股东	49,042,965.65	股权转让款
合计	392,099,239.37	

32、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	325,076,068.56	452,818,072.12
一年内到期的应付债券	--	--
一年内到期的长期应付款	18,745,453.00	30,290,907.75
一年内到期的预计负债	--	--
合计	343,821,521.56	483,108,979.87

其中：一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	244,280,000.00	243,705,000.00
抵押借款	21,663,200.00	48,403,720.00
保证借款	56,700,970.06	158,220,673.25

项目	期末数	期初数
信用借款	2,431,898.50	2,488,678.87
合计	325,076,068.56	452,818,072.12

33、其他流动负债

项目	期末数	期初数
短期融资券	--	800,000,000.00
1 年内到期的递延收益转入	1,344,315.13	1,344,315.13
合计	1,344,315.13	801,344,315.13

34、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	2,136,996,559.24	2,137,915,000.00
抵押借款	201,822,740.00	214,217,409.33
保证借款	1,035,263,269.86	970,548,871.28
信用借款	241,241,044.62	242,507,473.61
小计	3,615,323,613.72	3,565,188,754.22
减：一年内到期的长期借款	325,076,068.56	452,818,072.12
合计	3,290,247,545.16	3,112,370,682.10

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司北京分行安定门支行	2010-9-11	2019-9-10	人民币	5.346	--	1,050,000,000.00	--	1,120,000,000.00
国家开发银行北京分行	2005-1-20	2024-1-19	人民币	5.94	--	312,000,000.00	--	352,000,000.00
中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部	2010-4-28	2019-4-27	人民币	5.94	--	262,000,000.00	--	256,000,000.00
中国银行	2009-11-23	2016-11-23	美元	LIBOR 上浮 1.8%	28,500,000.00	182,603,054.70	28,500,000.00	188,746,950.00

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行澳 门分行	2011-5-11	2013-5-11	港币	HIBOR 上 浮 2%	200,000,000.00	166,320,000.00	--	--
合计						1,972,923,054.70		1,916,746,950.00

(3) 说明:

①抵押借款: 本公司之子公司首创(香港)有限公司以房屋建筑物作为抵押, 借款余额 300 万港币;

本公司之子公司首创(香港)有限公司以房屋建筑物及股票作为抵押, 借款余额 2000 万港币;

本公司之子公司绍兴市嵊新首创污水处理有限公司向工商银行嵊州支行借款余额 6500 万元, 以嵊州市投资控股有限公司之土地使用权作为抵押物, 同时以其污水处理费收费权作为质押物; 本公司之子公司绍兴市嵊新首创污水处理有限公司向上海浦东发展银行杭州支行借款余额 2000 万元, 以嵊州市投资控股有限公司之土地使用权作为抵押物;

本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司之子公司葫芦岛首创投资发展有限公司向盛京银行葫芦岛分行借款余额 9769 万元, 以土地及在建工程作为抵押物。

②质押借款: 本公司之子公司东营首创水务有限公司以依法可以出质的特许经营权提供质押, 向招商银行借款期末余额为 4755 万元, 同时由本公司提供担保; 本公司之子公司安阳首创水务有限公司以依法可以出质的特许经营权提供质押, 向中国工商银行借款期末余额为 5600 万元, 同时由本公司提供担保; 本公司之子公司安庆首创水务有限责任公司以依法可以出质的特许经营权提供质押, 向中国工商银行借款期末余额为 9075 万元; 本公司之子公司九江市鹤问湖环保有限公司以依法可以出质的特许经营权提供质押, 向上海浦东发展银行借款期末余额为 7200 万元, 同时由本公司提供担保; 本公司之子公司定州市中诚水务有限公司以应收账款质押向星展银行借款 4961 万元;

本公司之子公司首创(香港)有限公司之子公司海宁首创水务有限责任公司以特许经营收费权提供质押, 向北京银行股份有限公司杭州分行借款期末余额 5675 万元; 本公司之子公司深圳首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押, 向招商银行深圳东门支行借款期末余额 13864 万元; 本公司之子公司余姚首创水务有限公司以应收余姚市第二自来水有限公司净水处理费提供质押, 向中国工商银行余姚支行借款期末余额 11600 万元;

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期末余额为 3.12 亿元, 北京首都创业集团有限公司作为共同借款人不提取借款资金但承担连带清偿责任; 本公司以依法可以出质的京通快速路收费权质押, 向中国工商银行北京分行借款期末余额为 10.5 亿元; 本公司以依法可以出质的呼和浩特项目水费收费权提供质押, 向中国工商银行申请并购贷款期末余额为 14770 万元。

③保证借款: 保证借款 5634 万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；

本公司为本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司之子公司海口首创西海岸房地产开发有限公司 1 亿元借款提供担保；为本公司之子公司首创（香港）有限公司 2850 万美元借款提供担保；为本公司之子公司首创（香港）有限公司 2 亿港币借款提供保函担保；为本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司 37400 万元借款提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司株洲首创水务有限责任公司 12000 万元借款提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司湘西自治州首创有限责任公司 3600 万元借款提供担保；

35、应付债券

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中期票据	--	2,000,000,000.00	--	2,000,000,000.00

说明：本期本公司发行 3 年期中期票据 12 亿元，发行利率为 5.35%；发行 5 年期中期票据 8 亿元，发行利率为 5.79%。

36、长期应付款

项目	期限	初始金额	期末数	期初数
徐州市财政局国债资金	至 2014 年	6,000,000.00	6,295,840.79	6,295,840.79
徐州市财政局基本建设支出		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
徐州市财政局国债资金	15 年	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
铜陵市财政局国债资金	15 年	9,200,000.00	7,745,454.00	8,290,908.75
淮南市财政局国债资金		63,309,085.00	52,309,087.00	52,309,087.00
临沂市财政局国债资金	15 年	37,272,728.00	26,818,184.00	26,818,184.00
马鞍山市财政局国债资金	5-15 年	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
嵊州市财政局国债资金		11,000,000.00	8,363,636.36	8,727,272.72
嵊州市投资控股有限公司	10 年	80,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00
小计		222,781,813.00	122,532,202.15	143,441,293.26
减：一年内到期长期应付款		--	18,745,453.00	30,290,907.75
合计			103,786,749.15	113,150,385.51

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 6,000,000.00 元，年利率 2.55%，从 2009 年起分期偿还，每年偿还 1,000,000.00 元，2014 年还清。截至 2011 年 6 月 30 日国债资金余额 6,295,840.79 元。

(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。

(3) 2006 年 4 月 28 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 2,000,000.00 元, 年利率 2.55%, 期限为 15 年。

(4) 本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司与铜陵市财政局签订国债资金转贷协议, 期限 15 年, 年利率 2.55%, 截至 2011 年 6 月 30 日国债资金本金余额 7,745,454.00 元。

(5) 本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司与淮南市财政局签署的转贷国债资金协议, 期限 15 年, 截至 2011 年 6 月 30 日国债资金本金余额 13,663,641.00 元, 淮南首创水务有限责任公司收购西部项目带入转贷国债资金 38,645,446.00 元。

(6) 本公司之子公司临沂首创水务有限公司带入原污水处理厂国债转贷资金 37,272,728.00 元, 期限 15 年, 年利率 4.14%, 还本付息金额及时间由山东省财政厅每年下发, 截至 2011 年 6 月 30 日国债资金余额 26,818,184.00 元。

(7) 本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司于 2008 年 8 月取得国债地方转贷资金 5,000,000.00 元, 还本付息期为 15 年, 实行一年期存款利率加 0.3 个百分点的浮动利率; 取得中央补助资金 6,000,000.00 元, 无息使用, 期限为 5 年。

(8) 本公司新增子公司绍兴市嵊新首创污水处理有限公司于 2006 年取得国债地方转贷资金 11,000,000.00 元, 依据每年政府下发还款计划确定利息和还款金额, 截至 2011 年 6 月 30 日国债资金余额 8,363,636.36 元; 2007 年取得嵊州市投资控股有限公司国开行转贷资金 80,000,000.00 元, 年息 7.38%, 期限为 10 年, 截至 2011 年 6 月 30 日转贷余额 5,000,000.00 元。

37、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
徐州供水管网改造工程	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	
徐州户表改装费	17,988,321.46	--	239,782.00	17,748,539.46	代收代缴
淮南水网改造	21,326,352.00	--	--	21,326,352.00	
马鞍山供水管网改造工程	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	
铜陵城区城市供水管网改造二期工程	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	
其他	7,080,448.70	1,907,194.60	2,403,238.30	6,584,405.00	
合计	57,395,122.16	1,907,194.60	2,643,020.30	56,659,296.46	

说明: 户表改装费是本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司随水费收取的属于代收代缴性质的款项。

38、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预计大修更新改造	365,532,004.21	119,733,157.14	31,837,385.07	453,427,776.28

说明：按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

39、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
供水基础设施配套费补助	24,786,596.66	24,786,596.66
污水检测自控系统补助	416,000.00	416,000.00
合计	25,202,596.66	25,202,596.66

说明：本项目主要为本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司根据政府相关文件取得的供水基础设施配套费，在相关工程完工时计入递延收益，在建设成的管网折旧期内转入当期损益。

40、股本（万元）

股份类别	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	220,000.00	--	--	--	--	--	220,000.00

41、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,550,447,791.07	--	--	1,550,447,791.07
其他资本公积	84,376,914.79	--	3,080,955.44	81,295,959.35
合计	1,634,824,705.86	--	3,080,955.44	1,631,743,750.42

说明：其他资本公积减少主要为本公司之合营公司资本公积减少。

42、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	545,504,658.19	--	--	545,504,658.19

43、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	769,678,523.11	582,199,197.53	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后年初未分配利润	769,678,523.11	582,199,197.53	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,401,242.17	124,203,241.19	--
减：提取法定盈余公积	--	--	10%
提取任意盈余公积	--	--	--
应付普通股股利	286,000,000.00	264,000,000.00	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	644,079,765.28	442,402,438.72	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			--

44、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,188,116,435.15	985,770,211.81
其他业务收入	17,158,738.39	35,508,577.50
营业成本	644,317,459.56	595,691,676.59

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
京通快速路通行费	163,009,813.40	41,383,505.95	146,262,368.50	46,133,030.96
饭店经营	42,279,722.91	9,471,692.22	39,563,291.44	9,967,369.75
采暖运营	1,035,313.52	5,077,145.76	1,033,391.76	2,848,371.47
污水处理	571,851,247.69	291,246,193.95	435,838,745.04	230,847,020.97
自来水生产销售	318,181,319.53	236,510,139.38	319,429,027.25	251,642,629.52
水务建设	73,065,205.10	42,842,603.84	41,264,907.82	27,512,064.56
土地一二级开发	6,396,054.00	5,039,941.39	--	--
垃圾处理	12,297,759.00	4,312,027.01	2,378,480.00	1,005,401.51
合计	1,188,116,435.15	635,883,249.50	985,770,211.81	569,955,888.74

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	499,779,951.31	213,022,841.85	466,131,529.95	205,476,652.07
天津	8,565,800.22	5,988,328.01	5,030,447.76	3,965,194.49
江苏	77,303,569.40	48,382,228.15	53,576,049.29	37,909,927.96
浙江	96,771,630.24	37,717,530.80	52,743,669.25	24,424,568.15
安徽	185,519,548.84	140,402,154.71	167,812,159.81	131,011,242.95
河北	118,310,905.09	90,017,734.36	135,308,612.48	109,511,207.91
山东	57,324,485.90	37,174,704.90	20,657,200.00	12,179,981.31
河南	13,821,983.45	7,502,584.70	13,397,048.81	6,361,776.01
湖南	71,650,099.35	29,967,836.62	43,210,628.46	19,669,056.08
湖北	8,858,980.70	4,348,597.92	--	--
内蒙古	32,116,290.00	11,785,804.53	27,077,866.00	16,608,579.30
辽宁	6,396,054.00	5,039,941.39	--	--
山西	3,464,182.65	681,649.37	--	--
江西	8,232,954.00	3,851,312.19	825,000.00	2,837,702.51
合计	1,188,116,435.15	635,883,249.50	985,770,211.81	569,955,888.74

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京市水务局	294,490,415.00	24.56
嵊州市水务局	36,060,046.30	3.01
呼和浩特春华水务开发有限责任公司	32,116,290.00	2.68
淮南市水务局	24,703,690.83	2.06
临沂市住房和城乡建设委员会	23,709,300.00	1.98
合计	411,079,742.13	34.29

45、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	12,892,431.21	9,422,750.91	应税收入 3%、5%
城市维护建设税	2,310,082.54	1,940,523.95	应交增值税、营业税额的 5%、7%
教育费附加	1,401,549.03	1,070,556.33	应交增值税、营业税额的 3%、4%
土地增值税	95,940.81	--	

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
其他	214,440.13	444,412.05	
合计	16,914,443.72	12,878,243.24	

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,514,943.88	7,685,686.56
折旧与摊销	2,659,739.89	2,857,947.68
其它日常费用	7,571,963.47	12,570,513.62
合计	17,746,647.24	23,114,147.86

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	89,522,538.79	78,752,861.89
折旧与摊销	15,582,298.10	14,642,937.26
其它日常费用	92,763,425.84	68,628,800.29
合计	197,868,262.73	162,024,599.44

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,062,043.85	109,304,542.19
减：利息收入	22,808,433.31	14,753,771.17
汇兑损失	1,372,409.00	2,388,282.00
减：汇兑收益	1,708,332.86	--
未确认融资费用	5,158,480.02	4,399,752.72
手续费	11,433,752.70	4,719,385.93
合计	150,509,919.40	106,058,191.67

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	333,252.54	1,057,865.48
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合计	333,252.54	1,057,865.48

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融工具	-2,133,325.69	-1,703,015.31
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	--
交易性金融负债	--	--
按公允价值计量的投资性房地产	--	--
其他	--	--
合计	-2,133,325.69	-1,703,015.31

51、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000.00	27,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-24,133,481.76	-33,431,001.83
处置长期股权投资产生的投资收益	--	1,344,665.20
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	--	--
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	2,501,753.30	4,989,078.29
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	1,045,607.66
处置持有至到期投资取得的投资收益	--	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
其他	--	--
合计	-21,601,728.46	-26,024,650.68

(2) 按权益法核算的主要长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
通用首创水务投资有限公司	-25,214,629.31	-34,180,177.62	

(3) 说明：本公司投资收益汇回不存在有重大限制的情况。

52、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	188,255.56	195,008.84	188,255.56

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	188,255.56	195,008.84	188,255.56
无形资产处置利得	--	--	--
债务重组利得	--	--	--
非货币性资产交换利得	--	--	--
接受捐赠	--	--	--
政府补助	100,555,125.37	123,767,817.15	1,522,625.35
盘盈利得	--	--	--
其他	12,173,811.52	1,060,084.87	12,173,811.52
合计	112,917,192.45	125,022,910.86	13,884,692.43

其中，政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
京通路快速路补贴收入	99,032,500.02	116,884,500.00
水附加费返还	1,522,625.35	2,883,317.15
其他补助小计	--	4,000,000.00
合计	100,555,125.37	123,767,817.15

说明：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%。

53、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,471,931.25	901,461.20	1,471,931.25
其中：固定资产处置损失	1,471,931.25	901,461.20	1,471,931.25
无形资产处置损失	--	--	--
债务重组损失	--	--	--
非货币性资产交换损失	--	--	--
对外捐赠	4,061,906.00	4,707,432.00	4,061,906.00
非常损失	--	--	--
其他	494,958.71	327,170.51	494,958.71
合计	6,028,795.96	5,936,063.71	6,028,795.96

54、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,300,837.89	38,159,734.91
递延所得税调整	940,940.87	1,242,248.08
合计	45,241,778.76	39,401,982.99

55、基本每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	160,401,242.17	124,203,241.19
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,748,595.08	2,973,883.66
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	154,652,647.09	121,229,357.53
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	--	--
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.0729	0.0565
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.0703	0.0551

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	160,401,242.17	124,203,241.19
其中：持续经营净利润	160,401,242.17	124,203,241.19
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	0.0729	0.0565
其中：持续经营基本每股收益	0.0729	0.0565
终止经营基本每股收益	--	--

56、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	157,920.48	-1,465,151.12
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	39,480.13	-366,287.78
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小计	118,440.35	-1,098,863.34
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-3,175,707.72	-3,849,528.63
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	--	--
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小计	-3,175,707.72	-3,849,528.63
三、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	--	--
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	--	--
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
转为被套期项目初始确认金额的调整额	--	--
小 计	--	--
四、外币财务报表折算差额	-141,274.78	-684,327.16
减：处置境外经营当期转入损益的净额	--	--
小 计	-141,274.78	-684,327.16
五、其他	--	-2,400,000.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	--	--
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小计	--	-2,400,000.00
合计	-3,198,542.15	-8,032,719.13

57、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到项目建设资金	--	200,000,000.00
收到海口市财政拨代建行政中心款项	93,800,000.00	
收到自来水代征款	36,686,915.98	56,782,262.30
代收工程款	32,890,375.78	37,375,232.52
收到四川建宏退回土地款及利息	40,197,000.00	--
收回投标保证金	--	56,566,389.00
收到通用首创水务投资有限公司往来款	--	38,400,000.00
收回嵊州投资控股公司借款	10,000,000.00	--
其他往来款	99,933,422.64	76,733,045.36
合计	313,507,714.40	465,856,929.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	90,469,105.80	78,761,306.57
支付自来水代征款	30,399,482.72	58,929,330.06
支付京龙天诚往来款	52,466,451.56	21,870,000.00
支付临沂市建设局股权转让款	29,630,556.68	--
支付重庆蓝宇往来款	--	14,355,000.00
代付工程款（户表改造）	30,681,959.05	10,533,194.31
支付企业改制费用	7,288,728.29	8,525,021.10
支付四川兴安建设有限公司往来款	10,000,000.00	--
支付保证金	3,869,200.00	4,090,000.00
其他往来款	137,898,159.48	135,492,353.55
合计	392,703,643.58	332,556,205.59

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,770,794.99	14,318,205.52
其他	--	--
合计	10,770,794.99	14,318,205.52

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
徐州区域供水奖励基金	--	4,470,000.00
淮南财政局拨付管网改造款	500,000.00	--
合计	500,000.00	4,470,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	10,256,347.82	4,754,933.51

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
1. 净利润	215,496,751.93	172,411,263.20
2. 加：资产减值准备	333,252.54	1,057,865.48
3. 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,165,662.28	106,567,898.02
4. 无形资产摊销	95,113,622.66	87,021,249.75
5. 长期待摊费用摊销	2,191,977.45	1,937,226.79
6. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	421,098.53	651,282.22
7. 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	165,389.47	29,628.17
8. 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,133,325.69	1,703,015.31
9. 财务费用(收益以“-”号填列)	150,509,919.40	106,058,191.67
10. 投资损失(收益以“-”号填列)	21,601,728.46	26,024,650.68
11. 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	468,866.42	967,046.36
12. 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	472,074.45	275,201.72
13. 存货的减少(增加以“-”号填列)	-179,279,925.14	-647,181,678.89
14. 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-744,719,975.66	-1,117,867,810.86
15. 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	810,256,726.69	1,349,985,199.96
16. 其他		--
17. 经营活动产生的现金流量净额	486,330,495.17	89,640,229.58
18. 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
19. 债务转为资本	--	--
20. 一年内到期的可转换公司债券	--	--
21. 融资租入固定资产	--	--
22. 3、现金及现金等价物净变动情况:		
23. 现金的期末余额	3,423,306,996.60	2,215,687,065.59
24. 减: 现金的期初余额	2,055,789,047.39	2,333,646,828.67
25. 加: 现金等价物的期末余额	--	--
26. 减: 现金等价物的期初余额	--	--
27. 现金及现金等价物净增加额	1,367,517,949.21	-117,959,763.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	3,423,306,996.60	2,215,687,065.59
其中: 库存现金	2,768,905.58	1,858,844.32
可随时用于支付的银行存款	3,403,481,285.51	2,203,276,979.27
可随时用于支付的其他货币资金	17,056,805.51	10,551,242.00
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	3,423,306,996.60	2,215,687,065.59

(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括	金额
期末货币资金	3,423,306,996.60
减: 使用受到限制的存款	--
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	3,423,306,996.60
减: 期初现金及现金等价物余额	2,055,789,047.39
现金及现金等价物净增加/(减少)额	1,367,517,949.21

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北京首都创业集团有限公司	母公司	国有	北京市西城区	冯春勤	全民所有制	10113894-9

续:

母公司名称	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
北京首都创业集团有限公司	330000 万元	59.52	59.52	北京首都创业集团有限公司

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
马鞍山首创水务有限责任公司	控股	有限责任公司	马鞍山	任力	水务	15000 万	60.00	71.43	744871781
余姚首创水务有限公司	控股	有限责任公司	余姚	孙长宏	水务	21000 万	95.24	80.00	756292082
首创(新加坡)有限公司	全资	有限责任公司	新加坡	无	综合	2 新加坡元	100.00	100.00	--
北京首创东坝水务有限责任公司	控股	有限责任公司	北京	宗竹芝	水务	3661.23 万	80.00	80.00	662150286
徐州首创水务有限责任公司	控股	有限责任公司	徐州	任力	水务	18000 万	80.00	77.78	769857169
淮南首创水务有限责任公司	控股	有限责任公司	淮南	郭鹏	水务	11600 万	87.93	85.71	771116597
北京水星投资管理有限责任公司	全资	有限责任公司	北京	于丽	投资	40000 万	100.00	100.00	775451210
首创(香港)有限公司	全资	有限责任公司	香港	无	水务	11660 万港币	100.00	100.00	--
北京京城水务有限责任公司	控股	有限责任公司	北京	李怀瑛	水务	402084.36 万	51.00	57.14	752152541
铜陵首创水务有限责任公司	控股	有限责任公司	铜陵	梁京兰	水务	8700 万	70.00	71.43	151100439
临沂首创水务有限公司	控股	有限责任公司	临沂	金卫	水务	6600 万	70.00	66.67	789295474

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
安阳首创水务有限公司	全资	有限责任公司	安阳	童国庆	水务	5120 万	100.00	100.00	796782932
东营首创水务有限公司	控股	有限责任公司	东营	潘文堂	水务	4600 万	50.00	66.67	670549879
湖南首创投资有限责任公司	全资	有限责任公司	长沙	刘晓光	水务	50000 万	100.00	100.00	670776617
安庆首创水务有限责任公司	全资	有限责任公司	安庆	孔斌	水务	7200 万	100.00	100.00	675855322
贵州首创远大置业建设有限公司	控股	有限责任公司	贵州	刘晓光	房地产	10000 万	51.00	60.00	670704605
深圳首创水务有限责任公司	全资	有限责任公司	深圳	宗竹芝	水务	22731 万	100.00	100.00	682039948
太原首创污水处理有限责任公司	控股	有限责任公司	太原	张恒杰	水务	1000 万	95.00	71.43	681908777
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	控股	有限责任公司	呼和浩特	程贵	水务	16800 万	80.00	71.43	683414113
郑州首创水务有限公司	全资	有限责任公司	郑州	邱翼	水务	500 万	100.00	100.00	69871227-9
秦皇岛首创水务有限责任公司	控股	有限责任公司	秦皇岛	程贵	水务	28375.09 万	50.00	55.56	780846866
九江市鹤问湖环保有限公司	控股	有限责任公司	九江市	任力	水务	4800 万	65.00	60.00	794782971
定州市中诚水务有限公司	控股	有限责任公司	定州市	王鸿才	水务	2400 万	90.00	80.00	66774768X
恩施首创水务有限公司	全资	有限责任公司	恩施市	任力	水务	4000 万	100.00	100.00	56274600-7
临沂首创博瑞水务有限公司	全资	有限责任公司	临沂市	金卫	水务	4020 万	100.00	100.00	69969347-9
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	控股	有限责任公司	嵊州	孙长宏	水务	25306 万	51.00	57.00	77436796-5
临猗首创水务有限责任公司	全资	有限责任公司	临猗	沈吉	水务	6690 万	100.00	100.00	56634242-1

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
合营企业									
通用首创水务投资有限公司	有限责任公司	北京	刘晓光	水和污水基础设施项目领域投资	208153.02 万	50.00	50.00	合营企业	71786909-6
北京首创爱思考投资管理有限公司	有限责任公司	北京	刘晓光	投资咨询, 高新技术开发	2000 万	50.00	50.00	合营企业	56360087-8
联营企业									
北京市绿化隔离地区基础设施开发有限公司	有限责任公司	北京	阜柏楠	市政基础设施	39000 万	51.28	33.33	联营企业	733447256
宝鸡威创水务运营有限责任公司	有限责任公司	宝鸡	李智堂	净水生产、销售	7278.54 万	44.00	22.22	联营企业	752120291
青岛首创瑞海水务有限公司	有限责任公司	青岛	金卫	污水处理	8400 万	40.00	40.00	联营企业	763645886
渭南通创水务运营有限公司	有限责任公司	渭南	任超武	净水生产、销售	237.5 万	44.00	22.22	联营企业	779914091
天津水与燃气信息技术开发有限公司	有限责任公司	天津	黄红祥	信息服务	500 万	20.00	20.00	联营企业	76762790-9

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京新大都实业总公司	同一母公司	101126788
北京首都创业集团有限公司企业年金董事、总经理、财务总监及董事会秘书	年金计划 关键管理人员	

5、关联交易情况

(1) 为关联方提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
北京首都创业集团有限公司	酒店服务	市场价	22.76	0.54	21.90	0.55

(2) 接受关联方劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
北京新大都实业总公司	综合服务	市场价	20.00	100.00	20.00	100.00

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
北京首都创业集团有限公司	本公司	房屋租赁	2011年2月1日	2016年2月1日	市场价	5,198,668.99
北京新大都实业总公司	本公司	房屋租赁	1999年	暂无终止时间	协议价	600,000.00

(4) 关联担保情况

① 本公司为子公司提供担保

担保方	被担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	海口首创西海岸房地产开发有限公司	10,000.00	2010-6-11	2015-10-19	否
本公司	首创(香港)有限公司	2850 万美元	2009-11-23	2018-11-23	否
本公司	首创(香港)有限公司	2 亿港币	2011-5-11	2013-5-11	否
本公司	东营首创水务有限公司	4,755.00	2009-3-17	2019-3-16	否
本公司	安阳首创水务有限公司	5,600.00	2009-2-9	2021-2-8	否
本公司	九江市鹤问湖环保有限公司	7,200.00	2009-6-19	2020-6-19	否
本公司	湖南首创投资有限责任公司	36,500.00	2009-4-28	2021-4-27	否
本公司	湖南首创投资有限责任公司	900.00	2010-3-30	2022-3-29	否
合计		99,847.31			

②本公司之子公司提供担保

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司株洲首创水务有限责任公司公司的长期借款提供担保，借款余额 12000 万元，为其子公司湘西自治州首创有限责任公司的长期借款提供担保，借款余额 3600 万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司首创爱华（天津）市政环境工程有限公司之子公司天保爱华（天津）热力有限公司向上海银行借款 771 万元，由首创爱华（天津）市政环境工程有限公司提供担保。

③其他关联保证及质押

提供方	接受方	质押物	担保期限	保证余额
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	3.12 亿
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	9.51 亿

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。截至 2011 年 6 月 30 日本公司向国家开发银行借款余额 3.12 亿元。

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%，计入人民币 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。通用首创水务投资有限公司截至 2011 年 6 月 30 日共偿还借款 9800 万元，截至 2011 年 6 月 30 日该公司借款余额为 19.02 亿元，本公司的担保金额相应为 9.51 亿元。

6、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京首都创业集团有限公司	4,875,407.32	2,601,691.03	4,568,133.93	2,601,691.03
	北京新大都实业总公司	4,575,011.14	3,833,170.17	4,569,616.05	3,833,170.17

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	北京首都创业集团有限公司	2,620,000.00	2,620,000.00
	北京新大都实业总公司	862,733.88	896,320.10

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。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。通用首创水务投资有限公司截至 2011 年 6 月 30 日共偿还借款 9800 万元，截至 2011 年 6 月 30 日该公司借款余额为 19.02 亿元，本公司的担保金额相应为 9.51 亿元。
- 2、本公司为子公司银行借款提供担保见附注六、5。
- 3、本公司之子公司提供担保见附注六、5。
- 4、截至 2011 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	435,313,415.23	510,924,853.84
对外投资承诺	65,000,000.00	65,000,000.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	17,842,337.98	17,842,337.98
资产负债表日后第 2 年	16,342,337.98	16,342,337.98
资产负债表日后第 3 年	16,342,337.98	16,342,337.98
以后年度	112,337,013.94	112,337,013.94
合计	162,864,027.88	162,864,027.88

2、前期承诺履行情况：

本公司前期承诺履行正常。

3、截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

截至 2011 年 8 月 22 日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2011 年 8 月 22 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、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	10,052,705.49	-2,133,325.69	--	--	9,569,488.44
2、衍生金融资产	--	--	--	--	--
3、可供出售金融资产	2,403,900.64	--	118,440.36	--	2,561,821.12
金融资产小计	12,456,606.13	-2,133,325.69	118,440.36	--	12,131,309.56
投资性房地产	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--
上述合计	12,456,606.13	-2,133,325.69	118,440.36	--	12,131,309.56
金融负债	--	--	--	--	--

2、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公允 价值变动	本期计提的 减值	期末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	9,494,981.78	-474,813.88	--	--	9,020,167.90
2、衍生金融资产	--	--	--	--	--
3、贷款和应收款	--	--	--	--	--
4、可供出售金融资产	--	--	--	--	--
5、持有至到期投资	--	--	--	--	--
金融资产小计	9,494,981.78	-474,813.88	--	--	9,020,167.90
金融负债	--	--	--	--	--

3、年金计划主要内容及重大变化

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会批复同意（京国资【2008】500号）且经北京市朝阳区劳动和社会保障局备案确认（朝劳社险发【2010】56号）的《北京首都创业集团有限公司企业年金方案》，本公司作为该方案的参与单位，授权北京首都创业集团有限公司代表本公司及本公司参与企业年金方案的员工行使企业年金委托人的权利，企业年金基金受托人为中国建设银行股份有限公司。

本公司年金计划缴费基数为按照员工上年度月平均工资（上限为北京市上年度社会月平均工资的5倍），缴费比例为单位8.33%、个人5%；本公司企业年金方案自2008年1月1日起执行；本公司年金计划已在2008年12月29日本公司第四届董事会2008年第四次临时会议审议通过。

- 4、本公司于2010年12月24日2010年度第三次临时股东大会审议通过了《关于公司投资海口西海岸新区南片区一期土地基础设施项目的议案》，与海口市政府草签了《海口市西海岸新区南片区一期土地引资开发建设合作合同》，双方协商同意合作开发海口西海岸新区南片一区综合建设项目。报告期内，为开发该项目，本公司之全资子公司北京水星投资管理有限责任公司在海口设立了全资子公司海口首创投资建设有限公司，注册资本为2000万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	13,469,132.72	53.45	3,414,377.86	25.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,731,517.46	46.55	10,263,645.79	87.49
合计	25,200,650.18	100.00	13,678,023.65	54.28

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	11,511,830.97	49.53	3,414,377.86	29.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,731,517.46	50.47	10,263,645.79	87.49
合计	23,243,348.43	100.00	13,678,023.65	58.85

说明：

A、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	8,561,008.29	63.56	--	6,603,706.61	57.36	--
1 至 2 年	307,268.00	2.28	15,363.40	307,267.94	2.67	15,363.40
2 至 3 年	656,503.80	4.87	32,825.19	656,503.79	5.70	32,825.19
3 至 4 年	449,850.55	3.34	89,970.11	449,850.53	3.91	89,970.11
4 至 5 年	272,853.65	2.03	54,570.73	272,853.67	2.37	54,570.73
5 年以上	3,221,648.43	23.92	3,221,648.43	3,221,648.43	27.99	3,221,648.43
合计	13,469,132.72	100.00	3,414,377.86	11,511,830.97	100.00	3,414,377.86

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新大都饭店应收餐费、房费小计	11,731,517.46	10,263,645.79	80%、100%	预计可收回性很小

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见附注六、6。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
北京首都创业集团有限公司	关联方	4,875,407.32	主要 5 年以上	19.35
应急办待结算款	非关联方	4,856,560.04	各年均有	19.27
北京新大都实业总公司	关联方	4,575,011.14	4 年以内	18.15
信息系统审改办	非关联方	3,017,866.69	5 年以上	11.98
天津中国国际旅行社北京分社	非关联方	209,433.57	1 年以内	0.83
合计		17,534,278.76		69.58

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司其他关联方欠款情况见附注六、6。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	99,032,500.02	32.13	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	208,982,488.86	67.80	1,300,758.15	0.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	202,033.37	0.07	122,062.19	60.42
合计	308,217,022.25	100.00	1,422,820.34	0.46

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	165,253,494.85	99.88	1,300,758.15	0.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	202,033.37	0.12	122,062.19	60.42
合计	165,455,528.22	100.00	1,422,820.34	0.86

说明：

A、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	207,648,485.61	99.36	--	163,919,491.60	99.19	--
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	33,970.00	0.02	1,698.50	33,970.00	0.02	1,698.50
3 至 4 年	1,217.00	--	243.40	1,217.00	--	243.40
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	1,298,816.25	0.62	1,298,816.25	1,298,816.25	0.79	1,298,816.25
合计	208,982,488.86	100.00	1,300,758.15	165,253,494.85	100.00	1,300,758.15

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
应收京通路补贴款	99,032,500.02	--	--	

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星款项三笔	202,033.37	122,062.19	50%、100%	预计可收回性很小

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
湖南首创投资有限责任公司	关联方	150,000,000.00	1 年以内	48.67
应收京通路补贴款	非关联方	99,032,500.02	1 年以内	32.13
北京首创东坝水务有限责任 公司	关联方	50,000,000.00	1 年以内	16.22
首创（香港）有限公司	关联方	1,933,319.00	1 年以内	0.63
恩施首创水务有限公司	关联方	1,164,717.60	1 年以内	0.38
合计		302,130,536.62		98.03

说明：应收京通路补贴款 9903 万元已于 2011 年 7 月 26 日收到。

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
湖南首创投资有限责任公司	本公司之子公司	150,000,000.00	48.67
北京首创东坝水务有限责任公司	本公司之子公司	50,000,000.00	16.22
首创（香港）有限公司	本公司之子公司	1,933,319.00	0.63
恩施首创水务有限公司	本公司之子公司	1,164,717.60	0.38
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	本公司之子公司	100,000.00	0.03
合计		203,198,036.60	65.93

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对子公司投资											
马鞍山首创水务有限责任公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	--	90,000,000.00	60.00	71.43	实际控制	--	--	7,564,233.54
余姚首创水务有限公司	成本法	200,000,000.00	200,201,678.07	--	200,201,678.07	95.24	80.00	实际控制	--	--	15,013,873.79
首创(新加坡)有限公司	成本法	7,874,560.00	7,874,560.00	--	7,874,560.00	100.00	100.00		--	--	--
徐州首创水务有限责任公司	成本法	144,000,000.00	144,000,000.00	--	144,000,000.00	80.00	77.78	实际控制	--	--	--
淮南首创水务有限责任公司	成本法	102,000,000.00	102,000,000.00	--	102,000,000.00	87.93	85.71	实际控制	--	--	9,676,595.15
北京水星投资管理有限责任公司	成本法	400,000,000.00	400,000,000.00	--	400,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
首创(香港)有限公司	成本法	121,298,980.00	121,298,980.00	--	121,298,980.00	100.00	100.00		--	--	--
北京京城水务有限责任公司	成本法	2,071,257,603.11	2,071,257,603.11	--	2,071,257,603.11	51.00	57.14	实际控制	--	--	--

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
秦皇岛首创水务有限责任公司	成本法	141,875,702.74	141,875,702.74	--	141,875,702.74	50.00	55.56	实际控制	--	--	--
临沂首创水务有限公司	成本法	26,400,000.00	26,400,000.00	--	26,400,000.00	70.00	66.67	实际控制	--	--	--
铜陵首创水务有限责任公司	成本法	66,559,000.00	66,559,000.00	--	66,559,000.00	70.00	71.43	实际控制	--	--	5,891,158.08
安阳首创水务有限公司	成本法	51,200,000.00	51,200,000.00	--	51,200,000.00	100.00	100.00		--	--	6,146,841.06
北京首创东坝水务有限责任公司	成本法	29,289,840.00	29,289,840.00	--	29,289,840.00	80.00	80.00		--	--	--
东营首创水务有限公司	成本法	23,000,000.00	23,000,000.00	--	23,000,000.00	50.00	66.67	实际控制	--	--	--
湖南首创投资有限责任公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00	--	500,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
安庆首创水务有限责任公司	成本法	73,980,000.00	73,980,000.00	--	73,980,000.00	100.00	100.00		--	--	6,294,507.03
贵州首创远大置业建设有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00	--	51,000,000.00	51.00	60.00	实际控制	--	--	--

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
九江市鹤问湖环保有限公司	成本法	31,200,000.00	31,200,000.00	--	31,200,000.00	65.00	60.00	实际控制	--	--	--
深圳首创水务有限责任公司	成本法	181,850,000.00	181,850,000.00	--	181,850,000.00	100.00	100.00		--	--	--
太原首创污水处理有限责任公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00	--	9,500,000.00	95.00	71.43	实际控制	--	--	--
定州市中诚水务有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	--	24,000,000.00	90.00	80.00	实际控制	--	--	--
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	成本法	134,400,000.00	134,400,000.00	--	134,400,000.00	80.00	71.43	实际控制	--	--	19,334,831.58
郑州首创水务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
恩施首创水务有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	--	40,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
临沂首创博瑞水务有限公司	成本法	40,200,000.00	25,000,000.00	15,200,000.00	40,200,000.00	100.00	100.00		--	--	--
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	成本法	129,061,220.00	129,061,220.00	--	129,061,220.00	51.00	57.00	实际控制	--	--	--
临猗首创水务有限责任公司	成本	66,900,000.00	--	66,900,000.00	66,900,000.00	100.00	100.00		--	--	--

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
小计	法	4,761,846,905.85	4,679,948,583.92	82,100,000.00	4,762,048,583.92				--	--	69,922,040.23
② 对合营企业投资											
通用首创水务投资有限公司	权益法	1,040,606,147.47	710,610,220.72	29,172,280.25	739,782,500.97	50.00	50.00		--	--	--
北京首创爱思考投资管理有限公司	权益法	2,000,000.00	--	1,343,520.82	1,343,520.82	50.00	50.00		--	--	--
小计		1,042,606,147.47	710,610,220.72	30,515,801.07	741,126,021.79				--	--	--
③ 对联营企业投资											
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	权益法	200,000,000.00	247,779,734.83	-20,585,621.68	227,194,113.15	51.28	33.33	非实际控制	--	--	--
宝鸡威创水务运营有限责任公司	权益法	31,951,486.13	46,575,841.02	1,613,407.70	48,189,248.72	44.00	22.22		--	--	--
青岛首创瑞海水务有限公司	权益法	33,600,000.00	48,691,215.00	910,850.20	49,602,065.20	40.00	40.00		--	--	--

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
渭南通创水务运营有限公司	权益法	1,045,000.00	1,808,665.68	-204,389.36	1,604,276.32	44.00	22.22		--	--	--
小计		266,596,486.13	344,855,456.53	-18,265,753.14	326,589,703.39				--	--	---
④ 对其他企业投资											
北京快通高速公路电子收费系统有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	--	4,500,000.00	15.00	15.00		--	--	--
北京清环同盟环境发展股份有限公司	成本法	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	11.11	11.11		--	--	--
南方证券股份有限公司	成本法	396,000,000.00	396,000,000.00	--	396,000,000.00	10.41	--		396,000,000.00	--	--
小计		401,500,000.00	400,500,000.00	1,000,000.00	401,500,000.00	--	--		396,000,000.00	--	--
合计		6,472,549,539.45	6,135,914,261.17	95,350,047.93	6,231,264,309.10				396,000,000.00	--	69,922,040.23

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	205,289,536.31	185,825,659.94
其他业务收入	757,800.00	769,000.00
营业成本	50,855,198.17	56,100,400.71

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
京通快速路通行费	163,009,813.40	41,383,505.95	146,262,368.50	46,133,030.96
饭店经营	42,279,722.91	9,471,692.22	39,563,291.44	9,967,369.75
合计	205,289,536.31	50,855,198.17	185,825,659.94	56,100,400.71

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	69,922,040.23	78,910,446.58
权益法核算的长期股权投资收益	-24,136,861.63	-33,415,291.57
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	--	--
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	18,503,336.19	13,649,454.56
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	--
处置持有至到期投资取得的投资收益	--	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
其他	--	--
合计	64,288,514.79	59,144,609.57

(2) 按成本法核算的主要长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京京城水务有限责任公司	--	25,925,748.30	尚未分配
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	19,334,831.58	--	本期进行分配

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
余姚首创水务有限公司	15,013,873.79	16,336,938.85	

(3) 按权益法核算的主要长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
通用首创水务投资有限公司	-25,214,629.31	-34,180,177.62	亏损减少

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
28. 净利润	113,057,545.17	130,779,919.36
29. 加：资产减值准备	--	--
30. 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,387,718.67	5,708,279.28
31. 无形资产摊销	30,609,511.93	35,985,127.81
32. 长期待摊费用摊销	1,390,872.06	1,390,872.06
33. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,360.99	-92,299.59
34. 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	651.81
35. 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
36. 财务费用(收益以“-”号填列)	109,165,912.64	84,183,277.23
37. 投资损失(收益以“-”号填列)	-64,288,514.79	-59,144,609.57
38. 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	--	139,603.93
39. 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
40. 存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,991.54	30,432.46
41. 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-172,789,371.17	-275,279,797.68
42. 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,166,737.40	10,270,322.85
43. 其他	--	--
44. 经营活动产生的现金流量净额	52,683,781.36	-66,028,220.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
45. 现金的期末余额	1,600,751,344.83	423,004,963.74
46. 减：现金的期初余额	341,260,145.13	504,827,145.41
47. 加：现金等价物的期末余额	--	--
48. 减：现金等价物的期初余额	--	--
49. 现金及现金等价物净增加额	1,259,491,199.70	-81,822,181.67

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-1,283,675.69
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--
政府补助	1,522,625.35
对非金融企业收取的资金占用费	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
非货币性资产交换损益	--
委托他人投资或管理资产的损益	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--
债务重组损益	--
企业重组费用	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-2,133,325.69
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
对外委托贷款取得的损益	2,501,753.32
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--

项目	本期发生额
受托经营取得的托管费收入	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,616,946.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	8,224,324.10
减：非经常性损益的所得税影响数	958,860.90
非经常性损益净额	7,265,463.20
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,516,868.12
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,748,595.08

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.17%	0.0729	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05%	0.0703	--

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	160,401,242.17
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,748,595.08
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	154,652,647.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	5,130,499,276.68
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	286,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	3
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-3,222,230.22
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	3
报告期月份数	M0	6

项目	代码	报告期
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	5,001,678,288.63
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	5,066,088,782.66
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	0.0317
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	0.0305

3、本公司主要财务报表项目的变动情况及原因的说明

- (1) 货币资金期末余额为 342,330.70 万元，较期初余额增加 67%，主要是由于本公司之子公司共同影响所致。
- (2) 持有至到期投资期末余额为 48,521.62 万元，较期初余额增加 34%，主要是由于本公司之子公司共同影响所致。
- (3) 在建工程期末余额为 14,472.41 万元，较期初余额减少 37%，主要是由于本公司之子公司在建工程完工转入固定资产所致。
- (4) 短期借款期末余额为 128,718.24 万元，较期初余额增加 60%，主要是由于本公司本期短期借款增加所致。
- (5) 预收账款期末余额为 117,967.12 万元，较期初余额增加 39%，主要是由于本公司之子公司本期新增预收售房款以及新增管道工程预收款等所致。
- (6) 应交税费期末余额为 4,521.28 万元，较期初余额减少 61%，主要是由于本公司之子公司本期缴纳各项税费所致。
- (7) 应付股利期末余额为 3,437.75 万元，较期初余额增加 44%，主要是由于本公司之子公司共同影响所致。
- (8) 其他流动负债期末余额为 134.43 万元，较期初余额减少 99.83%，主要是由于本公司本期偿还了 8 亿元短期融资券所致。
- (9) 应付债券期末余额为 200,000.00 万元，全部为本期新发行 20 亿元中期票据。
- (10) 财务费用本期发生额为 15,050.99 万元，较上年同期增加 42%，主要是由于本公司之子公司共同影响所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司 2011 年 8 月 22 日第四届董事会 2011 年第二次会议批准。

北京首创股份有限公司

2011 年 8 月 22 日