

**北京首创股份有限公司**

**600008**

**2009 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	5
五、董事会报告 .....	5
六、重要事项 .....	7
七、财务报告（未经审计） .....	12
八、备查文件目录 .....	12

## 一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的说明
董事	冯春勤	书面委托董事刘晓光出席会议
董事	潘文堂	书面委托董事刘晓光出席会议
独立董事	杨豫鲁	书面委托独立董事程秀生出席会议

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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

## 二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：北京首创股份有限公司

公司法定中文名称缩写：首创股份

公司英文名称：BEIJING CAPITAL CO., LTD

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：首创股份

公司 A 股代码：600008

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

公司办公地址：北京市朝阳区北三环东路八号静安中心三层

邮政编码：100028

公司国际互联网网址：<http://www.capitalwater.cn>

公司电子信箱：[master@capitalwater.cn](mailto:master@capitalwater.cn)

4、 法定代表人： 刘晓光

5、 公司董事会秘书： 郭鹏

电话： 010-64689035

传真： 010-64689030

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

联系地址： 北京市朝阳区北三环东路八号静安中心三层

公司证券事务代表：李爱琴

电话：010-84552266

传真：010-64689030

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

联系地址：北京市朝阳区北三环东路八号静安中心三层

6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券事务部

## (二) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	13,377,917,058.13	12,902,941,288.13	3.68
所有者权益(或股东权益)	4,556,907,691.91	4,691,059,687.32	-2.86
每股净资产(元)	2.0713	2.1323	-2.86
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	28,960,784.52	15,504,888.35	86.78
利润总额	151,823,443.65	136,843,714.68	10.95
净利润	94,842,529.15	67,650,779.91	40.19
扣除非经常性损益后的净利润	86,890,118.22	99,163,909.20	-12.38
基本每股收益(元)	0.0431	0.0308	40.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0395	0.0451	-12.38
稀释每股收益(元)	0.0431	0.0308	40.19
净资产收益率(%)	2.08	1.50	增加 0.58 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	243,903,113.50	165,799,003.69	47.11
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1109	0.0754	47.11

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助,但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	2,582,748.57
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,897,962.67
对外委托贷款取得的损益	9,515,089.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,237,089.44
少数股东权益影响额	-2,423,754.87
所得税影响额	-1,382,545.08
合计	7,952,410.93

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									

2、国有法人持股	1,359,291,609	61.79				-1,359,291,609	-1,359,291,609	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	1,359,291,609	61.79				-1,359,291,609	-1,359,291,609	0	0
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	840,708,391	38.21				1,359,291,609	1,359,291,609	2,200,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	840,708,391	38.21				1,359,291,609	1,359,291,609	2,200,000,000	100
三、股份总数	2,200,000,000	100				0	0	2,200,000,000	100

本公司控股股东北京首都创业集团有限公司持有的本公司有限售条件的流通股 1,359,291,609 股于 2009 年 4 月 20 日上市流通，本次有限售条件的流通股上市公告于 2009 年 4 月 15 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上。

## （二）股东和实际控制人情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	243,521 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京首都创业集团有限公司	国有法人	61.79	1,359,291,609	0	0	无
北京高校房地产开发总公司	其他	0.37	8,100,000	0	0	未知
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.31	6,913,490	-25,312	0	未知
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.24	5,329,042	-282,400	0	未知
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	其他	0.13	2,889,559	-2,980,000	0	未知
中山市德信装饰工程有限公司	其他	0.13	2,810,870	2,000,000	0	未知
北京育新物业管理公司	其他	0.11	2,330,000	-570,000	0	未知
黄忠	其他	0.11	2,312,775		0	未知
中山市长利房地产开发有限公司	其他	0.10	2,177,900	0	0	未知
中国建设银行—博时裕富证券投资基金	其他	0.10	2,151,877	-389,243	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类		
北京首都创业集团有限公司	1,359,291,609			人民币普通股		

北京高校房地产开发总公司	8,100,000	人民币普通股
招商银行股份有限公司－上证红利交易型开放式指数证券投资基金	6,913,490	人民币普通股
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	5,329,042	人民币普通股
中国农业银行－益民创新优势混合型证券投资基金	2,889,559	人民币普通股
中山市德信装饰工程有限公司	2,810,870	人民币普通股
北京育新物业管理公司	2,330,000	人民币普通股
黄忠	2,312,775	人民币普通股
中山市长利房地产开发有限公司	2,177,900	人民币普通股
中国建设银行－博时裕富证券投资基金	2,151,877	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，面临国际金融危机的严峻考验，公司围绕自身发展战略，坚持科学发展观，深入分析上半年的经营形势，继续加快水务市场投资战略布局并积极推进水务流域化模式的拓展；培育成熟的运营管理能力，并重视水务产业价值链的延伸和整合，强化BOT项目工程管理；积极推进公司的国际化合作和交流，提升技术实力，构建规范的水务投资与运营管理体系，打造核心竞争能力，报告期内公司沿着既定的发展战略保持了良好的发展态势。

2009年1-6月，公司实现营业收入80,857.19万元，与上年同期相比增幅为10.72%，主要是由于公司投资规模扩大及运营管理能力的提升；实现利润总额15,182.34万元，与上年同期相比增幅为10.95%，主要是由于公司前期投资的部分污水处理项目本报告期内正式投入商业运营；实现归属于母公司的净利润9,484.25万元，与上年同期相比增幅为40.19%。

(1) 水务业务：由于强化运营管理能力建设，克服了因金融危机影响造成的部分地区工业用水减少带来的负面影响，同时呼和浩特首创、湖南首创下属娄底和益阳等项目公司开始投入运营，报告期水务业务营业总收入达到65,022.24万元，比上年同期增长14.99%，占公司营业总收入的比例为80.42%。

(2) 北京京通快速路：报告期内京通快速路，进一步加强运营管理、提高服务质量，保证了良好的路况，但受北京市车辆限行政策等因素的影响，通行费收入同比有一定幅度的下降。2009年1-6月京通路实现营业收入12,137.04万元，与上年同期相比减幅为5.17%。

(3) 新大都饭店本期实现营业收入3,595.91万元，比上年同期减少85.90万元，减幅为2.33%。主要是受全球金融危机、甲型H1N1流感传播等因素影响使酒店出租率有所下降。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
京通快速路通行费	120,876,413.50	38,182,054.06	68.41	-5.11	-1.50	减少 1.16 个百分点
饭店经营	35,959,055.30	7,508,780.32	79.12	-2.33	34.39	减少 5.71 个百分点
采暖运营	4,670,440.29	3,332,546.40	28.65	277.70	72.22	增加 85.14 个百分点
污水处理	366,055,359.25	174,407,637.39	52.35	19.88	-1.60	增加 10.40 个百分点
自来水生产销售	242,044,652.92	232,838,483.15	3.80	9.58	36.16	减少 18.78 个百分点
合计	769,605,921.26	456,269,501.32	40.71	11.27	15.65	减少 2.25 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京地区	416,382,113.63	-1.54
天津地区	16,239,940.29	1,213.33
江苏地区	39,040,924.74	-3.64
浙江地区	50,169,328.44	22.56
安徽地区	99,338,699.18	26.09
河北地区	78,782,415.51	6.90
山东地区	20,765,144.60	-0.87
河南地区	13,264,035.00	4.58
湖南地区	18,470,519.87	本期新增
内蒙古地区	17,152,800.00	本期新增
合计	769,605,921.26	11.27

### 3、经营中的困难及解决措施

#### (1) 传统售水区域售水量呈减少趋势

随着社会经济的发展，各水务公司所在城市普遍工业外迁，尤其是金融危机，对经济的负面影响逐渐显现，出现许多破产倒闭企业。另外，社会环保节能意识提高，促使用户节约用水，这就使传统供水区域的售水量呈萎缩态势。

应对措施：加大市场开拓力度，主要是向周边开拓市场，包括开发区、区县和农村等潜在用户区域和新建居民生活小区。

#### (2) 生产成本升高

近年来，随着国家对水资源的重视，水资源费和原水费逐步上调以及电费、各种管材、原材料费用逐渐升高等原因增加了公司的生产成本。随着国家供水水质新标准的发布，以及对环保质量和要求的日益提高，对公司供水设施提出了更高的要求。

应对措施:积极进行必要的设施工艺改造和技术提升,进一步加强节能降耗和成本管理。

(3) 产销差率偏高

由于历史原因,公司部分下属供水企业自来水输送管网漏损率偏高。

应对措施:通过试点建立 GIS 系统、管网建模系统,进行《城市供水管网系统漏失控制技术与应用》课题研究,以及逐步通过对设备和管网进行更新改造来降低产销差率。

(4) 部分城市的水价偏低

公司投资的部分水务公司由于新水厂和管道建设投入较大资金,新增资产导致折旧加大;同时,由于近年生产成本的逐步增加,导致目前水务公司所在地水价偏低矛盾突出。

应对措施:积极加强与当地有关政府部门沟通,根据当地水务公司制水成本提交调价申请,争取早日将水价调整到适当水平。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司全资子公司湖南首创投资有限责任公司与湖南省醴陵市签署了污水处理特许经营协议,以 BOT 方式投资、建设、运营醴陵市污水处理厂,该项目设计日处理规模为 5 万吨,第一期 3 万吨,特许经营期 30 年。

**六、重要事项**

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关要求规范运作,通过建立、健全内控制度,不断推进公司规范化、程序化管理,提升公司治理水平。公司目前已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内部控制体系,并严格依法规范运作。

公司具有完善的股东大会、董事会、监事会制度,权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作;全体董事、监事切实履行了职责;公司机构独立、业务独立,与股东特别是控股股东在人员、资产、财务方面全面分开;控股股东行为规范,依法行使出资人权利,不存在非经营性占用公司资金的情况,没有利用控股权干涉公司内部管理、经营决策;建立了较完善的内部控制制度及财务管理制度,重大投资决策和其他内部工作程序严格、规范,严格按照相关规定进行决策和履行信息披露程序;切实加强投资者关系管理工作,严格信息披露工作,确保公司信息披露及时、公平、真实、准确、完整。

本报告期内,公司按照相关规定修订了《公司章程》及《公司董事会审计委员会年报审议工作规程》,制定了《公司对外投资管理办法》,进一步完善了内控制度,强化了内部规范运作,提高了公司治理水平。同时,公司通过加强生产和安全管理、绩效管理、内部审计及内控培训等有效措施来进一步加强内部控制制度的执行力度。

公司治理是一项长期的工作。公司将严格按照监管部门的要求,不断完善公司治理,建立健全各项内控制度,进一步提高公司规范运作水平,促使公司持续健康发展,维护公司及全体股东的利益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2008 年度利润分配方案已经 2009 年 4 月 17 日召开的公司 2008 年度股东大会审议通过, 本次股东大会决议公告于 2009 年 4 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上。公司于 2009 年 4 月 30 日发布利润分配实施公告: 以 2008 年 12 月 31 日总股本 220,000 万股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.10 元 (含税), 共计派发现金 242,000,000.00 元, 股权登记日为 2009 年 5 月 6 日, 除息日为 2009 年 5 月 7 日, 红利发放日为 2009 年 5 月 13 日。本报告期内, 该现金分红方案已实施完毕。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

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

2、公司于 2009 年 4 月 17 日召开的 2008 年度股东大会审议通过了公司 2008 年度利润分配方案, 公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 220,000 万股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.10 元 (含税), 共计派发现金 242,000,000.00 元。该现金分红方案已于本报告期内实施完毕。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	基金	160103	南方避险基金	111,003.79	128,752	293,889.32	0.80	19,325.68
2	基金	160102	南方宝元基金	181,163.73	198,400	225,699.84	0.62	30,037.76
3	股票	3988	中国银行	31,631,588.38	11,000,000	35,781,302.70	97.82	25,498,416.24
4	股票	3808	中国重汽	476,872.47	42,000	278,052.19	0.76	437,669.70
合计				32,400,628.37	/	36,578,944.05	100	25,985,449.38

注: 中国银行、中国重汽为公司控股子公司首创香港和首创新加坡投资在香港联合交易所挂牌的股票。

#### 2、持有其他上市公司股权情况

单位: 元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	569,294.40	0.001	3,952,398.68			可供出售金融资产	
合计		569,294.40	/	3,952,398.68			/	/

注: 可供出售权益工具为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司持有的交通银行股份有限公司的股权。

### (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

## (八) 重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

1) 北京首都创业集团有限公司将房屋租赁给本公司，租赁期为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，租金的确定依据是市场价。本报告期租金为 5,198,668.99 元人民币。

2) 北京新大都实业总公司将房屋租赁给本公司，租赁期为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，租金的确定依据是协议价格。本报告期租金为 600,000 元人民币。

## 2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
北京首创股份有限公司	公司本部	通用首创水务投资有限公司	990,000,000.00	2004 年 9 月 20 日	2004 年 11 月 22 日	2022 年 6 月 20 日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
铜陵首创水务有限责任公司	控股子公司	安徽省投资集团有限责任公司	2,000,000.00	2000 年 12 月 18 日	2000 年 12 月 18 日	2009 年 12 月 17 日	连带责任担保	否	否		是	否	其他
北京首创股份有限公司	公司本部	通用首创水务投资有限公司	38,400,000.00	2008 年 12 月 15 日	2008 年 12 月 15 日	2009 年 12 月 14 日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								-21,500,000.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								1,030,400,000.00					
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								452,872,937.49					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								1,008,167,805.76					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）								2,038,567,805.76					
担保总额占公司净资产的比例（%）								44.74					

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

## 1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>公司控股股东北京首都创业集团股改承诺：</p> <p>(1) 所持有的首创股份的股票自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易；</p> <p>(2) 自获得上市流通权之日起 5 年内，每年依据相关规定履行程序出现金分红议案，现金分红比例不低于当期可分配利润的 70%，并承诺在股东大会上对所提分红议案投赞成票；</p> <p>(3) 首创集团及下属控股子公司未来将不从事与首创股份产生同业竞争的水务业务；</p> <p>(4) 支持首创股份尽快通过向激励对象发行股份来建立股权激励计划，股权激励计划所涉及的标的股票总数累计不超过公司股本总额的 5%。</p>	报告期切实履行相关承诺

按照股改禁售期限承诺，公司控股股东北京首都创业集团有限公司持有的本公司有限售条件的流通股 1,359,291,609 股已于 2009 年 4 月 20 日上市流通。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司审计机构北京京都会计师事务所有限责任公司因与天华会计师事务所合并，名称变更为北京京都天华会计师事务所有限责任公司。该名称变更不属于更换会计师事务所的情形。关于财务审计机构名称变更的公告于 2009 年 1 月 6 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司于 2009 年 1 月 6 日与中国工商银北京市分行、北京产权交易所有限公司签署开展商业银行并购贷款合作框架协议。上述三方本着“平等自愿、友好协商、依法合规、审慎经营”的原则，结成战略合作伙伴关系，在国家及各自监管部门相关法律、法规许可的范围内开展并购推介及融资业务。

2、2009 年 1 月 6 日召开的公司 2009 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司公开发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券方案的议案》。公司拟公开发行不超过人民币 180,000 万元的认股权和债券分离交易的可转换公司债券。

3、报告期内公司以每股人民币 1.00 元的价格受让北京首联基业房地产开发有限公司持有的北京水星投资管理有限责任公司 400 万股股权（占其总股本的 1%），受让金额共计人民币 400 万元，股权收购完成后，公司持有北京水星投资管理有限责任公司 100% 股权。

4、根据 2009 年 6 月 30 日徐州市物价局颁发的徐价管（2009）75 号《关于调整市区自来水价格、污水处理费、水资源费及实施居民用水阶梯式水价的通知》，自 2009 年 7 月 1 日起用水量执行调整后的水价征收标准。

### （十三）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于财务审计机构名称变更的公告	《中国证券报》A28 版； 《上海证券报》C9 版	2009 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A16 版； 《上海证券报》C6 版	2009 年 1 月 7 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司与工商银行北京市分行及北京产权交易所有限公司签署《开展商业银行并购贷款合作框架协议》的公告	《中国证券报》B07 版； 《上海证券报》C8 版	2009 年 1 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度业绩预告公告	《中国证券报》D040 版； 《上海证券报》C072 版	2009 年 1 月 23 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会 2009 年第一次临时会议决议公告	《中国证券报》D005 版； 《上海证券报》C33 版	2009 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
对外担保的公告	《中国证券报》D005 版； 《上海证券报》C33 版	2009 年 3 月 7 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会 2009 年第一次会议决议公告	《中国证券报》D098 版； 《上海证券报》C81 版	2009 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会 2009 年度第一次会议决议公告	《中国证券报》D098 版； 《上海证券报》C81 版	2009 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2008 年度股东大会的通知	《中国证券报》D098 版； 《上海证券报》C81 版	2009 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年年度报告	《中国证券报》D098 版； 《上海证券报》C81 版	2009 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》D48 版； 《上海证券报》C40 版	2009 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》112 版； 《上海证券报》C069 版	2009 年 4 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会 2009 年第二次临时会议决议公告	《中国证券报》D004 版； 《上海证券报》C24 版	2009 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
对外担保的公告	《中国证券报》D004 版； 《上海证券报》C24 版	2009 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第一季度报告	《中国证券报》D004 版； 《上海证券报》C24 版	2009 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度分红派息实施公告	《中国证券报》D005 版； 《上海证券报》C176 版	2009 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会 2009 年第四次临时会议决议公告	《中国证券报》C005 版； 《上海证券报》17 版	2009 年 5 月 23 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会 2009 年第五次临时会议决议公告	《中国证券报》D016 版； 《上海证券报》C11 版	2009 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
对外担保的公告	《中国证券报》D016 版； 《上海证券报》C11 版	2009 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2009 年度第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》D016 版； 《上海证券报》C11 版	2009 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务报告（未经审计）

### （一）财务报表（附后）

## 八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的 2009 年半年度报告正文。
- 2、载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北京首创股份有限公司董事会

董事长：刘晓光

2009 年 8 月 6 日

**合并资产负债表**  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八、1	2,167,923,676.65	2,115,446,717.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、2	36,578,944.05	133,695,663.35
应收票据	八、3		20,000.00
应收账款	八、4	240,796,804.49	150,871,244.61
预付款项	八、5	1,044,311,265.76	939,790,008.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	八、6	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	八、7	547,657,995.08	414,972,219.93
买入返售金融资产			
存货	八、8	527,378,248.61	436,395,084.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,584,646,934.64	4,211,190,937.97
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、9	3,952,398.68	2,079,586.32
持有至到期投资	八、10	462,500,000.00	462,500,000.00
长期应收款	八、11	50,000,000.00	
长期股权投资	八、12	1,089,607,010.54	1,106,282,279.31
投资性房地产			
固定资产	八、13	3,598,010,928.45	3,601,374,299.90
在建工程	八、14	203,876,375.25	203,416,436.85
工程物资	八、15	2,776,652.28	2,646,822.28
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、16	3,277,638,451.78	3,206,200,135.73
开发支出			
商誉	八、17	43,789,375.42	43,789,375.42
长期待摊费用	八、18	35,490,803.00	36,871,740.00
递延所得税资产	八、19	25,628,128.09	26,589,674.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,793,270,123.49	8,691,750,350.16
资产总计		13,377,917,058.13	12,902,941,288.13
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、21	1,269,765,945.76	1,415,172,838.27
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、22	141,575,962.60	278,376,759.12
预收款项	八、23	235,983,510.17	174,812,514.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、24	84,308,610.62	83,050,811.12
应交税费	八、25	17,018,854.78	40,171,631.66
应付利息	八、26	1,578,654.28	1,021,271.74
应付股利	八、27	18,619,051.60	4,651,009.39
其他应付款	八、28	806,619,436.14	566,742,332.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	八、29	47,763,060.00	49,527,560.00
其他流动负债	八、30	837,610,958.88	816,981,917.80
流动负债合计		3,460,844,044.83	3,430,508,646.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、31	2,410,430,731.78	1,823,201,056.13
应付债券			
长期应付款	八、32	76,750,390.79	76,841,299.79
专项应付款	八、33	27,050,658.99	22,864,137.91
预计负债	八、34	317,557,542.70	315,291,179.59
递延所得税负债	八、35	6,774,360.06	5,489,648.40
其他非流动负债	八、36	26,341,542.05	26,341,542.05
非流动负债合计		2,864,905,226.37	2,270,028,863.87
负债合计		6,325,749,271.20	5,700,537,510.32
<b>股东权益：</b>			
股本	八、37	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积	八、38	1,630,687,473.66	1,617,115,861.55
减：库存股			
盈余公积	八、39	486,050,602.91	486,050,602.91
一般风险准备			
未分配利润	八、40	257,852,746.28	405,010,217.13
外币报表折算差额		-17,683,130.94	-17,116,994.27
归属于母公司所有者权益合计		4,556,907,691.91	4,691,059,687.32
少数股东权益	八、41	2,495,260,095.02	2,511,344,090.49
股东权益合计		7,052,167,786.93	7,202,403,777.81
负债和股东权益合计		13,377,917,058.13	12,902,941,288.13

公司法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽

**母公司资产负债表**  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:北京首创股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		368,292,958.46	373,258,785.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	八、4	10,842,119.35	8,240,143.88
预付款项		5,780,671.36	215,733.50
应收利息			
应收股利		52,097,246.96	24,521,700.51
其他应收款	八、7	142,565,704.93	26,086,545.36
存货		5,082,647.32	5,384,369.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		584,661,348.38	437,707,278.17
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		476,460,000.00	596,460,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八、12	5,520,327,602.03	5,530,887,017.45
投资性房地产			
固定资产		235,511,574.76	242,880,603.47
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,310,153,910.53	1,340,021,331.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,716,179.10	13,236,651.16
递延所得税资产		8,388,650.81	8,601,257.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,562,557,917.23	7,732,086,861.87
资产总计		8,147,219,265.61	8,169,794,140.04
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,180,000,000.00	1,150,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,968,679.51	4,146,543.69
预收款项		19,614,244.51	20,044,841.78
应付职工薪酬		29,997,157.16	28,298,755.58
应交税费		1,769,859.69	1,419,711.18
应付利息			
应付股利		28,185.98	28,185.98

其他应付款		20,676,478.51	22,086,810.00
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		837,610,958.88	816,981,917.80
流动负债合计		2,096,665,564.24	2,043,006,766.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,421,000,000.00	1,379,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		204,710,367.37	202,358,358.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,625,710,367.37	1,581,358,358.53
负债合计		3,722,375,931.61	3,624,365,124.54
<b>股东权益：</b>			
股本		2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积		1,612,212,715.43	1,600,971,531.42
减：库存股			
盈余公积		486,050,602.91	486,050,602.91
未分配利润		126,580,015.66	258,406,881.17
外币报表折算差额			
股东权益合计		4,424,843,334.00	4,545,429,015.50
负债和股东权益合 计		8,147,219,265.61	8,169,794,140.04

公司法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽

**合并利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、42	808,571,851.58	730,273,102.22
其中:营业收入	八、42	808,571,851.58	730,273,102.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		764,220,897.44	673,275,250.83
其中:营业成本	八、42	478,545,940.76	411,082,423.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、43	11,102,420.60	5,754,376.13
销售费用		18,229,911.46	17,638,764.10
管理费用		160,028,011.02	143,645,513.27
财务费用	八、44	96,085,478.50	94,863,529.13
资产减值损失	八、45	229,135.10	290,644.73
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	八、46	319,525.94	-19,621,700.35
投资收益(损失以“—”号填列)	八、47	-15,709,695.56	-21,871,262.69
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-29,803,221.37	-21,680,476.11
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		28,960,784.52	15,504,888.35
加:营业外收入	八、48	128,912,229.21	130,398,022.15
减:营业外支出	八、49	6,049,570.08	9,059,195.82
其中:非流动资产处置净损失		2,306,079.35	94,269.39
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		151,823,443.65	136,843,714.68
减:所得税费用	八、50	37,302,239.71	33,599,764.20
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		114,521,203.94	103,243,950.48
归属于母公司所有者的净利润		94,842,529.15	67,650,779.91
少数股东损益		19,678,674.79	35,593,170.57
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	八、51	0.0431	0.0308
(二)稀释每股收益	八、51	0.0431	0.0308

公司法定代表人: 刘晓光

主管会计工作负责人: 潘文堂

会计机构负责人: 于丽

**母公司利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、42	157,329,468.80	164,809,878.29
减:营业成本	八、42	45,690,834.38	44,350,520.83
营业税金及附加		6,473,385.67	2,050,589.15
销售费用		18,105,958.99	17,624,967.30
管理费用		66,869,167.53	68,290,451.32
财务费用		92,609,690.23	84,903,655.27
资产减值损失			
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	八、47	60,068,000.45	39,197,523.62
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-27,773,565.62	-19,490,328.64
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-12,351,567.55	-13,212,781.96
加:营业外收入		125,841,064.00	127,281,366.72
减:营业外支出		3,103,754.87	4,850,620.54
其中:非流动资产处置净损失		91.70	7,656.54
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		110,385,741.58	109,217,964.22
减:所得税费用		212,607.09	493,479.95
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		110,173,134.49	108,724,484.27

公司法定代表人: 刘晓光

主管会计工作负责人: 潘文堂

会计机构负责人: 于丽

**合并现金流量表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		811,686,093.24	782,837,624.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		405,472,200.06	395,371,522.61
经营活动现金流入小计		1,217,158,293.30	1,178,209,147.19
购买商品、接受劳务支付的现金		485,694,544.24	508,893,846.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		191,806,748.45	150,044,331.78
支付的各项税费		98,079,513.71	66,461,640.62
支付其他与经营活动有关的现金		197,674,373.40	287,010,324.59
经营活动现金流出小计		973,255,179.80	1,012,410,143.50
经营活动产生的现金流量净额		243,903,113.50	165,799,003.69
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		441,869,109.32	292,794,575.69
取得投资收益收到的现金		9,603,505.47	20,251,616.82
处置固定资产、无形资产		88,302.00	734,995.60

和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,078,988.71	11,968,624.96
投资活动现金流入小计		463,639,905.50	325,749,813.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,184,209.03	305,717,745.00
投资支付的现金		365,927,542.05	292,087,573.46
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-926,079.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		718,111,751.08	596,879,239.04
投资活动产生的现金流量净额		-254,471,845.58	-271,129,425.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	14,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	14,500,000.00
取得借款收到的现金		1,474,900,000.00	2,601,254,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,480,900,000.00	2,618,254,600.00
偿还债务支付的现金		1,059,206,506.99	1,914,497,857.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,983,449.60	470,281,490.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,205,476.74	34,364,769.63
支付其他与筹资活动有关的现金		2,704,180.28	1,605,391.17
筹资活动现金流出小计		1,417,894,136.87	2,386,384,739.80
筹资活动产生的现金流量净额		63,005,863.13	231,869,860.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		39,828.58	-977,387.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		52,476,959.63	125,562,050.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,115,446,717.02	2,050,730,201.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,167,923,676.65	2,176,292,251.58

公司法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽

**母公司现金流量表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,609,056.95	169,382,375.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		200,118,810.41	60,996,296.16
经营活动现金流入小计		358,727,867.36	230,378,671.23
购买商品、接受劳务支付的现金		10,768,137.55	15,979,480.29
支付给职工以及为职工支付的现金		38,120,792.31	43,005,964.93
支付的各项税费		8,250,554.45	10,089,549.40
支付其他与经营活动有关的现金		242,616,289.63	110,187,277.69
经营活动现金流出小计		299,755,773.94	179,262,272.31
经营活动产生的现金流量净额		58,972,093.42	51,116,398.92
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		401,000,000.00	552,678,632.92
取得投资收益收到的现金		60,266,019.62	66,595,671.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	159,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,134,121.12	7,003,623.62
投资活动现金流入小计		463,400,540.74	626,436,928.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		837,647.96	9,235,775.08
投资支付的现金		285,000,000.00	1,189,746,131.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		285,837,647.96	1,198,981,906.67
投资活动产生的现金流量净额		177,562,892.78	-572,544,978.54

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,042,000,000.00	2,080,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,042,000,000.00	2,080,000,000.00
偿还债务支付的现金		970,000,000.00	1,619,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,875,046.50	422,496,931.44
支付其他与筹资活动有关的现金		625,766.49	950,388.07
筹资活动现金流出小计		1,283,500,812.99	2,043,047,319.51
筹资活动产生的现金流量净额		-241,500,812.99	36,952,680.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,965,826.79	-484,475,899.13
加：期初现金及现金等价物余额		373,258,785.25	1,122,267,006.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		368,292,958.46	637,791,107.83

公司法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽

**合并所有者权益变动表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,617,115,861.55		486,050,602.91		405,010,217.13	-17,116,994.27	2,511,344,090.49	7,202,403,777.81
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,617,115,861.55		486,050,602.91		405,010,217.13	-17,116,994.27	2,511,344,090.49	7,202,403,777.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		13,571,612.11				-147,157,470.85	-566,136.67	-16,083,995.47	-150,235,990.88
(一)净利润						94,842,529.15		19,678,674.79	114,521,203.94
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		15,227,037.62					-566,136.67	691,721.85	15,352,622.80
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		1,123,687.42						280,921.85	1,404,609.27
2. 权益法下		13,214,150.20							13,214,150.20

被投资单位 其他所有者 权益变动的 影响									
3. 与计入所 有者权益项 目相关的所 得税影响									
4. 其他		889,200.00					-566,136.67	410,800.00	733,863.33
上述(一)和 (二)小计		15,227,037.62				94,842,529.15	-566,136.67	20,370,396.64	129,873,826.74
(三)所有者 投入和减少 资本		-1,655,425.51						1,682,459.32	27,033.81
1. 所有者投 入资本		317,540.68						1,682,459.32	2,000,000.00
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额									
3. 其他		-1,972,966.19							-1,972,966.19
(四)利润分 配						-242,000,000.00		-38,136,851.43	-280,136,851.43
1. 提取盈余 公积									
2. 提取一般 风险准备									
3. 所有者 (或股东)的 分配						-242,000,000.00		-38,136,851.43	-280,136,851.43
4. 其他									
(五)所有者 权益内部结 转									
1. 资本公积 转增资本(或 股本)									
2. 盈余公积 转增资本(或									

股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末 余额	2,200,000,000.00	1,630,687,473.66		486,050,602.91		257,852,746.28	-17,683,130.94	2,495,260,095.02	7,052,167,786.93

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末 余额	2,200,000,000.00	1,668,653,973.83		458,391,325.19		523,816,595.11	-10,701,139.75	2,376,052,710.53	7,216,213,464.91
加:同一 控制下企业 合并产生的 追溯调整									
会 计政策变更									
前 期差错更正									
其 他									
二、本年初 余额	2,200,000,000.00	1,668,653,973.83		458,391,325.19		523,816,595.11	-10,701,139.75	2,376,052,710.53	7,216,213,464.91
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)		-36,949,459.58				-284,349,220.09	-4,914,918.65	68,287,207.00	-257,926,391.32
(一)净利润						67,650,779.91		35,593,170.57	103,243,950.48
(二)直接计 入所有者权 益的利得和 损失		-34,976,493.39					-4,914,918.65	-535,613.63	-40,427,025.67
1. 可供出售		-2,142,454.51						-535,613.63	-2,678,068.14

金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响		-32,834,038.88							-32,834,038.88
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							-4,914,918.65		-4,914,918.65
上述(一)和(二)小计		-34,976,493.39				67,650,779.91	-4,914,918.65	35,057,556.94	62,816,924.81
(三)所有者投入和减少资本		-1,972,966.19						68,245,707.98	66,272,741.79
1. 所有者投入资本								68,245,707.98	68,245,707.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-1,972,966.19							-1,972,966.19
(四)利润分配						-352,000,000.00		-35,016,057.92	-387,016,057.92
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-352,000,000.00		-35,016,057.92	-387,016,057.92
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积									

转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	2,200,000,000.00	1,631,704,514.25	0.00	458,391,325.19	0.00	239,467,375.02	-15,616,058.40	2,444,339,917.53	6,958,287,073.59

公司法定代表人： 刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽

## 母公司所有者权益变动表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,600,971,531.42		486,050,602.91	258,406,881.17		4,545,429,015.50
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,600,971,531.42		486,050,602.91	258,406,881.17		4,545,429,015.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		11,241,184.01			-131,826,865.51		-120,585,681.50
(一) 净利润					110,173,134.49		110,173,134.49
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		13,214,150.20					13,214,150.20
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响		13,214,150.20					13,214,150.20
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计		13,214,150.20			110,173,134.49		123,387,284.69
(三) 所有者投入和减少资本		-1,972,966.19					-1,972,966.19
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-1,972,966.19					-1,972,966.19
(四) 利润分配					-242,000,000.00		-242,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-242,000,000.00		-242,000,000.00
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结							

转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	2,200,000,000.00	1,612,212,715.43		486,050,602.91	126,580,015.66		4,424,843,334.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	1,654,019,299.00		458,391,325.19	361,473,381.66		4,673,884,005.85
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,200,000,000.00	1,654,019,299.00		458,391,325.19	361,473,381.66		4,673,884,005.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-34,807,005.07			-243,275,515.73		-278,082,520.80
(一) 净利润					108,724,484.27		108,724,484.27
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-32,834,038.88					-32,834,038.88
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-32,834,038.88					-32,834,038.88
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计		-32,834,038.88			108,724,484.27		75,890,445.39
(三) 所有者投入和减		-1,972,966.19					-1,972,966.19

少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-1,972,966.19					-1,972,966.19
(四) 利润分配					-352,000,000.00		-352,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-352,000,000.00		-352,000,000.00
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	2,200,000,000.00	1,619,212,293.93		458,391,325.19	118,197,865.93		4,395,801,485.05

公司法定代表人：刘晓光

主管会计工作负责人：潘文堂

会计机构负责人：于丽

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

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

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其陆续发布的应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、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2009年6月30日的财务状况以及2009年1-6月的经营成果和现金流量。

### 四、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

#### 3、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

#### 4、现金等价物

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。

#### 5、外币折算

##### (1) 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

##### (2) 外币财务报表的折算

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

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

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

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

#### 6、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：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### (2) 金融资产分类和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四.7）。

可供出售金融资产

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）衍生金融工具

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

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

#### (5) 金融工具的公允价值

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

#### (6) 金融资产减值

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

##### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

##### 可供出售金融资产

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

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

## 以成本计量的金融资产

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

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司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。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

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%

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、工程劳务成本、房地产开发成本等。

### (2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）房地产开发成本

房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

### （4）存货跌价准备计提方法

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

### （5）存货可变现净值的确认方法

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

## 9、长期股权投资

### （1）长期股权投资的初始计量

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

### （2）长期股权投资的后续计量

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。

## 10、投资性房地产

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

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

## 11、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司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	20-40 年	3%	4.85-2.425%
管网	20-40 年	3%	4.85-2.425%
机器设备	5-20 年	4%	19.2-4.8%
其他设备	5-10 年	4%	19.2-9.6%

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 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。

### (4) 持有待售的固定资产

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

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

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

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

A、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；

B、决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 12、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。

## 13、无形资产

无形资产包括本公司参与基础设施业务获得的特许收费经营权以及土地使用权、非专利技术及购入的电脑软件等。

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

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

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

## 14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 15、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：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

## 16、资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

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

#### 18、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:

- A、该义务是本公司承担的现时义务;
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

#### 19、股份支付

##### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 20、收入的确认原则

##### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

##### (2) 提供劳务

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

### (3) 让渡资产使用权

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

### (4) 建造合同

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

## 21、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。

## 22、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 23、职工薪酬

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

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

## 24、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

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

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

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

## 25、企业合并

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计

量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

## 26、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

## 27、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。

未上市的权益投资的公允价值: 未上市的权益投资的估价是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率, 因此具有不确定性。

## 五、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

### 1、会计政策、会计估计变更

(1) 本期本公司不存在会计政策、会计估计变更事项。

(2) 本公司自 2008 年底执行了《企业会计准则解释第 2 号》及《企业会计准则讲解 2008》的有关会计政策, 对以 BOT 方式 (或比照 BOT 方式) 参与的基础设施建设与经营业务进行了会计政策变更, 本期相应地对 2008 年 1-6 月有关数据进行了追溯调整。

### 2、前期差错更正

报告期内, 本公司不存在重要的前期差错更正。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、优惠税负及批文

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。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司子公司概况

(1) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额		股权比例		本公司表决权比例
			直接投资	间接投资	直接比例	间接比例	

秦皇岛首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应；给水设计、安装、维护等	28375.09 万元	141,875,450.00	--	50.00%	--	50.00%
九江市鹤问湖环保有限公司	污水处理厂的投、建设和运营	4800 万元	31,200,000.00	--	65.00%	--	65.00%
定州市中诚水务有限公司	污水处理及其再生利用	2400 万元	12,000,000.00	--	50.00%	--	50.00%

## (2) 通过其他方式取得的子公司

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额		股权比例		本公司表决权比例
			直接投资	间接投资	直接比例	间接比例	
马鞍山首创水务有限责任公司	净水生产、销售	15000 万元	90,000,000.00	--	60.00%	--	60.00%
余姚首创水务有限公司	净水生产、销售	21000 万元	200,000,000.00	--	95.24%	--	95.24%
首创(新加坡)有限公司	贸易、顾问服务、中介服务	2 新加坡元	7,874,560.00	--	100.00%	--	100.00%
北京首创东坝水务有限责任公司	污水处理	3661.23 万元	29,289,840.00	--	80.00%	--	80.00%
徐州首创水务有限责任公司	城镇自来水生产、销售等	18000 万元	144,000,000.00	--	80.00%	-	80.00%
淮南首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应、污水处理	11600 万元	102,000,000.00	--	87.93%	--	87.93%
北京水星投资管理有限责任公司	投资管理	40000 万元	400,000,000.00	--	100.00%	--	100.00%
首创(香港)有限公司	水务项目投、融资, 咨询服务等	11660 万港币	121,298,980.00	--	100.00%	--	100.00%
北京京城水务有限责任公司	水务投资、投资管理; 技术开发、咨询、培训等	402084.36 万元	2,050,517,558.00	--	51.00%	--	51.00%
铜陵首创水务有限责任公司	自来水的生产、销售; 供水工程的设计安装等	8700 万元	60,900,000.00	--	70.00%	--	70.00%
临沂首创水务有限公司	污水处理	6600 万元	26,400,000.00	1980 万元	40.00%	30.00%	70.00%
安阳首创水务有限公司	污水处理及与水处理相关业务	5120 万元	51,200,000.00	--	100.00%	--	100.00%
东营首创水务有限公司	投资、建设、拥有、维护和运营污水处理厂	4600 万元	23,000,000.00	2300 万元	50.00%	50.00%	100.00%
湖南首创投资有限责任公司	公用基础设施项目的开发投资及咨询服务	50000 万元	500,000,000.00	--	100.00%	--	100.00%
安庆首创水务有限责任公司	污水处理及相关业务	7200 万元	72,000,000.00	--	100.00%	--	100.00%
贵州首创远大置业建设有限公司	房地产开发及销售、物业管理	10000 万元	51,000,000.00	--	51.00%	--	51.00%

深圳首创水务有限责任公司	污水处理及与 水处理相关业务	22731 万元	181,850,000.00	4546 万元	80.00%	20.00%	100.00%
太原首创污水处理有限责任公司	市污水处理及污 水处理设备的研 发、设计、咨询、 安装	1000 万元	1,900,000.00	--	95.00%	--	95.00%
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	污水处理及与污 水处理相关的业 务	13440 万元	134,400,000.00	--	100.00%	--	100.00%

## 2、拥有其半数或半数以下股权而纳入合并报表范围的子公司

公司名称	股权比例	纳入合并报表原因
秦皇岛首创水务有限责任公司	50.00%	该公司董事会由9人组成,本公司委派5人,具备实质控制权。
定州市中诚水务有限公司	50.00%	根据股权转让协议,本公司完成投资时将占有90%股权,具备实质控制权

## 3、拥有半数以上股权而未纳入合并报表范围的子公司

公司名称	股权比例	未纳入合并报表原因
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	51.28%	该公司董事会由12人组成,本公司委派4人,不具备实质控制权。

## 4、合并范围的变化情况

本期合并范围未发生变化

## 八、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2009.6.30	2008.12.31
现金	1,306,977.01	627,571.63
银行存款	2,164,177,819.81	2,111,627,617.19
其他货币资金	2,438,879.83	3,191,528.20
合计	2,167,923,676.65	2,115,446,717.02

其中,外币如下:

币种	2009.6.30			2008.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	121,273.15	6.8319	828,526.03	197,415.74	6.8346	1,349,257.62
港币	29,281,896.01	0.88153	25,812,869.79	19,434,796.17	0.88189	17,139,352.39
欧元	4.96	9.6408	47.82	5.58	9.6590	53.90
英镑	1.00	11.3379	11.34	1.39	9.8798	13.73
			26,641,454.98			18,488,677.64

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2009年6月30日货币资金	2,167,923,676.65
减：受到限制的存款	--
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
2009年6月30日现金及现金等价物余额	2,167,923,676.65
减：2008年12月31日现金及现金等价物余	2,115,446,717.02
现金及现金等价物净增加/(减少)额	52,476,959.63

## 2、交易性金融资产

项目	2009.6.30	2008.12.31
交易性权益工具投资	36,578,944.05	133,695,663.35

说明：交易性金融资产投资变现不存在重大限制，交易性金融资产期末余额较期初减少 9,711.67 万元，变动比 72.64%，原因为本期期末持有的股票投资减少。

## 3、应收票据

种 类	2009.6.30	2008.12.31
银行承兑汇票	--	20,000.00

## 4、应收账款

### (1) 合并数

#### A. 按风险分类

类别	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款(100万元以上)	193,287,989.44	75.17	7,864,369.55	129,377,100.66	77.42	8,824,066.33
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,749,241.28	1.85	4,749,241.28	5,511,612.82	3.30	5,359,138.51
其他不重大应收账款	59,107,310.19	22.98	3,734,125.59	32,219,535.75	19.28	2,053,799.78
合计	257,144,540.91	100.00	16,347,736.42	167,108,249.23	100.00	16,237,004.62

#### B. 按账龄分类

账 龄	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	181,582,570.37	70.61	683,086.41	123,455,253.58	73.88	683,086.41
一至二年	47,643,243.87	18.53	1,301,153.73	17,568,237.61	10.51	1,354,785.18

二至三年	9,946,268.87	3.87	1,774,392.45	9,700,440.23	5.80	3,209,775.31
三至四年	8,904,155.58	3.46	4,101,456.71	9,511,569.23	5.69	4,783,021.24
四至五年	3,475,021.48	1.35	3,090,274.42	5,792,116.02	3.47	5,133,611.96
五年以上	5,593,280.74	2.18	5,397,372.70	1,080,632.56	0.65	1,072,724.52
合计	257,144,540.91	100.00	16,347,736.42	167,108,249.23	100.00	16,237,004.62

## C. 坏账准备

2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
		转回	转销	
16,237,004.62	110,731.80	--		16,347,736.42

D. 截至 2009 年 6 月 30 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见[附注九、3（1）]。

## E. 欠款金额前五名的情况

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司应收帐款欠款金额前五名合计 15,518.64 万元，占应收账款总额比例 60.35%。

F. 应收账款期末原值比期初原值增加 9,003.63 万元，主要是本期应收自来水水费和污水处理费增加所致。

G. 截至 2009 年 6 月 30 日，本公司其他关联方欠款情况见[附注九、3（2）]。

## (2) 母公司

## A. 按风险分类

类别	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款(100万元以上)	7,220,283.98	36.39	5,776,227.18	12,758,637.70	74.01	8,184,196.63
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	--	--	--	762,371.54	4.42	609,897.23
其他不重大应收账款	12,621,672.08	63.61	3,223,609.53	3,718,971.35	21.57	205,742.85
合计	19,841,956.06	100.00	8,999,836.71	17,239,980.59	100.00	8,999,836.71

## B. 按账龄分类

账龄	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	9,277,357.16	46.76	683,086.41	6,675,381.69	38.72	683,086.41
一至二年	1,150,219.33	5.80	515,061.62	1,150,219.33	6.67	515,061.62
二至三年	1,808,062.42	9.11	1,113,552.60	1,808,062.42	10.49	1,113,552.60
三至四年	1,683,966.38	8.49	1,330,039.50	2,583,966.38	14.99	2,230,039.50

四至五年	1,834,224.60	9.24	1,454,701.34	4,016,224.60	23.30	3,454,701.34
五年以上	4,088,126.17	20.60	3,903,395.24	1,006,126.17	5.83	1,003,395.24
合计	19,841,956.06	100.00	8,999,836.71	17,239,980.59	100.00	8,999,836.71

## C. 坏账准备

2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
		转回	转销	
8,999,836.71	--	--	--	8,999,836.71

D. 截至 2009 年 6 月 30 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见[附注九、3（1）]。

E. 截至 2009 年 6 月 30 日，本公司其他关联方欠款情况见[附注九、3（2）]。

## 5、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	431,916,193.95	41.36	332,435,314.01	35.37
一至二年	48,372,187.43	4.63	26,270,879.18	2.80
二至三年	31,767,088.85	3.04	218,122,414.33	23.21
三年以上	532,255,795.53	50.97	362,961,401.29	38.62
合计	1,044,311,265.76	100.00	939,790,008.81	100.00

(2) 说明：预付款项期末余额比期初增加 10,452.13 万元，主要原因为本期子公司预付工程款增加。

(3) 账龄超过 1 年的预付款项，主要为预付的工程款与预付资产受让款。其中：本公司之子公司北京京城水务有限责任公司预付清河污水处理厂二期工程款、小红门污水处理厂工程款等 3.63 亿元，账龄全部为一年以上。本公司之子公司余姚首创水务有限公司预付余姚市城市建设投资发展有限公司购买城东水厂和原水管网及泵站资产款项 1.98 亿元，账龄全部为一年以上。

(4) 截至 2009 年 6 月 30 日，预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项见[附注九、3（1）]。

## 6、应收股利

被投资单位	2009.6.30	2008.12.31
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00

## 7、其他应收款

## (1) 合并

## A. 按风险分类

类别	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款 (100 万元以上)	455,633,510.35	81.89	6,198,623.32	364,216,613.88	85.98	6,120,951.11
单项金额不重大但按信用风 险特征组合后该组合的风险 较大的其他应收款	--	--	--	--	--	--
其他不重大其他应收款	100,794,158.52	18.11	2,571,050.47	59,408,876.54	14.02	2,532,319.38
合计	556,427,668.87	100.00	8,769,673.79	423,625,490.42	100.00	8,653,270.49

## B. 按账龄分类

账龄	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	249,391,719.59	44.82	--	119,759,398.44	28.27	--
一至二年	217,769,885.63	39.14	520,948.22	221,622,629.27	52.32	613,194.81
二至三年	11,714,068.17	2.11	331,795.81	4,733,324.53	1.12	184,024.50
三至四年	945,114.85	0.17	153,274.08	75,902,292.59	17.92	6,484,062.91
四至五年	75,249,544.04	13.52	6,408,839.09	22,815.34	0.00	72,336.02
五年以上	1,357,336.59	0.24	1,354,816.59	1,585,030.25	0.37	1,299,652.25
合计	556,427,668.87	100.00	8,769,673.79	423,625,490.42	100.00	8,653,270.49

## C. 坏账准备

2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
		转回	转销	
8,653,270.49	116,403.30	--	--	8,769,673.79

D. 截至 2009 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

## E. 欠款金额前五名的情况

截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 42,218.09 万元, 占其他应收款总额比例 75.87%。

F. 其他应收款账面原值期末比期初增加 13,280.22 万元, 变动比 31.35%, 主要原因为本公司本期应收京通路补贴款增加 12,551.70 万元, 该补贴已于 2009 年 7 月 23 日收到。

## (2) 母公司

## A. 按风险分类

类别	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备

单项金额重大的其他应收款 (100 万元以上)	139,500,182.86	96.95	1,035,549.25	21,050,549.25	76.78	1,035,549.25
单项金额不重大但按信用风 险特征组合后该组合的风险 较大的其他应收款	--	--	--	--	--	--
其他不重大其他应收款	4,394,834.02	3.05	293,762.70	6,365,308.06	23.22	293,762.70
合计	143,895,016.88	100.00	1,329,311.95	27,415,857.31	100.00	1,329,311.95

## B. 按账龄分类

账龄	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	141,826,748.59	98.56	--	25,253,189.02	92.12	--
一至二年	360,019.05	0.25	18,000.95	620,957.05	2.26	21,000.95
二至三年	409,032.99	0.29	12,494.75	189,894.99	0.69	9,494.75
三至四年	400.00	0.00	--	23,000.00	0.08	--
四至五年	--	--	--	24,242.00	0.09	--
五年以上	1,298,816.25	0.90	1,298,816.25	1,304,574.25	4.76	1,298,816.25
合计	143,895,016.88	100.00	1,329,311.95	27,415,857.31	100.00	1,329,311.95

## C. 坏账准备

2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
		转回	转销	
1,329,311.95	--	--	--	1,329,311.95

## 8、存货

## (1) 存货分项目列示

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
原材料	37,074,295.66	64,257,870.86	73,385,902.24	27,946,264.28
库存商品	6,929,978.79	2,396,519.28	3,396,318.53	5,930,179.54
物料用品	3,950,553.41	2,758,222.13	3,107,020.68	3,601,754.86
工程劳务成本	72,537,548.81	61,637,903.63	38,504,954.83	95,670,497.61
低值易耗品	2,671,283.49	576,801.49	666,534.40	2,581,550.58
房地产开发成本	313,679,743.60	78,416,577.65	--	392,096,321.25
合计	436,843,403.76	210,043,895.04	119,060,730.68	527,826,568.12

说明：期末存货比期初增加 9,098.32 万元，原因主要是本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司增加土地开发成本 7,703.28 万元。

## (2) 存货跌价准备

项目	2009.01.01	本期计提	本期减少		2009.6.30
			转回	转销	
原材料	25,060.36	--	--	--	25,060.36

库存商品	206,777.59	--	--	--	206,777.59
物料用品	133,893.85	--	--	--	133,893.85
工程劳务成本	--	--	--	--	--
低值易耗品	82,587.71	--	--	--	82,587.71
合计	448,319.51	--	--	--	448,319.51

说明：存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产分项目列示

项 目	2009.6.30	2008.12.31
可供出售权益工具	3,952,398.68	2,079,586.32

说明：可供出售权益工具为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司持有的交通银行股份有限公司的股权。

### (2) 本期无需计提可供出售金融资产减值准备。

## 10、持有至到期投资

项 目	2009.6.30	2008.12.31
委托贷款	462,500,000.00	462,500,000.00

## 11、长期应收款

项 目	2009.6.30	2008.12.31
株洲项目	50,000,000.00	--

说明：本期新增长期应收款为本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司应收政府代建款。

## 12、长期股权投资

### (1) 合并

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
对合营企业投资	640,622,977.22	(13,954,805.93)	--	626,668,171.29
对联营企业投资	385,859,302.09	(2,703,265.24)	17,197.60	383,138,839.25
对其他企业投资	477,344,066.57	--	--	477,344,066.57
	1,503,826,345.88	(16,658,071.17)	17,197.60	1,487,151,077.11
长期投资减值准备	(397,544,066.57)	--	--	(397,544,066.57)
合计	1,106,282,279.31	(16,658,071.17)	17,197.60	1,089,607,010.54

### A. 对合营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持 股比例	本公司在 被投资单 位表决权	期末净资产总额	本期营业收入 总额
---------	-----	------	-------------	----------------------	---------	--------------

通用首创水务投资有限公司	北京	水和污水基础设施项目领域投资	50.00%	50.00%	1,253,336,342.62	23,733,400.00
--------------	----	----------------	--------	--------	------------------	---------------

## B. 对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比 例	本公司在被 投资单位表 决权比例	期末净资产总 额	本期营业收入 总额
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	北京	市政基础设施	51.28%	33.33%	510,252,950.88	19,500.00
宝鸡威创水务运营有限责任公司	宝鸡	净水生产、销售	44.00%	44.00%	97,012,765.60	23,111,466.61
青岛首创瑞海水务有限公司	青岛	污水处理	40.00%	40.00%	110,074,139.01	33,012,564.00
渭南通创水务运营有限公司	渭南	净水生产、销售	44.00%	44.00%	5,600,260.07	8,259,400.00
北京京城中水有限责任公司	北京	中水处理	22.40%	22.40%	132,939,333.52	46,497,202.97
北京京咨新水工程咨询有限责任公司	北京	工程咨询	45.00%	45.00%	3,017,642.68	--
天津水与燃气信息技术开发有限公司	天津	信息服务	20.00%	20.00%	5,128,502.88	1,243,824.00

## C. 对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位 表决权比例
北京信息基础设施建设股份有限公司	北京	--	12.92%	12.92%
南方证券股份有限公司	深圳	--	10.41%	10.41%
北京快通高速路电子收费系统有限公司	北京	电子收费服务	15.00%	15.00%
徐州市市郊农村信用合作联社	徐州	金融服务	0.43%	0.43%
上海永冠光缆有限责任公司	上海	--	100.00%	100.00%

## D. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
上海永冠光缆有限责任公司	1,544,066.57	1,544,066.57	--	--	1,544,066.57
徐州市市郊农村信用合作联社	300,000.00	300,000.00	--	--	300,000.00

北京快通高速路电子收费系统有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00
北京信息基础设施建设股份有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	--	--	75,000,000.00
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
合计	477,344,066.57	477,344,066.57	--	--	477,344,066.57

## E. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2009.01.01	投资成本增加	本期增加	本期减少		2009.6.30
				权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
北京京城中水有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	--	(2,093,077.64)	--	--	27,906,922.36
北京京咨新水工程咨询有限责任公司	1,350,000.00	1,363,517.32	--	(5,578.11)	--	--	1,357,939.21
天津水与燃气信息技术开发有限公司	1,000,000.00	1,019,108.46	--	--	--	17,197.60	1,001,910.86
通用首创水务投资有限公司	819,043,530.19	640,622,977.22	--	(13,954,805.93)	--	--	626,668,171.29
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	200,000,000.00	264,688,521.01	--	(981,226.41)	--	--	263,707,294.60
宝鸡威创水务运营有限责任公司	31,951,486.13	43,729,720.04	--	(1,044,103.17)	--	--	42,685,616.87
青岛首创瑞海水务有限公司	33,600,000.00	42,259,039.49	--	1,780,417.03	--	--	44,039,456.52
渭南通创水务运营有限公司	1,045,000.00	2,799,395.77	--	(359,696.94)	--	--	2,439,698.83
合计	1,117,990,016.32	1,026,482,279.31	--	(16,658,071.17)	--	17,197.60	1,009,807,010.54

## F. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
上海永冠光缆有限责任公司	1,544,066.57	--	--	1,544,066.57
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
合计	397,544,066.57	--	--	397,544,066.57

## (2) 母公司

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
----	------------	------	------	-----------

对子公司投资	4,457,287,363.92	4,000,000.00	--	4,461,287,363.92
对合营企业投资	640,622,977.22	(13,954,805.93)	--	626,668,171.29
对联营企业投资	353,476,676.31	(604,609.49)	--	352,872,066.82
对其他企业投资	475,500,000.00	--	--	475,500,000.00
	5,926,887,017.45	(10,559,415.42)	--	5,916,327,602.03
长期投资减值准备	(396,000,000.00)	--	--	(396,000,000.00)
合计	5,530,887,017.45	(10,559,415.42)	--	5,520,327,602.03

## A. 对子公司投资

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额
马鞍山首创水务有限责任公司	169,351,670.10	47,075,758.02
余姚首创水务有限公司	233,854,511.25	38,347,613.49
徐州首创水务有限责任公司	167,810,709.65	50,055,258.39
淮南首创水务有限责任公司	119,245,025.10	35,187,794.61
秦皇岛首创水务有限责任公司	210,680,723.43	84,068,265.49
北京京城水务有限责任公司	4,137,177,484.76	260,436,844.83
铜陵首创水务有限责任公司	85,443,187.06	23,426,661.13
临沂首创水务有限公司	72,924,215.89	20,765,144.60
安阳首创水务有限公司	54,786,901.64	13,264,035.00
北京首创东坝水务有限责任公司	37,141,979.53	--
首创（新加坡）有限公司	23,728,449.30	--
首创（香港）有限公司	123,490,339.01	28,609,687.35
北京水星投资管理有限责任公司	431,754,068.88	--
东营首创水务有限公司	45,343,303.61	--
湖南首创投资有限责任公司	512,006,886.48	18,470,519.87
安庆首创水务有限责任公司	75,124,027.27	13,362,000.00
贵州首创远大置业建设有限公司	89,683,324.25	1,020,000.00
九江市鹤问湖环保有限公司	46,862,196.94	--
深圳首创水务有限责任公司	227,310,000.00	--
太原首创污水处理有限责任公司	2,000,000.00	--
定州市中诚水务有限公司	23,676,090.54	--
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	145,534,757.34	17,152,800.00
合计	7,034,929,852.03	651,242,382.78

## B. 对合营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
通用首创水务投资有限公司	北京	水和污水基础设施项目领域投资	50.00%	50.00%

## C. 对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	北京	市政基础设施	51.28%	33.33%
宝鸡威创水务运营有限责任公司	宝鸡	净水生产、销售	44.00%	44.00%
青岛首创瑞海水务有限公司	青岛	污水处理	40.00%	40.00%
渭南通创水务运营有限公司	渭南	净水生产、销售	44.00%	44.00%

## D. 对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
北京信息基础设施建设股份有限公司	北京	--	12.92%	12.92%
南方证券股份有限公司	深圳	--	10.41%	10.41%
北京快通高速路电子收费系统有限公司	北京	电子收费服务	15.00%	15.00%

## E. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
马鞍山首创水务有限责任公司	90,000,000.00	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00
余姚首创水务有限公司	200,201,678.07	200,201,678.07	--	--	200,201,678.07
首创(新加坡)有限公司	7,874,560.00	7,874,560.00	--	--	7,874,560.00
徐州首创水务有限责任公司	144,000,000.00	144,000,000.00	--	--	144,000,000.00
淮南首创水务有限责任公司	102,000,000.00	102,000,000.00	--	--	102,000,000.00
北京水星投资管理有限责任公司	396,000,000.00	396,000,000.00	4,000,000.00	--	400,000,000.00
首创(香港)有限公司	121,298,980.00	121,298,980.00	--	--	121,298,980.00
北京京城水务有限责任公司	2,071,257,603.11	2,071,257,603.11	--	--	2,071,257,603.11

秦皇岛首创水务有限责任公司	141,875,702.74	141,875,702.74	--	--	141,875,702.74
临沂首创水务有限公司	26,400,000.00	26,400,000.00	--	--	26,400,000.00
铜陵首创水务有限责任公司	66,559,000.00	66,559,000.00	--	--	66,559,000.00
安阳首创水务有限公司	51,200,000.00	51,200,000.00	--	--	51,200,000.00
北京首创东坝水务有限责任公司	29,289,840.00	29,289,840.00	--	--	29,289,840.00
东营首创水务有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	--	--	23,000,000.00
湖南首创投资有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00
安庆首创水务有限责任公司	73,980,000.00	73,980,000.00	--	--	73,980,000.00
贵州首创远大置业建设有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00	--	--	51,000,000.00
九江市鹤问湖环保有限公司	31,200,000.00	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	--	--	181,850,000.00
太原首创污水处理有限责任公司	1,900,000.00	1,900,000.00	--	--	1,900,000.00
定州市中诚水务有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	134,400,000.00	134,400,000.00	--	--	134,400,000.00
北京快通高速路电子收费系统有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00
北京信息基础设施建设股份有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	--	--	75,000,000.00
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
合计	4,932,787,363.92	4,932,787,363.92	4,000,000.00	--	4,936,787,363.92

## F. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加		本期减少		2009.6.30
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
通用首创水务投资有限公司	819,043,530.19	640,622,977.22	--	(13,954,805.93)	--	--	626,668,171.29
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	200,000,000.00	264,688,521.01	--	(981,226.41)	--	--	263,707,294.60
宝鸡威创水务运营有限责任公司	31,951,486.13	43,729,720.04	--	(1,044,103.17)	--	--	42,685,616.87

青岛首创瑞海水务有限公司	33,600,000.00	42,259,039.49	--	1,780,417.03	--	--	44,039,456.52
渭南通创水务运营有限公司	1,045,000.00	2,799,395.77	--	(359,696.94)	--	--	2,439,698.83
合计	1,085,640,016.32	994,099,653.53	--	(14,559,415.42)	--	--	979,540,238.11

G. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
南方证券股份有限公司	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
合计	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00

13、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

固定资产类别	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
房屋及建筑物	3,190,279,881.28	13,321,556.73	2,900.00	3,203,598,538.01
机器设备	732,334,322.74	31,169,263.07	942,394.64	762,561,191.17
管网	462,407,227.51	12,180,118.72	--	474,587,346.23
其他设备	223,144,631.97	40,411,043.28	5,703,352.72	257,852,322.53
合计	4,608,166,063.50	97,081,981.80	6,648,647.36	4,698,599,397.94

(2) 累计折旧

固定资产类别	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
房屋及建筑物	487,494,724.64	39,269,293.22	600.01	526,763,417.85
机器设备	329,709,094.46	33,623,127.94	595,979.88	362,736,242.52
管网	92,595,274.12	10,465,896.14	--	103,061,170.26
其他设备	96,992,670.38	14,605,597.16	3,570,628.68	108,027,638.86
合计	1,006,791,763.60	97,963,914.46	4,167,208.57	1,100,588,469.49

(3) 本期本公司不需计提固定资产减值准备。

(4) 固定资产账面价值

固定资产类别	2009.01.01	2009.6.30
房屋及建筑物	2,702,785,156.64	2,676,835,120.16
机器设备	402,625,228.28	399,824,948.65
管网	369,811,953.39	371,526,175.97
其他设备	126,151,961.59	149,824,683.67
合计	3,601,374,299.90	3,598,010,928.45

说明：A. 在建工程转入 37,919,526.57 元。

B. 本公司之分公司新大都饭店二期房屋建筑物原值 60,198,843.31 元的房产证正在办理中。

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

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

E. 本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司的房屋及建筑物 4,672,449.00 元、秦皇岛首创水务有限责任公司房屋及建筑物 81,116,345.56 元、北京京城水务有限责任公司房屋及建筑物 74,600,653.49 元，相应的房产过户手续正在办理中。

F. 固定资产抵押情况详见[附注八、21 及附注八、31]。

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程明细表

工程名称	预算数（万元）	资金来源	工程投入占预算的比例
天津供热系统工程一期及供热设备	7,260.00	其他来源	78.34%
东营污水处理厂及配套管网工程	10,000.00	其他来源	69.86%

##### (2) 在建工程增减变动

工程名称	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30 余额	其中：利息 资本化金额
			转入固定资产	其他减少		
铜陵土建工程	2,223,879.28	--	--	--	2,223,879.28	--
铜陵管网工程	15,799,066.19	8,693,043.63	7,557,626.40	--	16,934,483.42	--
马鞍山技改专项工程	5,824,559.49	839,163.91	--	--	6,663,723.40	--
马鞍山管网工程	9,450,554.34	5,424,777.93	--	--	14,875,332.27	--
淮南管网工程	17,521,877.53	2,159,087.32	--	--	19,680,964.85	--
秦皇岛管网工程	1,616,324.18	8,991,071.75	3,430,338.00	--	7,177,057.93	--
天津供热系统工程	52,710,341.47	4,167,180.50	--	--	56,877,521.97	6,060,799.89
高碑店水厂改造	1,344,850.00	143,208.00	--	--	1,488,058.00	--
酒仙桥水厂改造	1,117,094.89	--	--	--	1,117,094.89	--
房山污水处理厂一期	23,029,894.62	5,681,942.32	26,267,891.19	--	2,443,945.75	--
东营污水处理厂及配套管网工程	68,252,411.43	1,604,452.41	--	--	69,856,863.84	686,614.50
其他	4,525,583.43	675,537.20	663,670.98	--	4,537,449.65	--

合计	203,416,436.85	38,379,464.97	37,919,526.57	--	203,876,375.25	6,747,414.39
----	----------------	---------------	---------------	----	----------------	--------------

(3) 本期末本公司不需计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程抵押情况详见[附注八、31]。

#### 15、工程物资

类别	2009.6.30	2008.12.31
专用材料	2,776,652.28	2,646,822.28

#### 16、无形资产

##### (1) 无形资产明细表

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30	摊销期限
			摊销	处置		
土地使用权	691,346,056.45	481,832.00	8,625,252.72	--	683,202,635.73	30-50年
污水处理特许经营权	695,829,137.58	134,000,000.00	15,082,492.50	--	814,746,645.08	25-30年
软件	4,589,982.82	461,876.00	404,809.99	--	4,647,048.83	5-10年
自来水经营权	566,750,422.78	--	11,018,888.81	--	555,731,533.97	30年
快速路经营权	1,247,587,536.77	--	28,345,518.96	--	1,219,242,017.81	28.33年
其他	96,999.33	--	28,428.97	--	68,570.36	5年
合计	3,206,200,135.73	134,943,708.00	63,505,391.95	--	3,277,638,451.78	

(2) 本期本公司不需计提无形资产减值准备。

(3) 无形资产质押情况详见[附注八、31]。

#### 17、商誉

形成来源	初始金额	2009.01.01	本期变动	2009.6.30
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	11,210,716.23	11,210,716.23	--	11,210,716.23
铜陵首创水务有限责任公司	5,659,000.00	5,659,000.00	--	5,659,000.00
北京京城水务有限责任公司	20,696,494.08	20,696,494.08	--	20,696,494.08
秦皇岛首创水务有限责任公司	4,243,165.11	4,243,165.11	--	4,243,165.11
安庆首创水务有限责任公司	1,980,000.00	1,980,000.00	--	1,980,000.00
合计	43,789,375.42	43,789,375.42	--	43,789,375.42

说明：（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将其确认商誉的减值损失。

（2）本期本公司不需计提商誉减值准备。

## 18、长期待摊费用

项目	原始发生额	2009.01.01	本期增加	本期减少		累计摊销	2009.6.30
				本期摊销	本期转出		
租入固定资产改良支出	9,799,012.71	5,752,463.79	--	986,136.66	--	5,032,685.58	4,766,327.13
装修费	31,753,134.33	30,489,249.36	--	668,794.86	--	1,932,679.83	29,820,454.50
宽带网络技术	518,400.00	259,200.00	--	129,600.00	--	388,800.00	129,600.00
其他	1,207,997.65	370,826.85	494,279.08	90,684.56	--	433,576.28	774,421.37
合计	43,278,544.69	36,871,740.00	494,279.08	1,875,216.08	--	7,787,741.69	35,490,803.00

## 19、递延所得税资产

项目	2009.6.30		2008.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	6,337,166.44	25,074,601.80	6,248,166.72	25,266,730.70
预计负债	6,697,390.67	26,789,562.68	7,535,329.56	30,141,318.25
计提奖励基金	3,705,000.00	14,820,000.00	3,705,000.00	14,820,000.00
预收款项	313,901.70	25,562,136.22	313,901.70	25,112,136.22
递延收益	6,585,385.51	26,341,542.05	6,585,385.51	26,341,542.05
无形资产摊销	1,989,283.77	7,957,135.08	2,201,890.86	8,807,563.44
合计	25,628,128.09	126,544,977.83	26,589,674.35	130,489,290.66

说明：预收款项项目为在预收款项核算的工程劳务预收款项，已缴纳所得税。

## 20、资产减值准备

项目	2009.01.01	本期计提额	本期减少额		2009.6.30
			转回	转销	
坏账准备	24,890,275.11	227,135.10	--	--	25,117,410.21
存货跌价准备	448,319.51	--	--	--	448,319.51
长期股权投资减值准备	397,544,066.57	--	--	--	397,544,066.57
合计	422,882,661.19	227,135.10	--	--	423,109,796.29

## 21、短期借款

借款类别	2009.6.30	2008.12.31
信用借款	1,035,000,000.00	1,150,000,000.00

抵押借款	63,498,140.00	98,877,970.00
保证借款	171,267,805.76	166,294,868.27
质押借款	--	--
合计	1,269,765,945.76	1,415,172,838.27

其中，外币借款如下：

借款类别	币种	2009.6.30		2008.12.31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	--	--	--	--	--
抵押借款	港币	38,000,000.00	33,498,140.00	73,000,000.00	64,377,970.00
保证借款	美元	9,700,000.00	66,267,805.76	9,700,000.00	66,294,868.27
质押借款	--	--	--	--	--
合计			99,765,945.76		130,672,838.27

说明：（1）本公司之子公司秦皇岛首创水务有限责任公司向秦皇岛商业银行借款 2000 万元，抵押物为该公司账面价值 2333.5 万元的办公楼及土地使用权；向中国建设银行秦皇岛市支行借款 1000 万元，抵押物为该公司账面价值 1885 万元的海港水厂的房产及土地使用权。

（2）本公司之子公司首创（香港）有限公司向中国银行香港有限公司借款 3800 万港币，抵押物为本公司之子公司首创(新加坡)有限公司持有股票。

（3）本公司为子公司秦皇岛首创水务有限责任公司借款 7000 万元提供担保；为子公司首创（香港）有限公司借款 970 万美元，提供信用证保函担保；本公司之子公司首创（香港）有限公司为其子公司首创爱华（天津）市政环境工程有限公司借款 2000 万元提供担保。铜陵首创水务有限责任公司 1500 万元借款，由铜陵市城市建设投资开发有限责任公司提供担保。

## 22、应付账款

### （1）账龄分析及百分比

账龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	107,936,228.59	76.24	250,977,884.13	90.16
一至二年	21,872,637.41	15.45	16,982,585.98	6.10
二至三年	3,955,382.92	2.79	9,335,629.81	3.35
三年以上	7,811,713.68	5.52	1,080,659.20	0.39
合计	141,575,962.60	100.00	278,376,759.12	100.00

说明：应付账款期末余额较期初减少 13,680.08 万元，主要为本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司海宁首创水务有限责任公司支付资产转让款 12,000.00 万元。

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

## 23、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	191,204,833.51	81.02	138,564,322.45	79.26
一至二年	34,118,620.94	14.46	18,637,647.07	10.66
二至三年	6,369,871.30	2.70	10,502,399.84	6.01
三年以上	4,290,184.42	1.82	7,108,145.19	4.07
合计	235,983,510.17	100.00	174,812,514.55	100.00

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日，预收款项账龄超过 1 年的主要为未完工的工程劳务预收款。

(4) 预收账款期末余额比期初增加 6,117.10 万元，变动比 34.99%，主要原因为本期子公司预收工程款增加。

## 24、应付职工薪酬

项 目	2009.01.01	本期增加	本期支付	2009.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	32,429,583.64	136,013,888.63	133,973,592.26	34,469,880.01
职工福利费	--	10,801,434.56	10,797,786.11	3,648.45
社会保险费	11,622,771.69	32,218,279.05	28,451,913.68	15,389,137.06
其中：				
1. 医疗保险费	2,423,636.80	6,278,624.98	5,345,508.07	3,356,753.71
2. 基本养老保险费	5,214,997.11	21,749,295.53	19,942,081.82	7,022,210.82
3. 年金缴费	3,091,798.71	1,181,896.75	318,111.75	3,955,583.71
4. 失业保险费	636,885.63	1,902,400.18	1,863,474.76	675,811.05
5. 工伤保险费	102,692.29	545,804.16	497,242.33	151,254.12
6. 生育保险费	152,761.15	560,257.45	485,494.95	227,523.65
住房公积金	2,719,466.10	11,115,446.03	13,617,519.27	217,392.86
工会经费和职工教育经费	5,792,662.03	4,001,893.61	2,850,831.93	6,943,723.71
非货币性福利	--	--	--	--
因解除劳动关系给予的补偿	30,486,327.66	752,862.90	4,104,618.42	27,134,572.14
其他	--	548,859.76	398,603.37	150,256.39
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--

合计	83,050,811.12	195,452,664.54	194,194,865.04	84,308,610.62
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## 25、应交税费

税项	2009.6.30	2008.12.31
增值税	2,855,365.05	2,322,020.71
营业税	2,899,309.61	4,295,314.86
城建税	356,883.72	434,625.03
企业所得税	10,066,425.60	31,301,355.95
车船税	--	(1,719.71)
土地使用税	(1,175.78)	--
个人所得税	524,429.88	1,402,716.52
房产税	41,284.75	57,140.57
印花税	9,021.71	7,636.82
教育费附加	175,009.33	218,769.09
其他	92,300.91	133,771.82
合计	17,018,854.78	40,171,631.66

说明：应交税金期末余额较期初减少 2,315.28 万元，主要为本期子公司所得税汇算清缴上交税金所致。

## 26、应付利息

项目	2009.6.30	2008.12.31
应付国债借款利息	857,213.50	317,984.79
应付借款利息	721,440.78	703,286.95
合计	1,578,654.28	1,021,271.74

## 27、应付股利

项目	2009.6.30	2008.12.31
铜陵市供水安装有限责任公司工会	143,673.00	143,673.00
马鞍山自来水公司	7,703,614.40	--
临沂市污水处理厂	7,415,496.88	4,479,150.41
社会公众股	28,185.98	28,185.98
余姚市城市建设投资发展有限公司	830,070.29	--

铜陵市城市建设投资开发有限责任公司	2,498,011.05	--
合计	18,619,051.60	4,651,009.39

说明：应付股利期末余额较期初增加 1,396.80 万元，主要为本期子公司宣告发放的应付未付股利。

## 28、其他应付款

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	449,993,979.94	55.79	274,180,685.52	48.38
一至二年	178,310,817.85	22.10	95,267,997.74	16.81
二至三年	51,112,131.02	6.34	82,815,434.11	14.61
三年以上	127,202,507.33	15.77	114,478,215.43	20.20
合计	806,619,436.14	100.00	566,742,332.80	100.00

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日，欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项见[附注九、3(1)]。

(3) 大额其他应付款说明如下：

项目	2009.6.30	款项性质
海口市财政局	200,000,000.00	代建海口行政中心款项
公司改制应付职工安置费	101,318,525.29	抵收购资产款项
秦皇岛市财政局	30,539,917.27	代征水附加费
临沂建设局	29,630,556.68	应付收购资产款
拆迁补偿款	27,868,552.60	葫芦岛项目

(4) 账龄超过 3 年的大额其他应付款款项如下：

项目	2009.6.30	款项性质
公司改制应付职工安置费	101,318,525.29	抵收购资产款项

## 29、一年内到期的非流动负债

### 一年内到期的长期借款

借款类别	2009.6.30	2008.12.31
信用借款	--	--
抵押借款	1,763,060.00	3,527,560.00
保证借款	46,000,000.00	46,000,000.00

质押借款	--	--
合计	47,763,060.00	49,527,560.00

其中，外币借款如下：

借款类别	币种	2009.6.30		2008.12.31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	--	--	--	--	--
抵押借款	港币	2,000,000.00	1,763,060.00	4,000,000.00	3,527,560.00
保证借款	--	--	--	--	--
质押借款	--	--	--	--	--
合计			1,763,060.00		3,527,560.00

说明：本公司为本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司之子公司海口首创西海岸房地产开发有限公司 2.3 亿元借款提供担保，其中 2009 年应偿还 4600 万元；抵押借款为本公司之子公司首创（香港）有限公司以房屋建筑物作为抵押贷款 1100 万港币，其中 2009 年应偿还 200 万港币。

### 30、其他流动负债

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	计息方式	2009.6.30
短期融资券	80000 万	2008.8.5	365 天	利随本清	837,610,958.88

说明：经中国人民银行银发[2008]CP42 号文核准，本期本公司发行了面值为 8 亿元人民币的短期融资券，票面利率为 5.20%，期限 365 天，起息日 2008 年 8 月 5 日。

### 31、长期借款

借款类别	2009.6.30	2008.12.31
信用借款	150,219,468.84	89,443,542.13
抵押借款	22,133,770.00	22,137,010.00
保证借款	859,952,492.94	419,620,504.00
质押借款	1,378,125,000.00	1,292,000,000.00
合计	2,410,430,731.78	1,823,201,056.13

其中，外币借款如下：

借款类别	币种	2009.6.30		2008.12.31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	欧元	126,490.42	1,219,468.84	252,980.86	2,443,542.13
抵押借款	港币	9,000,000.00	7,933,770.00	9,000,000.00	7,937,010.00
保证借款	日元	889,352,000.00	63,252,492.94	936,160,000.00	70,820,504.00
质押借款		--	--	--	--
合计			72,405,731.78		81,201,056.13

说明：（1）本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司首创爱华（天津）市政环境工程有限公司之子公司天保爱华（天津）热力有限公司以其在建工程设备、锅炉房（1-4层）及水处理间向中国银行天津静海支行抵押借款 1420 万元，抵押物账面价值为 2651.52 万元，该笔借款另由首创爱华（天津）市政环境工程有限公司、天津天保公用设施有限公司、天津港保税区天保电力公司提供最高额为 3900 万元的担保；本公司之子公司首创（香港）有限公司以房屋建筑物作为抵押贷款 1100 万港币，其中 200 万元港币在一年内到期的长期借款列示。

（2）保证借款 63,252,492.94 元为本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司购买徐州市自来水总公司净资产时带入，保证单位为江苏省计划经济委员会；本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司向中国建设银行铜陵分行建汇支行借款 500 万元，保证单位为铜陵市城市建设投资开发有限公司；本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司首创爱华（天津）市政环境工程有限公司之子公司天保爱华（天津）热力有限公司向中国银行天津静海支行借款 480 万元，由首创爱华（天津）市政环境工程有限公司、天津天保公用设施有限公司、天津港保税区天保电力公司提供最高额为 3900 万元的担保；本公司为本公司之子公司余姚首创水务有限公司 15500 万元借款提供担保；为本公司之子公司北京水星投资管理有限责任公司之子公司海口首创西海岸房地产开发有限公司 18400 万元借款提供担保；为本公司之子公司东营首创水务有限公司 5790 万元借款提供担保；为本公司之子公司九江市鹤问湖环保有限公司 7200 万元借款提供担保；为本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司 20000 万元借款提供担保；为本公司之子公司安阳首创水务有限公司 6800 万元借款提供担保，该笔借款同时由安阳首创水务公司以污水处理收费权质押；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 5000 万元借款提供担保。

（3）本公司以依法可以出质的水务项目收益权提供质押，向国家开发银行借款 3.92 亿元，北京首都创业集团有限公司作为共同借款人不提取借款资金但承担连带清偿责任。

（4）本公司以依法可以出质的京通快速路收费权质押，向中国工商银行北京分行借款余额为 8.8 亿元。

（5）安庆首创水务有限责任公司以依法可以出质的污水处理收费权质押，向中国工商银行安庆分行借款 10612.5 万元。

## 32、长期应付款

种类	期限	本金	2009.6.30
徐州市财政局国债资金	至 2014 年	6,000,000.00	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	15 年	2,000,000.00	2,000,000.00
铜陵市财政局国债资金	15 年	9,200,000.00	8,972,727.00
淮南市财政局国债资金	15 年	20,936,366.00	18,572,730.00
临沂市财政局		26,909,093.00	26,909,093.00
马鞍山市财政局国债资金		11,000,000.00	11,000,000.00
合计		79,045,459.00	76,750,390.79

说明：（1）2005 年 4 月 1 日，本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司与徐州市财政局签订借款协议，徐州市财政局转贷给徐州首创水务有限责任公司国债资金 6,000,000.00 元，年利率 2.55%，从 2009 年起分期偿还，每年偿还 1,000,000.00 元，2014 年还清。截至 2009 年 6 月 30 日国债资金余额 6,295,840.79 元。

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

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

（4）本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司与铜陵市财政局签订国债资金转贷协议，期限 15 年，年利率 2.55%，截至 2009 年 6 月 30 日国债资金本金余额 8,972,727.00 元。

（5）淮南首创水务有限责任公司与淮南市财政局签署的转贷国债资金协议，期限 15 年，年利率 2.55%，截至 2009 年 6 月 30 日国债资金本金余额 18,572,730.00 元。

（6）本公司之子公司临沂首创水务有限公司带入原污水处理厂国债转贷资金 37,272,800.00 元，截至 2009 年 6 月 30 日国债资金余额 26,909,093.00 元。

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

### 33、专项应付款

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
徐州供水管网改造工程	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
徐州户表改装费	15,106,786.91	5,555,179.51	1,368,658.43	19,293,307.99
淮南水网改造	5,935,684.00	--	--	5,935,684.00
其他	821,667.00	--	--	821,667.00
合计	22,864,137.91	5,555,179.51	1,368,658.43	27,050,658.99

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

### 34、预计负债

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
预计大修更新改造	315,291,179.59	4,127,766.20	1,861,403.09	317,557,542.70

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。

## 35、递延所得税负债

科目	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	应纳税暂时性差异金额	金额	应纳税暂时性差异金额
交易性金融资产	56,855.41	227,421.64	44,514.55	178,058.20
可供出售金融资产	845,776.07	3,383,104.28	377,572.98	1,510,291.92
无形资产摊销	5,871,728.58	23,486,914.32	5,067,560.87	20,270,243.49
合计	6,774,360.06	27,097,440.24	5,489,648.40	21,958,593.61

## 36、其他非流动负债

借款类别	2009.6.30	2008.12.31
递延收益	26,341,542.05	26,341,542.05

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

## 37、股本（万元）

股份类别	2009.01.01		本期增减					2009.6.30	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例%
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国家持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2、国有法人持股	135,929.16	61.79	--	--	--	(135,929.16)	(135,929.16)	--	--
3、其他内资持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：境内非国有法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
境内自然人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4、境外持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：境外法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
境外自然人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
有限售条件股份合计	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>三、无限售条件股份</b>									
1、人民币普通股	84,070.84	38.21	--	--	--	135,929.16	135,929.16	220,000.00	100.00
2、境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3、境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无限售条件股份合计	--	--	--	--	--	--	--	--	--

股份总数	220,000.00	100.00	--	--	--	--	--	220,000.00	100.00
------	------------	--------	----	----	----	----	----	------------	--------

说明：持本公司 5%以上股份的股东为北京首都创业集团有限公司，持股比例 61.79%。

### 38、资本公积

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
股本溢价	1,552,420,757.17	--	1,972,966.19	1,550,447,790.98
其他资本公积	64,695,104.38	15,544,578.30	--	80,239,682.68
合计	1,617,115,861.55	15,544,578.30	1,972,966.19	1,630,687,473.66

说明：（1）资本公积减少：根据财会字（1998）《关于股份有限公司有关会计问题解答》和财会字（1998）66号《关于执行具体会计准则<股份有限公司会计制度>有关会计问题解答》文件的规定，本公司在改组为股份公司时，固定资产评估增值 39,459,323.69 元，按 10 年平均摊销，本期摊销 1,972,966.19 元，冲减资本公积；

（2）其他资本公积增加主要为本公司之合营公司资本公积增加。

### 39、盈余公积

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
法定盈余公积	486,050,602.91	--	--	486,050,602.91

### 40、未分配利润

项目	本期数
年初未分配利润	405,010,217.13
加：净利润	94,842,529.15
减：应付现金股利	242,000,000.00
本期期末未分配利润	257,852,746.28

### 41、主要子公司少数股东权益

公司名称	2009.6.30	2008.12.31
马鞍山首创水务有限责任公司	67,740,668.04	75,434,721.01
余姚首创水务有限公司	11,135,929.10	11,268,618.12
徐州首创水务有限责任公司	33,562,141.93	32,441,633.08
淮南首创水务有限责任公司	14,391,640.96	14,783,223.09
北京京城水务有限责任公司	2,027,216,967.53	2,003,766,276.30
秦皇岛首创水务有限责任公司	105,340,361.72	131,555,696.81

临沂首创水务有限公司	21,877,264.77	23,499,853.06
铜陵首创水务有限责任公司	25,632,956.12	29,523,319.60
北京首创东坝水务有限责任公司	7,428,395.91	7,424,506.99

## 42、营业收入及成本

## (1) 合并

## A. 营业收入列示如下:

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	769,605,921.26	691,686,911.12
其他业务收入	38,965,930.32	38,586,191.10
合计	808,571,851.58	730,273,102.22

## B. 主营业务收入及成本列示如下:

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	120,876,413.50	38,182,054.06	127,386,786.00	38,763,208.50
饭店经营	35,959,055.30	7,508,780.32	36,818,092.29	5,587,312.33
采暖运营	4,670,440.29	3,332,546.40	1,236,542.68	1,935,056.62
污水处理	366,055,359.25	174,407,637.39	305,357,187.46	177,241,816.69
自来水生产销售	242,044,652.92	232,838,483.15	220,888,302.69	171,002,324.82
	769,605,921.26	456,269,501.32	691,686,911.12	394,529,718.96
分部间抵销	(--)	(--)	(--)	(--)
合计	769,605,921.26	456,269,501.32	691,686,911.12	394,529,718.96

## (2) 母公司

## A. 营业收入列示如下:

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	156,835,468.80	164,204,878.29
其他业务收入	494,000.00	605,000.00
合计	157,329,468.80	164,809,878.29

## B. 主营业务收入及成本列示如下:

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
京通快速路通行费	120,876,413.50	38,182,054.06	127,386,786.00	38,763,208.50
饭店经营	35,959,055.30	7,508,780.32	36,818,092.29	5,587,312.33

	156,835,468.80	45,690,834.38	164,204,878.29	44,350,520.83
分部间抵销	(--)	(--)	(--)	(--)
合计	156,835,468.80	45,690,834.38	164,204,878.29	44,350,520.83

## 43、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	应税收入3%、5%	8,682,350.42	3,557,937.27
城建税	应交增值税、营业税额的5%、7%	1,489,842.60	1,176,460.61
教育费附加	应交增值税、营业税额的3%、4%	789,589.31	658,374.11
其他		140,638.27	361,604.14
合计		11,102,420.60	5,754,376.13

说明：营业税金及附加本期较上年同期增加 534.80 万元，主要为根据京财税[2003]693 号文件《转发财政部国家税务总局关于北京市车辆通行费营业税问题的通知》规定：为支持北京市高速公路建设，办好奥运，经国务院批准，自 2003 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日止，对北京首创股份有限公司还贷期间收取的车辆通行费免征营业税，本年起京通快速路通行费收入免税期结束，开始缴纳营业税金及附加。

## 44、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	106,716,969.26	104,220,715.14
减：利息收入	11,991,681.41	11,946,572.25
汇兑损失	39,384.00	644,592.95
减：汇兑收益	4,107,178.58	522,959.28
未确认融资费用	3,246,841.74	--
手续费及其他	2,181,143.49	2,467,752.57
合计	96,085,478.50	94,863,529.13

## 45、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账准备	229,135.10	290,644.73

## 46、公允价值变动损益

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

交易性金融资产	319,525.94	(19,621,700.35)
---------	------------	-----------------

说明：公允价值变动损益本期较上年同期增加 1,994.12 万元，主要原因为交易性金融资产公允价值变动所致。

#### 47、投资收益

##### (1) 合并

###### A. 按投资类别

项目	本期数	上年同期数
股权投资收益	(29,803,221.37)	(21,680,476.11)
其中：权益法核算	(29,872,221.37)	(21,680,476.11)
成本法核算	69,000.00	--
交易性金融资产	4,578,436.73	(17,658,480.00)
持有至到期投资	9,515,089.08	17,467,693.42
合计	(15,709,695.56)	(21,871,262.69)

###### B. 按被投资单位

被投资单位名称	本期数	上年同期数
权益法核算		
宝鸡威创水务运营有限责任公司	(1,044,103.17)	(571,522.41)
渭南通创水务运营有限公司	(359,696.94)	196,544.26
青岛首创瑞海水务有限公司	1,780,417.03	1,240,478.45
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	(981,226.41)	(1,480,917.91)
通用首创水务投资有限公司	(27,168,956.13)	(18,874,911.03)
北京京城中水有限责任公司	(2,093,077.64)	(2,193,816.37)
北京京咨新水工程咨询有限责任公司	(5,578.11)	3,668.90
小计	(29,872,221.37)	(21,680,476.11)
成本法核算		
徐州市市郊农村信用合作联合社	69,000.00	--

##### (2) 母公司

###### A. 按投资类别

项目	本期数	上年同期数
股权投资收益	39,821,303.45	36,892,414.57
其中：权益法核算	(27,773,565.62)	(19,490,328.64)
成本法核算	67,594,869.07	56,382,743.21
股权转让收益	--	--

交易性金融资产	--	(15,844,658.21)
持有至到期投资	20,246,697.00	18,149,767.26
合计	60,068,000.45	39,197,523.62

## B. 按被投资单位

被投资单位名称	本期数	上年同期数
权益法核算		
宝鸡威创水务运营有限责任公司	(1,044,103.17)	(571,522.41)
渭南通创水务运营有限公司	(359,696.94)	196,544.26
青岛首创瑞海水务有限公司	1,780,417.03	1,240,478.45
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	(981,226.41)	(1,480,917.91)
通用首创水务投资有限公司	(27,168,956.13)	(18,874,911.03)
小计	(27,773,565.62)	(19,490,328.64)
成本法核算		
马鞍山首创水务有限责任公司	11,555,421.61	--
余姚首创水务有限公司	16,601,405.90	15,922,377.72
淮南首创水务有限责任公司	--	2,430,600.00
北京京城水务有限责任公司	25,190,630.17	35,309,513.265
铜陵首创水务有限责任公司	5,828,692.45	--
安阳首创水务有限公司	4,503,590.32	2,720,252.23
临沂首创水务有限公司	3,915,128.62	--
小计	67,594,869.07	56,382,743.21

## 48、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产收益	21,216.74	304,257.01
京通路快速路补贴收入	125,517,000.00	126,824,045.52
水附加费返还	1,357,232.01	2,722,103.48
其他政府补助	1,225,516.56	--
设施赔偿款	303,846.00	346,838.15
其他	487,417.90	200,777.99
合计	128,912,229.21	130,398,022.15

说明: 根据北京市人民政府京政函[1999]38号文件规定, 本公司自 1998 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止, 由北京市政府对京通快速路因客观因素造成的损失每年给予补贴。其中, 1998 年至 2001 年间每年补贴 3.6 亿元; 2002 年起, 以年补贴收入 3.6 亿元和 1997 年京通快速路过路费收入 0.8 亿元为基数, 按照以下公式计算补贴额: 当年补贴额=3.6 亿元-(上年过路费收入-0.8 亿元)\*70%。

## 49、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	2,306,079.35	348,282.32
捐赠支出	3,119,180.00	7,004,649.00
其他	624,310.73	1,706,264.50
合计	6,049,570.08	9,059,195.82

## 50、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	37,100,590.82	35,355,782.30
递延所得税费用	201,648.89	(1,756,018.10)
合计	37,302,239.71	33,599,764.20

## 51、每股收益

每股收益的计算	计算	本期数	上年同期数
归属于母公司普通股股东的净利润	a	94,842,529.15	67,650,779.91
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
基本每股收益	a/b	0.0431	0.0308
不存在稀释性潜在普通股		--	--

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

## 52、现金流量表补充资料

补充资料	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	114,521,203.94	103,243,950.48	110,173,134.49	108,724,484.27
加: 资产减值准备	229,135.10	290,644.73	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,919,746.64	92,195,433.06	5,916,490.00	5,992,026.29
无形资产摊销	63,385,725.26	52,815,327.45	29,987,421.36	31,495,770.42
长期待摊费用摊销	1,885,296.82	1,660,904.71	1,520,472.06	1,463,088.28
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)	2,371,626.01	94,269.39	(308.30)	7,656.54
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	54,389.34	28,132.49	--	--
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	(319,525.94)	19,621,700.35	--	--

财务费用（收益以“-”号填列）	96,085,478.50	94,863,529.13	92,609,690.23	84,903,655.27
投资损失（收益以“-”号填列）	15,709,695.56	21,871,262.69	(60,068,000.45)	(39,197,523.62)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	961,546.26	904,238.54	212,607.09	834,848.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,284,711.66	(2,926,260.87)	--	(341,368.10)
存货的减少（增加以“-”号填列）	(84,309,885.56)	(105,276,251.49)	301,722.35	(97,656.70)
经营性应收项目减少（增加以“-”号填列）	(755,522,964.82)	(279,279,036.18)	(126,339,647.31)	(9,282,281.88)
经营性应付项目增加（减少以“-”号填列）	691,646,934.73	165,691,159.21	4,658,511.90	(133,386,299.91)
其他（债务重组收益）	--	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	<b>243,903,113.50</b>	<b>165,799,003.69</b>	<b>58,972,093.42</b>	<b>51,116,398.92</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>				
债务转为资本	--	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--	--
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的期末余额	2,167,923,676.65	2,176,292,251.58	368,292,958.46	637,791,107.83
减：现金的期初余额	2,115,446,717.02	2,050,730,201.34	373,258,785.25	1,122,267,006.96
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	<b>52,476,959.63</b>	<b>125,562,050.24</b>	<b>(4,965,826.79)</b>	<b>(484,475,899.13)</b>

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方

#### (1) 母公司和子公司

##### A. 母公司

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

##### B. 子公司

本公司所属的子公司详见[附注七]

#### (2) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
北京首创酒店管理有限公司	同一母公司

北京新大都实业总公司	同一母公司
资本市场杂志社	同一母公司
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	本公司之子公司
通用首创水务投资有限公司	本公司之合营公司

## 2、关联交易

### (1) 与存在控制关系关联方的关联交易

#### A. 租赁

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

#### B. 担保

##### 保证及股权质押

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

说明：根据本公司第二届董事会 2003 年度第七次临时会议和 2004 年度第一次临时股东大会决议，本公司与北京首都创业集团有限公司作为共同借款人和国家开发银行签署《资金借款合同》及其附属协议；根据相关协议规定，首创集团将不提取合同项目的任何借款本金但承担连带清偿责任。截止到 2009 年 6 月 30 日本公司向国家开发银行借款余额 392,000,000.00 元。

#### C. 保证

被担保单位	担保方	担保金额 (万元)	贷款行	借款 起始期	借款 终止期	借款金额 (万元)
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	2,000	中国银行秦皇岛河东支行	2008-5-16	2009-5-16	2,000
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	2,000	中国银行秦皇岛河东支行	2008-5-16	2009-5-16	2,000
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	1,000	中国银行秦皇岛河东支行	2008-5-16	2009-5-16	1,000
秦皇岛首创水务有限责任公司	本公司	2,000	中国银行秦皇岛河东支行	2008-5-16	2009-5-16	2,000
小计		7,000				7,000
余姚首创水务有限公司	本公司	16,500	中国建设银行北京首体南路支行	2008-1-20	2015-1-20	15,500
海口首创西海岸房地产开发有限公司	本公司	30,000	交通银行海南分行	2008-6-30	2011-6-30	23,000

首创(香港)有限公司	本公司	1000 万美元	中国建设银行香港分行	2008-12-29	2009-7-29	970 万美元
东营首创水务有限公司	本公司	5,790	招商银行青岛香港中路支行	2009-3-17	2017-3-16	5,790
九江市鹤问湖环保有限公司	本公司	7,200	上海浦东发展银行九江支行	2009-6-17	2018-6-19	7,200
湖南首创投资有限责任公司	本公司	45,000	中国建设银行湖南省分行	2009-4-28 2009-6-25	2019-4-27 2019-6-24	10,000 10,000
安阳首创水务有限公司	本公司	7,000	中国工商银行北京海淀支行、安阳铁西路支行	2009-2-9	2019-2-8	6,800

说明：本公司为子公司首创(香港)有限公司提供的担保为开出备用信用证保函担保，额度为 1000 万美元，期限 1 年。

## (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

### A. 租赁

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

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

### B. 综合服务、劳务

提供方	接受方	内容	本期发生额	上期发生额	定价原则
北京新大都实业总公司	本公司	综合服务	200,000.00	200,000.00	市场价

### C. 担保

#### a. 股权质押

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

说明：本公司为本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司向国家开发银行借款 20 亿元中的 50%，计人民币 10 亿元提供保证及股权质押担保。2004 年 9 月 20 日本公司与本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司就上述担保事项签订了《保证协议》，通用首创水务投资有限公司为本公司提供反担保。通用首创水务投资有限公司于 2008 年偿还借款 500 万元，2009 年 6 月偿还本金 1500 万元，截止到 2009 年 6 月 30 日该公司借款余额为 19.8 亿元，本公司的担保金额相应为 9.9 亿元。

## b、保证

被担保单位	担保方	担保金额	借款起始期	借款终止期	借款金额
通用首创水务投资有限公司	本公司	42,000,000.00	2008-12-15	2009-12-14	38,400,000.00

## 3、关联交易未结算金额

## (1) 与存在控制关系关联方的关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2009.6.30	比例%	2008.12.31	比例%
北京首都创业集团有限公司	应收账款	2,639,788.17	1.03	1,913,389.64	1.15
北京首都创业集团有限公司	预付账款	5,918,668.99	0.57	--	--
北京首都创业集团有限公司	其他应付款	2,620,000.00	0.32	2,620,000.00	0.46

## (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2009.6.30	比例%	2008.12.31	比例%
北京首创酒店管理有限公司	应收账款	3,653,196.32	1.42	3,653,196.32	2.19
北京新大都实业总公司	应收账款	696,624.26	0.27	622,795.40	0.37

## 十、或有事项

1、本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司于 2004 年 9 月 20 日与国家开发银行签订 20 亿元人民币借款合同，借款期限为 2004 年 11 月 22 日至 2022 年 6 月 20 日。根据通用首创水务投资有限公司与国家开发银行签订的股权分红受益权质押和账户监管协议，以通用首创水务投资有限公司拥有的联营公司深圳市水务（集团）有限公司全部股权的分红收益权和控股子公司宝鸡创威水务有限责任公司全部股权的分红收益权等所有基于股权而产生的全部收益权及其它所有投资收益权为质押。本公司与通用首创水务投资有限公司另外一方股东就上述借款事项，提供了股权质押及按份共同保证担保。通用首创水务投资有限公司于 2008 年偿还借款 500 万元，2009 年 6 月偿还本金 1500 万元，截止到 2009 年 6 月 30 日该公司借款余额为 19.8 亿元，本公司的担保金额相应为 9.9 亿元。

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

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

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

- 5、本公司为子公司首创（香港）有限公司银行借款提供担保见[附注九、2（1）C]。
- 6、根据合资协议，本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司承接了原铜陵市供水总公司以自来水销售的收费权作质押向安徽省投资集团有限责任公司提供的银行借款担保，截至 2009 年 6 月 30 日担保的银行借款余额 200 万元，铜陵市城市建设投资公司为公司上述担保事项提供反担保，承诺在公司承担保证责任时向公司履行保证责任。
- 7、本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司首创爱华（天津）市政环境工程有限公司为其子公司天保爱华（天津）热力有限公司的长期借款提供担保，借款余额 1900 万元。
- 8、本公司之子公司首创（香港）有限公司为其子公司首创爱华（天津）市政环境工程有限公司借款 2000 万元提供担保。
- 9、本公司为子公司东营首创水务有限公司银行借款提供担保见[附注九、2（1）C]。
- 10、本公司为子公司九江市鹤问湖环保有限公司银行借款提供担保见[附注九、2（1）C]。
- 11、本公司为子公司湖南首创投资有限责任公司银行借款提供担保见[附注九、2（1）C]。
- 12、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提供担保，借款金额为 5000 万元。
- 13、本公司为子公司安阳首创水务有限公司银行借款提供担保见[附注九、2（1）C]。

截至 2009 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

- 1、经 2009 年 5 月 22 日召开的本公司第四届董事会 2009 年度第四次临时会议审议通过，同意公司在工商银行北京东城支行办理并购贷款业务，总额为人民币 21,000 万元，分次提款。首次于 2009 年 6 月 18 日提款 6,200 万元后，通过委托贷款形式提供给子公司呼和浩特创春华水务有限责任公司，用于支付经营权转让价款，此笔借款期限为 2009 年 7 月 3 日至 2014 年 7 月 2 日。
- 2、经 2009 年 6 月 29 日召开的本公司第四届董事会 2009 年度第五次临时会议审议通过，同意本公司通过华夏银行亮马河支行为子公司定州中诚水务有限公司提供委托贷款 4,948 万元，借款期限为 2009 年 7 月 2 日至 2011 年 7 月 1 日。

3、经 2009 年 6 月 29 日召开的本公司第四届董事会 2009 年度第五次临时会议审议通过，同意公司为子公司秦皇岛首创水务有限责任公司向中国银行秦皇岛分行国际城支行借款 7,000 万元提供贷款担保，借款期限为 2009 年 7 月 6 日至 2010 年 7 月 5 日。

4、经 2009 年 7 月 15 日召开的本公司 2009 年度第二次临时股东大会审议通过，同意本公司为子公司首创（香港）有限公司向中国银行香港有限公司借款 3,000 万美元提供贷款担保，借款期限 7 年。

截至 2009 年 8 月 6 日，除上述事项外，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

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他事项。

### 十四、补充资料

#### 1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发生数	上年同期	本期发生数	上年同期	本期发生数	上年同期	本期发生数	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	1.50%	2.05%	1.45%	0.0431	0.0308	0.0431	0.0308
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91%	2.20%	1.88%	2.12%	0.0395	0.0451	0.0395	0.0451

其中，非经常性损益项目及其金额如下

项目	本期发生额	上年同期额
扣除京通路政府补贴后的各项营业外收支净额	(2,654,340.87)	(5,485,219.19)
交易性金融资产投资收益	4,578,436.73	(17,658,480.00)
交易性金融资产公允价值变动	319,525.94	(19,621,700.35)
对外委托贷款取得的损益	9,515,089.08	17,467,693.42
减：所得税影响	1,382,545.08	2,493,159.60
非经常性损益净额小计	10,376,165.80	(27,790,865.72)
归属于母公司的非经常损益净额	7,952,410.93	(31,513,129.29)
归属于少数股东的非经常损益净额	2,423,754.87	3,722,263.57

## 十五、财务报表

本财务报表及财务报表附注业经于 2009 年 8 月 6 日召开的本公司第四届董事会 2009 年度第二次会议审议批准。

北京首创股份有限公司

2009 年 8 月 6 日