

北京首创股份有限公司
二〇一二年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-113



致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.granthornton.cn

审计报告

致同审字（2013）第 110ZA1407 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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是首创股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了首创股份公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一三年四月十五日

资产负债表

2012年12月31日

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,338,063,281.01	458,064,102.76	3,153,353,084.15	1,248,658,213.52
交易性金融资产	五、2	9,460,137.47		10,753,826.95	
应收票据	五、3	1,985,116.87		4,746,550.00	
应收账款	五、4	1,147,184,943.42	7,744,990.22	759,414,407.27	8,925,251.28
预付款项	五、5	1,244,593,412.32	1,151,594.69	1,556,301,815.62	2,505,815.10
应收利息					
应收股利	五、6	20,000,000.00	374,281,308.92	20,000,000.00	292,103,299.54
其他应收款	五、7	813,918,380.55	2,207,341,160.17	645,173,407.73	863,365,814.37
存货	五、8	3,967,746,927.20	4,323,999.79	2,123,124,805.70	4,759,235.43
一年内到期的非流动资产	五、9	25,364,822.62	1,027,241.40	7,557,334.02	979,587.69
其他流动资产					
流动资产合计		9,568,317,021.46	3,053,934,397.95	8,280,425,231.44	2,421,297,216.93
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	69,498,003.79		163,618,973.16	
持有至到期投资	五、11	595,639,546.58	343,250,000.00	482,143,900.00	428,510,000.00
长期应收款	五、12	124,487,280.00		35,000,000.00	
长期股权投资	五、14	1,383,394,102.55	6,633,425,926.82	1,152,971,468.96	6,053,549,064.08
投资性房地产					
固定资产	五、15	3,818,127,822.70	217,443,483.86	3,941,920,612.65	215,177,284.80
在建工程	五、16	326,183,559.01	336,108.00	125,019,048.65	1,098,000.00
工程物资	五、17	118,604.85		209,911.80	
无形资产	五、18	5,162,615,318.20	1,135,679,728.19	4,763,525,453.93	1,197,086,055.31
开发支出					
商誉	五、19	40,015,660.82		41,995,660.82	
长期待摊费用	五、20	13,460,449.37	3,851,225.52	5,969,030.77	4,648,140.27
递延所得税资产	五、21	43,124,024.49	4,349,642.81	30,761,899.81	3,044,864.39
其他非流动资产	五、22	810,000,000.00	810,000,000.00		
非流动资产合计		12,386,664,372.36	9,148,336,115.20	10,743,135,960.55	7,903,113,408.85
资产总计		21,954,981,393.82	12,202,270,513.15	19,023,561,191.99	10,324,410,625.78

资产负债表（续）

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、24	2,817,940,000.00	2,750,000,000.00	1,337,860,000.00	1,350,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、25	581,204.41			
应付账款	五、26	1,141,967,008.19	25,299,445.88	750,729,446.59	20,361,768.31
预收款项	五、27	854,070,688.08	19,801,133.27	775,858,429.00	20,602,738.12
应付职工薪酬	五、28	134,522,135.01	36,218,133.42	132,150,827.95	50,495,710.77
应交税费	五、29	139,796,458.18	8,445,025.79	124,119,215.62	6,216,252.72
应付利息	五、30	75,398,546.65	71,059,333.33	72,937,882.35	69,217,333.33
应付股利	五、31	37,495,158.56		41,738,444.80	
其他应付款	五、32	1,082,731,444.41	909,852,762.22	986,731,313.46	239,463,128.59
一年内到期的非流动负债	五、33	902,214,153.79	245,200,000.00	453,080,113.80	205,200,000.00
其他流动负债	五、34	2,081,981.80		1,434,315.13	
流动负债合计		7,188,798,779.08	4,065,875,833.91	4,676,639,988.70	1,961,556,931.84
非流动负债：					
长期借款	五、35	2,785,942,644.45	1,068,200,000.00	3,272,850,906.36	1,413,400,000.00
应付债券	五、36	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期应付款	五、37	394,899,055.87		137,732,203.51	
专项应付款	五、38	71,281,863.07	706,128.05	74,634,063.26	
预计负债	五、39	526,098,728.33	261,515,318.83	464,107,208.97	254,404,415.86
递延所得税负债	五、21	17,747,287.83		17,010,624.44	
其他非流动负债	五、40	56,753,633.06		24,615,781.53	
非流动负债合计		5,852,723,212.61	3,330,421,446.88	5,990,950,788.07	3,667,804,415.86
负债合计		13,041,521,991.69	7,396,297,280.79	10,667,590,776.77	5,629,361,347.70
股东权益：					
股本	五、41	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积	五、42	1,677,622,902.59	1,604,104,835.81	1,664,835,412.11	1,599,935,497.27
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、43	619,591,694.15	619,591,694.15	580,316,232.58	580,316,232.58
未分配利润	五、44	1,227,771,573.11	382,276,702.40	971,738,123.78	314,797,548.23
外币报表折算差额		-21,737,327.88		-26,214,617.97	
归属于母公司股东权益合计		5,703,248,841.97	4,805,973,232.36	5,390,675,150.50	4,695,049,278.08
少数股东权益		3,210,210,560.16		2,965,295,264.72	
股东权益合计		8,913,459,402.13	4,805,973,232.36	8,355,970,415.22	4,695,049,278.08
负债和股东权益总计		21,954,981,393.82	12,202,270,513.15	19,023,561,191.99	10,324,410,625.78

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



利 润 表

2012年度

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、45	3,382,924,612.87	464,258,634.31	3,538,376,656.61	444,263,709.73
减：营业成本	五、45	1,907,622,425.03	141,661,749.25	2,024,446,963.97	116,849,953.21
营业税金及附加	五、46	77,835,053.87	24,806,359.20	97,473,047.42	19,570,572.39
销售费用	五、47	48,987,543.32	33,690,776.19	51,608,640.48	34,424,992.04
管理费用	五、48	468,823,483.74	147,452,965.10	452,495,508.12	155,928,617.02
财务费用	五、49	280,869,677.70	211,777,222.88	270,771,899.81	215,775,319.77
资产减值损失	五、50	19,563,939.13	565,985.50	7,642,505.56	1,298,138.51
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、51	797,260.45		-3,748,182.50	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52	39,861,627.34	301,072,803.48	-15,144,875.69	250,746,284.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,511,463.56	37,568,702.44	-23,428,483.32	-28,490,063.75
二、营业利润(损失以“-”号填列)		619,881,377.87	205,376,379.67	615,045,033.06	151,162,401.28
加：营业外收入	五、53	319,204,381.61	190,976,776.43	242,643,149.06	200,579,557.01
减：营业外支出	五、54	6,355,338.07	4,903,318.78	12,045,992.25	4,171,364.91
其中：非流动资产处置损失		913,101.94	91,234.14	4,337,441.99	130,626.95
三、利润总额(损失以“-”号填列)		932,730,421.41	391,449,837.32	845,642,189.87	347,570,593.38
减：所得税费用	五、55	185,975,544.62	-1,304,778.42	170,305,725.80	-545,150.52
四、净利润(损失以“-”号填列)		746,754,876.79	392,754,615.74	675,336,464.07	348,115,743.90
归属于母公司股东的净利润		581,308,910.90	392,754,615.74	522,871,175.06	348,115,743.90
少数股东损益		165,445,965.89		152,465,289.01	
五、每股收益					
基本每股收益	五、56	0.26		0.24	
六、其他综合收益	五、57	17,525,925.48	4,169,338.54	23,285,370.63	-7,811,750.62
七、综合收益总额		764,280,802.27	396,923,954.28	698,621,834.70	340,303,993.28
归属于母公司股东的综合收益总额		598,573,691.47	396,923,954.28	546,175,873.82	340,303,993.28
归属于少数股东的综合收益总额		165,707,110.80		152,445,960.88	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

2012年度

编制单位：北京首创股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		3,311,748,114.95	459,033,100.77	3,328,115,944.49	445,926,085.61
收到的税费返还		75,213.47			
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	800,450,763.43	1,046,196,078.31	346,517,765.06	438,286,260.52
经营活动现金流入小计		4,112,274,091.85	1,505,229,179.08	3,674,633,709.55	884,212,346.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,448,940,936.69	70,272,500.45	1,826,596,506.85	25,933,089.01
支付给职工以及为职工支付的现金		647,870,582.43	130,167,792.69	555,300,073.28	118,646,104.27
支付的各项税费		349,463,894.30	29,956,599.02	320,748,310.63	23,914,152.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	600,434,579.40	1,427,150,978.45	440,718,947.85	875,078,655.96
经营活动现金流出小计		4,046,709,992.82	1,657,547,870.61	3,143,363,838.61	1,043,572,001.34
经营活动产生的现金流量净额		65,564,099.03	-152,318,691.53	531,269,870.94	-159,359,655.21
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		468,862,040.08	344,110,000.00	420,416,641.60	401,419,523.00
取得投资收益收到的现金		35,569,300.41	201,326,091.66	43,463,259.24	133,680,765.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,886,046.72	21,900.00	471,434.24	850.00
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	五、58	70,767,178.48	82,163,236.39	59,904,176.07	42,377,089.61
投资活动现金流入小计		585,084,565.69	627,621,228.05	524,255,511.15	577,478,228.13
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		892,804,359.58	12,095,343.87	505,721,599.28	18,018,700.04
投资支付的现金		1,513,791,355.35	1,704,896,200.00	749,090,411.69	483,896,617.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,908,059.55	19,092,621.76	68,898,602.47	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,448,503,774.48	1,736,084,165.63	1,323,710,613.44	501,915,317.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,863,419,208.79	-1,108,462,937.58	-799,455,102.29	75,562,910.81
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		84,897,755.00		76,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		60,897,755.00		9,500,000.00	
取得借款收到的现金		4,743,303,379.00	3,630,000,000.00	3,265,404,595.52	2,540,000,000.00
发行债券收到的现金				2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	37,388,483.66	35,229,158.43	14,657,388.92	
筹资活动现金流入小计		4,865,589,617.66	3,665,229,158.43	5,356,461,984.44	4,540,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,042,255,061.20	2,535,200,000.00	3,383,466,306.11	3,056,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		786,989,196.96	616,837,095.85	591,781,599.91	486,625,411.99
其中：子公司支付少数股东的现金股利		18,787,082.39		750,693.69	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	49,564,565.88	42,987,762.30	13,153,277.46	5,966,146.71
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		3,878,808,824.04	3,195,024,858.15	3,988,401,183.48	3,548,791,558.70
筹资活动产生的现金流量净额		986,780,793.62	470,204,300.28	1,368,060,800.96	991,208,441.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		359,138.80	-16,781.93	-4,409,457.29	-13,628.51
五、现金及现金等价物净增加额		-810,715,177.34	-790,594,110.76	1,095,466,112.32	907,398,068.39
加：期初现金及现金等价物余额		3,131,770,559.89	1,248,658,213.52	2,036,304,447.57	341,260,145.13
六、期末现金及现金等价物余额		2,321,055,382.55	458,064,102.76	3,131,770,559.89	1,248,658,213.52

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2012年度

单位：人民币元

项目	本期金额							股本权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币财务报表折算差额	
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,664,835,412.11		580,316,232.58	971,738,123.78	-26,214,617.97	2,965,295,264.72	8,355,970,415.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,200,000,000.00	1,664,835,412.11		580,316,232.58	971,738,123.78	-26,214,617.97	2,965,295,264.72	8,355,970,415.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,787,490.48		39,275,461.57	256,033,449.33	4,477,290.09	244,915,295.44	557,488,986.91
（一）净利润		12,787,490.48			581,308,910.90	4,477,290.09	165,445,965.89	746,754,876.79
（二）其他综合收益							261,144.91	17,525,925.48
上述（一）和（二）小计		12,787,490.48			581,308,910.90	4,477,290.09	165,707,110.80	764,280,802.27
（三）股东投入和减少资本							105,833,166.39	105,833,166.39
1. 股东投入资本							105,833,166.39	105,833,166.39
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积				39,275,461.57	-325,275,461.57			-312,624,981.75
2. 对股东的分配				39,275,461.57	-39,275,461.57			
3. 其他					-286,000,000.00			-312,624,981.75
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（七）其他								
四、本年年末余额	2,200,000,000.00	1,677,622,902.59		619,591,694.15	1,227,771,573.11	-21,737,327.88	3,210,210,560.16	8,913,459,402.13

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2012年度

单位：人民币元

	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币财务报表折算差额		
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,634,824,705.86			545,504,658.19	769,678,523.11	-19,508,610.48	2,786,052,754.74	7,916,552,031.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	2,200,000,000.00	1,634,824,705.86			545,504,658.19	769,678,523.11	-19,508,610.48	2,786,052,754.74	7,916,552,031.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		30,010,706.25			34,811,574.39	202,059,600.67	-6,706,007.49	179,242,509.98	439,418,383.80
（一）净利润						522,871,175.06		152,465,289.01	675,336,464.07
（二）其他综合收益								-19,328.13	23,285,370.63
上述（一）和（二）小计									
（三）股东投入和减少资本		30,010,706.25						152,445,960.88	698,621,834.70
1. 股东投入资本		30,010,706.25						46,502,690.59	46,502,690.59
2. 股份支付计入股东权益的金额								46,502,690.59	46,502,690.59
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（七）其他									
四、本年年末余额	2,200,000,000.00	1,664,835,412.11			580,316,232.58	971,738,123.78	-26,214,617.97	2,965,295,264.72	8,355,970,415.22

公司法定代表人：

光刘印晓

主管会计工作的公司负责人：

建俞印昌

公司会计机构负责人：

之手印丽

股东权益变动表

2012年度

单位：人民币元

编制单位：北京首创股份有限公司

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,599,935,497.27			580,316,232.58	314,797,548.23	4,695,049,278.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	2,200,000,000.00	1,599,935,497.27			580,316,232.58	314,797,548.23	4,695,049,278.08
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,169,338.54			39,275,461.57	67,479,154.17	110,923,954.28
（一）净利润						392,754,615.74	392,754,615.74
（二）其他综合收益		4,169,338.54				4,169,338.54	4,169,338.54
上述（一）和（二）小计		4,169,338.54				392,754,615.74	396,923,954.28
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积					39,275,461.57	-325,275,461.57	-286,000,000.00
2. 对股东的分配					39,275,461.57	-39,275,461.57	-286,000,000.00
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	2,200,000,000.00	1,604,104,835.81			619,591,694.15	382,276,702.40	4,805,973,232.36

光刘印晓

建俞印昌

之于印丽

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

2012年度

单位：人民币元

编制单位：北京首创股份有限公司

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,607,747,247.89			545,504,658.19	287,493,378.72	4,640,745,284.80
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,200,000,000.00	1,607,747,247.89			545,504,658.19	287,493,378.72	4,640,745,284.80
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-7,811,750.62			34,811,574.39	27,304,169.51	54,303,993.28
（一）净利润		-7,811,750.62				348,115,743.90	348,115,743.90
（二）其他综合收益		-7,811,750.62				348,115,743.90	-7,811,750.62
上述（一）和（二）小计		-7,811,750.62				348,115,743.90	340,303,993.28
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积					34,811,574.39	-320,811,574.39	-286,000,000.00
2. 对股东的分配					34,811,574.39	-34,811,574.39	-286,000,000.00
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	2,200,000,000.00	1,599,935,497.27			580,316,232.58	314,797,548.23	4,695,049,278.08

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

北京首创股份有限公司（以下简称“本公司”）系经北京市人民政府京政函[1999]105号文件批准，由北京首都创业集团有限公司、北京市国有资产经营公司、北京旅游集团有限责任公司、北京市综合投资公司及北京国际电力开发投资公司共同发起设立的股份有限公司，于1999年8月31日领取注册号为110000000851865的企业法人营业执照。本公司原注册资本80000万元，原股本总数80000万股。本公司股票面值为每股人民币1元。

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

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）27号文批准，本公司于2000年4月5日至4月14日向社会公开发行人民币普通股30000万股，每股发行价8.98元，募集资金269400万元。

发行后，本公司股本增加至110000万元。2005年5月18日本公司召开2004年度股东大会，决议通过以2004年12月31日总股本为基数，每10股转增10股，共计转增110000万股，本公司注册资本变更为220000万元。本次转增股本经北京京都会计师事务所出具的北京京都验字（2005）第035号验资报告验证。

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

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为

计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当

期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

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

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时

以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6）金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

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

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 2000 万元（含 2000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、物料用品、工程劳务成本、低值易耗品、开发成本、开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、物料用品、工程劳务成本、低值易耗品等发出时分别采用加权平均法、个别计价法计价。

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

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有

关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应

享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、26。

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

13、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、26。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权等。

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。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、26。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、长期待摊费用

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

21、收入

(1) 一般原则

① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

其中：房地产销售收入确认的具体条件：

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

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

22、采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务

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

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

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

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

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

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、资产减值

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

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商

誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

28、分部报告

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

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

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

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

29、公司年金计划

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

30、重大会计判断和估计

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

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

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

31、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

32、前期差错更正

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

三、税项

1、主要税种及税率

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

2、优惠税负及批文

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

征增值税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
马鞍山首创水务有限责任公司	控股	马鞍山	任力	水务	15000万	744871781	净水生产、销售	60.00	60.00	合并
余姚首创水务有限公司	控股	余姚	孙长宏	水务	21000万	756292082	净水生产、销售	95.24	95.24	合并
首创(新加坡)有限公司	全资	新加坡	无	综合	2新加坡元		贸易、顾问服务、中介服务	100.00	100.00	合并
北京首创东坝水务有限责任公司	控股	北京	宗竹芝	水务	3661.23万	662150286	污水处理	80.00	80.00	合并
徐州首创水务有限责任公司	控股	徐州	任力	水务	18000万	769857169	城镇自来水生产、销售等	80.00	80.00	合并
淮南首创水务有限责任公司	控股	淮南	郭鹏	水务	18000万	771116597	自来水的生产、供应、污水处理	92.00	92.00	合并
北京水星投资管理有限责任公司	全资	北京	于丽	投资	40000万	775451210	投资管理	100.00	100.00	合并
首创(香港)有限公司	全资	香港	无	水务	31660万港币		水务项目投资、融资、咨询服务等	100.00	100.00	合并
北京京城水务有限责任公司	控股	北京	李怀瑛	水务	402084.36万	752152541	水务投资、投资管理；技术开发、咨询、培训等	51.00	51.00	合并
铜陵首创水务有限责任公司	控股	铜陵	任力	水务	8700万	151100439	自来水的生产、销售；供水工程的设计安装等	70.00	70.00	合并

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
临沂首创水务有限公司	控股	临沂	金卫	水务	6600万	789295474	污水处理	70.00	70.00	合并
安阳首创水务有限公司	全资	安阳	童国庆	水务	5120万	796782932	污水处理及与水处理相关业务	100.00	100.00	合并
东营首创水务有限公司	全资	东营	金卫	水务	4600万	670549879	投资、建设、拥有、维护和运营污水处理厂	100.00	100.00	合并
湖南首创投资有限责任公司	全资	长沙	俞昌建	水务	65000万	670776617	公用基础设施项目的开发投资及咨询服务	100.00	100.00	合并
安庆首创水务有限责任公司	全资	安庆	孔斌	水务	7200万	675855322	污水处理及相关业务	100.00	100.00	合并
贵州首创远大置业建设有限公司	控股	贵州	刘晓光	地产	10000万	670704605	房地产开发及销售、物业管理	51.00	51.00	合并
深圳首创水务有限责任公司	全资	深圳	宗竹芝	水务	22731万	682039948	污水处理及与水处理相关业务	100.00	100.00	合并
太原首创污水处理有限责任公司	控股	太原	张恒杰	水务	16000万	681908777	市污水处理及污水处理设备的研发、设计、咨询、安装	93.75	93.75	合并
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	控股	呼和浩特	程贵	水务	16800万	683414113	污水处理及与污水处理相关的业务	80.00	80.00	合并
郑州首创水务有限公司	全资	郑州	邱翼	水务	500万	69871227-9	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	100.00	合并
恩施首创水务有限公司	全资	恩施	任力	水务	4000万	56274600-7	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	100.00	合并
临沂首创博瑞水务有限公司	全资	临沂	金卫	水务	5420万	69969347-9	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	100.00	合并
临猗首创水务有限责任公司	全资	临猗	张恒杰	水务	6690万	56634242-1	城镇自来水生产、销售等	100.00	100.00	合并
盘锦首创红海水务有限责任公司	控股	盘锦	邱翼	水务	16586万	58074627-0	城镇自来水生产、销售等	51.00	51.00	合并

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
马鞍山首创水务有限责任公 司	9,000.00	--	72,308,057.83	--
余姚首创水务有限公司	20,020.00	--	10,814,965.43	--
首创(新加坡)有限公司	787.46	--	--	--
北京首创东坝水务有限责任 公司	2,928.98	--	7,632,444.01	--
徐州首创水务有限责任公司	14,400.00	--	54,736,881.62	--
淮南首创水务有限责任公司	16,600.00	--	16,199,650.41	--
北京水星投资管理有限责任 公司	40,000.00	--	123,039,167.88	--
首创(香港)有限公司	28,362.90	--	158,943,438.34	--
北京京城水务有限责任公司	207,125.76	--	2,257,032,650.45	--
铜陵首创水务有限责任公司	6,655.90	--	30,217,300.14	--
临沂首创水务有限公司	4,620.00	--	24,749,171.71	--
安阳首创水务有限公司	5,120.00	--	--	--
东营首创水务有限公司	4,600.00	--	--	--
湖南首创投资有限责任公司	65,000.00	--	--	--
安庆首创水务有限责任公司	7,398.00	--	--	--
贵州首创远大置业建设有限 公司	5,100.00	--	61,840,357.79	--
深圳首创水务有限责任公司	22,731.00	--	--	--
太原首创污水处理有限责任 公司	15,000.00	--	9,998,691.99	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
呼和浩特首创春华水务有限 责任公司	13,440.00	--	38,021,483.62	--
郑州首创水务有限公司	500.00	--	--	--
恩施首创水务有限公司	4,000.00	--	--	--
临沂首创博瑞水务有限公司	5,420.00	--	--	--
临猗首创水务有限责任公司	6,690.00	--	--	--
盘锦首创红海水务有限责任 公司	10,000.00	--	96,658,183.43	--

A、通过子公司马鞍山首创水务有限责任公司控制的孙公司情况

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

通过子公司马鞍山首创水务有限责任公司控制的孙公司情况（续）：

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

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

马鞍山水表检定站有限公司	15.00	--	--	--
马鞍山润洁水质检测有限责任公司	10.00	--	--	--

B、通过子公司首创(新加坡)有限公司控制的孙公司情况

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

通过子公司首创(新加坡)有限公司控制的孙公司情况（续）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额
东方水务投资有限公司	5万美元	--	--	--

C、通过子公司淮南首创水务有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
淮南市新源供水建筑安装工程公司	全资	③	淮南	水务	1500万	供水设备安装、建筑安装；供水设备、建筑材料销售。	100.00	100.00	合并
安徽准创水质检测有限责任公司	全资	①	淮南	水务	100万	水及过滤材料的检测，水处理技术研发及推广应用	100.00	100.00	合并

通过子公司淮南首创水务有限责任公司控制的孙公司情况（续）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额
淮南市新源供水建筑安装工程公司	1,500.00	--	--	--
安徽准创水质检测有限责任公司	100.00	--	--	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

D、通过子公司北京水星投资管理有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
海口首创西海岸房地产有限公司	全资	①	海口	地产	20000万	土地开发、基础设施建设、房地产开发等	100.00	100.00	合并
葫芦岛首创投资发展有限公司	控股	①	葫芦岛	地产	10000万	房地产开发	78.00	78.00	合并
重庆海众房地产开发有限公司	控股	③	重庆	地产	7000万	房地产开发	70.00	70.00	合并
葫芦岛首创实业发展有限公司	控股	①	葫芦岛	地产	15000万	房地产开发	78.00	78.00	合并
四川首创远大房地产开发有限公司	控股	①	成都	地产	5000万	房地产开发	70.00	70.00	合并
海口首创投资建设有限公司	全资	①	海口	地产	75000万	土地开发、基础设施建设、房地产开发等	100.00	100.00	合并

通过子公司北京水星投资管理有限责任公司控制的孙公司情况（续）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
海口首创西海岸房地产有限公司	20,000.00	--	--	--
葫芦岛首创投资发展有限公司	7,800.00	--	54,384,184.25	--
重庆海众房地产开发有限公司	6,650.00	--	36,507,849.56	--
葫芦岛首创实业发展有限公司	11,700.00	--	32,147,134.07	852,865.93
四川首创远大房地产开发有限公司	3,500.00	--	--	--
海口首创投资建设有限公司	75,000.00	--	--	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

E、通过子公司首创（香港）有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	控股	③	天津	水务	5000万	设计、建设、经营城市市政基础设施、生态环境治理工程，	63.00	63.00	合并
东方水务有限公司	控股	①	香港	水务	7.8亿港币	水务项目投资	60.00	60.00	合并

通过子公司首创（香港）有限公司控制的孙公司情况（续）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	2,792.00		-- 50,107,555.22	--
东方水务有限公司	7,585.00		--108,835,883.12	--

F、通过子公司北京京城水务有限责任公司控制的孙公司情况

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

通过子公司北京京城水务有限责任公司控制的孙公司情况（续）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额
北京兴水水务有限责任公司	5,600.00		-- 16,498,571.07	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京金森水务有限 责任公司	1,710.00	--	12,081,414.09	--
------------------	----------	----	---------------	----

G、通过子公司铜陵首创水务有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司 类型	取得 方式	注册地	业务性 质	注册 资本	经营范围	持股比 例%	表决权 比例%	是否合 并报表
铜陵市供水安装 有限责任公司	全资	③	铜陵	水务	509.08 万	主营供水排水管道 施工安装等	100.00	100.00	合并
铜陵供水水质检 测有限责任公司	全资	①	铜陵	水务	10 万	水质分析，水处理剂 分析等	100.00	100.00	合并

通过子公司铜陵首创水务有限责任公司控制的孙公司情况（续）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股 东损益的金额
铜陵市供水安装有限 责任公司	799.72	--	--	--
铜陵供水水质检测有 限责任公司	10.00	--	--	--

H、通过子公司安阳首创水务有限公司控制的孙公司情况

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

通过子公司安阳首创水务有限公司控制的孙公司情况（续）：

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

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、通过子公司湖南首创投资有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
娄底首创水务有限责任公司	全资	①	娄底	水务	2600万	城市水务等公用基础设施的投资、运营管理	100.00	100.00	合并
株洲首创水务有限责任公司	全资	①	株洲	水务	13200万	城镇供排水及垃圾无害处理设施的投资、投资管理等	100.00	100.00	合并
张家界首创水务有限责任公司	全资	①	张家界	水务	8000万	城市水务等公用基础设施的投资建设、运营管理等	100.00	100.00	合并
益阳首创水务有限责任公司	全资	①	益阳	水务	4800万	城市水务等公用基础设施的投资、管理等	100.00	100.00	合并
湘西首创水务有限责任公司	全资	①	吉首	水务	6700万	城镇供排水、垃圾无害处理等市政公用基础设施的投资、投资管理等	100.00	100.00	合并
邵阳首创水务有限责任公司	全资	①	邵阳	水务	2680万	城市水务等公用基础设施的投资建设、运营管理等	100.00	100.00	合并
华容首创垃圾综合处理有限责任公司	全资	①	华容	固废	2400万	城市生活垃圾综合处理	100.00	100.00	合并
常德首创水务有限责任公司	全资	①	常德	水务	10000万	城市水务、垃圾处理、综合环境治理与生态修复及公用基础设施的投资	100.00	100.00	合并

续：

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

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股 东损益的金额
株洲首创水务有限责任公司	13,200.00	--	--	--
张家界首创水务有限责任公司	8,000.00	--	--	--
益阳首创水务有限责任公司	4,800.00	--	--	--
湘西首创水务有限责任公司	6,700.00	--	--	--
邵阳首创水务有限责任公司	2,680.00	--	--	--
华容首创垃圾综合处理有限责任公司	2,400.00			
常德首创水务有限责任公司	10,000.00			

J、通过子公司贵州首创远大置业建设有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司 类型	取得 方式	注册地	业务性 质	注册 资本	经营范围	持股比 例%	表决权 比例%	是否合 并报表
贵州金甲秀科技发展有限公司	全资	③	贵阳	综合	1000万	新技术新产品的开发及应用，油漆建材软件的销售，能源、交通及基础建设的投资	100.00	100.00	合并

通过子公司贵州首创远大置业建设有限公司控制的孙公司情况（续）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股 东损益的金额
贵州金甲秀科技发展有限公司	2800.00	--	--	

H、通过子公司临沂首创博瑞水务有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司 类型	取得 方式	注册地	业务性 质	注册 资本	经营范围	持股比 例%	表决权 比例%	是否合 并报表
沂南首创水务有限公司	全资	①	沂南	水务	1400万	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	100.00	合并

通过子公司临沂首创博瑞水务有限公司控制的孙公司情况（续）：

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股 东损益的金额
沂南首创水务有限公 司	1400	--	--	

1、通过子公司临猗首创水务有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司 类型	取得 方式	注册地	业务性 质	注册 资本	经营范围	持股比 例%	表决权 比例%	是否合 并报表
临猗县首创博达安 装有限公司	全资	①	临猗	水务	10万	供水管网的建设和安 装；	100.00	100.00	合并

通过子公司临猗首创水务有限责任公司控制的孙公司情况（续）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股 东损益的金额
临猗县首创博达安 装有限公司	10	--	--	--

说明：

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子 公 司 全 称	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	组织机 构代 码	经营范围	持股比 例%	表决权 比例%	是否合 并报表
秦皇岛首创 水务有限责 任公司	控股	秦皇岛	程贵	水务	28375.09万	780846866	自来水的生产、 供应；给水设计、 安装、维护等	50.00	50.00	合并
九江市鹤问 湖环保有限 公司	控股	九江市	任力	水务	4800万	794782971	污水处理厂的投 资、建设和运营	65.00	65.00	合并
定州市中诚 水务有限公 司	控股	定州市	许凡	水务	2400万	66774768X	污水处理及其再 生利用	90.00	90.00	合并

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	控股	嵊州	孙长宏	水务	25306万	77436796-5	污水处理及与污水处理相关的业务	51.00	51.00	合并
山东蓝清环境科技开发有限公司	全资	东明	金卫	水务	4000万	77103923-7	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	100.00	合并

续:

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
秦皇岛首创水务有限责任公司	14,187.57	--	103,399,525.53	38,475,924.47
九江市鹤问湖环保有限公司	3,120.00	--	17,573,770.49	--
定州市中诚水务有限公司	2,400.00	--	3,028,377.09	--
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	12,906.12	--	124,016,442.40	--
山东蓝清环境科技开发有限公司	3,909.26	--	--	--

通过子公司秦皇岛首创水务有限责任公司控制的孙公司情况

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

说明:

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

通过子公司秦皇岛首创水务有限责任公司控制的孙公司情况（续）：

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

(4) 其他方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

本公司无其他方式取得的子公司

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

(1) 持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

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

(2) 持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的子公司

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

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

公司名称	期末净资产	本期净利润
山东蓝清环境科技开发有限公司	40,803,319.36	1,607,175.39

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

5、本期未发生同一控制下企业合并

6、本期发生的非同一控制下企业合并，无商誉产生

7、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	币种	折算汇率
资产负债项目	港币	0.81085
	新加坡元	5.1432
利润表中的收入和费用项目	港币	0.81362
	新加坡元	5.0685
现金流量表所有项目	港币	0.81362
	新加坡元	5.0685

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,598,637.47			1,280,836.85
人民币			1,529,400.53			1,243,843.96
港币	85,388.10	0.81085	69,236.94	45,630.80	0.81070	36,992.89
银行存款：			2,314,671,410.10			3,128,253,355.01
人民币			2,256,407,903.64			3,091,307,198.00
美元	95,259.65	6.28550	598,754.53	1,575,241.51	6.30090	9,925,439.23
港币	71,116,346.75	0.81085	57,664,689.76	33,330,045.12	0.81070	27,020,667.58
欧元	5.96	8.31760	49.57	4.96	8.16250	40.49
英镑	1.24	10.16110	12.60	1.00	9.71160	9.71
其他货币资金：			21,793,233.44			23,818,892.29
人民币			17,393,650.32			21,226,988.49
美元	5,952.85	6.28550	37,416.64	5,938.35	6.30090	37,416.95
港币	5,379,745.31	0.81085	4,362,166.48	3,150,964.41	0.81070	2,554,486.85
合计			2,338,063,281.01			3,153,353,084.15

说明：本公司除因各类保证金以及其他冻结款项小计 17,007,898.46 元外，无其他对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	9,460,137.47	10,753,826.95

说明：

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

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司交易性金融资产无限售条件或变现方面的其他重大限制。

3、应收票据

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,985,116.87	4,746,550.00
商业承兑汇票	--	--
合计	1,985,116.87	4,746,550.00

说明：

（1）期末本公司无已质押的应收票据；

（2）本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，本公司期末已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 772,000.00 元。

4、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	909,389,637.59	76.50	19,549,366.03	2.15	889,840,271.56
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	266,781,752.71	22.44	10,657,306.74	3.99	256,124,445.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,577,555.42	1.06	11,357,329.53	90.30	1,220,225.89
合计	1,188,748,945.72	100.00	41,564,002.30	3.50	1,147,184,943.42

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	543,493,922.56	69.55	972,178.85	0.18	542,521,743.71
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	224,876,587.99	28.78	9,274,558.50	4.12	215,602,029.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,015,032.97	1.67	11,724,398.90	90.08	1,290,634.07
合计	781,385,543.52	100.00	21,971,136.25	2.81	759,414,407.27

A、按账龄组合分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	212,483,304.25	79.64	--	183,484,340.15	81.59	--
1至2年	27,997,053.08	10.49	1,399,852.65	26,621,882.85	11.84	1,331,094.14
2至3年	12,718,891.39	4.77	635,944.57	4,310,156.23	1.92	215,507.81
3至4年	4,022,606.23	1.51	804,521.25	2,474,196.86	1.10	494,839.37
4至5年	2,178,636.86	0.82	435,727.37	941,118.42	0.42	188,223.70
5年以上	7,381,260.90	2.77	7,381,260.90	7,044,893.48	3.13	7,044,893.48
合计	266,781,752.71	100.00	10,657,306.74	224,876,587.99	100.00	9,274,558.50

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
应收北京污水处理费	621,237,263.84	18,213,920.72	部分 5%	预计可收回金额减少
海口市土地储备整理中心	89,392,952.99	--		
应收临沂污水处理费	60,691,045.43	437,939.15	部分 5%	预计可收回金额减少
应收淮南污水处理费	45,896,046.33	897,506.16	部分 5%、20%	预计可收回金额减少
葫芦岛市龙港区茨山河改造指挥部	37,579,835.00	--		
北京市房山城建集团有限公司	28,561,244.00	--		
四川绿意园林绿化有限公司	26,031,250.00	--		
合计	909,389,637.59	19,549,366.03		

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星应收款项小计	12,577,555.42	11,357,329.53	80%-100%	预计可收回性很小

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见附注六、6。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收帐款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
零星水费小计	应收自来水水费	694,886.60	无法收回	否

(4) 应收账款金额前五名单位情况

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
应收北京污水处理费	非关联方	621,237,263.84	2 年以内	52.26
海口市土地储备整理中心	非关联方	89,392,952.99	1 年以内	7.52
应收临沂污水处理费	非关联方	60,691,045.43	2 年以内	5.11
应收淮南污水处理费	非关联方	45,896,046.33	主要为 1 年以内	3.86
葫芦岛市龙港区茨山河改造指挥部	非关联方	37,579,835.00	1 年以内	3.16
合计		854,797,143.59		71.91

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司其他关联方欠款情况见附注六、6。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	510,194,357.12	41.00	675,660,340.73	43.41
1 至 2 年	162,679,016.51	13.07	310,225,096.59	19.93
2 至 3 年	98,377,543.02	7.90	107,480,334.80	6.91
3 年以上	473,342,495.67	38.03	462,936,043.50	29.75
合计	1,244,593,412.32	100.00	1,556,301,815.62	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项，主要为预付的工程款。其中：本公司之子公司北京京城水务有限责任公司预付清河污水处理厂二期工程款、小红门污水处理厂工程款等等 5.02 亿元，主要账龄全部为 4 年以上。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
北京市排水集团小红门污水厂	非关联方	332,430,000.00	主要为 4 年以上	在结算过程中
北京市排水集团清河二期污水厂	非关联方	110,000,000.00	5 年以上	在结算过程中
太原市城南污水处理厂 BOT	非关联方	109,981,226.71	2 年以内	项目建设中
深圳公明污水处理 BOT	非关联方	96,150,619.37	2 年以内	项目建设中
常德柳叶湖项目	非关联方	79,873,084.57	1 年以内	项目建设中
合计		728,434,930.65		

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，预付款项中不存在预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权

股份股东的款项。

6、应收股利

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

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	652,867,859.84	78.51	8,334,331.78	1.28	644,533,528.06
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	177,973,067.51	21.40	8,588,215.02	4.83	169,384,852.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	717,033.37	0.09	717,033.37	100.00	--
合计	831,557,960.72	100.00	17,639,580.17	2.12	813,918,380.55

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	412,463,474.70	62.16	9,538,482.06	2.31	402,924,992.64
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	245,383,340.80	36.98	7,541,287.75	3.07	237,842,053.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,709,985.92	0.86	1,303,623.88	22.83	4,406,362.04
合计	663,556,801.42	100.00	18,383,393.69	2.77	645,173,407.73

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、按账龄组合分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	138,410,678.09	77.77	--	196,567,295.10	80.11	--
1至2年	12,368,554.08	6.95	618,427.72	16,613,464.57	6.77	830,673.22
2至3年	6,898,386.89	3.88	344,919.33	10,946,126.86	4.46	547,306.34
3至4年	4,132,459.26	2.32	826,491.87	13,406,005.01	5.46	2,681,201.01
4至5年	11,705,766.36	6.58	2,341,153.27	5,460,427.60	2.23	1,092,085.52
5年以上	4,457,222.83	2.50	4,457,222.83	2,390,021.66	0.97	2,390,021.66
合计	177,973,067.51	100.00	8,588,215.02	245,383,340.80	100.00	7,541,287.75

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
土地开发项目保证金	300,000,000.00	--	--	
应收秦皇岛北戴河供水有限责任公司资产转让款	118,830,452.49	5,981,392.37	--	预计可收回金额减少
新环保能源控股有限公司往来款	98,740,999.04	--	--	
应收秦皇岛市公用事业局补偿款	47,161,088.25	2,352,939.41	--	预计可收回金额减少
应收中天城投集团城市建设有限公司土地补偿款	39,000,000.00	--	--	
贵州远大房地产开发有限责任公司往来款	25,737,445.00	--	--	
绿色城镇化项目代垫款	23,397,875.06	--	--	
合计	652,867,859.84	8,334,331.78		

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星款项四笔	717,033.37	717,033.37	100%	预计可收回性减小

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
零星款项一笔	往来款	20,000.00	无法收回	否

(3) 截至2012年12月31日，无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
土地开发项目保证金	非关联方	300,000,000.00	1年以内	36.08
秦皇岛北戴河供水有限责任公司	非关联方	118,830,452.49	1年以内	14.29
新环保能源控股有限公司	关联方	98,740,999.04	1年以内	11.87
秦皇岛市公用事业局	非关联方	47,161,088.25	1年以内	5.67
中天城投集团城市建设有限公司	非关联方	39,000,000.00	1年以内	4.69
合计		603,732,539.78		72.60

(5) 截至2012年12月31日，本公司其他关联方欠款情况见附注六、6。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,443,540.56	25,060.36	31,418,480.20	35,368,291.34	25,060.36	35,343,230.98
库存商品	3,778,291.69	206,777.59	3,571,514.10	4,330,494.21	206,777.59	4,123,716.62
物料用品	5,436,441.23	215,753.85	5,220,687.38	6,207,440.88	215,753.85	5,991,687.03
工程劳务成本	319,556,557.40	--	319,556,557.40	247,562,829.22	--	247,562,829.22
低值易耗品	2,450,010.03	82,587.71	2,367,422.32	2,435,241.73	82,587.71	2,352,654.02
开发成本	3,418,762,059.51	--	3,418,762,059.51	1,637,805,906.55	--	1,637,805,906.55
开发产品	186,850,206.29	--	186,850,206.29	189,944,781.28	--	189,944,781.28
合计	3,968,277,106.71	530,179.51	3,967,746,927.20	2,123,654,985.21	530,179.51	2,123,124,805.70

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	其他转出	
原材料	25,060.36	--	--	--	25,060.36
库存商品	206,777.59	--	--	--	206,777.59
物料用品	215,753.85	--	--	--	215,753.85
低值易耗品	82,587.71	--	--	--	82,587.71
合计	530,179.51	--	--	--	530,179.51

(3) 存货跌价准备情况

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

(4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
海口市西海岸新区开发项目	2007 年 8 月	2013 年 12 月	24 亿	536,236,985.55	341,460,173.33	--
海口市西海岸新区南片区一期	2012 年 6 月	2017 年 12 月	43 亿	461,194,157.17	13,727,548.73	--
首创象墅项目	2008 年 11 月	2013 年 12 月	17 亿	424,848,921.08	57,276,984.20	--
贵州贵阳制漆厂项目	已停止			--	21,721,565.39	--
首创渝阅	2011 年 12 月	2015 年 12 月	8 亿	345,525,992.23	221,555,196.93	--
龙湾 CBD 项目	2010 年 4 月	2017 年 12 月	60 亿	796,255,977.61	465,096,736.56	--
成南郡项目	2011 年 10 月	2015 年 12 月	21.5 亿	289,408,497.78	207,465,701.75	--
首创 I HOME 项目	2012 年 4 月	2013 年 12 月	7.8 亿	333,001,761.01	309,501,999.66	--
铂悦公寓	2012 年 10 月	2013 年 10 月	2.25 亿	131,935,346.70	--	--
花溪项目 B 区	2013 年 3 月	2014 年 12 月	3.29 亿	100,354,420.38	--	--
合计				3,418,762,059.51	1,637,805,906.55	--

说明：①其中开发成本中期末余额含有借款费用资本化金额 191,931,974.27 元。

②贵州贵阳制漆厂项目因规划变更，土地由国土部门收回。

③本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司之子公司四川首创远大房地产开发有限公司向招商银行成都天顺路支行借入委托借款 1.35 亿元，以成南郡项目的土地使用权作为抵押物。

④开发成本中其他土地使用权抵押情况详见附注五、24 和 35。

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
首创象墅项目一二期	2010年至2011年	157,509,720.27	--	71,626,480.26	85,883,240.01	--
首创立方项目	2011年5月	32,435,061.01	284,278.15	6,208,983.59	26,510,355.57	--
花溪项目A区	2012年12月	--	64,084,324.56	64,084,324.56	--	--
首创渝阅	2012年12月	--	20,200,707.05	--	20,200,707.05	--
成南郡项目	2012年12月	--	74,605,307.83	20,349,404.17	54,255,903.66	--
合计		189,944,781.28	159,174,617.59	162,269,192.58	186,850,206.29	--

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	20,747,880.00	5,000,000.00
1年内摊销的长期待摊费用	4,616,942.62	2,557,334.02
合计	25,364,822.62	7,557,334.02

10、可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	69,498,003.79	163,618,973.16

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

11、持有至到期投资

项目	期末数	期初数
委托贷款	385,500,000.00	362,971,000.00
可转换债券	210,139,546.58	119,172,900.00
合计	595,639,546.58	482,143,900.00

说明：本期内无已出售但尚未到期的持有至到期投资。

12、长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	--	--
其中：未实现融资收益	--	--
分期收款销售商品	--	--
其中：未实现融资收益	--	--
分期收款提供劳务	--	--
其中：未实现融资收益	--	--
其他	145,235,160.00	40,000,000.00
其中：未实现融资收益	--	--
小计	145,235,160.00	40,000,000.00
减：1年内到期的长期应收款	20,747,880.00	5,000,000.00
合计	124,487,280.00	35,000,000.00

长期应收款的账龄分析如下：

账龄	期末数	期初数
1年以内	110,235,160.00	--
1至2年	--	--
2至3年	--	40,000,000.00
3年以上	35,000,000.00	--
减：1年内到期的长期应收款	20,747,880.00	5,000,000.00
合计	124,487,280.00	35,000,000.00

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

13、对合营企业投资和联营企业投资

(1) 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
通用首创水务投资有限公司	有限责任公司	北京	刘晓光	水和污水基础设施项目领域投资	27600万美元	合营企业	71786909-6
北京首创爱思考投资管理有限公司	有限责任公司	北京	刘晓光	投资咨询、土地开发规划咨询、建筑物空间企划咨询等	2000万	合营企业	56360087-8

续：

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
通用首创水务投资有限公司	50.00	50.00	3,593,541,837.32	1,955,099,995.24	1,638,441,842.08	45,513,315.93	-98,465,288.49
北京首创爱思考投资管理有限公司	50.00	50.00	12,337,081.55	264,284.01	12,072,797.54	500,000.00	-4,439,495.84

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	有限责任公司	北京	潘文堂	市政基础设施	39000万	联营企业	733447256
宝鸡威创水务运营有限责任公司	有限责任公司	宝鸡	李智堂	净水生产、销售	7278.54万	联营企业	752120291
青岛首创瑞海水务有限公司	有限责任公司	青岛	金卫	污水处理	8400万	联营企业	763645886

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
渭南通创水务运营有限责任公司	有限责任公司	渭南	任超武	净水生产、销售	237.5万	联营企业	779914091
天津水与燃气信息技术开发有限公司	有限责任公司	天津	黄红祥	信息服务	500万	联营企业	76762790-9
青岛思普润水处理有限公司	有限责任公司	青岛	于振滨	水、垃圾处理技术及相关产品的开发生产销售	5000万	联营企业	783737390
云南城港贸易有限公司	有限责任公司	昆明	曹国宪	有色金属及其制品、化工产品的进出口；仓储服务；普通货运。	10000万	联营企业	57728559-X
新环保能源控股有限公司	有限责任公司	开曼群岛	俞昌建	废物处理及废物转化能源业务	15518.8万港币	联营企业	

续:

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	51.28	51.28	4,775,582,344.36	4,229,832,490.96	545,749,853.40	258,500.00	135,668,328.99
宝鸡威创水务运营有限责任公司	44.00	44.00	226,966,424.85	107,084,490.97	119,881,933.88	57,210,924.32	6,564,420.96
青岛首创瑞海水务有限公司	40.00	40.00	256,465,697.79	78,196,570.35	178,269,127.44	141,487,713.00	40,682,288.49
渭南通创水务运营有限责任公司	44.00	44.00	24,948,435.26	22,514,838.01	2,433,597.25	17,225,863.52	-1,171,037.08
天津水与燃气信息技术开发有限公司	20.00	20.00	6,104,624.70	802,715.49	5,301,909.21	3,233,694.01	261,117.48

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
青岛思普润水处理有限公司	27.46	27.46	99,696,652.82	34,235,674.63	65,460,978.19	41,125,456.48	14,466,308.35
云南城港贸易有限公司	31.00	31.00	953,530,714.73	849,489,100.22	104,041,614.51	1,017,900,559.11	3,884,077.74
新环保能源控股有限公司	16.06	16.06	857,333,597.95	815,804,293.50	49,257,515.80	18,274,718.82	-122,418,078.82

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	757,078,085.16	33,889,626.43	--	790,967,711.59
对联营企业投资	359,692,133.80	216,082,035.19	20,047,001.15	555,727,167.84
对其他企业投资	432,201,250.00	497,973.12	--	432,699,223.12
	1,548,971,468.96	250,469,634.74	20,047,001.15	1,779,394,102.55
长期股权投资减值准备	(396,000,000.00)	--	--	(396,000,000.00)
合计	1,152,971,468.96	250,469,634.74	20,047,001.15	1,383,394,102.55

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对合营企业投资											
通用首创水务投资有限公司	权益法	1,148,096,347.47	752,812,333.47	32,118,979.35	784,931,312.82	50.00	50.00		--	--	--
北京首创爱思考投资管理有限公司	权益法	10,000,000.00	4,265,751.69	1,770,647.08	6,036,398.77	50.00	50.00		--	--	--
小计		1,158,096,347.47	757,078,085.16	33,889,626.43	790,967,711.59				--	--	--
② 对联营企业投资											
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	权益法	200,000,000.00	232,767,815.32	47,092,709.51	279,860,524.83	51.28	51.28		--	--	20,000,000.00
宝鸡威创水务运营有限责任公司	权益法	31,951,486.13	49,859,705.69	2,888,345.25	52,748,050.94	44.00	44.00		--	--	--

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青岛首创瑞海水务有限公司	权益法	33,600,000.00	53,208,834.88	18,098,816.11	71,307,650.99	40.00	40.00		--	--	--
渭南通创水务运营有限责任公司	权益法	1,045,000.00	1,586,039.11	-515,256.32	1,070,782.79	44.00	44.00		--	--	--
青岛思普润水处理有限公司	权益法	16,200,000.00	21,209,356.93	5,288,353.67	26,497,710.60	27.46	27.46		--	--	--
天津水与燃气信息技术开发有限公司	权益法	1,000,000.00	1,060,381.87	7,220.49	1,067,602.36	20.00	20.00		--	--	47,001.15
云南城港贸易有限公司	权益法	31,000,000.00	--	32,451,545.77	32,451,545.77	31.00	31.00		--	--	--
新环保能源控股有限公司	权益法	94,573,283.01	--	90,723,299.56	90,723,299.56	16.06	16.06		--	--	--
小计		409,369,769.14	359,692,133.80	196,035,034.04	555,727,167.84				--	--	20,047,001.15

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
③ 对其他企业投资											
徐州淮海商业银行有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	--	300,000.00	0.08	0.08		--	--	--
北京速通科技有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	--	4,500,000.00	15.00	15.00		--	--	--
北京清环同盟环境发展股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	8.33	8.33		--	--	--
南方证券股份有限公司	成本法	396,000,000.00	396,000,000.00	--	396,000,000.00	10.41	10.41		396,000,000.00	--	--
君图国际控股公司	成本法	6,381,975.00	6,080,250.00	1,125.00	6,081,375.00	15.00	15.00		--	--	--

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国昊汉集团有限公司	成本法	24,321,000.00	24,321,000.00	4,500.00	24,325,500.00	0.0383	0.0383		--	--	--
绿源（北京）环保设备股份有限公司	成本法	492,348.12	--	492,348.12	492,348.12	15.00	15.00		--	--	--
小计		432,995,323.12	432,201,250.00	497,973.12	432,699,223.12	--	--		396,000,000.00	--	--
合计		2,000,461,439.73	1,548,971,468.96	230,422,633.59	1,779,394,102.55				396,000,000.00	--	20,047,001.15

说明：持股比例超过50%但不具有控制关系的股权投资为对北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司的投资，虽然本公司持股比例51.28%，但董事会成员只占三分之一，不具有控制关系；本公司对新环保能源控股有限公司持股比例低于20%，但结合公司购买的可转化债券数量以及董事会和管理层的构成，实质上已具有重大影响故采用权益法核算。

(3) 本公司本期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

15、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
一、账面原值合计	5,520,178,233.91	129,116,994.34	55,576,684.22	5,593,718,544.03	
房屋及建筑物	3,636,549,306.99	30,561,198.96	594,028.32	3,666,516,477.63	
机器设备	946,235,958.42	25,725,712.70	5,875,134.53	966,086,536.59	
管网	639,064,930.75	47,774,958.43	38,166,301.46	648,673,587.72	
其他设备	298,328,037.75	25,055,124.25	10,941,219.91	312,441,942.09	
项目	期初数	本期新增	本期计提	本期减少	期末数
二、累计折旧合计	1,578,257,621.26	--	218,482,867.26	21,149,767.19	1,775,590,721.33
房屋及建筑物	751,084,070.71	--	96,887,878.20	228,988.99	847,742,959.92
机器设备	514,611,709.12	--	66,022,837.54	8,005,866.84	572,628,679.82
管网	151,852,992.80	--	24,811,777.95	5,341,221.49	171,323,549.26
其他设备	160,708,848.63	--	30,760,373.57	7,573,689.87	183,895,532.33
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
三、固定资产账面净值合计	3,941,920,612.65			3,818,127,822.70	
房屋及建筑物	2,885,465,236.28			2,818,773,517.71	
机器设备	431,624,249.30			393,457,856.77	
管网	487,211,937.95			477,350,038.46	
其他设备	137,619,189.12			128,546,409.76	
四、减值准备合计	--	--	--	--	
房屋及建筑物	--	--	--	--	
机器设备	--	--	--	--	
管网	--	--	--	--	
其他设备	--	--	--	--	
五、固定资产账面价值合计	3,941,920,612.65			3,818,127,822.70	

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,885,465,236.28			2,818,773,517.71
机器设备	431,624,249.30			393,457,856.77
管网	487,211,937.95			477,350,038.46
其他设备	137,619,189.12			128,546,409.76

说明：①本期折旧额 218,482,867.26 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 107,006,121.54 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	账面价值
房屋及建筑物	73,607,079.55

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

②本公司之子公司余姚首创水务有限公司房屋建筑物原值 7,908,371.00 元及城东水厂房屋建筑物原值 79,160,000.00 元、临沂首创水务有限公司房屋建筑物原值 3,319,877.93 元、铜陵首创水务有限责任公司的房屋建筑物原值 10,097,070.95 元、秦皇岛首创水务有限责任公司房屋建筑物原值 49,101,815.75 元、北京京城水务有限责任公司房屋建筑物原值 74,600,653.49 元及高碑店水厂房屋建筑物原值 47,113,631.00 元。

③马鞍山首创水务有限责任公司房屋建筑物原值 6,010,859.40 元、淮南首创水务有限责任公司房屋建筑物原值 21,029,511.93 元、东营首创水务有限公司房屋建筑物原值 10,080,000.00 元的房产证正在办理中。

(4) 固定资产抵押情况详见附注五、35 和 37。

16、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
铜陵管网工程	9,869,716.35	--	9,869,716.35	7,606,341.14	--	7,606,341.14
马鞍山技改专项工程	575,359.90	--	575,359.90	1,860,430.40	--	1,860,430.40
马鞍山管网工程	18,360,092.03	--	18,360,092.03	10,994,329.34	--	10,994,329.34
徐州管网工程	10,648,580.81	--	10,648,580.81	--	--	--
淮南管网工程	44,850,498.05	--	44,850,498.05	6,221,525.31	--	6,221,525.31

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
淮南污泥处置工程	11,813,706.60	--	11,813,706.60	7,519,637.46	--	7,519,637.46
秦皇岛管网工程	21,800,669.53	--	21,800,669.53	18,338,760.53	--	18,338,760.53
临猗供水一体化工程	90,615,211.36	--	90,615,211.36	45,299,236.52	--	45,299,236.52
京城水务水厂改造	--	--	--	15,235,366.50	--	15,235,366.50
东营污水处理厂升级改造 工程	11,048,863.52	--	11,048,863.52	--	--	--
盘锦自来水工程	69,641,810.00	--	69,641,810.00	--	--	--
淮南山南新区水厂工程	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--	--	--
其他	6,959,050.86	--	6,959,050.86	11,943,421.45	--	11,943,421.45
合计	326,183,559.01	--	326,183,559.01	125,019,048.65	--	125,019,048.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
东营污水 处理厂升级 改造工程	--	11,048,863.52	--	--	195,195.00	195,195.00	6.44	11,048,863.52
临猗供水 一体化工程	45,299,236.52	45,315,974.84	--	--	2,662,837.17	1,837,518.59	6.55	90,615,211.36
淮南污泥 处置工程	7,519,637.46	4,294,069.14	--	--	--	--	--	11,813,706.60
盘锦自来 水工程	--	69,641,810.00	--	--	--	--	--	69,641,810.00
淮南山南 新区水厂 工程	--	30,141,198.00	141,198.00	--	--	--	--	30,000,000.00
合计	52,818,873.98	160,441,915.50	141,198.00	--	2,858,032.17	2,032,713.59		213,119,591.48

续：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
东营污水处理厂升级改造 工程	137,170,000.00	8.05	尚未正式建设	金融机构贷款和自筹
临猗供水一体化工程	163,000,000.00	55.59	80%	金融机构贷款和自筹
淮南污泥处置工程	11,980,000.00	98.61	试运行	金融机构贷款和自筹
盘锦自来水工程	359,129,100.00	19.39	20%	金融机构贷款和自筹
淮南山南新区水厂工程	205,000,000.00	14.63	尚未正式建设	金融机构贷款和自筹

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
合计	876,279,100.00			

(3) 本公司本期无需要计提在建工程减值准备的情况

17、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	209,911.80	1,205,707.27	1,297,014.22	118,604.85
工程物资减值准备	--	--	--	--
合计	209,911.80	1,205,707.27	1,297,014.22	118,604.85

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	5,833,272,209.51	685,850,098.70	65,090,200.78	6,454,032,107.43
土地使用权	898,483,273.56	--	64,714,460.78	833,768,812.78
污水处理特许经营权	2,440,418,514.61	607,978,663.33	--	3,048,397,177.94
自来水经营权	687,339,494.99	14,808,431.37	--	702,147,926.36
快速路经营权	1,654,357,748.94	--	--	1,654,357,748.94
垃圾处理特许经营权	136,090,000.00	60,000,000.00	--	196,090,000.00
软件	15,754,377.41	3,063,004.00	273,240.00	18,544,141.41
其他	828,800.00	--	102,500.00	726,300.00
二、累计摊销合计	1,069,746,755.58	227,616,883.12	5,946,849.47	1,291,416,789.23
土地使用权	155,209,927.11	18,360,159.32	5,571,109.47	167,998,976.96
污水处理特许经营权	205,083,955.06	116,110,816.00	--	321,194,771.06
自来水经营权	153,978,181.41	23,189,622.33	--	177,167,803.74
快速路经营权	540,804,906.69	59,971,502.51	--	600,776,409.20
垃圾处理特许经营权	7,954,964.08	7,664,919.96	--	15,619,884.04
软件	6,392,916.35	2,212,647.87	273,240.00	8,332,324.22
其他	321,904.88	107,215.13	102,500.00	326,620.01
三、无形资产账面净值合计	4,763,525,453.93			5,162,615,318.20

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	743,273,346.45			665,769,835.82
污水处理特许经营权	2,235,334,559.55			2,727,202,406.88
自来水经营权	533,361,313.58			524,980,122.62
快速路经营权	1,113,552,842.25			1,053,581,339.74
垃圾处理特许经营权	128,135,035.92			180,470,115.96
软件	9,361,461.06			10,211,817.19
其他	506,895.12			399,679.99
四、减值准备合计	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
污水处理特许经营权	--	--	--	--
自来水经营权	--	--	--	--
快速路经营权	--	--	--	--
垃圾处理特许经营权	--	--	--	--
软件	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	4,763,525,453.93			5,162,615,318.20
土地使用权	743,273,346.45			665,769,835.82
污水处理特许经营权	2,235,334,559.55			2,727,202,406.88
自来水经营权	533,361,313.58			524,980,122.62
快速路经营权	1,113,552,842.25			1,053,581,339.74
垃圾处理特许经营权	128,135,035.92			180,470,115.96
软件	9,361,461.06			10,211,817.19
其他	506,895.12			399,679.99

(2) 说明

- ① 本期摊销额 224,470,783.57 元。
- ② 无形资产特许经营权抵押情况详见附注五、24 和 35。
- ③ 本期土地使用权减少的主要原因是因规划变更，政府收回土地所致。

19、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	9,417,001.63	--	--	9,417,001.63	--
铜陵首创水务有限责任公司	5,659,000.00	--	--	5,659,000.00	--
北京京城水务有限责任公司	20,696,494.08	--	--	20,696,494.08	--
秦皇岛首创水务有限责任公司	4,243,165.11	--	--	4,243,165.11	--
安庆首创水务有限责任公司	1,980,000.00	--	1,980,000.00	--	--
合计	41,995,660.82	--	1,980,000.00	40,015,660.82	--

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据项目过往表现及其对市场发展情况预计未来经营期限内现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为8.25%（上期：8.25%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

20、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	7,139,357.34	13,238,959.87	3,164,056.49	--	17,214,260.72	
其他	1,387,007.45	3,885,087.62	4,408,963.80	--	863,131.27	
小计	8,526,364.79	17,124,047.49	7,573,020.29	--	18,077,391.99	
减：一年内到期的长期待摊费用	2,557,334.02	--	--	--	4,616,942.62	
合计	5,969,030.77				13,460,449.37	

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认递延所得税资产和递延所得税负债

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,838,658.10	4,173,449.45
可抵扣亏损	1,317,636.69	363,867.48
辞退福利	3,445,152.44	4,294,529.03
预收账款纳税	3,040,136.81	791,251.66
递延收益	7,617,070.38	6,196,649.17
无形资产摊销	5,910,514.49	4,161,219.97
广告费	994,518.80	126,491.75
房地产企业预计利润	10,912,738.67	9,928,392.74
折旧年限小于税法规定	1,047,598.11	726,048.56
小计	43,124,024.49	30,761,899.81
递延所得税负债：		
交易性金融工具估值	66,397.80	60,638.98
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	453,607.13	398,115.60
无形资产摊销	10,792,921.65	8,470,400.43
接受捐赠资产	--	8,081,469.43
核定征收差额	6,434,361.25	--
小计	17,747,287.83	17,010,624.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	420,379,129.61	421,374,902.61
可抵扣亏损	428,171,503.85	366,064,781.05
合计	848,550,633.46	787,439,683.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	119,269,411.88	120,411,208.17	
2014 年	150,002,652.76	154,600,357.93	

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	期末数	期初数	备注
2015 年	27,342,570.78	27,342,571.08	
2016 年	45,617,501.84	63,710,643.87	
2017 年	85,939,366.59	--	
合计	428,171,503.85	366,064,781.05	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	35,354,632.39
可抵扣亏损	5,270,546.76
辞退福利	13,780,609.77
预收账款纳税	71,506,840.74
递延收益	30,468,281.53
无形资产摊销	23,642,057.98
广告费	3,978,075.20
房地产企业预计利润	43,650,954.65
折旧年限小于税法规定	4,190,392.43
小计	231,842,391.45
交易性金融工具估值	265,591.20
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,814,428.52
无形资产摊销	43,171,686.56
接受捐赠资产	--
核定征收差额	25,737,445.00
小计	70,989,151.28

22、其他非流动资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预付股权转让款	--	810,000,000.00	--	810,000,000.00

说明：本公司支付包头市申银产业集团有限公司股权转让款已于 2013 年 1 月 1 日办理完毕股权转让程序。

23、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		计提	其他 转入	转回	转销	其他 转出	
(1) 坏账准备	40,354,529.94	19,563,939.13	--	--	714,886.60	--	59,203,582.47
(2) 存货跌价准备	530,179.51	--	--	--	--	--	530,179.51
(3) 可供出售金融资产 减值准备	--	--	--	--	--	--	--
(4) 持有至到期投资减值 准备	--	--	--	--	--	--	--
(5) 长期股权投资减值 准备	396,000,000.00	--	--	--	--	--	396,000,000.00
(6) 固定资产减值准备	--	--	--	--	--	--	--
(7) 工程物资减值准备	--	--	--	--	--	--	--
(8) 在建工程减值准备	--	--	--	--	--	--	--
(9) 无形资产减值准备	--	--	--	--	--	--	--
(10) 商誉减值准备	--	--	--	--	--	--	--
(11) 其他	--	--	--	--	--	--	--
合计	436,884,709.45	19,563,939.13	--	--	714,886.60	--	455,733,761.98

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	49,940,000.00	35,940,000.00
抵押借款	130,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	2,620,000,000.00	1,241,920,000.00
合计	2,817,940,000.00	1,337,860,000.00

说明：

①本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司首创爱华（天津）市政环境工程有限公司向星展银行（中国）有限公司天津分行借款 2994 万元，以深圳项目应收账款收款权为质押物；本公司之子公司临沂首创水务有限公司以污水处理收费权作为质押物向上海浦东发展银行临沂分行借款 2000 万元。

②本公司之子公司秦皇岛首创水务有限公司向中国民生银行秦皇岛分行借款 5000 万元，以秦皇岛市自来水总公司之土地使用权作为抵押物；本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司之子公司重庆海众房地产开发有限公司之子公司重庆润智建设开发有限公司向国投信托有限公司借款余额 8000 万元，以约 186 亩土地使用权作为抵押物。

③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

公司为其子公司天保爱华（天津）热力有限公司向上海银行股份有限公司天津分行 1000 万元借款、兴业银行股份有限公司天津分行 800 万元借款提供担保。

25、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	581,204.41	--
合计	581,204.41	--

26、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	175,287,174.96	143,353,396.91
BOT 等建设款	85,671,782.16	42,210,632.89
设备采购、工程建设款	91,876,987.78	84,664,940.72
土地开发工程和设备款	723,163,904.43	371,081,210.01
应付分包工程款	65,967,158.86	109,419,266.06
合计	1,141,967,008.19	750,729,446.59

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	620,534,223.07	54.34	284,979,612.30	37.96
1 至 2 年	161,098,144.01	14.11	439,097,270.18	58.49
2 至 3 年	344,669,775.68	30.18	5,488,919.02	0.73
3 年以上	15,664,865.43	1.37	21,163,645.09	2.82
合计	1,141,967,008.19	100.00	750,729,446.59	100.00

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款中不存在欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

说明：账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
中铁建设集团海南分公司	85,070,490.83	土地开发应付工程款	未结算
中国建筑一局（集团）有限公司	130,909,868.94	土地开发应付工程款	未结算
合计	215,980,359.77		

27、预收款项

项目	期末数	期初数
预收工程款	591,876,963.56	530,885,465.55
土地二级开发预收款	251,778,194.64	227,512,522.00
其他	10,415,529.88	17,460,441.45
合计	854,070,688.08	775,858,429.00

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	464,565,946.50	54.40	536,903,916.52	69.20
1至2年	309,785,879.69	36.27	124,171,218.72	16.00
2至3年	36,124,425.99	4.23	76,718,057.72	9.89
3年以上	43,594,435.90	5.10	38,065,236.04	4.91
合计	854,070,688.08	100.00	775,858,429.00	100.00

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，预收款项中不存在预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的大额预收款项

(4) 预收款项中预售房产收款情况列示如下

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售（销售）比例
首创立方项目	50,000.00	103,127.00	2011/5/18	82%
首创渝阅项目一期及27#商业楼	100,000.00	-	2013/5/1	--
葫芦岛象墅项目一、二期	7,492,917.64	75,232,913.00	2011/11/1	85%
龙湾CBD项目一期	214,069,314.00	152,176,482.00	2013/12/1	31%
成南郡项目一期、二期	19,963,834.00	-	2014/4/1	24%
铂悦公寓	10,102,129.00	-	2013/10/10	6%

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	期末数	期初数	预计竣工 时间	预售（销售） 比例
合计	251,778,194.64	227,512,522.00		

28、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	102,374,442.20	452,371,747.96	447,503,517.53	107,242,672.63
(2) 职工福利费	--	43,899,308.01	43,899,308.01	--
(3) 社会保险费	3,920,168.95	99,825,858.60	98,393,862.61	5,352,164.94
其中：①医疗保险费	1,789,230.13	26,965,551.98	26,191,463.08	2,563,319.03
②基本养老保险费	1,494,842.56	55,646,458.42	55,401,235.99	1,740,064.99
③年金缴费	179,488.51	8,166,689.40	7,919,495.35	426,682.56
④失业保险费	418,275.48	4,609,822.84	4,557,796.72	470,301.60
⑤工伤保险费	15,862.32	2,482,009.37	2,367,259.01	130,612.68
⑥生育保险费	22,469.95	1,955,326.59	1,956,612.46	21,184.08
(4) 住房公积金	102,975.90	35,928,213.72	35,884,518.62	146,671.00
(5) 工会经费和职工教育经费	8,551,194.80	12,318,542.23	12,893,650.36	7,976,086.67
(6) 非货币性福利	--	--	--	--
(7) 辞退福利	17,202,046.10	6,342,403.36	9,739,909.69	13,804,539.77
(8) 其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	132,150,827.95	650,686,073.88	648,314,766.82	134,522,135.01

说明：本公司应付职工薪酬计提的奖励将根据考核完成情况分两年陆续发放。

29、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	4,034,716.26	1,674,737.99
营业税	20,540,660.54	18,263,035.15
城市维护建设税	1,489,560.57	1,653,766.11
企业所得税	95,129,985.85	89,248,415.04
土地增值税	4,065,125.84	2,191,645.86
土地使用税	4,910,992.32	2,670,245.42
个人所得税	7,264,711.91	5,041,960.51
房产税	198,867.25	233,748.92

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税项	期末数	期初数
印花税	312,733.13	113,355.21
教育费附加	1,243,402.91	1,142,867.40
契税	--	1,708,990.00
其他	605,701.60	176,448.01
合计	139,796,458.18	124,119,215.62

30、应付利息

项目	期末数	期初数
国债资金借款利息	3,737,331.10	2,899,992.10
分期付息到期还本的长期借款利息	401,882.22	520,556.92
企业债券利息	71,059,333.33	69,217,333.33
短期借款应付利息	200,000.00	300,000.00
合计	75,398,546.65	72,937,882.35

31、应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
海宁市水务投资集团有限公司	4,905,718.93	4,905,718.93	因项目建设资金紧张，稍缓支付
铜陵市城市建设投资开发有限责任公司	--	1,424,782.03	
呼和浩特春华水务开发有限责任公司	--	2,324,430.28	
马鞍山自来水公司	13,066,051.10	17,905,444.40	1年以内
临沂市污水处理厂	16,790,812.07	13,042,343.99	应收账款回款较慢，稍缓支付
淮南供水公司	1,242,645.26	2,135,725.17	1年以内
余姚市城市建设投资发展有限公司	926,428.69	--	
河北建设集团天辰建筑工程有限公司	563,502.51	--	
合计	37,495,158.56	41,738,444.80	

32、其他应付款

项目	期末数	期初数
自来水代征款和各项附加	238,336,979.00	168,806,826.72
财政往来和政府专项拨款	105,437,579.41	133,317,225.09
股权等资产转让款	64,430,425.90	141,342,550.56

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

改制职工费	68,614,681.23	80,946,304.72
其他往来款	605,911,778.87	462,318,406.37
合计	1,082,731,444.41	986,731,313.46

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	507,426,862.05	46.87	359,945,048.49	36.48
1至2年	174,778,195.41	16.14	303,227,523.20	30.73
2至3年	131,379,012.73	12.13	107,594,944.82	10.90
3年以上	269,147,374.22	24.86	215,963,796.95	21.89
合计	1,082,731,444.41	100.00	986,731,313.46	100.00

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项见附注六、6。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，欠付关联方的款项见附注六、6。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
水费代征款小计	92,554,447.86	待结算
江苏天迈投资有限公司	80,064,294.10	尚未偿还
公司改制费用	64,177,411.27	根据约定逐年支付
合计	236,796,153.23	

(5) 大额其他应付款说明如下

项目	期末数	款项性质
水费代征款小计	238,336,979.00	代收代付款
江苏天迈投资有限公司	80,064,294.10	往来款及代垫费用
公司改制费用小计	68,614,681.23	应付职工安置费
徐州市政下拨工程应急款	63,582,160.00	往来款
淮南市公用事业局	60,328,487.09	往来款
合计	510,926,601.42	

33、一年内到期的非流动负债

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	741,181,005.15	423,634,659.80
一年内到期的应付债券	--	--
一年内到期的长期应付款	161,033,148.64	29,445,454.00
一年内到期的预计负债	--	--
合计	902,214,153.79	453,080,113.80

其中：一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	325,405,000.00	285,346,988.56
抵押借款	263,734,820.00	35,810,700.00
保证借款	140,118,773.34	75,492,247.28
信用借款	11,922,411.81	26,984,723.96
合计	741,181,005.15	423,634,659.80

说明：

① 本公司期末一年内到期的长期借款中无逾期借款情况。

② 本公司期末一年内到期的长期借款中用于抵押、质押的财产，关联方保证、抵押或质押情况详见附注五、35

③ 本公司期末金额前五名的一年内到期的长期借款详见附注五、35

34、其他流动负债

项目	期末数	期初数
1年内到期的递延收益转入	2,081,981.80	1,434,315.13
合计	2,081,981.80	1,434,315.13

35、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	2,026,663,379.00	2,130,625,794.09
抵押借款	462,951,820.00	296,850,650.00
保证借款	901,522,136.47	1,027,583,505.77

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
信用借款	135,986,314.13	241,425,616.30
小计	3,527,123,649.60	3,696,485,566.16
减：一年内到期的长期借款	741,181,005.15	423,634,659.80
合计	2,785,942,644.45	3,272,850,906.36

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数			期初数	
					外币金额	本币金额	其中：一年内到期的本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司北京分行安定门支行	2010/9/11	2019/9/10	人民币	5.8950	--	840,000,000.00	140,000,000.00	--	980,000,000.00
国家开发银行北京分行	2005/1/20	2024/1/19	人民币	6.8000	--	272,000,000.00	80,000,000.00	--	312,000,000.00
平安银行深圳分行营业部	2012/7/31	2020/7/30	人民币	6.5500	--	270,423,379.00	--	--	--
盛京银行葫芦岛分行	2012/11/13	2014/9/30	人民币	8.6100	--	250,000,000.00	100,000,000.00	--	--
中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部	2010/4/28	2019/4/27	人民币	基准利率下浮10%	--	248,000,000.00	30,000,000.00	--	262,000,000.00
合计						1,880,423,379.00	350,000,000.00		1,554,000,000.00

(3) 说明：

①抵押借款：本公司之子公司首创（香港）有限公司以房屋建筑物作为抵押，向中银（香港）有限公司借款余额为 2000 万港币；

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

本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司之子公司葫芦岛首创投资发展有限公司向盛京银行葫芦岛分行借款余额 8873 万元，以房产及分摊的土地、部分净地作为抵

押物；北京水星投资管理有限责任公司之子公司葫芦岛首创实业发展有限公司向葫芦岛银行股份有限公司海滨支行借款余额 4300 万元，以其土地使用权作为抵押物，以房产及分摊的土地等作为抵押物向盛京银行葫芦岛分行借款余额 25000 万元；

②质押借款：本公司之子公司东营首创水务有限公司以依法可以出质的特许经营权提供质押，向招商银行青岛香港中路支行借款年末余额 3513 万元，同时由本公司提供担保；本公司之子公司安阳首创水务有限公司以依法可以出质的特许经营权提供质押，向中国工商银行安阳铁西支行借款年末余额为 4600 万元，同时由本公司提供担保；本公司之子公司九江市鹤问湖环保有限公司以依法可以出质的特许经营权提供质押，向上海浦东发展银行九江支行借款年末余额为 6700 万元，同时由本公司提供担保；

本公司之子公司安庆首创水务有限责任公司以依法可以出质的特许经营权提供质押，向中国工商银行安庆分行借款年末余额为 7725 万元；本公司之子公司深圳首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向平安银行深圳分行营业部借款年末余额 27042 万元；本公司之子公司余姚首创水务有限公司以应收余姚市第二自来水有限公司净水处理费提供质押，向中国工商银行余姚支行借款年末余额 8950 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司海宁首创水务有限责任公司以特许经营收费权提供质押，向北京银行股份有限公司杭州分行借款年末余额 4385 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司湘西自治州首创有限责任公司以其吉首污水处理厂、乾州污水处理厂特许经营收费权提供质押，向中国银行股份有限公司吉首分行借款年末余额 5450 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司定州市中诚水务有限公司以应收账款作为质押，向星展银行（中国）有限公司北京分行借款年末余额为 4161 万元；本公司之子公司恩施首创水务有限公司以依法可以出质的特许经营权提供质押，向中国工商银行恩施州分行借款年末余额为 5500 万元；本公司之子公司临猗首创水务有限责任公司以依法可以出质的特许经营权提供质押，向中国工商银行股份有限公司临猗支行借款年末余额为 2000 万元；

本公司以依法可以出质的水务项目收益权提供质押，向国家开发银行借款年末余额为 27200 万元，北京首都创业集团有限公司作为共同借款人不提取借款资金但承担连带清偿责任；本公司以依法可以出质的京通快速路收费权质押，向中国工商银行北京分行借款年末余额为 84000 万元；本公司以依法可以出质的呼和浩特项目水费收费权提供质押，向中国工商银行北京分行申请并购贷款年末余额为 11440 万元。

③保证借款：保证借款 4103 万元为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司购买徐州市自来水总公司净资产时带入，保证单位为江苏省计划经济委员会；

本公司为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 5000 万元借款提供担保，

本公司为子公司首创（香港）有限公司 1950 万美元和 20000 万元港币借款提供担保，

本公司为子公司湖南首创投资有限责任公司 38600 万元借款提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司株洲首创水务有限责任公司

14100 万元借款提供担保。

④ 本公司期末长期借款中无逾期借款情况。

36、应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	期限	发行金额
北京首创股份有限公司 2011 年度第一期中期票据	1,200,000,000.00	2011/4/27	3 年	1,200,000,000.00
北京首创股份有限公司 2011 年度第二期中期票据	800,000,000.00	2011/6/16	5 年	800,000,000.00
小 计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
北京首创股份有限公司 2011 年度 第一期中期票据	43,870,000.00	65,270,000.00	64,200,000.00	44,940,000.00	1,200,000,000.00
北京首创股份有限公司 2011 年度 第二期中期票据	25,347,333.33	47,092,000.00	46,320,000.00	26,119,333.33	800,000,000.00
小计	69,217,333.33	112,362,000.00	110,520,000.00	71,059,333.33	2,000,000,000.00
减：一年内到期的 应付债券	--	--	---	--	--
合 计	69,217,333.33	112,362,000.00	110,520,000.00	71,059,333.33	2,000,000,000.00

说明：发行的 2011 年度第一期中期票据的票面利率为 5.35%，2011 年度第二期中期票据的票面利率为 5.79%，利息均为按年支付。

37、长期应付款

项目	期限	初始金额	期末数	期初数
徐州市财政局国债资金	至 2014 年	6,500,000.00	6,295,840.79	6,295,840.79
徐州市财政局基本建设支出		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期限	初始金额	期末数	期初数
徐州市财政局国债资金	15 年	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
铜陵市财政局国债资金	15 年	9,200,000.00	6,072,726.00	7,745,454.00
淮南市财政局国债资金		68,036,357.00	47,581,816.00	49,490,906.00
临沂市财政局国债资金	15 年	37,272,728.00	16,454,549.00	26,818,184.00
马鞍山市财政局国债资金	5-15 年	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
嵊州市财政局国债资金		11,000,000.00	6,727,272.72	7,727,272.72
嵊州市投资控股有限公司	10 年	80,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
临猗县建设投资有限公司		26,300,000.00	19,800,000.00	23,100,000.00
广东汇银华浦融资租赁有限公司	3 年	397,000,000.00	397,000,000.00	
小计		651,309,085.00	555,932,204.51	167,177,657.51
减：一年内到期长期应付款			161,033,148.64	29,445,454.00
合计			394,899,055.87	137,732,203.51

说明：

(1) 2005 年 4 月 1 日，本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司与徐州市财政局签订借款协议，徐州市财政局转贷给徐州首创水务有限责任公司国债资金 6,000,000.00 元，年利率 2.55%，从 2009 年起分期偿还，每年偿还 1,000,000.00 元，2014 年还清。截至 2012 年 12 月 31 日国债资金余额 6,295,840.79 元。

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

(3) 2006 年 4 月 28 日，本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司与徐州市财政局签订借款协议，徐州市财政局转贷给徐州首创水务有限责任公司国债资金 2,000,000.00 元，年利率 2.55%，期限为 15 年。

(4) 本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司与铜陵市财政局签订国债资金转贷协议，期限 15 年，年利率 2.55%，截至 2012 年 12 月 31 日国债资金本金余额 6,072,726.00 元。

(5) 本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司与淮南市财政局签署的转贷国债资金协议，期限 15 年，截至 2012 年 12 月 31 日国债资金本金余额 8,936,370.00 元，2010 年淮南首创水务有限责任公司收购西部项目带入转贷国债资金 38,645,446.00 元。

(6) 本公司之子公司临沂首创水务有限公司带入原污水处理厂国债转贷资金 37,272,728 元，期限 15 年，年利率 4.14%，还本付息金额及时间由山东省财政厅每年下发，截至 2012 年 12 月 31 日国债资金余额 16,454,549.00 元。

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

率；取得中央补助资金 6,000,000.00 元，无息使用，期限为 5 年。

(8) 本公司之子公司绍兴市嵊新首创污水处理有限公司于 2006 年取得国债地方转贷资金 11,000,000.00 元，依据每年政府下发还款计划确定利息和还款金额，截至 2012 年 12 月 31 日国债资金余额 6,727,272.72 元；2007 年取得嵊州市投资控股有限公司国开行转贷资金 80,000,000.00 元，年息 7.38%，期限为 10 年，截至 2012 年 12 月 31 日转贷余额 40,000,000.00 元。

(9) 本公司之子公司临猗首创水务有限责任公司承接原供水中心的国家开发银行转贷资金 26,300,000 元，期限 7 年，还款本金和利息根据原贷款合同执行，截至 2012 年 12 月 31 日转贷资金余额 19,800,000.00 元。

(10) 2012 年 3 月 23 日，本公司与广东汇银华浦融资租赁有限公司（以下简称华浦租赁）签署了《合作协议》，2012 年 6 月 11 日由本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司、余姚首创水务有限公司分别与华浦租赁签署《租赁合同》，华浦租赁（出租人）向淮南首创、余姚首创（承租人）购买并向其出租售后回租资产，购买价款总计 39700 万元，起租日为 2012 年 6 月 18 日，租期 3 年，租赁合同约定租赁费率为银行 3 年期人民币贷款基准利率；租赁起始日，淮南首创、余姚首创收到华浦租赁购买资产款合计 39700 万元。该业务实质是以融资租赁形式进行的以淮南首创和余姚首创固定资产为抵押的融资借款。

38、专项应付款

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	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
徐州户表改装费	17,014,221.46	--	956,727.71	16,057,493.75
淮南水网改造	21,826,352.00	--	326,352.00	21,500,000.00
马鞍山供水管网改造工程款	11,000,000.00	18,000,000.00	11,000,000.00	18,000,000.00
铜陵城区城市供水管网改造二期工程	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
拆迁补偿款	8,609,886.89	80,000,000.00	88,609,886.89	--
水体污染控制与治理科技重大专项	--	35,229,158.43	34,523,030.38	706,128.05
其他	5,183,602.91	1,631,166.03	2,796,527.67	4,018,241.27
合计	74,634,063.26	134,860,324.46	138,212,524.65	71,281,863.07

39、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预计大修更新改造	460,167,079.58	65,461,060.01	6,054,531.59	519,573,608.00
预计或有利息	3,940,129.39	2,584,990.94	--	6,525,120.33
合计	464,107,208.97	68,046,050.95	6,054,531.59	526,098,728.33

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

40、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
供水基础设施配套费补助	46,884,633.06	23,468,281.53
污水检测自控系统补助	1,469,000.00	1,147,500.00
污水升级改造工程补助	1,400,000.00	--
收回未完BT工程款	7,000,000.00	--
合计	56,753,633.06	24,615,781.53

说明：本项目中的补助主要为本公司之子公司根据政府相关文件取得的基础设施配套补助，在相关资产投入使用时按受益年限摊销转入当期损益。

41、股本（万元）

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

42、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,550,447,791.07	--	--	1,550,447,791.07
其他资本公积	114,387,621.04	12,787,490.48	--	127,175,111.52
合计	1,664,835,412.11	12,787,490.48	--	1,677,622,902.59

说明：其他资本公积增加主要为可供出售金融资产公允价值的变动以及本公司联营企业

其他权益增加所致。

43、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	580,316,232.58	39,275,461.57	--	619,591,694.15

44、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	971,738,123.78	769,678,523.11	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后年初未分配利润	971,738,123.78	769,678,523.11	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	581,308,910.90	522,871,175.06	--
减：提取法定盈余公积	39,275,461.57	34,811,574.39	10%
提取任意盈余公积	--	--	--
应付普通股股利	286,000,000.00	286,000,000.00	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	1,227,771,573.11	971,738,123.78	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	27,877,006.61	32,538,770.56	--

说明：

（1）2012 年利润分配情况：以 2011 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 1.30 元（含税），共计派发现金 286,000,000.00 元。

（2）2012 年度利润分配预案见附注九。

45、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,296,822,607.46	3,494,565,645.80
其他业务收入	86,102,005.41	43,811,010.81

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
营业成本	1,907,622,425.03	2,024,446,963.97

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
京通快速路通行费	338,822,048.10	111,182,085.79	336,626,234.45	106,992,851.65
饭店经营	98,723,371.87	30,403,292.39	81,745,731.44	9,857,101.56
采暖运营	15,081,012.59	11,137,544.14	17,829,245.25	13,884,934.76
污水处理	1,270,349,781.58	695,087,466.01	1,195,779,822.47	646,536,049.36
自来水生产销售	683,447,313.94	518,147,192.37	646,782,046.72	473,863,134.58
水务建设	434,211,761.89	259,957,330.03	267,085,114.64	142,003,417.94
土地一二级开发	426,119,953.49	241,801,760.96	925,831,336.83	600,912,271.45
垃圾处理	30,067,364.00	14,102,393.65	22,886,114.00	9,035,646.26
合计	3,296,822,607.46	1,881,819,065.34	3,494,565,645.80	2,003,085,407.56

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	1,506,441,673.05	791,838,250.68	1,434,984,975.32	729,480,890.01
华东	1,063,534,041.19	687,641,999.93	935,529,976.59	581,770,146.23
中南	367,746,343.02	195,576,963.26	445,146,128.99	193,591,574.34
东北	261,057,125.20	150,708,820.92	463,483,022.90	318,806,452.95
西南	98,043,425.00	56,053,030.55	215,421,542.00	179,436,344.03
合计	3,296,822,607.46	1,881,819,065.34	3,494,565,645.80	2,003,085,407.56

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京市水务局	606,958,849.44	17.93
海口市土地储备整理中心	92,000,406.49	2.72
葫芦岛市龙港区茨山河改造指挥部	89,579,835.00	2.65
呼和浩特市水务局	73,700,818.80	2.18
深圳市水务局	58,694,335.79	1.74
合计	920,934,245.52	27.22

46、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	58,992,081.45	74,786,621.92
城市维护建设税	6,977,672.40	8,042,569.08
教育费附加	5,088,194.39	5,222,144.81
土地增值税	6,267,439.77	9,125,999.24
其他	509,665.86	295,712.37
合计	77,835,053.87	97,473,047.42

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	12,880,149.86	12,909,123.31
折旧与摊销	5,915,536.20	5,606,817.76
其它日常费用	30,191,857.26	33,092,699.41
合计	48,987,543.32	51,608,640.48

48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	247,333,234.29	225,333,635.20
折旧与摊销	33,433,415.81	35,557,748.37
其它日常费用	188,056,833.64	191,604,124.55
合计	468,823,483.74	452,495,508.12

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	344,092,529.97	322,713,906.25
减：利息收入	86,050,379.93	75,286,583.82
汇兑损失	8,282,065.69	17,971,725.07
减：汇兑收益	11,266,914.17	20,543,294.18
未确认融资费用	14,518,192.65	17,020,742.35
手续费及其他	11,294,183.49	8,895,404.14
合计	280,869,677.70	270,771,899.81

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,563,939.13	7,642,505.56
合计	19,563,939.13	7,642,505.56

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融工具	797,260.45	-3,748,182.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	--
交易性金融负债	--	--
按公允价值计量的投资性房地产	--	--
其他	--	--
合计	797,260.45	-3,748,182.50

52、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	30,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	40,511,463.56	-23,428,483.32
处置长期股权投资产生的投资收益	1,200,000.00	--
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	159,177.53	--
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	8,475,812.50	8,109,843.75

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	44,670.32	8,773.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	388,795.66	134,990.52
处置持有至到期投资取得的投资收益	--	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-10,918,292.23	--
其他	--	--
合计	39,861,627.34	-15,144,875.69

(2) 按权益法核算的主要长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
通用首创水务投资有限公司	-47,776,164.19	-39,291,187.41	
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	67,092,709.51	4,988,080.49	绿基公司自身确认投资收益增加
青岛首创瑞海水务有限公司	18,098,816.11	4,517,619.88	瑞海公司所得税返还增加
合计	37,415,361.43	-29,785,487.04	

(3) 说明：本公司投资收益汇回不存在有重大限制的情况。

53、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	76,933,148.27	94,242.03	76,933,148.27
其中：固定资产处置利得	264,915.60	94,242.03	264,915.60
无形资产处置利得	76,668,232.67	--	76,668,232.67
债务重组利得	--	--	--
非货币性资产交换利得	--	--	--
接受捐赠	--	--	--
政府补助	205,807,996.40	227,655,008.77	25,447,020.40
盘盈利得	141,155.46	8,078.51	141,155.46
其他	36,322,081.48	14,885,819.75	36,322,081.48

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	319,204,381.61	242,643,149.06	138,843,405.61

其中，政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
京通路快速路补贴收入	180,360,976.00	198,060,000.00
水附加费返还	2,581,962.02	2,285,496.89
水务运营补偿资金	13,113,404.82	13,955,296.75
管网工程建设财政补贴款	1,719,500.00	11,084,000.00
资产相关的政府补助递延收益	2,044,481.80	1,318,315.13
污水减排奖励	1,440,000.00	--
困难企业补助和岗位补助	3,966,458.29	--
其他补助小计	581,213.47	951,900.00
合计	205,807,996.40	227,655,008.77

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%。

54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	913,101.94	4,337,441.99	913,101.94
其中：固定资产处置损失	913,101.94	4,337,441.99	913,101.94
无形资产处置损失	--	--	--
债务重组损失	--	--	--
非货币性资产交换损失	--	--	--
对外捐赠	4,607,719.00	4,110,700.00	4,607,719.00
非常损失	--	--	--
其他	834,517.13	3,597,850.26	834,517.13
合计	6,355,338.07	12,045,992.25	6,355,338.07

55、所得税费用

(1) 所得税费用明细

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	188,952,101.55	167,939,006.98
递延所得税调整	-2,976,556.93	2,366,718.82
合计	185,975,544.62	170,305,725.80

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	932,730,421.41	845,642,189.87
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	233,182,605.35	211,410,547.47
某些子公司适用不同税率的影响	2,149,888.13	-8,221,042.83
对以前期间当期所得税的调整	590,305.64	11,280,906.98
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-10,127,865.89	5,857,120.83
无须纳税的收入（以“-”填列）	-69,185,161.69	-81,207,151.37
不可抵扣的成本、费用和损失	13,502,558.78	19,093,549.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-24,723.45	-304,742.40
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,862,467.77	-3,462,468.36
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	19,042,620.83	17,727,326.15
其他	-292,215.31	-1,868,320.52
所得税费用	185,975,544.62	170,305,725.80

56、基本每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	581,308,910.90	522,871,175.06
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	65,077,999.95	19,066,404.71
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	516,230,910.95	503,804,770.35
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	--	--
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.2642	0.2377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.2347	0.2290

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	581,308,910.90	522,871,175.06
其中：持续经营净利润	581,308,910.90	522,871,175.06
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	0.2642	0.2377
其中：持续经营基本每股收益	0.2642	0.2377
终止经营基本每股收益	--	--

57、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	8,364,889.66	22,516,710.05
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	55,491.53	-60,535.96
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小计	8,309,398.13	22,577,246.01
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	4,170,715.05	-7,811,750.62
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	--	--
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小计	4,170,715.05	-7,811,750.62

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
三、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	--	--
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	--	--
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
转为被套期项目初始确认金额的调整额	--	--
小计	--	--
四、外币财务报表折算差额	4,477,290.09	-6,706,007.49
减：处置境外经营当期转入损益的净额	--	--
五、其他	568,522.21	15,225,882.73
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	--	--
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小计	568,522.21	15,225,882.73
合计	17,525,925.48	23,285,370.63

58、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项补贴收入	189,399,676.00	210,534,892.22
收建宏公司退还土地款		40,000,000.00
收到各项自来水代征款	66,297,913.75	21,135,359.81
葫芦岛龙港区财政局往来款	55,011,386.40	--
收土地诚意金返还	200,000,000.00	--
收到各项财政建设拨款	172,310,320.13	10,950,000.00
期初受限制货币资金转回	8,145,296.39	13,337,023.78
收回各项投标保证金	9,923,878.84	--
收北京京龙天诚房地产开发有限公司往来款	21,920,000.00	--
收北京市政四建设工程有限责任公司往来款	11,500,000.00	--
其他往来款	65,942,291.92	50,560,489.25
合计	800,450,763.43	346,517,765.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	175,471,247.79	215,865,186.41
支付土地诚意金	300,000,000.00	
支付各类保证金	15,045,190.84	50,674,120.44
葫芦岛龙港区财政局往来款	--	30,000,000.00
海宁市水务投资集团有限公司往来款	--	20,000,000.00
支付各项改制费用	13,571,099.27	15,779,590.99
支付保证金户等受限款项	3,570,670.59	15,434,948.22
四川兴安建设有限公司往来款	--	15,000,000.00
北京市政四建设工程有限责任公司往来款	--	11,500,000.00
其他往来款	92,776,370.91	66,465,101.79
合计	600,434,579.40	440,718,947.85

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	70,767,178.48	59,904,176.07
其他	--	--
合计	70,767,178.48	59,904,176.07

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管网专项建设拨款	--	11,500,000.00
收到专项课题款	36,923,483.66	2,123,833.00
其他	465,000.00	1,033,555.92
合计	37,388,483.66	14,657,388.92

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	11,225,120.87	8,895,404.14
专项课题费使用	37,382,717.30	3,114,208.32
其他	956,727.71	1,143,665.00

合计	49,564,565.88	13,153,277.46
----	---------------	---------------

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	746,754,876.79	675,336,464.07
加：资产减值准备	19,563,939.13	7,642,505.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,436,623.07	224,907,257.11
无形资产摊销	224,470,783.57	200,026,129.88
长期待摊费用摊销	7,573,020.29	5,226,749.06
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）	-76,039,804.20	2,385,217.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,757.87	1,857,982.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-797,260.45	3,748,182.50
财务费用（收益以“-”号填列）	280,869,677.70	270,771,899.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,861,627.34	15,144,875.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,362,124.68	2,595,175.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,385,567.75	-228,456.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,721,050,652.31	99,838,983.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,478,128,879.49	-601,557,607.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,074,102,183.45	-381,040,615.69
其他	4,574,625.80	4,615,127.68
经营活动产生的现金流量净额	65,564,099.03	531,269,870.94
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	2,321,055,382.55	3,131,770,559.89
减：现金的期初余额	3,131,770,559.89	2,036,304,447.57
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-810,715,177.34	1,095,466,112.32

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	41,912,621.76	48,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	41,912,621.76	69,042,965.65
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,562.21	144,363.18
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,908,059.55	68,898,602.47
4. 取得子公司的净资产	39,196,143.97	69,778,177.17
流动资产	26,127,417.56	339,127,235.77
非流动资产	132,409,755.74	59,251,417.56
流动负债	107,623,951.14	311,909,119.84
非流动负债	11,717,078.19	16,691,356.32

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,321,055,382.55	3,131,770,559.89
其中：库存现金	1,598,637.47	1,280,836.85
可随时用于支付的银行存款	2,314,670,510.10	3,127,807,158.62
可随时用于支付的其他货币资金	4,786,234.98	2,682,564.42
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,321,055,382.55	3,131,770,559.89

(4) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括	金额
期末货币资金	2,338,063,281.01
减：使用受到限制的存款	17,007,898.46
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	2,321,055,382.55

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

60、分部报告

分部利润或亏损、资产及负债

本期发生额	水处理及固废处理	高速路	酒店业务	水务建设	土地一二级开发	其他	抵消	合计
营业收入	2,401,058,274.69	340,722,991.94	98,723,371.87	68,024,109.18	462,207,928.37	32,798,299.82	-20,610,363.00	3,382,924,612.87
营业费用	1,720,777,722.03	191,463,934.29	114,082,045.95	56,050,393.62	299,364,273.73	-25,550,267.97	406,855,133.35	2,763,043,235.00
营业利润/(亏损)	677,630,383.40	149,259,057.65	-15,358,674.08	11,973,715.56	165,493,823.90	58,348,567.79	-427,465,496.35	619,881,377.87
资产总额	15,250,597,051.02	1,045,716,047.76	300,986,414.74	308,339,910.95	5,034,247,895.38	11,868,440,931.64	-11,853,346,857.67	21,954,981,393.82
负债总额	6,157,973,394.26	278,007,393.54	422,478,341.33	188,361,398.72	4,035,454,759.27	7,400,467,036.78	-5,441,220,332.21	13,041,521,991.69
补充信息:								
资本性支出	866,890,416.99	6,993,324.00	1,925,786.87	208,434.01	16,736,477.00	49,920.71	0.00	892,804,359.58
折旧和摊销费用	361,318,792.89	62,835,932.17	11,776,646.09	4,131,747.82	5,788,920.94	4,628,387.02	--	450,480,426.93
资产减值损失	18,408,292.97	--	527,095.25	578,542.67	50,008.24	0.00	--	19,563,939.13
上期发生额	水处理及固废处理	高速路	酒店业务	水务建设	土地一二级开发	其他	抵消	合计
营业收入	2,125,506,108.10	338,637,978.29	81,745,731.44	58,034,569.86	927,001,247.53	24,281,021.39	-16,830,000.00	3,538,376,656.61
营业费用	1,659,978,905.06	195,221,707.01	94,185,183.79	52,656,110.24	707,705,345.42	-188,670,755.87	402,255,127.90	2,923,331,623.55
营业利润/(亏损)	465,527,203.04	143,416,271.28	-12,439,452.35	5,378,459.62	219,295,902.11	212,951,777.26	-419,085,127.90	615,045,033.06
资产总额	12,964,462,608.28	1,095,918,345.37	310,552,681.34	368,889,581.71	3,267,106,494.61	9,746,793,329.13	-8,730,161,848.45	19,023,561,191.99
负债总额	4,668,663,611.07	267,592,901.84	416,709,181.55	262,862,249.33	2,376,191,940.68	5,669,669,419.29	-2,994,098,526.99	10,667,590,776.77
补充信息:								
资本性支出	348,980,745.21	16,850,582.75	123,580.00	3,153,794.17	7,588,225.20			376,696,927.33
折旧和摊销费用	400,452,709.95	2,222,548.50	11,834,331.93	4,966,123.38	9,424,375.55	1,260,046.74		430,160,136.05
资产减值损失	5,142,141.45	--	1,218,167.33	725,774.02	960,614.51	-404,191.75		7,642,505.56

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

续：

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、14。

4、本公司的其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 为关联方提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
北京首都创业集团有限公司	酒店服务	市场价	46.89	0.47	81.44	1.00

(2) 接受关联方劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
北京新大都实业总公司	综合服务	市场价	40.00	100.00	40.00	100.00

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
北京首都创业集团有限公司	本公司	房屋租赁	2011年2月1日	2016年2月1日	市场价	10,397,337.98
北京新大都实业总公司	本公司	房屋租赁	1999年	暂无终止时间	协议价	1,200,000.00

(4) 关联担保情况

① 本公司为子公司提供担保

担保方	被担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	海口首创西海岸房地产开发有限公司	5,000	2010/6/11	2015/10/19	否
本公司	首创（香港）有限公司	12,257	2009/11/23	2019/4/26	否
本公司	东营首创水务有限公司	3,513	2009/3/17	2019/3/16	否
本公司	安阳首创水务有限公司	4,600	2009/2/9	2021/2/8	否
本公司	九江市鹤问湖环保有限公司	6,700	2009/6/19	2020/6/18	否
本公司	湖南首创投资有限责任公司	30,800	2009/4/28	2021/4/27	否
本公司	湖南首创投资有限责任公司	6,200	2010/2/10	2024/2/9	否
本公司	湖南首创投资有限责任公司	800	2010/12/17	2029/6/15	否
本公司	湖南首创投资有限责任公司	800	2010/3/30	2022/3/29	否
本公司	首创（香港）有限公司	16,217	2011/5/11	2015/5/11	否
本公司	余姚首创水务有限公司	13,100	2012/6/18	2017/6/18	否
本公司	淮南首创水务有限责任公司	26,600	2012/6/18	2017/6/18	否
合计		126,587			

②本公司之子公司提供担保

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保爱华（天津）热力有限公司的短期借款提供担保，借款余额 1800 万元。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司株洲首创水务有限责任公司公司的长期借款提供担保，借款余额 14100 万元；为其子公司湘西自治州首创有限责任公司的长期借款提供担保，借款余额 5450 万元，

本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司之子公司重庆海众房地产开发有限公司为其子公司重庆润智建设开发有限公司向国投信托有限公司借款余额 8000 万元提供担保。

本公司之子公司临沂首创博瑞水务有限公司为本公司另一子公司临沂首创水务有限公司向上海浦东发展银行临沂分行借款 2000 万元提供担保。

③其他关联保证及质押

提供方	接受方	质押物	担保期限	保证余额
北京首都创业集团有限公司	本公司	本公司以其依法可以出质的水务项目收益权提供质押担保借款	2005.1.20-2024.1.19	2.72 亿
本公司	通用首创水务投资有限公司	本公司拥有的通用首创水务投资有限公司全部股权	2004.11.22-2022.6.20	9.19 亿

根据本公司第二届董事会 2003 年度第七次临时会议和 2004 年度第一次临时股东大会决议，本公司与北京首都创业集团有限公司作为共同借款人和国家开发银行签署《资金借款合同》及其附属协议；根据相关协议规定，首创集团将不提取合同项目的任何借款资金但承担连带清偿责任。截止到 2012 年 12 月 31 日本公司向国家开发银行借款余额 2.72 亿元。

本公司为本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司向国家开发银行借款 20 亿元中的 50%，计人民币 10 亿元提供保证及股权质押担保。2004 年 9 月 20 日本公司与本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司就上述担保事项签订了《保证协议》，通用首创水务投资有限公司为本公司提供反担保。通用首创水务投资有限公司截至 2012 年 12 月 31 日共偿还借款 1.62 亿元，借款余额为 18.38 亿元，本公司的担保金额相应为 9.19 亿元。

(5) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员	董事会批准	781.9	1.75	713.65	1.82

6、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京首都创业集团有限公司	4,919,270.64	2,931,659.80	4,818,632.09	2,892,668.15
	北京新大都实业总公司	4,571,623.69	4,225,375.75	4,569,611.71	3,985,728.79
其他应收款	新环保能源控股有限公司	98,740,999.04	--	--	--

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	北京首都创业集团有限公司	2,620,000.00	2,620,000.00
	北京新大都实业总公司	788,716.56	643,583.48

七、或有事项

- 1、本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司于2004年9月20日与国家开发银行签订20亿元人民币借款合同，借款期限为2004年11月22日至2022年6月20日。根据通用首创水务投资有限公司与国家开发银行签订的股权分红受益权质押和账户监管协议，以通用首创水务投资有限公司拥有的联营公司深圳市水务（集团）有限公司全部股权的分红收益权和控股子公司宝鸡创威水务有限责任公司全部股权的分红收益权等所有基于股权而产生的全部收益权及其它所有投资收益权为质押。本公司与通用首创水务投资有限公司另外一方股东就上述借款事项，提供了股权质押及按份共同保证担保。通用首创水务投资有限公司截至2012年12月31日共偿还借款1.62亿元，借款余额为18.38亿元，本公司的担保金额相应为9.19亿元。
- 2、本公司为子公司银行借款提供担保见附注六、5。
- 3、本公司之子公司提供担保见附注六、5。
- 4、截至2012年12月31日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	1,462,356,500.27	644,743,580.67
对外投资承诺	72,000,000.00	291,370,000.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	16,642,337.98	18,142,337.98
资产负债表日后第 2 年	16,642,337.98	16,642,337.98
资产负债表日后第 3 年	16,642,337.98	16,642,337.98
以后年度	85,852,337.98	100,894,675.96
合计	135,779,351.92	152,321,689.90

2、前期承诺履行情况：

本公司前期承诺履行正常。

3、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

本公司收购包头市申银水务有限公司 60% 股权、包头市黄河水源供水有限公司 80% 股权、包头市黄河城市制水有限公司 80% 股权事宜已完成股权转让程序，已于 2013 年 1 月 1 日接收管理，并于 2013 年 1 月 1 日开始合并财务报表。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	330,000,000.00 元（0.15 元/股）
经审议批准宣告发放的利润或股利	--

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2013 年 4 月 15 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

本报告期内，本公司取得了山东蓝清环境科技开发有限公司 100% 股权，合并成本为货币资金 19,092,621.76 元，根据评估结果确定合并成本的公允价值为 19,092,621.76 元，以完成资产交接手续的时间将购买日确定为 2012 年 7 月 31 日，从 2012 年 8 月 1 日开始合并报表。

山东蓝清环境科技开发有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、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	3,707,962.21	3,707,962.21
非流动资产	132,162,763.53	132,266,285.74
其中：无形资产	132,162,763.53	132,266,285.74
流动负债	105,061,025.79	105,061,025.79
非流动负债	11,717,078.19	11,717,078.19
购买取得净资产	19,092,621.76	19,196,143.97
其中：少数股东权益	--	--
扣除少数股东权益后净资产	19,092,621.76	19,196,143.97
购买成本	19,092,621.76	19,092,621.76
购买产生的商誉	--	--

2、以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的金融工具在估值方面分为以下三个层次：

第一层次是本公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；

第二层次是本公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；

第三层次是本公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

（1）各个层次期末公允价值

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产	78,958,141.26			78,958,141.26
交易性金融资产	9,460,137.47			9,460,137.47
其中：债券				
基金	557,758.70			557,758.70
衍生金融资产				
可供出售金融资产	69,498,003.79			69,498,003.79
其中：债券				
权益工具	69,498,003.79			69,498,003.79
基金及其他				
金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				

(2) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	10,753,826.95	797,260.45			9,460,137.47
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	163,618,973.16		32,608,545.57		69,498,003.79
金融资产小计	174,372,800.11	797,260.45	32,608,545.57		78,958,141.26
投资性房地产					
其他					
上述合计	174,372,800.11	797,260.45	32,608,545.57		78,958,141.26
金融负债					

2、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	10,219,103.52	774,225.18			8,902,378.77
2、衍生金融资产					
3、贷款和应收款					
4、可供出售金融资产	161,457,216.36		30,794,117.07		67,114,280.89
5、持有至到期投资					
金融资产小计	171,676,319.88	774,225.18	30,794,117.07		76,016,659.66
金融负债					

3、年金计划主要内容及重大变化

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会批复同意（京国资【2008】500号）且经北京市朝阳区劳动和社会保障局备案确认（朝劳社险发【2010】56号）的《北京首都创

业集团有限公司企业年金方案》，本公司作为该方案的参与单位，授权北京首都创业集团有限公司代表本公司及本公司参与企业年金方案的员工行使企业年金委托人的权利，企业年金基金受托人为中国建设银行股份有限公司。

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

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,690,457.85	46.16	4,165,693.52	38.97	6,524,764.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,467,555.42	53.84	11,247,329.53	90.21	1,220,225.89
合计	23,158,013.27	100.00	15,413,023.05	66.56	7,744,990.22

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,596,157.29	48.71	3,961,540.08	34.16	7,634,617.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,209,528.77	51.29	10,918,894.70	89.43	1,290,634.07
合计	23,805,686.06	100.00	14,880,434.78	62.51	8,925,251.28

说明：

A、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,096,502.93	10.25	-	1,327,175.96	11.44	--
1 至 2 年	1,277,165.66	11.95	63,858.28	5,581,059.58	48.13	279,052.98
2 至 3 年	3,985,471.96	37.28	199,273.60	307,267.94	2.65	15,363.40
3 至 4 年	210,270.05	1.97	42,054.01	457,042.11	3.94	91,408.42
4 至 5 年	325,674.52	3.05	65,134.90	434,870.53	3.75	86,974.11
5 年以上	3,795,372.73	35.50	3,795,372.73	3,488,741.17	30.09	3,488,741.17
合计	10,690,457.85	100.00	4,165,693.52	11,596,157.29	100.00	3,961,540.08

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新大都饭店应收餐费、房费小计	12,467,555.42	11,247,329.53	80%、100%	预计可收回性很小

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见附注六、6。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
应急办待结算款	非关联方	5,330,910.17	各年均有	23.03
北京首都创业集团有限公司	关联方	4,919,270.64	5 年以内	21.24
北京新大都实业总公司	关联方	4,571,623.69	主要 5 年以上	19.74
信息系统审改办	非关联方	3,017,866.69	5 年以上	13.03
天新国旅	非关联方	151,230.29	1 年以内	0.65
合计		17,990,901.48		77.69

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司其他关联方欠款情况见附注六、6。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	98,740,999.04	4.47	-		98,740,999.04
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,109,935,072.71	95.52	1,334,911.58	0.06	2,108,600,161.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	217,033.37	0.01	217,033.37	100.00	-
合计	2,208,893,105.12	100.00	1,551,944.95	0.07	2,207,341,160.17

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	864,682,328.72	99.98	1,316,514.35	0.15	863,365,814.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	202,033.37	0.02	202,033.37	100.00	--
合计	864,884,362.09	100.00	1,518,547.72	0.18	863,365,814.37

说明：

① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	2,108,008,482.70	99.91	--	863,135,111.44	99.83	--
1至2年	596,438.89	0.03	29,821.94	213,214.03	0.02	10,660.70
2至3年	6,447.87	--	322.39	--	--	--
3至4年	--	--	--	33,970.00	--	6,794.00
4至5年	23,670.00	--	4,734.00	1,217.00	--	243.40
5年以上	1,300,033.25	0.06	1,300,033.25	1,298,816.25	0.15	1,298,816.25
合计	2,109,935,072.71	100.00	1,334,911.58	864,682,328.72	100.00	1,316,514.35

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
新环保能源控股有限公司往来款	98,740,999.04	--	--	

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星款项三笔	217,033.37	217,033.37	100%	预计可收回性很小

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
湖南首创投资有限责任公司	本公司之子公司	546,667,630.54	1 年以内	24.76
北京水星投资管理有限责任公司	本公司之子公司	398,047,374.23	1 年以内	18.02
太原首创污水处理有限责任公司	本公司之子公司	154,064,845.84	1 年以内	6.97
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	本公司之子公司	132,969,551.15	1 年以内	6.02
铜陵首创水务有限责任公司	本公司之子公司	120,715,000.01	1 年以内	5.46
合计		1,352,464,401.77		61.23

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
湖南首创投资有限责任公司	本公司之子公司	546,667,630.54	24.76
北京水星投资管理有限责任公司	本公司之子公司	398,047,374.23	18.02
太原首创污水处理有限责任公司	本公司之子公司	154,064,845.84	6.97
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	本公司之子公司	132,969,551.15	6.02
铜陵首创水务有限责任公司	本公司之子公司	120,715,000.01	5.46
新环保能源控股有限公司	本公司之子公司之联 营公司	98,740,999.04	4.47
徐州首创水务有限责任公司	本公司之子公司	92,408,440.01	4.18
淮南首创水务有限责任公司	本公司之子公司	76,531,720.01	3.46
马鞍山首创水务有限责任公司	本公司之子公司	71,820,622.21	3.25
北京首创东坝水务有限责任公司	本公司之子公司	67,979,655.28	3.08
临猗首创水务有限责任公司	本公司之子公司	61,260,088.87	2.77
余姚首创水务有限公司	本公司之子公司	60,715,000.01	2.75
临沂首创博瑞水务有限公司	本公司之子公司	56,698,337.49	2.57
恩施首创水务有限公司	本公司之子公司	53,769,256.96	2.43
张家界首创水务有限责任公司	本公司之子公司之子 公司	53,768,966.70	2.43
深圳首创水务有限责任公司	本公司之子公司	53,577,933.35	2.43
首创爱华（天津）市政环境工程 有限公司	本公司之子公司之子 公司	45,460,000.00	2.06
临沂首创水务有限公司	本公司之子公司	21,132,000.00	0.96
定州市中诚水务有限公司	本公司之子公司	7,007,700.00	0.32
东营首创水务有限公司	本公司之子公司	6,195,195.00	0.28
山东蓝清环境科技开发有限公司	本公司之子公司	6,142,022.22	0.28
安庆首创水务有限责任公司	本公司之子公司	5,025,666.67	0.23
首创（香港）有限公司	本公司之子公司	1,877,337.00	0.08
安阳首创水务有限公司	本公司之子公司	600,000.00	0.03
合计		2,193,175,342.59	99.29

3、长期股权投资

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对子公司投资											
马鞍山首创水务有限责任公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	60.00	60.00				19,599,076.65
余姚首创水务有限公司	成本法	200,000,000.00	200,201,678.07		200,201,678.07	95.24	95.24				36,404,357.63
首创（新加坡）有限公司	成本法	7,874,560.00	7,874,560.00		7,874,560.00	100.00	100.00				
徐州首创水务有限责任公司	成本法	144,000,000.00	144,000,000.00		144,000,000.00	80.00	80.00				1,217,748.06
淮南首创水务有限责任公司	成本法	102,000,000.00	102,000,000.00	64,000,000.00	166,000,000.00	92.00	92.00				9,727,080.66
北京水星投资管理有限责任公司	成本法	400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00	100.00	100.00				60,000,000.00
首创（香港）有限公司	成本法	121,298,980.00	121,298,980.00	162,330,000.00	283,628,980.00	100.00	100.00				

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京京城水务有限责任公司	成本法	2,071,257,603.11	2,071,257,603.11		2,071,257,603.11	51.00	51.00				0.00
秦皇岛首创水务有限责任公司	成本法	141,875,702.74	141,875,702.74		141,875,702.74	50.00	50.00				
临沂首创水务有限公司	成本法	26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00	70.00	70.00				4,997,957.46
铜陵首创水务有限责任公司	成本法	66,559,000.00	66,559,000.00		66,559,000.00	70.00	70.00				5,835,340.00
安阳首创水务有限公司	成本法	51,200,000.00	51,200,000.00		51,200,000.00	100.00	100.00				6,030,780.20
北京首创东坝水务有限责任公司	成本法	29,289,840.00	29,289,840.00		29,289,840.00	80.00	80.00				
东营首创水务有限公司	成本法	23,000,000.00	23,000,000.00		23,000,000.00	100.00	100.00				746,461.28
湖南首创投资有限责任公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00	150,000,000.00	650,000,000.00	100.00	100.00				41,960,236.13

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
公司	法										
安庆首创水务有限责任公司	成本法	73,980,000.00	73,980,000.00		73,980,000.00	100.00	100.00				5,136,325.52
贵州首创远大置业建设有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00	51.00	51.00				
九江市鹤问湖环保有限公司	成本法	31,200,000.00	31,200,000.00		31,200,000.00	65.00	65.00				3,705,900.00
深圳首创水务有限责任公司	成本法	181,850,000.00	181,850,000.00		181,850,000.00	100.00	100.00				
太原首创污水处理有限责任公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	--	150,000,000.00	93.75	93.75				
定州市中诚水务有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	--	24,000,000.00	90.00	90.00				6,511,522.59
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	成本法	134,400,000.00	134,400,000.00		134,400,000.00	80.00	80.00				14,346,596.97

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
郑州首创水务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
恩施首创水务有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	--	40,000,000.00	100.00	100.00				1,290,000.00
临沂首创博瑞水务有限公司	成本法	54,200,000.00	54,200,000.00	--	54,200,000.00	100.00	100.00				3,790,782.52
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	成本法	129,061,220.00	129,061,220.00	--	129,061,220.00	51.00	51.00				13,405,853.68
临猗首创水务有限责任公司	成本法	66,900,000.00	66,900,000.00	--	66,900,000.00	100.00	100.00				1,550,358.38
盘锦首创红海水务有限责任公司	成本法	37,000,000.00	37,000,000.00	63,000,000.00	100,000,000.00	51.00	51.00				
山东蓝清环境科技开发有限公司	成本法	39,092,621.76		39,092,621.76	39,092,621.76	100.00	100.00				
小计		4,992,439,527.61	4,953,548,583.92	478,422,621.76	5,431,971,205.68						236,256,377.73

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
② 对合营企业投资											
通用首创水务投资有限公司	权益法	1,148,096,347.47	752,812,333.47	32,118,979.35	784,931,312.82	50.00	50.00				
北京首创爱思考投资管理有限公司	权益法	10,000,000.00	4,265,751.69	1,770,647.08	6,036,398.77	50.00	50.00				
小计		1,158,096,347.47	757,078,085.16	33,889,626.43	790,967,711.59						
③ 对联营企业投资											
北京市绿化隔离地区基础设施开发有限公司	权益法	200,000,000.00	232,767,815.32	47,092,709.51	279,860,524.83	51.28	51.28				20,000,000.00
宝鸡威创水务运营有限责任公司	权益法	31,951,486.13	49,859,705.69	2,888,345.25	52,748,050.94	44.00	44.00				
青岛首创瑞海水务有限公司	权益法	33,600,000.00	53,208,834.88	18,098,816.11	71,307,650.99	40.00	40.00				

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
渭南通创水务运营有限责任公司	权益法	1,045,000.00	1,586,039.11	-515,256.32	1,070,782.79	44.00	44.00				
小计		266,596,486.13	337,422,395.00	67,564,614.55	404,987,009.55						20,000,000.00
④ 对其他企业投资											
北京速通科技有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	--	4,500,000.00	15.00	15.00				
北京清环同盟环境发展股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	8.33	8.33				--
南方证券股份有限公司	成本法	396,000,000.00	396,000,000.00	--	396,000,000.00	10.41	10.41		396,000,000.00		
小计		401,500,000.00	401,500,000.00	--	401,500,000.00				396,000,000.00		--
合计		6,818,632,361.21	6,449,549,064.08	579,876,862.74	7,029,425,926.82				396,000,000.00		256,256,377.73

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	437,545,419.97	418,371,965.89
其他业务收入	26,713,214.34	25,891,743.84
营业成本	141,661,749.25	116,849,953.21

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
京通快速路通行费	338,822,048.10	111,182,085.79	336,626,234.45	106,992,851.65
饭店经营	98,723,371.87	30,403,292.39	81,745,731.44	9,857,101.56
合计	437,545,419.97	141,585,378.18	418,371,965.89	116,849,953.21

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	236,256,377.73	243,403,078.56
权益法核算的长期股权投资收益	37,568,702.44	-28,490,063.75
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	--	--
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	27,247,723.31	35,833,269.68
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	--
处置持有至到期投资取得的投资收益	--	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
其他	--	--
合计	301,072,803.48	250,746,284.49

(2) 按成本法核算的主要长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
湖南首创投资有限责任公司	41,960,236.13	29,706,938.39
北京水星投资管理有限责任公司	60,000,000.00	140,000,000.00
余姚首创水务有限公司	36,404,357.63	15,013,873.79
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	14,346,596.97	19,334,831.58
马鞍山首创水务有限责任公司	19,599,076.65	7,564,233.54
合 计	172,310,267.38	211,619,877.30

(3) 按权益法核算的主要长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
通用首创水务投资有限公司	-47,776,164.19	-39,291,187.41	
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	67,092,709.51	4,988,080.49	绿基公司自身确认投资收益增加
青岛首创瑞海水务有限公司	18,098,816.11	4,517,619.88	瑞海公司所得税返还增加
合 计	37,415,361.43	-29,785,487.04	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	392,754,615.74	348,115,743.90
加：资产减值准备	565,985.50	1,298,138.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,666,871.48	10,241,303.79
无形资产摊销	63,561,822.12	63,095,162.12
长期待摊费用摊销	987,529.91	2,636,819.43
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）	88,339.35	130,626.95
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）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	211,777,222.88	215,775,319.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-301,072,803.48	-250,746,284.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,304,778.42	-545,150.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	435,235.64	-88,381.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,193,189,134.32	-725,863,963.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	662,410,402.07	176,591,010.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-152,318,691.53	-159,359,655.21
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	458,064,102.76	1,248,658,213.52
减：现金的期初余额	1,248,658,213.52	341,260,145.13
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	-790,594,110.76	907,398,068.39

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	77,220,046.33
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,447,020.40
对非金融企业收取的资金占用费	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
非货币性资产交换损益	--
委托他人投资或管理资产的损益	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--
债务重组损益	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	797,260.45
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-10,370,319.04
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
对外委托贷款取得的损益	8,475,812.50
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--
受托经营取得的托管费收入	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,021,000.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	132,590,821.45
减：非经常性损益的所得税影响数	29,811,734.39
非经常性损益净额	102,779,087.06
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	37,701,087.11
归属于公司普通股股东的非经常性损益	65,077,999.95

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.48%	0.2642	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.31%	0.2347	--

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	581,308,910.90
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	65,077,999.95
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	516,230,910.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	5,390,675,150.50
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	286,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	17,264,780.57
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	6
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	5,703,248,841.97
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	5,546,961,996.24
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	0.1048
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	0.0931

3、本公司主要财务报表项目的变动情况及原因的说明

- (1) 应收账款期末余额为 114,718 万元，较期初余额增加 51%，主要是由于本公司之子公司本期应收污水处理费等增加所致；

北京首创股份有限公司
财务报表附注

2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- (2) 存货期末余额为 396,775 万元，较期初余额增加 87%，主要是由于本公司之子公司本期土地一二级开发成本等增加所致；
- (3) 可供出售金融资产期末余额为 6,950 万元，较期初余额减少 58%，主要是由于本公司之子公司本期转入长期股权投资核算所致。
- (4) 长期应收款期末余额为 12,449 万元，较期初余额增加 256%，主要是由于本公司之子公司本期新增 BT 项目应收款所致。
- (5) 在建工程期末余额为 32,618 万元，较期初余额增加 160%，主要是由于本公司之子公司本期在建工程建设投入增加所致。
- (6) 短期借款期末余额为 281,794 万元，较期初余额增加 111%，主要是由于本公司本期增加短期借款所致。
- (7) 应付账款期末余额为 114,197 万元，较期初余额增加 52%，主要是由于本公司之子公司应付土地一二级开发工程款增加所致。
- (8) 长期应付款期末余额为 39,323 万元，较期初余额增加 186%，主要是由于本公司之子公司本期新增融资租赁款所致。
- (9) 营业收入本期发生额为 338,292 万元，较上期发生额减少 4%，营业成本本期发生额为 190,762 万元，较上期发生额减少 6%，营业税金及附加本期发生额为 7,784 万元，较上期发生额减少 20%，主要是由于本公司本期土地一二级开发收入减少较多所致。
- (10) 资产减值损失本期发生额为 1,956 万元，较上期发生额增加 156%，主要是由于本公司之子公司本期计提应收账款减值准备增加所致。
- (11) 投资收益本期发生额为 3,986 万元，较上期发生额增加 363%，主要是由于本公司权益法核算投资收益增加所致。
- (12) 营业外收入本期发生额为 31,920 万元，较上期发生额增加 32%，主要是由于本公司之子公司本期处置土地使用权收益增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司 2013 年 4 月 15 日第五届董事会 2013 年第一次会议批准。

