

北京首创股份有限公司
二〇一六年度
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	7-133



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（2017）第 110ZA3722 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师  
110000881276

中国注册会计师  
110004030001

二〇一七年三月二十七日

合并及公司资产负债表

2016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	3,207,178,708.85	453,256,088.49	3,920,162,634.80	831,544,276.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	80,076,202.01		120,593,642.49	
应收票据	五、3	41,020,455.79		10,464,000.00	
应收账款	五、4	2,059,846,424.20	2,007,975.51	1,362,184,513.65	6,212,323.63
预付款项	五、5	4,272,685,274.89	4,735,062.42	2,179,437,209.00	2,251,581.56
应收利息	五、6	7,100,259.06	10,366,021.56		
应收股利	五、7	2,205,989.65	396,901,651.95	4,411,979.30	521,241,383.43
其他应收款	五、8	900,511,619.40	2,951,732,680.06	1,149,027,089.40	2,928,249,147.69
存货	五、9	1,192,797,113.26	2,036,828.70	3,907,268,407.18	2,233,344.16
划分为持有待售的资产	五、10	10,823,471.21		245,522,004.99	
一年内到期的非流动资产	五、11	77,371,862.48	788,932.22	71,877,938.75	1,027,241.40
其他流动资产	五、12	1,465,817,305.86	3,350,699,200.00	1,102,843,736.45	2,255,113,000.00
流动资产合计		13,317,434,686.66	7,172,524,440.91	14,073,793,156.01	6,547,872,297.91
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、13	216,666,092.76	68,025,000.00	192,563,246.39	15,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、14	1,597,338,875.16		1,298,145,310.58	
长期股权投资	五、15	1,925,044,149.04	10,933,966,101.79	1,611,694,558.61	8,737,538,864.07
投资性房地产					
固定资产	五、16	4,804,241,662.84	181,795,798.22	4,648,469,498.58	190,631,459.83
在建工程	五、17	1,444,467,915.53	24,160,270.37	973,645,974.89	5,431,507.49
工程物资	五、18			299,504.50	
固定资产清理					
无形资产	五、19	12,903,828,919.09	859,599,862.48	10,254,056,210.39	928,336,233.39
开发支出	五、20	3,412,638.60		4,300,762.79	
商誉	五、21	3,000,684,634.20		2,683,212,306.68	
长期待摊费用	五、22	23,248,559.75	8,000,000.00	25,266,543.72	1,302,830.47
递延所得税资产	五、23	127,862,607.17	11,699,854.37	107,352,709.83	9,750,555.27
其他非流动资产	五、24	270,883,234.34	552,577,400.00	252,400,459.81	360,507,400.00
非流动资产合计		26,317,679,288.48	12,639,824,287.23	22,051,407,086.77	10,248,498,850.52
资产总计		39,635,113,975.14	19,812,348,728.14	36,125,200,242.78	16,796,371,148.43

合并及公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

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、25	1,017,619,835.00	400,000,000.00	2,765,269,322.40	1,010,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、26	359,274.87		23,566,571.45	
应付账款	五、27	1,912,483,145.37	19,838,833.65	1,353,736,805.59	22,051,301.90
预收款项	五、28	1,201,926,956.65	15,753,049.47	1,152,989,327.71	17,932,275.85
应付职工薪酬	五、29	178,598,447.83	53,384,096.32	121,908,373.25	38,413,049.49
应交税费	五、30	326,445,698.88	26,247,351.72	222,471,040.90	19,474,483.09
应付利息	五、31	87,876,087.64	59,026,835.96	196,577,192.70	90,842,851.19
应付股利	五、32	59,048,988.41		151,864,648.63	
其他应付款	五、33	1,529,281,281.27	3,847,439,053.76	1,359,729,353.45	2,346,852,279.04
划分为持有待售的负债	五、10			144,924,371.86	
一年内到期的非流动负债	五、34	2,955,601,511.26	1,274,500,000.00	2,997,972,541.68	1,462,000,000.00
其他流动负债	五、35	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
流动负债合计		10,769,241,227.18	7,196,189,220.88	11,491,009,549.62	6,007,566,240.56
非流动负债：					
长期借款	五、36	11,241,323,394.06	1,820,748,900.00	8,193,208,927.81	943,774,640.00
应付债券	五、37	1,693,700,000.00	1,000,000,000.00	2,849,360,000.00	1,200,000,000.00
长期应付款	五、38	707,571,056.40		540,200,945.51	
长期应付职工薪酬	五、39	3,097,968.88		4,176,467.30	
专项应付款	五、40	102,820,063.14	3,634,050.54	102,172,088.16	3,880,175.56
预计负债	五、41	1,039,764,255.93	245,754,989.31	722,608,482.60	244,073,504.17
递延收益	五、42	130,143,333.24		102,930,255.78	
递延所得税负债	五、23	332,704,439.52		319,222,653.89	
其他非流动负债					
非流动负债合计		15,251,124,511.17	3,070,137,939.85	12,833,879,821.05	2,391,728,319.73
负债合计		26,020,365,738.35	10,266,327,160.73	24,324,889,370.67	8,399,294,560.29
股东权益：					
股本	五、43	4,820,614,124.00	4,820,614,124.00	2,410,307,062.00	2,410,307,062.00
其他权益工具	五、44	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	五、45	607,588,336.13	997,772,548.69	2,943,442,877.97	3,353,109,097.09
减：库存股					
其他综合收益	五、46	-465,443,850.73	30,939,104.81	-388,311,601.88	33,862,506.87
专项储备					
盈余公积	五、47	835,256,946.55	835,256,946.55	784,962,553.85	784,962,553.85
未分配利润	五、48	1,939,994,236.54	861,438,843.36	1,785,445,758.88	814,835,368.33
归属于母公司股东权益合计		9,738,009,792.49	9,546,021,567.41	8,535,846,650.82	8,397,076,588.14
少数股东权益		3,876,738,444.30		3,264,464,221.29	
股东权益合计		13,614,748,236.79	9,546,021,567.41	11,800,310,872.11	8,397,076,588.14
负债和股东权益总计		39,635,113,975.14	19,812,348,728.14	36,125,200,242.78	16,796,371,148.43

公司法定代表人：刘永政

主管会计工作的公司负责人：梅郝春

公司会计机构负责人：杨婷



合并及公司利润表

2016 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		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、49	7,912,040,561.96	505,764,194.07	7,061,493,505.98	502,582,452.37
减：营业成本	五、49	5,305,693,725.75	144,376,140.59	4,780,647,260.16	141,175,078.75
营业税金及附加	五、50	110,381,090.28	16,573,995.98	96,450,958.03	32,888,722.10
销售费用	五、51	44,717,177.54	26,122,334.90	50,111,554.92	26,542,982.12
管理费用	五、52	1,252,781,989.69	212,505,966.82	1,061,102,438.09	185,220,768.31
财务费用	五、53	753,934,569.70	153,296,142.91	551,313,477.43	155,498,170.47
资产减值损失	五、54	59,920,534.24	941,368.07	-23,552,091.11	1,064,436.06
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、55	-21,768,658.30		31,587,816.40	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、56	310,401,380.15	444,426,902.35	129,536,902.48	385,910,636.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		106,630,838.35	34,071,850.78	-6,646,438.75	-18,926,108.40
二、营业利润(损失以“-”号填列)		673,244,196.61	396,375,147.15	706,544,627.34	346,102,930.85
加：营业外收入	五、57	284,265,425.26	140,480,286.21	229,216,362.73	154,675,875.21
其中：非流动资产处置利得		1,182,650.81		3,749,959.09	36,000.00
减：营业外支出	五、58	8,783,104.52	705,995.51	11,885,823.47	4,628,988.13
其中：非流动资产处置损失		3,564,334.34	31,307.51	2,125,528.31	13,210.81
三、利润总额(损失以“-”号填列)		948,726,517.35	536,149,437.85	923,875,166.60	496,149,817.93
减：所得税费用	五、59	302,548,576.14	33,205,510.82	222,487,642.00	21,972,981.41
四、净利润(损失以“-”号填列)		646,177,941.21	502,943,927.03	701,387,524.60	474,176,836.52
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润				224,714,283.26	
归属于母公司股东的净利润		610,888,929.66		536,253,358.92	
少数股东损益		35,289,011.55		165,134,165.68	
五、其他综合收益的税后净额		-22,005,696.81	-2,923,402.06	-376,433,538.06	-884,836.94
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-77,132,248.85	-2,923,402.06	-317,644,711.64	-884,836.94
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-77,132,248.85	-2,923,402.06	-317,644,711.64	-884,836.94
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		55,126,552.04		-58,788,826.42	
六、综合收益总额		624,172,244.40	500,020,524.97	324,953,986.54	473,291,999.58
归属于母公司股东的综合收益总额		533,756,680.81		218,608,647.28	
归属于少数股东的综合收益总额		90,415,563.59		106,345,339.26	
七、每股收益					
基本每股收益		0.1267		0.1116	

公司法定代表人：刘永政

主管会计工作的公司负责人：郝梅

公司会计机构负责人：杨婷

刘永政印

郝梅印

杨婷印

合并及公司现金流量表
2016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		上年金额	
		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		9,225,610,728.73	531,150,915.09	6,239,661,294.08	502,026,896.68
收到的税费返还		99,898,359.62		39,487,781.54	
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	722,329,554.50	3,115,631,098.34	493,014,358.84	2,133,700,504.49
经营活动现金流入小计		10,047,838,642.85	3,646,782,013.43	6,772,163,434.46	2,635,727,401.17
购买商品、接受劳务支付的现金		3,374,836,502.25	46,841,364.90	2,649,040,994.17	39,690,216.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,537,435,217.23	161,776,641.69	1,492,547,515.90	156,357,727.66
支付的各项税费		1,007,883,604.91	64,680,369.38	584,949,455.51	63,777,387.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	1,169,489,948.34	2,016,454,163.01	1,038,900,203.15	2,082,028,618.85
经营活动现金流出小计		7,089,645,272.73	2,289,752,538.98	5,765,438,168.73	2,341,853,949.88
经营活动产生的现金流量净额		2,958,193,370.12	1,357,029,474.45	1,006,725,265.73	293,873,451.29
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		697,818,620.73	65,660,948.00	321,434,042.79	992,730,700.00
取得投资收益收到的现金		195,812,634.18	531,429,020.55	173,047,785.22	505,137,426.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,308,850.02		11,597,262.14	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,135,540,500.00	1,135,540,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、60	622,921,374.02	620,899,015.60	105,784,897.01	75,107,367.79
投资活动现金流入小计		1,521,861,478.95	1,217,988,984.15	1,747,404,487.16	2,708,551,994.72
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,462,251,282.77	28,972,948.38	2,467,037,222.15	25,713,981.08
投资支付的现金		792,713,994.31	3,516,650,423.40	1,031,809,819.77	4,713,622,924.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		102,902,114.06		3,360,939,835.26	170,984,587.93
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	51,871,900.82		500,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,409,739,291.96	3,545,623,371.78	7,359,786,877.18	5,410,321,493.61
投资活动产生的现金流量净额		-3,887,877,813.01	-2,327,634,387.63	-5,612,382,390.02	-2,701,769,498.89
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,552,534,469.00	1,000,000,000.00	3,952,716,828.76	3,054,699,995.74
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		552,534,469.00		898,016,833.02	
取得借款收到的现金		8,438,625,707.08	4,380,000,000.00	8,731,398,300.98	3,831,169,000.00
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	1,624,664,480.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	67,609,096.40	1,337,400.00	19,452,325.67	3,824,630.92
筹资活动现金流入小计		13,058,769,272.48	8,381,337,400.00	14,328,231,935.41	7,889,693,626.66
偿还债务支付的现金		11,646,152,698.15	7,040,322,090.00	8,050,947,892.54	5,074,636,910.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,578,717,909.88	717,585,379.50	1,139,919,301.47	688,715,810.77
其中：子公司支付少数股东的现金股利		282,944,785.38		110,076,686.01	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	73,287,905.61	31,113,348.92	123,724,700.24	57,829,567.21
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		13,298,158,513.64	7,789,020,818.42	9,314,591,894.25	5,821,182,287.98
筹资活动产生的现金流量净额		-239,389,241.16	592,316,581.58	5,013,640,041.16	2,068,511,338.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,420,853.74	144.05	-20,155,850.61	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,125,652,830.31	-378,288,187.55	387,827,066.26	-339,384,708.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,814,209,360.14	831,544,276.04	3,426,382,293.88	1,170,928,984.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,688,556,529.83	453,256,088.49	3,814,209,360.14	831,544,276.04

公司法定代表人：刘永政

主管会计工作的公司负责人：郝梅

公司会计机构负责人：杨婷

刘永政印

郝梅印

杨婷印

合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 余额	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,410,307,062.00	1,000,000,000.00	2,943,442,877.97		-388,311,601.88		784,962,553.85	1,785,445,758.88	3,264,464,221.29	11,800,310,872.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	2,410,307,062.00	1,000,000,000.00	2,943,442,877.97		-388,311,601.88		784,962,553.85	1,785,445,758.88	3,264,464,221.29	11,800,310,872.11
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,410,307,062.00	1,000,000,000.00	-2,335,854,541.84		-77,132,248.85		50,294,392.70	154,548,477.66	612,274,223.01	1,814,437,364.68
（一）综合收益总额					-77,132,248.85			610,888,929.66	90,415,563.59	624,172,244.40
（二）股东投入和减少资本		1,000,000,000.00	74,452,520.16						711,770,989.44	1,786,223,509.60
1. 股东投入的普通股		1,000,000,000.00							711,770,989.44	1,711,770,989.44
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			74,452,520.16						-189,912,330.02	74,452,520.16
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							50,294,392.70	-50,294,392.70		-595,958,389.32
2. 对股东的分配							50,294,392.70	-361,546,059.30	-189,912,330.02	-551,458,389.32
3. 其他								-44,500,000.00		-44,500,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	2,410,307,062.00		-2,410,307,062.00							
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	4,820,614,124.00	2,000,000,000.00	607,588,336.13		-465,443,850.73		835,256,946.55	1,939,994,236.54	3,876,738,444.30	13,614,748,236.79



公司法定代表人：杨婷

主管会计工作的公司负责人：杨婷

公司法定代表人：刘永政

主管会计工作的公司负责人：杨婷

合并股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项目	上年金额									
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,200,000,000.00		1,695,141,689.39		-70,666,890.24		737,544,870.20	1,685,309,592.37	2,225,867,981.14	8,473,197,242.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	2,200,000,000.00		1,695,141,689.39		-70,666,890.24		737,544,870.20	1,685,309,592.37	2,225,867,981.14	8,473,197,242.86
三、本年年增变动金额 (减少以“-”号填列)	210,307,062.00	1,000,000,000.00	1,248,301,188.58		-317,644,711.64		47,417,683.65	100,136,166.51	1,038,596,240.15	3,327,113,629.25
(一) 综合收益总额					-317,644,711.64			536,263,358.92	106,345,339.26	324,963,986.54
(二) 股东投入和减少资本	210,307,062.00	1,000,000,000.00	1,248,301,188.58							
1. 股东投入的普通股	210,307,062.00		1,806,436,460.39						980,009,949.37	3,438,618,199.95
2. 其他权益工具持有者投入资本									980,009,949.37	
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			-558,135,271.81				47,417,683.65	-408,963,742.95	-47,759,048.48	-558,135,271.81
1. 提取盈余公积							47,417,683.65	-47,417,683.65		
2. 对股东的分配								-361,546,059.30	-47,759,048.48	-409,305,107.78
3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用 (以负号填列)										
(六) 其他										
四、本年年末余额	2,410,307,062.00	1,000,000,000.00	2,943,442,877.97		-388,311,601.88		784,962,553.85	1,795,445,758.88	3,264,464,221.29	11,800,310,872.11

公司法定代表人：

刘永政



主管会计工作的公司负责人：

杨婷



公司会计机构负责人：

杨婷



公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	本期金额								
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	2,410,307,062.00	1,000,000,000.00	3,353,109,097.09	—	33,862,506.87	—	784,962,553.85	814,835,368.33	8,397,076,588.14
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	2,410,307,062.00	1,000,000,000.00	3,353,109,097.09	—	33,862,506.87	—	784,962,553.85	814,835,368.33	8,397,076,588.14
三、本年年末余额	2,410,307,062.00	1,000,000,000.00	-2,355,336,548.40	—	-2,923,402.06	—	50,294,392.70	46,603,475.03	1,148,944,979.27
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	-2,923,402.06	—	—	502,943,927.03	500,020,524.97
(二) 股东投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	4,820,614,124.00	2,000,000,000.00	997,772,548.69	—	30,939,104.81	—	835,256,946.55	861,438,843.36	9,546,021,567.41

编制单位：北京普创股份有限公司



公司法定代表人：

刘永政



主管会计工作的公司负责人：郭春梅



公司会计机构负责人：杨婷

杨婷



公司股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项目	上年金额								
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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		1,550,483,074.18		34,747,343.81		737,544,870.20	749,622,274.76	5,272,397,562.95
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		1,550,483,074.18		34,747,343.81		737,544,870.20	749,622,274.76	5,272,397,562.95
三、本年年末余额	2,110,307,062.00	1,000,000,000.00	1,802,626,022.91		-884,836.94		47,417,683.65	65,213,083.57	3,124,679,025.19
(一) 综合收益总额					-884,836.94			474,176,836.52	473,291,999.58
(二) 股东投入和减少资本	210,307,062.00	1,000,000,000.00	1,802,626,022.91						3,012,933,084.91
1. 股东投入的普通股	210,307,062.00	1,000,000,000.00	1,802,626,022.91						2,012,933,084.91
2. 其他权益工具持有者投入资本									1,000,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							47,417,683.65	-408,963,742.95	-381,546,059.30
2. 对股东的分配							47,417,683.65	-47,417,683.65	
3. 其他								-361,546,059.30	-361,546,059.30
(四) 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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用 (以负号填列)									
(六) 其他									
四、本年年末余额	2,110,307,062.00	1,000,000,000.00	3,353,109,097.09		33,862,506.87		764,962,563.85	814,835,388.33	8,397,076,588.14



编制单位：北京首创股份有限公司

公司法定代表人：刘永政 

主管会计工作的公司负责人：梅春 

公司会计机构负责人：杨婷 

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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；总部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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1430号文核准，公司于2015年1月19日非公开发行人民币普通股21030.71万股，每股发行价9.77元，募集资金205470万元，本次发行后公司注册资本变更为241030.71万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2015）第110ZC0016号验资报告验证。

2016年4月19日本公司召开2015年年度股东大会，决议通过以公司总股本2,410,307,062股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本为4,820,614,124股。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第110ZA0607号验资报告验证。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设投资管理部、运营管理部、财务管理中心等部门，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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会 2017 年度第 1 次会议于 2017 年 3 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司以“控制”为合并范围，包括子公司马鞍山首创水务有限责任公司、北京水星环境有限公司、首创（香港）有限公司等 81 家公司，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业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》（2014 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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点确定应收款项坏账准备、固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策参见相关明细。

1、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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年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。

2、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。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定港币等为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，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以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目

反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10、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（附注三、12）。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，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。

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

（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包括远期外汇合约等。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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资

产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、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，以账龄为信用风险特征组合的应收款项，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%

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、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、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

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。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

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主要采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

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

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

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，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。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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三、21。

16、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%	1.90-19.40%
管网	10-50年	3-5%	1.90-9.70%
机器设备	3-20年	3-5%	4.75-32.33%
其他设备	3-22年	3-5%	4.32-32.33%

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三、21。

（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。

17、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三、21。

18、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。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、商标权等。

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三、21。

20、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。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、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：

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。

22、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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

24、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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、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。

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。

（2）收入确认的具体方法

本公司主要从事水处理及固废处理、高速路、土地开发等业务。

水处理和固废处理收入：根据与被服务方签署的协议约定，主要以与被服务方共同确认的处理量及协议单价按期计算确认收入。

高速路通行费收入：采取预收方式收取车辆通行费的在提供劳务时确认；采取现金方式收取车辆通行费的于收取现金提供劳务时确认。

土地一级开发收入：根据甲方确认开发进度，以完工百分比法确认合同收入和费用。

土地二级开发收入：所售地产项目已完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件；与购买方签订正式销售合同；取得了购买方按销售合同约定交付房产的付款证明；已与

购买方办理房产交接或其他类似手续。

27、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。

28、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，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。

29、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。

30、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。

31、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。

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。		① 税金及附加	36,831,308.08
		② 管理费用	-36,831,308.08

（2）重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

四、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	3%、5%、6%、11%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	15%、16.5%、17%、25%或28%

2、税收优惠及批文

（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) 自 2015 年 7 月 1 日起，根据财税〔2015〕78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，本公司污水处理和垃圾处理收入开始征收增值税，对其增值税实际税负的 70% 部分实行即征即退政策。
- (4) 根据 2011 年财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。本公司下属位于该地区的多个公司可享受此政策。
- (5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司下属多个项目公司可享受此优惠。

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
库存现金：	--		881,329.67	--		1,135,168.40
人民币	--		773,128.59	--		1,020,197.90
港币	56,575.20	0.89451	50,607.08	48,760.95	0.83778	40,850.95
新加坡元	12,000.00	4.7995	57,594.00	16,156.85	4.5875	74,119.55
银行存款：	--		2,669,135,623.40	--		3,808,051,160.08
人民币	--		2,302,009,630.55	--		2,917,665,011.80
美元	4,965,517.13	6.9370	34,445,792.33	31,515,303.76	6.4936	204,647,776.50
港币	164,580,167.35	0.89451	147,218,605.50	242,735,739.28	0.83778	203,359,147.65
欧元	14,424.76	7.3068	105,398.84	8,385.20	7.0952	59,494.67
英镑	--		--	1.00	9.6159	9.62
新加坡元	15,734,503.80	4.7995	75,517,750.99	12,939,467.03	4.5875	59,359,805.00
澳元	--		--	308,527.00	4.7276	1,458,592.25
新西兰元	22,737,112.94	4.8308	109,838,445.19	94,877,171.61	4.4426	421,501,322.59
其他货币资金：	--		537,161,755.78	--		110,976,306.32
人民币	--		522,020,423.40	--		99,710,700.43
美元	24,876.46	6.9370	172,568.00	5,938.35	6.4936	38,561.27
港币	16,734,038.05	0.89451	14,968,764.38	13,400,946.09	0.83778	11,227,044.62
合计			3,207,178,708.85			3,920,162,634.80
其中：存放在境外的款项总额			445,112,427.56			868,767,008.35

说明：

①期末，本公司银行存款中无财务公司存款；

②期末，本公司除因各类保证金以及其他冻结款项小计 518,622,179.02 元外，无其他对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	80,076,202.01	120,593,642.49
其中：债务工具投资	--	--
权益工具投资	80,076,202.01	120,593,642.49
合计	80,076,202.01	120,593,642.49

3、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,020,455.79	10,464,000.00
商业承兑汇票	--	--
合计	41,020,455.79	10,464,000.00

说明：

（1）期末本公司无已质押的应收票据；

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,976,627.19	--
商业承兑票据	--	--
合计	6,976,627.19	--

（3）期末本公司无因出票人未履约而转应收账款的票据。

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	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,241,006,473.61	59.10	4,765,924.35	0.38	1,236,240,549.26
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	566,618,085.67	26.98	28,499,464.56	5.03	538,118,621.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	292,333,164.33	13.92	6,845,910.50	2.34	285,487,253.83
合计	2,099,957,723.61	100.00	40,111,299.41		2,059,846,424.20

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	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	578,909,449.95	40.96	3,094,470.92	0.53	575,814,979.03
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	571,189,597.67	40.42	42,706,927.80	7.48	528,482,669.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	263,066,880.89	18.62	5,180,016.14	1.97	257,886,864.75
合计	1,413,165,928.51	100.00	50,981,414.86		1,362,184,513.65

说明：

①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（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
应收海口市西海岸南片区土地一级开发款	365,340,696.47	--	--	
环保部废弃电器电子产品处理基金	331,792,441.76	--	--	
应收包头自来水费	99,937,324.40	--	--	
中国水利水电第八工程局有限公司	68,829,400.00	--	--	
应收铁岭污水处理费	64,145,366.00	468,723.80	部分 5%	预计可收回金额减少
应收开原污水处理费	63,622,040.00	1,437,772.00	部分 5%	预计可收回金额减少
应收呼和浩特污水处理费	60,946,112.51	--	--	
应收安阳市污水处理费	54,546,485.40	786,044.41	部分 5%	预计可收回金额减少
应收北京市通州区台湖镇污水处理费	34,179,415.16	--	--	
应收安阳县污水处理费	28,975,354.00	1,061,338.40	部分 5%	预计可收回金额减少
应收东明县污水处理费	24,505,600.00	105,320.00	部分 5%	预计可收回金额减少
应收北京通州区永顺镇污水处理费	22,303,299.03	--	--	
应收惠东污水处理费	21,882,938.88	906,725.74	部分 5%	预计可收回金额减少
合计	1,241,006,473.61	4,765,924.35		

②账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	468,185,715.33	82.62	--	--	468,185,715.33
1至2年	45,940,932.83	8.11	2,297,046.67	5.00	43,643,886.16
2至3年	10,934,156.44	1.93	546,707.82	5.00	10,387,448.62
3至4年	11,276,792.55	1.99	2,255,358.54	20.00	9,021,434.01
4至5年	8,600,171.20	1.52	1,720,034.21	20.00	6,880,136.99
5年以上	21,680,317.32	3.83	21,680,317.32	100.00	--
合计	566,618,085.67	100.00	28,499,464.56		538,118,621.11

续

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	445,532,624.79	78.01	--	--	445,532,624.79
1至2年	43,819,491.35	7.67	2,190,974.57	5.00	41,628,516.78
2至3年	28,032,664.38	4.91	1,401,633.21	5.00	26,631,031.17
3至4年	10,814,194.29	1.89	2,162,838.87	20.00	8,651,355.42
4至5年	7,548,927.15	1.32	1,509,785.44	20.00	6,039,141.71
5年以上	35,441,695.71	6.20	35,441,695.71	100.00	--
合计	571,189,597.67	100.00	42,706,927.80		528,482,669.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 9,452,737.56 元，本期坏账准备汇率变动金额 1,001,446.96 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
零星应收款项小计	2,418,824.85

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 930,045,228.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 468,723.80 元。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,965,233,333.01	69.40	1,850,329,485.78	84.90
1至2年	1,129,790,337.69	26.44	251,934,253.77	11.56
2至3年	120,510,840.00	2.82	9,383,730.93	0.43
3年以上	57,150,764.19	1.34	67,789,738.52	3.11
合计	4,272,685,274.89	100.00	2,179,437,209.00	100.00

说明：

（1）账龄超过1年的重要预付款项，主要为尚未完工的预付BOT等项目工程款。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,229,381,347.27元，占预付款项期末余额合计数的比例28.77%。

6、应收利息

项目	期末数	期初数
应收理财利息	7,100,259.06	--

7、应收股利

被投资单位	期末数	期初数
宝鸡创威水务有限责任公司	2,205,989.65	4,411,979.30

其中，重要的账龄超过1年的应收股利如下：

项目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
宝鸡创威水务有限责任公司	2,205,989.65	2-3年	资金紧张	有偿付能力，未发生减值

8、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	533,388,064.54	53.99	29,125,645.86	5.46	504,262,418.68
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	448,335,026.19	45.38	52,085,825.47	11.62	396,249,200.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,197,962.08	0.63	6,197,962.08	100.00	--
合计	987,921,052.81	100.00	87,409,433.41		900,511,619.40

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	867,397,669.91	72.07	--	--	867,397,669.91
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	334,809,069.63	27.81	53,179,650.14	15.88	281,629,419.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	0.12	1,500,000.00	100.00	--
合计	1,203,706,739.54	100.00	54,679,650.14		1,149,027,089.40

说明：

①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（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
应收海口行政中心工程款	165,927,207.66	--	--	
江苏青石置业有限公司	97,305,102.77	--	--	
北京兴安苑环境技术有限公司	66,000,000.00	--	--	
衡阳市住房和城乡建设局	64,970,000.00	--	--	
北京市一清百玛士绿色能源有限公司	41,056,855.66	--	--	
深圳粤能环保再生能源有限公司	39,140,856.95	--	--	
杭州固量科技有限公司	29,862,395.64	--	--	
上海百玛士绿色能源有限公司	29,125,645.86	29,125,645.86	100.00	预计收回可能性较低
合计	533,388,064.54	29,125,645.86		

②账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	360,136,048.08	80.33	--	--	360,136,048.08
1至2年	20,974,180.55	4.68	1,048,709.04	5.00	19,925,471.51
2至3年	11,167,759.76	2.49	558,387.98	5.00	10,609,371.78
3至4年	3,425,305.49	0.76	685,061.10	20.00	2,740,244.39
4至5年	3,547,581.21	0.79	709,516.25	20.00	2,838,064.96
5年以上	49,084,151.10	10.95	49,084,151.10	100.00	-
合计	448,335,026.19	100.00	52,085,825.47		396,249,200.72

续

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	249,284,614.26	74.45	--	--	249,284,614.26
1至2年	10,572,218.92	3.16	528,610.95	5.00	10,043,607.97
2至3年	9,608,311.32	2.87	480,415.57	5.00	9,127,895.75
3至4年	8,860,817.12	2.65	1,772,163.43	20.00	7,088,653.69
4至5年	7,605,809.79	2.27	1,521,161.97	20.00	6,084,647.82
5年以上	48,877,298.22	14.60	48,877,298.22	100.00	--
合计	334,809,069.63	100.00	53,179,650.14		281,629,419.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,295,117.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,043,806.59 元；本期合并范围变动和汇率变动增加坏账准备金额 478,472.49 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	213,149,496.39	900,601,625.33
备用金	6,295,922.81	5,988,359.68
其他往来款小计	768,475,633.61	297,116,754.53
合计	987,921,052.81	1,203,706,739.54

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收海口行政中心工程款	代建款	165,927,207.66	1-2年	16.80	--
江苏青石置业有限公司	往来款	97,305,102.77	1年以内	9.85	--
北京兴安苑环境技术有限公司	股权转让款	66,000,000.00	1年以内	6.68	--
衡阳市住房和城乡建设局	投标保证金	64,970,000.00	1年以内	6.58	--
北京市一清百玛士绿色能源有限公司	往来款	41,056,855.66	1年以内	4.16	--
合计		435,259,166.09		44.07	--

说明：关于应收海口行政中心工程款，本公司下属全资子公司北京水星环境有限公司之

全资子公司海口首创海岸投资建设有限公司于2016年7月14日收到中国国际经济贸易仲裁委员会作出的裁决书，裁决海口市直属机关事务管理局向海口首创海岸投资建设有限公司支付代建工程余款约16592万元及逾期利息，并赔偿海口首创海岸投资建设有限公司因处理与中铁建设集团有限公司“海南仲裁案”导致的损失约67万元及相关律师费、仲裁费。海口首创海岸投资建设有限公司于2016年10月26日收到海南仲裁委员会作出的（2016）海仲重字第2号裁决书，裁决海口首创海岸投资建设有限公司向中铁建设集团有限公司支付质保金本金约4236万元及利息、工程款利息、律师服务费，并承担部分仲裁费。截至报告披露日，海口首创海岸投资建设有限公司正在与海口市直属机关事务管理局及两施工企业（含前述中铁建设集团有限公司）协商支付工程欠款事宜。

9、存货

（1）存货分类

存货种类	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	51,993,023.48	25,060.36	51,967,963.12	40,372,388.12	114,412.80	40,257,975.32
在产品、自制半成品	6,461,368.32	--	6,461,368.32	60,717,078.37	--	60,717,078.37
库存商品	31,903,470.39	101,403.59	31,802,066.80	35,037,145.89	101,403.59	34,935,742.30
物料用品	6,853,740.92	215,753.85	6,637,987.07	6,744,031.36	215,753.85	6,528,277.51
工程劳务成本	371,041,308.91	--	371,041,308.91	303,340,261.03	--	303,340,261.03
建造合同形成的已完工未结算资产	102,886,937.05	--	102,886,937.05	2,016,194,470.95	--	2,016,194,470.95
低值易耗品	2,592,336.46	82,587.71	2,509,748.75	2,758,891.17	82,587.71	2,676,303.46
开发成本	306,364,496.78	--	306,364,496.78	1,154,025,606.96	--	1,154,025,606.96
开发产品	313,125,236.46	--	313,125,236.46	288,592,691.28	--	288,592,691.28
合计	1,193,221,918.77	424,805.51	1,192,797,113.26	3,907,782,565.13	514,157.95	3,907,268,407.18

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	114,412.80	--	--	89,352.44	--	25,060.36
库存商品	101,403.59	--	--	--	--	101,403.59
物料用品	215,753.85	--	--	--	--	215,753.85
低值易耗品	82,587.71	--	--	--	--	82,587.71
合计	514,157.95	--	--	89,352.44	--	424,805.51

存货跌价准备（续）

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存在残次现象	处理部分已计提准备的原材料
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	

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 114,304,453.24 元。

(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				--	168,433,532.89	--
成南郡项目	2011年10月	2018年12月	24.6亿元	306,364,496.78	494,244,669.74	--
首创 IHOME 项目	2012年4月	2017年12月	7.8亿元	--	491,347,404.33	--
合计				306,364,496.78	1,154,025,606.96	--

(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
首创立方项目	2011年5月	23,529,643.40	570,162.80	--	24,099,806.20	--
铂悦公寓	2014年9月	74,954,495.16	1,633,888.35	76,588,383.51	--	--
成南郡项目	2012年至2016年间	190,108,552.72	258,286,744.77	159,369,867.23	289,025,430.26	--
合计		288,592,691.28	260,490,795.92	235,958,250.74	313,125,236.46	--

10、划分为持有待售的资产和负债

项目	期末数	期初数
划分为持有待售的资产：		
划分为持有待售的非流动资产	10,823,471.21	6,364,972.76
划分为持有待售的处置组中的资产	--	239,157,032.23
其中：下属公司北京市一清百玛士绿色能源有限公司	--	239,157,032.23
合计	10,823,471.21	245,522,004.99
划分为持有待售的负债：		
划分为持有待售的处置组中的负债	--	144,924,371.86

项目	期末数	期初数
其中：下属公司北京市一清百玛士绿色能源有限公司	--	144,924,371.86
合计	--	144,924,371.86

说明：划分为持有待售的非流动资产为本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司BCG NZ Investment Holding Limited（新西兰公司）根据经营需要决定出售部分垃圾处理使用的车辆等资产。于2016年12月31日，BCG NZ Investment Holding Limited（新西兰公司）已经签署了不可撤销的转让协议，并将在2017年12月31日前完成出售。

划分为持有待售的非流动资产

期末，被划归为持有待售的资产的情况：

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
垃圾处理使用的车辆等	10,823,471.21	10,823,471.21	--	2017年12月31日

11、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	55,547,880.00	55,547,880.00
1年内摊销的长期待摊费用	21,823,982.48	16,330,058.75
合计	77,371,862.48	71,877,938.75

12、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	82,439,675.14	35,529,807.70
预缴企业所得税	6,240,415.93	7,418,728.07
待认证进项税额	1,393,214.79	--
委托贷款	375,744,000.00	285,744,000.00
理财产品	1,000,000,000.00	774,151,200.68
合计	1,465,817,305.86	1,102,843,736.45

13、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具	664,056,144.40	447,390,051.64	216,666,092.76	622,363,246.39	429,800,000.00	192,563,246.39
其中：按公允价值计量	101,435,901.45	--	101,435,901.45	124,481,987.35	--	124,481,987.35
按成本计量	562,620,242.95	447,390,051.64	115,230,191.31	497,881,259.04	429,800,000.00	68,081,259.04
其他	--	--	--	--	--	--
合计	664,056,144.40	447,390,051.64	216,666,092.76	622,363,246.39	429,800,000.00	192,563,246.39

（2）按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	119,314,376.72	--	119,314,376.72
公允价值	101,435,901.45	--	101,435,901.45
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-17,878,475.27	--	-17,878,475.27
已计提减值金额	--	--	--

说明：可供出售权益工具的公允价值主要是根据证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京速通科技有限公司	15,000,000.00	--	--	15,000,000.00	--	--	--	--	15.00	--
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00	10.00	--
北京首创金融资产交易信息服务股份有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--	--	--	10.00	--
徐州淮海商业银行有限公司	300,000.00	--	--	300,000.00	--	--	--	--	0.08	--
君图国际控股公司	6,283,350.00	425,475.00	--	6,708,825.00	--	--	--	--	15.00	--
中国昊汉集团有限公司	25,133,400.00	1,701,900.00	9,245,248.36	17,590,051.64	--	17,590,051.64	--	17,590,051.64	3.83	--
绿源（北京）环保设备股份有限公司	778,063.04	52,686.27	--	830,749.31	--	--	--	--	15.00	--
首创环保建设（香港）有限公司	586,446.00	39,711.00	--	626,157.00	--	--	--	--	20.00	--
上海百玛士绿色能源有限公司	33,800,000.00	--	--	33,800,000.00	33,800,000.00	--	--	33,800,000.00	33.80	--
浙江开创环保科技股份有限公司	--	27,625,000.00	--	27,625,000.00	--	--	--	--	19.00	--

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			期末	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少			
北京水务基金管理有限公司	--	400,000.00	--	400,000.00	--	--	--	--	4.00	--
首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙）	--	25,000,000.00	--	25,000,000.00	--	--	--	--	8.20	--
北京市一清百玛士绿色能源有限公司	--	18,739,460.00	--	18,739,460.00	--	--	--	--	20.00	--
合计	497,881,259.04	73,984,232.27	9,245,248.36	562,620,242.95	429,800,000.00	17,590,051.64	--	447,390,051.64		--

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	429,800,000.00	--	429,800,000.00
本年计提	17,590,051.64	--	17,590,051.64
其中：从其他综合收益转入	--	--	--
本年减少	--	--	--
其中：期后公允价值回升转回	--	--	--
期末已计提减值金额	447,390,051.64	--	447,390,051.64

（5）本期末可供出售权益工具期末公允价值未发生大幅下跌或持续下跌情形。

14、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
BOT 特许经营权 金融资产模式	1,280,598,779.87	--	1,280,598,779.87	981,581,087.88	--	981,581,087.88
分期收款提供劳 务	326,987,975.29	--	326,987,975.29	328,862,453.77	--	328,862,453.77
其他	134,900,000.00	89,600,000.00	45,300,000.00	132,849,648.93	89,600,000.00	43,249,648.93
小计	1,742,486,755.16	89,600,000.00	1,652,886,755.16	1,443,293,190.58	89,600,000.00	1,353,693,190.58
减：1年内到期的 长期应收款	55,547,880.00	--	55,547,880.00	55,547,880.00	--	55,547,880.00
合计	1,686,938,875.16	89,600,000.00	1,597,338,875.16	1,387,745,310.58	89,600,000.00	1,298,145,310.58

（2）长期应收款逾期情况分析

逾期	期末数	期初数
1年以内	--	--
1至2年	--	--
2至3年	--	--
3年以上	129,650,000.00	129,650,000.00
合计	129,650,000.00	129,650,000.00

说明：逾期款项为南昌百玛士绿色能源环保有限公司支付城建院总承包协议款项，已根据可回收性计提了准备 8960 万元。

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
通用首创水务投资有限公司	827,548,840.26	--	--	20,886,126.49	--	52,047,111.54	--	--	--	900,482,078.29	--
北京首创爱思考投资管理有限公司	1,855,797.59	--	--	-101,012.27	--	--	--	--	--	1,754,785.32	--
秦皇岛首创水务有限责任公司	67,500,379.08	--	65,660,948.00	-1,839,431.08	--	--	--	--	--	--	--
苏州嘉净海风龙泵业有限公司	1,248,153.46	--	--	44,456.64	--	--	--	--	--	1,292,610.10	--
MidwestDisposals Limited	73,944,799.35	--	--	9,004,437.52	--	--	--	--	-6,691,757.68	89,640,994.55	--
PikesPointTransferStationLimited	--	--	--	777,967.28	--	--	--	--	267,613.34	510,353.94	--
TranswasteCenterburyLimited	344,722,814.72	--	--	55,585,983.66	--	--	53,969,207.50	--	-28,282,822.06	374,622,412.94	--

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
DanielsSharpsmartNewZealandLimited	1,471,539.09	--	--	-385,581.02	--	--	--	--	-105,868.89	1,191,826.96	--
ECO-MastertelLtd	--	4,862,440.00	--	-67,378.62	--	--	--	--	--	4,795,061.38	--
小计	1,318,292,323.55	4,862,440.00	65,660,948.00	83,905,568.60	--	52,047,111.54	53,969,207.50	--	-34,812,835.29	1,374,290,123.48	--
②联营企业											
青岛首创瑞海水务有限公司	92,368,475.13	--	--	8,006,515.65	--	--	--	--	--	100,374,990.78	--
渭南通创水务运营有限责任公司	3,539,949.65	--	--	401,760.32	--	--	--	--	--	3,941,709.97	--
天津水与燃气信息技术开发有限公司	1,007,607.82	--	--	53,317.04	--	--	11,217.14	--	--	1,049,707.72	--
云南城港贸易有限公司	9,656,177.46	--	9,656,177.46	--	--	--	--	--	--	--	--
深圳粤能环保再生能源有限公司	76,360,827.18	8,485,482.00	--	7,005,130.98	--	--	7,774,497.73	--	--	84,076,942.43	--
锐添国际融资租赁有限公司	90,502,128.90	--	--	-367,418.55	--	--	--	--	--	90,134,710.35	--

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
常州联合锅炉容器有限公司	19,967,068.92	--	--	--	--	--	--	19,967,068.92	--	--	19,967,068.92
武汉华信数据系统有限公司	--	51,110,000.00	--	2,037,680.36	--	--	--	--	--	53,147,680.36	--
山西省改善城市人居环境投资引导基金	--	210,000,000.00	--	6,142,777.35	--	--	--	--	--	216,142,777.35	--
北京蓝洁利德环境科技有限公司	--	1,740,000.00	--	-55,602.29	--	--	--	--	--	1,684,397.71	--
苏州苏水农村水务有限公司	--	700,000.00	--	-498,891.11	--	--	--	--	--	201,108.89	--
小计	293,402,235.06	272,035,482.00	9,656,177.46	22,725,269.75	--	--	7,785,714.87	19,967,068.92	--	550,754,025.56	19,967,068.92
合计	1,611,694,558.61	276,897,922.00	75,317,125.46	106,630,838.35	--	52,047,111.54	61,754,922.37	19,967,068.92	-34,812,835.29	1,925,044,149.04	19,967,068.92

说明：其他本期主要是汇率变动。

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	管网	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	3,280,865,268.05	2,114,565,279.31	1,076,050,240.95	403,226,193.29	6,874,706,981.60
2.本期增加金额	197,852,614.23	387,844,606.90	47,813,553.40	50,238,083.66	683,748,858.19
(1) 购置	9,851,041.46	73,444,980.54	11,422,572.12	35,614,949.60	130,333,543.72
(2) 在建工程转入	103,806,776.58	229,438,584.04	29,708,954.96	13,281,784.41	376,236,099.99
(3) 合并增加	15,816,795.02	12,441,718.29	--	359,651.66	28,618,164.97
(4) 其他增加	68,378,001.17	72,519,324.03	6,682,026.32	981,697.99	148,561,049.51
3.本期减少金额	7,654,781.99	44,675,657.25	1,762,260.00	11,105,380.89	65,198,080.13
(1) 处置或报废	2,352,002.79	41,675,657.25	1,762,260.00	10,194,317.90	55,984,237.94
(2) 合并减少	--	--	--	911,062.99	911,062.99
(3) 其他减少	5,302,779.20	3,000,000.00	--	--	8,302,779.20
4.期末余额	3,471,063,100.29	2,457,734,228.96	1,122,101,534.35	442,358,896.06	7,493,257,759.66
二、累计折旧					
1.期初余额	830,812,074.34	850,881,997.19	296,612,770.82	247,930,640.67	2,226,237,483.02
2.本期增加金额	158,902,880.61	271,238,343.38	46,343,564.92	35,349,140.59	511,833,929.50
(1) 计提	149,054,897.72	251,375,236.85	46,343,564.92	34,651,473.00	481,425,172.49
(2) 其他增加	9,847,982.89	19,863,106.53	--	697,667.59	30,408,757.01
3.本期减少金额	1,161,451.51	36,080,847.61	1,587,763.96	10,225,252.62	49,055,315.70
(1) 处置或报废	1,035,521.11	35,178,366.61	1,587,763.96	9,364,423.63	47,166,075.31
(2) 本期转出	--	--	--	860,828.99	860,828.99
(3) 其他减少	125,930.40	902,481.00	--	--	1,028,411.40
4.期末余额	988,553,503.44	1,086,039,492.96	341,368,571.78	273,054,528.64	2,689,016,096.82
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,482,509,596.85	1,371,694,736.00	780,732,962.57	169,304,367.42	4,804,241,662.84
2.期初账面价值	2,450,053,193.71	1,263,683,282.12	779,437,470.13	155,295,552.62	4,648,469,498.58

说明：抵押、担保的固定资产情况详见短期借款、长期借款附注。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	24,639,025.18

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司之分公司新大都饭店二期房屋建筑物原值 7849 万元的房产证正在办理中；本公司之子公司余姚首创水务有限公司房屋建筑物原值 3409 万元、临沂首创水务有限公司房屋建筑物原值 332 万元、铜陵首创水务有限责任公司的房屋建筑物原值 2531 万元、淮南首创水务有限责任公司房屋建筑物原值 3228 万元、首创环境控股有限公司房屋建筑物原值 2906 万元、包头首创水务有限责任公司房屋建筑物原值 7109 万元、包头首创黄河水源供水有限公司房屋建筑物原值 11199 万元、包头首创城市制水有限公司房屋建筑物原值 3229 万元、铁岭泓源大禹再生水有限公司房屋建筑物原值 6792 万元的房产证正在办理中。

17、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
铜陵技改和管网工程	71,649,168.00	--	71,649,168.00	37,720,020.08	--	37,720,020.08
马鞍山技改和管网工程	4,162,905.57	--	4,162,905.57	19,024,882.46	--	19,024,882.46
北戴河西部水厂及引配水工程PPP项目	227,532,703.45	--	227,532,703.45	--	--	--
徐州管网工程	38,645,109.38	--	38,645,109.38	36,772,192.26	--	36,772,192.26
淮南技改和管网工程	25,282,454.65	--	25,282,454.65	46,615,364.34	--	46,615,364.34
临猗供水一体化工程	1,511,166.00	--	1,511,166.00	22,662,098.17	--	22,662,098.17
马鞍山港润供水工程	36,564,977.15	--	36,564,977.15	25,522,363.85	--	25,522,363.85
东营污水处理厂升级改造工程	143,762,080.41	--	143,762,080.41	128,725,718.48	--	128,725,718.48
盘锦自来水工程	109,711,290.00	--	109,711,290.00	111,072,269.32	--	111,072,269.32
淮南山南新区水厂工程	44,815,687.90	--	44,815,687.90	30,231,773.42	--	30,231,773.42
包头市磴口净水厂改造工程	139,369,760.88	--	139,369,760.88	128,380,782.42	--	128,380,782.42

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（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
淮南污水提标改造工程	46,287,054.81	--	46,287,054.81	23,276,854.41	--	23,276,854.41
苏州唯亭办公研发大楼	64,789,375.16	--	64,789,375.16	64,755,898.25	--	64,755,898.25
新乡水厂改造工程	1,510,284.75	--	1,510,284.75	64,929,170.78	--	64,929,170.78
铜陵钟顺污水工程	67,623,424.45	--	67,623,424.45	62,830,399.42	--	62,830,399.42
铜陵第五水厂工程	52,584,869.44	--	52,584,869.44	--	--	--
其他	368,665,603.53	--	368,665,603.53	171,126,187.23	--	171,126,187.23
合计	1,444,467,915.53	--	1,444,467,915.53	973,645,974.89	--	973,645,974.89

(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	128,725,718.48	15,036,361.93	--	--	11,237,011.27	4,792,141.04	6.51	143,762,080.41
盘锦自来水工程	111,072,269.32	--	--	1,360,979.32	--	--	--	109,711,290.00
包头市磴口净水厂改造工程	128,380,782.42	10,988,978.46	--	--	22,381,961.28	--	--	139,369,760.88
北戴河西部水厂及引配水工程PPP项目	--	227,532,703.45	--	--	--	--	--	227,532,703.45

重大在建工程项目变动情况（续）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
东营污水处理厂升级改造	137,170,000.00	104.81	90.00	金融机构贷款和自筹
盘锦自来水工程	124,038,700.00	88.45	90.00	自筹
包头市磴口净水厂改造工程	130,000,000.00	107.21	97.00	金融机构贷款和自筹
北戴河西部水厂及引配水工程PPP项目	552,317,200.00	41.20	30.00	自筹

北京首创股份有限公司
财务报表附注
2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、工程物资

项目	期末数	期初数
专用设备	362,551.94	299,504.50
工程物资减值准备	362,551.94	--
净额	--	299,504.50

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、无形资产

项目	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	废弃电器拆 解特经营 权	发电特经营 权	客户合同	商标价值	其他	合计
一、账面原值											
1.期初余额	646,934,436.11	6,030,150,892.59	1,877,194,416.03	1,654,357,748.94	1,109,787,256.04	47,253,110.31	262,417,382.47	199,885,279.62	695,390,578.25	44,851,685.42	12,568,222,785.78
2.本期增加金额	10,891,553.60	2,561,381,813.15	301,203,048.89	--	228,305,693.40	--	26,262,175.20	12,205,826.63	56,929,884.55	29,930,782.44	3,227,110,777.86
(1) 购置	10,891,553.60	1,888,584,069.61	301,203,048.89	--	182,439,090.21	--	26,262,175.20	--	--	26,092,789.23	2,435,472,726.74
(2) 内部研发	--	--	--	--	--	--	--	--	--	3,287,618.68	3,287,618.68
(3) 合并增加	--	668,961,356.51	--	--	--	--	--	--	--	--	668,961,356.51
(4) 其他增加	--	3,836,387.03	--	--	45,866,603.19	--	--	12,205,826.63	56,929,884.55	550,374.53	119,389,075.93
3.本期减少金额	--	1,428,741.60	--	--	--	--	--	--	--	--	1,428,741.60
(1) 处置	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(2) 合并减少	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(3) 其他减少	--	1,428,741.60	--	--	--	--	--	--	--	--	1,428,741.60
4.期末余额	657,825,989.71	8,590,103,964.14	2,178,397,464.92	1,654,357,748.94	1,338,092,949.44	47,253,110.31	288,679,557.67	212,091,106.25	752,320,462.80	74,782,467.86	15,793,904,822.04
二、累计摊销											
1.期初余额	136,122,332.22	876,136,129.51	345,132,814.37	799,591,784.42	95,160,098.56	8,030,622.06	12,905,772.91	14,978,910.70	--	26,108,110.64	2,314,166,575.39
2.本期增加金额	15,452,615.21	296,417,002.29	84,448,340.00	69,531,653.29	63,817,225.11	13,372,539.20	8,607,648.60	16,128,435.55	--	8,133,868.31	575,909,327.56
(1) 计提	15,449,810.15	296,417,002.29	84,448,340.00	69,531,653.29	59,001,922.28	13,372,539.20	8,607,648.60	14,581,106.35	--	8,049,525.77	569,459,547.93
(2) 其他增加	2,805.06	--	--	--	4,815,302.83	--	--	1,547,329.20	--	84,342.54	6,449,779.63
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	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	废弃电器拆 解特许经营 权	发电特经营 权	客户合同	商标价值	其他	合计
(1) 处置	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	151,574,947.43	1,172,553,131.80	429,581,154.37	869,123,437.71	158,977,323.67	21,403,161.26	21,513,421.51	31,107,346.25	--	34,241,978.95	2,890,075,902.95
三、减值准备											
1.期初余额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值											
1.期末账面价值	506,251,042.28	7,417,550,832.34	1,748,816,310.55	785,234,311.23	1,179,115,625.77	25,849,949.05	267,166,136.16	180,983,760.00	752,320,462.80	40,540,488.91	12,903,828,919.09
2.期初账面价值	510,812,103.89	5,154,014,763.08	1,532,061,601.66	854,765,964.52	1,014,627,157.48	39,222,488.25	249,511,609.56	184,906,368.92	695,390,578.25	18,743,574.78	10,254,056,210.39

说明：

- (1) 抵押、担保的土地使用权详见短期借款、长期借款附注。
- (2) 公司之子公司余姚首创水务有限公司土地使用权 5743 万元权属证正在办理中。
- (3) 其他增加本期主要是汇率变动。

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
研究阶段支出	--	2,462,796.21	408,954.21	--	2,871,750.42	--
开发阶段支出	4,300,762.79	6,593,806.27	--	3,287,618.68	4,194,311.78	3,412,638.60
合计	4,300,762.79	9,056,602.48	408,954.21	3,287,618.68	7,066,062.20	3,412,638.60

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成	处置	汇率变动	期末余额
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	11,210,716.23	--	--	--	11,210,716.23
铜陵首创水务有限责任公司	5,659,000.00	--	--	--	5,659,000.00
BCG NZ Investment Holding Limited（新西兰公司）	1,700,035,038.59	--	--	192,386,574.90	1,892,421,613.49
首创环境控股有限公司	308,617,218.93	--	--	20,644,122.81	329,261,341.74
ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd（新加坡ECO公司）	638,708,773.63	--	--	85,140,030.92	723,848,804.55
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	18,981,559.30	--	--	--	18,981,559.30
四川青石建设有限公司	--	19,301,598.89	--	--	19,301,598.89
合计	2,683,212,306.68	19,301,598.89	--	298,170,728.63	3,000,684,634.20

(2) 商誉减值准备

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。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
融资手续费	26,885,588.80	22,494,515.68	20,087,406.07	--	29,292,698.41
装修费	12,079,172.04	2,092,548.70	5,239,751.32	--	8,931,969.42
其他	2,631,841.63	5,707,932.24	1,491,899.47	--	6,847,874.40
小计	41,596,602.47	30,294,996.62	26,819,056.86	--	45,072,542.23
减：一年内到期的长期待摊费用	16,330,058.75				21,823,982.48
合计	25,266,543.72				23,248,559.75

23、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	45,556,559.76	11,169,864.78	34,071,676.62	8,388,558.34
工薪时间性差异	31,112,165.46	7,778,041.37	18,786,030.64	4,130,787.96
预收账款纳税	12,556,566.40	3,139,141.60	11,526,498.56	2,881,624.64
递延收益	29,501,046.87	7,375,261.72	28,777,474.07	7,194,368.51
无形资产摊销	77,348,814.30	19,337,203.61	61,092,863.65	15,182,251.20
房地产企业预计利润	1,031,832.84	257,958.21	25,388,966.36	6,347,241.59
折旧年限小于税法规定	--	--	27,341.71	6,835.43
内部交易未实现利润	--	--	806,356.20	120,953.43
成本费用时间性差异	117,182,792.17	32,108,154.85	88,812,459.61	24,456,302.50
BOT 金融资产模式影响	203,554.76	50,888.69	2,264,996.20	566,249.05
预计负债	166,593,186.93	46,646,092.34	135,991,204.21	38,077,537.18
小计	481,086,519.49	127,862,607.17	407,545,867.83	107,352,709.83
递延所得税负债：				
交易性金融工具估值	510,411.47	127,602.87	518,414.53	129,603.63

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	2,214,932.56	553,733.14	2,538,231.00	634,557.75
无形资产摊销	1,183,560,552.25	299,220,751.99	1,089,819,082.34	297,990,860.43
成本费用时间性差异	42,867,464.64	10,716,866.16	31,861,803.68	7,965,450.92
BOT 金融资产模式形成	88,210,756.92	22,085,485.36	50,008,724.64	12,502,181.16
小计	1,317,364,117.84	332,704,439.52	1,174,746,256.19	319,222,653.89

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	107,568,942.59	106,381,315.66
可抵扣亏损	658,101,924.77	368,323,402.23
合计	765,670,867.36	474,704,717.89

(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
2016年	--	6,824,715.88
2017年	22,791,843.27	22,470,398.42
2018年	20,638,155.47	92,129,162.81
2019年	132,957,595.19	113,546,388.96
2020年	142,481,350.16	133,352,736.16
2021年	339,232,980.68	--
合计	658,101,924.77	368,323,402.23

24、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地出让金	1,360,000.00	883,304.00
预付工程款	59,670,911.95	141,000.00
无形资产预付款	128,579,151.10	151,652,216.43
预付投资款	35,000,000.00	60,400,000.00
股权收购履约保证金	30,000,000.00	30,000,000.00
碳排放许可	11,473,671.29	4,736,439.38
理财产品	4,799,500.00	4,587,500.00
合计	270,883,234.34	252,400,459.81

25、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	38,500,000.00	7,355,100.00
抵押借款	127,000,000.00	211,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	1,474,914,222.40
信用借款	802,119,835.00	1,072,000,000.00
合计	1,017,619,835.00	2,765,269,322.40

说明：

①质押借款：本公司之子公司首创环投控股有限公司以其子公司射阳县污水处理有限责任公司 100%股权质押向浦发银行杭州建国支行借款，期末余额为 2,850 万元，并由其子公司仙居县中昌污水处理有限公司以机器设备作为抵押并由其子公司仙居县中昌污水处理有限公司、武义县中成污水处理有限公司、磐安城市污水处理有限公司、射阳县污水处理有限责任公司、黄山市中昌水务有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司铜陵首创排水有限责任公司以应收账款（政府购买服务费）为质押，向徽商银行股份有限公司铜陵狮子山支行借款，期末余额为 1,000 万元；

②抵押借款：本公司之子公司苏州首创嘉净环保科技股份有限公司以沭阳首创嘉净环保科技有限公司的厂房、土地使用权为抵押向光大银行苏州分行借款，期末余额为 3,000 万元，同时由吴立、子公司苏州首创嘉净环境工程有限公司提供保证；

公司之子公司苏州首创嘉净环保科技股份有限公司以胜浦房产、土地使用权为抵押向上海银行苏州分行借款，期末余额为 5,000 万元，同时由子公司苏州首创嘉净环境工程有限公司提供担保；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司江苏苏北废旧汽车家电拆解再生利用有限公司以淮安工业园区反修渠西侧通海大道北侧土地为抵押，向江苏农村商业银行西园

支行借款，期末余额 700 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司江苏苏北废旧汽车家电拆解再生利用有限公司以清河区通衢西道 80 号 3 号厂房房地产为抵押，向淮安农村商业银行西园支行借款，期末余额 2,410 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司江苏苏北废旧汽车家电拆解再生利用有限公司以清河区通衢西道 80 号主厂房的房地产为抵押，向淮安农村商业银行西园支行借款，期末余额 1,590 万元；

③保证借款：本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司南昌百玛士绿色能源有限公司在中信银行南昌民德路支行借款 5,000 万元，由北京首创环境投资有限公司提供最高额保证担保。

26、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	359,274.87	359,274.87
银行承兑汇票	--	23,207,296.58
合计	359,274.87	23,566,571.45

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

27、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	396,708,039.37	360,617,297.09
BOT 等建设款	474,030,402.46	143,832,307.85
设备采购、工程建设款	296,254,787.65	208,431,059.30
土地开发工程和设备款	299,763,895.33	371,922,103.63
应付分包工程款	427,308,508.66	242,657,259.72
其他	18,417,511.90	26,276,778.00
合计	1,912,483,145.37	1,353,736,805.59

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中铁建设集团海南分公司	42,333,637.37	未结算
中国建筑一局（集团）有限公司	35,118,459.71	未结算
合计	77,452,097.08	

28、预收款项

项目	期末数	期初数
预收工程款	1,018,643,988.29	903,151,424.89
土地二级开发预收款	43,225,241.00	124,008,931.95
其他	140,057,727.36	125,828,970.87
合计	1,201,926,956.65	1,152,989,327.71

截至期末，无账龄超过1年的大额预收款项。

29、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	117,128,092.94	1,460,785,175.71	1,404,270,297.47	173,642,971.18
离职后福利-设定提存计划	3,084,900.41	129,382,662.60	128,933,690.76	3,533,872.25
辞退福利	--	6,534,661.56	6,531,266.62	3,394.94
小计	120,212,993.35	1,596,702,499.87	1,539,735,254.85	177,180,238.37
加：一年内到期的其他长期福利	1,695,379.90			1,418,209.46
合计	121,908,373.25			178,598,447.83

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	110,490,158.31	1,286,162,149.29	1,230,612,090.27	166,040,217.33
职工福利费	--	53,018,033.89	53,018,033.89	--
社会保险费	1,349,046.49	51,377,529.61	50,984,852.15	1,741,723.95
其中：1. 医疗保险费	770,099.82	41,133,642.91	41,262,534.90	641,207.83
2. 工伤保险费	539,820.60	7,389,276.20	6,866,228.04	1,062,868.76
3. 生育保险费	39,126.07	2,854,610.50	2,856,089.21	37,647.36
住房公积金	320,884.77	57,167,636.18	57,216,334.64	272,186.31
工会经费和职工教育经费	4,968,003.37	13,059,826.74	12,438,986.52	5,588,843.59
合计	117,128,092.94	1,460,785,175.71	1,404,270,297.47	173,642,971.18

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	3,084,900.41	129,382,662.60	128,933,690.76	3,533,872.25
其中：1. 基本养老保险费	1,549,635.64	119,139,974.89	118,615,536.29	2,074,074.24
2. 失业保险费	345,722.04	4,769,446.79	4,821,898.87	293,269.96
3. 企业年金缴费	1,189,542.73	5,473,240.92	5,496,255.60	1,166,528.05
合计	3,084,900.41	129,382,662.60	128,933,690.76	3,533,872.25

30、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	81,698,374.36	24,621,456.03
商品服务税	17,120,826.78	13,993,171.80
营业税	--	22,287,602.59
城市维护建设税	5,707,085.03	2,865,154.80
企业所得税	190,320,400.92	134,560,438.42
土地增值税	416,598.45	1,242,610.37
土地使用税	16,317,251.36	13,692,712.87
个人所得税	4,930,388.51	3,739,034.70
房产税	1,120,942.26	907,879.32
印花税	542,182.92	258,529.04
教育费附加	4,187,195.03	2,247,044.16
其他	4,084,453.26	2,055,406.80
合计	326,445,698.88	222,471,040.90

31、应付利息

项目	期末数	期初数
国债资金借款利息	3,108,002.29	5,798,567.00
分期付息到期还本的长期借款和长期应付款利息	5,815,981.98	2,574,576.32
企业债券利息	60,896,694.94	103,613,827.48
短期借款应付利息	5,426,167.84	8,454,223.42
首创华星国际投资有限公司	11,637,967.82	74,260,037.10
其他	991,272.77	1,875,961.38
合计	87,876,087.64	196,577,192.70

说明：本期末无重要的逾期未付利息。

32、应付股利

股东名称	期末数	期初数
临沂市污水处理厂	--	10,042,343.99
淮南供水公司	1,160,937.14	1,194,740.07
徐州市自来水总公司	--	707,447.57
新乡市城市建设投资开发有限责任公司	--	2,000,000.00
首创华星国际投资有限公司	51,645,987.41	137,768,217.00
铜陵市城市建设投资开发有限责任公司	6,090,163.86	--
其他	151,900.00	151,900.00
合计	59,048,988.41	151,864,648.63

说明：期末无重要的超过1年未支付的应付股利。

33、其他应付款

项目	期末数	期初数
自来水代征款和各项附加	106,013,369.33	147,381,054.37
财政往来和政府专项拨款	514,925,357.25	74,060,318.92
股权等资产转让款	41,377,234.01	106,623,098.99
改制职工费	67,507,152.88	71,395,630.17
押金保证金	227,138,998.05	205,147,190.29
其他往来款	572,319,169.75	755,122,060.71
合计	1,529,281,281.27	1,359,729,353.45

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
水费代征款合计	102,538,675.91	尚未偿还
公司改制费用小计	67,507,152.88	尚未偿还
合计	170,045,828.79	

34、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	659,301,349.69	915,256,801.23
一年内到期的应付债券	2,200,000,000.00	1,949,360,000.00
一年内到期的长期应付款	86,280,105.44	125,985,975.30
一年内到期的递延收益	10,020,056.13	7,369,765.15
合计	2,955,601,511.26	2,997,972,541.68

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	350,760,000.00	477,840,372.54
抵押借款	19,939,014.50	2,800,000.00
保证借款	139,506,371.06	404,766,862.00
信用借款	149,095,964.13	29,849,566.69
合计	659,301,349.69	915,256,801.23

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
国债资金	53,683,864.00	125,044,344.10
融资租赁款	32,596,241.44	941,631.20
合计	86,280,105.44	125,985,975.30

35、其他流动负债

项目	期末数	期初数
超短期融资券	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00

短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2015年度第一期超短期融资券	100元	2015年5月14日	270天	1,000,000,000.00
2016年度第一期超短期融资券	100元	2016年2月1日	30天	500,000,000.00
2016年度第二期超短期融资券	100元	2016年4月20日	270天	500,000,000.00
2016年度第三期超短期融资券	100元	2016年5月27日	270天	500,000,000.00
2016年度第四期超短期融资券	100元	2016年6月22日	270天	500,000,000.00

短期应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2015年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	--	25,905,885.72	--	1,000,000,000.00	--
2016年度超短期融资券	--	2,000,000,000.00	--	--	500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00	25,905,885.72	--	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

36、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押借款	4,120,503,822.93	4.41%至 5.9375%	2,505,070,811.07	2.48%至 7.205%
抵押借款	28,945,205.50	2.58%至 4.75%	47,279,525.70	4.41%至 5.39%
保证借款	4,231,520,627.33	2.5%至 5.353%	3,342,588,519.60	2.50%至 6.8775%
信用借款	3,519,655,087.99	1.2%至 5.0%	3,213,526,872.67	1.01%至 5.00%
小计	11,900,624,743.75		9,108,465,729.04	
减：一年内到期的 长期借款	659,301,349.69		915,256,801.23	
合计	11,241,323,394.06		8,193,208,927.81	

说明：

①质押借款：本公司以依法可以出质的京通快速路收费权质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行，期末余额为 115,500 万元；

本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司以应收账款收费权提供质押，向中国工商银行徐州市鼓楼支行借款，期末余额为 19,050 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应收账款提供质押，向中国工商银行余姚支行借款，期末余额为 420 万元；

本公司之子公司安阳首创水务有限公司以特许经营收费权提供质押，向中国工商银行安阳铁西支行借款，期末余额为 1,620 万元，同时由本公司提供担保；

本公司之子公司东营首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行东营市东城支行借款，期末余额为 8,722.80 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水务有限责任公司以其吉首污水处理厂、乾州污水处理厂、台儿冲垃圾处理场特许经营收费权为质押，向中国银行股份有限公司吉首分行借款，期末余额为 5000 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司益阳首创水务有限责任公司以益阳市团洲污水处理厂污水处理服务费收费权为质押，向中国银行股份有限公司益阳市高新区支行借款，期末余额为 3,440 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司张家界首创水务有限责任公司以张家界首创水务有限责任公司污水处理收费权为质押，向中国银行股份有限公司张家界市永定支行借款，期末余额为 2,800 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司张家界市仁和环保科技有限公司以张家界市煤炭湾生活垃圾处理厂项目收费权为质押，向中国银行股份有限公司张家界市永定支行借款，期末余额为 5,950 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司华容首创垃圾综合处理有限责任公司以华容首创垃圾综合处理有限责任公司垃圾处理服务费收费权为质押，向中国银行股份有限公司华容支行借款，期末余额为 2,210 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司娄底首创水务有限责任公司以娄底市第一污水厂污水处理服务费收费权为质押，向中国银行股份有限公司娄底分行借款，期末余额为 4,100 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司岳阳县首创环境综合治理有限责任公司以岳阳县生活垃圾无害化处理场项目垃圾处理收费权为质押向中国银行岳阳县支行借款，期末余额为 3,300 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司常宁首创水务有限责任公司以常宁市污水处理厂收费权为质押，向中国银行常宁市支行借款，期末余额为 1,520 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司茶陵首创水务有限责任公司以茶陵县污水处理厂污水处理特许经营收费权为质押，向中国银行茶陵县支行借款，期末余额为 1,400 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司茶陵首创水务有限责任公司以茶陵县污水处理厂污水处理特许经营收费权为质押，向中国农业银行股份有限公司茶陵县支行借款，期末余额为 3,000 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司攸县首创水务有限责任公司以攸县污水处理厂污水处理特许经营收费权为质押，向中国银行攸县支行借款，期末余额为 4,348 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司醴陵首创水务有限责任公司以醴陵市污水处理厂污水处理特殊经营收费权为质押，向中国银行股份有限公司醴陵支行借款，期末余额为 775 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司醴陵首创垃圾综合处理有限责任公司以醴陵市垃圾处理厂垃圾处理特许经营收费权为质押，向中国银行醴陵支行借款，期末余额为 2,500 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司常德首创水务有限责任公司以常德市皇木关污水处理厂污水处理收费权为质押，向中国银行常德市武陵支行借款，期末余额为 5,140 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司凤凰首创环境综合治理有限责任公司以凤凰县城镇生活垃圾处理场特许经营权为质押，向中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行借款，期末余额为 2,500 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供担保；

本公司之子公司安庆首创水务有限责任公司以安庆市城东污水处理特许经营协议为质押，向中国工商银行安庆人民路支行借款，期末余额为 2,812.50 万元；

本公司之子公司九江市鹤问湖环保有限公司以污水处理收费权为质押，向上海浦东发展银行九江支行借款，期末余额为 2,500 万元，同时由本公司提供担保；

本公司之子公司太原首创污水处理有限责任公司以特许经营权为质押，向工商银行太原五一路支行借款，期末余额为 19,750 万元；

本公司之子公司恩施首创水务有限公司以其污水处理厂特许经营收费权为质押，向中国工商银行借款，期末余额为 2,600 万元；

本公司之子公司郟城首创水务有限公司以郟城县污水处理厂、郟城经济开发区污水处理厂特许经营收费权为质押，向中国建设银行借款，期末余额为 5,690 万元；

本公司之子公司铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司以铁岭市城市污水处理特许经营权为质押，向中国工商银行铁岭市银州支行借款，期末余额为 9,000 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本公司之子公司铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司以开原市城市污水处理特许经营权为质押，向中国工商银行铁岭市银州支行借款，期末余额为 4,716 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本公司之子公司凡和（葫芦岛）水务投资有限公司以凡和（葫芦岛）水务投资有限公司污水处理费收费权为质押，向中国工商银行股份有限公司葫芦岛分行借款，期末余额为 10,984 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本公司之子公司临沂首创博瑞水务有限公司以临沂市第二污水处理厂特许经营权为质押，向中国银行临沂市中支行借款，期末余额为 5,790 万元；

本公司之子公司临沂首创博瑞水务有限公司以临沂市罗庄区第二污水处理厂污水处理服务费、沂南县第二污水处理厂污水处理服务费为质押，向中国建设银行临沂沂州支行借款，期末余额为 6,000 万元；

本公司之子公司临猗首创水务有限责任公司以临猗首创水务有限责任公司水费收费权为质押，向中国工商银行临猗支行借款，期末余额为 4,000 万元；

本公司之子公司呼和浩特首创春华水务有限责任公司以污水处理费收费权为质押，向中国工商银行内蒙古分行借款，期末余额为 24,114.08 万元；

本公司之子公司揭阳首创水务有限责任公司以揭阳市区污水处理厂特许经营权及污水处理服务收费收入为质押，向中国银行揭阳分行借款，期末余额为 4,803 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收费权为质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行借款，期末余额为 19,000 万元；

本公司之子公司茂名首创水务有限责任公司以自来水收费权为质押，向中国建设银行股份有限公司茂名市分行借款，期末余额为 16,000 万元；

本公司之子公司铜陵首创排水有限责任公司以应收账款（政府购买服务费）为质押，向工商银行铜陵牡丹支行借款，期末余额为 23,000 万元；

本公司之子公司铜陵首创排水有限责任公司以应收账款（政府购买服务费）为质押，向徽商银行股份有限公司铜陵狮子山支行借款，期末余额为 29,000 万元；

本公司之子公司首创环投控股有限公司之子公司黄山市中昌水务有限公司以黄山市中昌水务有限公司污水处理收费权为质押，向中国银行歙县人民路支行借款，期末余额为 800 万元，同时由中昌环保集团有限公司提供担保；

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以再生水处理服务费为质押，向中国工商银行北京延庆妫水北街支行借款，期末余额为 3,250 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海宁市丁桥污水处理厂 25 年特许经营收费权所享有的全部债权及债权的从属权利提供质押，向北京银行股份有限公司杭州分行借款，期末余额为 945 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司惠州广惠能源有限公司以惠州收取垃圾处理费及电价的 BOT 合约作质押，向中国建设银行惠州市分行借款，期末余额 1,000 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司鹰潭首创水务有限责任公司以收费权做质押向中国建设银行鹰潭月湖支行借款，期末余额 6,000 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司扬州首创环保能源有限公司以扬州环保能源城市生活垃圾经营性处置服务许可权作质押，由北京首创环境投资有限公司、扬州首创环境投资提供担保，向中国建设银行扬州分行借款，期末余额 8,000 万元；

②抵押借款：本公司之子公司余姚首创水务有限公司以城东水厂二期机器设备为抵押向中国工商银行余姚支行借款，期末余额为 980 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司 ECO Industrial Environmental Engineering PteLtd 以固定资产为抵押由其子公司借款提供担保、并以子公司固定或流动债券对应现有或将有的资产作为抵押，向大华银行有限公司借款，期末余额为 1,914.52 万元；

③保证借款：本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司向中国进出口银行借款，期末余额 1,115.73 万元为购买徐州市自来水总公司净资产时带入，由江苏省计划经济委员会提供连带责任保证；

本公司为子公司徐州首创水务有限责任公司向中国银行徐州复兴南路支行借款，期末余额为 24,724.01 万元，本公司及徐州自来水总公司按持股比例提供连带责任保证。截至 2016 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 19,779.21 元；

本公司为子公司湖南首创投资有限责任公司向中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部借款提供连带责任保证，期末借款余额为 21,900 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向中国银行股份有限公司株洲分行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 5,000 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由海宁市水务投资集团有限公司为其中国建设银行借款主合同项下的一系列债务提供最高额保证（人民币 1 亿元整），向中国建设银行股份有限公司海宁百合新城分理处借款，期末余额为 7,258.32 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司都匀市科林环保有限公司向中国建设银行黔南州分行借款，期末余额 3,678 万元，保证人为北京首创融资担保有限公司；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司南昌百玛士绿色能源有限公司以完工后的垃圾发电收费权进行质押，由北京首创环境投资有限公司担保，向北京银行南昌分行借款，期末余额为 26,500 万元；

本公司为子公司首创（香港）有限公司向香港上海汇丰银行有限公司、中国银行（香港）有限公司、澳新银行 2.4 亿美元银团贷款提供担保；

本公司为子公司首创（香港）有限公司向德意志银行新加坡分行 2.4 亿美元借款提供担保。

37、应付债券

项目	期末数	期初数
2011 年度第二期中期票据	--	800,000,000.00
非公开定向债务融资工具	--	500,000,000.00
2014 年中期票据（共三期）	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
首创香港 2013 年美元私募债	--	649,360,000.00
首创香港人民币公募债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
首创香港 2015 年美元私募债	693,700,000.00	649,360,000.00
2016 年度公司债	1,000,000,000.00	--
小计	3,893,700,000.00	4,798,720,000.00
减：一年内到期的应付债券	2,200,000,000.00	1,949,360,000.00
合计	1,693,700,000.00	2,849,360,000.00

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2011年度第二期中期票据	800,000,000.00 元	2011/6/16	5年	800,000,000.00 元
非公开定向债务融资工具	500,000,000.00 元	2013/2/5	3年	500,000,000.00 元
2014年中期票据（共三期）	1,200,000,000.00 元	2014/10/13 2014/11/13	3年	1,200,000,000.00 元
首创香港2013年美元私募债	100,000,000 美元	2013/7/9	3年	100,000,000 美元
首创香港人民币公募债	1,000,000,000.00 元	2014/6/20	3年	1,000,000,000.00 元
首创香港2015年美元私募债	100,000,000 美元	2015/4/23	3年	100,000,000 美元
2016年度公司债	1,000,000,000.00 元	2016/7/5	5年	1,000,000,000.00 元

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	汇率变动	本期偿还	期末余额
北京首创股份有限公司2011年度第二期中期票据	800,000,000.00	--	--	800,000,000.00	--
北京首创股份有限公司非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00	--
2014年中期票据（共三期）	1,200,000,000.00	--	--	--	1,200,000,000.00
首创香港2013年美元私募债	649,360,000.00	--	--	649,360,000.00	--
首创香港人民币公募债	1,000,000,000.00	--	--	--	1,000,000,000.00
首创香港2015年美元私募债	649,360,000.00	--	44,340,000.00	--	693,700,000.00
2016年度公司债	--	1,000,000,000.00	--	--	1,000,000,000.00
小计	4,798,720,000.00	1,000,000,000.00	44,340,000.00	1,949,360,000.00	3,893,700,000.00
减：一年内到期的应付债券	1,949,360,000.00				2,200,000,000.00
合计	2,849,360,000.00				1,693,700,000.00

说明：本公司发行2013年度首创香港美元私募债票面总利率4%，每半年付一次息；2014年度发行的中期票据的票面利率为5.14%和4.6%，利息均为按年支付；首创香港人民币公募债票面总利率4.7%，每半年付一次息；2015年首创香港发行私募债票面年利率4.2%，每半年付息一次；2016年发行公司债票面年利率3.3%，利息为按年支付。

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、长期应付款

项目	期末数	期初数
徐州市财政局国债资金	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
徐州市财政局国债资金	678,200.00	2,000,000.00
铜陵市财政局国债资金	2,727,270.00	3,563,634.00
淮南市财政局国债资金	20,329,386.00	42,232,919.00
临沂市财政局国债资金	--	3,000,005.00
马鞍山市财政局国债资金	6,000,000.00	6,000,000.00
嵊州市财政局国债资金	2,727,272.72	3,727,272.72
嵊州市投资控股有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00
临猗县建设投资有限公司	4,500,000.00	8,500,000.00
阳新县城镇建设投资开发有限公司	--	1,000,000.00
运城市财政局	102,168,420.51	115,514,200.72
新乡财政局国债资金	363,644.00	--
安顺市财政局	186,072,742.84	--
铜陵天源股权投资集团有限公司	31,000,000.00	--
锐添国际融资租赁有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
苏州国发融资租赁有限公司	--	941,631.20
招银金融租赁有限公司	112,499,999.98	133,928,571.42
广东钰通融资租赁有限公司	219,585,000.00	231,959,840.47
新加坡融资租赁公司	5,903,385.00	4,523,005.49
小计	793,851,161.84	666,186,920.81
减：一年内到期长期应付款	86,280,105.44	125,985,975.30
合计	707,571,056.40	540,200,945.51

说明：本公司之子公司包头首创黄河水源供水有限公司以固定资产为标的向广东钰通融资租赁有限公司融入资金，期末余额为 12458.5 万元，并由本公司之子公司包头首创水务有限责任公司提供最高额保证担保；

本公司之子公司包头首创水务有限责任公司以固定资产为标的向广东钰通融资租赁有限公司融入资金，期末余额为 9500 万元，并由本公司之子公司包头首创城市制水有限

公司提供最高额保证担保。

39、长期应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
辞退福利	4,516,178.34	5,871,847.20
其他长期福利	--	--
小计	4,516,178.34	5,871,847.20
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	1,418,209.46	1,695,379.90
合计	3,097,968.88	4,176,467.30

40、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
供水改扩建工程	38,000,000.00	--	--	38,000,000.00	
户表改装费	14,076,179.60	--	8,109,703.90	5,966,475.70	政府相关部门拨款
污水处理工程	1,200,000.00	22,000,000.00	19,446,361.50	3,753,638.50	
垃圾处理工程	41,000,000.00	4,070,000.00	1,400,000.00	43,670,000.00	
科技重大专项资金	5,784,817.81	1,337,400.00	1,996,566.84	5,125,650.97	
其他	2,111,090.75	5,050,000.00	856,792.78	6,304,297.97	
合计	102,172,088.16	32,457,400.00	31,809,425.02	102,820,063.14	

41、预计负债

项目	期末数	期初数
预计大修更新改造	894,125,997.10	620,408,389.22
弃置费用	145,638,258.83	102,200,093.38
合计	1,039,764,255.93	722,608,482.60

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。

42、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	102,555,405.75	42,619,986.01	7,049,752.39	138,125,639.37
应分期确认的收入	7,744,615.18	3,835,854.98	9,542,720.16	2,037,750.00
小计	110,300,020.93	46,455,840.99	16,592,472.55	140,163,389.37
减：转1年内到期	7,369,765.15			10,020,056.13
合计	102,930,255.78			130,143,333.24

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供水基础设施补助	61,079,308.08	35,552,360.01	3,317,060.34	--	93,314,607.75	与资产相关
污水基础设施补助	30,798,000.00	5,084,400.00	2,523,640.33	--	33,358,759.67	与资产相关
垃圾处理项目补助	3,788,695.87	--	126,677.37	--	3,662,018.50	与资产相关
供暖基础设施补助	--	1,983,226.00	148,741.95	--	1,834,484.05	与资产相关
新能源汽车补贴	706,666.67	--	159,999.96	--	546,666.71	与资产相关
光伏发电项目补助	6,182,735.13	--	773,632.44	--	5,409,102.69	与资产相关
合计	102,555,405.75	42,619,986.01	7,049,752.39	--	138,125,639.37	

43、股本（单位：万股）

项目	期初数	发行新股	本期增减（+、-）			小计	期末数
			送股	公积金转股	其他		
股份总数	241,030.71	--	--	241,030.71	--	241,030.71	482,061.42

说明：2016年4月19日本公司召开2015年年度股东大会，决议通过以公司总股本2,410,307,062股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本为4,820,614,124股。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第110ZA0607号验资报告验证。

44、其他权益工具

期末发行在外永续债等其他金融工具的基本情况：

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
2015年度长期限含权中期票据	2015年11月	其他权益工具-永续债	4.45%	100元/百元面值	0.1亿	10亿元	2020年11月16日	—	—
2016年度长期限含权中期票据	2016年7月	其他权益工具-永续债	3.78%	100元/百元面值	0.1亿	10亿元	2021年7月22日	—	—

说明：（1）本公司2015年11月获得中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2015]MTN【430】号）批准，注册总额度20亿元（贰拾亿元整），本期发行金额10亿元（壹拾亿元整），中期票据面值100元，按面值平价发行，发行价格为100元。本期中期票据采用固定利率计息。本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期，于本期中期票据第5个和其后每个付息日，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本期中期票据。

（2）本期中期票据前5个计息年度的票面利率在前5个计息年度内保持不变，自第6个计息年度起，每5年重置一次票面利率；前5个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为5年的国债收益率算术平均值；初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值。

（3）如果本公司不行使赎回权，则从第6个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，在第6个计息年度至第10个计息年度内保持不变。此后每5年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300bps。

（4）递延支付利息条款除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息；如果发生向普通股股东分红或减少注册资本的，本公司不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息。

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况表（单位：亿元）：

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
长期限含权中期票据	0.1亿	10	0.1亿	10	--	--	0.2亿	20

45、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,891,168,373.63	--	2,410,307,062.00	480,861,311.63
其他资本公积	52,274,504.34	74,452,520.16	--	126,727,024.50
合计	2,943,442,877.97	74,452,520.16	2,410,307,062.00	607,588,336.13

说明：本期资本公积减少的主要原因是本公司本年度分配转股所致。

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-388,311,601.88	-22,086,521.42	--	-80,824.61	-77,132,248.85	55,126,552.04	-465,443,850.73
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	16,290,394.35	-2,923,402.06	--	--	-2,923,402.06	--	13,366,992.29
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	4,791,147.84	-31,316,025.91	--	-80,824.61	-15,096,224.64	-16,138,976.66	-10,305,076.80
3.外币财务报表折算差额	-435,136,639.19	12,152,906.55	--	--	-59,112,622.15	71,265,528.70	-494,249,261.34
4.其他	25,743,495.12	--	--	--	--	--	25,743,495.12
其他综合收益合计	-388,311,601.88	-22,086,521.42	--	-80,824.61	-77,132,248.85	55,126,552.04	-465,443,850.73

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、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	784,962,553.85	50,294,392.70	--	835,256,946.55

48、未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	1,785,445,758.88	1,685,309,592.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	1,785,445,758.88	1,685,309,592.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	610,888,929.66	536,253,358.92
减：提取法定盈余公积	50,294,392.70	47,417,683.65
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	361,546,059.30	361,546,059.30
转作股本的普通股股利	--	--
同一控制收购前分配股利	--	27,153,449.46
其他权益工具永续债付息	44,500,000.00	--
期末未分配利润	1,939,994,236.54	1,785,445,758.88

49、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,839,895,945.01	5,288,172,337.03	7,004,124,227.55	4,767,073,697.06
其他业务	72,144,616.95	17,521,388.72	57,369,278.43	13,573,563.10
合计	7,912,040,561.96	5,305,693,725.75	7,061,493,505.98	4,780,647,260.16

说明：本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三、2。

50、税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
营业税	26,682,886.34	73,000,621.59
城市维护建设税	21,706,556.87	12,075,016.14
教育费附加	15,316,428.43	9,089,648.35
土地增值税	7,012,356.99	1,385,309.32
房产税	8,271,344.92	--
土地使用税	25,548,107.61	--
车船使用税	132,182.33	--
印花税	2,879,673.22	--
其他	2,831,553.57	900,362.63
合计	110,381,090.28	96,450,958.03

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

51、销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
人工成本	17,718,339.35	22,900,239.11
折旧与摊销	1,667,631.35	2,483,952.32
其它日常费用	25,331,206.84	24,727,363.49
合计	44,717,177.54	50,111,554.92

52、管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
人工成本	766,771,581.48	586,160,867.38
折旧与摊销	93,413,028.27	85,741,045.69
其它日常费用	392,597,379.94	389,200,525.02
合计	1,252,781,989.69	1,061,102,438.09

53、财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	795,513,101.70	691,586,100.54
减：利息资本化	30,158,010.86	107,364,556.47
减：利息收入	97,495,851.42	127,446,191.40
汇兑损益	-20,481,569.35	-10,224,217.52
未确认融资费用	29,564,484.15	22,800,593.42
手续费及其他	76,992,415.48	81,961,748.86
合计	753,934,569.70	551,313,477.43

说明：利息资本化金额已计入存货和在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 5-7%（上年：6-7%）。

54、资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	22,798,573.22	-23,552,091.11
存货跌价损失	-63,047.44	--
可供出售金融资产减值损失	16,855,387.60	--
长期股权投资减值损失	19,967,068.92	--
工程物资减值损失	362,551.94	--
合计	59,920,534.24	-23,552,091.11

55、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	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-21,768,658.30	31,587,816.40

56、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	106,630,838.35	-6,646,438.75
处置长期股权投资产生的投资收益	137,356,823.20	104,638,986.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	2,141,063.69	--
委托贷款收益	20,533,931.97	15,137,923.16
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,585,358.81	514,793.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	19,625,681.84	4,526,637.46
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	-194,783.13	--
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	--	--
其他	22,722,465.42	11,365,000.00
合计	310,401,380.15	129,536,902.48

说明：其他为项目投资回报。

57、营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,182,650.81	3,749,959.09	1,182,650.81
其中：固定资产处置利得	1,182,650.81	3,745,940.29	1,182,650.81
政府补助	270,436,912.53	212,473,619.02	44,958,719.66
盘盈利得	249,295.69	455,778.71	249,295.69
其他	12,396,566.23	12,537,005.91	12,396,566.23
合计	284,265,425.26	229,216,362.73	58,787,232.39

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
京通路快速路补贴收入	140,025,086.45	152,405,515.80	与收益相关
水务运营补偿资金	7,199,700.00	2,936,274.10	与收益相关
管网工程建设财政补贴款	5,681,500.00	3,850,000.00	与收益相关
资产相关的政府补助递延收益	7,049,752.39	2,439,703.48	与资产相关
增值税即征即退	85,453,106.42	35,105,967.10	与收益相关
增值税返还 30%	7,707,774.76	--	与收益相关
其他补助小计	17,319,992.51	15,736,158.54	与收益相关
合计	270,436,912.53	212,473,619.02	

58、营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,564,334.34	2,125,528.31	3,564,334.34
其中：固定资产处置损失	3,564,334.34	2,125,528.31	3,564,334.34
对外捐赠	751,600.00	4,678,232.99	751,600.00
罚款支出	1,398,371.78	3,088,534.79	1,398,371.78
其他	3,068,798.40	1,993,527.38	3,068,798.40
合计	8,783,104.52	11,885,823.47	8,783,104.52

59、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	324,921,634.17	227,368,519.32
递延所得税费用	-22,373,058.03	-4,880,877.32
合计	302,548,576.14	222,487,642.00

（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	948,726,517.35	923,875,166.60
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	237,181,629.34	230,968,791.65
某些子公司适用不同税率的影响	-42,748,715.90	-33,385,796.59
对以前期间当期所得税的调整	11,916,529.78	18,472,288.23
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	-116,295,184.49	-86,078,610.53
不可抵扣的成本、费用和损失	116,102,598.17	75,774,698.01
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
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）	-15,617,837.17	-25,513,469.13
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	85,867,424.65	42,259,060.37
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	-9,320.01
其他	26,142,131.76	--
所得税费用	302,548,576.14	222,487,642.00

60、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	上年发生额
期初受限制货币资金转回	61,064,485.38	17,803,695.04
营业外收入	165,497,081.04	178,750,484.21
保证金押金	382,656,721.29	77,205,649.74
其他往来款	113,111,266.79	219,254,529.85
合计	722,329,554.50	493,014,358.84

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
费用性支出	303,531,633.26	538,024,968.67
营业外支出	6,459,334.03	10,177,550.05
支付各类保证金押金	94,792,391.48	67,472,339.21
受限制货币资金	473,733,389.74	50,528,588.47
其他往来款	290,973,199.83	372,696,756.75
合计	1,169,489,948.34	1,038,900,203.15

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	73,347,870.82	103,941,964.87
收到退回保证金	477,290,000.00	--
取得子公司及其他营业单位收到的 现金净额	72,283,503.20	1,842,932.14
合计	622,921,374.02	105,784,897.01

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付投资保证金	--	500,000,000.00
减少合并时点货币资金	51,422,544.82	--
其他	449,356.00	--
合计	51,871,900.82	500,000,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
专项应付和递延收益	67,609,096.40	19,452,325.67

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
手续费	50,043,928.65	78,485,470.49
专项课题费使用	23,243,976.96	3,472,318.92
募集资金相关费用	--	41,766,910.83
合计	73,287,905.61	123,724,700.24

61、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	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	646,177,941.21	701,387,524.60
加：资产减值准备	59,920,534.24	-23,552,091.11
固定资产折旧	480,639,818.77	377,740,036.06
无形资产摊销	569,104,091.89	423,960,144.11
长期待摊费用摊销	8,577,759.20	23,731,345.47
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)	2,350,376.02	-1,665,247.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	31,307.51	44,835.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	21,768,658.30	-31,587,816.40
财务费用(收益以“-”号填列)	753,934,569.70	551,313,477.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-310,401,380.15	-129,536,902.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,510,662.34	-2,165,084.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13,563,375.24	9,522,905.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,996,620,888.55	-262,804,788.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,893,052,521.23	-437,476,813.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,036,137,517.57	-159,461,365.59
其他	-412,668,904.36	-32,724,893.43
经营活动产生的现金流量净额	2,958,193,370.12	1,006,725,265.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期发生额	上年发生额
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	2,688,556,529.83	3,814,209,360.14
减：现金的期初余额	3,814,209,360.14	3,426,382,293.88
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	-1,125,652,830.31	387,827,066.26

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 32,434,953.38 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	123,928,900.00
其中：环投控股	89,928,900.00
青石建设	34,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,026,785.94
其中：环投控股	357,224.04
青石建设	20,669,561.90
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
取得子公司支付的现金净额	102,902,114.06

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,688,556,529.83	3,814,209,360.14
其中：库存现金	881,329.67	1,135,168.40
可随时用于支付的银行存款	2,669,135,623.40	3,808,051,160.08
可随时用于支付的其他货币资金	18,539,576.76	5,023,031.66
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	2,688,556,529.83	3,814,209,360.14

62、股东权益变动表项目注释

说明：“其他”项由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项。

63、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,990,393.59	6.9370	34,618,360.33
港币	181,370,780.60	0.89451	162,237,976.95
欧元	14,424.76	7.3068	105,398.84
新加坡元	15,746,503.80	4.7995	75,575,344.99
新西兰元	22,737,112.94	4.8308	109,838,445.19
长期借款			
其中：美元	569,700,000.00	6.9370	3,952,008,900.00
日元	187,232,000.00	0.059591	11,157,342.11
应付债券			
其中：美元	100,000,000.00	6.9370	693,700,000.00

说明：本公司持有两家重要境外经营实体，其中 BCG NZ Investment Holding Limited（新西兰公司）主要经营地为新西兰，记账本位币为新西兰元；ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd 公司（新加坡 ECO 公司）主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元。这两家经营实体记账本位币没有发生变化。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

本期内，本公司取得了贵州省安顺市黔鑫实业有限公司 51% 股权，合并成本为现金 5645 万元，合并成本根据评估确定购买日取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 5645 万元确定，购买日确定为 1 月 1 日。确定购买日的依据为支付主要价款并完成工商变更登记和实际管理权移交程序。

本期内，本公司取得了首创环投控股有限公司 51.7% 股权，合并成本为现金 8992.89 万元，合并成本根据评估确定购买日取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 8992.89 万元确定，购买日确定为 7 月 1 日。确定购买日的依据为支付主要价款并完成工商变更登记和实际管理权移交程序。

本期内，本公司取得了四川青石建设有限公司 100% 股权，合并成本为现金 3400 万元，合并成本根据评估确定购买日取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 1469.84 万元确定，购买日确定为 7 月 1 日。确定购买日的依据为支付主要价款并完成工商变更登记和实际管理权移交程序。

（2）合并成本及商誉

项目	贵州安顺	环投控股	青石建设
合并成本：			
现金	56,450,000.00	89,928,900.00	34,000,000.00
非现金资产的公允价值	--	--	--
发行或承担的债务的公允价值	--	--	--
发行的权益性证券的公允价值	--	--	--
或有对价的公允价值	--	--	--
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	--	--	--
合并成本合计	56,450,000.00	89,928,900.00	34,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	56,450,000.00	89,928,900.00	14,698,401.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	--	--	19,301,598.89

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	贵州安顺		环投控股		青石建设	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	114,339,895.32	72,284,173.48	113,437,840.93	113,437,840.93	28,748,401.11	28,748,401.11
非流动资产	236,141,379.19	220,522,761.82	433,256,744.54	257,450,267.78	--	--
其中：无形资产	236,043,995.53	42,055,721.84	432,917,360.98	257,110,884.22	--	--
其中：固定资产	97,383.66	97,383.66	241,863.56	241,863.56	--	--
流动负债	2,528,000.00	2,528,000.00	226,579,347.98	226,579,347.98	14,050,000.00	14,050,000.00
非流动负债	237,267,000.00	237,267,000.00	146,171,523.76	146,171,523.76	--	--
净资产	110,686,274.51	53,011,935.30	173,943,713.73	-1,862,763.03	14,698,401.11	14,698,401.11
减：少数股东权益	54,236,274.51	--	84,014,813.73	--	--	--
合并取得的净资产	56,450,000.00	--	89,928,900.00	--	14,698,401.11	--

(4) 本期非同一控制下企业合并无购买日之前原持有股权。

2、本期无同一控制下企业合并

3、其他

本期因新设子公司北京首创污泥处置技术股份有限公司、秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司、莱芜首创环保发展有限公司、南阳首创水务有限公司、广元首创水务有限公司、驻马店首创水务有限公司、临沂首创环保发展有限公司、剑阁县瑞创水务有限公司、北京首创资本投资管理有限公司、济宁首创环保发展有限公司、铜陵首创排水有限责任公司、平顶山首创水务有限公司、枣庄首创水务有限公司、大连首创水务有限公司、宁夏首创海绵城市建设发展有限公司、水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司、北京首创清源环境治理有限公司、务川首创水务有限公司、青岛银河首创实业发展有限公司导致合并范围的增加。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
马鞍山首创水务有限责任公司	马鞍山	马鞍山	水务	60	--	设立或投资
余姚首创水务有限公司	余姚	余姚	水务	95.24	--	设立或投资
首创（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	综合	100	--	设立或投资
北京首创东坝水务有限责任公司	北京	北京	水务	80	--	设立或投资
徐州首创水务有限责任公司	徐州	徐州	水务	80	--	设立或投资
淮南首创水务有限责任公司	淮南	淮南	水务	92	--	设立或投资
北京水星环境有限公司	北京	北京	生态环境	100	--	设立或投资
首创（香港）有限公司	香港	香港	投资	100	--	设立或投资
铜陵首创水务有限责任公司	铜陵	铜陵	水务	70	--	设立或投资
临沂首创水务有限公司	临沂	临沂	水务	40	30	设立或投资
安阳首创水务有限公司	安阳	安阳	水务	100	--	设立或投资
东营首创水务有限公司	东营	东营	水务	50	50	设立或投资
湖南首创投资有限责任公司	长沙	长沙	水务	100	--	设立或投资
安庆首创水务有限责任公司	安庆	安庆	水务	100	--	设立或投资
贵州首创环境建设有限公司	贵州	贵州	水务	100	--	设立或投资
深圳首创水务有限责任公司	深圳	深圳	水务	80	20	设立或投资
太原首创污水处理有限责任公司	太原	太原	水务	93.75	--	设立或投资
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	水务	80	--	设立或投资
郑州首创水务有限公司	郑州	郑州	水务	100	--	设立或投资

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
恩施首创水务有限公司	恩施	恩施	水务	100	--	设立或投资
临沂首创博瑞水务有限公司	临沂	临沂	水务	100	--	设立或投资
临猗首创水务有限责任公司	临猗	临猗	水务	100	--	设立或投资
盘锦首创红海水务有限责任公司	盘锦	盘锦	水务	51	--	设立或投资
兰陵首创水务有限公司	兰陵	兰陵	水务	100	--	设立或投资
微山首创水务有限责任公司	微山	微山	水务	79.35	--	设立或投资
阜阳首创水务有限责任公司	阜阳	阜阳	水务	100	--	设立或投资
四川首创环境投资有限公司	成都	成都	水务	60	40	设立或投资
北京龙庆首创水务有限责任公司	北京	北京	水务	58.3	41.7	设立或投资
郟城首创水务有限公司	郟城	郟城	水务	100	--	设立或投资
漯河首创格威特水务有限公司	漯河	漯河	水务	90	--	设立或投资
山东首创中原环保发展有限公司	济南	济南	投资	100	--	设立或投资
富顺首创水务有限公司	富顺	富顺	水务	100	--	设立或投资
余姚首创污水处理有限公司	余姚	余姚	水务	90	--	设立或投资
陆丰市甲子铭豪水务有限公司	陆丰	陆丰	水务	80	--	设立或投资
运城首创水务有限公司	运城	运城	水务	100	--	设立或投资
茂名首创水务有限责任公司	茂名	茂名	水务	100	--	设立或投资
揭阳首创水务有限责任公司	揭阳	揭阳	水务	100	--	设立或投资
屏山首创水务有限责任公司	屏山	屏山	水务	80	--	设立或投资
九江市鹤问湖环保有限公司	九江	九江	水务	65	--	非同一控制合并
定州市中诚水务有限公司	定州	定州	水务	90	--	非同一控制合并

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	嵊州	嵊州	水务	51	--	非同一控制合并
菏泽首创水务有限公司	菏泽	菏泽	水务	100	--	非同一控制合并
包头首创水务有限责任公司	包头	包头	水务	60	--	非同一控制合并
包头首创黄河水源供水有限公司	包头	包头	水务	80	--	非同一控制合并
包头首创城市制水有限公司	包头	包头	水务	80	--	非同一控制合并
梁山首创水务有限公司	梁山	梁山	水务	100	--	非同一控制合并
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	苏州	苏州	水务	51	--	非同一控制合并
铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司	铁岭	铁岭	水务	100	--	非同一控制合并
铁岭泓源大禹再生水有限公司	铁岭	铁岭	水务	100	--	非同一控制合并
凡和（葫芦岛）水务投资有限公司	葫芦岛	葫芦岛	水务	100	--	非同一控制合并
武汉伊高水务有限公司	武汉	武汉	水务	100	--	非同一控制合并
马鞍山港润水务有限公司	马鞍山	马鞍山	水务	100	--	非同一控制合并
河南首创新汇建设工程有限公司	新乡	新乡	工程	100	--	非同一控制合并
成都邦洁环保科技股份有限公司	成都	成都	水务	80	20	非同一控制合并
铜陵钟顺首创水务有限责任公司	铜陵	铜陵	水务	60	--	非同一控制合并
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	天津	天津	工程	62.88	33.41	非同一控制合并

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
贵州省安顺市黔鑫实业有限公司	安顺	安顺	水务	51	--	非同一控制合并
北京首创污泥处置技术股份有限公司	北京	北京	综合	51	--	设立或投资
秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司	秦皇岛	秦皇岛	水务	100	--	设立或投资
莱芜首创环保发展有限公司	莱芜	莱芜	水务	70	--	设立或投资
南阳首创水务有限公司	南阳	南阳	水务	100	--	设立或投资
广元首创水务有限公司	广元	广元	水务	100	--	设立或投资
北京首创资本投资管理有限公司	北京	北京	投资	51	--	设立或投资
驻马店首创水务有限公司	驻马店	驻马店	水务	90	--	设立或投资
临沂首创环保发展有限公司	临沂	临沂	水务	70	--	设立或投资
剑阁县瑞创水务有限公司	剑阁	剑阁	水务	80	--	设立或投资
济宁首创环保发展有限公司	济宁	济宁	水务	95	--	设立或投资
铜陵首创排水有限责任公司	铜陵	铜陵	水务	80	--	设立或投资
首创环投控股有限公司	杭州	杭州	水务	51.7	--	非同一控制合并
平顶山首创水务有限公司	平顶山	平顶山	水务	100	--	设立或投资
枣庄首创水务有限公司	枣庄	枣庄	水务	98	--	设立或投资
大连首创水务有限公司	大连	大连	水务	90	--	设立或投资
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	固原	固原	海绵城市	79.984	--	设立或投资
水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司	天津	天津	水务	100	--	设立或投资
北京首创清源环境治理有限公司	北京	北京	综合	100	--	设立或投资
务川首创水务有限公司	务川	务川	水务	65	--	设立或投资

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
青岛银河首创实业发展有限公司	青岛	青岛	投资	65		设立或投资
四川青石建设有限公司	成都	成都	工程	100		非同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司以及对外投资带来重要少数股东权益的全资子公司（按少数股东权益对企业集团而言）

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马鞍山首创水务有限责任公司	40	13,814,013.34	13,672,319.92	90,862,478.97
徐州首创水务有限责任公司	20	4,157,378.62	3,788,518.28	105,393,960.48
首创（香港）有限公司	--	31,332,096.17	--	2,222,134,998.30
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	49	--	--	124,016,442.40
包头首创黄河水源供水有限公司	20	3,890,198.32	--	82,341,269.59
包头首创水务有限责任公司	40	-2,248,415.44	--	236,614,451.92
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	49	-4,178,839.16	4,900,000.00	95,304,040.24
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	20	1,256,681.53	3,302,454.56	85,492,252.25
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	20	--	--	239,615,616.00

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司以及对外投资带来重要少数股东权益的全资子公司（按少数股东权益对企业集团而言）的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山首创水务有限责任公司	314,894,073.37	402,937,413.11	717,831,486.48	434,428,282.85	56,247,006.18	490,675,289.03
徐州首创水务有限责任公司	738,802,734.60	894,990,789.52	1,633,793,524.12	515,309,017.80	652,751,103.90	1,168,060,121.70
首创（香港）有限公司	3,085,445,585.99	10,487,233,157.43	13,572,678,743.42	2,648,042,435.81	8,460,597,871.25	11,108,640,307.06
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	32,438,057.38	325,543,633.22	357,981,690.60	36,535,028.27	45,039,632.15	81,574,660.42
-						
包头首创黄河水源供水有限公司	30,898,077.30	1,264,790,929.17	1,295,689,006.47	673,397,658.48	210,585,000.00	883,982,658.48
包头首创水务有限责任公司	515,610,138.88	224,661,318.22	740,271,457.10	7,735,327.29	141,000,000.00	148,735,327.29
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	325,795,342.41	179,863,092.15	505,658,434.56	316,233,969.11	1,402,811.71	317,636,780.82
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	549,049,338.59	270,833,208.41	819,882,547.00	191,280,462.79	201,140,822.93	392,421,285.72

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	719,141,234.23	--	719,141,234.23	1,541,234.23	--	1,541,234.23

续（1）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山首创水务有限责任公司	282,455,176.12	405,872,658.08	688,327,834.20	414,858,625.88	46,667,244.44	461,525,870.32
徐州首创水务有限责任公司	417,919,588.84	769,760,451.90	1,187,680,040.74	392,135,852.46	451,412,613.73	843,548,466.19
首创（香港）有限公司	3,576,694,102.47	9,569,490,211.67	13,146,184,314.14	3,413,440,755.36	7,253,829,899.25	10,667,270,654.61
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	30,507,789.21	338,479,481.64	368,987,270.85	36,140,635.03	57,620,677.22	93,761,312.25
包头首创黄河水源供水有限公司	183,484,914.16	1,306,013,862.85	1,489,498,777.01	978,372,467.54	118,870,953.10	1,097,243,420.64
包头首创水务有限责任公司	552,423,795.80	233,202,900.83	785,626,696.63	97,848,108.24	90,621,419.99	188,469,528.23
苏州首创嘉净环保科技有限公司	340,944,454.59	192,482,935.43	533,427,390.02	326,427,777.60	613,333.34	327,041,110.94

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）

子公司名称	本期发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山首创水务有限责任公司	210,001,403.89	34,535,033.36	34,535,033.36	24,578,501.76	210,421,738.10	37,548,939.06	37,548,939.06	25,582,062.99
徐州首创水务有限责任公司	302,046,753.22	20,786,893.13	20,786,893.13	-50,293,003.01	311,251,158.74	21,047,323.80	21,047,323.80	87,165,236.68
首创（香港）有限公司	3,244,707,676.52	28,628,649.82	28,628,649.82	575,846,479.56	3,544,061,436.11	266,986,923.68	266,986,923.68	370,832,189.08
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	74,442,342.09	15,462,481.90	15,462,481.90	30,161,611.18	79,851,210.13	15,868,233.69	15,868,233.69	32,004,691.22
包头首创黄河水源供水有限公司	165,265,770.63	19,450,991.62	19,450,991.62	253,586,580.97	103,538,026.80	-40,792,109.50	-40,792,109.50	-171,293,526.11
包头首创水务有限责任公司	68,927,495.80	-5,621,038.59	-5,621,038.59	14,765,729.71	95,228,628.23	52,267,425.17	52,267,425.17	-56,576,945.26
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	110,643,189.27	-8,364,625.34	-8,364,625.34	98,808,368.35	67,521,347.13	-13,231,357.63	-13,231,357.63	-45,875,594.44
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	72,404,318.27	6,283,407.66	6,283,407.66	29,284,207.39	71,847,078.23	18,346,969.73	18,346,969.73	-90,742,368.28
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
通用首创水务投资有限公司	北京	北京	水务	50.00	--	权益法
Transwaste Limited	Canterbury 新西兰	新西兰	垃圾收集填埋	--	50.00	权益法
②联营企业						
青岛首创瑞海水务有限公司	青岛	青岛	水务	40.00	--	权益法
山西省改善城市人居环境投资引导基金	山西	太原	投资	--	--	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	通用首创水务		Transwaste Canterbury Limited	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	299,470,028.62	266,293,393.24	192,960,461.67	214,835,507.81
其中：现金和现金等价物	294,570,932.80	256,565,572.57	160,617,283.08	187,160,956.05
非流动资产	3,728,746,275.48	3,577,322,300.09	289,797,095.69	261,240,944.93
资产合计	4,028,216,304.10	3,843,615,693.33	482,757,557.36	476,076,452.74
流动负债	995,349,230.19	747,768,873.74	234,681,744.00	243,080,094.89
非流动负债	1,168,000,000.00	1,376,000,000.00	26,007,994.33	32,745,619.82
负债合计	2,163,349,230.19	2,123,768,873.74	260,689,738.33	275,825,714.71
净资产	1,864,867,073.91	1,719,846,819.59	222,067,819.03	200,250,738.03
其中：少数股东权益	63,902,917.34	64,749,139.07	--	--
归属于母公司的所有者权益	1,800,964,156.57	1,655,097,680.52	222,067,819.03	200,250,738.03
按持股比例计算的净资产份额	900,482,078.29	--	111,033,909.51	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	通用首创水务		Transwaste Canterbury Limited	
	期末数	期初数	期末数	期初数
调整事项				
其中：商誉	--	--	263,588,503.43	244,597,445.70
对合营企业权益投资的账面价值	900,482,078.29	--	374,622,412.94	--
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续

项目	通用首创水务		Transwaste Canterbury Limited	
	本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额
营业收入	--	--	157,206,974.02	273,935,844.50
财务费用	103,141,966.05	117,134,801.67	-2,353,429.86	667,134.96
所得税费用	956,414.94	-1,170.92	89,977,376.60	36,057,828.46
净利润	40,926,031.24	2,576,306.16	111,171,967.32	86,395,282.94
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	-2,152,834.00	--	--
综合收益总额	40,926,031.24	423,472.16	111,171,967.32	86,395,282.94
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--	53,969,207.50	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	青岛首创瑞海		山西环境投资基金	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	84,056,524.91	60,572,705.41	437,374,605.89	--
非流动资产	540,594,652.19	292,287,527.66	--	--
资产合计	624,651,177.10	352,860,233.07	437,374,605.89	--
流动负债	234,993,700.12	47,579,045.21	1,050,285.00	--
非流动负债	138,720,000.00	74,360,000.00	--	--
负债合计	373,713,700.12	121,939,045.21	1,050,285.00	--
净资产	250,937,476.98	230,921,187.86	436,324,320.89	--
其中：少数股 东权益	--	--	19,011,490.71	--
归属于母 公司的所有 者权益	250,937,476.98	230,921,187.86	417,312,830.18	--
按持股比例 计算的净资 产份额	100,374,990.78	92,368,475.14	--	--
调整事项	--	--	--	--
其中：商誉	--	--	--	--
未实现内部 交易损益	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
对联营企业 权益投资的 账面价值	100,374,990.78	--	216,142,777.35	--
存在公开报 价的权益投 资的公允价 值	--	--	--	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续

项目	青岛首创瑞海		山西环境投资基金	
	本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额
营业收入	126,023,613.55	106,487,207.42	--	--
净利润	20,016,289.12	18,172,296.08	6,324,320.89	--
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	20,016,289.12	18,172,296.08	6,324,320.89	--
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--	--	--

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	99,185,632.24	146,020,668.57
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	9,272,889.95	-20,514,623.58
其他综合收益	--	--
综合收益总额	9,272,889.95	-20,514,623.58
联营企业:		
投资账面价值合计	234,236,257.43	201,033,759.93
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	8,546,433.33	-36,347,966.53
其他综合收益	--	--
综合收益总额	8,546,433.33	-36,347,966.53

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

本公司未纳入合并范围的机构化主体为 2016 年本公司参与发起的有限合伙企业--山西省改善城市人居环境投资引导基金（有限合伙）（以下简称“山西投资基金”）。根据有限合伙协议的相关规定，本公司对该合伙企业不具有控制权。

基金设投资决策委员会，初始人数构成为5人，其中普通合伙人委派2名，优先级有限合伙人推荐1名，其他各有限合伙人分别委派1名。对于投资委员会所议事项，投资决策委员会每位委员拥有一票表决权，投资委员会会议决定由对决议事项拥有表决权的委员的三分之二及以上表决票表决通过。

设立山西投资基金之目的为通过对山西省内城市供水、供气、供热、污水处理、垃圾处理、园林绿化、地下综合管廊和轨道交通等综合环境方面的PPP项目的投资，吸引社会资金参与前述领域投资，扩大投资规模和力度，增加山西省公共产品的供给和服务。

所有合伙人对山西投资基金的认缴出资总额为16.1亿元。本基金合伙人分为普通合伙人和有限合伙人，出资约定情况：其中普通合伙人为北京首创资本投资管理有限公司（本公司之子公司），约定出资金额为1000万元；优先级的有限合伙人为兴业国际信托有限公司，约定的出资金额为12亿元；中间级的有限合伙人为北京首创股份有限公司，约定的出资金额为2亿元；劣后级的有限合伙人为山西省保障性安居工程投资有限公司，约定的出资金额为2亿元。

截止2016年12月31日，山西投资基金正在合伙人缴纳首期出资过程中，本公司中北京首创股份有限公司已出资2亿元，子公司北京首创资本投资管理有限公司已出资1000万元，山西省保障性安居工程投资有限公司已出资2亿元，山西投资基金实际募集合伙人出资合计4.1亿元；

截止2016年12月31日，山西投资基金尚未使用各合伙人投入资金开展投资活动。

(2) 截止2016年12月31日，除已按协议约定缴纳合伙人出资以外，本公司尚无在财务报表中确认与企业在山西投资基金中权益相关的资产和负债。

(3) 截止2016年12月31日，本公司尚无向山西投资基金提供财务支持或其他支持的意图。

(4) 截止2016年12月31日，本公司尚无需披露的与山西投资基金相关的额外信息

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应收利息、应收股利、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内

部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.29%（2015年：32.78%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 44.07%（2015年：69.45%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016年 12月 31日，本公司的资产负债率为 65.65%（2015年 12月 31日：67.33%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于2016年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,076,202.01	--	--	80,076,202.01
1.交易性金融资产	80,076,202.01	--	--	80,076,202.01
（1）债务工具投资	--	--	--	--
（2）权益工具投资	80,076,202.01	--	--	80,076,202.01
（3）衍生金融资产	--	--	--	--
2.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	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	101,435,901.45	--	--	101,435,901.45
1.债务工具投资	--	--	--	--
2.权益工具投资	101,435,901.45	--	--	101,435,901.45
持续以公允价值计量的资产总额	181,512,103.46	--	--	181,512,103.46
持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北京首都创业集团有限公司	北京市西城区	全民所有制	330,000.00	54.32	54.32

本公司的母公司情况的说明：

本公司控股股东首创集团于2015年7月8日通过其全资子公司首创华星增持了公司部分股份，本次增持计划前，首创集团持有公司股份1,309,291,709股，占公司总股本的54.32%，本次增持计划完成后，首创集团及全资子公司首创华星合并持有公司股份1,316,390,867股，占公司总股本的54.615%。

公司控股股东首创集团于2016年6月24日通过其全资子公司首创华星增持了公司部分股份并计划于6个月内继续增持公司股份，本次计划总体增持比例拟为公司总股本的0.5%至1%，增持金额拟不超过22,000万元人民币。

2016年12月21日首创集团再次通过其全资子公司首创华星增持了公司部分股份，截至本期末，首创集团本次增持公司股份计划已完成。本次增持计划完成后，首创华星持有公司38,303,258股，占公司总股本的0.79%，首创集团及首创华星共持有公司2,656,886,676股，占公司总股本的55.12%。

本公司最终控制方是：北京市国资委。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
通用首创水务投资有限公司	本公司之合营企业
青岛首创瑞海水务有限公司	本公司之联营企业
Transwaste Canterbury Limited	本公司之下属公司新西兰公司之合营公司
Midwest Disposals Limited	本公司之下属公司新西兰公司之合营公司
Waste Disposal Services	本公司之下属公司新西兰公司之共同经营公司
Pikes Point Transfer Station Limited	本公司之下属公司新西兰公司之合营公司
Burwood Resource Recovery Park Limited	本公司之下属公司新西兰公司之合营公司之子公司

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京新大都实业总公司	同受母公司控制
北京首创融资担保有限公司	同受母公司控制
首创华星国际投资有限公司	同受母公司控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	定价依据	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
Transwaste Canterbury Limited	接受垃圾处理服务	市场价	3,667.90	3,790.98
Midwest Disposals Limited	接受垃圾处理服务	市场价	2,619.84	2,188.26
Waste Disposal Services	接受垃圾处理服务	市场价	1,672.69	1,592.93
Pikes Point Transfer Station Limited	接受垃圾处理服务	市场价	1,374.95	1,039.19

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	定价依据	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
Transwaste Canterbury Limited	提供垃圾处理服务	市场价	10,073.38	8,603.91
Burwood Resource Recovery Park Limited	提供垃圾处理服务	市场价	1,785.01	1,986.29
Pikes Point Transfer Station Limited	提供垃圾处理服务	市场价	1,097.22	904.76

(2) 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	本期确认的租赁费
北京首都创业集团有限公司	本公司	房屋租赁	2016年2月1日	2017年12月31日	市场价	11,225,864.52
北京新大都实业总公司	本公司	房屋租赁	2015年1月1日	2024年12月31日	市场价	2,576,190.48

(3) 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	首创(香港)有限公司	166,488.00	2015/6/20	2018/6/19	否
本公司	首创(香港)有限公司	166,488.00	2016/7/15	2019/7/15	否
本公司	安阳首创水务有限公司	1,620.00	2009/2/9	2019/2/8	否
本公司	九江市鹤问湖环保有限公司	2,500.00	2009/6/19	2018/6/19	否
本公司	湖南首创投资有限责任公司	21,900.00	2009/4/28	2019/4/27	否
本公司	徐州首创水务有限责任公司	19,779.21	2016/7/15	2026/7/14	否
合计		378,775.21			

②本公司之子公司提供担保

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司益阳首创水务有限责任公司向中国银行益阳市高新区支行借款期末余额 3,440 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司娄底首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司娄星支行借款期末余额 4,100 万元提供连带责任保证；

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向中国银行借款株洲分行期末余额 5,000 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司湘西自治州首创水务有限责任公司向中国银行吉首分行借款期末余额 5,000 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司华容首创垃圾综合处理有限责任公司向中国银行华容支行借款期末余额 2,210 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司醴陵首创水务有限责任公司向中国银行醴陵支行借款期末余额 775 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司醴陵首创垃圾综合处理有限责任公司向中国银行醴陵支行借款期末余额 2,500 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司岳阳县首创综合环境治理有限责任公司向中国银行岳阳县支行借款期末余额 3,300 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司常宁首创水务有限责任公司向中国银行常宁支行借款期末余额 1,520 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司攸县首创水务有限责任公司向中国银行攸县支行借款期末余额 4,348 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司茶陵首创水务有限责任公司向中国银行茶陵支行借款期末余额 1,400 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司茶陵首创水务有限责任公司向中国农业银行股份有限公司茶陵县支行期末余额 3,000 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司张家界首创水务有限责任公司向中国银行张家界永定支行借款期末余额 2,800 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司张家界市仁和环保科技有限公司向中国银行张家界永定支行借款期末余额 5,950 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司常德首创水务有限责任公司向中国银行常德市武陵支行借款期末余额 5,140 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司凤凰首创环境综合治理有限责任公司向中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行借款期末余额 2,500 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司包头首创黄河水源供水有限公司以部分固定资产为质押向广东钰通融资租赁有限公司借款，期末余额为 12,458.50 万元，并由本公司之子公司包头首创水务有限责任公司提供最高额保证担保；

本公司之子公司包头首创水务有限责任公司以部分固定资产为质押向广东钰通融资租赁有限公司借款，期末余额为 9,500 万元，并由本公司之子公司包头首创城市制水有限公司提供最高额保证担保；

本公司之孙子公司苏州首创嘉净环境工程有限公司为其母公司苏州首创嘉净环保科技股份有限公司向光大银行苏州分行借款期末余额 3,000 万元提供连带责任保证；

本公司之孙子公司苏州首创嘉净环境工程有限公司为其母公司苏州首创嘉净环保科技股份有限公司向上海银行苏州分行借款期末余额 5,000 万元提供连带责任保证；

本公司之孙子公司沂南首创水务有限公司为其母公司临沂首创博瑞水务有限公司向中国建设银行股份有限公司临沂沂州支行借款期末余额 6,000 万元提供连带责任保证，担保金额 3,200 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司南昌百玛士绿色能源有限公司向北京银行南昌分行借款 30,000 万元，由北京首创环境投资有限公司担保，期末余额 26,500 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司南昌百玛士绿色能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任担保，向中信银行南昌民德路支行借款，期末余额 5,000 万元；

扬州首创环保能源有限公司以城市生活垃圾经营性处置服务许可做质押向建设银行扬州分行借款，期末余额 8,000 万元，由扬州首创投资有限公司、北京首创环境投资有限公司提供担保；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司 ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd 以固定资产为抵押由其对子公司借款提供担保，并以子公司固定或流动债券对应现有或将有的资产作为抵押，向大华银行有限公司借款，期末余额 1,914.52 万元；

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
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	2004.9.20-2022.6.20	6.88 亿元
北京首创环境投资有限公司	深圳粤能环保再生能源有限公司	北京首创环境投资有限公司以其持有的深圳粤能环保再生能源有限公司股权比例的 46%提供保证担保	2011.5.11-2020.7.21 2009.12.11-2019.12.10	443.44 万元 920 万元
北京首创融资担保有限公司	都匀市科林环保有限公司	无	2011.6.30-2023.6.29	3,678 万元

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%，即人民币 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 2016 年 12 月 31 日共偿还借款 6.24 亿元，借款余额为 13.76 亿元，本公司的担保金额相应为 6.88 亿元。

本公司之孙公司北京首创环境投资有限公司为其联营公司深圳粤能环保再生能源有限公司向浦发银行深圳景田支行 16,000 万元借款及招商银行深圳龙城支行 4,000 万元借款，按股权比例 46%提供保证担保。深圳粤能环保再生能源有限公司截至 2016 年

12月31日借款余额为2,964万元，本公司的担保金额相应为1,363.44万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司都匀市科林环保有限公司向中国建设银行黔南州分行借款，期末余额3,678万元，保证人为北京首创融资担保有限公司。

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
首创华星国际投资有限公司	2,740,553,730.00	2015年6月1日	2018年6月1日	
拆出				
通用首创水务投资有限公司	357,000,000.00	2016年6月14日	2017年12月23日	分笔借出，年利率5.22%
青岛首创瑞海水务有限公司	18,744,000.00	2016年7月15日	2017年7月15日	年利率5.22%

2014年6月26日，本公司之下属公司BCG NZ Investment Holding Limited从首创华星国际投资有限公司拆入资金570,000,000新西兰元，该项借款于2014年6月16至2015年5月30日为无息借款。2015年度，BCG NZ Investment Holding Limited将该项拆入资金展期为三年期、年利率为5%的长期借款。

（5）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
首创华星国际投资有限公司	转让BCG NZ Investment Holding Limited 65%股权	--	2.93亿美元
首创华星国际投资有限公司	转让BCG NZ Investment Holding Limited 35%股权	1.609亿美元	

本公司之下属公司首创环境控股有限公司以发行股份的方式置换首创华星国际投资有限公司持有的BCG NZ Investment Holding Limited（新西兰公司）股权。首创环境控股有限公司以每股0.4港元向首创华星国际投资有限公司发行3,116,767,072股股份置换其持有的新西兰公司35%股权，折合交易价1.609亿美元。

（6）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员22人，上期关键管理人员23人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	1,388.49	1,255.15

6、关联方应收应付款项

（1）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	1,500.00	--	142,269.20	--
	北京新大都实业总公司	3,794.06	1,223.96	5,224.17	438.47
其他应收款	通用首创水务投资有限公司	145,500.00	4,380.00	87,600.00	--
	青岛首创瑞海水务有限公司	13,120.80	468.60	9,372.00	--
其他流动资产	通用首创水务投资有限公司	357,000,000.00	--	267,000,000.00	--
	青岛首创瑞海水务有限公司	18,744,000.00	--	18,744,000.00	--

（2）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	14,467,429.70	13,017,338.18
	北京新大都实业总公司	358,716.56	558,716.56
	首创华星国际投资有限公司	--	2,359,620.85
应付股利	首创华星国际投资有限公司	51,645,987.41	137,768,867.00
应付利息	首创华星国际投资有限公司	11,637,967.82	74,260,037.10
长期借款	首创华星国际投资有限公司	2,740,553,730.00	2,533,169,490.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（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	7,444,733,781.02	5,844,612,314.20
对外投资承诺	1,922,884,100.00	917,517,939.40
大额发包合同	371,277,898.05	413,695,389.81

（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约情况如下：

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	19,274,256.20	7,295,000.00
资产负债表日后第2年	7,295,000.00	7,295,000.00
资产负债表日后第3年	7,295,000.00	7,295,000.00
以后年度	70,125,000.00	62,720,000.00
合计	103,989,256.20	84,605,000.00

（3）其他承诺事项

截至2016年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

（4）前期承诺履行情况

本公司前期承诺履行正常，截至2016年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2016年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保方	担保事项	金额
一、子公司	借款和往来款	506,331.23 万元
二、其他公司	借款和往来款	70,163.44 万元

说明：

①本公司为子公司银行借款提供担保见附注十、5；

②本公司之子公司提供担保见附注十、5；

③本公司为合营联营企业借款提供担保见附注十、5。

（2）其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

截至2016年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 本公司于 2017 年 3 月 10 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司委托管理人设立资产支持专项计划发行污水处理收费收益权 PPP 资产支持证券的议案》，并于 2017 年 3 月 10 日收到中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）转发上海证券交易所出具的《关于对中信证券-首创股份污水处理 PPP 项目收费收益权资产支持证券挂牌转让无异议的函》（上证函【2017】229 号）。本次中信证券-首创股份污水处理 PPP 项目收费收益权资产支持专项计划，2017 年 3 月 10 日通过簿记建档，本专项计划项下的优先级证券已经得到全额认购，次级资产支持证券全部由首创股份认购，本专项计划实际收到的参与资金为 53,000.00 万元。

(2) 经本公司 2017 年 3 月 3 日第六届董事会 2017 年度第五次临时会议审议通过，公司董事会对照上市公司非公开发行 A 股股票的相关资格、条件的要求，认为具备非公开发行 A 股股票的资格和条件。本次发行拟采用向特定对象非公开发行的方式，在获得中国证监会核准后由公司在证监会规定的有效期内选择适当时机向不超过十名特定对象发行本次非公开发行股票数量不超过本次发行前公司总股本的 20%，即不超过 96,412.28 万股（含 96,412.28 万股）。

(3) 2017 年 2 月 23 日，本公司之下属公司 ECO INDUSTRIAL ENVIRONMENTAL ENGINEERING PTE LTD（新加坡 ECO 公司）发生火灾事故。自 2 月 28 日开始，公司已取得新加坡相关政府部门许可，允许恢复生产，目前公司贵金属回收业务（EMM）、污泥处理设施（STP）、2 号焚烧炉等已陆续恢复生产。政府相关部门仍在对此事故起因进行调查，尚未有官方结论，现公司管理层正在与保险公司共同确认事故损失与赔偿事宜。

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	385,649,129.92 元
资本公积转增股本	--
经审议批准宣告发放的利润或股利	--

本公司拟以总股本 4,820,614,124 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.8 元（含税），共计派发现金 385,649,129.92 元；此预案尚需提请公司股东大会审议批准。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2017 年 3 月 27 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

(1) 公司第六届董事会 2016 年度第三次临时会议审议通过了《关于公司转让秦皇岛首创水务有限责任公司 50% 股权的议案》，公司拟通过挂牌转让的方式转让所持有的秦皇岛首创水务有限责任公司 50% 股权，转让底价拟定为秦皇岛首创水务有限责

任公司 50%股权的评估值 14,260.50 万元；本次转让的评估报告已经北京市人民政府国有资产监督管理委员会审核批准，公司于 2016 年 5 月 13 日在北京产权交易所挂牌，秦皇岛城市管理局于 2016 年 6 月 13 日摘牌，并于 2016 年 6 月 20 日支付保证金 4,278 万元到产权交易所帐户上。截止本报告披露日，协议已签署，公司已收到全部股权价款。

（2）本公司第六届董事会 2016 年度第十二次临时会议审议通过了《关于公司下属控股公司 BCG NZ Investment Holding Limited 股权交易的议案》，同意公司下属全资子公司首创（香港）有限公司以 7,353.47 万美元将其所持 BCG NZ Investment Holding Limited 公司 65%股权中的 16%部分出售给其控股子公司首创环境控股有限公司；同时，首创环境控股有限公司以 16,085.71 万美元收购公司控股股东北京首都创业集团有限公司之全资子公司首创华星国际投资有限公司持有的 BCG NZ Investment Holding Limited 公司 35%股权；本次交易完成后，首创环境控股有限公司持有 BCG NZ Investment Holding Limited 公司 51%股权，首创（香港）有限公司持有 BCG NZ Investment Holding Limited 公司 49%股权；首创环境控股有限公司通过增发普通股股票方式向以上两家支付股权交易对价，首创环境控股有限公司共需增发 4,541,574,877 股，其中支付首创（香港）有限公司所持 16%股权对价 1,424,807,805 股，支付首创华星国际投资有限公司所持 35%股权对价 3,116,767,072 股；在首创环境控股有限公司增发并支付交易对价后：首创（香港）有限公司持有其 44.95%股权，首创华星国际投资有限公司持有其 21.80%股权。截至报告期末，本次交易已完成。

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为六个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：水处理及固废处理、高速路、酒店业务、环保工程建设、土地开发业务及其他分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	水处理及 固废处理	高速路	酒店业务	环保工 程建设	土地开发	其他	抵销	小计
营业收入	5,931,452,001.39	396,029,787.82	64,649,359.32	965,598,476.68	538,759,197.09	41,598,259.73	-26,046,520.07	7,912,040,561.96
营业费用	5,490,259,656.98	206,829,508.29	82,158,217.19	807,489,269.24	460,348,183.39	-197,893,099.49	389,604,629.75	7,238,796,365.35
营业利润/(亏损)	441,192,344.41	189,200,279.53	-17,508,857.87	158,109,207.44	78,411,013.70	239,491,359.22	-415,651,149.82	673,244,196.61
资产总额	30,832,111,292.46	799,367,413.36	251,194,968.93	1,541,521,669.26	2,336,392,413.33	25,084,582,462.35	-21,210,056,244.55	39,635,113,975.14
负债总额	19,848,675,004.86	247,708,603.59	433,326,303.19	817,101,584.79	1,477,112,913.50	14,135,123,512.61	-10,938,682,184.19	26,020,365,738.35
补充信息:								
资本性支出	4,764,619,431.31	9,300,845.02	2,516,160.18	61,981,838.05	895,971.50	9,167.22	-377,072,130.51	4,462,251,282.77
折旧和摊销费用	1,021,149,867.11	8,330,301.08	10,986,329.47	12,139,872.06	4,305,507.35	1,409,792.79	--	1,058,321,669.86
资产减值损失	34,809,129.55	--	613,181.57	6,660,116.24	982,719.28	16,855,387.60	--	59,920,534.24
上期或上期期末	水处理及 固废处理	高速路	酒店业务	环保工 程建设	土地开发	其他	抵销	小计
营业收入	5,295,462,852.22	396,706,671.80	66,325,246.64	691,705,655.77	621,110,949.64	40,635,015.30	-50,452,885.39	7,061,493,505.98
营业费用	4,721,680,219.81	201,162,930.60	83,827,808.20	661,518,380.89	703,981,773.88	-279,933,301.74	262,711,067.00	6,354,948,878.64
营业利润/(亏损)	573,782,632.41	195,543,741.20	-17,502,561.56	30,187,274.88	-82,870,824.24	320,568,317.04	-313,163,952.39	706,544,627.34
资产总额	24,493,089,764.96	865,280,717.51	249,252,503.73	559,709,737.58	4,402,808,615.02	22,069,723,320.88	-16,514,664,416.90	36,125,200,242.78
负债总额	15,354,123,546.16	246,214,536.77	413,861,642.92	339,501,339.90	3,579,298,081.46	12,599,983,750.37	-8,208,093,526.91	24,324,889,370.67
补充信息:								
资本性支出	2,844,632,271.62	-32,121,653.76	38,968.81	30,088,133.84	624,224.10	22,506.23	-376,247,228.69	2,467,037,222.15
折旧和摊销费用	789,427,396.76	8,321,741.00	11,044,463.49	10,426,240.00	4,942,242.12	1,269,442.27	--	825,431,525.64
资产减值损失	-28,503,517.65	--	1,064,436.06	3,835,491.21	51,499.27	--	--	-23,552,091.11

(2) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

行业名称	本期发生额 主营业务收入	上年发生额 主营业务收入
京通快速路通行费	392,972,666.39	394,250,421.80
饭店经营	62,929,188.18	66,325,246.64
采暖运营	14,827,174.11	10,093,081.98
污水处理	1,205,060,928.14	1,051,227,131.30
自来水生产销售	1,102,647,326.50	870,503,484.75
环保建设	1,448,037,424.59	1,185,402,946.54
土地开发	527,729,797.51	620,817,349.64
垃圾收集及处理	3,085,691,439.59	2,805,504,564.90
合计	7,839,895,945.01	7,004,124,227.55

②地区信息

本期或 本期期末	中国境内	香港及 澳门	其他国家 或地区	抵销	合计
对外交易收入	5,427,924,556.50	--	2,411,971,388.51	--	7,839,895,945.01
非流动资产	20,040,341,711.09	--	6,277,337,577.39	--	26,317,679,288.48

续

上年或 上年期末	中国境内	香港及 澳门	其他国家 或地区	抵销	合计
对外交易收入	4,934,188,672.28	--	2,069,935,555.27	--	7,004,124,227.55
非流动资产	16,824,976,763.79	--	5,226,430,322.98	--	22,051,407,086.77

③对主要客户的依赖程度

本期从某一客户处，所获得的收入无超过占本公司总收入的 10%的情形。

十四、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	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	4,437,801.22	100.00	2,429,825.71	54.75	2,007,975.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	4,437,801.22	100.00	2,429,825.71		2,007,975.51

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	8,030,663.71	99.96	1,818,340.08	22.64	6,212,323.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,554.06	0.04	3,554.06	100.00	--
合计	8,034,217.77	100.00	1,821,894.14		6,212,323.63

说明：

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,743,880.97	39.31	--	--	1,743,880.97
1至2年	5,920.00	0.13	296.00	5.00	5,624.00
2至3年	82,303.42	1.85	4,115.17	5.00	78,188.25
3至4年	163,942.47	3.69	32,788.50	20.00	131,153.97
4至5年	61,410.40	1.38	12,282.08	20.00	49,128.32
5年以上	2,380,343.96	53.64	2,380,343.96	100.00	--
合计	4,437,801.22	100.00	2,429,825.71		2,007,975.51

续

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	5,341,417.52	66.51	--	--	5,341,417.52
1至2年	86,816.89	1.08	4,340.84	5.00	82,476.05
2至3年	164,229.00	2.05	8,211.45	5.00	156,017.55
3至4年	61,410.40	0.76	12,282.08	20.00	49,128.32
4至5年	729,105.24	9.08	145,821.05	20.00	583,284.19
5年以上	1,647,684.66	20.52	1,647,684.66	100.00	--
合计	8,030,663.71	100.00	1,818,340.08		6,212,323.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 607,931.57 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,492,781.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 39,067.62 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	2,953,321,666.18	100.00	1,588,986.12	0.05	2,951,732,680.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,953,321,666.18	100.00	1,588,986.12		2,951,732,680.06

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	500,000,000.00	17.07	--	--	500,000,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,429,504,697.31	82.93	1,255,549.62	0.05	2,428,249,147.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,929,504,697.31	100.00	1,255,549.62		2,928,249,147.69

说明：

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,945,393,830.58	99.74	--	--	2,945,393,830.58
1至2年	6,642,999.45	0.22	332,149.97	5.00	6,310,849.48
2至3年	--	--	--	--	--
3至4年	35,000.00	--	7,000.00	20.00	28,000.00
4至5年	--	--	--	--	--
5年以上	1,249,836.15	0.04	1,249,836.15	100.00	--
合计	2,953,321,666.18	100.00	1,588,986.12		2,951,732,680.06

续

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,428,215,897.69	99.95	--	--	2,428,215,897.69
1至2年	--	--	--	--	--
2至3年	35,000.00	--	1,750.00	5.00	33,250.00
3至4年	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--
5年以上	1,253,799.62	0.05	1,253,799.62	100.00	--
合计	2,429,504,697.31	100.00	1,255,549.62		2,428,249,147.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 333,436.50 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额
保证金、押金	51,318,998.25
备用金	510,069.90
与子公司往来款	2,894,232,189.40
其他往来款小计	7,260,408.63
合计	2,953,321,666.18

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
首创（香港）有限公司	内部往来款	550,466,373.41	1年以内	18.64	--
北京水星环境有限公司	内部往来款	405,687,264.27	1年以内	13.74	--
包头首创黄河水源供水有限公司	内部往来款	400,000,000.00	1年以内	13.54	--
四川首创远大房地产开发有限公司	内部往来款	233,723,368.06	1年以内	7.91	--
铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司	内部往来款	202,514,576.25	1年以内	6.86	--
合计		1,792,391,581.99		60.69	--

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,669,584,645.76	--	9,669,584,645.76	7,744,725,422.36	--	7,744,725,422.36
对合营企业投资	902,236,863.61	--	902,236,863.61	896,905,016.93	--	896,905,016.93
对联营企业投资	362,144,592.42	--	362,144,592.42	95,908,424.78	--	95,908,424.78
合计	10,933,966,101.79	--	10,933,966,101.79	8,737,538,864.07	--	8,737,538,864.07

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
马鞍山首创水务有限责任公司	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00	--	--
余姚首创水务有限公司	200,201,678.07	--	--	200,201,678.07	--	--
首创（新加坡）有限公司	7,874,560.00	--	--	7,874,560.00	--	--
徐州首创水务有限责任公司	240,000,000.00	96,000,000.00	--	336,000,000.00	--	--
淮南首创水务有限责任公司	166,000,000.00	--	--	166,000,000.00	--	--
北京水星环境有限公司	400,000,000.00	--	--	400,000,000.00	--	--
首创（香港）有限公司	993,519,390.00	--	--	993,519,390.00	--	--
临沂首创水务有限公司	26,400,000.00	--	--	26,400,000.00	--	--
铜陵首创水务有限责任公司	66,559,000.00	--	--	66,559,000.00	--	--
安阳首创水务有限公司	51,200,000.00	--	--	51,200,000.00	--	--
北京首创东坝水务有限责任公司	29,289,840.00	--	--	29,289,840.00	--	--
东营首创水务有限公司	41,500,000.00	--	--	41,500,000.00	--	--
湖南首创投资有限责任公司	1,000,000,000.00	--	--	1,000,000,000.00	--	--
安庆首创水务有限责任公司	73,980,000.00	--	--	73,980,000.00	--	--
贵州首创环境建设有限公司	106,370,000.00	--	--	106,370,000.00	--	--
九江市鹤问湖环保有限公司	31,200,000.00	--	--	31,200,000.00	--	--
深圳首创水务有限责任公司	181,850,000.00	--	--	181,850,000.00	--	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
太原首创污水处理有 限责任公司	150,000,000.00	--	--	150,000,000.00	--	--
定州市中诚水务有限 公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	--	--
呼和浩特首创春华水 务有限责任公司	326,400,000.00	--	--	326,400,000.00	--	--
郑州首创水务有限公 司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
恩施首创水务有限公 司	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00	--	--
临沂首创博瑞水务有 限公司	140,700,000.00	--	--	140,700,000.00	--	--
绍兴市嵊新首创污水 处理有限公司	129,061,220.00	--	--	129,061,220.00	--	--
临猗首创水务有限责 任公司	101,900,000.00	--	--	101,900,000.00	--	--
盘锦首创红海水务有 限责任公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
菏泽首创水务有限公 司	39,092,621.76	--	--	39,092,621.76	--	--
包头首创水务有限责 任公司	338,800,000.00	--	--	338,800,000.00	--	--
包头首创黄河水源供 水有限公司	333,600,000.00	--	--	333,600,000.00	--	--
包头首创城市制水有 限公司	137,600,000.00	--	--	137,600,000.00	--	--
兰陵首创水务有限公 司	14,000,000.00	--	--	14,000,000.00	--	--
微山首创水务有限责 任公司	19,200,000.00	30,000,000.00	--	49,200,000.00	--	--
阜阳首创水务有限责 任公司	56,000,000.00	--	--	56,000,000.00	--	--
四川首创环境投资有 限公司	120,000,000.00	--	--	120,000,000.00	--	--
梁山首创水务有限公 司	74,800,000.00	--	--	74,800,000.00	--	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京龙庆首创水务有 限责任公司	129,700,000.00	44,300,000.00	--	174,000,000.00	--	--
郟城首创水务有限公 司	49,000,000.00	--	--	49,000,000.00	--	--
漯河首创格威特水务 有限公司	47,880,000.00	--	--	47,880,000.00	--	--
山东首创中原环保发 展有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
苏州首创嘉净环保科 技股份有限公司	127,500,000.00	--	--	127,500,000.00	--	--
铁岭泓源大禹城市污 水处理有限公司	308,700,000.00	--	--	308,700,000.00	--	--
铁岭泓源大禹再生水 有限公司	165,200,000.00	--	--	165,200,000.00	--	--
凡和（葫芦岛）水务 投资有限公司	102,000,000.00	--	--	102,000,000.00	--	--
富顺首创水务有限公 司	26,650,000.00	--	--	26,650,000.00	--	--
武汉伊高水务有限公 司	31,760,000.00	--	--	31,760,000.00	--	--
马鞍山港润水务有限 公司	49,694,264.00	--	--	49,694,264.00	--	--
余姚首创污水处理有 限公司	180,000,000.00	--	--	180,000,000.00	--	--
陆丰市甲子铭豪水务 有限公司	32,000,000.00	--	--	32,000,000.00	--	--
河南首创新汇建设工 程有限公司	28,000,000.00	--	--	28,000,000.00	--	--
运城首创水务有限公 司	175,000,000.00	--	--	175,000,000.00	--	--
茂名首创水务有限责 任公司	150,000,000.00	--	--	150,000,000.00	--	--
揭阳首创水务有限责 任公司	43,200,000.00	--	--	43,200,000.00	--	--
屏山首创水务有限责 任公司	31,175,660.60	39,413,939.40	--	70,589,600.00	--	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都邦洁环保科技有限公司	1,167,187.93	--	--	1,167,187.93	--	--
铜陵钟顺首创水务有限责任公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	150,000,000.00	--	--	150,000,000.00	--	--
贵州省安顺市黔鑫实业有限公司	--	56,450,000.00	--	56,450,000.00	--	--
北京首创污泥处置技术股份有限公司	--	25,500,000.00	--	25,500,000.00	--	--
秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00	--	--
莱芜首创环保发展有限公司	--	31,500,000.00	--	31,500,000.00	--	--
南阳首创水务有限公司	--	104,080,000.00	--	104,080,000.00	--	--
广元首创水务有限公司	--	123,000,000.00	--	123,000,000.00	--	--
驻马店首创水务有限公司	--	46,800,000.00	--	46,800,000.00	--	--
临沂首创环保发展有限公司	--	43,470,000.00	--	43,470,000.00	--	--
剑阁县瑞创水务有限公司	--	40,000,000.00	--	40,000,000.00	--	--
北京首创资本投资管理有限公司	--	7,650,000.00	--	7,650,000.00	--	--
济宁首创环保发展有限公司	--	21,660,000.00	--	21,660,000.00	--	--
铜陵首创排水有限责任公司	--	214,432,000.00	--	214,432,000.00	--	--
首创环投控股有限公司	--	89,928,900.00	--	89,928,900.00	--	--
平顶山首创水务有限公司	--	38,100,000.00	--	38,100,000.00	--	--
枣庄首创水务有限公司	--	19,600,000.00	--	19,600,000.00	--	--

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
大连首创水务有限公司	--	57,600,000.00	--	57,600,000.00	--	--
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	--	477,984,384.00	--	477,984,384.00	--	--
水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司	--	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--	--
北京首创清源环境治理有限公司	--	3,080,000.00	--	3,080,000.00	--	--
务川首创水务有限公司	--	49,660,000.00	--	49,660,000.00	--	--
青岛银河首创实业发展有限公司	--	650,000.00	--	650,000.00	--	--
四川青石建设有限公司	--	34,000,000.00	--	34,000,000.00	--	--
合计	7,744,725,422.36	1,924,859,223.40	--	9,669,584,645.76	--	--

北京首创股份有限公司

财务报表附注

2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
				权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	减：其他		
①合营企业											
通用首创水务投资有限公司	827,548,840.26	--	--	20,886,126.49	--	52,047,111.54	--	--	--	900,482,078.29	--
北京首创爱思考投资管理有限公司	1,855,797.59	--	--	-101,012.27	--	--	--	--	--	1,754,785.32	--
秦皇岛首创水务有限责任公司	67,500,379.08	--	65,660,948.00	-1,839,431.08	--	--	--	--	--	--	--
小计	896,905,016.93	--	65,660,948.00	18,945,683.14	--	52,047,111.54	--	--	--	902,236,863.61	--
②联营企业											
青岛首创瑞海水务有限公司	92,368,475.13	--	--	8,006,515.65	--	--	--	--	--	100,374,990.78	--
渭南通创水务运营有限责任公司	3,539,949.65	--	--	401,760.32	--	--	--	--	--	3,941,709.97	--
武汉华信数据系统有限公司	--	51,110,000.00	--	2,037,680.36	--	--	--	--	--	53,147,680.36	--
山西省改善城市人居环境投资引导基金	--	200,000,000.00	--	4,680,211.31	--	--	--	--	--	204,680,211.31	--
小计	95,908,424.78	251,110,000.00	--	15,126,167.64	--	--	--	--	--	362,144,592.42	--
合计	992,813,441.71	251,110,000.00	65,660,948.00	34,071,850.78	--	52,047,111.54	--	--	--	1,264,381,456.03	--

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,901,854.57	144,373,619.97	460,575,668.44	141,175,078.75
其他业务	49,862,339.50	2,520.62	42,006,783.93	--
合计	505,764,194.07	144,376,140.59	502,582,452.37	141,175,078.75

5、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	222,117,512.71	251,243,299.33
权益法核算的长期股权投资收益	34,071,850.78	-18,926,108.40
处置长期股权投资产生的投资收益	76,944,052.00	84,493,727.85
委托贷款持有期间取得的投资收益	110,553,754.01	68,758,732.69
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	739,732.85	340,984.82
合计	444,426,902.35	385,910,636.29

说明：投资收益汇回不存在重大限制。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	134,975,139.67	
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）	44,958,719.66	
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	--	

北京首创股份有限公司
 财务报表附注
 2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	说明
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-21,768,658.30	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,430,898.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,630,035.56	
对外委托贷款取得的损益	20,533,931.97	
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	7,427,091.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,722,465.42	
非经常性损益总额	232,909,624.43	
减：非经常性损益的所得税影响数	51,753,525.39	
非经常性损益净额	181,156,099.04	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	6,826,689.54	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	174,329,409.50	

北京首创股份有限公司
财务报表附注
2016年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	6.76	0.1267	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.83	0.0906	-

