



北京首创股份有限公司

600008

2007 年年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	2
三、主要财务数据和指标	3
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	14
九、监事会报告	24
十、重要事项	25
十一、财务会计报告	31
十二、备查文件目录	33

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、北京京都会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人刘晓光，主管会计工作负责人潘文堂及会计机构负责人（会计主管人员）于丽应当声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京首创股份有限公司
公司法定中文名称缩写：首创股份
公司英文名称：BEIJING CAPITAL CO.,LTD
- 2、公司法定代表人：刘晓光
- 3、公司董事会秘书：郭鹏
电话：010-64689035
传真：010-64689030
E-mail: securities@capitalwater.cn
联系地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心三层
公司证券事务代表：李爱琴
电话：010-64689025
传真：010-64689030
E-mail: securities@capitalwater.cn
联系地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心三层
- 4、公司注册地址：北京市海淀区双榆树知春路 76 号翠宫饭店写字楼 15 层
公司办公地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心三层
邮政编码：100028
公司国际互联网网址：<http://www.capitalwater.cn>
公司电子信箱：master@capitalwater.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券事务部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：上海证券交易所
公司 A 股代码：600008
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 8 月 31 日
公司首次注册登记地点：北京市海淀区双榆树知春路 76 号翠宫饭店写字楼 15 层
公司第 1 次变更注册登记日期：2005 年 8 月 23 日
公司法人营业执照注册号：1100001085186

公司税务登记号码：110105700231088

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京京都会计师事务所

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

三、主要财务数据和指标：

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	379,876,292.75
利润总额	675,879,974.44
归属于上市公司股东的净利润	510,301,851.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	480,727,952.58
经营活动产生的现金流量净额	715,976,680.46

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
以前年度已经计提的应付福利费余额的冲回	4,649,753.94
股权转让收益	30,000,000.00
扣除政府补贴后的各项营业外收支净额	6,147,137.26
所得税影响	-11,222,992.43
合计	29,573,898.77

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年	本年比上年增减(%)	2005 年
营业收入	1,410,654,119.30	1,203,161,300.52	17.25	495,526,129.57
利润总额	675,879,974.44	542,087,880.51	24.68	532,217,319.28
归属于上市公司股东的净利润	510,301,851.35	451,863,238.05	12.93	490,182,825.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	480,727,952.58	452,958,249.07	6.13	438,390,041.01
基本每股收益	0.23	0.21	12.93	0.22
稀释每股收益	0.23	0.21	12.93	0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.22	0.21	6.13	0.20
全面摊薄净资产收益率(%)	10.55	9.72	增加 0.83 个百分点	10.67
加权平均净资产收益率(%)	10.83	9.85	增加 0.98 个百分点	11.13
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	9.94	9.74	增加 0.20 个百分点	9.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.20	9.87	增加 0.33 个百分点	9.96

经营活动产生的现金流量净额	715,976,680.46	915,206,539.14	-21.77	561,147,442.89
每股经营活动产生的现金流量净额	0.33	0.41	-21.77	0.26
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减(%)	2005 年末
总资产	11,478,660,742.31	10,017,470,493.86	14.59	7,320,941,497.60
所有者权益（或股东权益）	4,837,993,064.15	4,649,723,915.11	4.05	4,593,048,759.74
归属于上市公司股东的每股净资产	2.20	2.11	4.05	2.09

(四)采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润总额的影响金额
交易性金融资产	163,819,214.30	179,985,426.42	16,166,212.12	130,292,353.77
可供出售金融资产		6,851,994.16	6,851,994.16	0
合计	163,819,214.30	186,837,420.58	23,018,206.28	130,292,353.77

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

(二)

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,420,000,000	64.55				-60,708,391	-60,708,391	1,359,291,609	61.79
3、其他内资持股									
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	1,420,000,000	64.55				-60,708,391	-60,708,391	1,359,291,609	61.79
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	780,000,000	35.45				60,708,391	60,708,391	840,708,391	38.21
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

无限售条件流通股合计	780,000,000	35.45				60,708,391	60,708,391	840,708,391	38.21
三、股份总数	2,200,000,000	100.00						2,200,000,000	100.00

股份变动的批准情况

报告期内，无限售条件流通股增加 60,708,391 股，主要原因为股权分置改革方案如期执行，增加股份由两部分组成：一是公司有三名非流通股股东限售期满，增加 2,548,545 股无限售条件流通股；二是北京首都创业集团有限公司发行的认购权证存续期满，投资者行权使无限售条件的流通股增加 58,159,846 股。

股份变动的过户情况

相关行权手续已于 2007 年 4 月由中国证券登记结算有限公司上海分公司进行了办理。

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京能源投资(集团)有限公司	1,274,273	1,274,273		0	股改承诺	2007 年 4 月 19 日
北京首都旅游集团有限责任公司	637,136	637,136		0	股改承诺	2007 年 4 月 19 日
北京市国有资产经营公司	637,136	637,136		0	股改承诺	2007 年 4 月 19 日
北京首都创业集团有限公司	1,417,451,455	58,159,846		1,359,291,609	股改权证行权	2007 年 4 月 19 日
合计	1,420,000,000	60,708,391		1,359,291,609	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司因实施股权分置改革方案，股权结构发生了变化，北京首都创业集团有限公司持有股份由 1,417,451,455 股（占总股本的 64.43%）减少为 1,359,291,609 股（占总股本的 61.79%）。除此之外，公司没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构变动的情况。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	200,705					
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	61.79	1,359,291,609	-58,159,846	1,359,291,609	0

	法人				
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	其他	0.90	19,818,650		未知
广发证券股份有限公司	其他	0.69	15,106,781		未知
中国工商银行—南方稳健成长贰号证券投资基金	其他	0.53	11,732,367		未知
国信证券有限责任公司	其他	0.47	10,237,397		未知
北京高校房地产开发总公司	其他	0.37	8,100,000		未知
兴华证券投资基金	其他	0.37	8,099,810		未知
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.24	5,330,720		未知
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	其他	0.23	4,999,945		未知
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.22	4,777,338		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数量		股份种类	
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金		19,818,650		人民币普通股	
广发证券股份有限公司		15,106,781		人民币普通股	
中国工商银行—南方稳健成长贰号证券投资基金		11,732,367		人民币普通股	
国信证券有限责任公司		10,237,397		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	
兴华证券投资基金		8,099,810		人民币普通股	
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金		5,330,720		人民币普通股	
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金		4,999,945		人民币普通股	
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金		4,777,338		人民币普通股	
中国建设银行—博时裕富证券投资基金		4,281,615		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司未知上述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。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京首都创业集团有限公司	1,359,291,609	2009年4月19日	1,359,291,609	承诺所持有的股票自获得上市流通权之日起 36 个月内不上市交易

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：北京首都创业集团有限公司

法人代表：林豹

注册资本：330,000 万元

成立日期：1994 年 10 月 26 日

主要经营业务或管理活动：主要经营业务或管理活动：授权范围内的国有资产经营管理；电子产品、汽车配件、医疗器械、通讯设备（不含无线电发射设备）；房地产开发、商品房销售；物业管理；设备租赁；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；人才培养；经营对销贸易和转口贸易。

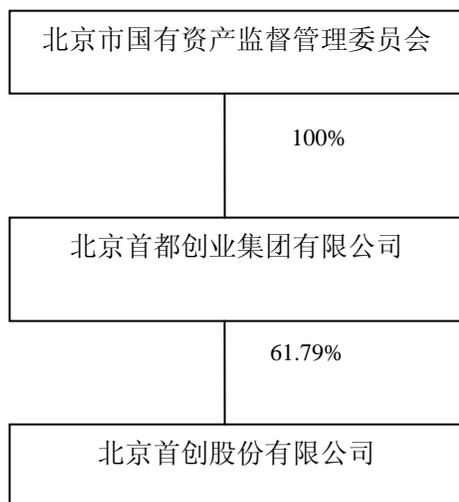
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：北京市国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘晓光	董事长	男	52	2005-11	2008-11							32,200.00	是
曹桂杰	副董事长	女	55	2005-11	2008-11							32,200.00	是

冯春勤	副董事长	男	55	2005-11	2008-11							32,200.00	是
郑热力	董事	男	56	2005-11	2008-11							32,200.00	是
袁振宇	独立董事	男	65	2005-11	2008-11							80,200.00	否
赵康	独立董事	男	60	2005-11	2008-11							80,200.00	否
张剑平	独立董事	男	75	2005-11	2008-11							80,200.00	否
杨豫鲁	独立董事	男	58	2005-11	2008-11							80,200.00	否
常维柯	董事	男	52	2005-11	2008-11							32,200.00	是
潘文堂	董事、总经理	男	42	2005-11	2008-11							760,737.00	否
张恒杰	董事、副总经理、党委书记	男	47	2005-11	2008-11							644,227.00	否
俞昌建	监事会主席	男	52	2005-11	2008-11							20,750.00	是
李清元	监事	男	52	2005-11	2008-11							20,750.00	是
洪欣	监事	男	44	2006-03	2008-11							303,679.00	否
李德标	副总经理	男	44	2005-11	2008-11							78,605.00	是
宗竹芝	副总经理	男	58	2005-11	2008-11							487,559.00	否
于丽	副总经理、财务总监	女	48	2005-11	2008-11							433,853.00	否
郭鹏	副总经理、董事会秘书	男	35	2005-11	2008-11							407,009.00	否
合计												3,638,969.00	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

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

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

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

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

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

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

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

北京注册会计师协会副会长。本公司独立董事。

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

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

(10)潘文堂，硕士研究生。自 2000 年起任本公司董事、总经理。

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

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

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

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

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

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

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

(18)郭鹏，研究生。曾就职于云南省卷烟销售公司副科长。现任本公司副总经理兼董事会秘书。

(二)在股东单位任职情况

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

在其他单位任职情况

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

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：A、按照《公司薪酬管理制度》执行。B、董事、监事的会务补贴按照 2005 年度第二次临时股东大会通过公司董事、监事会会务补贴标准执行；C、独立董事津贴按照 2002 年度第一次临时股东大会审议通过的标准执行。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动原因
于丽	副总经理、财务总监	
郭鹏	副总经理、董事会秘书	

经公司 2007 年 4 月 10 日召开的第三届董事会 2007 年度第四次临时会议审议通过，同意聘任于丽女士、郭鹏先生担任公司副总经理职务。

(五)公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 4,783 人，需承担费用的离退休职工为 104 人，员工总人数包括本部、分公司及下属控股子公司。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
专业技术人员	1,227
其中：管理人员	880
生产人员	3,556

2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生	75
其中：博士	5
硕士	57
本科	514

大专	1,261
其它	2,933

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、报告期内公司规范运作及法人治理结构完善情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构建设，规范运作，加强公司制度建设。报告期内，公司制订了《董事、监事及高级管理人员持有本公司股票管理规定》和《董事会专门委员会议事规则》、修订完善了《信息披露管理制度》以及相关内控制度，并设立了董事会专门委员会。专门委员会的设立及各项制度的完善进一步加强了公司法人治理结构的力度。

(1) 股东与股东大会：公司按照中国证监会、上海证券交易所的相关法律、法规，在《公司章程》和《股东大会议事规则》中对股东大会的召开和表决程序等均做了详细的规定，充分尊重股东特别是中小股东的参与权。报告期内，公司股东大会的召开和表决程序规范，股东大会均经律师现场见证并对股东大会的合法性出具法律意见书，确保所有投资者享有平等地位并能够充分行使自己的权利。

(2) 控股股东与上市公司：报告期内，公司控股股东行为规范，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的现象，公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，且各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

(3) 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会能够认真履行职责，按照《公司章程》规定和股东大会授权进行决策，注意维护本公司和全体股东的利益。2007 年度本公司共召开了 14 次董事会会议，加强了董事和经营层之间的交流和沟通。

(4) 监事和监事会：报告期内，公司监事能够向全体股东负责，认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司及投资者的合法权益。

(5) 信息披露与透明度：公司始终把信息披露的准确性、及时性和完整性放在信息披露工作的首位。报告期内，根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司及时修订、完善了《信息披露事务管理制度》，并严格按照法律、法规和监管部门的有关规定执行，确保所有投资者有公平、平等的机会获得信息，维护投资者的合法权益。

(6) 投资者关系管理：报告期内，公司不断完善、加强投资者关系管理工作，通过网络平台、电话以及面对面接待等多渠道、多方式加强与投资者的沟通，充分尊重和维护广大投资者的利益，公司将继

续努力构建企业、员工与投资者各方和谐共赢的良好局面。

2、2007 年公司治理专项活动情况

报告期内，根据证券监管机构的要求，公司按时、保质地完成了上市公司治理专项工作。在开展上市公司治理专项活动中，公司成立了专项工作领导小组，由董事长作为第一负责人，董事会秘书为具体责任人，公司证券部牵头，在公司内部开展了全面的自查工作，认真查找问题，明确整改方向，形成了《北京首创股份有限公司公司治理专项事项自查报告和整改计划》（下称“整改计划”），并经 2007 年 5 月 25 日召开的公司第三届董事会 2007 年度第 8 次临时会议审议通过后，报送北京证监局审核。在经北京证监局对公司整改计划审核通过后，于 2007 年 6 月 23 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站将整改计划的具体内容进行了公开披露，公司亦同时公布了专门的评议热线电话、传真以及网络平台等相关信息，以更好地收集和听取投资者和社会公众对公司治理的评议意见。

2007 年 9 月 6 日至 7 日间，北京证监局就公司治理情况进行了现场核查，并于 2007 年 9 月 28 日下发了《对北京首创股份有限公司的<监管意见书>》（下称“监管意见书”）。公司接到监管意见书后，即转发至公司全体董事、监事和高级管理人员，认真落实监管意见，明确了具体的改进措施和责任人，并于 2007 年 10 月 16 日向北京证监局报送了《北京首创股份有限公司关于针对北京证监局监管意见的落实措施汇报》，此后公司依据此文件开展了整改提高工作。根据监管意见的要求公司已经于 2007 年设立了董事会专门委员会。

通过此次公司治理专项活动的开展，公司运作的独立性、透明度和规范化水平得到了进一步的提高，是对公司各项日常工作的积极促进。公司将在此次专项活动成果基础上，不断完善公司法人治理结构和内部控制制度建设，不断提高公司质量，促进公司长期健康发展。

(二)独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
袁振宇	14	14		0	
赵康	14	11	3	0	
张剑平	14	14		0	
杨豫鲁	14	14		0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司在业务上独立于控股股东，业务结构完整，自主经营。

2、人员方面：公司建立了完善的人力资源管理体系及薪酬管理制度，设立了完整独立的职能部门和业务机构，在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。

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

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

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

(四)高级管理人员的考评及激励情况

公司结合董事会年度工作计划、企业实现的经营业绩，对公司高级管理人员进行综合考评，并根据公司的《薪酬管理规定》执行。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况

公司依据《公司法》和国家其他有关法律、法规以及上海证券交易所《上市公司内部控制指引》规定，并根据公司实际情况，建立了符合现代企业法人治理结构的内部控制体系，以规范决策、执行、监督为主要内容，涵盖了公司治理、业务流程、人力资源与绩效管理、信息管理、投资管理、运营管理、内部审计等公司各个经营管理过程，目前已形成规范健全的内部控制体系，确保了公司各项工作的开展都有章可循。

报告期内，公司在已有内控制度建立以及执行情况的基础上，根据内控制度内外部环境的变化，重新梳理了部门职能及职责范围、岗位设置、岗位分工以及近、中期工作规划，为内部控制水平的提升提供了组织保证。同时公司借助专业咨询机构重点实施了“内部审计框架建设”项目，形成了由 1 个基本规范、16 个通用规范、7 个专业规范及业务流程图、工作范本等组成的《内部审计指导规范》，公司还将进一步建立健全内部控制制度及相关监督评价机制，通过完善的内部控制体系来提高公司的管理水平和降低公司经营风险。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2007 年 5 月 16 日召开 2006 年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 17 日的《中国证券报》《上海证券报》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

公司报告期内总体经营情况：

2007 年在董事会的领导下，公司紧紧围绕长期发展战略，坚持以水务投资为主线，加快水务市场扩展和完成战略布局；以提高核心竞争能力为中心，积极整合各种资源，继续强化运营管理能力；尝试进行了土地一级开发业务，加大了资本运作的力度，取得了良好的业绩。公司内部加紧培育专业人才，全面实施专业化、持续化、规模化、国际化的发展战略。报告期内公司实现营业收入 141,065.41 万元，比上年同期增加 20,749.28 万元，增幅为 17.25%。增加的主要原因是公司加强水务业务运营管理，提高了水务业务整体收益水平，其中，水务收入达到 112,107.38 万元，比上年同期增长 20.96%；京通路通行费收入再创历史新高，营业收入达到 23,374.23 万元，比上年同期增长 21.48%。

报告期内公司全年实现营业利润 37,987.63 万元，比上年同期增加 13,952.13 万元，增幅为 58.05%。公司全年实现利润总额 67,588.00 万元，比上年同期增加 13,379.21 万元，增幅为 24.68%。增加的主要原因是水务业务整体利润总额达到 24,025.02 万元，比上年同期增加 7,315.36 万元，增幅为 43.78%；高速路业务 2007 年由于路费收入增长带动利润总额增幅 20.21%；公司转让北京科技园建设股份有限公司股权取得转让收益 3,000 万元；公司全年及时抓住证券市场良好走势，取得了较好的证券投资收益等。

(1) 水务业务：报告期内公司营业收入中水务业务的收入达到了 112,107.38 万元，已占公司全部收入的 79.47%，比上年同期增加 19,422.24 万元，增幅为 20.96%；水务业务的利润总额达到 24,025.02 万元，比上年同期增加 7,315.36 万元，增幅为 43.78%；截至 2007 年底，公司参控股的水务公司主要包括：北京京城水务有限责任公司、通用首创水务投资有限公司、马鞍山首创水务有限责任公司、余姚首创水务有限公司、淮南首创水务有限责任公司、徐州首创水务有限责任公司、青岛首创瑞海水务有限公司、秦皇岛首创水务有限责任公司、铜陵首创水务有限责任公司、临沂首创水务有限公司、安阳首创水务有限公司、北京首创东坝水务有限责任公司、宝鸡威创水务运营有限责任公司、渭南通创水务运营有限责任公司等，形成总处理能力约为 813 万吨/日。

(2) 北京京通快速路：报告期内京通快速路通过加强管理、优化内部组织架构、提高服务质量，2007 年京通路路费收入再创历史新高，实现营业收入 23,374.23 万元，比上年同期增加 4,133.65 万元，增幅为 21.48%。实现利润总额 15534.22 万元，比上年同期增加 2,611.65 万元，增幅为 20.21%。

(3) 新大都饭店：报告期内新大都饭店实现营业收入 4,303.10 万元，比上年同期减少 4,233.19 万元。主要原因是为了迎接 2008 年奥运会，2007 年 4 月-8 月饭店进行了装修改造导致收入比上年同期有所减少。

1、报告期内主营业务及其经营情况

(1) 主营业务分行业或分产品构成情况

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
京通快速路通行费	231,931,299.00	71,801,893.22	69.04	25.11	32.91	-1.82
饭店经营	43,031,007.13	8,539,632.74	80.15	-49.59	16.30	-11.24
采暖运营	1,762,936.77	1,585,401.05	10.07	本期新增		
污水处理	573,418,491.99	313,811,537.28	45.27	44.44	43.98	0.18
自来水	444,292,016.01	352,106,864.86	20.75	5.71	7.75	-1.50
合计	1,294,435,750.90	747,845,329.15	42.23	18.97	23.38	-2.07

(2) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
北京地区	760,512,465.97	20.28
天津地区	1,762,936.77	本期新增
江苏地区	82,282,231.39	0.98
浙江地区	74,965,281.72	4.24
安徽地区	154,387,480.00	12.07
河北地区	154,338,022.90	3.19
山东地区	41,103,200.00	174.30
河南地区	25,084,132.15	本期新增
合计	1,294,435,750.90	18.97

注: 山东地区 2006 年为半年度收入。

2、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	增减额	增减比例(%)	主要变动原因
货币资金	2,050,730,201.34	1,067,221,396.52	983,508,804.82	92.16	期末银行借款余额增加
应收帐款	106,667,108.88	65,761,430.74	40,905,678.14	62.20	子公司共同影响

其他应收款	339,139,197.44	102,115,131.62	237,024,065.82	232.11	子公司共同影响
应交税费	37,963,049.54	-8,734,703.64	46,697,753.18	534.62	应交企业所得税增加
应付股利	1,847,181.46	171,858.98	1,675,322.48	974.87	子公司共同影响
递延所得税负债	3,650,251.85	685,204.31	2,965,047.54	432.72	子公司共同影响

3、报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项 目	2007 年	2006 年	增减额	增减比例(%)	主要变动原因
财务费用	119,903,293.91	77,838,722.01	42,064,571.90	54.04	本期借款增加
资产减值损失	5,965,038.94	2,603,279.23	2,461,759.71	94.56	子公司共同影响
公允价值变动损益	-7,957,718.87	21,976,985.05	-29,934,703.92	-136.21	股票市值变动
投资收益	222,935,521.85	29,757,992.76	193,177,529.09	649.16	股票投资收益及股权转让收益增加
所得税	56,572,291.28	8,537,515.93	48,034,775.35	562.63	本期利润增加

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

单位:元 币种:人民币

项 目	2007 年	2006 年	增减额
投资活动产生的现金流量净额	-211,974,995.19	-625,523,644.45	413,548,649.26
筹资活动产生的现金流量净额	481,969,177.54	-554,886,940.11	1,036,856,117.65
现金及现金等价物净增加额	983,508,804.82	-267,597,313.37	1,251,106,118.19

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1)主要控股子公司、合营及联营公司的经营情况及业绩

币种:人民币

公司名称	注册资本(万元)	首创持股比例(%)	资产规模(元)	净利润(元)
马鞍山首创水务有限责任公司	15,000	60.00	330,810,076.91	3,413,737.13
余姚首创水务有限公司	21,000	95.24	421,224,810.07	18,576,107.34
徐州首创水务有限责任公司	18,000	80.00	529,291,906.96	-7,295,057.34
淮南首创水务有限责任公司	11,600	87.93	239,646,373.12	1,703,9100.00

通用首创水务投资有限公司	20,000 万美元	50.00	3,677,568,154.12	-61,055,695.13
北京京城水务有限责任公司	402,084.36	51.00	4,165,634,588.23	205,754,677.07
秦皇岛首创水务有限责任公司	28,375.09	50.00	501,803,169.96	-2,088,053.33
铜陵首创水务有限责任公司	8,700	70.00	183,272,304.40	4,545,958.82
临沂首创水务有限公司	6,600	70.00	217,074,881.56	12,560,279.20
安阳首创水务有限公司	5,120	100.00	136,877,855.04	3,022,502.48
首创(香港)有限公司	300 万港币	100.00	215,047,841.39	-2128,913.07
首创(新加坡)有限公司	2 新加坡元	100.00	65,307,905.06	-1,395,187.08
青岛首创瑞海水务有限责任公司	8,400	40.00	212,629,476.39	5,062,062.50
北京水星投资管理有限责任公司	40,000	99.00	499,515,019.57	57,147,267.22
宝鸡威创水务运营有限责任公司	7,278.50	44.00	175,921,877.86	10,692,776.67
渭南通创水务运营有限公司	237.50	44.00	12,575,558.70	1,987,519.09
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设 有限公司	39,000	51.28	2,915,797,029.60	121,728,523.37
北京首创东坝水务有限责任公司	3,661.23	80.00	37,753,638.92	44,648.85

(二) 公司未来发展展望

1、行业发展对公司影响

(1) 国民经济持续、快速、稳定发展为水务的发展提供了保证：我国的经济近几年一直保持着高速发展的状态，2006 年 GDP 的增长率达到了 10.70%，2007 年更是达到 11.40%。更为重要的是，党的“十七大”提出了树立科学发展观和构建社会主义和谐社会的重大战略思想，这些都为“十一五”时期的发展奠定了良好基础。较快的经济增长为水务的发展提供了保证。

(2) 城镇化水平不断提高为水务行业提出投资建设需求：2006 年 3 月 16 日，全国人大发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要》（以下为《纲要》），《纲要》提出了我国下一个五年的经济、社会发展目标，到 2010 年，我国城市人口净增加超过 1 亿人（仅农村转移劳动力就高达 8000 万人）。随着中国城市化率的迅速提高，城市人口激增，用水人口也呈现持续增长趋势，最近十年的平均增长率是 3.94%。同时城乡一体化，使城市供水向农村的辐射也将是供水需求增加的重要因素。城镇供水设施建设投资需求也将因此高达上千亿元。

(3) 国家“节能减排”国策的制定和环境保护力度的加大促进了污水处理行业发展：《纲要》明确指出：规划期末“全国的污水处理率要达到 70%”，“主要污染物排放量减低 10%”。按现有实际已形成的污水收集和处理系统投资建设的情况看，未来五年，仅仅为提高工业废水处理率和城市市政污水处理率，就将数千亿元的新增投资。

(4) 市场化的政策导向加快了水务行业的发展进程：《纲要》指出：“各级政府要将环保投入作为本级财政支出的重点并逐年增加”，“建立社会化、多元化环保投融资机制，运用经济手段加快污染治理市场化进程”，还要求“加强城市污水处理设施建设，全面开征污水处理费”。这些政策导向都将有利于改善水务市场环境，促进了水务产业的发展进程。

(5) 水价改革带来巨大商机：随着我国水资源的供求矛盾日益突出，通过水价杠杆调节水资源的供求关系，促进水资源的合理利用，保障经济社会的可持续发展，成为水价改革的主要目的。而水价改革也为社会资本等多元化资本进入创造了基本的盈利空间。近几年来，国家加大了水价改革的力度，《水利工程供水价格管理办法》和《关于推进水价改革促进节约用水保护水资源的通知》相继出台，国内大部分城市都已或在积极酝酿水价上调的具体方案，完善水价形成机制、合理调整城市供水、水利工程供水价格、加大污水处理费征收力度等措施。

2、公司未来的发展机遇和挑战

(1) 未来公司发展机遇

未来中国供水和污水市场的巨大发展需求。随着国民生产总值的增长（经济发展和城市化进程），城镇用水人口呈增长趋势，供水领域和污水领域在过去十年（1998-2007）内，供水总量虽然由于水价的提高而出现回落，污水的排放量也曾呈现出先扬后抑。但在 2001 年触底后，供水、排水总量于已连续 6 年均保持增长。未来几年，全国城市供水将新增 4500 万立方米/日的能力，预计新增和改扩建供水设施需投资 3100 多亿元；污水处理厂的建设也将进入高速发展阶段。根据国家城镇污水处理及再生利用设施建设“十一五”规划，全国“十一五”期间需要建设污水厂及排水工程 1600 多项，在加上排污标准提高，工业污水处理要求加大，整个污水处理领域投资需求将达 4700 多亿元。

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

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

(2) 面临的挑战

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

3、2008 年经营计划

公司将立足发展战略、水务市场发展的现状以及水务项目自身运作的潜在规律，抓住十七大国家政策对创建节能减排环保型社会出台系列扶持政策的有力机遇，继续“务实创新、稳扎稳打、开拓进取”，快速而稳健地扩大公司水务项目的业绩，为公司“做强做大”进一步奠定基础；进一步优化公司的发展战略，灵活面对并把握除水务投资以外的发展机遇，培育新的利润增长点，争取在宏观经济大发展的背

景下，使公司的短期利益与长期收益有效结合，满足公司长远价值最大化的目标；继续加紧培育成熟的运营管理能力，提高盈利水平，进一步完善内部管理决策程序及水务公司管理体系，加快运营管理能力建设，具体通过如下措施实施：

(1) 推行并督促水务公司推行全面预算及精细化管理，努力抓好成本降耗节约，挖掘内部潜力，创造经济效益；推动科技创新，开展技术改造，推行管网建模，建设“数字化水司”，提升公司整体信息化管理水平，减少供水能耗，提高水费回收率，降低产销差率，提高运行效率；在积极推进专项治理，拓展新的供水区域，扩大售水量的同时，争取水价得到及时调整和获得相关优惠政策；加大水价调整工作力度。

(2) 探索并合理利用各种融资方式与手段，进一步拓宽公司的融资渠道，优化公司的资本结构、股权结构，使公司的发展进入崭新的发展阶段；

(3) 完善激励机制，引进高素质人才，完善组织架构，优化人力资源配置，打造高素质的人才团队；

(4) 进一步加强财务监督与控制，防范和化解经营风险；

(5) 2008 年营业总收入计划为 15.5 亿元，同时严格控制成本费用增长，争取将成本费用增长率控制在 10% 以内。

4、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划以及资金来源情况

公司将继续综合考虑资金投向、需求额度及融资成本等因素，进一步开展多种渠道的融资方式。公司 2008 年相应的资金来源主要包括自有资金、短期融资券、银行贷款等。

5、公司面临的风险因素分析

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

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

(2) 运营管理风险：公司目前控、参股多家水务企业，尽管公司已经形成了一套较为完整的内部管理制度，但由于各分支机构在地理位置分布、人文差异、企业文化融合上，将可能产生管理和控制风险，影响公司正常的生产经营。

对策：公司将进一步加强科技投入，进一步完善运营管理体系和业务流程。同时，公司一直建立并倡导符合水务行业特色、具有首创特点的统一的企业文化，加强对控股企业的文化整合，将企业的管理上升到文化管理。

(3) 市场及投资风险：尽管公司加大了市场拓展力度，在投资项目选择上也经过了严格的论证和评

价决策流程,但是由于信息的不对称以及在项目实施过程中诸如水价调整等不可控风险的客观存在,将可能给公司市场拓展及项目投资带来一定的风险。

对策:公司将加强水务市场的研究与分析,并针对市场的变化及时调整投资策略。投资方面,公司在未来投资项目调查论证决策过程中,将进一步加强标准的控制和科学决策管理,加强过程控制 and 专业化控制管理相结合,保证项目投资顺利进行,取得预期收益。

(4) 财务风险:水务行业是资金密集性行业,投资规模大、投资回收期长,公司为了加快发展,需要借助多种融资渠道、扩大资本运作,但公司的未来融资能力涉及多项不确定因素影响。

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

(三)公司投资情况

报告期内母公司投资额为 83,360,387.80 元,比上年减少 510,608,069.05 元,减少的比例为 85.97%。

被投资的公司情况:

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
北京首创东坝水务有限责任公司	污水处理	80	
北京快通高速路电子收费系统有限公司	电子收费服务	15	
渭南通创水务运营有限公司	净水生产、销售	44	
通用首创水务投资有限公司	水和污水基础设施项目领域投资	50	

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

- 1)、北京快通高速路电子收费系统有限公司,公司出资 4,500,000.00 元投资该项目,持股比例为 15%。
- 2)、北京首创东坝水务有限责任公司,公司出资 29,289,840.00 元投资该项目,持股比例为 80%。
- 3)、渭南通创水务运营有限公司,公司最后一期注资 522,000.00 元,持股比例为 44%。
- 4)、通用首创水务投资有限公司,公司最后一期注资 49,048,547.80 元,持股比例为 50%。

(三)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

(四)主要会计政策选择的说明及重要会计估计的解释

按照财政部 2006 年 2 月份发布的财会[2006]3 号《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉

等 38 具体准则的通知》规定，公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，根据企业会计准则及其相关规定，公司 2007 年资产负债表中的 2007 年期初股东权益与 2006 年报披露的经审阅“新旧会计准则股东权益差异调节表”中的 2007 年期初股东权益相比，差异额为减少 40,843,300.06 元。主要原因：

1. 追溯调整 2006 年的合并范围，取消原 50%比例合并的“通用首创水务投资有限公司”，调整减少股东权益金额 41,318,246.04 元，此影响已在前期报告中予以调整并披露。

2. 已披露的期初资产负债表与本年报中列示的期初资产负债表各项目的差异如下：

项 目	前期已披露期初(a)	本次年报披露期初(b)	披露差异(c=b-a)
商誉	29,177,159.26	29,652,105.24	474,945.98
总资产	10,016,995,547.88	10,017,470,493.86	474,945.98
应付职工薪酬	24,627,896.42	83,019,999.01	58,392,102.59
其他应付款	399,115,539.19	379,434,690.13	-19,680,849.06
预计负债	38,711,253.53	0.00	-38,711,253.53
盈余公积	438,774,610.30	409,994,662.93	-28,779,947.37
未分配利润	404,488,822.44	433,743,715.79	29,254,893.35
所有者权益	7,033,932,692.86	7,034,407,638.84	474,945.98
负债和所有者权益	10,106,995,547.88	10,017,470,493.86	474,945.98

主要原因：

1、按照《企业会计准则解释第一号》的要求对控股子公司进行成本法核算并追溯调整，原股权差额摊销予以冲回，增加股东权益 474,945.98 元。其中商誉增加 474,945.98 元、盈余公积减少 28,779,947.37 元、未分配利润增加 29,254,893.35 元。

2、为准确反映，对以下科目进行重分类调整：1) 奖励基金由其他应付款科目调整至应付职工薪酬科目；2) 辞退福利引起的负债由预计负债科目调整至应付职工薪酬科目。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2007 年 1 月 27 日召开第三届董事会 2007 年度第一次临时会议，审议通过了《关于开展海口市长流土地开发项目前期工作的建议》。决议公告刊登在 2007 年 4 月 25 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(2) 公司于 2007 年 3 月 1 日召开第三届董事会 2007 年度第二次临时会议，审议通过了《关于转让北京科技园建设股份有限公司股权的建议》。决议公告刊登在 2007 年 5 月 16 日的《中国证券报》《上海

证券报》。

(3) 公司于 2007 年 3 月 18 日召开第三届董事会 2007 年度第三次临时会议，审议通过了如下决议：1、关于公司向徐州首创水务有限责任公司提供委托贷款的决议；2、关于公司向临沂首创水务有限公司提供委托贷款的决议；3、关于公司向秦皇岛首创水务有限责任公司提供贷款担保的决议。决议公告刊登在 2007 年 3 月 20 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(4) 公司于 2007 年 4 月 10 日召开第三届董事会 2007 年度第四次临时会议，审议通过了如下决议：1、关于新大都饭店客房开展装修工作的建议；2、关于聘任于丽女士为公司副总经理的议案；3、关于聘任郭鹏先生为公司副总经理的议案。决议公告刊登在 2007 年 4 月 12 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(5) 公司于 2007 年 4 月 23 日召开第三届董事会 2007 年第一次会议，审议通过了如下决议：1、公司 2006 年度财务决算报告；2、公司 2006 年度利润分配预案；3、公司 2006 年度董事会工作报告；4、公司 2006 年年度报告及其摘要；5、关于公司执行新会计准则和修订会计政策的议案；6、独立董事述职报告；7、关于续聘会计师事务所的议案；8、关于召开公司 2006 年度股东大会的议案。决议公告刊登在 2007 年 4 月 25 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(6) 公司于 2007 年 4 月 26 日召开第三届董事会 2007 年度第五次临时会议，审议通过了如下决议：1、公司 2007 年第一季度报告。决议公告刊登在 2007 年 4 月 28 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(7) 公司于 2007 年 5 月 25 日召开第三届董事会 2007 年度第六次临时会议，审议通过了如下决议：1、北京首创股份有限公司治理自查报告。决议公告刊登在 2007 年 6 月 23 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(8) 公司于 2007 年 6 月 27 日召开第三届董事会 2007 年度第七次临时会议，审议通过了如下决议：1、公司信息披露管理制度；2、公司董事、监事及高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法。决议公告刊登在 2007 年 6 月 28 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(9) 公司于 2007 年 8 月 1 日召开第三届董事会 2007 年度第二次会议，审议通过了如下决议：1、公司 2007 年半年度报告全文及摘要；2、关于公司在深圳发展银行朝阳门支行办理综合授信业务的建议。决议公告刊登在 2007 年 8 月 3 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(10) 公司于 2007 年 9 月 3 日召开第三届董事会 2007 年度第八次临时会议，审议通过了如下决议：1、关于江西九江市鹤问湖环保有限公司股权转让项目。

(11) 公司于 2007 年 9 月 23 日召开第三届董事会 2007 年度第九次临时会议，审议通过了如下决议：1、关于在招商银行建国路支行办理综合授信业务的建议。决议公告刊登在 2007 年 9 月 26 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(12) 公司于 2007 年 10 月 23 日召开第三届董事会 2007 年度第十次临时会议，审议通过了如下决议：1、公司 2007 年第三季度报告全文及和正文；2、关于公司通过交通银行向北京京城水务有限责任公司借款的建议。决议公告刊登在 2007 年 10 月 25 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(13) 公司于 2007 年 11 月 20 日召开第三届董事会 2007 年度第十一次临时会议，审议通过了如

下决议：1、关于公司通过银行向余姚市城市建设投资发展有限公司提供委托贷款的议案；2、关于公司为徐州首创水务有限责任公司日元贷款互换方案提供担保的议案。决议公告刊登在 2007 年 11 月 21 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(14)公司于 2007 年 12 月 20 日召开第三届董事会 2007 年度第十二次临时会议，审议通过了如下决议：1、公司设立董事会专门委员会议案；2、董事会各专门委员会议事规则的议案；3、公司治理专项活动整改报告；4、公司与湖南省人民政府签署战略合作协议的议案；5、关于公司向安阳首创水务有限责任公司提供委托贷款的议案；6、关于公司向海口首创西海岸房地产开发有限公司综合授信提供担保的议案；7、关于公司在华夏银行亮马河支行办理综合授信业务的议案。决议公告刊登在 2007 年 12 月 22 日的《中国证券报》《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1)根据 2007 年 5 月 16 日召开的 2006 年年度股东大会审议通过的《公司 2006 年度利润分配方案》，公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 220,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.70 元（含税），共计派发现金 374,000,000.00 元。股权登记日为 2006 年 6 月 1 日，除息日为 6 月 4 日。

(2)报告期内，公司董事会认真执行股东大会审议通过的事项。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

董事会审计委员会在 2007 年认真履行职责，对公司的财务状况进行了审慎的核查并对公司编制的未经审计的财务报表进行了审核，认为公司财务体系运营稳健，财务状况良好。

按照中国证监会《关于做好上市公司 2007 年度报告及相关工作的通知》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》（2007 年修订）的有关要求，公司 2007 年度财务会计审计报告编制期间，审计委员会共召开了两次年审工作会议，对年度报告及财务报表的编制履行了必要的监督程序。审计委员会于 2008 年 3 月 10 日召开第一次会议，就公司 2007 年度财务报告审计工作安排与北京京都会计师事务所有限责任公司进行了沟通，审阅了公司 2007 年度未经审计的财务报表，听取了年审工作的进展情况，并督促年审会计师按计划完成审计工作。

北京京都会计师事务所有限责任公司对公司财务报告出具初步审计意见后，审计委员会 2008 年 3 月 21 日再一次审阅了公司财务会计报表，并形成决议，同意提交董事会审议。同时会议审议通过了北京京都会计师事务所有限责任公司从事本年度公司审计工作的总结报告及继续聘请其为公司 2008 年审计机构的议案，同意提交董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会由三名董事组成，独立董事袁振宇先生任该委员会召集人。薪酬与考核委员

会委员认为，报告期内公司高管人员的薪酬均按照董事会批准的方案确定。公司目前尚未建立股权激励机制，薪酬与考核委员会将会同管理层不断完善内部激励机制。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

2008年4月8日，本公司第三届董事会2008年度第一次会议通过2007年度利润分配预案：以2007年12月31日总股本220,000万股为基数，向全体股东每10股派现金股利1.60元（含税），共计派发现金352,000,000.00元，未分配利润结转下年度。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、第三届监事会2007年度第一次会议2007年4月22日召开，审议通过了如下决议：1)公司2006年度监事会工作报告；2)公司2006年度财务决算报告；3)公司2006年度利润分配预案；4)公司2006年度报告及报告摘要。

2、第三届监事会2007年度第一次临时会议2007年4月26日召开，审议通过了如下决议：1)公司2007年第一季度全文及摘要。

3、第三届监事会2007年度第二次临时会议2007年8月1日召开，审议通过了如下决议：1)公司2007年半年度报告全文及摘要。

4、第三届监事会2007年度第三次临时会议2007年10月23日召开，审议通过了如下决议：1)公司2006年第三季度报告全文及正文。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为，报告期内公司董事会在生产经营活动中，严格遵守国家各项法律、法规和公司章程的要求。公司本着审慎经营、稳健增长及实现股东权益最大化的原则，制定了一系列的内部控制制度，并在实际经营活动中严格遵照执行。公司董事及高级管理人员在履行职务时能够以身作则、廉洁自律，未发现违反法律、法规、公司章程、股东大会决议以及损害股东或公司利益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

北京京都会计师事务所有限责任公司依照《独立审计准则》对公司2007年度的财务报告出具的标准无保留意见的审计报告，客观的揭示了公司的财务状况和经营成果。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司报告期内无募集资金使用情况。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

董事会认为公司在关联交易中体现了公开、公平、公正的原则，不存在损害上市公司利益的情况。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

1、北京首都创业集团有限公司将房屋租赁给本公司，租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，租金的确定依据是市场价。本报告期租金为 10,397,337.98 元人民币。

2、北京新大都实业总公司将房屋租赁给本公司，租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，租金的确定依据是协议价格。本报告期租金为 1,200,000 元人民币。

(七)担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
通用首创水务投资有限公司	2004 年 9 月 20 日	1,000,000,000.00	连带责任担保	2004 年 11 月 22 日~ 2022 年 6 月 20 日	否	是
秦皇岛市海港城建公司	2004 年 6 月 30 日	80,000,000.00	连带责任担保	2004 年 6 月 30 日~ 2006 年 6 月 30 日	否①	否
安徽省投资集团有限责任公司		48,000,000.00	连带责任担保	~	否	否
北京金淼水	2005 年 1 月 4 日	8,200,000.00	连带责	2005 年 1 月 4 日~2008		否

务有限责任公司			任担保	年 1 月 4 日		
天宝爱华天津热力有限公司	2006 年 6 月 5 日	23,000,000.00	连带责任担保	2006 年 6 月 5 日~2011 年 6 月 4 日	否	否
报告期内担保发生额合计				-337,000,000.00		
报告期末担保余额合计				1,159,200,000.00		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				25,000,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计				275,000,000.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额				1,434,200,000.00		
担保总额占公司净资产的比例				29.64		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
上述三项担保金额合计						

- ① 本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司承接了原秦皇岛市自来水总公司为秦皇岛市海港城建市政发展有限公司贷款提供担保，截至 2007 年 12 月 31 日贷款余额 8000 万元，该贷款已逾期，该担保事项为公司重组时承接的担保，秦皇岛市相关政府部门正在协调解决中。

(八)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

1、2007 年 12 月 21 日本公司与湖南省人民政府签订《战略合作协议》，根据国家有关规定和《湖南省市政公用事业特许经营条例》规定，通过授予特许经营权，本公司按照“统一规划、整体投资、分步建设、流域管理”原则，以 BOT 等方式，在 2010 年底前建成湖南省“三年覆盖计划”的城市污水处理厂。本协议签署后，尽快在湖南省境内注册成立“湖南首创投资有限公司”，作为项目投资、建设、运营和管理的母体公司。根据合作内容和方式，本公司应在未来三年内，累计完成城市污水集中处理设施项目投资 50 亿元人民币。本公司已于 2008 年 2 月 27 日成立湖南首创投资有限责任公司，注册资本为 5 亿元人民币。

(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

股改承诺及履行情况:

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
北京首都创业集团有限公司	(1) 所持有的首创股份的股票自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易; (2) 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; (3) 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; (4) 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%。	报告期切实履行相关承诺	

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所, 公司现聘任北京京都会计师事务所为公司的境内审计机构, 拟支付其 2007 年度审计费用为 100 万元。截至本报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 8 年审计服务。

(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

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)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

序号	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	3988	中国银行	52,485,220.00	19,000,000	81,410,616.00	45.38	8,264,366.66
2	600323	南海发展	77,466,624.97	9,352,484	38,004,911.59	21.19	62,832,870.33
3	600053	中江地产	21,631,139.69	1,408,168	23,469,143.04	13.08	118,528.00
4	600177	雅戈尔	13,662,183.08	482,459	11,834,719.27	6.60	
5	600826	兰生股份	14,647,718	911,704	8,155,000	4.55	4,230,063.00
6	600650	锦江投资	3,541,080	230,000	3,974,400	2.22	
7	3808	中国重汽	3,015,208.00	250,000	2,837,292	1.58	-30,432.45
8	1398	工商银行	2,621,920.00	500,000.00	2,621,920.00	1.46	-9,412.69
9	600827	友谊股份	1,907,004	100,000	2,288,000	1.28	
10	000639	金德发展	2,416,032	200,070	1,771,910.22	0.99	189,085.13
合计			193,394,129.74	32,434,885	176,367,912.12		75,595,067.98

(1) 本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只填列公司在交易性金融资产中核算的部分；

(2) 报告期损益包括分红和实现的损益。

2、持有其他上市公司股权情况

单位:元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	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	0.001	6,851,994.16			可供出售金融资产	
合计			-				-	-

注：可供出售权益工具为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司持有的交通银行股份有限公司的股权，本年度交通银行在 A 股上市，鉴于其公允价可以取得并根据持有意图从长期股权投资调至可供出售金融资产

3、买卖其他上市公司股份的情况

	股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入/卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	产生的投资收益 (元)
买入	大众公用	476,550		0	3,898,179	
卖出	大众公用		476,550	0		3,248,434.43
买入	新大陆	250,000		0	2,943,099	
卖出	新大陆		250,000	0		-2,906,957.00
买入	白云机场	300,000		0	3,933,409	
卖出	白云机场		300,000	0		2,061,000.00
买入	湘邮科技	200,700		0	3,536,176	
卖出	湘邮科技		200,700	0		1,798,363.00
买入	百联股份	50,000		0	1,018,369	
卖出	百联股份		50,000	0		1,023,430.20
买入	中集集团	450,000		0	12,136,504	
卖出	中集集团		450,000	0		3,958,106.41
买入	辽宁成大	100,000		0	3,830,000	
卖出	辽宁成大		100,000	0		1,656,100.00
买入	兰生股份	911,704		500,000	14,647,718	
卖出	兰生股份		411,704	500,000		4,230,063.00
买入	金德发展	200,070		120,867	2,416,032	
卖出	金德发展		79,203	120,867		189,085.13
买入	创兴置业	100,000		100,000	1,310,478	

买入	友谊股份	100,000		100,000	1,907,004	
买入	轻纺城	106,000		106,000	1,269,880	
买入	锦江投资	230,000		230,000	3,541,080	
买入	雅戈尔	482,459		482,459	13,662,183	
买入	中江地产	1,408,168		1,358,168	21,631,140	
卖出	中江地产		50,000	1,358,168		118,528.00
买入	南海发展	9,352,484		2,420,695	77,466,624.97	
卖出	南海发展		6,931,789	2,420,695		62,832,870.33
买入	中国银行	19,000,000		23,000,000	52,485,220.00	
买入	中国银行		4,000,000	23,000,000		8,264,366.66
买入	中信银行	2,700,000			14,733,298.87	
卖出	中信银行		2,700,000	0		961,330.97
买入	工商银行	500,000		500,000	2,621,920.00	-9,412.69
买入	中国中铁	100,000			541,239.20	
卖出	中国中铁		100,000	0		543,088.46
买入	中国重汽	250,000		250,000	3,015,208.00	-30,423.45

(1) 报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 54,171,771.87 元。

(2) 其中, 中国银行、中信银行、工商银行、中国中铁、中国重汽为公司控股子公司首创香港和首相创新加坡投资。

(3) 产生的投资收益包括分红和实现的损益。

4、其他重大事项的说明

1) 本报告期公司公司董事会同意收购江西九江市鹤问湖环保有限公司 65% 股权。

2) 本年内, 本公司之子公司首创(香港)有限公司取得了首创爱华(天津)市政环境工程公司[原名国中爱华(天津)市政环境工程有限公司]75% 股权。

3) 2007 年 4 月 17 日至 2007 年 4 月 23 日流通股股东认购权证行权后公司股本结构发生变动, 有限售流通股数量由 1,420,000,000 股变为 1,359,291,609 股, 占总股本的 61.79%, 全部为公司控股股东北京首都创业集团有限公司所持股份。无限售流通股数量由 780,000,000 股变为 840,708,391 股, 占总股本的 38.21%。

(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
第三届董事会 2007 年年度第三次临时会议决议公告	《上海证券报》D24	2007 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
首创 JTB1 认购权证提示性公告	《上海证券报》D24	2007 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

2007 年第一期短期融资券发行公告	《上海证券报》D88	2007 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
首创 JTB1 认购权证第一次行权提示性公告	《上海证券报》D5	2007 年 4 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会 2007 年第度第四次临时会议决议公告	《上海证券报》D48	2007 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
首创 JTB1 认购权证第二次行权提示性公告	《上海证券报》D50	2007 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
首创 JTB1 认购权证终止上市的提示性公告	《上海证券报》D7	2007 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
首创 JTB1 认购权证最后交易日的提示性公告	《上海证券报》D7	2007 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
首创股份有限售条件流通上市公告	《上海证券报》A11	2007 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
首创 JTB1 认购权证第三次行权提示性公告	《上海证券报》A11	2007 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
首创 JTB1 认购权证最后交易日的提示性公告	《上海证券报》A11	2007 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
首创 JTB1 认购权证行权结果的公告	《上海证券报》D68	2007 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会 2007 年第度第一次会议决议公告	《上海证券报》D46	2007 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于召开 2006 年股东大会的通知	《上海证券报》D46	2007 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届监事会 2007 年第度第一次会议决议公告	《上海证券报》D46	2007 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
首创股份关于股份变动的公告	《上海证券报》D46	2007 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2006 年度报告摘要	《上海证券报》D46	2007 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2007 年第一季度报告	《上海证券报》25	2007 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届监事会 2007 年度第一次临时会议决议公告	《上海证券报》D17	2007 年 5 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于转让北京科技园建设股份有限公司股权的公告	《上海证券报》D14	2007 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B3	2007 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2006 年度分红派息实施公告	《上海证券报》D9	2007 年 5 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会 2007 年第度第六次临时会议决议公告	《上海证券报》32	2007 年 6 月 23 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会 2007 年第度第七次临时会议决议公告	《上海证券报》D24	2007 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2007 年半年度报告摘要	《上海证券报》D19	2007 年 8 月 3 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会 2007 年第度第二次会议决议公告	《上海证券报》D19	2007 年 8 月 3 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

公司参股公司对外投资的公告	《上海证券报》 D48	2007 年 8 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	《上海证券报》 D158	2007 年 8 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司关于媒体报道的澄清公告	《上海证券报》 D16	2007 年 9 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	《上海证券报》 D19	2007 年 9 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会 2007 年第度第九次 临时会议	《上海证券报》 D24	2007 年 9 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会 2007 年第度第十次 临时会议	《上海证券报》D9	2007 年 10 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2007 年第三季度报告	《上海证券报》D9	2007 年 10 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会 2007 年第度第十一 次临时会议	《上海证券报》 D19	2007 年 11 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会 2007 年第度第十二 次临时会议	《上海证券报》17	2007 年 12 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。审计报告及财务报表附后。

(一)审计报告

审计报告

北京京都审字(2008)第 0758 号

北京首创股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京首创股份有限公司（以下简称首创股份公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2007 年度的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是首创股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险

评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，首创股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了首创股份公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所
有限责任公司

注册会计师：李欣

中国·北京
2008 年 4 月 8 日

注册会计师：江永辉

(二)财务报表（附后）

十二、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：

北京首创股份有限公司

2008 年 月 日

合并资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位: 北京首创股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八、1	2,050,730,201.34	1,067,221,396.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、2	179,985,426.42	163,819,214.30
应收票据	八、3	535,361.50	564,090.00
应收账款	八、4	106,667,108.88	65,761,430.74
预付款项	八、5	628,003,329.81	776,738,858.38
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			
其他应收款	八、6	339,139,197.44	102,115,131.62
买入返售金融资产			
存货	八、7	109,943,877.34	74,314,042.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,415,004,502.73	2,250,534,164.12
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、8	6,851,994.16	
持有至到期投资	八、9	562,500,000.00	358,500,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八、10	1,205,174,640.64	1,348,441,102.94
投资性房地产			
固定资产	八、11	5,228,013,833.21	5,041,120,773.89
在建工程	八、12	143,839,356.19	229,601,905.18
工程物资	八、13	2,201,140.68	281,705.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、14	834,633,227.68	724,099,430.01
开发支出			
商誉	八、15	41,809,375.42	29,652,105.24
长期待摊费用	八、16	16,064,210.54	10,942,315.31
递延所得税资产	八、17	22,568,461.06	24,296,991.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,063,656,239.58	7,766,936,329.74
资产总计		11,478,660,742.31	10,017,470,493.86

流动负债：			
短期借款	八、19	1,955,710,400.00	1,642,000,000.00
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			
应付账款	八、20	95,350,384.67	95,839,542.73
预收款项	八、21	163,645,344.89	130,283,996.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、22	85,673,973.57	83,019,999.01
应交税费	八、23	37,963,049.54	-8,734,703.64
应付利息	八、24	1,824,433.52	
应付股利	八、25	1,847,181.46	171,858.98
其他应付款	八、26	412,404,494.56	379,434,690.13
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			
其他流动负债	八、27	822,446,666.68	
流动负债合计		3,576,865,928.89	2,322,015,383.58
非流动负债：			
长期借款	八、28	583,368,651.38	566,250,204.49
应付债券			
长期应付款	八、29	71,590,913.00	78,107,222.00
专项应付款	八、30	17,015,860.89	16,004,840.64
预计负债			
递延所得税负债	八、31	3,650,251.85	685,204.31
其他非流动负债	八、32	14,198,303.33	
非流动负债合计		689,823,980.45	661,047,471.44
负债合计		4,266,689,909.34	2,983,062,855.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、33	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积	八、34	1,668,653,973.83	1,605,549,269.02
减：库存股			
盈余公积	八、35	459,175,003.41	409,994,662.93
一般风险准备			
未分配利润	八、36	520,865,226.66	433,743,715.79
外币报表折算差额		-10,701,139.75	436,267.37
归属于母公司所有者权益合计		4,837,993,064.15	4,649,723,915.11
少数股东权益	八、37	2,373,977,768.82	2,384,683,723.73
所有者权益合计		7,211,970,832.97	7,034,407,638.84
负债和所有者权益总计		11,478,660,742.31	10,017,470,493.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位: 北京首创股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八、1	1,122,267,006.96	498,777,651.04
交易性金融资产	八、2	54,512,912.53	2,039,040.00
应收票据	八、3		
应收账款	八、4	5,269,033.73	10,337,317.82
预付款项	八、5	65,884.86	2,310,255.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、6	145,922,649.40	115,783,495.11
存货	八、7	5,089,033.44	5,644,225.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,333,126,520.92	634,891,984.82
非流动资产:			
可供出售金融资产	八、8		
持有至到期投资	八、9	497,000,000.00	161,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八、10	4,502,338,875.35	4,616,477,081.37
投资性房地产			
固定资产	八、11	1,345,789,970.86	1,216,355,974.97
在建工程	八、12	11,529,491.57	71,259,830.19
工程物资	八、13		
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、14	95,617,738.78	99,034,845.34
开发支出			
商誉	八、15		
长期待摊费用	八、16	15,286,550.49	10,447,677.31
递延所得税资产	八、17	7,017,919.22	7,637,524.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,474,580,546.27	6,182,212,933.77
资产总计		7,807,707,067.19	6,817,104,918.59
流动负债:			
短期借款	八、19	1,690,000,000.00	1,450,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、20	7,209,902.45	4,254,810.02
预收款项	八、21	24,717,385.53	315,284,701.02

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

应付职工薪酬	八、22	32,034,919.62	27,658,979.18
应交税费	八、23	7,944,761.18	4,865,270.55
应付利息	八、24		
应付股利	八、25	28,185.98	28,185.98
其他应付款	八、26	63,967,795.21	33,055,456.63
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	八、27	822,446,666.68	
流动负债合计		2,648,349,616.65	1,835,147,403.38
非流动负债：			
长期借款	八、28	479,000,000.00	479,000,000.00
应付债券			
长期应付款	八、29		
专项应付款	八、30		
预计负债			
递延所得税负债	八、31	341,368.10	
其他非流动负债	八、32		
非流动负债合计		479,341,368.10	479,000,000.00
负债合计		3,127,690,984.75	2,314,147,403.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、33	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积	八、34	1,654,019,299.00	1,594,764,136.58
减：库存股			
盈余公积	八、35	459,175,003.41	409,994,662.93
未分配利润	八、36	366,821,780.03	298,198,715.70
所有者权益（或股东权益）合计		4,680,016,082.44	4,502,957,515.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,807,707,067.19	6,817,104,918.59

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2007 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 北京首创股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、38	1,410,654,119.30	1,203,161,300.52
其中: 营业收入	八、38	1,410,654,119.30	1,203,161,300.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中: 营业成本	八、38	801,866,548.85	675,916,660.76
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	八、39	10,010,132.32	13,181,183.81
销售费用		30,296,737.63	32,165,971.14
管理费用	八、40	278,613,877.88	212,835,468.03
财务费用	八、41	119,903,293.91	77,838,722.01
资产减值损失	八、42	5,065,038.94	2,603,279.23
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	八、43	-7,957,718.87	21,976,985.05
投资收益 (损失以“-”号填列)	八、44	222,935,521.85	29,757,992.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		39,349,409.61	-14,545,919.46
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		379,876,292.75	240,354,993.35
加: 营业外收入	八、45	304,059,391.32	307,838,462.13
减: 营业外支出	八、46	8,055,709.63	6,105,574.97
其中: 非流动资产处置损失		4,820,531.82	5,168,883.37
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		675,879,974.44	542,087,880.51
减: 所得税费用	八、47	56,572,291.28	8,537,515.93
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		619,307,683.16	533,550,364.58
归属于母公司所有者的净利润		510,301,851.35	451,863,238.05
少数股东损益		109,005,831.81	81,687,126.53
六、每股收益:	八、48		
(一) 基本每股收益		0.2320	0.2054
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表
2007 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 北京首创股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、38	276,773,306.13	277,768,702.34
减: 营业成本	八、38	80,341,525.96	61,364,396.02
营业税金及附加	八、39	2,871,950.99	5,305,871.33
销售费用		30,296,737.63	31,766,691.88
管理费用	八、40	134,681,103.23	119,983,833.29
财务费用	八、41	106,556,889.15	56,401,513.00
资产减值损失	八、42	-313,746.01	568,043.60
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、43	1,365,472.42	
投资收益(损失以“-”号填列)	八、44	289,114,292.37	26,896,416.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		39,300,311.38	-40,582,308.14
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		212,818,609.97	29,274,769.46
加: 营业外收入	八、45	289,109,587.11	302,947,327.72
减: 营业外支出	八、46	1,112,114.55	695,891.20
其中: 非流动资产处置净损失		154,755.07	92,822.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		500,816,082.53	331,526,205.98
减: 所得税费用	八、47	9,012,677.72	5,451,509.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		491,803,404.81	326,074,696.01

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表
2007 年 1-12 月

编制单位: 北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	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		1,444,038,294.00	1,375,350,639.21
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		34,500,401.41	2,526,144.89
收到其他与经营活动有关的现金	八、49	558,106,242.55	444,160,795.37
经营活动现金流入小计		2,036,644,937.96	1,822,037,579.47
购买商品、接受劳务支付的现金		419,161,453.32	373,611,098.32
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		279,513,893.46	207,329,462.80
支付的各项税费		105,223,709.21	114,600,007.94
支付其他与经营活动有关的现金	八、50	516,769,201.51	211,290,471.27
经营活动现金流出小计		1,320,668,257.50	906,831,040.33
经营活动产生的现金流量净额		715,976,680.46	915,206,539.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,112,819,188.90	630,535,340.57
取得投资收益收到的现金		187,135,421.49	44,965,412.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		488,699.83	524,187.50
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	八、51	17,807,761.54	13,526,485.97
投资活动现金流入小计		1,318,251,071.76	689,551,426.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		389,141,167.44	578,821,200.65
投资支付的现金		1,110,313,164.73	647,191,951.39
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		30,771,734.78	89,061,918.62
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,530,226,066.95	1,315,075,070.66
投资活动产生的现金流量净额		-211,974,995.19	-625,523,644.45
三、筹资活动产生的现金流量:			

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

吸收投资收到的现金		7,322,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,322,500.00	
取得借款收到的现金		3,803,600,000.00	2,083,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、52		4,700,000.00
筹资活动现金流入小计		3,810,922,500.00	2,087,700,000.00
偿还债务支付的现金		2,706,353,809.05	2,115,964,388.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		621,097,525.03	521,472,317.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		138,860,717.41	34,297,395.52
支付其他与筹资活动有关的现金	八、53	1,501,988.38	5,150,233.67
筹资活动现金流出小计		3,328,953,322.46	2,642,586,940.11
筹资活动产生的现金流量净额		481,969,177.54	-554,886,940.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,462,057.99	-2,393,267.95
五、现金及现金等价物净增加额		983,508,804.82	-267,597,313.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,067,221,396.52	1,334,818,709.89
六、期末现金及现金等价物余额		2,050,730,201.34	1,067,221,396.52

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2007 年 1-12 月

编制单位: 北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	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		280,792,154.08	283,849,045.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八、49	292,538,725.46	310,513,147.79
经营活动现金流入小计		573,330,879.54	594,362,193.18
购买商品、接受劳务支付的现金		14,015,933.24	39,050,164.18
支付给职工以及为职工支付的现金		70,600,741.87	53,280,733.13
支付的各项税费		11,076,006.43	30,579,376.22
支付其他与经营活动有关的现金	八、50	408,598,252.92	209,865,625.30
经营活动现金流出小计		504,290,934.46	332,775,898.83
经营活动产生的现金流量净额		69,039,945.08	261,586,294.35
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		692,171,184.73	79,854,957.97
取得投资收益收到的现金		253,363,290.24	67,478,724.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,040.00	3,200.00
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	八、51	5,083,159.85	7,889,535.99
投资活动现金流入小计		950,722,674.82	155,226,418.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,439,909.02	87,769,023.53
投资支付的现金		862,639,972.64	593,968,456.83
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		973,079,881.66	681,737,480.36
投资活动产生的现金流量净额		-22,357,206.84	-526,511,062.02
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		3,676,800,000.00	1,871,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、52		
筹资活动现金流入小计		3,676,800,000.00	1,871,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,640,000,000.00	1,758,357,808.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		459,059,092.50	458,763,816.36
支付其他与筹资活动有关的现金	八、53	894,936.47	4,839,183.41
筹资活动现金流出小计		3,099,954,028.97	2,221,960,807.99
筹资活动产生的现金流量净额		576,845,971.03	-350,960,807.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,353.35	-22,987.82
五、现金及现金等价物净增加额		623,489,355.92	-615,908,563.48
加: 期初现金及现金等价物余额		498,777,651.04	1,114,686,214.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,122,267,006.96	498,777,651.04

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位: 北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	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	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	1,605,549,269.02		437,935,957.50		385,103,361.31	436,267.37	2,431,676,901.31	7,060,701,756.51
加:会计政策变更				-27,941,294.57		48,640,354.48		-46,993,177.58	-26,294,117.67
前期差错更正									
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,605,549,269.02		409,994,662.93		433,743,715.79	436,267.37	2,384,683,723.73	7,034,407,638.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)净利润						510,301,851.35		109,005,831.81	619,307,683.16
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		3,769,619.86							3,769,619.86
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		63,201,094.80							63,201,094.80
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		79,890.53					-11,137,407.12		-11,057,516.59
上述(一)		67,050,605.19					-11,137,407.12	109,005,831.81	164,919,029.88

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

和(二)小计									
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本		32.00					20,824,253.17	20,824,285.17	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-3,945,932.38						-3,945,932.38	
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积			49,180,340.48		-49,180,340.48				
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配					-374,000,000.00		-140,536,039.89	-514,536,039.89	
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									
四、本期期末余额	2,200,000,000.00	1,668,653,973.83	459,175,003.41		520,865,226.66	-10,701,139.75	2,373,977,768.82	7,211,970,832.97	

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	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	1,604,984,789.43		382,382,606.18		409,731,483.61	188,829.64	173,634,076.40	4,770,921,785.26
加：会计政策变更				-4,995,412.86		756,463.74		-46,868,174.72	-51,107,123.84
前期差错更正									
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,604,984,789.43		377,387,193.32		410,487,947.35	188,829.64	126,765,901.68	4,719,814,661.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)净利润						451,863,238.05		81,687,126.53	533,550,364.58
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		8,191,647.83							8,191,647.83
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		202.74					247,437.73		247,640.47
上述(一)和(二)小计		8,191,850.57				451,863,238.05	247,437.73	81,687,126.53	541,989,652.88
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本								2,210,208,257.08	2,210,208,257.08
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-7,627,370.98							-7,627,370.98
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积				32,607,469.61		-32,607,469.61			

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-396,000,000.00		-33,977,561.56	-429,977,561.56
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									
四、本期期末余额	2,200,000,000.00	1,605,549,269.02		409,994,662.93		433,743,715.79	436,267.37	2,384,683,723.73	7,034,407,638.84

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位: 北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,605,549,269.02		420,908,159.65	396,420,186.16	4,622,877,614.83
加: 会计政策变更		-10,785,132.44		-10,913,496.72	-98,221,470.46	-119,920,099.62
前期差错更正						
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,594,764,136.58		409,994,662.93	298,198,715.70	4,502,957,515.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润					491,803,404.81	491,803,404.81
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		63,201,094.80				63,201,094.80
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		63,201,094.80			491,803,404.81	555,004,499.61
(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		-3,945,932.38				-3,945,932.38
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积				49,180,340.48	-49,180,340.48	
2. 对所有者(或股东)的分配					-374,000,000.00	-374,000,000.00
3. 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						
四、本期期末余额	2,200,000,000.00	1,654,019,299.00		459,175,003.41	366,821,780.03	4,680,016,082.44

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,604,984,789.43		378,459,850.71	410,385,405.73	4,593,830,045.87
加:会计政策变更		-4,172,251.06		-1,072,657.39	-9,653,916.43	-14,898,824.88
前期差错更正						
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,600,812,538.37		377,387,193.32	400,731,489.30	4,578,931,220.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)净利润					326,074,696.01	326,074,696.01
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,578,766.45				1,578,766.45
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		202.74				202.74
上述(一)和(二)小计		1,578,969.19			326,074,696.01	327,653,665.20
(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		-7,627,370.98				-7,627,370.98
(四)利润分配						
1.提取盈余公积				32,607,469.61	-32,607,469.61	
2.对所有者(或股东)的分配					-396,000,000.00	-396,000,000.00
3.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						
四、本期期末余额	2,200,000,000.00	1,594,764,136.58		409,994,662.93	298,198,715.70	4,502,957,515.21

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、 公司基本情况

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

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

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

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则和中国证券管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司声明，本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 公司主要会计政策、会计估计

1、 会计期间

本公司采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计期间。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 会计计量属性

以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

4、 现金等价物的确定标准

本公司的现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

5、 外币核算方法

(1) 外币业务核算方法

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) 外币财务报表折算方法

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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。

6、 金融工具的核算方法

(1) 金融资产的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为以下四类：

- a、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；
- b、持有至到期投资；
- c、应收款项；
- d、可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类

本公司金融负债在初始确认时划分为以下两类：

- a、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；
- b、其他金融负债：

(3) 金融工具的计量

A、本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额；

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外；

a) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

b) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

C、本公司除下列情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

b) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

D、本公司金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理；

a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

b) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融资产转移

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5) 金融资产公允价值的确定

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。

(6) 金融资产减值

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。

本公司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，则确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未发生减值的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并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。

本公司对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规

定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

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%

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，原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不能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。

7、 存货的核算方法

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（2） 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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） 存货可变现净值的确认方法

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。

8、 长期股权投资的核算方法

（1） 长期股权投资的初始计量：

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始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，其初始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） 长期股权投资的后续计量：

本公司对被投资单位能够实施控制、不具有共同控制或重大影响，并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。

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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资的减值准备：

本公司按成本法核算的、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，发生减值时，将其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。本公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。本公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

9、 投资性房地产的核算方法

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，并采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

10、 固定资产及其累计折旧的核算方法

(1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产除主路主桥外采用年限平均法计提折旧，主路主桥采用车

流量法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	3%	4.85-2.425%

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

机器设备	5-20 年	4%	19.2-4.8%
其他设备	5-10 年	4%	19.2-9.6%
主路主桥	30 年	--	当年实际车流量

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。

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。

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。

(3) 固定资产减值准备

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、在建工程的核算方法

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

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

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性或其他足以证明已经发生减值情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、无形资产的计价及摊销方法

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。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

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。

13、 借款费用的核算方法

(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:

A、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;

B、借款费用已经发生;

C、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。

14、 长期待摊费用摊销方法

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, 在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15、 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 则将其确认为负债:

A、该义务是公司承担的现时义务;

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;

C、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。

16、 收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方, 不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经取得或取得了收款的凭据, 且与销售该

商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(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。

17、 所得税的会计处理方法

公司按所得税适用的税率，以会计报表中确认的利润总额为基础，并根据现有的税收法规及其解释就免税收入和不可抵扣的支出作相应的纳税调整后计提应交税金。

对资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法核算，并以该暂时性差异为基础确认递延所得税资产或负债。未作为资产、负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也归属于暂时性差异。

公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部分或全部递延所得税资产时，按不能转回的部分扣减递延所得税资产。

18、 合并财务报表编制方法

本公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

本公司合并财务报表以母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，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母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。

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。

五、 会计政策、会计估计变更及重大差错更正

1. 会计政策、会计估计变更

本年度除首次执行企业会计准则造成的影响外，本公司不存在其他会计政策、会计估计变更。

首次执行企业会计准则造成的影响见附注十四、2。

2. 前期差错更正

本年度本公司不存在前期差错更正情况。

六、 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	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 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) 根据财政部、国家税务总局财税[2007]48 号文件规定，本公司之控股子公司北京京城水务有限责任公司自 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日取得的污水处理财政补贴收入不计入企业当期收入，不征收企业所得税。

(3) 本公司之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。

七、 企业合并及合并财务报表

1. 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司子公司概况

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额		股权比例		本公司表决权比例
			直接投资	间接投资	直接比例	间接比例	
马鞍山首创水务有限责任公司	净水生产、销售	15000 万元	90,000,000.00	--	60.00%	--	60.00%
余姚首创水务有限公司	净水生产、销售	21000 万元	200,201,678.07	--	95.24%	--	95.24%
首创(新加坡)有限公司	贸易、顾问服	2 新加坡元	7,874,560.00	--	100.00%	--	100.00%

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

务、中介服务							
北京首创东坝水务有限责任公司	污水处理	3661.23 万元	29,289,840.00	--	80.00%	--	80.00%
徐州首创水务有限责任公司	城镇自来水生产、销售等	18000 万元	144,000,000.00	--	80.00%	-	80.00%
淮南首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应、污水处理	11600 万元	102,000,000.00	--	87.93%	--	87.93%
北京水星投资管理有限责任公司	投资管理	40000 万元	396,000,000.00	--	99.00%	--	99.00%
首创(香港)有限公司	水务项目投、融资,咨询服务等	300 万港币	3,120,900.00	--	100.00%	--	100.00%
北京京城水务有限责任公司	水务投资、投资管理; 技术开发、咨询、培训等	402084.36 万元	2,050,517,558.00	--	51.00%	--	51.00%
铜陵首创水务有限责任公司	自来水的生产、销售; 供水工程的设计安装等	8700 万元	60,900,000.00	--	70.00%	--	70.00%
秦皇岛首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应; 给水设计、安装、维护等	28375.09 万元	141,875,450.00	--	50.00%	--	50.00%
临沂首创水务有限公司	污水处理	6600 万元	26,400,000.00	1980 万元	40.00%	30.00%	70.00%
安阳首创水务有限公司	污水处理及与水处理相关业务	5120 万元	51,200,000.00	--	100.00%	--	100.00%

2. 拥有其半数或半数以下股权而纳入合并报表范围的子公司

公司名称	股权比例	纳入合并报表原因
秦皇岛首创水务有限责任公司	50.00%	该公司董事会由9人组成,本公司委派5人,具备实质控制权。

3. 拥有半数以上股权而未纳入合并报表范围的子公司

公司名称	股权比例	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%	该公司董事会由12人组成,本公司委派4人,不具备实质控制权。

4. 合并范围的变化情况

本期新增合并子公司北京首创东坝水务有限责任公司,该公司由本公司与北京市政四建设工程有限公司于2007年4月共同投资设立,注册资本36,612,300.00元,本公司投资29,289,840.00元,占80%。

八、 财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项 目	2007. 12. 31	2006. 12. 31
现金	653, 660. 78	265, 446. 24
银行存款	1, 635, 744, 247. 36	1, 066, 047, 898. 49
其他货币资金	<u>414, 332, 293. 20</u>	<u>908, 051. 79</u>
	<u>2, 050, 730, 201. 34</u>	<u>1, 067, 221, 396. 52</u>

其中，外币如下：

币种	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	114, 248. 43	7. 3046	834, 539. 08	4, 596, 978. 37	7. 8087	35, 896, 425. 00
港币	4, 767, 923. 78	0. 9364	4, 464, 683. 83	27, 459, 410. 44	1. 00467	27, 587, 645. 89
欧元	4. 95	10. 6669	52. 80	6, 843. 30	10. 2665	70, 256. 74
英镑	1. 00	14. 5807	<u>14. 58</u>	941. 27	15. 3232	<u>14, 423. 27</u>
			5, 299, 290. 29			63, 568, 750. 90

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2007 年 12 月 31 日货币资金	2, 050, 730, 201. 34
减：受到限制的存款	--
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
2007 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	2, 050, 730, 201. 34
减：2006 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	<u>1, 067, 221, 396. 52</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>983, 508, 804. 82</u>

说明：货币资金余额 2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日增加较大的原因因为期末银行借款余额增加。

2、 交易性金融资产

项 目	2007. 12. 31	2006. 12. 31
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	<u>179, 985, 426. 42</u>	<u>163, 819, 214. 30</u>

说明：交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3、 应收票据

种 类	2007. 12. 31	2006. 12. 31
银行承兑汇票	<u>535, 361. 50</u>	<u>564, 090. 00</u>

4、 应收账款

(1) 合并数

A、按风险分类

类别	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款(100 万元以上)	87, 136, 996. 00	71. 79	9, 435, 002. 21	43, 760, 610. 53	58. 43	5, 606, 927. 66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	--	--	--	--	--	--
其他不重大应收账款	34, 240, 708. 83	28. 21	5, 275, 593. 74	31, 139, 486. 59	41. 57	3, 531, 738. 72
	<u>121, 377, 704. 83</u>	100. 00	<u>14, 710, 595. 95</u>	<u>74, 900, 097. 12</u>	100. 00	<u>9, 138, 666. 38</u>

说明：公司确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元以上，需要单独测算计提坏账准备金额的款项。

本期单独计提坏账准备的应收款项全部为本公司新大都饭店长期未能收回且预计收回可能性较小的房费收入 9, 428, 494. 40 元，本公司对该部分款项按 80%-100%的比例累计计提坏账准备 8, 146, 368. 86 元。

B、按账龄分类

账龄	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	90, 122, 373. 53	74. 25	702, 962. 56	56, 194, 821. 48	75. 02	2, 809, 741. 08
一至二年	14, 072, 839. 03	11. 59	3, 246, 528. 60	10, 859, 235. 92	14. 50	2, 914, 834. 79
二至三年	10, 164, 678. 54	8. 37	4, 482, 894. 88	6, 522, 658. 84	8. 71	3, 345, 580. 17
三至四年	6, 998, 842. 34	5. 77	6, 274, 415. 63	1, 323, 380. 88	1. 77	68, 510. 34
四至五年	18, 971. 39	0. 02	3, 794. 28	--	--	--
五年以上	--	--	--	--	--	--
	<u>121, 377, 704. 83</u>	100. 00	<u>14, 710, 595. 95</u>	<u>74, 900, 097. 12</u>	100. 00	<u>9, 138, 666. 38</u>

C、坏账准备

2007. 01. 01	本期增加	本期减少		2007. 12. 31
		转回	转销	
9, 138, 666. 38	7, 394, 984. 54	1, 686, 505. 68	136, 549. 29	14, 710, 595. 95

说明：本年度实际核销的应收款项金额为 136, 549. 29 元，符合坏账确认标准无法收回的款项。

D、截至 2007 年 12 月 31 日，持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款见 [附注九、3 (1)]。

E、欠款金额前五名的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司应收帐款欠款金额前五名合计

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

66,533,527.97 元，占应收账款总额比例 54.82%。

F、应收账款期末原值比期初原值增加 46,477,607.71 元，变动比 62.05%，主要原因为临沂首创水务有限公司本期增加应收污水处理费 29,153,200.00 元，北京京城水务有限责任公司本期新增应收污水处理费 6,218,784.64 元。

G、本公司其他关联方欠款情况见[附注九、3(2)]。

(2) 母公司

A、按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款 (100 万元以上)	9,428,494.40	68.00	8,146,368.86	8,095,936.29	59.22	3,271,770.17
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	--	--	--	--	--	--
其他不重大应收账款	4,437,264.44	32.00	450,356.25	5,574,976.28	40.78	61,824.58
	<u>13,865,758.84</u>	100.00	<u>8,596,725.11</u>	<u>13,670,912.57</u>	100.00	<u>3,333,594.75</u>

B、按账龄分类

账龄	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	4,329,609.43	31.23	702,962.56	5,688,536.19	41.61	284,426.81
一至二年	1,809,609.42	13.05	1,113,629.95	2,914,887.09	21.32	950,038.87
二至三年	2,669,399.99	19.25	2,311,189.71	4,050,486.00	29.63	2,045,937.61
三至四年	4,050,038.00	29.21	3,670,514.74	<u>1,017,003.29</u>	<u>7.44</u>	<u>53,191.46</u>
四至五年	1,007,102.00	7.26	798,428.15	--	--	--
五年以上	--	--	--	--	--	--
	<u>13,865,758.84</u>	100.00	<u>8,596,725.11</u>	<u>13,670,912.57</u>	100.00	<u>3,333,594.75</u>

C、坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31
		转回	转销	
3,333,594.75	5,269,603.65	60.00	6,413.29	8,596,725.11

说明：本年度实际核销的应收款项金额为 6,413.29 元，为账龄三年以上经公司确认无法收回的款项。

D、截至 2007 年 12 月 31 日，持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款见[附注九、3(1)]。

E、本公司其他关联方欠款情况见[附注九、3(2)]

F、欠款金额前五名的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司应收帐款欠款金额前五名合计

12,254,169.98 元，占应收账款总额比例 88.38%。

5、 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	43,537,997.82	6.93	283,346,832.85	36.48
一至二年	221,486,438.72	35.27	246,608,498.43	31.75
二至三年	217,944,100.71	34.70	161,611,585.35	20.80
三年以上	<u>145,034,792.56</u>	<u>23.10</u>	<u>85,171,941.75</u>	<u>10.97</u>
	<u>628,003,329.81</u>	100.00	<u>776,738,858.38</u>	100.00

(2) 账龄超过 1 年未收回的原因主要为预付的工程款与预付资产受让款。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 349,485,005.06 元，账龄全部为一年以上。本公司之子公司余姚首创水务有限公司预付余姚市城市建设投资发展有限公司购买城东水厂和原水管网及泵站资产款项 230,202,824.00 元，账龄全部为一年以上。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日，无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

6、 其他应收款

(1) 合并

A. 按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款(100 万元以上)	328,317,221.86	94.76	5,148,135.57	91,217,355.70	82.84	5,584,263.84
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	--	--	--	--	--	--
其他不重大其他应收款	<u>18,171,769.41</u>	<u>5.24</u>	<u>2,201,658.26</u>	<u>18,892,959.67</u>	<u>17.16</u>	<u>2,410,919.91</u>
	<u>346,488,991.27</u>	100.00	<u>7,349,793.83</u>	<u>110,110,315.37</u>	100.00	<u>7,995,183.75</u>

说明：公司确定单项金额重大的其他应收款项标准为 100 万元以上，需要单独测算计提坏账准备金额的款项。

B. 按账龄分类

账 龄	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	260,570,754.11	75.20	--	28,842,496.14	26.19	1,335,177.46
一至二年	7,870,127.48	2.27	329,776.91	78,447,891.08	71.24	6,519,009.88
二至三年	76,393,016.17	22.05	6,478,330.74	259,027.72	0.24	12,951.39
三至四年	69,470.08	0.02	33,127.62	2,560,900.43	2.33	128,045.02

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

四至五年	1,585,623.43	0.46	508,558.56	--	--	--
五年以上	==	==	==	==	==	==
	<u>346,488,991.27</u>		<u>7,349,793.83</u>	<u>110,110,315.37</u>	100.00	<u>7,995,183.75</u>

说明：其他应收款期末原值比期初原值增加 236,378,675.90 元，变动比 214.67%，原因为本公司支付马鞍山二污项目投标保证金 20,000,000.00 元；本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司本期付海口土地储备整理中心诚意金 200,000,000.00 元。

C. 坏账准备

<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2007.12.31</u>
		<u>转回</u>	<u>转销</u>	
7,995,183.75	5,898,378.03	6,541,817.95	1,950.00	7,349,793.83

说明：本年度实际核销的其他应收款项金额为 1,950 元，为账龄三年以上经公司确认无法收回的款项。

D. 截至 2007 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

E. 欠款金额前五名的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 300,858,565.40 元，占其他应收款总额比例 86.83%，其中账龄一年以内 227,912,777.29 元，两至三年 72,945,788.11 元，账龄一年以上的为子公司徐州首创水务有限责任公司改制时形成的应收徐州市自来水总公司款项 26,808,052.33 元，子公司秦皇岛首创水务有限责任公司改制时形成的应收秦皇岛市政府债权 46,137,735.78 元。

(2) 母公司

A. 按风险分类

<u>类别</u>	<u>2007.12.31</u>			<u>2006.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
单项金额重大的其他应收款(100万元以上)	140,632,649.25	96.06	207,109.85	118,617,649.25	97.35	5,930,882.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	--	--	--	--	--	--
其他不重大其他应收款	<u>5,765,961.18</u>	<u>3.94</u>	<u>268,851.18</u>	<u>3,226,646.55</u>	<u>2.65</u>	<u>129,918.23</u>
	<u>146,398,610.43</u>	100.00	<u>475,961.03</u>	<u>121,844,295.80</u>	100.00	<u>6,060,800.69</u>

B. 按账龄分类

<u>账龄</u>	<u>2007.12.31</u>			<u>2006.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	27,325,560.60	18.67	--	58,152,981.00	47.73	2,875,722.45

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

一至二年	55,972,083.58	38.23	4,834.18	62,099,077.01	50.97	3,105,466.35
二至三年	61,772,150.00	42.19	--	185,605.54	0.15	9,280.28
三至四年	24,242.00	0.02	24,242.00	1,406,632.25	1.15	70,331.61
四至五年	1,304,574.25	0.89	446,884.85	--	--	--
五年以上	--	--	--	--	--	--
	<u>146,398,610.43</u>	100.00	<u>475,961.03</u>	<u>121,844,295.80</u>	100.00	<u>6,060,800.69</u>

说明：二至三年的款项为与子公司首创（香港）有限公司的往来，合并时抵销，故未计提坏账准备。

C. 坏账准备

<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2007.12.31</u>
		<u>转回</u>	<u>转销</u>	
6,060,800.69	184,097.48	5,767,387.14	1,550.00	475,961.03

说明：本年度实际核销的其他应收款项金额为 1,550 元，为账龄三年以上经公司确认无法收回的款项。

D. 欠款金额前五名的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 142,209,721.34 元，占其他应收款总额比例 97.14%，欠款年限为一至五年，其中与子公司的往来 118,182,100.00 元，本期预付的投标保证金 22,015,000.00 元。

7、 存货

(1) 存货分项目列示

<u>项 目</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
原材料	20,457,061.50	134,939,028.77	129,218,640.42	26,177,449.85
库存商品	1,612,156.03	6,014,427.37	5,292,110.88	2,334,472.52
物料用品	3,563,051.57	6,614,840.66	6,705,093.17	3,472,799.06
工程劳务成本	46,126,710.34	110,968,687.35	81,154,779.39	75,940,618.30
低值易耗品	<u>3,003,382.63</u>	<u>1,428,644.13</u>	<u>1,965,169.64</u>	<u>2,466,857.12</u>
	<u>74,762,362.07</u>	259,965,628.28	224,335,793.50	<u>110,392,196.85</u>

说明：2007 年 12 月 31 日存货较 2006 年 12 月 31 日存货增加 35,629,834.78 元，变动比为 47.66%，主要是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增加工程劳务成本 14,944,296.25 元，本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司增加工程劳务成本 9,026,280.77 元，本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司增加工程劳务成本 5,482,235.45 元。

(2) 存货跌价准备

项 目	2007.01.01	本期计提	本期减少		2007.12.31
			转回	转销	
原材料	25,060.36	--	--	--	25,060.36
库存商品	206,777.59	--	--	--	206,777.59
物料用品	133,893.85	--	--	--	133,893.85
工程劳务成本	--	--	--	--	--
低值易耗品	82,587.71	--	--	--	82,587.71
	<u>448,319.51</u>	--	--	--	<u>448,319.51</u>

说明：存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项目列示

项 目	2007.12.31	2006.12.31
可供出售权益工具	<u>6,851,994.16</u>	<u>--</u>

说明：可供出售权益工具为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司持有的交通银行股份有限公司的股权，本年度交通银行在 A 股上市，鉴于其公允价可以取得并根据持有意图从长期股权投资调至可供出售金融资产。

(2) 本期无需计提可供出售金融资产减值准备。

9、持有至到期投资

项 目	2007.12.31	2006.12.31
委托贷款	<u>562,500,000.00</u>	<u>358,500,000.00</u>

说明：2007 年 12 月 31 日委托贷款较 2006 年 12 月 31 日增加 204,000,000.00 元，主要是本公司新增对余姚城市建设投资发展有限公司委托贷款 200,000,000.00 元。

10、长期股权投资

(1) 合并

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
对合营企业投资	657,952,391.81	81,703,113.94	--	739,655,505.75
对联营企业投资	314,415,416.73	71,303,718.16	--	385,719,134.89
对其他企业投资	775,617,360.97	4,500,000.00	300,773,294.40	479,344,066.57
	1,747,985,169.51	157,506,832.10	300,773,294.40	1,604,718,707.21
长期投资减值准备	<u>(399,544,066.57)</u>	--	--	<u>(399,544,066.57)</u>
小计	<u>1,348,441,102.94</u>	157,506,832.10	300,773,294.40	<u>1,205,174,640.64</u>

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

A. 对合营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>本公司持 股比例</u>	<u>本公司在被 投资单位表 决权比例</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入 总额</u>	<u>本期净利润</u>
通用首创水务投资有 限公司	北京	水和污水基础设 施项目领域投资	50.00%	50.00%	1,479,311,011.50	47,509,291.24	(61,055,695.13)

B. 对联营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>本公司持股 比例</u>	<u>本公司在被 投资单位表 决权比例</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入总 额</u>	<u>本期净利润</u>
北京市绿化隔离地 区基础设施开发建 设有限公司	北京	市政基础设施	51.28%	33.33%	517,649,838.92	85,600.00	121,728,523.37
宝鸡威创水务运营 有限责任公司	宝鸡	净水生产、销售	44.00%	44.00%	102,449,587.93	60,796,022.97	10,692,776.67
青岛首创瑞海水务 有限公司	青岛	污水处理	40.00%	40.00%	101,195,962.62	46,916,186.26	5,062,062.52
渭南通创水务运营 有限公司	渭南	净水生产、销售	44.00%	44.00%	5,423,695.64	18,870,500.00	1,987,519.09
北京京城中水有限 责任公司	北京	中水处理	22.40%	22.40%	142,265,430.00	28,178,324.02	0.00
北京京咨新水工程 咨询有限责任公司	北京	工程咨询	45.00%	45.00%	3,137,665.69	2,488,108.00	70,618.82
天津水与燃气信息 技术开发有限公司	天津	信息服务	20.00%	20.00%	4,515,498.25	1,880,883.00	86,598.80

C. 对其他企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>本公司持股 比例</u>	<u>本公司在被 投资单位表 决权比例</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入总 额</u>	<u>本期净利润</u>
中关村信息工程股份有 限公司	北京	—	15.00%	15.00%	726,096,007.40	60,421,810.53	1,596,778.15
南方证券股份有限公司	深圳	—	10.41%	10.41%	—	—	—
天伦度假发展有限公司	北京	—	16.67%	16.67%	—	—	—
北京快通高速路电子收费 系统有限公司	北京	电子收费 服务	15.00%	15.00%	25,496,736.05	—	(4,503,263.95)
徐州市市郊农村信用合作 联社	徐州	金融服务	0.43%	0.43%	—	—	—
上海永冠光缆有限责任公 司	上海	—	100.00%	100.00%	—	—	—

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

D. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007. 01. 01	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
上海永冠光缆有限责任公司	1,544,066.57	1,544,066.57	--	--	1,544,066.57
徐州市建威科技发展有限公司	204,000.00	204,000.00	--	204,000.00	--
交通银行股份有限公司	569,294.40	569,294.40	--	569,294.40	--
徐州市市郊农村信用合作联社	300,000.00	300,000.00	--	--	300,000.00
北京快通高速路电子收费系统有限公司	4,500,000.00	--	4,500,000.00	--	4,500,000.00
中关村信息工程股份有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	--	--	75,000,000.00
北京科技园建设股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	--	300,000,000.00	--
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
天伦度假发展有限公司	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>2,000,000.00</u>
小计	780,117,360.97	775,617,360.97	4,500,000.00	300,773,294.40	479,344,066.57

E. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2007. 01. 01	本期增加		本期减少		2007. 12. 31
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
北京京城中水有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	--	--	--	--	30,000,000.00
北京京咨新水工程咨询有限责任公司	1,350,000.00	1,380,171.09	--	31,778.47	--	--	1,411,949.56
天津水与燃气信息技术开发有限公司	1,000,000.00	--	885,779.89	17,319.76	--	--	903,099.65
通用首创水务投资有限公司	769,994,982.39	657,952,391.81	49,048,547.80	32,654,566.14	--	--	739,655,505.75
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	200,000,000.00	203,167,451.84	--	62,294,004.02	--	--	265,461,455.86
宝鸡威创水务运营有限责任公司	31,951,486.13	40,432,080.94	--	4,645,737.75	--	--	45,077,818.69
青岛首创瑞海水务有限公司	33,600,000.00	38,453,560.06	--	2,024,824.99	--	--	40,478,385.05
渭南通创水务运营有限公司	<u>523,000.00</u>	<u>982,152.80</u>	<u>522,000.00</u>	<u>882,273.28</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>2,386,426.08</u>
小计	1,068,419,468.52	972,367,808.54	50,456,327.69	102,550,504.41	--	--	1,125,374,640.64

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

F. 长期股权投资减值准备

<u>被投资单位名称</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
上海永冠光缆有限责任公司	1,544,066.57	--	--	1,544,066.57
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
天伦度假发展有限公司	<u>2,000,000.00</u>	--	--	<u>2,000,000.00</u>
小计	399,544,066.57	--	--	399,544,066.57

(2) 母公司

<u>项 目</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
对子公司投资	3,300,489,443.92	29,289,840.00	--	3,329,779,283.92
对合营企业投资	657,952,391.81	81,703,113.94	--	739,655,505.75
对联营企业投资	283,035,245.64	70,368,840.04	--	353,404,085.68
对其他企业投资	<u>773,000,000.00</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>477,500,000.00</u>
	5,014,477,081.37	185,861,793.98	300,000,000.00	4,900,338,875.35
长期投资减值准备	<u>(398,000,000.00)</u>	--	--	<u>(398,000,000.00)</u>
小计	<u>4,616,477,081.37</u>	185,861,793.98	300,000,000.00	<u>4,502,338,875.35</u>

A. 对子公司投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入总额</u>	<u>本期净利润</u>
马鞍山首创水务有限责任公司	171,239,559.16	95,075,808.68	3,413,737.13
余姚首创水务有限公司	233,991,170.19	75,222,081.72	18,576,107.34
首创(新加坡)有限公司	30,181,057.97	418,388.11	(1,395,187.08)
徐州首创水务有限责任公司	159,896,448.77	92,282,973.03	(7,295,057.34)
淮南首创水务有限责任公司	119,242,939.77	59,541,403.54	1,703,910.80
北京水星投资管理有限责任公司	458,677,840.04	--	57,147,267.22
首创(香港)有限公司	17,024,914.57	16,807,003.70	(2,128,913.07)
北京京城水务有限责任公司	4,099,551,274.64	485,550,159.84	205,754,677.07
秦皇岛首创水务有限责任公司	269,610,230.28	187,661,155.79	(2,088,053.33)
临沂首创水务有限公司	78,560,279.20	41,103,200.00	12,560,279.20
铜陵首创水务有限责任公司	94,116,954.58	59,552,894.72	4,545,958.82
安阳首创水务有限公司	54,222,502.48	25,084,132.15	3,022,502.48
北京首创东坝水务有限责任公司	<u>36,656,988.85</u>	--	<u>44,648.85</u>
小计	5,822,972,160.50	1,138,299,201.28	293,861,878.09

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

B. 对合营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>本公司持 股比例</u>	<u>本公司在被 投资单位表 决权比例</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入总 额</u>	<u>本期净利润</u>
通用首创水务投资有 限公司	北京	水和污水基础 设施项目领域 投资	50.00%	50.00%	1,479,311,011.50	47,509,291.24	(61,055,695.13)

C. 对联营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>本公司 持股比 例</u>	<u>本公司在被 投资单位表 决权比例</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入总 额</u>	<u>本期净利润</u>
北京市绿化隔离地区 基础设施开发建设有 限公司	北京	市政基础设施	51.28%	33.39%	517,649,838.92	85,600.00	121,728,523.37
宝鸡威创水务运营有 限责任公司	宝鸡	净水生产、销售	44.00%	44.00%	102,449,587.93	60,796,022.97	10,692,776.67
青岛首创瑞海水务有 限公司	青岛	污水处理	40.00%	40.00%	101,195,962.68	46,916,186.26	5,062,062.52
渭南通创水务运营有 限公司	渭南	净水生产、销 售	44.00%	44.00%	5,423,695.64	18,870,500.00	1,987,519.09

D. 对其他企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>本公司持股 比例</u>	<u>本公司在被投 资单位表决权 比例</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入总额</u>	<u>本期净利润</u>
中关村信息工程股份有 限公司	北京	--	15.00%	15.00%	726,096,007.40	60,421,810.53	1,596,778.15
北京科技园建设股份有 限公司	北京	--	23.08%	23.08%	--	--	--
南方证券股份有限公司	深圳	--	10.41%	10.41%	--	--	--
天伦度假发展有限公司	北京	--	16.67%	16.67%	--	--	--
北京快通高速路电子收 费系统有限公司	北京	电子收费 服务	15.00%	15.00%	25,496,736.05	--	(4,503,263.95)

E. 按成本法核算的长期股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
马鞍山首创水务有 限责任公司	90,000,000.00	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00
余姚首创水务有限 公司	200,201,678.07	200,201,678.07	--	--	200,201,678.07
首创(新加坡)有 限公司	7,874,560.00	7,874,560.00	--	--	7,874,560.00

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

徐州首创水务有限责任公司	144,000,000.00	144,000,000.00	--	--	144,000,000.00
淮南首创水务有限责任公司	102,000,000.00	102,000,000.00	--	--	102,000,000.00
北京水星投资管理有限责任公司	396,000,000.00	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
首创(香港)有限公司	3,120,900.00	3,120,900.00	--	--	3,120,900.00
北京京城水务有限责任公司	2,071,257,603.11	2,071,257,603.11	--	--	2,071,257,603.11
秦皇岛首创水务有限责任公司	141,875,702.74	141,875,702.74	--	--	141,875,702.74
临沂首创水务有限公司	26,400,000.00	26,400,000.00	--	--	26,400,000.00
铜陵首创水务有限责任公司	66,559,000.00	66,559,000.00	--	--	66,559,000.00
安阳首创水务有限公司	51,200,000.00	51,200,000.00	--	--	51,200,000.00
北京首创东坝水务有限责任公司	29,289,840.00	--	29,289,840.00	--	29,289,840.00
北京快通高速路电子收费系统有限公司	4,500,000.00	--	4,500,000.00	--	4,500,000.00
中关村信息工程股份有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	--	--	75,000,000.00
北京科技园建设股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	--	300,000,000.00	--
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
天伦度假发展有限公司	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	--	--	<u>2,000,000.00</u>
小计	4,107,279,283.92	4,073,489,443.92	33,789,840.00	300,000,000.00	3,807,279,283.92

F. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加		本期减少		2007.12.31
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
通用首创水务投资有限公司	769,994,982.39	657,952,391.81	49,048,547.80	32,654,566.14	--	--	739,655,505.75
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	200,000,000.00	203,167,451.84	--	62,294,004.02	--	--	265,461,455.86
宝鸡威创水务运营有限责任公司	31,951,486.13	40,432,080.94	--	4,645,737.75	--	--	45,077,818.69
青岛首创瑞海水务有限公司	33,600,000.00	38,453,560.06	--	2,024,824.99	--	--	40,478,385.05
渭南通创水务运营有限公司	<u>523,000.00</u>	<u>982,152.80</u>	<u>522,000.00</u>	<u>882,273.28</u>	--	--	<u>2,386,426.08</u>
小计	1,036,069,468.52	940,987,637.45	49,570,547.80	102,501,406.18	--	--	1,093,059,591.43

G. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
天伦度假发展有限公司	<u>2,000,000.00</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>2,000,000.00</u>
小计	398,000,000.00	--	--	398,000,000.00

11、 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
房屋及建筑物	3,750,331,509.06	225,103,776.52	1,326,872.33	3,974,108,413.25
机器设备	702,183,520.85	78,093,021.66	10,029,554.17	770,246,988.34
主路主桥	1,377,621,890.00	127,315,446.62	--	1,504,937,336.62
管网	91,651,507.67	2,484,742.26	--	94,136,249.93
其他设备	<u>196,487,625.12</u>	<u>35,481,239.74</u>	<u>12,009,388.32</u>	<u>219,959,476.54</u>
	<u>6,118,276,052.70</u>	468,478,226.80	23,365,814.82	<u>6,563,388,464.68</u>

(2) 累计折旧

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
房屋及建筑物	379,994,161.65	117,031,650.48	93,362.55	496,932,449.58
机器设备	243,036,444.61	72,152,632.52	5,029,651.09	310,159,426.04
主路主桥	380,077,808.08	51,372,782.71	--	431,450,590.79
管网	35,611,507.64	4,296,887.85	--	39,908,395.49
其他设备	<u>38,435,356.83</u>	<u>26,246,840.82</u>	<u>7,758,428.08</u>	<u>56,923,769.57</u>
	<u>1,077,155,278.81</u>	271,100,794.38	12,881,441.72	<u>1,335,374,631.47</u>

(3) 本期本公司不需计提固定资产减值准备。

(4) 固定资产账面价值

固定资产类别	2007.01.01	2007.12.31
房屋及建筑物	3,370,337,347.41	3,477,175,963.67
机器设备	459,147,076.24	460,087,562.30
主路主桥	997,544,081.92	1,073,486,745.83
管网	56,040,000.03	54,227,854.44
其他设备	<u>158,052,268.29</u>	<u>163,035,706.97</u>
	<u>5,041,120,773.89</u>	<u>5,228,013,833.21</u>

说明：A、在建工程转入 357,896,286.72 元。

B、本公司之分公司新大都饭店二期房屋建筑物原值 60,198,843.31 元的

房产证正在办理中。

C、本公司之子公司徐州首创有限责任公司上期收购徐州市自来水总公司的张集水厂，其中房屋及建筑物 35,040,200.00 元的房产证正在办理中。

D、本公司之子公司马鞍山首创水务有限责任公司第四水厂 2006 年已转入固定资产，其中房屋 3200 万、土地使用权 1130 万，土地使用权证、房产证正在办理中。

E、本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司房屋原值为 1,462,908.00 元的产权证正办理中。

F、本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司的房屋及建筑物 4,672,449.00 元、秦皇岛首创水务有限责任公司房屋及建筑物 81,116,345.56 元、北京京城水务有限责任公司房屋及建筑物 50,408,798.00 元，相应的房产过户手续正在办理中。

12、 在建工程

(1) 在建工程明细表

<u>工程名称</u>	<u>预算数(万元)</u>	<u>资金来源</u>	<u>工程投入占预算的比例</u>
京通路大修	16,832.98	其他来源	78.94%
新大都饭店配套设施	5710.67	其他来源	69.81%
淮南管网工程	1,150.00	其他来源	88.33%
消防栓项目	123.00	其他来源	87.37%
秦皇岛政和路西延伸飞机给水 A 段工程	125.96	其他来源	89.63%
秦皇岛政和路西延伸飞机给水 B 段工程	483.74	其他来源	60.07%
临沂二期扩建工程	6,201.80	其他来源	98.43%
天津供热系统工程一期及供热设备	7,260.00	其他来源	86.96%
房山污水处理厂一期	2,900.00	其他来源	27.37%

(2) 在建工程增减变动

<u>工程名称</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2007.12.31</u>	<u>其中：利息资本化金额</u>
			<u>转入固定资产</u>	<u>其他减少</u>		
铜陵土建工程	4,203,036.59	3,467,298.71	1,440,672.45	18,844.43	6,210,818.42	--
铜陵管网工程	14,558,046.97	7,056,169.12	--	307,734.10	21,306,481.99	--
马鞍山技改专项工程	1,009,625.51	4,494,982.45	1,960,825.74	3,024,102.15	519,680.07	--

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

马鞍山管网工程	5,113,331.36	18,499,662.88	4,248,561.53	261,625.03	19,102,807.68	--
徐州管网工程	1,487,055.70	8,322,914.94	4,472,762.93	3,085,209.23	2,251,998.48	--
淮南管网工程	4,286,946.06	5,870,833.96	--	--	10,157,780.02	--
秦皇岛消防栓项目	1,000,518.78	74,112.05	--	1,074,630.83	--	--
秦皇岛政和路西延伸飞机给水A段工程	911,910.50	217,077.35	1,128,987.85	--	--	--
秦皇岛政和路西延伸飞机给水B段工程	50,200.00	2,855,451.16	--	--	2,905,651.16	--
临沂二期扩建工程	45,914,099.94	15,127,701.41	61,041,801.35	--	--	--
新大都饭店配套设施	388,098.24	39,479,895.69	33,243,749.72	6,624,244.21	--	--
天津供热系统工程一期	--	47,171,669.31	--	--	47,171,669.31	1,512,616.05
天津供热设备	--	15,963,451.70	15,963,451.70	--	--	--
京通路大修工程	70,871,731.95	62,003,358.53	132,875,090.48	--	--	1,161,855.21
白云时代大厦办公用房	72,600,653.49	2,000,000.00	74,600,653.49	--	--	--
高碑店水厂改造	4,012,604.41	21,169,333.45	13,366,585.45	--	11,815,352.41	--
酒仙桥水厂改造	1,775,630.00	2,398,071.52	3,253,376.52	403,000.00	517,325.00	--
房山污水处理厂一期	--	7,937,711.48	--	--	7,937,711.48	--
其他	<u>1,418,415.68</u>	<u>23,143,737.00</u>	<u>10,299,767.51</u>	<u>320,305.00</u>	<u>13,942,080.17</u>	<u>--</u>
	<u>229,601,905.18</u>	287,253,432.71	357,896,286.72	15,119,694.98	<u>143,839,356.19</u>	2,674,471.26

(3) 本期末本公司不需计提在建工程减值准备。

13、工程物资

类别	2007.12.31	2006.12.31
专用材料	<u>2,201,140.68</u>	<u>281,705.94</u>

14、无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31	摊销期限(月)	剩余摊销期限(月)
			摊销	处置			
土地使用权	721,684,848.15	2,352,000.00	17,298,494.32	--	706,738,353.83	360-600	342-579
污水处理特许经营权	--	128,000,000.00	5,119,999.92	--	122,880,000.08	300	288
软件	2,401,868.62	4,390,776.15	1,895,254.16	--	4,897,390.61	60-120	30-119
其他	12,713.24	116,750.00	11,980.08	--	117,483.16	48-60	9-47
	<u>724,099,430.01</u>	134,859,526.15	24,325,728.48	--	<u>834,633,227.68</u>	--	--

(2) 本期本公司不需计提无形资产减值准备。

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

15、商誉

形成来源	初始金额	2007.01.01	本期变动	2007.12.31
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	11,210,716.23	--	11,210,716.23	11,210,716.23
铜陵首创水务有限责任公司	5,659,000.00	5,659,000.00	--	5,659,000.00
北京京城水务有限责任公司	19,749,940.13	19,749,940.13	946,553.95	20,696,494.08
秦皇岛首创水务有限责任公司	<u>4,243,165.11</u>	<u>4,243,165.11</u>	--	<u>4,243,165.11</u>
小计	40,862,821.47	<u>29,652,105.24</u>	12,157,270.18	<u>41,809,375.42</u>

16、长期待摊费用

项目	原始发生额	2007.01.01	本期增加	本期减少		累计摊销	2007.12.31
				本期摊销	本期转出		
租入固定资产改良支出	10,375,889.71	9,670,077.31	--	2,081,731.04	--	2,787,543.44	7,588,346.27
装修费	7,538,825.30	--	7,538,825.30	85,147.52	--	85,147.52	7,453,677.78
宽带网络技术	1,296,000.00	777,600.00	--	259,200.00	--	777,600.00	518,400.00
北戴河更换滤料	612,101.60	494,638.00	91,429.60	116,326.64	--	142,360.64	469,740.96
其他	<u>48,540.74</u>	--	<u>48,540.74</u>	<u>14,495.21</u>	--	<u>14,495.21</u>	<u>34,045.53</u>
	19,871,357.35	<u>10,942,315.31</u>	7,678,795.64	2,556,900.41	--	3,807,146.81	<u>16,064,210.54</u>

17、递延所得税资产

项目	2007.12.31		2006.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	9,035,343.40	36,141,373.64	6,908,877.57	20,935,992.64
预计负债	8,595,711.10	34,382,844.38	12,774,713.66	38,711,253.52
计提奖励基金	4,655,000.00	18,620,000.00	4,613,400.00	13,980,000.00
*预收账款	<u>282,406.56</u>	<u>1,129,626.23</u>	--	--
	<u>22,568,461.06</u>	90,273,844.25	<u>24,296,991.23</u>	73,627,246.16

说明:本公司对预计于2008年1月1日起实施新企业所得税法后将转回的暂时性差异,根据新的25%的税率对2007年12月31日的递延所得税资产余额进行了相应调整。

预收账款项目为在预收账款核算的工程劳务预收款项,已缴纳所得税。

18、资产减值准备

项 目	2007.01.01	本期计提额	本期减少额		2007.12.31
			转回	转销	
坏账准备	17,133,850.13	13,293,362.57	8,228,323.63	138,499.29	22,060,389.78
存货跌价准备	448,319.51	--	--	--	448,319.51
长期股权投资减值准备	<u>399,544,066.57</u>	==	==	==	<u>399,544,066.57</u>
合 计	417,126,236.21	13,293,362.57	8,228,323.63	138,499.29	422,052,775.

19、短期借款

借款类别	2007.12.31	2006.12.31
信用借款	1,590,000,000.00	1,350,000,000.00
抵押借款	80,710,400.00	--
保证借款	285,000,000.00	272,000,000.00
质押借款	==	<u>20,000,000.00</u>
	<u>1,955,710,400.00</u>	<u>1,642,000,000.00</u>

其中，外币借款如下：

借款类别	币种	2007.12.31		2006.12.31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	--	--	--	--	--
抵押借款	港币	36,000,000.00	33,710,400.00	--	--
保证借款	--	--	--	--	--
质押借款	--	==	==	==	==
		36,000,000.00	33,710,400.00	--	--

说明：（1）本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司向中国银行秦皇岛市河东支行借款 4000 万元，抵押物为该公司账面价值 7048 万元的办公楼及土地使用权；向交通银行秦皇岛分行借款 700 万元，抵押物为该公司海港水厂的房产及土地使用权。

（2）本公司之子公司首创（香港）有限公司向中国银行香港有限公司借款 2000 万元港币，向恒生银行借款 1600 万元港币，抵押物为本公司之子公司首创（新加坡）有限公司持有的 1200 万股中国银行股票。

（3）本公司为子公司余姚首创水务有限公司借款 17500 万元提供担保；为子公司秦皇岛首创水务有限责任公司借款 7000 万元提供担保；为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借款 3000 万元提供担保；铜陵首创水务有限责任公司 1000 万元借款，由铜陵市城市建设投资开发有限责任公司提供担保。

20、 应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	79,752,913.42	83.64	92,342,004.67	96.35
一至二年	14,516,811.43	15.23	2,725,801.37	2.85
二至三年	791,761.96	0.83	213,512.28	0.22
三年以上	288,897.86	0.30	558,224.41	0.58
	<u>95,350,384.67</u>	100.00	<u>95,839,542.73</u>	100.00

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

21、 预收账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	113,432,991.52	69.32	103,837,186.48	79.70
一至二年	37,065,089.40	22.65	20,067,018.80	15.40
二至三年	6,836,442.43	4.18	6,141,337.88	4.72
三年以上	<u>6,310,821.54</u>	<u>3.85</u>	<u>238,453.21</u>	<u>0.18</u>
	<u>163,645,344.89</u>	100.00	<u>130,283,996.37</u>	100.00

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日, 预收账龄超过 1 年的金额为 50,212,353.37 元, 其中: 秦皇岛首创水务有限责任公司 9,220,698.04 元、马鞍山首创水务有限责任公司 22,347,600.06 元、铜陵首创水务有限责任公司 5,786,785.84 元、徐州首创水务有限责任公司 1,075,743.81, 均为未完工的工程劳务预收款; 本公司之分公司新大都饭店办理会员卡预收的定金 11,781,525.62 元。

22、 应付职工薪酬

项 目	2007. 01. 01	本期增加	本期支付	2007. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	29,256,262.32	161,586,684.55	151,594,406.13	39,248,540.74
职工福利费	5,914,963.72	8,012,588.02	13,927,551.74	--
社会保险费	4,477,012.42	36,248,475.95	35,162,617.50	5,562,870.87
其中:				
1. 医疗保险费	466,292.94	7,815,449.08	7,561,423.01	720,319.01
2. 基本养老保险费	3,062,489.78	20,640,365.12	21,031,645.60	2,671,209.30
3. 年金缴费	405,359.00	5,032,991.14	3,818,984.00	1,619,366.14

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

4. 失业保险费	528,365.83	1,742,093.47	1,772,518.09	497,941.21
5. 工伤保险费	5,308.09	546,113.87	530,350.18	21,071.78
6. 生育保险费	9,196.78	471,463.27	447,696.62	32,963.43
住房公积金	478,250.40	18,425,134.74	17,935,848.35	967,536.79
工会经费和职工教育经费	4,109,814.19	5,504,954.10	4,649,444.36	4,965,323.93
因解除劳动关系给予的补偿	38,762,381.46	326,632.16	4,601,809.48	34,487,204.14
其他	21,314.50	914,982.60	493,800.00	442,497.10
其中：以现金结算的股份支付	==	==	==	==
	<u>83,019,999.01</u>	231,019,452.12	228,365,477.56	<u>85,673,973.57</u>

23、 应交税费

税 项	2007. 12. 31	2006. 12. 31
增值税	2,388,099.76	2,634,594.71
营业税	1,867,583.64	4,534,910.44
城建税	357,013.62	522,686.69
企业所得税	28,419,823.16	(17,433,730.43)
车船税	13,803.31	--
土地使用税	964,487.70	--
个人所得税	1,260,839.95	599,201.98
房产税	366,108.12	74,739.31
印花税	2,025,159.87	6,995.49
教育费附加	191,924.93	293,058.63
其他	<u>108,205.48</u>	<u>32,839.54</u>
	<u>37,963,049.54</u>	<u>(8,734,703.64)</u>

说明：应交税费余额 2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日增加较大的原因为应交企业所得税增加所致。

24、 应付利息

	2007. 12. 31	2006. 12. 31
应付国债借款利息	711,164.10	--
应付借款利息	<u>1,113,269.42</u>	--
	<u>1,824,433.52</u>	--

25、 应付股利

	2007. 12. 31	2006. 12. 31
铜陵市供水安装有限责任公司工会	143,673.00	143,673.00
马鞍山自来水公司	587,447.46	--
临沂市污水处理厂	1,087,875.02	--
社会公众股	<u>28,185.98</u>	<u>28,185.98</u>
	<u>1,847,181.46</u>	<u>171,858.98</u>

26、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	169,169,391.82	41.02	204,349,442.32	53.85
一至二年	104,325,326.04	25.30	127,044,401.04	33.48
二至三年	118,665,366.32	28.77	35,993,090.87	9.49
三年以上	<u>20,244,410.38</u>	<u>4.91</u>	<u>12,047,755.90</u>	<u>3.18</u>
	<u>412,404,494.56</u>	100.00	<u>379,434,690.13</u>	100.00

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日，欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项见[附注九、3(1)]。

(3) 欠本公司关联方款项情况见[附注九、3(2)]

(4) 大额其他应付款说明如下：

项目	2007. 12. 31	款项性质
公司改制应付职工安置费	98,643,931.61	抵收购资产款项
秦皇岛市财政局	30,571,024.20	代征水附加费
临沂建设局	38,236,517.68	应付收购资产款
淮南城市建设投资公司	12,289,445.81	应付收购资产款
京通路大修工程保证金	16,690,527.92	保证金
淮南市公用事业局	13,378,299.37	污水处理费
秦皇岛市公用事业局	6,850,000.00	往来款

(5) 账龄超过 3 年的款项大额其他应付款如下：

项目	2007. 12. 31	款项性质
马鞍山改制应付职工安置费	14,601,609.59	抵收购资产款项

27、其他流动负债

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	计息方式	2007. 12. 31
短期融资券	80000 万	2007. 4. 2	365 天	利随本清	<u>822,446,666.68</u>

说明：经中国人民银行银发[2007]84 号文核准，本期本公司发行了面值为 8 亿元人民币的短期融资券，票面利率为 3.70%，期限 365 天，起息日 2007 年 4 月 2 日。

28、长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2007. 12. 31</u>	<u>2006. 12. 31</u>
信用借款	92,397,043.28	94,907,585.72
抵押借款	14,200,000.00	--
其中:他人抵押	--	--
保证借款	84,771,608.10	79,342,618.77
其中:他人保证	--	79,342,618.77
质押借款	392,000,000.00	392,000,000.00
其中:他人质押	--	--
	<u>583,368,651.38</u>	<u>566,250,204.49</u>

其中,外币借款如下:

<u>借款类别</u>	<u>币种</u>	<u>2007. 12. 31</u>		<u>2006. 12. 31</u>	
		<u>原币</u>	<u>折合人民币</u>	<u>原币</u>	<u>折合人民币</u>
信用借款	欧元	505,961.74	5,397,043.28	758,942.62	7,907,585.72
抵押借款		--	--	--	--
保证借款	日元	1,029,776,000.00	65,971,608.10	1,132,753,600.00	74,342,618.77
质押借款		--	--	--	--
		--	<u>71,368,651.38</u>	--	<u>82,250,204.49</u>

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之子公司天宝爱华天津热力有限公司以其在建工程设备、锅炉房(1-4层)及水处理间向中国银行天津静海支行抵押借款1420万元,抵押物账面价值为2651.52万元,该笔借款另由首创爱华(天津)市政环境工程有限公司、天津天保公用设施有限公司、天津港保税区天保电力公司提供最高额为3900万元的担保。

(2)保证借款65,971,608.10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;本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司向中国建设银行铜陵分行建汇支行借款1000万元,保证单位为铜陵市城市建设投资开发有限公司;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宝爱华天津热力有限公司向中国银行天津静海支行借款880万元,由首创爱华(天津)市政环境工程有限公司、天津天保公用设施有限公司、天津港保税区天保电力公司提供最高额为3900万元的担保。

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

29、长期应付款

<u>种类</u>	<u>期限</u>	<u>本金</u>	<u>应计利息</u>	<u>2007. 12. 31</u>
徐州市财政局国债资金	至2014年	6,000,000.00	--	6,000,000.00
徐州市财政局基本建设支出		3,000,000.00	--	3,000,000.00

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

徐州市财政局国债资金	15 年	2,000,000.00	--	2,000,000.00
铜陵市财政局国债资金	15 年	9,200,000.00	--	9,200,000.00
淮南市财政局国债资金	15 年	20,936,366.00	--	20,936,366.00
临沂市财政局		<u>30,454,547.00</u>	<u>--</u>	<u>30,454,547.00</u>
		71,590,913.00	--	<u>71,590,913.00</u>

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

(2) 长期应付款 3,000,000.00 元，为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司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 200 万，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 2007 年 12 月 31 日国债资金本金余额 9,200,000.00 元。

(5) 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，年利率 2.55%，截至 2007 年 12 月 31 日国债资金本金余额 20,936,366.00 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 33,909,092.00 元，截至 2007 年 12 月 31 日国债资金余额 30,454,547.00 元。

30、专项应付款

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
马鞍山向山镇供水系统改造专项资金	9,312.64	--	9,312.64	--
徐州供水管网改造工程	1,000,000.00	2,000,000.00	--	3,000,000.00
徐州户表改装费	10,218,522.00	11,114,636.47	13,172,981.58	8,160,176.89
淮南水网改造	<u>4,777,006.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>421,322.00</u>	<u>5,855,684.00</u>
	<u>16,004,840.64</u>	14,614,636.47	13,603,616.22	<u>17,015,860.89</u>

说明：户表改造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。

31、递延所得税负债

科目	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	应纳税暂时性差异金额	金额	应纳税暂时性差异金额
交易性金融资产	2,079,576.91	8,318,307.64	685,204.31	2,076,376.70
可供出售金融资产	<u>1,570,674.94</u>	<u>6,282,699.76</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
	<u>3,650,251.85</u>	<u>14,601,007.40</u>	<u>685,204.31</u>	2,076,376.70

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

说明：本公司对预计于 2008 年 1 月 1 日起实施新企业所得税法后将转回的暂时性差异根据新的 25%税率对 2007 年 12 月 31 日的递延所得税负债余额进行了相应调整。

32、其他非流动负债

借款类别	2007. 12. 31	2006. 12. 31
递延收益	<u>14, 198, 303. 33</u>	—

说明：本期递延收益增加原因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。

33、股本（万元）

股份类别	2007. 01. 01	本期增减			小计	2007. 12. 31
		配股及增发	转增及送股	股权分置改革		
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	—	—	—	—	—	—
其中：国家持有股份	—	—	—	—	—	—
境内法人持有股份	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
2、募集法人股份	—	—	—	—	—	—
3、内部职工股	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—
未上市流通股份合计	—	—	—	—	—	—
二、限售流通股份						
1、国家持有股份	—	—	—	—	—	—
2、境内法人持有股份	<u>142, 000. 00</u>	—	—	(6, 070. 84)	(6, 070. 84)	<u>135, 929. 16</u>
限售流通股份合计	<u>142, 000. 00</u>	—	—	(6, 070. 84)	(6, 070. 84)	<u>135, 929. 16</u>
三、已上市流通股份						
1、人民币普通股	78, 000. 00	—	—	6, 070. 84	6, 070. 84	84, 070. 84
2、境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—
3、境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—
已上市流通股份合计	<u>78, 000. 00</u>	—	—	<u>6, 070. 84</u>	<u>6, 070. 84</u>	<u>84, 070. 84</u>
股份总数	<u>220, 000. 00</u>	—	—	—	—	<u>220, 000. 00</u>

说明：(1) 持本公司 5%以上股份的股东为北京首都创业集团有限公司，持股比例 61. 79%；

(2) 本期股本增减变动详见[附注十三、1]

34、资本公积

项 目	2007. 01. 01	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
股本溢价	1, 560, 312, 621. 93	—	3, 945, 932. 38	1, 556, 366, 689. 55
股权投资准备	45, 236, 444. 35	67, 050, 637. 19	—	112, 287, 081. 54
其他资本公积	<u>202. 74</u>	—	—	<u>202. 74</u>
	<u>1, 605, 549, 269. 02</u>	67, 050, 637. 19	3, 945, 932. 38	<u>1, 668, 653, 973. 83</u>

说明：（1）股权投资准备增加为本公司之子公司及联营公司资本公积增加；

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

35、 盈余公积

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
法定盈余公积	409,994,662.93	49,180,340.48	--	459,175,003.41
任意盈余公积	--	--	--	--
	<u>409,994,662.93</u>	49,180,340.48	--	<u>459,175,003.41</u>

说明：法定盈余公积增加为按当期母公司净利润 10%提取 49,180,340.48 元。

36、 未分配利润

项 目	2007 年度	2006 年度
上年年末未分配利润	385,103,361.31	409,731,483.61
加：首次执行会计准则追溯	48,640,354.48	756,463.74
追溯调整、重述后年初余额	433,743,715.79	410,487,947.35
加：净利润	510,301,851.35	451,863,238.05
减：提取法定盈余公积	49,180,340.48	32,607,469.61
应付现金股利	374,000,000.00	396,000,000.00
年末未分配利润	<u>520,865,226.66</u>	<u>433,743,715.79</u>

说明：（1）2007 年度利润分配预案见[附注十二、4]。

（2）首次执行新会计准则追溯见[附注十四、2.（2）]。

37、 少数股东权益

公司名称	2007.12.31	2006.12.31
马鞍山首创水务有限责任公司	68,495,823.64	67,717,776.25
余姚首创水务有限公司	11,142,436.68	11,043,722.10
徐州首创水务有限责任公司	31,979,289.74	32,495,896.26
淮南首创水务有限责任公司	14,391,389.28	14,185,744.87
北京水星投资管理有限责任公司	4,586,778.41	4,015,305.73
首创（香港）有限公司	13,980,941.00	--
北京京城水务有限责任公司	2,034,961,001.68	2,070,789,298.95
秦皇岛首创水务有限责任公司	134,805,115.13	135,849,141.80
临沂首创水务有限公司	23,568,083.75	21,290,494.90
铜陵首创水务有限责任公司	28,735,511.74	27,296,342.87

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

北京首创东坝水务有限责任公司	<u>7,331,397.77</u>	--
小计	<u>2,373,977,768.82</u>	<u>2,384,683,723.73</u>

38、营业收入及成本

(1) 合并

A. 营业收入列示如下：

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	1,294,435,750.90	1,088,025,911.87
其他业务收入	<u>116,218,368.40</u>	<u>115,135,388.65</u>
	<u>1,410,654,119.30</u>	<u>1,203,161,300.52</u>

B. 主营业务收入及成本列示如下：

项 目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	231,931,299.00	71,801,893.22	185,378,643.00	54,021,646.15
饭店经营	43,031,007.13	8,539,632.74	85,362,900.74	7,342,749.87
采暖运营	1,762,936.77	1,585,401.05	--	--
污水处理	573,418,491.99	313,811,537.28	396,991,429.53	218,758,858.43
自来水生产销售	<u>444,292,016.01</u>	<u>352,106,864.86</u>	<u>420,292,938.60</u>	<u>326,792,118.57</u>
	1,294,435,750.90	747,845,329.15	1,088,025,911.87	606,915,373.02
分部间抵销	(--)	(--)	(--)	(800,000.00)
	<u>1,294,435,750.90</u>	<u>747,845,329.15</u>	<u>1,088,025,911.87</u>	<u>606,115,373.02</u>

(2) 母公司

A. 营业收入列示如下：

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	274,962,306.13	270,741,543.74
其他业务收入	<u>1,811,000.00</u>	<u>7,027,158.60</u>
	<u>276,773,306.13</u>	<u>277,768,702.34</u>

B. 主营业务收入及成本列示如下：

项 目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	231,931,299.00	71,801,893.22	185,378,643.00	54,021,646.15
饭店经营	43,031,007.13	8,539,632.74	85,362,900.74	7,342,749.87
	274,962,306.13	80,341,525.96	270,741,543.74	61,364,396.02
分部间抵销	(--)	(--)	(--)	(--)
	<u>274,962,306.13</u>	<u>80,341,525.96</u>	<u>270,741,543.74</u>	<u>61,364,396.02</u>

说明：2007 年度饭店经营收入较 2006 年度下降较大原因为新大都饭店 2007 年

4-9 月进行装修。

39、 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2007 年度	2006 年度
营 业 税	应税收入3%、5%	6,403,762.32	9,392,455.23
城 建 税	应交增值税、营业税额的5%、7%	2,306,873.33	2,435,850.15
教育费附加	应交增值税、营业税额的4%	1,286,097.00	1,265,925.65
其他		13,399.67	86,952.78
		<u>10,010,132.32</u>	<u>13,181,183.81</u>

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

40、 管理费用

2007年度	2006年度
<u>278,613,877.88</u>	<u>212,835,468.03</u>

说明：管理费用金额 2007 年比 2006 年增加较大的主要原因为本公司 07 年度人工成本及办公费增加 1025 万元；本公司之子公司首创（香港）有限公司本期新收购的子公司增加管理费用 1138 万元；本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司本期新成立子公司增加管理费用 854 万元；本公司之子公司北京京城水务有限责任公司上年合并 4-12 月份的损益表。

41、 财务费用

项 目	2007年度	2006年度
利息支出	131,796,743.72	91,570,983.42
减：利息收入	17,807,761.54	13,526,485.97
汇兑损失	777,842.26	1,590,708.78
减：汇兑收益	2,039,168.01	3,265,279.27
未确认融资费用	2,473,649.10	--
手续费及其他	4,701,988.38	1,468,795.05
	<u>119,903,293.91</u>	<u>77,838,722.01</u>

说明：财务费用金额 2007 年比 2006 年增加 42,064,571.90 元，变动比 54.04%，主要为利息支出增加 40,225,760.30 元，母公司贷款利息支出增加 41,291,226.50 元，系公司借款规模增加影响。

42、 资产减值损失

项 目	2007年度	2006年度
坏账准备	<u>5,065,038.94</u>	<u>2,603,279.23</u>

43、 公允价值变动损益

项 目	2007年度	2006年度
交易性金融资产	<u>(7,957,718.87)</u>	<u>21,976,985.05</u>

44、 投资收益

(1) 合并

A. 按投资类别

项目	2007年度	2006年度
股权投资收益	39,393,276.41	(2,189,826.02)
其中：权益法核算	39,349,409.61	(14,545,919.46)
成本法核算	43,866.80	12,356,093.44
股权转让收益	30,000,000.00	--
交易性金融资产	138,250,072.64	22,095,530.92
持有至到期投资	15,292,172.80	9,852,287.86
	<u>222,935,521.85</u>	<u>29,757,992.76</u>

说明：投资收益本期增加 193,177,529.09 元，变动比 649.16%，主要为本年度公司的股票投资收益较上年度增加 116,154,541.72 元；本年度公司转让持有的北京科技园建设股份有限公司股权，获得股权转让收益 30,000,000.00 元；本年度公司的联营企业投资收益较上年度增加 53,895,329.07 元，为联营企业的净利润增加影响。

B. 按被投资单位

被投资单位名称	2007年度	2006年度
<u>权益法核算</u>		
宝鸡威创水务运营有限责任公司	4,645,737.75	4,568,636.67
渭南通创水务运营有限公司	882,273.28	695,831.83
青岛首创瑞海水务有限公司	2,024,824.99	1,700,989.14
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	62,294,004.02	1,214,225.75
通用首创水务投资有限公司	(30,546,528.66)	(48,761,991.53)
北京京城水务有限责任公司	--	25,465,713.50
天津水与燃气信息技术开发有限公司	17,319.76	--
北京京咨新水工程咨询有限责任公司	<u>31,778.47</u>	<u>570,675.18</u>
小计	39,349,409.61	(14,545,919.46)
<u>成本法核算</u>		
交通银行股份有限公司	--	35,093.44
徐州市市郊农村信用合作联社	--	21,000.00
北京科技园建设股份有限公司	--	12,300,000.00
徐州首创水务有限责任公司	<u>43,866.80</u>	--
小计	43,866.80	12,356,093.44
<u>股权转让收益</u>		
北京科技园建设股份有限公司	30,000,000.00	--

(2) 母公司

A. 按投资类别

项目	2007年度	2006年度
股权投资收益	199,128,042.94	16,875,133.45
其中：权益法核算	39,300,311.38	(40,582,308.14)
成本法核算	159,827,731.56	57,457,441.59
股权转让收益	30,000,000.00	--
交易性金融资产	42,065,595.23	2,904,399.48
持有至到期投资	17,920,654.20	7,116,883.31
可供出售金融资产	--	--
交易性金融负债	--	--
	<u>289,114,292.37</u>	<u>26,896,416.24</u>

说明：投资收益本期增加 262,217,876.13 元，变动比 974.92%，主要为本年度公司的股权投资收益增加 182,252,909.49 元，其中成本法股权投资收益增加 102,370,289.97 元，系子公司北京京城水务有限责任公司本年度利润分配增加；

本年度公司的联营企业投资收益较上年度增加 79,882,619.52 元，为联营企业的净利润增加影响。本年度公司的股票投资收益较上年度增加 39,161,195.75 元；本年度公司转让持有的北京科技园建设股份有限公司股权，获得股权转让收益 30,000,000.00 元

B. 按被投资单位

被投资单位名称	2007年度	2006年度
<u>权益法核算</u>		
宝鸡威创水务运营有限责任公司	4,645,737.75	4,568,636.67
渭南通创水务运营有限公司	882,273.28	695,831.83
青岛首创瑞海水务有限公司	2,024,824.99	1,700,989.14
北京市绿化隔离地区基础设施开	62,294,004.02	1,214,225.75
通用首创水务投资有限公司	(30,546,528.66)	(48,761,991.53)
小计	39,300,311.38	(40,582,308.14)
<u>成本法核算</u>		
马鞍山首创水务有限责任公司	881,171.18	4,412,575.39
余姚首创水务有限公司	15,717,239.27	8,595,395.26
北京京城水务有限责任公司	141,778,821.09	32,149,470.94
临沂首创水务有限公司	1,450,500.02	--
北京科技园建设股份有限公司	--	<u>12,300,000.00</u>
小计	159,827,731.56	57,457,441.59
<u>股权转让收益</u>		
北京科技园建设股份有限公司	30,000,000.00	--

45、营业外收入

项目	2007年度	2006年度
处置固定资产收益	204,482.97	121,442.12

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

京通路快速路补贴收入	286,230,000.00	302,310,000.00
水附加费返还	6,941,001.75	4,367,871.78
政府补助	6,989,596.67	--
设施赔偿款	2,738,083.60	621,401.97
罚款	88,114.87	85,326.80
其他	868,111.46	332,419.46
	<u>304,059,391.32</u>	<u>307,838,462.13</u>

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%
本期本公司收到京通快速路补贴收入286,230,000.00元。

46、营业外支出

项 目	2007年度	2006年度
罚款支出	1,880,610.81	7,878.00
固定资产处置损失	4,820,531.82	5,168,883.37
捐赠支出	586,460.00	726,447.20
非常损失	53,334.56	--
其他	714,772.44	202,366.40
	<u>8,055,709.63</u>	<u>6,105,574.97</u>

47、所得税费用

项 目	2007年度	2006年度
当期所得税费用	53,449,388.51	11,933,344.10
递延所得税费用	3,122,902.77	(3,395,828.17)
	<u>56,572,291.28</u>	<u>8,537,515.93</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2007年度
利润总额	675,879,974.44
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*33%）	223,040,391.57
某些子公司适用不同税率的影响	(2,206,054.13)
对以前期间当期税项的调整	(2,009,456.29)
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税	(180,041,557.39)
不可抵扣的税项费用的纳税影响	9,284,304.01
税率变动的的影响	6,556,442.93
利用以前期间的税务亏损	(1,553,009.43)
未确认递延所得税的税务亏损	2,630,843.71
其他	870,386.30
所得税费用	<u>56,572,291.28</u>

48、 每股收益

每股收益的计算	计算	2007年度	2006年度
归属于母公司普通股股东的净利润	a	510,301,851.35	451,863,238.05
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
基本每股收益	a/b	0.2320	0.2054
不存在稀释性潜在普通股		--	--

母公司发行在外普通股的加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

49、 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 558,106,242.55 元，其中：

项 目	2007年度	2006年度
补贴收入	300,160,598.42	302,310,000.00
收到自来水代征款	110,169,205.40	105,800,725.21
代收工程款（户表改造）	19,639,344.26	11,328,577.78
收到北京城市排水集团有限责任公司往来款	100,000,000.00	5,275,238.26
收到设施赔偿款	2,788,346.75	--
收到北京市城市道路养护管理中心拨款	2,550,000.00	--
收到海南盛达建筑安装工程有限公司往来款	2,255,824.00	--
海南省第一建筑工程公司	1,990,197.00	--
收到投标保证金及押金	--	5,091,566.49
收到铜陵三水厂二期代垫款	--	2,258,377.94
收到中国南车集团铜陵车辆厂往来款	--	2,240,000.00
收到铜陵化工集团新桥矿业往来款	--	1,794,987.68
其他往来	18,552,726.72	8,145,395.68

50、 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 516,769,201.51 元，其中：

项 目	2007年度	2006年度
费用性支出	118,704,522.94	84,033,923.49
支付自来水代征款	106,667,793.77	82,628,401.89
支付海口土地整理中心诚意金	200,000,000.00	--
支付保证金	22,774,257.00	--
支付秦皇岛公用事业局往来款	19,650,000.00	--
支付北京首都创业集团有限公司款	9,530,893.15	--
代付工程款（户表改造）	10,193,974.18	--
支付香港新融投资公司往来款	--	11,754,638.98
支付淮南市净化污水管理处往来款	--	8,000,000.00
支付淮南二水源往来款	--	2,700,000.00
支付北京国际贸易公司往来款	--	2,350,927.80
支付徐州同创公司往来款	1,405,944.81	1,929,638.82
其他往来	27,841,815.66	18,910,495.88

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

51、收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金 17,807,761.54 元，其中：

项 目	2007年度	2006年度
利息收入	17,807,761.54	13,526,485.97

52、收到的其他与筹资活动有关的现金

本期未收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2007年度	2006年度
国债资金	--	3,200,000.00
财政拨款	--	1,500,000.00

53、支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 1,501,988.38 元，其中：

项 目	2007年度	2006年度
手续费	1,501,988.38	1,468,795.07
支付股权分置费用	--	3,681,438.60

54、现金流量表补充资料

补充资料	2007年度		2006年度	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	619,307,683.16	491,803,404.81	533,550,364.58	326,074,696.01
加：资产减值准备	5,065,038.94	(313,746.01)	2,603,279.23	568,043.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,997,024.27	64,404,068.50	213,072,827.21	52,181,936.28
无形资产摊销	24,325,728.48	4,693,800.56	11,917,155.20	3,112,391.16
长期待摊费用摊销	2,556,900.41	2,401,178.56	578,681.40	552,647.40
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）	4,091,939.95	(9,209.48)	4,339,471.59	91,645.48
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	524,108.90	78,543.87	707,969.66	1,176.60
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	7,957,718.87	(1,365,472.42)	(21,976,985.05)	--
财务费用（收益以“—”号填列）	119,903,293.91	106,556,889.15	77,838,722.01	56,401,513.00
投资损失（收益以“—”号填列）	(222,935,521.85)	(289,114,292.37)	(29,757,992.76)	(26,896,416.24)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,728,530.17	619,605.37	(4,081,032.48)	(922,267.35)
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,394,372.60	341,368.10	685,204.31	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	(34,803,645.57)	555,191.87	(4,019,918.21)	(185,225.94)
经营性应收项目减少（增加以“—”号填列）	(197,087,786.69)	(24,625,746.51)	96,943,822.27	(46,738,668.51)
经营性应付项目增加（减少以“—”号填列）	120,951,294.91	(286,985,638.92)	32,804,970.18	(102,655,177.14)
其他（债务重组收益）				
经营活动产生的现金流量净额	715,976,680.46	69,039,945.08	915,206,539.14	261,586,294.35
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	--	--	--	--

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	<u>2,050,730,201.34</u>	<u>1,122,267,006.96</u>	<u>1,067,221,396.52</u>	<u>498,777,651.04</u>
减: 现金的期初余额	<u>1,067,221,396.52</u>	<u>498,777,651.04</u>	<u>1,334,818,709.89</u>	<u>1,114,686,214.52</u>
加: 现金等价物的期末余额	—	—	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	983,508,804.82	623,489,355.92	(267,597,313.37)	(615,908,563.48)

55、分部报告

业务分部

2007年度	<u>水处理业务</u>	<u>高速路</u>	<u>酒店业务</u>	<u>其他</u>	<u>抵消</u>	<u>合计</u>
营业收入	1,121,073,809.47	233,742,299.00	43,031,007.13	17,225,391.81	(4,418,388.11)	1,410,654,119.30
营业费用	349,798,034.12	9,182,111.74	70,293,974.37	22,911,147.86	(23,371,358.67)	428,813,909.42
营业利润/(亏损)	306,601,369.76	205,403,291.11	(43,918,647.10)	80,668,967.25	(168,878,688.27)	379,876,292.75
资产总额	13,412,159,121.11	1,084,788,487.72	73,149,063.53	779,870,766.02	(3,871,306,696.07)	11,478,660,742.31
负债总额	4,392,819,776.59	28,870,508.52	124,620,654.42	260,006,012.44	(539,627,042.63)	4,266,689,909.34
补充信息:						
资本性支出	286,517,327.59	57,887,172.92	46,562,590.68	64,859,296.67		455,826,387.86
折旧和摊销费用	223,632,589.38	51,569,931.63	12,085,539.13	2,591,593.02		289,879,653.16
资产减值损失	(6,191,313.82)		5,453,701.13	93,602.45	5,709,049.18	5,065,038.94

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

2006年度	<u>水处理业务</u>	<u>高速路</u>	<u>酒店业务</u>	<u>其他</u>	<u>抵消</u>	<u>合计</u>
营业收入	926,851,425.50	192,405,801.60	85,362,900.74	4,500,279.18	(5,959,106.50)	1,203,161,300.52
营业费用	254,633,692.51	9,373,496.69	70,374,032.04	3,175,145.58	(14,716,205.64)	322,840,161.18
营业利润/(亏损)	93,949,412.98	170,324,660.00	2,726,741.22	42,700,582.95	(69,346,403.80)	240,354,993.35
资产总额	13,071,810,920.56	1,095,641,681.90	47,991,963.50	574,939,381.17	(4,772,913,453.27)	10,017,470,493.86
负债总额	3,440,374,710.28	55,468,872.74	55,468,872.74	146,763,457.05	(715,013,057.79)	2,983,062,855.02
补充信息:						
资本性支出	522,447,740.78	71,790,413.70	68,777,372.11			663,015,526.59
折旧和摊销费用	171,855,114.99	41,383,407.06	12,272,514.56	57,627.20		225,568,663.81
资产减值损失	4,882,476.04		166,552.47	(5,533.45)	(2,440,215.83)	2,603,279.23

九、关联方关系及其交易

1. 关联方

(1) 母公司和子公司

A. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%	注册资本	组织机构代码
北京首都创业集团有限公司	北京市西城区	全民所有制	61.79%	61.79%	330000 万元	10113894-9

B. 子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

(2) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
北京首创酒店管理有限公司	同一母公司
北京新大都实业总公司	同一母公司
资本市场杂志社	同一母公司
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	本公司之子公司
通用首创水务投资有限公司	本公司之合营公司

2. 关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

A 租赁

出租方	承租方	租赁内容	2007 年度	2006 年度	定价原则
北京首都创业集团有限公司	本公司	房屋租赁	10,397,337.98	9,530,893.15	市场价

B 提供劳务

接受方	提供方	服务内容	2007 年度	2006 年度	定价原则
北京首都创业集团有限公司	本公司	酒店服务	19,750.89	--	市场价

C 担保

a、保证及股权质押

提供方	接受方	质押物	担保期限	保证金额
北京首都创业集团有限公司	本公司	本公司以其依法可以出质的水务项目收益权提供质押担保借款	2005.1.20-2024.1.19	392,000,000.00

说明：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

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

次临时股东大会决议，本公司与北京首都创业集团有限公司作为共同借款人和国家开发银行签署《资金借款合同》及其附属协议；根据相关协议规定，首创集团将不提取合同项目的任何借款资金但承担连带清偿责任。本公司向国家开发银行借款余额 392,000,000.00 元。

b、保证

<u>被担保单位</u>	<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> (万元)	<u>贷款行</u>	<u>借款起始期</u>	<u>借款终止期</u>	<u>借款金额</u> (万元)
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	2,000	中国银行秦皇岛河东支行	2007-4-24	2008-4-23	2,000
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	2,000	中国银行秦皇岛河东支行	2007-4-25	2008-4-24	2,000
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	1,000	中国银行秦皇岛河东支行	2007-4-25	2008-4-25	1,000
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	2,000	中国银行秦皇岛河东支行	2007-4-25	2008-4-25	2,000
小计		7,000				7,000
余姚首创水务有限公司	本公司	17,500	中国建设银行北京首体南路支行	2007-1-17	2008-1-16	17,500
海口首创西海岸房地产开发有限公司	本公司	3,000	交通银行海南分行	2007-12-24	2008-12-24	3,000

本公司之子公司北京京城水务有限责任公司为其子公司北京金淼水务有限责任公司的履约保函提供信用担保，担保金额为人民币 820 万元，保函有效期限 2005 年 1 月 4 日至 2008 年 1 月 4 日。

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

A. 租赁

<u>出租方</u>	<u>承租方</u>	<u>租赁内容</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>	<u>定价原则</u>
北京新大都实业总公司	本公司	房屋租赁	1,200,000.00	1,200,000.00	协议价

说明：a、本公司向北京新大都实业总公司租赁经营用房，协议价格年租金 120 万元。

B. 综合服务、劳务

<u>提供方</u>	<u>接受方</u>	<u>内容</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>	<u>定价原则</u>
北京新大都实业总公司	本公司	综合服务	400,000.00	400,000.00	市场价
本公司	北京首创酒店管理有限公司	酒店服务	71,886.98	639,891.14	市场价
资本市场杂志社	本公司	广告发布	2,043,000.00	1,916,012.40	市场价

C、担保

a、保证及股权质押

提供方	接受方	质押物	担保期限	保证金额
本公司	通用首创水务投资有限公司	本公司拥有的通用首创水务投资有限公司全部股权	2004.11.22-2022.6.20	1,000,000,000.00

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

3、 关联交易未结算金额

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2007.12.31	比例%	2006.12.31	比例%
北京首都创业集团有限公司	应收账款	270,337.99	0.22%	245,487.10	0.30%
北京首都创业集团有限公司	其他应付款	2,620,000.00	0.64%	12,182,507.04	3.04%

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2007.12.31	比例%	2006.12.31	比例%
北京首创酒店管理有限公司	应收账款	3,653,196.32	3.01%	3,590,131.86	4.32%
北京新大都实业总公司	应收账款	268,635.66	0.22%	--	--
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	其他应付款	10,000,000.00	2.42%	10,000,000.00	2.50%

十、 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。

2、本公司为子公司余姚首创水务有限公司银行借款提供担保见[附注九、2(1)C]。

3、本公司为子公司秦皇岛首创水务有限责任公司银行借款提供担保见[附注九、2(1)C]。

4、本公司为子公司北京水星投资管理有限责任公司的子公司海口首创西海岸房地产开发有限公司银行借款提供担保见[附注九、2(1)C]。

5、本公司之子公司北京京城水务有限责任公司为其子公司北京金淼水务有限责任公司的履约保函提供信用担保，担保金额为人民币 820 万元，保函有效期限 2005 年 1 月 4 日至 2008 年 1 月 4 日，见[附注九、2（1）C]。

6、根据合资协议，本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司承接了原铜陵市供水总公司以自来水销售的收费权作质押向安徽省投资集团有限责任公司提供的银行借款担保，截至 2007 年 12 月 31 日担保的银行借款余额 4800 万元，铜陵市城市建设投资公司为公司上述担保事项提供反担保，承诺在公司承担保证责任时向公司履行保证责任。

7、本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司承接了原秦皇岛市自来水总公司为秦皇岛市海港城建市政发展有限公司贷款提供担保，截至 2007 年 12 月 31 日贷款余额 8000 万元，该贷款已逾期，该担保事项为公司重组时承接的担保，秦皇岛市相关政府部门正在协调解决中。

8、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为其子公司天宝爱华天津热力有限公司的长期借款提供担保，借款余额 2300 万元。

9、本公司于 2007 年 11 月 30 日向西安市基础设施建设投资总公司开具投标保函，金额为 600 万元，截至报告日，该保函已解除。

截至 2007 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 25%。

2、2008 年 1 月 21 日，本公司为子公司余姚首创水务有限公司在中国建设银行股份有限公司的 16500 万元借款（借款期限 2008 年 1 月 21 日至 2015 年 1 月 20 日）提供担保。

3、本公司第三届董事会 2007 年度第十二次临时会议决议通过，同意公司通过民生银行朝阳门支行向公司控股子公司安阳首创水务有限公司提供人民币 7500 万元的委托贷款额度，期限为 1 年，贷款利率为 8.217%；本公司第三届董事会 2008 年度第一次临时会议通过，同意本公司通过民生银行朝阳支行向公司控股子公司徐州首创水务有限公司提供人民币 15800 万元的委托贷款额度，该笔贷款期限为 1 年，贷款利率为 8.217%，徐州首创水务有限公司以其全部资产为该笔贷款提供担保。

4、2008 年 4 月 8 日，本公司第三届董事会 2008 年度第一次会议通过 2007 年度利润分配预案：以 2007 年 12 月 31 日总股本 220,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.60 元（含税），共计派发现金 352,000,000.00 元，未分配利润结转下年度。

截至 2008 年 4 月 8 日(审计报告日),本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、2007 年 4 月 17 日至 2007 年 4 月 23 日流通股股东认购权证行权后公司股本结构发生变动,有限售流通股数量由 1,420,000,000 股变为 1,359,291,609 股,占总股本的 61.79%,全部为公司控股股东北京首都创业集团有限公司所持股份。无限售流通股数量由 780,000,000 股变为 840,708,391 股,占总股本的 38.21%。

2、2007 年 12 月 21 日本公司与湖南省人民政府签订《战略合作协议》,根据国家有关规定和《湖南省市政公用事业特许经营条例》规定,通过授予特许经营权,本公司按照“统一规划、整体投资、分步建设、流域管理”原则,以 BOT 等方式,在 2010 年底前建成湖南省“三年覆盖计划”的城市污水处理厂。本协议签署后,尽快在湖南省境内注册成立“湖南首创投资有限公司”,作为项目投资、建设、运营和管理的母体公司。根据合作内容和方式,本公司应在未来三年内,累计完成城市污水集中处理设施项目投资 50 亿元人民币。本公司已于 2008 年 2 月 27 日成立湖南首创投资有限责任公司,注册资本为 5 亿元人民币。

3、企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

本年内,本公司之子公司首创(香港)有限公司取得了首创爱华(天津)市政环境工程公司[原名国中爱华(天津)市政环境工程有限公司]75%股权,合并成本为现金 34,500,000.00 元,根据评估确定合并成本的公允价值 23,289,283.77 元(评估值仅增值 0.19%,鉴于金额较小以账面价值为购买日的公允价值),购买日确定为 2007 年 5 月 31 日。

首创爱华(天津)市政环境工程公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下:

项目	(购买日公允价值)	(购买日账面价值)
流动资产	8,741,047.03	8,741,047.03
长期投资	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产及在建工程	61,748,816.10	61,748,816.10
无形资产及其他资产	2,366,250.00	2,366,250.00
减:流动负债	11,557,066.97	11,557,066.97
长期负债	27,000,000.00	27,000,000.00
少数股东权益	<u>4,246,667.80</u>	<u>4,246,667.80</u>
购买取得净资产	31,052,378.36	--
按持股 75%拥有的份额	23,289,283.77	--
购买产生的商誉	<u>11,210,716.23</u>	--
合并成本	34,500,000.00	--

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

首创爱华（天津）市政环境工程公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2007 年 5 月 31 日至 12 月 31 日期间

营业收入	16,710,760.30
净利润	5,940,333.02
现金流量净额	9,533,880.29

取得上述子公司的现金流量净额分析如下：

	<u>金额</u>
取得子公司的价格	34,500,000.00
取得子公司支付的现金	34,500,000.00
减：子公司持有的现金	3,728,265.22
取得子公司支付的现金流量净额	30,771,734.78

十四、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率</u>				<u>每股收益</u>			
	<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>		<u>基本每股收益</u>		<u>稀释每股收益</u>	
	<u>2007 年</u> <u>度</u>	<u>2006</u> <u>年度</u>	<u>2007 年</u> <u>度</u>	<u>2006</u> <u>年度</u>	<u>2007 年</u> <u>度</u>	<u>2006 年</u> <u>度</u>	<u>2007</u> <u>年度</u>	<u>2006 年</u> <u>度</u>
归属于公司普通股股东的净利润	10.55%	9.72%	10.83%	9.85%	0.2320	0.2054	0.2320	0.2054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.94%	9.74%	10.20%	9.87%	0.2185	0.2059	0.2185	0.2059

其中，2007 年度非经常性损益项目及其金额如下

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
以前年度计提的应付福利费余额的冲回	5,914,963.72
股权转让收益	30,000,000.00
扣除政府补贴后的各项营业外收支净额	9,773,681.69
减：所得税影响	<u>11,482,600.48</u>
非经常性损益净额小计	34,206,044.93
归属于母公司的非经常损益净额	29,573,898.77
归属于少数股东的非经常损益净额	4,632,146.16

2. 首次执行企业会计准则财务报表有关数据调节过程

(1) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 1 月 1 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
2006 年 1 月 1 日股东权益（按原会计制度或准则）	4,597,287,708.86
1. 长期股权投资差额	--
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资	--
其他采用权益法核算的长期股权投资	--
2. 拟以公允价值模式计量的投资性房地产	--
3. 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	--
4. 符合预计负债确认条件的辞退补偿	(23,938,800.00)
5. 股份支付	--
6. 符合预计负债确认条件的重组义务	--
7. 企业合并	--
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	--
根据新准则计提的商誉减值准备	--
8. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	4,727,766.52
9. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	--
10. 金融工具分拆增加的权益	--
11. 衍生金融工具	--
12. 所得税	14,972,084.36
13. 少数股东权益	126,765,901.68
14. 其他	--
2006 年 1 月 1 日股东权益（按企业会计准则）	4,719,814,661.42

说明：A、本公司对于 2006 年 1 月 1 日存在的解除与职工的劳动关系计划，满足预计负债确认条件的，按预计未来应付金额的现值 23,938,800.00 调减留存收益。

B、本公司对于 2006 年 1 月 1 日归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，将其公允价值大于原账面价值的差额 4,727,766.52 元调增留存收益。

C、本公司 2006 年 1 月 1 日少数股东权益原账面金额 173,634,076.40 元，公司追溯调整 2006 年的合并范围，取消原 50%比例合并的通用首创水务投资有限公司，影响少数股东权益减少 43,227,390.45 元。上述追溯调整事项影响各子公司的净资产，按照持股比例计算影响少数股东权益减少 3,640,784.27 元。

(2) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 12 月 31 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
2006 年 12 月 31 日股东权益（按原会计制度或准则）	4,629,024,855.20
1. 长期股权投资差额	--

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	--
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	--
2. 拟以公允价值模式计量的投资性房地产	--
3. 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	--
4. 符合预计负债确认条件的辞退补偿	(23,938,800.00)
5. 股份支付	--
6. 符合预计负债确认条件的重组义务	--
7. 企业合并	--
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	--
根据新准则计提的商誉减值准备	--
8. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 以及可供出售金融资产	26,616,145.96
9. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--
10. 金融工具分拆增加的权益	--
11. 衍生金融工具	--
12. 所得税	17,546,767.97
13. 少数股东权益	2,384,683,723.73
14. 其他	<u>474,945.98</u>
2007 年 1 月 1 日股东权益（按企业会计准则）	7,034,407,638.84

说明：A、上述追溯事项的调整，可参见本公司 2006 年度披露的 2007 年 1 月 1 日新旧会计准则股东权益差异调节表及附注。

B、2007 年资产负债表中的 2007 年期初股东权益与 2006 年报披露的经审阅“新旧会计准则股东权益差异调节表”中的 2007 年期初股东权益相比，差异为减少 40,843,300.06 元，系按照《企业会计准则解释第一号》的要求对有关追溯调整项目进行修正，具体修正项目和影响金额如下：

按照《企业会计准则解释第一号》的要求作出修正的项目	金 额
对控股子公司进行成本法核算并追溯，原股权差额摊销予以冲回	474,945.98
追溯调整 2006 年的合并范围，取消原 50%比例合并的通用首创水务投资有限公司	<u>(41,318,246.04)</u>
合计	(40,843,300.06)

(3) 按原会计制度或准则列报的 2006 年度利润表，调整为按企业会计准则列报的利润表

项 目	调整前	调整后	差额
一、营业收入	1,099,979,699.36	1,203,161,300.52	103,181,601.16
减：营业成本	622,369,653.34	675,916,660.76	53,547,007.42
营业税金及附加	7,821,853.47	13,181,183.81	5,359,330.34

北京首创股份有限公司 2007 年度报告

加：其他业务利润	39,883,198.18	--	(39,883,198.18)
销售费用	32,165,971.14	32,165,971.14	--
管理费用	217,447,860.65	212,835,468.03	(4,612,392.62)
财务费用	148,733,095.75	77,838,722.01	(70,894,373.74)
资产减值损失	--	2,603,279.23	2,603,279.23
加：公允价值变动收益	--	21,976,985.05	21,976,985.05
投资收益	104,646,444.64	29,757,992.76	(74,888,451.88)
二、营业利润	111,324,463.19	240,354,993.35	129,030,530.16
加：补贴收入	306,677,871.78	--	(306,677,871.78)
加：营业外收入	1,160,590.35	307,838,462.13	306,677,871.78
减：营业外支出	6,136,424.89	6,105,574.97	(30,849.92)
三、利润总额	517,672,945.07	542,087,880.51	24,414,935.44
减：所得税费用	11,933,344.10	8,537,515.93	(3,395,828.17)
四、净利润	505,739,600.97	533,550,364.58	27,810,863.61
归属于母公司的净利润	426,925,229.02	451,863,238.05	24,938,009.03
少数股东收益	78,814,371.95	81,687,126.53	2,872,754.58

说明：A、按原会计制度或准则列报的2006年度利润表与调整为按企业会计准则列报的利润表的差异主要为上述追溯事项的调整和追溯调整2006年的合并范围，取消原50%比例合并的通用首创水务投资有限公司。

(4) 2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年年报披露的净利润的差异调节表

项 目	金 额
2006 年度净利润（按原会计制度或准则）	426,925,229.02
追溯调整项目影响合计数	24,938,009.02
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,976,985.05
2. 所得税	3,395,828.17
3. 少数股东收益增加影响	(909,750.17)
4. 控股子公司股权投资差额摊销冲回	474,945.98
2006 年度归属母公司净利润（按企业会计准则）	451,863,238.05
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	5,585,294.13
其中：1. 应付福利费的冲回	5,914,963.72
2. 收到有关的政府补助	1,456,399.97
3. 少数股东收益增加影响	(1,786,069.56)
2006 年度模拟净利润(归属母公司)	457,448,532.18

十五、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会 2008 年第一次会议于 2008 年 4 月 8 日批准。

北京首创股份有限公司

2008 年 4 月 8 日