

**北京首创股份有限公司**

**2008 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告（附后，未经审计）.....	14
八、备查文件目录.....	14

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 独立董事袁振宇委托独立董事张剑平代为出席并行使表决权，其他董事亲自出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 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）于丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：北京首创股份有限公司

公司法定中文名称缩写：首创股份

公司英文名称：BEIJING CAPITAL CO., LTD

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：首创股份

公司 A 股代码：600008

3、 公司注册地址：北京市海淀区双榆树知春路 76 号翠宫饭店写字楼 15 层

公司办公地址：北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心三层

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](mailto:master@capitalwater.cn)

4、 公司法定代表人：刘晓光

5、 公司董事会秘书：郭鹏

电话：010-64689035

传真：010-64689030

E-mail：[securities@capitalwater.cn](mailto: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：010-84552266

传真：010-64689030

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

- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司证券事务部

7、 公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：1999 年 8 月 31 日  
 公司首次注册登记地点：北京市海淀区双榆树知春路 76 号翠宫饭店写字楼 15 层  
 公司第一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

(二)主要财务数据和指标：

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	12,215,422,184.38	11,478,660,742.31	6.42
所有者权益（或股东权益）	4,510,243,641.97	4,837,993,064.15	-6.77
每股净资产(元)	2.05	2.20	-6.77
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业利润	12,815,771.87	196,937,676.15	-93.49
利润总额	134,154,598.20	340,704,427.50	-60.62
净利润	66,114,956.05	252,635,886.31	-73.83
扣除非经常性损益后的净利润	70,228,870.44	232,075,718.24	-69.74
基本每股收益(元)	0.0301	0.1148	-73.83
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0319	0.1055	-69.74
稀释每股收益(元)	0.0301	0.1148	-73.83
净资产收益率(%)	1.47	5.58	减少 4.11 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	165,799,003.69	232,019,786.90	-28.54
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0754	0.1055	-28.54

2、 非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
扣除京通路补贴收入之外的各项其他营业外收支净额	-5,485,219.19
所得税影响数	1,371,304.80
合计	-4,113,914.39

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					293,676 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
北京首都创业集团有限公司	国有法人	61.79	1,359,291,609	0	1,359,291,609	0
中国农业银行—益民创新优势 混合型证券投资基金	其他	0.53	11,667,059	-8,151,591		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	0.39	8,588,969	3,258,249		未知
北京高校房地产开发总公司	其他	0.37	8,100,000	0		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	0.32	6,999,945	2,000,000		未知
宏源证券股份有限公司	其他	0.29	6,310,000	2,680,000		未知
中国银行—嘉实沪深 300 指数 证券投资基金	其他	0.25	5,444,793	667,455		未知
国信证券股份有限公司	其他	0.14	3,100,760	-7,136,637		未知
中国建设银行—博时裕富证券 投资基金	其他	0.14	3,040,033	-1,241,582		未知
吴兴旺	其他	0.12	2,633,369	1,325,000		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	11,667,059		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	8,588,969		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			
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证 券投资基金	6,999,945		人民币普通股			
宏源证券股份有限公司	6,310,000		人民币普通股			
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	5,444,793		人民币普通股			

国信证券股份有限公司	3,100,760	人民币普通股
中国建设银行—博时裕富证券投资基金	3,040,033	人民币普通股
吴兴旺	2,633,369	人民币普通股
中国工商银行—华安 MSCI 中国 A 股指数增强型证券投资基金	2,374,958	人民币普通股

## 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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

**四、董事、监事和高级管理人员****(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动**

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

**(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况**

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

**五、董事会报告****(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析****1、报告期内整体情况分析**

报告期内，公司紧紧围绕自身发展战略，继续加快水务市场投资战略布局，实施建立流域型水务企业的发展机制；更加重视产业价值链的整合；继续强化运营管理，提高赢利水平；同时更加注重污水处理领域的能力建设；积极推进公司的国际化合作和交流，构建规范的水务投资与运营管理体系；继续完善组织架构，使公司沿着既定的发展战略保持了良好的发展态势。

报告期内公司实现营业总收入 73,027.31 万元，与上年同期比较收入增加 9,370.25 万元，增幅为 14.72%，主要原因是：随着公司投资规模扩展和运营管理能力的提升，水

务公司本期实现营业总收入 56,185.66 万元，同期比较增加公司营业总收入 5,870.58 万元，增幅为 11.67%，其中马鞍山首创水务有限责任公司同期比较增加公司营业总收入 667.47 万元，安庆首创水务有限责任公司于 2008 年 6 月成立，新增加公司营业总收入 223.20 万元，北京京城水务有限责任公司同期比较增加公司营业总收入 4,000.34 万元；北京京通快速路收入保持稳定增长，本期实现营业总收入 12,799.18 万元，比上年同期增加 2,051.24 万元，增幅为 19.08%；新大都饭店本期实现营业总收入 3,681.81 万元，比上年同期增加 1,087.77 万元，增幅为 41.93%。

报告期内实现利润总额 13,415.46 万元，比上年同期减少 20,654.98 万元，减幅为 60.62%，主要原因是报告期内证券投资收益较上年同期有较大幅度减少，财务费用较上年同期也有一定幅度增长；其次是上年同期取得北京科技园建设有限公司转让收益 3,000 万元，而本期没有此部分收益。

报告期内公司实现净利润 6,611.50 万元，比上年同期减少 18,652.09 万元，减幅为 73.83%，主要原因是由于利润总额的减少。

## 2、公司各业务板块分析

(1) 水务业务：报告期内公司新增全资子公司湖南首创投资有限责任公司、安庆首创水务有限责任公司，新增控股子公司九江鹤问湖环保有限公司、东营首创水务有限公司；报告期水务业务营业总收入达到 56,185.66 万元，比上年同期增长 11.67%，占公司营业总收入的比例为 76.94%；报告期水务业务实现利润总额 10,379.07 万元，比上年同期增加 107.45 万元，主要原因是投资规模扩展和运营管理能力的提升。

(2) 北京京通快速路：报告期内京通快速路，进一步加强运营管理、优化内部组织架构、提高服务质量，保证了良好的路况，2008 年 1-6 月京通路实现营业总收入 12,799.18 万元，比上年同期增长 19.08%。

(3) 新大都饭店：报告期内实现营业总收入 3,681.81 万元，比上年同期增加 1,087.77 万元，增幅为 41.93%。主要是为了迎接 2008 年奥运会，上年同期新大都饭店进行了装修改造，目前整体效益已体现出来。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
京通快速路通行费	127,386,786.00	37,972,923.54	70.19	19.81	20.21	减少 0.10 个百分点
饭店经营	36,818,092.29	5,587,312.33	84.82	41.93	77.83	减少 3.06 个百分点
污水处理	305,357,187.46	177,241,816.69	41.96	17.04	28.49	减少 5.17 个百分点
自来水生产销售	220,888,302.69	173,230,708.18	21.58	4.93	1.16	增加 2.93 个百分点
采暖运营	1,236,542.68	1,935,056.62	-56.49			

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京地区	422,887,946.75	20.50
天津地区	1,236,542.68	
河北地区	73,694,226.65	2.17
河南地区	12,683,579.00	3.50
江苏地区	40,517,124.77	4.11
山东地区	20,947,740.00	8.98
浙江地区	40,933,344.48	8.73
安徽地区	78,786,406.79	8.57

## 3、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
应收账款	162,535,733.04	106,667,108.88	55,868,624.16	52.38	本公司之子公司本期应收自来水费和应收污水处理费增加所致
其他应收款	503,435,738.35	339,139,197.44	164,296,540.91	48.45	主要为本公司本期应收京通路补贴款增加
存货	364,973,778.09	109,943,877.34	255,029,900.75	231.96	本公司之子公司增加工程成本所致
短期借款	3,108,161,600.00	1,955,710,400.00	1,152,451,200.00	58.93	公司规模扩展, 借款增加

其他应付款	626,361,590.56	412,404,494.56	213,957,096.00	51.88	子公司共同影响
长期借款	944,479,731.09	583,368,651.38	361,111,079.71	61.90	子公司共同影响
专项应付款	25,969,740.53	17,015,860.89	8,953,879.64	52.62	子公司共同影响

#### 4、报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增减额	增减比例(%)	主要变动原因
财务费用	94,863,529.13	60,308,061.76	34,555,467.37	57.30	本期借款增加
公允价值变动损益	-19,621,700.35	12,181,350.37	-31,803,050.72	-261.08	股票市值变动
投资收益	-21,871,262.69	99,123,928.33	-120,995,191.02	-122.06	股票投资收益及股权转让收益减少
营业外支出	9,059,195.82	1,402,890.6	7,656,305.22	545.75	本期捐款增加

#### 5、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 水价偏低：公司所属水务公司在合资公司成立后，部分水务公司由于新水厂和管道建设投入较大资金，新增资产导致折旧加大，同时，由于对陈旧水厂设备及管网投入较大资金进行维护和技术改造。

解决办法：积极加强与当地有关政府部门沟通，争取早日将水价调整到适当水平。

(2) 产销差率偏高：由于历史原因使公司所属水务公司产销差率偏高。

解决办法：在科学论证的基础上，对老化腐蚀严重的管网进行有计划有步骤的更新改造；加大管网检漏、修漏力度，进行管网查漏普查，在普查基础上，与 GIS 系统相结合，建立管网预警系统，逐步实施由事后维修向预防维修的转变。同时进一步重视新建管网材质、接口和施工等方面工作，尽量延长服役年限，降低暴管机率；探讨和尝试营销体制和稽查体制改革，合理降低产销差水平，提高经济效益。

(3) 设备陈旧、管网老化现象严重：目前公司下属水务公司从成立到现在多数已几十年，水厂设备普遍陈旧，同时供水管网老化现象也非常严重。

解决办法：目前公司正在针对不同水务公司现状，制定合理预算机制，同时要求各公司编制供水规划，分期分批改造陈旧设备和老化管网，以确保优质安全供水。

#### (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

- 1) 东营首创水务有限公司，公司出资 2300 万元投资该项目，持股比例 50%。
- 2) 湖南首创投资有限责任公司，公司出资 50000 万元投资该项目，持股比例 100%。
- 3) 安庆首创水务有限责任公司，公司出资 7200 万元投资该项目，持股比例 100%。
- 4) 九江鹤问湖环保有限公司，公司出资 3120 万元元投资该项目，持股比例 65%。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市证券交易所上市规则》、《公司章程》等法律、法规和部门规章的制度，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司积极根据中国证监会、北京市证监局和上海证券交易所以的指示精神，进一步完善内控制度，不断提高公司治理水平和规范运作水平，增强公司核心竞争力和盈利能力，为股东提供良好的投资回报。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2007 年度的利润分配方案为：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 1.60 元（含税）。此方案经 4 月 30 日召开的 2007 年年度股东大会审议通过，分红派息公告刊登在 2008 年 6 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》，股权登记日为 2008 年 6 月 19 日，除息日为 2008 年 6 月 20 日，红利发放日为 2008 年 6 月 25 日。公司 2007 年度利润分配已实施完毕。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (五) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

## (六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (八) 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，该资产涉及的金额为 5,198,668.99 元，租金的确定依据是市场价。

2、北京新大都实业总公司将房屋租赁给本公司，该资产涉及的金额为 600,000.00 元，租金的确定依据是市场价。

## (九) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	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
安徽省投资集团有限责任公司	2000 年 12 月 18 日	24,000,000.00	连带责任担保	2000 年 12 月 18 日~2009 年 12 月 17 日	否	否
报告期内担保发生额合计					-135,200,000.00	
报告期末担保余额合计					1,024,000,000.00	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					198,000,000.00	
报告期末对控股子公司担保余额合计					473,000,000.00	
公司担保总额（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					1,497,000,000.00	
担保总额占公司净资产的比例					33.19	
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、2004 年 9 月 20 日，北京首创股份有限公司为合营公司通用首创水务投资有限公司提供担保，担保金额为 1,000,000,000.00 元，担保期限为 2004 年 11 月 22 日至 2022 年 6 月 20 日。

2、2000 年 12 月 18 日，本公司控股子公司铜陵首创水务有限责任公司为安徽省投资集团有限责任公司提供担保，担保金额为 24,000,000.00 元，担保期限为 2000 年 12 月 18 日至 2009 年 12 月 17 日。

#### (十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (十一) 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) 其他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

单位：元 币种：人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	3988	中国银行	23,500,000.00	31,377,114.03	71,694,364.01	81,410,616.01	交易性金融资产

2	600323	南海发展	3,148,854.00	26,081,957.68	25,789,114.26	38,004,911.59	交易性金融资产
3	601328	交通银行	438,668.00	569,294.40	3,281,236.64	6,851,994.16	可供出售金融资产
4	1398	工商银行	500,000.00	2,461,760.00	2,343,068.00	2,621,920.00	交易性金融资产
5	3808	中国重汽	250,000.00	2,831,024.00	1,657,292.00	2,837,292.00	交易性金融资产
6	160103	南方避险基金	128,752.00	111,003.79	269,297.68	352,432.85	交易性金融资产
7	160102	南方宝元基金	198,400.00	181,163.73	206,891.52	245,341.44	交易性金融资产
合计					105,241,264.11	132,324,508.05	

## 2、其他重大事项的说明

(1) 本报告期内公司投资 7200 万元成立全资子公司安庆首创水务有限责任公司，负责安庆市城东污水处理厂一期的经营，该项目设计规模为日处理污水 24 万吨，其中一期 12 万吨/日，特许经营期 30 年。

(2) 报告期内公司投资 2300 万元成立东营首创水务有限公司，负责山东省东营经济开发区污水处理 B00 项目的运作，该项目近期批复建设规模为 8 万吨/日，协议约定一期建设处理能力为 4 万吨/日，特许经营期 30 年。

(3) 本报告期内，湖南首创投资有限责任公司与湖南娄底市人民政府正式签署了《娄底市第一污水处理厂特许经营协议》，以及娄底市所属五县市污水处理厂合作协议；同时与株洲市人民政府就株洲市河西污水处理项目签署了《特许经营协议》和管网工程《投资建设与采购合同》，以及就株洲市所属四县市污水处理厂签署了合作协议。以上协议总计新增污水处理能力 13 万吨/日，并取得合作意向约 20 万吨/日。

(4) 本报告期内，公司签署《太原市城南污水处理厂建设项目合作框架协议》，公司将在太原设立项目公司，承担太原市城南污水处理厂厂区设施的投资、建设及运营管理。

## (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 2008 年度第一次临时会议决议公告	《上海证券报》D17 《中国证券报》D001	2008 年 1 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会 2008 年度第二次临时会议决议暨对外投资公告等	《上海证券报》D14, 《中国证券报》D029	2008 年 4 月 2 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会 2008 年度第一次会议决议公告、首创股份监事会决议公告	《上海证券报》D24 《中国证券报》D005	2008 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年首创股份年报摘要、年报	《上海证券报》D24 《中国证券报》D005	2008 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
首创股份控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	《上海证券报》D24 《中国证券报》D005	2008 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
首创股份对外担保的公告	《上海证券报》D24 《中国证券报》D005	2008 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
首创股份关于召开公司 2007 年度股东大会的通知	《上海证券报》D24 《中国证券报》D005	2008 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年首创股份一季度业绩预告	《上海证券报》D001 《中国证券报》D005	2008 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年首创股份一季度报告	《上海证券报》D32 《中国证券报》D029	2008 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
首创股份对外投资公告（安庆项目）	《上海证券报》A56 《中国证券报》D012	2008 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年首创股份股东大会决议公告	《上海证券报》A33 《中国证券报》A32	2008 年 5 月 5 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会 2008 年度第四次临时会议决议公告	《上海证券报》D14 《中国证券报》D005	2008 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年度首创股份分红派息实施公告	《上海证券报》A9 《中国证券报》D001	2008 年 6 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（附后，未经审计）

- （一）财务报表
- （二）财务报表附注

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告正文；
- 2、载有公司法定代表人、公司财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘晓光

北京首创股份有限公司

2008 年 7 月 29 日

## 合并资产负债表

### 2008 年 6 月 30 日

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八(一)1	2,176,292,251.58	2,050,730,201.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八(一)2	101,960,027.47	179,985,426.42
应收票据	八(一)3	20,000.00	535,361.50
应收账款	八(一)4	162,535,733.04	106,667,108.88
预付款项	八(一)5	789,567,380.53	628,003,329.81
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(一)6	503,435,738.35	339,139,197.44
买入返售金融资产			
存货	八(一)7	364,973,778.09	109,943,877.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,098,784,909.06	3,415,004,502.73
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八(一)8	3,281,236.64	6,851,994.16
持有至到期投资	八(一)9	562,500,000.00	562,500,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八(一)10	1,150,660,125.65	1,205,174,640.64
投资性房地产			
固定资产	八(一)11	5,111,932,817.79	5,228,013,833.21
在建工程	八(一)12	200,714,040.64	143,839,356.19
工程物资	八(一)13	3,747,624.57	2,201,140.68
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八(一)14	1,002,598,808.17	834,633,227.68
开发支出			
商誉	八(一)15	43,916,056.79	41,809,375.42
长期待摊费用	八(一)16	14,950,063.43	16,064,210.54
递延所得税资产	八(一)17	22,336,501.64	22,568,461.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,116,637,275.32	8,063,656,239.58
资产总计		12,215,422,184.38	11,478,660,742.31
<b>流动负债:</b>			

短期借款	八(一)19	3,108,161,600.00	1,955,710,400.00
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(一)20	106,322,307.89	95,350,384.67
预收款项	八(一)21	225,804,820.17	163,645,344.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八(一)22	82,427,525.95	85,673,973.57
应交税费	八(一)23	53,600,183.14	37,963,049.54
应付利息	八(一)24	2,188,929.56	1,824,433.52
应付股利	八(一)25	1,655,852.89	1,847,181.46
其他应付款	八(一)26	626,361,590.56	412,404,494.56
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(一)27		822,446,666.68
流动负债合计		4,206,522,810.16	3,576,865,928.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八(一)28	944,479,731.09	583,368,651.38
应付债券			
长期应付款	八(一)29	71,500,004.00	71,590,913.00
专项应付款	八(一)30	25,969,740.53	17,015,860.89
预计负债			
递延所得税负债	八(一)31	723,990.98	3,650,251.85
其他非流动负债	八(一)32	14,198,303.33	14,198,303.33
非流动负债合计		1,056,871,769.93	689,823,980.45
负债合计		5,263,394,580.09	4,266,689,909.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八(一)33	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积	八(一)34	1,631,704,514.25	1,668,653,973.83
减：库存股			
盈余公积	八(一)35	459,175,003.41	459,175,003.41
一般风险准备			
未分配利润	八(一)36	234,980,182.71	520,865,226.66
外币报表折算差额		-15,616,058.40	-10,701,139.75
归属于母公司所有者权益合计		4,510,243,641.97	4,837,993,064.15
少数股东权益		2,441,783,962.32	2,373,977,768.82
所有者权益合计		6,952,027,604.29	7,211,970,832.97
负债和所有者总计		12,215,422,184.38	11,478,660,742.31

法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽

**母公司资产负债表**  
2008 年 6 月 30 日

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		637,791,107.83	1,122,267,006.96
交易性金融资产			54,512,912.53
应收票据			
应收账款	八(二)1	11,124,497.73	5,269,033.73
预付款项		7,418,039.08	65,884.86
应收利息			
应收股利		7,960,377.72	
其他应收款	八(二)2	145,052,701.94	145,922,649.40
存货		5,186,690.14	5,089,033.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		814,533,414.44	1,333,126,520.92
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		541,000,000.00	497,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八(二)3	5,195,776,607.83	4,502,338,875.35
投资性房地产			
固定资产		1,311,016,913.94	1,345,789,970.86
在建工程		11,980,909.57	11,529,491.57
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		93,994,169.77	95,617,738.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,846,262.21	15,286,550.49
递延所得税资产		6,053,661.11	7,017,919.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,173,668,524.43	6,474,580,546.27
资产总计		7,988,201,938.87	7,807,707,067.19
<b>流动负债:</b>			
短期借款		2,980,000,000.00	1,690,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		12,150,686.73	7,209,902.45
预收款项		24,908,318.88	24,717,385.53
应付职工薪酬		29,299,535.86	32,034,919.62
应交税费		14,674,757.53	7,944,761.18

应付利息			
应付股利		28,185.98	28,185.98
其他应付款		45,818,662.09	63,967,795.21
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			822,446,666.68
流动负债合计		3,106,880,147.07	2,648,349,616.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		479,000,000.00	479,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			341,368.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		479,000,000.00	479,341,368.10
负债合计		3,585,880,147.07	3,127,690,984.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积		1,619,212,293.93	1,654,019,299.00
减：库存股			
盈余公积		459,175,003.41	459,175,003.41
未分配利润		123,934,494.46	366,821,780.03
所有者权益（或股东权益）合计		4,402,321,791.80	4,680,016,082.44
负债和所有者（或股东权益）合计		7,988,201,938.87	7,807,707,067.19

法定代表人: 刘晓光

主管会计工作负责人: 潘文堂

会计机构负责人: 于丽

## 合并利润表

### 2008 年 1-6 月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		730,273,102.22	636,570,584.98
其中:营业收入	八(一)37	730,273,102.22	636,570,584.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		675,964,367.31	550,938,187.53
其中:营业成本	八(一)37	412,520,521.87	358,712,823.77
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(一)38	5,754,376.13	4,209,539.43
销售费用		17,638,764.10	19,428,186.27
管理费用		144,896,531.35	109,985,308.57
财务费用	八(一)39	94,863,529.13	60,308,061.76
资产减值损失	八(一)40	290,644.73	-1,705,732.27
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八(一)41	-19,621,700.35	12,181,350.37
投资收益(损失以“-”号填列)	八(一)42	-21,871,262.69	99,123,928.33
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-21,680,476.11	-7,975,472.01
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,815,771.87	196,937,676.15
加:营业外收入	八(一)43	130,398,022.15	145,169,641.95
减:营业外支出	八(一)44	9,059,195.82	1,402,890.60
其中:非流动资产处置净损失		94,269.39	289,663.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		134,154,598.20	340,704,427.50
减:所得税费用	八(一)45	32,927,485.08	38,379,798.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		101,227,113.12	302,324,628.63
归属于母公司所有者的净利润		66,114,956.05	252,635,886.31
少数股东损益		35,112,157.07	49,688,742.32
六、每股收益:	八(一)46		
(一)基本每股收益(元/股)		0.03	0.11
(二)稀释每股收益(元/股)		0.03	0.11

法定代表人: 刘晓光

主管会计工作负责人: 潘文堂

会计机构负责人: 于丽

**母公司利润表**  
2008 年 1-6 月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八(二)4	164,809,878.29	133,419,654.26
减: 营业成本	八(二)4	43,560,235.87	34,731,808.31
营业税金及附加		2,050,589.15	1,480,206.85
销售费用		17,624,967.30	19,428,186.27
管理费用		68,563,096.07	57,052,626.82
财务费用		84,903,655.27	53,114,551.36
资产减值损失			-6,156,484.67
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			14,292,364.79
投资收益(损失以“-”号填列)	八(二)5	39,197,523.62	89,503,697.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-19,490,328.64	-7,975,472.01
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-12,695,141.75	77,564,821.25
加: 营业外收入		127,281,366.72	143,548,611.28
减: 营业外支出		4,850,620.54	556,097.82
其中: 非流动资产处置净损失		7,656.54	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		109,735,604.43	220,557,334.71
减: 所得税费用		622,890.00	8,660,229.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		109,112,714.43	211,897,104.76

法定代表人: 刘晓光

主管会计工作负责人: 潘文堂

会计机构负责人: 于丽

**合并现金流量表**  
2008年1-6月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		782,837,624.58	662,083,338.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		395,371,522.61	86,050,043.15
经营活动现金流入小计		1,178,209,147.19	748,133,381.16
购买商品、接受劳务支付的现金		508,893,846.51	211,875,697.99
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		150,044,331.78	108,712,148.27
支付的各项税费		66,461,640.62	43,647,240.80
支付其他与经营活动有关的现金		287,010,324.59	151,878,507.20
经营活动现金流出小计		1,012,410,143.50	516,113,594.26
经营活动产生的现金流量净额		165,799,003.69	232,019,786.90
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		292,794,575.69	356,047,295.56

取得投资收益收到的现金		20,251,616.82	105,966,029.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		734,995.60	297,739.00
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		11,968,624.96	105,783,154.02
投资活动现金流入小计		325,749,813.07	568,094,218.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,717,745.00	397,051,635.36
投资支付的现金		292,087,573.46	117,998,979.28
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		-926,079.42	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		596,879,239.04	515,050,614.64
投资活动产生的现金流量净额		-271,129,425.97	53,043,603.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,500,000.00	7,322,460.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,500,000.00	
取得借款收到的现金		2,601,254,600.00	1,957,091,755.84
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,618,254,600.00	1,964,414,215.84
偿还债务支付的现金		1,914,497,857.73	1,500,252,788.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,281,490.90	447,056,314.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,364,769.63	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,605,391.17	1,639,427.96
筹资活动现金流出小计		2,386,384,739.80	1,948,948,531.40
筹资活动产生的现金流量净额		231,869,860.20	15,465,684.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-977,387.68	-2,433,102.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		125,562,050.24	298,095,972.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,050,730,201.34	1,067,221,396.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,176,292,251.58	1,365,317,368.82

法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽

**母公司现金流量表**  
2008 年 1-6 月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,382,375.07	132,637,425.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,996,296.16	8,506,814.43
经营活动现金流入小计		230,378,671.23	141,144,240.08
购买商品、接受劳务支付的现金		15,979,480.29	12,320,213.97
支付给职工以及为职工支付的现金		43,005,964.93	28,153,683.74
支付的各项税费		10,089,549.40	7,827,798.07
支付其他与经营活动有关的现金		110,187,277.69	356,230,053.21
经营活动现金流出小计		179,262,272.31	404,531,748.99
经营活动产生的现金流量净额		51,116,398.92	-263,387,508.91
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		552,678,632.92	461,000,000.00
取得投资收益收到的现金		66,595,671.59	96,200,212.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,000.00	87,540.00
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		7,003,623.62	2,511,558.06
投资活动现金流入小计		626,436,928.13	559,799,310.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,235,775.08	21,781,760.56
投资支付的现金		1,189,746,131.59	421,784,310.88
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		1,198,981,906.67	443,566,071.44
投资活动产生的现金流量净额		-572,544,978.54	116,233,238.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,080,000,000.00	1,786,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,080,000,000.00	1,786,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,619,600,000.00	1,350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,496,931.44	406,060,031.73
支付其他与筹资活动有关的现金		950,388.07	532,632.83
筹资活动现金流出小计		2,043,047,319.51	1,756,592,664.56
筹资活动产生的现金流量净额		36,952,680.49	30,207,335.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-484,475,899.13	-116,946,934.54
加: 期初现金及现金等价物余额		1,122,267,006.96	498,777,651.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		637,791,107.83	381,830,716.50

法定代表人: 刘晓光

主管会计工作负责人: 潘文堂

会计机构负责人: 于丽

### 合并所有者权益变动表 2008 年 1-6 月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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	1,668,653,973.83		459,175,003.41		520,865,226.66	-10,701,139.75	2,373,977,768.82	7,211,970,832.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-36,949,459.58				-285,885,043.95	-4,914,918.65	67,806,193.51	-259,943,228.68
（一）净利润						66,114,956.05		35,112,157.07	101,227,113.12
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-34,976,493.39					-4,914,918.65	-535,613.63	-40,427,025.67
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,142,454.51						-535,613.63	-2,678,068.14
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-32,834,038.88							-32,834,038.88
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							-4,914,918.65		-4,914,918.65
上述（一）和（二）小计		-34,976,493.39				66,114,956.05	-4,914,918.65	34,576,543.44	60,800,087.45
（三）所有者投入和减少资本		-1,972,966.19						68,245,707.98	66,272,741.79
1. 所有者投入资本								68,245,707.98	68,245,707.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-1,972,966.19							-1,972,966.19
（四）利润分配						-352,000,000.00		-35,016,057.92	-387,016,057.92
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-352,000,000.00		-35,016,057.92	-387,016,057.92
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	1,631,704,514.25		459,175,003.41		234,980,182.71	-15,616,058.40	2,441,783,962.32	6,952,027,604.29

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,972,966.19				-121,364,113.69	-2,156,746.71	34,673,830.08	-90,819,996.51
(一)净利润						252,635,886.31		49,688,742.32	302,324,628.63
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							-2,156,746.71		-2,156,746.71
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									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他							-2,156,746.71		-2,156,746.71
上述(一)和(二)小计						252,635,886.31	-2,156,746.71	49,688,742.32	300,167,881.92
(三)所有者投入和减少资本		-1,972,966.19						20,824,253.17	18,851,286.98
1.所有者投入资本								20,824,253.17	20,824,253.17
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		-1,972,966.19							-1,972,966.19
(四)利润分配						-374,000,000.00		-35,839,165.41	-409,839,165.41
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-374,000,000.00		-35,839,165.41	-409,839,165.41
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	1,603,576,302.83		409,994,662.93		312,379,602.10	-1,720,479.34	2,419,357,553.81	6,943,587,642.33

法定代表人: 刘晓光

主管会计工作负责人: 潘文堂

会计机构负责人: 于丽

**母公司所有者权益变动表**  
2008 年 1-6 月

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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	1,654,019,299.00		459,175,003.41	366,821,780.03	4,680,016,082.44
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,654,019,299.00		459,175,003.41	366,821,780.03	4,680,016,082.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-34,807,005.07			-242,887,285.57	-277,694,290.64
(一) 净利润					109,112,714.43	109,112,714.43
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-32,834,038.88				-32,834,038.88
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		-32,834,038.88				-32,834,038.88
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		-32,834,038.88			109,112,714.43	76,278,675.55
(三) 所有者投入和减少资本		-1,972,966.19				-1,972,966.19
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		-1,972,966.19				-1,972,966.19
(四) 利润分配					-352,000,000.00	-352,000,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-352,000,000.00	-352,000,000.00
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	1,619,212,293.93		459,175,003.41	123,934,494.46	4,402,321,791.80

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	1,605,549,269.02		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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,972,966.19			-162,102,895.24	-164,075,861.43
(一) 净利润					211,897,104.76	211,897,104.76
(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						
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					211,897,104.76	211,897,104.76
(三) 所有者投入和减少资本		-1,972,966.19				-1,972,966.19
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		-1,972,966.19				-1,972,966.19
(四) 利润分配					-374,000,000.00	-374,000,000.00
1. 提取盈余公积						
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	1,592,791,170.39		409,994,662.93	136,095,820.46	4,338,881,653.78

法定代表人: 刘晓光

主管会计工作负责人: 潘文堂

会计机构负责人: 于丽

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

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

本期本公司不存在会计政策、会计估计变更事项。

### 2. 前期差错更正

本期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	税率
增值税	应税收入	6%或 17%
营业税	应税收入	3%或 5%
城建税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	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) 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

- 截至 2008 年 6 月 30 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	200,000,000.00	--	95.24%	--	95.24%
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%
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%
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%
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%
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%
首创（新加坡）有限公司	贸易、顾问服务、中介服务	2 新加坡元	7,874,560.00	--	100.00%	--	100.00%
首创（香港）有限公司	水务项目投、融资，咨询服务等	11660 万港币	120,703,000.00	--	100.00%	--	100.00%
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%
湖南首创投资有限责任公司	公用基础设施项目开发、投资及咨询服务	50000 万元	500,000,000.00		100.00%		100.00%
东营首创水务有限公司	城市污水处理厂投资建设与运营	4600 万元	23,000,000.00		50.00%		50.00%
安庆首创水务有限责任公司	污水处理及与水处理相关业务	7200 万元	72,000,000.00		100.00%		100.00%
九江鹤问湖环保有限公司	城市污水处理厂投资建设与运营	4800 万元	31,200,000.00		65.00%		65.00%

## 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
东营首创水务有限公司	50.00%	该公司董事会由 3 人组成,本公司委派 2 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湖南首创投资有限责任公司,该公司为本公司全资子公司,注册资本 5 亿元;本期新增合并子公司安庆首创水务有限责任公司,注册资本 7200 万元,为本公司全资子公司;本期新增合并子公司九江鹤问湖环保有限公司本公司,持股比例 65%,注册资本 4800 万元,本公司投入 3120 万元;本期新增合并子公司东营首创水务有限公司,持股比例 50%,注册资本 4600 万元,本公司投入 2300 万元。

## 八、财务报表主要项目注释

## (一)合并会计报表附注

## 1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项 目	期末数	期初数
现金	2,237,626.05	653,660.78
银行存款	1,965,570,061.24	1,635,744,247.36
其他货币资金	208,484,564.29	414,332,293.20
合计	2,176,292,251.58	2,050,730,201.34

其中,外币如下:

币种	2008.06.30			2007.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	52,802.88	6.8591	362,180.23	114,248.43	7.3046	834,539.08
港币	61,472,355.34	0.8792	54,046,494.81	4,767,923.78	0.9364	4,464,683.83
欧元	4.96	10.8302	53.72	4.95	10.6669	52.80
英镑	1.00	13.6836	13.68	1.00	14.5807	14.58
	小计		54,408,742.44	小计		5,299,290.29

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金 额
2008 年 06 月 30 日货币资金	2,176,292,251.58
减:受到限制的存款	--

加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
2008 年 06 月 30 日现金及现金等价物余额	2,176,292,251.58
减：2007 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	2,050,730,201.34
现金及现金等价物净增加/(减少)额	125,562,050.24

## 2、交易性金融资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	101,960,027.47	179,985,426.42

说明：交易性金融资产投资变现不存在重大限制，交易性金融资产期末余额较期初减少较大的原因为本期期末持有的股票投资减少，同时持有的股票市值下降所致。

## 3、应收票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000.00	535,361.50

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	91,900,478.43	51.81	8,684,016.60	58.57	87,136,996.00	71.79	9,435,002.21	64.14
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	85,462,825.05	48.19	6,143,553.84	41.43	34,240,708.83	28.21	5,275,593.74	35.86
合计	177,363,303.48	100.00	14,827,570.44	100.00	121,377,704.83	100.00	14,710,595.95	100.00

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。

## (2) 应收账款按账龄披露

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	139,811,907.92	78.83	1,357,481.39	90,122,373.53	74.25	702,962.56
一至二年	18,459,518.56	10.41	6,556,480.83	14,072,839.03	11.59	3,246,528.60
二至三年	13,737,790.51	7.75	2,345,247.11	10,164,678.54	8.37	4,482,894.88
三至四年	4,290,676.42	2.42	3,716,666.38	6,998,842.34	5.77	6,274,415.63
四至五年	1,012,232.71	0.57	800,517.37	18,971.39	0.02	3,794.28
五年以上	51,177.36	0.02	51,177.36	--	--	--
合计	177,363,303.48	100.00	14,827,570.44	121,377,704.83	100	14,710,595.95

## (3) 坏账准备

单位:元 币种:人民币

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
14,710,595.95	207,774.26	90,799.77	--	14,827,570.44

(4) 截至 2008 年 06 月 30 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)]。

(5) 截至 2008 年 06 月 30 日, 应收账款前五名情况:

本公司应收帐款欠款金额前五名合计 98,320,664.65 元, 占应收账款总额比例 55.43%

(6) 应收账款账面余额期末比期初增加 55,985,598.65 元, 变动比 46.13%, 主要原因为本公司之子公司本期应收自来水费和应收污水处理费增加所致。

## 5、预付账款

## (1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	190,102,328.53	24.08	43,537,997.82	6.93
一至二年	5,463,165.94	0.69	221,486,438.72	35.27
二至三年	295,252,824.00	37.39	217,944,100.71	34.70
三年以上	298,749,062.06	37.84	145,034,792.56	23.10
合计	789,567,380.53	100.00	628,003,329.81	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 364,355,005.06 元，账龄为一年以上。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，账龄为一年以上。

(3) 截至本报告期末，预付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项见[附注九、3(1)]。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收账款按种类披露

单位: 元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	356,174,721.24	69.71	103,919.63	1.38	328,317,221.86	94.76	5,148,135.57	70.04
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项								
其他不重大其他应收款项	154,784,481.18	30.29	7,419,544.44	98.62	18,171,769.41	5.24	2,201,658.26	29.96
合计	510,959,202.42	100.00	7,523,464.07	100.00	346,488,991.27	100.00	7,349,793.83	100.00

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

### (2) 其他应收款按账龄披露

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

一年以内	416,710,260.08	81.56	16,926.14	260,570,754.11	75.20	--
一至二年	10,545,369.29	2.06	269,504.33	7,870,127.48	2.27	329,776.91
二至三年	51,791,627.74	10.14	2,542,447.11	76,393,016.17	22.05	6,478,330.74
三至四年	30,551,148.60	5.98	4,148,207.18	69,470.08	0.02	33,127.62
四至五年	1,044,069.25	0.20	229,651.85	1,585,623.43	0.46	508,558.56
五年以上	316,727.46	0.06	316,727.46	--	--	--
合计	510,959,202.42	100.00	7,523,464.07	346,488,991.27	100.00	7,349,793.83

## (3) 坏账准备

单位: 元 币种:人民币

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
7,349,793.83	177,541.27	3,871.03	--	7,523,464.07

(4) 截至 2008 年 06 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2008 年 06 月 30 日, 其他应收款前五名情况:

本公司应收帐款欠款金额前五名合计 341,473,424.52 元, 占其他应收款总额比例 66.83%

(6) 其他应收款账面余额期末比期初增加 164,470,211.15 元, 变动比 47.47%, 主要原因为本公司本期应收京通路补贴款增加 126,824,045.52 元, 该补贴于 2008 年 7 月 21 日收到。

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,713,118.89	25,060.36	31,688,058.53	26,177,449.85	25,060.36	26,152,389.49
库存商品	6,481,524.98	206,777.59	6,274,747.39	2,334,472.52	206,777.59	2,127,694.93
物料用品	3,125,862.55	133,893.85	2,991,968.70	3,472,799.06	133,893.85	3,338,905.21
工程成本	321,581,185.02	--	321,581,185.02	75,940,618.30	--	75,940,618.30
低值易耗品	2,520,406.16	82,587.71	2,437,818.45	2,466,857.12	82,587.71	2,384,269.41
合计	365,422,097.60	448,319.51	364,973,778.09	110,392,196.85	448,319.51	109,943,877.34

注: 存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

(2) 存货本期期末较期初增加 255,029,900.75 元, 变动比为 231.02%, 主要是本公司之子公司增加工程成本所致。

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	3,281,236.64	6,851,994.16

(2) 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, 期末余额较期初减少 3,570,757.52, 变动比为 52.11%, 主要原因为本期期末交通银行市值下降所致。

(3) 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

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面余额	年初账面余额
委托贷款	562,500,000.00	562,500,000.00

## 10、长期股权投资

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对合营企业投资	739,655,505.75	-51,708,949.91	--	687,946,555.84
对联营企业投资	385,719,134.89	-2,805,565.08	--	382,913,569.81
对其他企业投资	479,344,066.57	--	--	479,344,066.57
小计	1,604,718,707.21	-54,514,514.99	--	1,550,204,192.22
长期投资减值准备	-399,544,066.57	--	--	-399,544,066.57
合计	1,205,174,640.64	-54,514,514.99	--	1,150,660,125.65

### (1) 对合营企业投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
通用首创水务投资有限公司	北京	水和污水基础设施项目领域投资	50.00%	50.00%	1,375,893,111.71	23,835,421.35	-37,749,822.05

## (2) 对联营企业投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	北京	市政基础设施	51.28%	33.33%	514,761,933.48	--	-2,887,905.44
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%	101,150,673.36	22,207,345.38	-1,298,914.57
青岛首创瑞海水务有限公司	青岛	污水处理	40.00%	40.00%	104,297,158.81	23,203,880.00	3,101,196.13
渭南通创水务运营有限公司	渭南	净水生产、销售	44.00%	44.00%	5,870,387.14	9,409,400.00	446,691.50
北京京城中水有限责任公司	北京	中水处理	22.40%	22.40%	132,490,473.42	32,917,623.50	-9,774,956.58
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%	3,145,818.80	339,269.00	8,153.11
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	--	--

## (3) 对其他企业投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
中关村信息工程股份有限公司	北京		15.00%	15.00%
南方证券股份有限公司	深圳		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%
徐州市市郊农村信用合作联合社	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%

## (4) 按成本法核算

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
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
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	2,000,000.00	2,000,000.00	--	2,000,000.00
小计	479,344,066.57	479,344,066.57	--	479,344,066.57

## (5) 按权益法核算

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
北京京城中水有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-2,193,816.37	27,806,183.63
北京京咨新水工程咨询有限责任公司	1,350,000.00	1,411,949.56	3,668.90	1,415,618.46
天津水与燃气信息技术开发有限公司	1,885,779.89	903,099.65	--	903,099.65
通用首创水务投资有限公司	819,043,530.19	739,655,505.75	-51,708,949.91	687,946,555.84
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	265,461,455.86	-1,480,917.91	263,980,537.95
宝鸡威创水务运营有限责任公司	31,951,486.13	45,077,818.69	-571,522.41	44,506,296.28
青岛首创瑞海水务有限公司	33,600,000.00	40,478,385.05	1,240,478.45	41,718,863.50
渭南通创水务运营有限公司	1,045,000.00	2,386,426.08	196,544.26	2,582,970.34
小计	1,118,875,796.21	1,125,374,640.64	-54,514,514.99	1,070,860,125.65

## (6) 长期股权投资减值准备

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
小计	399,544,066.57	--	--	399,544,066.57

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计:	6,563,388,464.68	23,259,165.54	4,361,505.70	6,582,286,124.52
其中: 房屋及建筑物	3,974,108,413.25	7,964,285.30	--	3,982,072,698.55
机器设备	770,246,988.34	6,065,181.64	1,269,923.19	775,042,246.79
主路主桥	1,504,937,336.62	--	--	1,504,937,336.62
管网	94,136,249.93	879,049.00	--	95,015,298.93
其他设备	219,959,476.54	8,350,649.60	3,091,582.51	225,218,543.63
二、累计折旧合计:	1,335,374,631.47	137,909,548.32	2,930,873.06	1,470,353,306.73
其中: 房屋及建筑物	496,932,449.58	51,211,589.56	--	548,144,039.14
机器设备	310,159,426.04	35,910,845.32	843,396.27	345,226,875.09
主路主桥	431,450,590.79	29,825,152.56	--	461,275,743.35
管网	39,908,395.49	8,219,367.45	--	48,127,762.94
其他设备	56,923,769.57	12,742,593.43	2,087,476.79	67,578,886.21

### (2) 本期本公司不需计提固定资产减值准备

单位:元 币种:人民币

固定资产净额	期初数	期末数
房屋及建筑物	3,477,175,963.67	3,433,928,659.41
机器设备	460,087,562.30	429,815,371.70
主路主桥	1,073,486,745.83	1,043,661,593.27
管网	54,227,854.44	46,887,535.99
其他设备	163,035,706.97	157,639,657.42
合计	5,228,013,833.21	5,111,932,817.79

### (3) 说明:

A、在建工程转入 5,330,962.21 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 3200 万元的房屋房产证正在办理中。

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

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	200,714,040.64	--	200,714,040.64	143,839,356.19	--	143,839,356.19

### (1) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
铜陵土建工程	6,210,818.42	--	--	--	6,210,818.42
管网工程	52,819,068.17	13,341,170.80	--	--	66,160,238.97
马鞍山技改工程	519,680.07	125,530.00	--	--	645,210.07
政和路西延伸飞机给水 B 段工程	2,905,651.16	653,672.00	--	--	3,559,323.16
天津供热系统工程一期	47,171,669.31	5,004,376.50	--	--	52,176,045.81
不停车收费系统	9,389,443.00	--	--	--	9,389,443.00
高碑店水厂改造	11,815,352.41	4,522,162.80	--	--	16,337,515.21
酒仙桥水厂改造	517,325.00	299,298.00	--	--	816,623.00

房山污水处理厂一期	7,937,711.48	5,003,575.46	--	--	12,941,286.94
新大都配套设施	--	514,969.21		240,951.21	274,018.00
北戴河枣园电缆工程	--	2,288,853.00	--	--	2,288,853.00
海港水厂平流气浮池加顶棚工程	--	2,392,971.00	--	2,392,971.00	
九江鹤问湖污水处理厂一期	--	20,095,705.21	--	--	20,095,705.21
东营经济开发区污水处理厂一期	--	1,948,572.00	--	--	1,948,572.00
其他	4,552,637.17	6,014,790.68		2,697,040.00	7,870,387.85
合计	143,839,356.19	62,205,646.66	--	5,330,962.21	200,714,040.64

(2) 本期末本公司不需计提在建工程减值准备。

### 13、工程物资

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	期末数
专用材料	2,201,140.68	3,747,624.57

### 14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	706,738,353.83	--	8,625,246.66	698,113,107.17	--
污水处理特许经营权	122,880,000.08	180,000,000.00	3,059,999.96	299,820,000.12	--
软件	4,897,390.61	9,660.00	338,605.35	4,568,445.26	--
其他	117,483.16	--	20,227.54	97,255.62	--
合计	834,633,227.68	180,009,660.00	12,044,079.51	1,002,598,808.17	--

(2) 本期本公司不需计提无形资产减值准备。

## 15、商誉

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	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
北京京城水务有限责任公司	20,696,494.08	20,696,494.08
秦皇岛首创水务有限责任公司	4,243,165.11	4,243,165.11
葫芦岛首创投资发展有限公司	126,681.37	--
安庆首创水务有限责任公司	1,980,000.00	--
合计	43,916,056.79	41,809,375.42

## 16、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	期末数
装修费	7,453,677.78	259,753.00	411,804.00	7,301,626.78
租入固定资产改良支出	7,588,346.27	--	971,484.28	6,616,861.99
宽带网络技术	518,400.00	--	129,600.00	388,800.00
北戴河更换滤料	469,740.96	--	52,068.00	417,672.96
其他	34,045.53	222,774.83	31,718.66	225,101.70
合计	16,064,210.54	482,527.83	1,596,674.94	14,950,063.43

## 17、递延所得税资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末数		期初数	
	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	5,483,860.34	21,935,441.36	9,035,343.40	36,141,373.64
预计负债	7,918,658.97	31,674,635.88	8,595,711.10	34,382,844.38
计提奖励基金	3,705,000.00	14,820,000.00	4,655,000.00	18,620,000.00
预收账款	3,549,575.83	14,198,303.32	282,406.56	1,129,626.23
交易性金融资产	1,679,406.50	6,717,626.00	--	--
合计	22,336,501.64	89,346,006.56	22,568,461.06	90,273,844.25

## 18、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	22,060,389.78	385,315.53	94,670.80	--	94,670.80	22,351,034.51
二、存货跌价准备	448,319.51	--	--	--	--	448,319.51
三、长期股权投资减值准备	399,544,066.57	--	--	--	--	399,544,066.57
合计	422,052,775.86	385,315.53	94,670.80		94,670.80	422,343,420.59

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	133,161,600.00	80,710,400.00
担保借款	95,000,000.00	285,000,000.00
信用借款	2,880,000,000.00	1,590,000,000.00
合计	3,108,161,600.00	1,955,710,400.00

其中，外币借款如下：

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
抵押借款	港币	98,000,000.00	86,161,600.00	36,000,000.00	33,710,400.00

## (2) 说明：

A、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；

B、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 9800 万元港币，抵押物为本公司之子公司首创(新加坡)有限公司和首创(香港)有限公司持有的 2350 万股中国银行股票以及首创（新加坡）有限公司持有的 50 万股工商银行股票；

C、本公司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；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，本公司之子公司首创(香港)有限公司为本公司之子公司之子公司首创爱华(天津)市政环境工程有限公司借款 1500 万元提供担保。

## 20、应付账款

### (1) 账龄分析及百分比

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	75,955,013.63	71.44	79,752,913.42	83.64
一至二年	19,538,943.42	18.38	14,516,811.43	15.23
二至三年	9,994,266.17	9.40	791,761.96	0.83
三年以上	834,084.67	0.78	288,897.86	0.30
合计	106,322,307.89	100.00	95,350,384.67	100.00

(2) 截至 2008 年 06 月 30 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

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	130,672,945.80	57.87	113,432,991.52	69.32
一至二年	80,188,074.43	35.51	37,065,089.40	22.65
二至三年	7,524,463.30	3.33	6,836,442.43	4.18
三年以上	7,419,336.64	3.29	6,310,821.54	3.85
合计	225,804,820.17	100.00	163,645,344.89	100.00

(2) 截至 2008 年 06 月 30 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 2008 年 06 月 30 日，预收账龄超过 1 年的金额为 95,131,874.37 元，主要为本公司之子公司未完工的工程预收款；

(4) 预收账款期末余额较期初增长了 62,159,475.28 元，变动比 37.98%，主要由于本公司之子公司本期预收工程款增加 61,648,475.74 元所致。

## 22、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,248,540.74	105,133,128.49	109,028,530.99	35,353,138.24
二、职工福利费	--	8,474,172.30	8,474,172.30	--
三、社会保险费	5,562,870.87	20,150,863.26	18,982,120.85	6,731,613.28
1. 医疗保险费	720,319.01	3,822,790.13	3,748,957.30	794,151.84
2. 基本养老保险费	2,671,209.30	13,240,391.64	12,864,617.67	3,046,983.27
3. 年金缴费	1,619,366.14	1,212,702.57	475,013.00	2,357,055.71
4. 失业保险费	497,941.21	1,205,377.22	1,272,034.38	431,284.05
5. 工伤保险费	21,071.78	350,681.22	330,588.15	41,164.85
6. 生育保险	32,963.43	318,920.48	290,910.35	60,973.56
五、住房公积金	967,536.79	10,128,283.56	9,378,986.02	1,716,834.33
六、工会经费和职工教育经费	4,965,323.93	3,658,465.05	2,322,800.60	6,300,988.38
七、因解除劳动关系给予的补偿	34,487,204.14	--	2,738,855.87	31,748,348.27
八、其他	442,497.10	1,285,344.02	1,151,237.67	576,603.45
合计	85,673,973.57	148,830,256.68	152,076,704.30	82,427,525.95

## 23、应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,623,200.58	2,388,099.76
营业税	845,989.33	1,867,583.64
所得税	33,675,109.26	28,419,823.16
个人所得税	13,336,605.01	1,260,839.95
城建税	168,728.58	357,013.62
教育费附加	88,964.82	191,924.93
房产税	1,712,374.52	366,108.12
印花税	--	2,025,159.87
车船使用税	13,443.31	13,803.31
土地使用税	915,738.20	964,487.70
其他	220,029.53	108,205.48
合计	53,600,183.14	37,963,049.54

说明：应交税费期末余额较期初增加较大的主要原因为代扣代缴 2007 年度流通股股东分红款个人所得税增加所致。

## 24、 应付利息

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
应付国债借款利息	906,564.10	711,164.10
应付借款利息	1,282,365.46	1,113,269.42
合计	2,188,929.56	1,824,433.52

## 25、 应付股利

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
职工工会	143,673.00	143,673.00
临沂市污水处理厂	1,087,875.02	1,087,875.02
社会公众股东	28,185.98	28,185.98
马鞍山自来水公司	--	587,447.46
余姚市城市建设投资发展有限公司	396,118.89	--
合计	1,655,852.89	1,847,181.46

## 26、 其他应付款

## (1) 账龄分析及百分比

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	431,347,727.81	68.87	169,169,391.82	41.02
一至二年	75,588,119.77	12.07	104,325,326.04	25.30
二至三年	111,504,269.16	17.80	118,665,366.32	28.77
三年以上	7,921,473.82	1.26	20,244,410.38	4.91
合计	626,361,590.56	100.00	412,404,494.56	100.00

(2) 截至 2008 年 06 月 30 日, 欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项见[附注九、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	2008.06.30	款项性质
公司改制费用	37,353,875.51	抵收购资产款项
葫芦岛市龙港区财政局	58,075,000.00	拆迁补偿费
秦皇岛市财政局	43,644,832.16	代征水附加费水资源费以及污水处理费
临沂建设局	38,236,517.68	应付收购资产款
淮南市财政局	21,243,280.97	污水处理费
淮南城市建设投资公司	12,125,567.81	应付收购资产款

## 27、其他流动负债

单位:元 币种:人民币

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	计息方式	期末数	期初数
短期融资券	80000 万	2007.4.2	365 天	利随本清	--	822,446,666.68

说明：经中国人民银行银发[2007]84 号文核准，2007 年 4 月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，该短期融资券于 2008 年 4 月 1 日到期归还。

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	392,000,000.00	392,000,000.00
抵押借款	14,200,000.00	14,200,000.00
担保借款	447,169,981.02	84,771,608.10
信用借款	91,109,750.07	92,397,043.28
合计	944,479,731.09	583,368,651.38

其中，外币借款如下：

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	欧元	379,471.30	4,109,750.07	505,961.74	5,397,043.28

保证借款	日元	982,968,000.00	63,369,981.02	1,029,776,000.00	65,971,608.10
		小计	67,479,731.09	小计	71,368,651.38

(2) 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。

(3) 保证借款 63,369,981.02 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。本公司为子公司余姚首创水务有限公司借款 16500 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 20000 万元提供担保。

(4) 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

单位:元 币种:人民币

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额
徐州市财政局国债资金	至 2014 年	6,000,000.00	2.55	6,000,000.00
徐州市财政局基本建设支出		3,000,000.00		3,000,000.00
徐州市财政局国债资金	15 年	2,000,000.00	2.55	2,000,000.00
铜陵市财政局国	15 年	9,200,000.00	2.55	9,200,000.00

债资金				
淮南市财政局国债资金	15 年	20,936,366.00	2.55	20,936,366.00
临沂市财政局		33,909,092.00		30,363,638.00
合计		75,045,458.00		71,500,004.00

(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 万元, 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 300 万元, 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 万元, 年利率 2.55%, 期限为 15 年。

(4) 本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司与铜陵市财政局签订国债资金转贷协议, 期限 15 年, 年利率 2.55%, 截至 2008 年 06 月 30 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 2008 年 06 月 30 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 2008 年 06 月 30 日国债资金余额 30,363,638.00 元。

### 30、专项应付款

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
徐州供水管网改造工程	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
徐州户表改装费	8,160,176.89	7,488,430.74	1,614,551.10	14,034,056.53
淮南水网改造	5,855,684.00	3,500,000.00	420,000.00	8,935,684.00
合计	17,015,860.89	10,988,430.74	2,034,551.10	25,969,740.53

## 31、递延所得税负债

单位:元 币种:人民币

科目	期末数		期初数	
	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	46,005.42	184,021.68	2,079,576.91	8,318,307.64
可供出售金融资产	677,985.56	2,711,942.24	1,570,674.94	6,282,699.76
合计	723,990.98	2,895,963.92	3,650,251.85	14,601,007.40

## 32、其他非流动负债

单位:元 币种:人民币

借款类别	期末数	期初数
递延收益	14,198,303.33	14,198,303.33

说明：递延收益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

单位:万元 币种:人民币

股份类别	期初数	本期增减				期末数
		配股及增发	转增及送股	股权分置改革	小计	
<b>一、未上市流通股份</b>						
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						
<b>二、限售流通股份</b>						
1、国家持有股份						
2、境内法人持有股份	135,929.16					135,929.16
限售流通股份合计	135,929.16					135,929.16
<b>三、已上市流通股份</b>						
1、人民币普通股	84,070.84					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	84,070.84				84,070.84
股份总数	220,000.00				220,000.00

(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) 本期股本无增减变动。

### 34、资本公积

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,556,366,689.55	--	1,972,966.19	1,554,393,723.36
其他资本公积	202.74	--	--	202.74
股权投资准备	112,287,081.54	--	34,976,493.39	77,310,588.15
合计	1,668,653,973.83	--	36,949,459.58	1,631,704,514.25

(1) 股权投资准备减少为本公司之子公司及合营公司资本公积减少；

(2) 资本溢价减少：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 1,972,966.19 元，冲减资本公积。

### 35、盈余公积

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	459,175,003.41	--	--	459,175,003.41

### 36、未分配利润

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
年初未分配利润	520,865,226.66
加：本期净利润	66,114,956.05
减：应付普通股股利	352,000,000.00
期末未分配利润	234,980,182.71

## 37、营业收入

## (1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	691,686,911.12	603,679,395.74
其他业务收入	38,586,191.10	32,891,189.24
合计	730,273,102.22	636,570,584.98

## (2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
京通快速路通行费	127,386,786.00	37,972,923.54	106,324,403.00	31,589,909.76
饭店经营	36,818,092.29	5,587,312.33	25,940,251.26	3,141,898.55
污水处理	305,357,187.46	177,241,816.69	260,906,891.87	137,940,179.47
自来水生产销售	220,888,302.69	173,230,708.18	210,507,849.61	171,250,935.87
采暖运营	1,236,542.68	1,935,056.62	--	--
合计	691,686,911.12	395,967,817.36	603,679,395.74	343,922,923.65

## (3) 主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
北京地区	422,887,946.75	178,823,167.07	350,944,391.41	152,311,282.85
天津地区	1,236,542.68	1,935,056.62	--	--
河北地区	73,694,226.65	76,584,767.34	72,130,587.27	68,788,201.31
河南地区	12,683,579.00	6,388,458.07	12,254,554.72	6,051,048.53
江苏地区	40,517,124.77	34,769,482.13	38,916,918.35	33,533,084.77
山东地区	20,947,740.00	10,838,053.10	19,221,200.00	7,821,180.91
浙江地区	40,933,344.48	18,774,798.97	37,646,985.38	13,092,463.15
安徽地区	78,786,406.79	67,854,034.06	72,564,758.61	62,325,662.13
合计	691,686,911.12	395,967,817.36	603,679,395.74	343,922,923.65

## 38、营业税金及附加

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	3,557,937.27	2,539,566.49	应税收入 3%和 5%
城建税	1,176,460.61	1,045,069.17	应纳流转税额 7%
教育费附加	542,807.67	530,534.21	应纳流转税额 3%
地方教育费附加	115,566.44	57,684.60	应纳流转税额 1%
其他	361,604.14	36,684.96	
合计	5,754,376.13	4,209,539.43	

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。

## 39、财务费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,220,715.14	61,531,436.04
减：利息收入	11,946,572.25	6,229,485.13
汇兑损失	644,592.95	676.35
减：汇兑收益	522,959.28	4,166,431.56
手续费及其他	2,467,752.57	9,171,866.06
合计	94,863,529.13	60,308,061.76

说明：财务费用本期较上年同期增加 34,555,467.37 元，变动比 57.30%，主要为利息支出增加 42,689,279.10 元，系公司借款规模增加和央行贷款利率上调共同影响所致。

## 40、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	290,644.73	-1,705,732.27

## 41、公允价值变动收益

单位:元 币种:人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-19,621,700.35	12,181,350.37

说明：公允价值变动收益本期较上年同期变动较大，变动额为 31,803,050.72 元，变动比为 261.08%，主要原因为交易性金融资产公允价值变动所致。

## 42、投资收益

按投资类别及被投资单位分项列示投资收益：

单位:元 币种:人民币

被投资单位	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-17,658,480.00	69,854,998.87
持有至到期投资	17,467,693.42	7,244,401.47
股权投资收益—权益法核算：其中	-21,680,476.11	-7,975,472.01
通用首创水务投资有限公司	-18,874,911.03	-25,861,336.31
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	-1,480,917.91	12,748,650.03
宝鸡威创水务运营有限责任公司	-571,522.41	3,669,062.97
青岛首创瑞海水务有限公司	1,240,478.45	871,896.40
渭南通创水务运营有限公司	196,544.26	596,254.90
北京京城中水有限责任公司	-2,193,816.37	
北京京咨新水工程咨询有限责任公司	3,668.90	
股权转让收益—		30,000,000.00
北京科技园建设股份有限公司		30,000,000.00
合计	-21,871,262.69	99,123,928.33

说明：投资收益本期较上年同期减少 120,995,191.02 元，变动比 122.06%，主要为本年度公司的股票投资收益较上年同期减少 87,513,478.87 元；上年同期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。

## 43、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	304,257.01	163,967.76
京通快速路补贴收入	126,824,045.52	143,117,475.00
水费补贴	2,722,103.48	1,107,226.75

设施赔偿款	346,838.15	324,233.6
其他	200,777.99	456,738.84
合计	130,398,022.15	145,169,641.95

## 44、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	348,282.32	32,111.46
对外捐赠	7,004,649.00	533,300.00
其他	1,706,264.50	837,479.14
合计	9,059,195.82	1,402,890.60

说明：本期营业外支出较上年同期增加 7,656,305.22 元，变动比 545.75%，主要原因因为本期捐赠支出增加所致。

## 45、所得税费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	35,355,782.30	24,489,412.09
递延所得税	-2,428,297.22	13,890,386.78
合计	32,927,485.08	38,379,798.87

## 46、每股收益

单位:元 币种:人民币

每股收益的计算	计算	本期数	上年同期数
归属于母公司普通股股东的净利润	a	66,114,956.05	252,635,886.31
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	0.03	0.11

说明：本公司本期不存在稀释性潜在普通股。

## 47、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	101,227,113.12	302,324,628.63
加：资产减值准备	290,644.73	-1,705,732.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,655,797.48	126,032,490.83
无形资产摊销	12,044,079.51	11,144,520.14
长期待摊费用摊销	1,660,904.71	1,181,534.71
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）	94,269.39	258,150.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,132.49	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	19,621,700.35	-12,181,350.37
财务费用（收益以“-”号填列）	94,863,529.13	60,308,061.76
投资损失（收益以“-”号填列）	21,871,262.69	-99,123,928.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	231,959.42	8,136,010.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,926,260.87	5,754,376.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,276,251.49	-9,197,685.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-279,279,036.18	-193,449,240.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	165,691,159.21	32,537,950.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	165,799,003.69	232,019,786.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,176,292,251.58	1,365,317,368.82
减：现金的期初余额	2,050,730,201.34	1,067,221,396.52
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	125,562,050.24	298,095,972.30

## (二) 母公司会计报表附注

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	9,126,725.25	46.28	8,511,637.61	99.01	9,428,494.4	68.00	8,146,368.86	94.76
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	10,594,497.59	53.72	85,087.50	0.99	4,437,264.44	32.00	450,356.25	5.24
合计	19,721,222.84	100.00	8,596,725.11	100.00	13,865,758.84	100.00	8,596,725.11	100.00

## (2) 应收账款按账龄披露:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	9,464,974.26	47.99	702,962.56	4,329,609.43	31.23	702,962.56
一至二年	2,035,421.13	10.32	1,113,629.95	1,809,609.42	13.05	1,113,629.95
二至三年	3,321,052.73	16.84	2,311,189.71	2,669,399.99	19.25	2,311,189.71
三至四年	3,889,631.23	19.72	3,670,514.74	4,050,038.00	29.21	3,670,514.74
四至五年	958,966.13	4.87	747,250.79	1,007,102.00	7.26	798,428.15
五年以上	51,177.36	0.26	51,177.36	--	--	--
合计	19,721,222.84	100.00	8,596,725.11	13,865,758.84	100.00	8,596,725.11

## (3) 坏账准备

单位:元 币种:人民币

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
8,596,725.11	--	--	--	8,596,725.11

(4) 截至 2008 年 06 月 30 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)]。

(5) 截至 2008 年 06 月 30 日, 应收账款前五名情况:

本公司应收帐款欠款金额前五名合计 10,376,724.76 元, 占应收账款总额比例 52.62%。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	136,859,594.77	94.04	207,109.85	43.51	140,632,649.25	96.06	207,109.85	43.51
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项								
其他不重大其他应收款项	8,669,068.20	5.96	268,851.18	56.49	5,765,961.18	3.94	268,851.18	56.49
合计	145,528,662.97	100.00	475,961.03	100.00	146,398,610.43	100.00	475,961.03	100.00

(2) 其他应收账款按账龄披露

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	144,236,638.72	99.11	--	27,325,560.60	18.67	--
一至二年	15,000.00	0.01	4,834.18	55,972,083.58	38.23	4,834.18
二至三年	--	--	--	61,772,150.00	42.19	--
三至四年	--	--	--	24,242.00	0.02	24,242.00
四至五年	1,035,549.25	0.71	229,651.85	1,304,574.25	0.89	446,884.85
五年以上	241,475.00	0.17	241,475.00	--	--	--
合计	145,528,662.97	100.00	475,961.03	146,398,610.43	100.00	475,961.03

## (3) 坏账准备

单位:元 币种:人民币

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
475,961.03	--	--	--	475,961.03

(4) 截至 2008 年 06 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2008 年 06 月 30 日, 其他应收款前五名情况:

本公司应收帐款欠款金额前五名合计 137,659,594.77 元, 占其他应收款总额比例 94.59%

## 3、长期股权投资

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	3,329,779,283.92	745,762,100.00	--	4,075,541,383.92
对合营企业投资	739,655,505.75	-51,708,949.91	--	687,946,555.84
对联营企业投资	353,404,085.68	-615,417.61	--	352,788,668.07
对其他企业投资	477,500,000.00	--	--	477,500,000.00
小计	4,900,338,875.35	693,437,732.48	--	5,593,776,607.83
长期投资减值准备	-398,000,000.00	--	--	-398,000,000.00
合计	4,502,338,875.35	693,437,732.48	--	5,195,776,607.83

## (1) 对子公司投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
马鞍山首创水务有限责任公司	170,882,719.29	36,067,432.89	-356,839.87
余姚首创水务有限公司	227,227,636.92	40,944,444.48	9,954,963.34
徐州首创水务有限责任公司	153,915,314.76	46,797,680.13	-3,303,065.87
淮南首创水务有限责任公司	116,527,907.75	28,454,964.61	-284,432.02
秦皇岛首创水务有限责任公司	250,944,426.36	87,350,480.33	-18,665,803.92
北京京城水务有限责任公司	4,120,905,921.75	258,683,068.46	90,592,791.61
铜陵首创水务有限责任公司	93,733,893.10	27,382,490.84	-383,061.48

临沂首创水务有限公司	83,285,654.94	20,947,740.00	4,725,375.74
安阳首创水务有限公司	54,435,496.65	12,996,240.56	2,933,246.40
北京首创东坝水务有限责任公司	36,663,059.62	--	6,070.77
首创(新加坡)有限公司	23,795,607.94	--	-4,914,130.89
首创(香港)有限公司	111,348,568.36	6,606,681.63	-5,254,151.04
北京水星投资管理有限责任公司	436,471,807.73	--	-22,206,032.31
东营首创水务有限公司	46,000,000.00	--	--
湖南首创投资有限责任公司	499,847,408.00	--	-152,592.00
安庆首创水务有限责任公司	72,886,041.89	2,232,000.00	886,041.89
九江鹤问湖环保有限公司	48,000,000.00	--	--
小计	6,546,871,465.06	568,463,223.93	53,578,380.35

## (2) 对合营企业投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
通用首创水务投资有限公司	北京	水和污水基础设施项目领域投资	50.00%	50.00%	1,375,893,111.71	23,835,421.35	-37,749,822.05

## (3) 对联营企业投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	北京	市政基础设施	51.28%	33.33%	514,761,933.48	--	-2,887,905.44
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%	101,150,673.36	22,207,345.38	-1,298,914.57
青岛首创瑞海水务有限公司	青岛	污水处理	40.00%	40.00%	104,297,158.81	23,203,880.00	3,101,196.13

渭南通创水务运营有限公司	渭南	净水生产、销售	44.00%	44.00%	5,870,387.14	9,409,400.00	446,691.50
--------------	----	---------	--------	--------	--------------	--------------	------------

## (4) 对其他企业投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
中关村信息工程股份有限公司	北京		15.00%	15.00%
南方证券股份有限公司	深圳		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%

## (5) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
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
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
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
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
铜陵首创水务有限责任公司	66,559,000.00	66,559,000.00	--	66,559,000.00
临沂首创水务有限公司	26,400,000.00	26,400,000.00	--	26,400,000.00
安阳首创水务有限责任公司	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
首创(新加坡)有限公司	7,874,560.00	7,874,560.00	--	7,874,560.00
首创(香港)有限	120,703,000.00	3,120,900.00	117,582,100.00	120,703,000.00

公司				
北京水星投资管理 有限公司	396,000,000.00	396,000,000.00	--	396,000,000.00
东营首创水务有限 公司	23,000,000.00	--	23,000,000.00	23,000,000.00
湖南首创投资有限 责任公司	500,000,000.00	--	500,000,000.00	500,000,000.00
安庆首创水务有限 责任公司	73,980,000.00	--	73,980,000.00	73,980,000.00
九江鹤问湖环保有 限公司	31,200,000.00	--	31,200,000.00	31,200,000.00
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
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	2,000,000.00	2,000,000.00	--	2,000,000.00
小计	4,553,041,383.92	3,807,279,283.92	745,762,100.00	4,553,041,383.92

## (6) 按权益法核算

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
通用首创水务投资 有限公司	819,043,530.19	739,655,505.75	-51,708,949.91	687,946,555.84
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	265,461,455.86	-1,480,917.91	263,980,537.95
宝鸡威创水务运营 有限责任公司	31,951,486.13	45,077,818.69	-571,522.41	44,506,296.28
青岛首创瑞海水务 有限公司	33,600,000.00	40,478,385.05	1,240,478.45	41,718,863.50
渭南通创水务运营 有限公司	1,045,000.00	2,386,426.08	196,544.26	2,582,970.34
小计	1,085,640,016.32	1,093,059,591.43	-52,324,367.52	1,040,735,223.91

## (7) 长期股权投资减值准备

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
---------	-----	------	------	-----

南方证券股份有限公司	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
天伦度假发展有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
小计	398,000,000.00	--	--	398,000,000.00

#### 4、营业收入

##### (1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	164,204,878.29	132,264,654.26
其他业务收入	605,000.00	1,155,000.00
合计	164,809,878.29	133,419,654.26

##### (2) 主营业务（分行业）

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
京通快速路通行费	127,386,786.00	37,972,923.54	106,324,403	31,589,909.76
饭店经营	36,818,092.29	5,587,312.33	25,940,251.26	3,141,898.55
合计	164,204,878.29	43,560,235.87	132,264,654.26	34,731,808.31

##### (3) 主营业务（分地区）

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
北京地区	164,204,878.29	43,560,235.87	132,264,654.26	34,731,808.31
合计	164,204,878.29	43,560,235.87	132,264,654.26	34,731,808.31

#### 5、投资收益

按投资类别及被投资单位分项列示投资收益:

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益——	56,382,743.21	50,435,862.20

马鞍山首创水务有限责任公司		881,171.18
余姚首创水务有限公司	15,922,377.72	15,717,239.32
淮南首创水务有限公司	2,430,600.00	
北京京城水务有限责任公司	35,309,513.26	32,386,951.67
临沂首创水务有限公司		1,450,500.03
安阳首创水务有限责任公司	2,720,252.23	
权益法核算的长期股权投资收益——	-19,490,328.64	-7,975,472.01
通用首创水务投资有限公司	-18,874,911.03	-25,861,336.31
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	-1,480,917.91	12,748,650.03
宝鸡威创水务运营有限责任公司	-571,522.41	3,669,062.97
青岛首创瑞海水务有限公司	1,240,478.45	871,896.40
渭南通创水务运营有限公司	196,544.26	596,254.90
处置长期股权投资产生的投资收益——		30,000,000.00
北京科技园建设股份有限公司		30,000,000.00
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	18,149,767.26	8,192,243.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	-15,844,658.21	8,851,063.78
合计	39,197,523.62	89,503,697.14

## 6、现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	109,112,714.43	211,897,104.76
加: 资产减值准备		-6,156,484.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,346,587.40	29,343,205.27
无形资产摊销	1,623,569.10	1,577,663.76
长期待摊费用摊销	1,463,088.28	1,173,634.76
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)	7,656.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-14,292,364.79
财务费用(收益以“-”号填列)	84,903,655.27	53,114,551.36

投资损失（收益以“-”号填列）	-39,197,523.62	-89,503,697.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	964,258.11	3,148,053.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-341,368.10	4,716,480.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-97,656.70	178,539.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,282,281.88	-147,111,998.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-133,386,299.91	-311,472,196.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,116,398.92	-263,387,508.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	637,791,107.83	381,830,716.50
减：现金的期初余额	1,122,267,006.96	498,777,651.04
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	-484,475,899.13	-116,946,934.54

## 九、关联方及关联交易

### 1、关联方

#### （1）母公司和子公司

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	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	330,000	61.79	61.79	北京市国有资产监督管理委员会	10113894-9

本公司所属的子公司详见附注七。

#### （2）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

单位:元 币种:人民币

出租方	承租方	租赁内容	本期发生额	上期发生额	定价原则
北京首都创业集团有限公司	本公司	房屋租赁	5,198,668.99	5,198,668.99	市场价

#### B、 担保

##### a、 保证及股权质押

单位:元 币种:人民币

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

单位:万元 币种:人民币

被担保单位	担保方	担保金额	贷款行	借款起始期	借款终止期	借款金额
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	2008-5-16	2009-5-15	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	2008-5-16	2009-5-15	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	2008-5-16	2009-5-15	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	2008-5-16	2009-5-15	2,000

小计		7,000				7,000
余姚首创水务有限公司	本公司	16,500	中国建设银行北京首体南路支行	2008-1-21	2015-1-20	16,500
海口首创西海岸房地产开发有限公司	本公司	20,000	交通银行海南分行	2008-06-30	2011-06-26	3,000
天宝爱华(天津)热力有限公司	本公司之子公司之子公司	2300	中国银行天津静海支行	2006-06-05	2011-06-05	2300
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	本公司之子公司	1500	中信银行天津分行	2008-03-04	2009-03-03	1500

## (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

## A、租赁

单位元 币种:人民币

出租方	承租方	租赁内容	本期发生额	上期发生额	定价原则
北京新大都实业总公司	本公司	房屋租赁	600,000.00	600,000.00	协议价

说明: 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

单位元 币种:人民币

提供方	接受方	内容	本期发生额	上期发生额	定价原则
北京新大都实业总公司	本公司	综合服务	200,000.00	200,000.00	市场价
资本市场杂志社	本公司	广告发布	--	1,090,000.00	市场价

## C、担保

## a、保证及股权质押

单位元 币种:人民币

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

单位元 币种:人民币

关联方名称	账户性质	期末数	比例%	账户性质	期初数	比例%
北京首都创业集团有限公司	应收账款	311,874.12	0.19	应收账款	270,337.99	0.22
北京首都创业集团有限公司	预付账款	2,578,668.99	0.33	其他应付款	2,620,000.00	0.64

#### (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易未结算金额

单位元 币种:人民币

关联方名称	账户性质	期末数	比例%	账户性质	期初数	比例%
北京首创酒店管理有限公司	应收账款	3,653,196.32	2.25	应收账款	3,653,196.32	3.01
北京新大都实业总公司	应收账款	464,164.10	0.29	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	1.60	其他应付款	10,000,000.00	2.42

## 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）B]。

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）B]。

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）B]。

5、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 2008 年 06 月 30 日担保的银行借款余额 2400 万元，铜陵市城市建设投资公司为其子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。

6、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 2300 万元的长期借款提供担保。

7、本公司之子公司首创（香港）有限公司为其子公司首创爱华（天津）市政环境工程有限公司的短期借款 1500 万元提供担保。

截至 2008 年 06 月 30 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 2008 年 06 月 30 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

截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.47	1.38	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56	1.47	0.03	0.03