

公司代码：600008

公司简称：首创股份

# 北京首创股份有限公司 2018 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘永政、主管会计工作负责人杨斌及会计机构负责人（会计主管人员）郝春梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司本年度无重大风险，并已在本报告中详细描述可能存在的其他相关风险，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”等有关章节中关于公司风险部分的内容。

十、其他

适用 不适用

本报告除特别注明外金额单位为人民币。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	42
第十一节	备查文件目录.....	199

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/本集团/首创股份	指	北京首创股份有限公司
控股股东/首创集团	指	北京首都创业集团有限公司
实际控制人/北京市国资委	指	北京市国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本年度	指	2018 年度
BOT	指	建设—经营—移交，是指政府授予投资人以一定期限的特许经营权，许可其建设和经营特定的公用基础设施，得到合理的回报；特许经营权期限届满时，投资人再将该项目移交给政府
TOT	指	移交—经营—移交，是指政府部门将建设好的项目一定期限的特许经营权，有偿转让给投资人；投资人在约定的期限内通过经营得到合理的回报；特许经营权期限届满时，投资人再将该项目移交给政府
PPP	指	PPP 模式即 Public-Private-Partnership 的字母缩写，是政府和社会资本合作模式，是指政府为增强公共产品和服务供给能力、提高供给效率，通过特许经营、购买服务、股权合作等方式，与社会资本建立的利益共享、风险分担及长期合作关系
首创华星	指	首创华星国际投资有限公司，为首创集团之全资子公司
首创香港	指	首创（香港）有限公司，为公司之全资子公司
首创环境	指	首创环境控股有限公司，为首创香港之控股子公司，香港联合交易所上市代码：03989
BCG NZ 公司/新西兰公司	指	BCG NZ Investment Holding Limited 公司
河北华冠/河北华冠环保	指	河北华冠环保科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京首创股份有限公司
公司的中文简称	首创股份
公司的外文名称	BEIJINGCAPITALCO.,LTD
公司的外文名称缩写	BEIJINGCAPITAL
公司的法定代表人	刘永政

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵丽	官念
联系地址	北京市朝阳区北三环东路八号 静安中心三层	北京市朝阳区北三环东路八号 静安中心三层
电话	010-64689035	010-64689035
传真	010-64689030	010-64689030
电子信箱	securities@capitalwater.cn	securities@capitalwater.cn

### 三、 基本情况变更简介

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
公司注册地址的邮政编码	100086
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
公司办公地址的邮政编码	100028
公司网址	http://www.capitalwater.cn
电子信箱	master@capitalwater.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	首创股份	600008	/

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,579,476,687.38	4,173,449,216.39	9.73
归属于上市公司股东的净利润	209,623,333.32	259,510,903.22	-19.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	169,631,721.12	263,370,277.26	-35.59
经营活动产生的现金流量净额	677,914,823.07	871,168,252.99	-22.18
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	12,717,551,205.78	12,479,133,279.37	1.91
总资产	61,090,719,439.17	50,994,308,397.69	19.80

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0435	0.0538	-19.14
稀释每股收益(元/股)	0.0435	0.0538	-19.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0352	0.0546	-35.53
加权平均净资产收益率(%)	1.69	2.62	减少0.93个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.37	2.66	减少1.29个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司本年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期发生额减少 35.59%，扣除非经常性损益后的基本每股收益较上期减少 35.53%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较上期减少 1.29%，主要为京通路补贴于 2017 年到期，本年减少京通路补贴收入 7,001 万元所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	5,981,060.02	
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，但 与公司正常经营业务密切相	13,856,832.52	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	11,567,231.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	11,722,292.41	
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	-367,555.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,716,981.13	
少数股东权益影响额	-1,799,598.80	
所得税影响额	-5,685,630.50	
合计	39,991,612.20	

十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司的主要业务

公司主要从事环境综合服务业务，业务范围包括供水、污水处理等城镇水务业务，垃圾、固废收集处理等人居环境改善业务，以及海绵城市、黑臭水体治理、村镇水环境治理等水环境综合治理业务，并逐步延伸至绿色资源循环利用业务（包括污泥资源化、绿色供热、再生水等）。目前公司拥有的项目类型包括供水、城市污水处理、村镇污水处理、固废处理、海绵城市、黑臭水体治理、再生水、污泥处理等。公司业务覆盖中国、新西兰、新加坡，服务人口超过 5,000 万，已成为世界第五大环境综合服务商。

##### （二）经营模式

特许经营是公司业务开展的主要模式，通过 BOT、TOT 等方式与政府签订特许经营协议，获得项目的特许经营权。近年来，随着 PPP 模式的迅速发展，公司以 PPP 模式获得的项目越来越多，政府将 BOT、TOT 等项目以单个或整体打包的方式，与公司签订 PPP 项目协议，并根据实际情况签订特许经营协议。PPP 模式的应用可以解决地方政府的融资问题，提高地方政府在项目全周期参与的广度和深度，并且有效地提高基础设施建设的质量和效率。目前 PPP 模式已经成为公司项目运作的重要手段。此外，公司将根据实际情况，不断对传统经营模式加以优化，探索适合公司自身发展的新模式。

##### （三）环保产业情况说明

党的“十九大”以来，建设生态文明被提升为中华民族永续发展的千年大计、“绿水青山就是金山银山”的理念深入人心、污染防治被确立为未来三年国家三大攻坚任务之一，高规格全国生态环境保护大会的召开更是开启了生态文明建设新时代，环保产业迎来了重要的政策机遇期。

从政策环境来看，近期国家新出台了《中华人民共和国环境保护税法》、《生态环境损害赔偿制度改革方案》，各地方也纷纷发布了环境管理条例，环境保护法律法规体系进一步完善。同时，随着中央环境保护督察“回头看”启动及水专项督察开展，环保督察的问责考核更加精准。受去年财政部和国资委 92 号文、192 号文的影响，简单依赖政府宽松的金融环境的商业模式已经不再适用。另外，受融资环境紧缩的影响，供给侧呈现出融资难、盈利不足的问题。行业发展不断规范，对环保行业企业的技术水平和运营能力都提出了更高要求。

从商业模式角度来看，目前 PPP 模式是环保市场大力推广的主要模式，其合作内容广泛，从最初的单个供排水项目、城镇供排水打包项目、村镇供排水打包项目等发展到区域环境综合治理项目，公司所签署的 PPP 协议已经涉及固废处理、海绵城市建设、流域治理以及区域环境综合治理领域。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详细信息参见第四节经营情况的讨论与分析一、（三）资产、负债情况分析

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）持续提升的品牌影响力

目前，公司基本形成了全国性业务布局，公司水务投资、工程项目分布于 23 个省市、自治区，超过 100 个城市，并在湖南省、山东省、安徽省等地区实现了区域优势，形成了规模效应，并已向村镇市场进行纵深化拓展。公司合计拥有约 2471 万吨/日的水处理能力，服务人口超过 5000 万人，位居国内水务行业前列。2018 年 4 月，公司再次获评中国水业“十大影响力企业”，连续十五年获此殊荣，在行业内具有较强的品牌影响力。

在固废处理领域，公司通过投资、并购等方式在固废处理业务取得了良好的社会、经济效益，在全国以及新西兰、新加坡等区域开展业务，并已具有相当规模，在固废处理行业具有相当大的品牌影响力。

### （二）全业务、全产业链的综合服务能力

在业务拓展方面，近年来公司以城镇水务业务为基础，通过前瞻性的战略布局，不断拓展业务范围，在水务行业内的各细分产业均有涉足，包括城镇供水、污水处理、排水、供排一体化、工业废水、再生水、海水淡化、城市水环境、村镇水环境及管网运维等，能够提供从给水处理、污水处理、中水回用、污泥处理到水环境治理修复的综合解决方案。在产业链延伸方面，公司不断加强业务能力建设，目前公司业务已全面涵盖投资建设、运营管理、设备提供等水务行业产业链的各主要环节，可为客户提供项目投资、技术研发、工程建设、系统集成、设备供应、运营维护等服务，具备一体化的整体解决方案提供能力。

报告期内，公司下属企业首创爱华（天津）市政环境工程有限公司获评“市政水务工程年度标杆”，北京首创清源环境治理有限公司获评“村镇污水处理服务年度标杆”，公司实践“生态+”发展战略成效初显，环保综合服务能力获市场认可。

### （三）产学研用结合的技术研发能力

公司拥有两个研究中心，两个中试基地，一个院士工作站。包括与哈尔滨工业大学共同建设“未来水质净化与水资源可持续利用技术产业化中心”，与北京建筑大学、荷兰代尔夫特理工大学共同成立了“中-荷未来水处理技术研究中心”，建立了公司供水与污水的技术研究能力；在徐州拥有供水技术开发中试基地，在北京拥有污水处理中试基地；在水环境领域，与中国工程院王浩院士成立院士工作站。公司目前承担了两个国家“十三五”重大水专项课题：“面向未来污水处理厂关键技术研发与工程示范”课题和“城市供水全过程监管平台整合及业务化运行示范”课题。

通过坚持与现有项目相结合，孵化新技术的同时为项目服务的原则，公司产学研用结合的技术研发能力不断增强。

#### （四）经验丰富的建设、运营管理能力

公司拥有数百家水厂的工程建设经验，拥有多项工程类专业资质，包括市政公用工程施工总承包壹级、建筑工程施工总承包壹级、工程咨询单位市政公用工程（给排水）甲级等资质。公司是国内水务综合服务运营经验最丰富的公司之一，也是最早实现全国布局和市场化的企业，遵循社会满意、政府满意、员工满意、股东满意的理念，以“做强总部、做实大区、做精项目公司”为指导原则，构建起“总部、大区、项目公司、一线水厂”的立体化运营管理架构，逐步形成了系统化、专业化、标准化的运营管理体系。

#### （五）投融资与绿色金融服务能力

首创股份拥有 AAA 信用评级和通畅的融资渠道。公司着眼未来，通过与政府合作设立生态产业引导基金，帮助各地政府进行生态环境综合治理的顶层设计和整体统筹，整合资源，提升效率，为客户提供绿色金融服务解决方案。

报告期内，公司积极扩宽融资渠道，强化融资创新，获评“中国资产证券化行业年度新锐奖”。2018 年 2 月，公司成功发行中期票据 8 亿元，4 月发行超短期融资券 5 亿元，6 月发行超短期融资券 10 亿元。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### 1、深耕主业，全面出击

作为环保行业的领先企业，公司一直专注于供水、污水及固废等环保领域，紧跟政策引导方向和行业发展趋势，积极把握政策机遇，加快拓展主营业务的深度和广度，不断夯实公司战略目标实现的基础。

作为公司主营业务的环保业务稳步增长。报告期内，公司新增投产规模 73.23 万吨/日，2018 年上半年环保业务实现营业收入 440,326.47 万元，为总营业收入的 96.15%，同比增加 55,765.53 万元，增幅 14.50%；实现利润总额 45,062.61 万元，同比增加 5,814.90 万元，增幅 14.82%；实现归属首创净利润 24,261.09 万元，同比增加 3,084.52 万元，增幅 14.57%。

今年，城镇水务业务增长态势良好，河北华冠科技环保有限公司、石河子首创水务有限公司、长治市首创水务有限责任公司、大连首创水务有限公司、漯河首创格威特水务有限公司等项目正式投入运营，推动了公司收入增长；同时，公司固废处理业务不断优化提升，下属子公司首创环

境作为公司固废业务的主要发展载体，通过借鉴并深度吸收、消化境外公司在固废全产业链上技术、运营、管理等方面先进经验，深度拓展国内固废业务，不断加强固废平台公司的地位，进一步强化公司在国内固废市场上的竞争力；此外，公司积极培育的能力型业务正在逐步推进，工程建设、运营服务、信息化技术、战略采购等业务成为收入潜在增长点。

## 2、挖潜增效，卓越运营

公司在工程建设方面管理水平不断完善，已完成了全国范围内的工程项目的整体管控，显著提升了公司工程管理水平，带来公司工程利润的快速增长。针对公司建设项目多，参与供应商多等实际情况，公司对工程管理和物资采购工作进行了优化，提高了工程建设与供应链效率，降低了工程及采购成本，有效提升了公司盈利能力。报告期内，公司逐步加强轻资产能力建设，充分利用长期积累的运营数据，打造科技化、智慧化的运营管控平台，构建卓越运营体系。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,579,476,687.38	4,173,449,216.39	9.73
营业成本	3,020,495,848.31	2,737,516,672.40	10.34
销售费用	5,329,683.07	22,233,986.25	-76.03
管理费用	667,076,495.08	650,833,428.37	2.50
财务费用	526,641,435.48	456,146,258.82	15.45
经营活动产生的现金流量净额	677,914,823.07	871,168,252.99	-22.18
投资活动产生的现金流量净额	-3,767,804,308.03	-3,732,298,464.08	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	5,231,366,407.86	4,060,312,952.67	28.84
研发支出	7,425,139.30	6,945,818.87	6.90
所得税费用	146,256,217.26	96,240,397.26	51.97

销售费用变动原因说明:公司销售费用 532.97 万元,较上年同期减少 1,690.43 万元,减少 76.03%,主要是由于本公司新大都饭店调整经营模式,对饭店进行停业装修改造,未发生相应销售费用所致。

所得税费用变动原因说明:公司所得税费用 14,625.62 万元,较上年同期增加 5,001.58 万元,增幅 51.97%,主要是本公司之子公司共同影响所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

公司京通路补贴于 2017 年到期,本期减少京通路补贴收入 7,001 万元,占归属于母公司净利润的 33.40%。

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	6,098,152,950.12	9.98	4,094,626,527.87	8.03	48.93	本公司资金储备增加所致
应收票据	12,982,039.52	0.02	38,072,082.58	0.07	-65.90	本公司之子公司本期应收票据减少所致
其他应收款	2,080,730,896.58	3.41	1,191,184,985.01	2.34	74.68	主要是新收购子公司成都金强带入8.2亿元所致
其他流动资产	1,501,291,587.99	2.46	883,972,119.26	1.73	69.83	主要是本公司委托理财及委托贷款增加所致
投资性房地产	734,236,700.00	1.20		-		本公司之分公司新都饭店其用途已由酒店改为办公出租,本期将其固定资产按照评估价值调整至投资性房地产核算
开发支出	8,534,208.18	0.01	4,061,881.94	0.01	110.10	本公司之子公司研发支出增加所致
长期待摊费用	48,768,297.68	0.08	25,120,596.48	0.05	94.14	本公司之子公司首创香港本期发生融资手续费支出所致
短期借款	6,996,682,994.69	11.45	5,248,484,368.00	10.29	33.31	主要是本公司及子公司短期借款增加所致
应付票据	21,200,000.00	0.03				主要是新收购子公司成都金强带入所致
应付职工薪酬	109,370,085.00	0.18	200,423,713.14	0.39	-45.43	本公司及子公司本期支付应付职工薪酬所致
应交税费	246,826,912.19	0.40	374,687,351.46	0.73	-34.12	主要是本公司及子公司支付企业所得税及增值税所致
应付利息	86,270,598.51	0.14	58,787,828.55	0.12	46.75	主要是本公司及子公司计提未到期的票据利息增加所致
一年内到期的非流动负债	2,085,408,349.02	3.41	4,674,746,007.57	9.17	-55.39	本公司之境外公司将2018年到期的从首创华星国际投资有限公司拆入的5.7亿新西兰元借款展期三年所致
其他流动负债	1,531,517,717.66	2.51	544,021,315.28	1.07	181.52	本公司本期超短期融资券增加所致

长期借款	18,197,185,631.82	29.79	10,840,661,029.88	21.26	67.86	本公司及子公司本期长期借款增加所致
长期应付款	1,611,390,613.16	2.64	1,006,075,616.43	1.97	60.17	主要是新收购子公司成都金强带入 5.66 亿融资租赁款及子公司新增融资租赁款所致
递延收益	378,448,670.50	0.62	139,930,882.17	0.27	170.45	主要是新收购子公司成都金强带入 2.3 亿所致
资本公积	1,245,676,620.17	2.04	607,643,405.52	1.19	105.00	本公司之分公司新大都饭店其用途由酒店改为办公出租,将其固定资产调整至投资性房地产核算,评估增值 6.38 亿元所致
其他综合收益	-410,375,837.19	-0.67	-268,435,109.84	-0.53	-52.88	本公司之子公司外币报表折算差额影响所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见附注七、合并财务报表项目注释 31、短期借款和 45、长期借款

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	163,429.11
投资额增减变动数	-30,219.70
上年同期投资额	193,648.81
投资额增减幅度(%)	-15.61

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
临沂首创博瑞水务有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100	本期出资 2445 万元
茂名首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应	100	本期出资 6726 万元
广元首创水务有限公司	自来水的生产、供应、污水处理	100	本期出资 3782 万元
济源首创水务有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	90	本期出资 1250 万元
青岛银河首创实业发展有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	65	本期出资 195 万元
泗县首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应	60.77	本期出资 2154.64 万元
颍上首创水务有限责任公司	自来水的生产、供应	88	本期出资 5032.89 万元
临澧首创生态环境有限公司	生态环境治理	70	本期出资 1000 万元
延津首创水务有限公司	自来水的生产、供应	100	本期出资 1697.89 万元
水汇和丰(天津)股权投资	基金管理	99	本期出资 400 万元

基金合伙企业（有限合伙）			
揭西县首创水务有限责任公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100	本期出资 1880 万元
衡阳蓝源水务有限责任公司	污水处理及与污水处理相关的业务	51	本期出资 2075.70 万元
湖北首创生态环境综合产业投资有限公司	生态环境治理	70	本期出资 2467.01 万元
六盘水市钟山区创净水务有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	90	本期出资 10359 万元
水城县首诚环保发展有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	51	本期出资 16262.88 万元
合肥首创长岗水务有限责任公司	污水处理及与污水处理相关的业务	95	本期出资 6935 万元
北京龙庆首创污泥处理技术有限公司	污泥处置	100	本期出资 433 万元
天津宁河首创污水处理有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100	本期出资 950 万元
天津宁河首创环保技术有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100	本期出资 1383.93 万元
泉州水汇生态环境开发有限公司	生态环境治理	79.6	本期出资 7960 万元
西峡首创水务有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100	本期出资 690 万元
成都金强自来水有限责任公司	自来水的生产、供应	60	本期出资 85000 万元
中水首创投资有限公司	水务项目投、融资，咨询服务等	45	本期出资 1461.16 万元
海若斯（北京）环境科技有限公司	技术开发、咨询服务	30	本期出资 288 万元
万创青绿（北京）环境科技有限公司	工程设计，技术开发、咨询服务，环境治理	40	本期出资 600 万元

### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

1、公司第七届董事会2018年度第二次临时会议审议通过了《关于投资合肥市长岗污水处理厂PPP项目的议案》，同意公司投资合肥市长岗污水处理厂PPP项目，项目规模为4万吨/日，包括一期改造工程（1万吨/日）、二期扩建工程（3万吨/日），总投资约人民币20,846.94万元；同意公司与安徽华力建设集团有限公司合资设立合肥首创长岗水务有限责任公司（最终名称以工商注册登记为准），其中公司以现金出资人民币6,935万元，持有其95%股权，安徽华力建设集团有限公司以现金出资人民币365万元，持有其5%股权。截至本报告披露日，项目已签约。

2、公司第七届董事会2018年度第二次临时会议审议通过了《关于投资天津市宁河区农村生活污水处理项目一期工程项目的议案》，同意公司与四川青石建设有限公司组成联合体投资天津市宁河区农村生活污水处理项目一期工程，总投资约人民币48,217万元；同意公司独资设立“天津宁河首创环保技术有限公司”（最终名称以工商注册登记为准），公司股本出资人民币14,470万元，持

有其100%股权。截至本报告披露日，项目已签约。

3、公司第七届董事会2018年度第二次临时会议审议通过了《关于投资将乐县农村生活污水处理PPP项目的议案》，同意公司投资将乐县农村生活污水处理PPP项目。建设内容为将乐县13个乡镇共计95个行政村的污水处理设施及配套管网工程，管网总长234公里，日处理能力7,200吨。项目测算投资为人民币21,452万元（具体以有权部门审批的金额为准）；同意公司设立项目公司，出资金额人民币5,699.93万元（其中以现金方式股本出资人民币900万元，以资本公积方式出资人民币4,799.93万元），持有其90%股权。公司第七届董事会2018年度第一次会议审议通过了《关于将乐县农村生活污水处理PPP项目投资变更的议案》，同意将乐县农村生活污水处理PPP项目投资变更。项目测算总投资由原来的21,452万元人民币调整至11,176万元人民币，建设内容由95个行政村缩减至61个行政村，管网总长187公里，日处理能力3,580吨；同意公司设立项目公司，出资金额人民币2,970万元（其中以现金方式股本出资人民币900万元，以资本公积方式出资人民币2,070万元），持有其90%股权。截至本报告披露日，项目已签约。

4、公司第七届董事会2018年度第三次临时会议审议通过了《关于投资泉港区市政给排水七镇连通工程PPP项目的议案》，同意公司投资泉港区市政给排水七镇连通工程PPP项目，总投资额约人民币34,809万元；同意公司与泉州市泉港区水利水务建设发展有限公司、四川青石建设有限公司合资设立“泉州首创水务有限公司”（最终名称以工商注册登记为准），注册资本金人民币10,000万元，其中泉州市泉港区水利水务建设发展有限公司以现金出资人民币2,000万元，持有其20%股权；公司以现金出资人民币7,960万元，持有其79.6%的股权；四川青石建设有限公司以现金出资人民币40万元，持有其0.4%的股权。截至本报告披露日，项目已签约。

5、公司第七届董事会2018年度第一次会议审议通过了《关于以增资扩股方式取得成都金强自来水有限责任公司60%股权的议案》，同意公司通过增资扩股方式取得成都金强自来水有限责任公司60%股权，增资扩股价格预计为人民币90,784万元（暂定价，最终根据交割日时应付净负债金额及公司内部收益率不低于6%的投资标准进行最终确定）。截至本报告披露日，工商变更登记已完成。

6、公司第七届董事会2018年度第八次临时会议审议通过了《关于海口首创投资建设有限公司以代建方式实施海口市西海岸新区南片区一期基础设施后续项目的议案》，同意委托海口首创投资建设有限公司以代建方式实施海口市西海岸新区南片区一期项目后续工程并签署《海口市政府投资项目委托施工代建合同》。截至本报告披露日，项目已签约。

7、公司第七届董事会2018年度第九次临时会议审议通过了《关于投资枞阳县农村自来水并网PPP项目的议案》，同意公司投资枞阳县农村自来水并网PPP项目，本项目总投资约为人民币127,773万元，总规模为28万吨/日，近期规模为13万吨/日；同意公司和中铁上海工程局集团有限公司、合肥市市政设计研究总院有限公司组成的联合体与枞阳县水务建设投资有限公司合资在枞阳县设立枞阳首创水务有限责任公司（暂定名，最终名称以工商注册登记为准），其中，公司以现金出资人民币25,411万元，持股89.8%；中铁上海工程局集团有限公司以现金出资人民币28

万元，持股 0.1%；合肥市市政设计研究总院有限公司以现金出资人民币 28 万元，持股 0.1%；枞阳县水务建设投资有限公司以国有存量资产出资人民币 2,830 万元，持股 10%。截至本报告披露日，项目已签约。

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

①持有其他上市公司股权情况：

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司 股权比例 (%)	期末账面价值	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
1062	国开国际投资	4,960,214.99	0.72	4,413,375.57	55,666.03	-482,415.08	可供出售金融资产	定向配售
0646	中国环保科技	19,528,240.66	1.78	5,686,087.55	-	-2,350,978.50	可供出售金融资产	定向配售
01330	绿色动力环保	79,661,128.44		64,741,345.48	-	-10,874,237.21	可供出售金融资产	
03969	中国通号	2,895,935.62		2,930,345.81	93,600.00	-261,894.17	可供出售金融资产	
合计		107,045,519.71		77,771,154.41	149,266.03	-13,969,524.95		

②买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数 量（股）	使用的资金数量 （元）	报告期卖出股份数 量（股）	期末股份数量（股）	产生的投资收益 （元）
国开国际投资	24,338,800.00			3,400,000.00	20,938,800.00	55,666.03

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

币种：人民币

主要参股控股 公司分析	注册资本 (万元)	经营范围	总资产(万 元)	净资产(万 元)	净利润(万 元)
首创(香港)有 限公司	142,996.70 万港币	水务项目投、融资, 咨询服务等	1,572,908.44	272,328.13	2,489.65
河北华冠科技 环保有限公司	3,000.00	自来水的生产、供应, 污水处理及再生利 用	286,383.73	76,869.64	-1,465.59
湖南首创投资 有限责任公司	100,000.00	公用基础设施项目的 开发投资及咨询服 务	257,846.85	115,483.57	3,264.52
宁夏首创海绵 城市建设发展 有限公司	59,760.00	水污染、固废、大气 治理,建设工程建造、 规划、管理,技术开 发,资产管理	268,934.72	164,018.68	-2.10
北京水星投资 管理有限责任 公司	40,000.00	生态环境	213,070.44	86,063.95	-1,982.89
包头首创黄河 水源供水有限 公司	3,000.00	水处理、水源地开发 建设、工业用水的 生产及销售、给水工 程维修等	132,759.28	46,264.62	2,437.17
徐州首创水务 有限责任公司	42,000.00	城镇自来水生产、销 售等	168,745.02	45,643.42	494.17
呼和浩特首创 春华水务有限 责任公司	40,800.00	污水处理及与污水处 理相关的业务	113,760.47	42,613.05	394.55
首创爱华(天 津)市政环境工 程有限公司	20,000.00	设计、建设、经营城 市市政设施	106,104.35	45,597.24	4,797.20
淮南首创水务 有限责任公司	18,000.00	自来水的生产、供应、 污水处理	104,299.58	23,332.82	1,363.15
成都金强自来 水有限责任公 司	9,125.00	自来水的生产、供应、 污水处理	362,452.80	140,250.17	-1,170.01
首创生态环境 (福州)有限公 司	36,000.00	水系治理及运营维 护	156,036.21	36,000.00	-
余姚首创污水 处理有限公司	20,000.00	污水处理及与污水处 理相关的业务	127,778.55	19,819.74	-

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济及政策风险：公司的主营业务为水处理及固废处理业务，属于市政公用环保行业，对国家产业政策和环保投资规模依赖性较强。国家产业政策、财税政策、货币政策等宏观经济政策的改革和调整，都将对整个市场供求和企业经营活动产生较大影响。

应对措施：公司将积极跟踪国内外经济环境，确保公司及时应对宏观经济变动，动态优化公司产业布局，以保持公司业务的活性；通过充分发挥境外融资优势，采取利率掉期、远期购汇等手段规避国际市场利率风险；公司将积极关注新旧行业的变动趋势、发展前景及对环保行业的影响，以更好地把握环保行业的升级和发展先机。

2、市场扩张及投资风险：我国水务行业市场化成效明显，城镇水务投资已趋于饱和，近年来国内水务市场呈现并购重组加剧、项目趋于中小型化的特点，有限的市场空间和获取项目方式的多样化将会给公司业务的进一步扩张带来新的挑战和压力，而水务项目在受到社会关注的同时，也使得市场交易过程向供给方有所倾斜，在一定程度上加大了公司参与水务项目竞标成本。同时，我国水务行业所固有的地域分割、地方保护主义等一些不利于市场化改革的因素依然存在，使得公司进入新水务市场的难度加大，在一定程度上影响公司业务扩张的速度。另外，随着生态环境综合治理等大型投资项目的涌现，众多工程业巨头、金融机构纷纷跨界进入，水环境行业竞争不断加剧。

应对措施：公司将顺应市场发展趋势，加强市场拓展人员的专业配备，加大市场拓展的广度和深度，及时跟踪一线市场信息，同时，进一步加强投资评价标准控制和科学决策管理，提升项目风险管控力度。此外，公司积极寻求项目拓展新途径，确保市场份额与投资收益的平衡。公司持续发挥品牌优势、工程优势、运营优势、人才优势，差异化展开竞争，提升公司在市场竞争中的优势。

3、经营管理风险：随着业务的不断拓展和规模的扩张，公司的资产、人员等方面的规模均迅速扩大，由于各分支机构在区域分布、人文特色、企业文化上存在诸多差异，公司将面临着管理和控制的风险。如管理模式、组织结构、制度流程等方面的管理水平如果无法匹配公司业务扩展的需求，公司的经营管理效率将出现下降，进而降低公司的市场竞争力。

应对措施：公司将结合内控体系建设工作，进一步完善投资、建设、运营管理等相关制度流程体系，加强总部能力建设，不断提升公司的经营管理水平。通过不断补充中坚力量，将公司的

管理理念、经营理念、文化理念植入到各地公司，强化协同与学习，增强公司整体的凝聚力与向心力。

4、成本控制风险：建设及运营成本是影响企业能否实现持续盈利的重要因素，随着物价水平、人力成本以及各项物资原材料价格的上涨，以及下属部分水务公司存在一定的设备陈旧、管网老化的现象，导致运营成本不断上升；同时随着国家货币政策的变化，公司融资成本也在不断上升。以上情况在一定程度上影响了公司的盈利水平。

应对措施：公司一方面将通过进一步加强技术创新，为下属水务公司提供必要的技术支持，积极控制运营成本；另一方面将指导下属水务公司深入挖掘自身潜力，强化节能降耗和成本管理，积极进行必要的工艺改进和技术提升；最后，公司将持续提升资金利用效率，创新融资方式，有效利用债权、股权及资产证券化等相关融资工具，积极降低资金成本。

5、水费回收风险：在污水业务方面，部分区域因政府财政状况等原因，导致水费回收周期较长或回收困难，存在较大的水费回收风险；在供水业务方面，产销差控制一直是需要持续关注的难题，同时由于用水客户结构复杂，企业用户效益高低不一、居民用户缴费意识参差不齐，导致水费回收率存在波动。

应对措施：成立专项小组，以专题工作形式解决拖欠水费，努力提高水费回收率；与项目所在地政府积极协商，将水费支出纳入政府年度财政预算，以保证能按时足额支付；积极进行产销差控制，做好水费清缴工作。

6、环保督查及绩效考核风险：近年来国家持续完善环保法律法规，不断加强环保督查力度。此外，财政部发布的《关于政府参与的污水、垃圾处理项目全面实施 PPP 模式的通知》中明确，在 PPP 协议中应明确有关绩效考核、按效付费条款，因此，公司项目运营存在因绩效考核不合格而收益降低的风险。

应对措施：公司将严格执行相关法律法规，积极接受相关执法部门监督检查，履行企业社会责任，合法合规开展经营活动；充分发挥公司技术研发、运营管理优势，实现绩效考核达标，确保收益获取。

### (三) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、公司第七届董事会 2018 年度第一次临时会议、公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为首创（香港）有限公司提供内保外贷的议案》，同意首创（香港）有限公司采用内保外贷的方式进行不超过 32 亿港币境外银团贷款融资；同意公司为首创（香港）有限公司上述 32 亿港币提供全额无条件不可撤销的连带责任担保，期限三年；同意首创（香港）有限公司贷款后根据市场情况，可适时进行全部或部分利率掉期，规避利率浮动风险。

2、公司第七届董事会 2018 年度第一次临时会议、公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过

了《关于同意控股子公司首创环投控股有限公司为其全资子公司黄山市中昌水务有限公司提供担保的议案》，同意黄山市中昌水务有限公司在中国银行股份有限公司黄山市分行办理固定资产贷款人民币 5,400 万元，期限 10 年，专项用于歙县污水处理厂二期扩建及一期提标改造项目建设，以歙县城市污水处理厂污水处理收费权整体质押，并由其股东首创环投控股有限公司为其提供担保，担保金额人民币 5,400 万元，担保方式为连带责任保证，担保期限为主债权的清偿期届满之日起两年。

3、公司第七届董事会 2018 年度第四次临时会议、公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了关于修订公司非公开发行 A 股股票方案事宜相关议案，同意由“本次非公开发行募集资金总额（含发行费用）不超过 411,274.40 万元，扣除发行费用后，本次发行募集资金拟全部用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	募集资金拟投入金额
一、污水处理项目			
1	长治市污水处理特许经营 PPP 项目	100,000.00	100,000.00
2	浙江省嵊新污水处理厂二期扩建 PPP 项目	36,000.00	9,720.00
3	山东省临沂市中心城区水环境综合整治工程项目	47,373.20	5,601.40
二、供水类项目			
4	收购河北华冠环保科技有限公司 100% 股权项目	73,927.00	73,927.00
5	广东省茂名市水东湾城区引罗供水工程 PPP 项目	115,368.78	57,726.00
6	四川省广元市白龙水厂 BOT 项目	45,323.00	41,300.00
三、其他			
7	补充流动资金	123,000.00	123,000.00
合计		540,991.98	411,274.40

若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金净额低于拟投资项目的实际资金需求总量，不足部分由公司自筹解决。在本次非公开发行募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。”变更为：“本次非公开发行募集资金总额（含发行费用）不超过 268,963.40 万元，扣除发行费用后，本次发行募集资金拟全部用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	募集资金拟投入金额
一、污水处理项目			
1	浙江省嵊新污水处理厂二期扩建 PPP 项目	36,000.00	9,720.00

2	山东省临沂市中心城区水环境综合整治工程项目	47,373.20	5,601.40
二、供水类项目			
3	收购河北华冠环保科技有限公司100%股权项目	73,927.00	73,927.00
4	广东省茂名市水东湾城区引罗供水工程PPP项目	115,368.78	57,726.00
5	四川省广元市白龙水厂BOT项目	45,323.00	41,300.00
三、其他			
6	补充流动资金	80,689.00	80,689.00
合计		398,680.98	268,963.40

若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金净额低于拟投资项目的实际资金需求总量，不足部分由公司自筹解决。在本次非公开发行募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。”

公司第七届董事会 2018 年度第一次会议、公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》和《关于提请股东大会延长授权公司董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》，公司拟将非公开发行股票的股东大会决议有效期延长 12 个月，即延长至 2019 年 4 月 20 日，同时公司拟提请股东大会将授权公司董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期延长 12 个月，即延长至 2019 年 4 月 20 日。公司于 2018 年 5 月 31 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准北京首创股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]834 号），详见公司临 2018-060 号公告。

4、公司第七届董事会 2018 年度第五次临时会议审议通过了《关于在中国邮政储蓄银行股份有限公司北京东城区支行办理授信业务的议案》，同意公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司北京东城区支行办理授信业务，授信额度为人民币 13 亿元，授信期限一年。

5、公司第七届董事会 2018 年度第五次临时会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 35,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。

6、公司第七届董事会 2018 年度第五次临时会议、公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于为淮南首创水务有限责任公司、漯河首创格威特水务有限公司融资租赁业务提供担保的议案》，同意淮南首创水务有限责任公司、漯河首创格威特水务有限公司采用公司提供担保的方式进行融资，融资金额合计不超过人民币 33,200 万元；同意公司为淮南首创水务有限责任公司、漯河首创格威特水务有限公司上述不超过人民币 33,200 万元融资向北京国资融资租赁股份有限公司提供全额连带责任保证，保证期间自合同生效之日起至承租人全部债务履行期限届满之日后两年。

7、公司第七届董事会 2018 年度第一次会议审议通过了《关于在中信银行股份有限公司办理授信业务的议案》，同意公司在中国银行股份有限公司办理授信业务，授信额度为人民币 10 亿元，授信期限二年。

8、公司第七届董事会 2018 年度第一次会议审议通过了《关于在中国工商银行股份有限公司北京东城支行办理授信业务的议案》，同意公司在中国工商银行股份有限公司北京东城支行办理授信业务，授信额度为人民币 10 亿元，授信期限一年。

9、公司第七届董事会 2018 年度第一次会议审议通过了《关于与中明置业有限公司、河北中洲水务投资股份有限公司下属子公司作为共同借款人向中国工商银行股份有限公司贷款的议案》，同意公司和中明置业有限公司与河北中洲水务投资股份有限公司下属子公司高阳县中洲水业有限公司、蠡县中洲水业有限公司及邢台市大曹庄管理区中洲自来水供应有限公司作为共同借款人向中国工商银行股份有限公司北京东城支行贷款,其中高阳县中洲水业有限公司贷款 10,500 万元、蠡县中洲水业有限公司贷款 4,500 万元、邢台市大曹庄管理区中洲自来水供应有限公司贷款 1,200 万元，贷款期限十年，贷款利率为中国人民银行公布的同期贷款基准利率。

10、公司第七届董事会 2018 年度第二次会议、公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订〈北京首创股份有限公司公司章程〉的议案》，同意《北京首创股份有限公司公司章程》修订事宜，修订内容主要为：

一是拟在《北京首创股份有限公司公司章程》中更明确规定选举两名以上董事、监事时实行累积投票制，并拟增加《北京首创股份有限公司股东大会会议事规则》中累积投票制的具体实施办法；

二是拟将提名董事候选人的股东单独或合并 5%以上持股比例的约定降至 3%，取消关于提名董事人数的条款内容。

三是拟将《北京首创股份有限公司公司章程》中公司住所由：“中国北京市海淀区双榆树知春路 76 号，邮政编码：100081”改为“中国北京市西城区车公庄大街 21 号，邮政编码：100044”。（最终以工商核定为准）

11、公司第七届董事会 2018 年度第二次会议审议通过了《关于在上海浦东发展银行雅宝路支行办理授信业务的议案》，同意公司在上海浦东发展银行雅宝路支行办理授信业务，综合授信额度为人民币 10 亿元，授信期限一年。

12、公司第七届董事会 2018 年度第二次会议审议通过了《关于在北京银行中关村支行办理授信业务的议案》，同意公司在北京银行中关村支行办理授信业务，授信额度为人民币 25 亿元。

13、公司第七届董事会 2018 年度第二次会议、公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于注册发行 2018 年中期票据的议案》，同意公司发行不超过人民币 12 亿元（含 12 亿元）中期票据的发行方案，并提交股东大会审议。

14、公司第七届董事会 2018 年度第二次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司拟在做好资金支付预算、确保不影响公司正常资金使用的前提下，使用不超过人民币 10 亿元的暂时闲置自有资金进行现金管理，产品为期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好、有保本约定的结构性存款或保本型短期理财产品。该决议有效期为 36 个月。

15、公司第七届董事会 2018 年度第二次会议、公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了

《关于为余姚首创污水处理有限公司银行贷款提供担保的议案》，同意余姚首创污水处理有限公司采用公司提供担保的方式进行融资，融资金额人民币 95,000 万元，期限 10 年；同意公司为余姚首创污水处理有限公司上述人民币 95,000 万元贷款向兴业银行股份有限公司宁波余姚支行提供最高额无条件不可撤销的连带责任担保，保证期间为债务人全部债务履行期限届满之日起两年。

16、公司第七届董事会 2018 年度第八次临时会议审议通过了《关于向通用首创水务投资有限公司提供委托贷款的议案》，同意公司通过平安银行北京朝阳门支行向通用首创水务投资有限公司提供委托贷款 54,700 万元人民币，其中 2018 年 6 月向其提供委托贷款 32,700 万元人民币，2018 年 12 月向其提供委托贷款 22,000 万元人民币，期限均为一年，贷款利率为 5.22%。

17、公司第七届董事会 2018 年度第九次临时会议审议通过了《关于在华夏银行股份有限公司北京亮马河支行办理授信业务的议案》，同意公司在华夏银行股份有限公司北京亮马河支行办理授信业务，授信额度为人民币 8 亿元，授信期限一年。

18、公司第七届董事会 2018 年度第九次临时会议审议通过了《关于在平安银行股份有限公司北京朝阳门支行办理授信业务的议案》，同意公司在平安银行股份有限公司北京朝阳门支行办理授信业务，授信额度为人民币 15 亿元，授信期限二年。

19、公司第七届董事会 2018 年度第九次临时会议审议通过了《关于在中国银行股份有限公司北京商务区支行办理授信业务的议案》，同意公司在中国银行股份有限公司北京商务区支行办理授信业务，授信额度为人民币 15 亿元，授信期限一年。

20、首创环境之下属全资子公司北京首创环境投资有限公司就江西省广昌县城乡生活垃圾处理设施一体化建设项目递交投标计划书，并中标此项目。项目特许经营期 30 年，政府将无偿移交 13 座农村生活垃圾中转站和 12 座城市生活垃圾中转站，3 座生活垃圾填埋场及全部垃圾处理的设施设备予北京首创环境投资有限公司，项目总投资额约为 3,299.5 万元人民币，生活垃圾保底量为 160 吨/日。截至本报告披露日，项目已进入试运营阶段。

21、首创环境之下属全资子公司北京首创环境投资有限公司和北京首创环境科技有限公司组成的联合体就安徽省淮南市非正规垃圾堆放点治理 PPP 项目进行竞争性磋商，并中标此项目。项目合作期为 10 年，其中建设期 2 年，运营期 8 年，负责淮南市 10 处非正规垃圾堆放点的治理和维护工作，共有存量垃圾约 123.75 万吨，预计投资规模约为人民币 2.17 亿元。截至本报告披露日，项目已签约。

22、首创环境获得河南省南阳市淅川、西峡、内乡三县生活垃圾焚烧发电项目特许经营权，设计总规模为 1,500 吨/日，分两期建设。其中一期设计规模为 1,000 吨/日，二期为 500 吨/日。截至本报告披露日，项目已签约。

23、首创环境之下属全资子公司北京首创环境投资有限公司与自然人朱梅元签订股权转让协议，以人民币 60,409,100 元收购其持有的永济市华信达清洁能源有限公司 80% 股权。截至本报告披露日，工商变更登记已完成。

24、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

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 16,592 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 4,236 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已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）签署执行和解协议以解决工程欠款支付事宜，海口首创海岸投资建设有限公司与中铁建设集团有限公司和解协议已执行完毕，海口首创海岸投资建设有限公司与海口市直属机关事务管理局和解协议已执行完毕。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 1 月 27 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 3 月 29 日
2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 4 月 21 日
2018 年第三次临时股东大会	2018 年 5 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 5 月 15 日
2018 年第四次临时股东大会	2018 年 5 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 6 月 1 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	首创集团	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。	承诺时间：2006年； 承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	首创集团	1、首创集团承诺不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作或联营）参与或进行任何与首创股份所从事的主营业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。本公司将促使本公司控制的其他企业遵守上述承诺。2、首创集团及首创集团控制的其他企业从事的酒店业务、土地一级开发业务及收费公路业务，与首创股份从事的前述同类业务不构成实质性同业竞争。3、如出现首创集团或首创集团控制的其他企业从事与首创股份构成实质性同业竞争的情形时，应首创股份要求，首创集团即将首创集团及首创集团控制的其他企业在与首创股份存在实质性同业竞争业务的企业中的全部出资、股权/股份予以出让，以消除实质性同业竞争情形。4、如出现因首创集团或首创集团控制的其他企业违反上述承诺而导致首创股份的利益受到损害时，首创集团及首创集团控制的其他企业将依法承担相应的赔偿责任。5、首创集团不会利用在首创股份的控制地位及控制关系，进行任何损害、侵占首创股份及首创股份其他股东正当利益的行为。	承诺时间：2014年； 承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用

	其他	首创集团	首创集团承诺《北京首创股份有限公司关于涉及的房地产业务之专项自查报告》已如实披露了公司及下属公司 2014 年 1 月 1 日至今房地产开发项目的自查情况,如公司因存在自查范围内未披露的土地闲置、炒地、捂盘惜售和哄抬房价的违法违规行为,给公司和投资者造成损失的,承诺人将按照有关法律法规的规定及证券监管部门的要求承担相应的赔偿责任。	承诺时间: 2017 年; 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
--	----	------	--	---------------------------	---	---	-----	-----

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2017 年年度股东大会审议通过，同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行公司年度财务报表审计工作。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第七届董事会 2018 年度第八次临时会议审议通过了《关于向通用首创水务投资有限公司提供委托贷款的议案》，同意公司通过平安银行北京朝阳门支行向合营公司通用首创水务投资有限公司提供委托贷款，委托贷款金额 54,700 万元人民币，其中：2018 年 6 月向其提供委托贷款 32,700 万元人民币，2018 年 12 月向其提供委托贷款 22,000 万元人民币，贷款期限均为一年，	详见公司于 2018 年 6 月 1 日在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）发布的临 2018-058 号公告。

贷款利率为 5.22%。截至本报告披露日，平安银行北京朝阳门支行已向合营公司通用首创水务投资有限公司提供委托贷款 32,700 万元人民币。	
--	--

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

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	471,500,000.00	2004-09-20	2004-11-22	2022-06-20	连带责任担保	否	否	0	是	是	合营公司
北京首创环境投资有限公司	控股子公司	深圳广业环保再生能源有限公司	625,600.00	2011-05-11	2011-07-21	2020-07-21	连带责任担保	否	否	0	是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											-113,769,600.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											472,125,600.00		
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											2,213,472,391.67		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											8,860,208,304.85		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											9,332,333,904.85		
担保总额占公司净资产的比例(%)											74.78		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											7,301,724,100.00		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											3,092,767,265.17		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											10,394,491,365.17		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明											报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）为本期末担保余额减去2017年末的担保余额数		

**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用**2. 报告期内精准扶贫概要**适用 不适用

2018 年上半年，公司所属铜陵首创水务公司在铜陵市枞阳县红巾村开展一对一结对帮扶脱贫，根据实际情况为部分贫困户申请危房改造、政府贴息贷款、学费减免和助学金等，并为所有的结对贫困户免费办理新农合医疗保险，上半年共计投入扶贫资金 12.4 万元。

**3. 精准扶贫成效**适用 不适用**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**适用 不适用**5. 后续精准扶贫计划**适用 不适用**十三、 可转换公司债券情况**适用 不适用**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**适用 不适用**1. 排污信息**适用 不适用

公司在全国开展污水处理业务，通过污水管网收集污水并集中至污水处理厂进行处理，污水处理达到国家排放标准后排入自然水体。然后经评审确定的排污口排入地表河道，或进一步深度处理后进入再生水。按照国家或地方政府规定的污水出水水质标准，污水厂出水均允许有一定类别，数量的污染物排放，污染物主要为 COD（化学需氧量）、BOD5（生化需氧量）、氨氮、总氮、总磷、悬浮物等。

公司现有在运营项目为：供排水一体项目 6 个，污水项目 64 个，污水管网一体 1 个，污水固废综合 1 个，再生水 1 个；固废项目 19 个。分别位于北京、天津、河北、山西等 23 个省市。排放方式主要是管道集中排放、连续排放、有组织排放等；执行的排放标准主要为：《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级 A 标准和《城镇污水处理厂污染物排放标准》

(GB18918-2002) 一级 B 标准；常见的基本控制项目污染物包括 COD（化学需氧量）、BOD5（生化需氧量）、氨氮、总氮、总磷、悬浮物等。基本控制项目最高允许排放浓度（日均值）详见下表：

基本控制项目最高允许排放浓度（日均值） 单位：mg/L

序号	基本控制项目	一级标准		
		A 标准	B 标准	
1	化学需氧量（COD）	50	60	
2	生化需氧量（BOD5）	10	20	
3	悬浮物（SS）	10	20	
4	动植物油	1	3	
5	石油类	1	3	
6	阴离子表面活性剂	0.5	1	
7	总氮（以 N 计）	15	20	
8	氨氮（以 N 计）	5(8)	8（15）	
9	总磷（以 P 计）	05 年 12 月 31 日前建设	1	1.5
		06 年 1 月 1 日起建设的	0.5	1
10	色度（稀释倍数）	30	30	
11	PH 值	6~9		
12	粪大肠菌群数/(个/L)	10 <sup>3</sup>	10 <sup>4</sup>	

报告期内，公司污水处理业务污染物排放浓度、总量均不超过上述标准，报告期内累计排放化学需氧量（COD）约 2.07 万吨、生化需氧量（BOD5）约 0.02 万吨、总氮约 0.27 万吨、总磷约 0.04 万吨、氨氮约 0.16 万吨。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司所属重点排污单位均按照国家法律法规进行可研批复、项目核准，并依法实施建设；项目投产前均按规定申办排污许可证，按照许可证核定的污染物种类、控制指标和规定的方式排放污染物。截至本报告披露日，公司控股子公司环保设施运转正常。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司所属重点排污单位均取得环境影响评价报告，并获得了当地环保部门的批准。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司所属各单位均已对其运营管理的污水处理设施编制有相应的突发环境事件应急预案，并

报送所在地主管部门备案。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司依据环境自行监测指南的要求，制定自行监测方案，明确了检测点位及监测频次，缺少自行监测条件的单位，采取委托监测的方式，并严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求开展自行监测，所采用的自动监测设备已通过环保部门验收，定期进行数据比对监测，并及时将环境监测结果上传至污染源监测数据发布平台，进行环境信息公开。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

##### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

##### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### 十五、 其他重大事项的说明

##### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

##### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

##### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	249,918
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份状态	数量	
北京首都创业集团有限公司	0	2,618,583,418	54.32	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	193,176,849	208,447,279	4.32	0	未知		其他
香港中央结算有限公司	1,279,179	55,410,377	1.15	0	未知		其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	30,771,000	0.64	0	未知		其他
北京高校房地产开发总公司	0	12,000,000	0.25	0	未知		其他
林庄喜	480,100	11,895,596	0.25	0	未知		境内自然人
吴创	827	10,800,827	0.22	0	未知		境内自然人
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	-1,571,800	8,644,915	0.18	0	未知		其他
林贤专	0	8,543,859	0.18	0	未知		境内自然人
林道伟	7,063,025	7,063,025	0.15	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
北京首都创业集团有限公司	2,618,583,418			人民币普通股	2,618,583,418		
中国证券金融股份有限公司	208,447,279			人民币普通股	208,447,279		
香港中央结算有限公司	55,410,377			人民币普通股	55,410,377		

中央汇金资产管理有限责任公司	30,771,000	人民币普通股	30,771,000
北京高校房地产开发总公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
林庄喜	11,895,596	人民币普通股	11,895,596
吴创	10,800,827	人民币普通股	10,800,827
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	8,644,915	人民币普通股	8,644,915
林贤专	8,543,859	人民币普通股	8,543,859
林道伟	7,063,025	人民币普通股	7,063,025
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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
孙少林	董事	离任
冯涛	董事	离任
贺文宝	董事	选举
谢元祥	董事	选举
刘惠斌	监事	离任
郭雪飞	监事	选举
邢俊义	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、公司第七届董事会 2018 年度第二次会议、公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司董事变更的议案》，公司董事孙少林先生、冯涛先生由于工作原因，不再担任公司董事，公司控股股东北京首都创业集团有限公司提名贺文宝先生、谢元祥先生为公司第七届董事会董事候选人，任期与本届董事会任期相同。

2、公司第七届董事会 2018 年度第八次临时会议审议通过了《关于公司第七届董事会专门委员会成员调整的议案》，因董事会成员发生变动，故拟调整公司第七届董事会四个专门委员会成员，具体成员组成如下：

1、战略委员会：

主任委员：刘永政；委员：李章、张萌、刘俏、贺文宝；

2、提名委员会：

主任委员：曲久辉；委员：孟焰、杨斌；

3、审计委员会：

主任委员：孟焰；委员：李章、车丕照；

4、薪酬与考核委员会：

主任委员：刘俏；委员：曲久辉、石祥臣。

以上各专门委员会任期与本届董事会任期相同。

3、公司第七届董事会 2018 年度第八次临时会议审议通过了《关于聘任副总经理的议案》，根据公司的业务发展需要，公司董事会拟聘任邢俊义先生担任公司副总经理职务，任期自本次董事会审议通过之日起，至公司第七届董事会任期届满日止。

4、公司第七届监事会 2018 年度第二次会议、公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司监事变更的议案》，公司监事刘惠斌先生由于工作原因，不再担任公司监事，公司控股股东北京首都创业集团有限公司提名郭雪飞先生为公司第七届监事会监事候选人，任期与本届监事会任期相同。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易所
北京首创股份有限公司 2016 年公开发行公司债券	16 首股债	136522.SH	2016-07-07	2021-07-07	10.00	3.30	单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所
北京首创股份有限公司 2017 年非公开发行可续期绿色公司债券	G17 首 Y1	145523.SH	2017-05-26	2020-05-26	10.00	5.50	单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

16 首股债	报告期内, 未到付息日
G17 首 Y1	报告期内, 已按时兑付利息 5500 万元

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

#### 1、北京首创股份有限公司 2016 年公开发行公司债券

公司第六届董事会 2016 年度第一次会议审议通过了《关于公司公开发行公司债券的议案》等相关议案, 同意公司申请公开发行期限为不超过 5 年(含 5 年)的公司债券, 规模不超过人民币 10 亿元(含 10 亿元), 本次公司债券在经过上海证券交易所预审无异议并获得中国证券监督管理委员会核准后, 以一次或分期的形式在中国境内公开发行, 具体发行方式提请股东大会授权董事会根据市场情况和公司资金需求情况确定。本次发行事宜已经公司 2015 年年度股东大会审议通过, 2016 年 6 月 24 日经中国证监会《关于核准北京首创股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可【2016】1405 号)核准批复, 详见公司发布的临 2016-036、043、082 号公告。

截至报告披露日, 本次公开发行公司债券工作已完成, 最终发行规模为人民币 10 亿元, 债券期限为 5 年, 票面利率为 3.30%, 起息日为 2016 年 7 月 7 日; 经中诚信证券评估有限公司综合评定, 公司主体信用等级为 AAA, 本次公司债券信用等级为 AAA; 本次公开发行公司债券已于 2016 年 7 月 26 日在上海证券交易所上市, 债券名称为:北京首创股份有限公司 2016 年公开发行公司债券; 简称: 16 首股债, 上市代码: 136522.SH。

#### 2、北京首创股份有限公司 2017 年非公开发行可续期绿色公司债券

本次债券发行经发行人于 2016 年 8 月 22 日召开的公司第六届董事会 2016 年度第十七次临时会议审议通过，并经 2016 年 9 月 7 日召开的第五次临时股东大会表决通过，同意公司向合格投资者非公开发行面值不超过 10 亿元的可续期绿色公司债券。

经上海证券交易所出具的编号为上证函（2016）2386 号的无异议函，公司可面向合格投资者非公开发行面值不超过 10 亿元的公司债券。

截至报告披露日，本次非公开发行公司债券工作已完成，最终发行规模为人民币 10 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 5.50%，起息日为 2017 年 5 月 26 日；经中诚信证券评估有限公司综合评定，公司主体信用等级为 AAA，本次公司债券信用等级为 AAA；本次非公开发行公司债券已于 2017 年 6 月 26 日在上海证券交易所上市，债券名称为：北京首创股份有限公司 2017 年非公开发行可续期绿色公司债券；简称：G17 首 Y1，上市代码：145523.SH。

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	首创证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
	联系人	吴峰云
	联系电话	010-56511757
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

其他说明：

适用 不适用

## 三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

16 首股债	“16 首股债”募集资金的用途拟全部用于补充流动资金；公司已开立募集资金专项账户，“16 首股债”于 2016 年 7 月完成发行，截至本报告披露日，募集资金已使用完毕。
G17 首 Y1	“G17 首 Y1”于 2017 年 5 月完成发行，募集资金拟用于临沂市中心城区水环境综合整治工程和固原市海绵城市 PPP 项目；公司已开立募集资金专项账户。截至本报告披露日，募集资金已使用完毕。

## 四、公司债券评级情况

适用 不适用

16 首股债	2018 年 5 月，中诚信证券评估有限公司出具了《北京首创股份有限公司 2016 年公开发行公司债券跟踪评级报告》，维持本期债券信用等级为 AAA，维持本次发债主体信用等级为 AAA，评级展望稳定。
G17 首 Y1	2018 年 5 月，中诚信证券评估有限公司出具了《北京首创股份有限公司 2017 年非公开发行可续期绿色公司债券跟踪评级报告》，维持本期债券信用等级为 AAA，维持本次发债主体信用等级为 AAA，评级展望稳定。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

16首股债	未设增信机制，偿债计划及其他相关情况与募集说明书一致，未发生重大变化。
G17首Y1	未设增信机制，偿债计划及其他相关情况与募集说明书一致，未发生重大变化。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

√适用 □不适用

截至本报告披露日，报告期内未召开债券持有人会议。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

“16首股债”、“G17首Y1”受托管理人均为首创证券有限责任公司，截至本报告披露日，首创证券有限责任公司已严格履行债券受托管理人相关职责。

## 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	0.73	0.51	0.22	
速动比率	0.68	0.47	0.21	
资产负债率(%)	69.42	66.40	3.02	
贷款偿还率(%)	100	100		
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA利息保障倍数	3.24	3.44	-0.20	
利息偿付率(%)	100	100		

## 九、关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

## 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

√适用 □不适用

项目项目	兑付本金(元)	兑付利息(元)	兑付时间
2017年第二期超短期融资债券	500,000,000.00	12,328,767.12	2018/5/21

## 十一、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

报告期内，公司获得银行新办或续办授信额度92亿元。截止到2018年6月30日，公司共获得银行授信337.86亿元，已使用授信额度为83.41亿元。公司到期的银行贷款均按期偿还，未发

生展期和减免的贷款金额。

**十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

适用 不适用

截止本报告披露日,公司履行了公司债券募集说明书的相关约定,保护了债券投资者的利益。

**十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	6,098,152,950.12	4,094,626,527.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	12,982,039.52	38,072,082.58
应收账款	七、5	2,755,690,599.19	2,281,047,068.67
预付款项	七、6	152,823,235.80	136,158,276.24
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	七、8	2,205,989.65	2,205,989.65
其他应收款	七、9	2,080,730,896.58	1,191,184,985.01
买入返售金融资产			
存货	七、10	830,519,356.44	651,633,327.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	61,672,148.61	55,547,880.00
其他流动资产	七、13	1,501,291,587.99	883,972,119.26
流动资产合计		13,496,068,803.90	9,334,448,256.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	157,863,128.25	206,892,607.28
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	2,707,202,531.10	2,246,836,919.83
长期股权投资	七、17	2,463,120,366.12	2,417,565,580.23
投资性房地产	七、18	734,236,700.00	
固定资产	七、19	6,204,785,426.60	4,897,764,852.82
在建工程	七、20	12,651,834,484.48	10,932,494,898.36
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	七、25	19,068,888,720.21	17,259,864,829.64

开发支出	七、26	8,534,208.18	4,061,881.94
商誉	七、27	2,805,522,323.57	2,854,336,295.90
长期待摊费用	七、28	48,768,297.68	25,120,596.48
递延所得税资产	七、29	140,261,992.38	146,300,241.32
其他非流动资产	七、30	603,632,456.70	668,621,437.57
非流动资产合计		47,594,650,635.27	41,659,860,141.37
资产总计		61,090,719,439.17	50,994,308,397.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	6,996,682,994.69	5,248,484,368.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	21,200,000.00	
应付账款	七、35	3,949,449,992.78	4,067,728,582.15
预收款项	七、36	1,408,703,977.99	1,234,086,252.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	109,370,085.00	200,423,713.14
应交税费	七、38	246,826,912.19	374,687,351.46
应付利息	七、39	86,270,598.51	58,787,828.55
应付股利	七、40	16,510,235.41	22,050,182.42
其他应付款	七、41	2,093,894,457.58	1,941,093,714.85
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	2,085,408,349.02	4,674,746,007.57
其他流动负债	七、44	1,531,517,717.66	544,021,315.28
流动负债合计		18,545,835,320.83	18,366,109,316.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	18,197,185,631.82	10,840,661,029.88
应付债券	七、46	1,800,000,000.00	1,653,420,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	1,611,390,613.16	1,006,075,616.43
长期应付职工薪酬	七、48	2,478,669.61	2,222,239.10
专项应付款	七、49	112,773,418.00	115,634,563.99
预计负债	七、50	1,418,979,481.72	1,378,635,429.29
递延收益	七、51	378,448,670.50	139,930,882.17
递延所得税负债	七、29	342,843,558.07	357,456,588.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,864,100,042.88	15,494,036,349.19
负债合计		42,409,935,363.71	33,860,145,665.21
<b>所有者权益</b>			

股本	七、53	4,820,614,124.00	4,820,614,124.00
其他权益工具	七、54	4,400,000,000.00	4,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债		4,400,000,000.00	4,400,000,000.00
资本公积	七、55	1,245,676,620.17	607,643,405.52
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-410,375,837.19	-268,435,109.84
专项储备			
盈余公积	七、59	892,413,081.58	892,413,081.58
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,769,223,217.22	2,026,897,778.11
归属于母公司所有者权益合计		12,717,551,205.78	12,479,133,279.37
少数股东权益		5,963,232,869.68	4,655,029,453.11
所有者权益合计		18,680,784,075.46	17,134,162,732.48
负债和所有者权益总计		61,090,719,439.17	50,994,308,397.69

法定代表人：刘永政

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：郝春梅

## 母公司资产负债表

2018 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	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,147,734,337.21	1,149,416,271.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	2,247,691.98	384,573.90
预付款项		8,583,611.37	7,763,518.85
应收利息			
应收股利		153,017,071.58	220,168,281.19
其他应收款	十七、2	7,721,489,249.56	5,509,037,014.71
存货		1,615,585.13	1,716,732.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		943,601,415.59	2,353,588,520.79
流动资产合计		9,978,288,962.42	9,242,074,913.84
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		53,736,260.00	68,736,260.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	16,589,706,639.30	15,120,998,847.45
投资性房地产		734,236,700.00	
固定资产		66,773,151.55	167,391,074.08
在建工程		12,369,479.24	17,337,875.06
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		705,680,483.96	740,010,708.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税资产		11,699,854.37	11,699,854.37
其他非流动资产		672,700,900.00	688,017,400.00
非流动资产合计		18,851,903,468.42	16,820,192,019.39
资产总计		28,830,192,430.84	26,062,266,933.23
<b>流动负债:</b>			
短期借款		5,650,000,000.00	4,750,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,268,294.26	36,439,232.31

预收款项		13,556,492.36	14,315,503.30
应付职工薪酬		883,059.24	40,485,681.69
应交税费		9,527,326.02	11,452,742.42
应付利息		56,636,433.15	48,745,819.19
应付股利			
其他应付款		4,787,442,052.37	4,730,674,134.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		153,500,000.00	694,810,900.00
其他流动负债		1,500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		12,204,813,657.40	10,826,924,013.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,943,750,000.00	1,532,500,000.00
应付债券		1,800,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		464,000,000.00	472,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		13,737,781.81	8,559,302.68
预计负债		135,139,595.34	141,799,696.35
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,356,627,377.15	3,154,858,999.03
负债合计		16,561,441,034.55	13,981,783,012.18
<b>所有者权益：</b>			
股本		4,820,614,124.00	4,820,614,124.00
其他权益工具		4,400,000,000.00	4,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债		4,400,000,000.00	4,400,000,000.00
资本公积		1,639,209,252.27	1,001,176,037.62
减：库存股			
其他综合收益		49,329,548.15	58,385,749.19
专项储备			
盈余公积		892,413,081.58	892,413,081.58
未分配利润		467,185,390.29	907,894,928.66
所有者权益合计		12,268,751,396.29	12,080,483,921.05
负债和所有者权益总计		28,830,192,430.84	26,062,266,933.23

法定代表人：刘永政

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：郝春梅

## 合并利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	4,579,476,687.38	4,173,449,216.39
其中：营业收入		4,579,476,687.38	4,173,449,216.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	4,324,095,482.39	3,935,468,883.68
其中：营业成本		3,020,495,848.31	2,737,516,672.40
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			
税金及附加	七、62	105,739,186.14	55,950,019.16
销售费用	七、63	5,329,683.07	22,233,986.25
管理费用	七、64	667,076,495.08	650,833,428.37
财务费用	七、65	526,641,435.48	456,146,258.82
资产减值损失	七、66	-1,187,165.69	12,788,518.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、67		-12,829,633.58
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	83,943,192.56	78,215,970.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,996,130.22	58,145,562.06
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-959,497.47	-312,021.25
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		83,335,025.13	132,593,986.91
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		421,699,925.21	435,648,634.91
加：营业外收入	七、69	9,731,271.20	4,654,747.99
减：营业外支出	七、70	10,098,827.09	29,960,337.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		421,332,369.32	410,343,045.59
减：所得税费用	七、71	146,256,217.26	96,240,397.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		275,076,152.06	314,102,648.33
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		275,076,152.06	314,102,648.33
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		209,623,333.32	259,510,903.22
2.少数股东损益		65,452,818.74	54,591,745.11
六、其他综合收益的税后净额		-133,430,204.54	231,468,118.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-141,940,727.35	106,199,708.41

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-141,940,727.35	106,199,708.41
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		-9,056,201.04	11,264,644.60
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-7,856,902.44	-21,821.73
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-125,027,623.87	94,956,885.54
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,510,522.81	125,268,409.67
七、综合收益总额		141,645,947.52	545,570,766.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,682,605.97	365,710,611.63
归属于少数股东的综合收益总额		73,963,341.55	179,860,154.78
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0435	0.0538
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0435	0.0538

法定代表人：刘永政

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：郝春梅

**母公司利润表**  
2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	183,493,068.26	234,186,488.54
减：营业成本	十七、4	72,612,207.15	64,880,475.23
税金及附加		5,114,652.29	3,889,415.45
销售费用			8,892,360.78
管理费用		90,984,251.06	62,362,212.02
财务费用		77,558,968.87	99,455,360.65
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）	十七、5	94,747,817.56	181,042,515.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,020,982.81	36,775,893.96
资产处置收益（损失以“－”号填列）		165,314.23	-346,682.45
其他收益			70,012,350.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,136,120.68	245,414,847.51
加：营业外收入		108,940.06	338,964.59
减：营业外支出		5,656,704.90	20,771.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,588,355.84	245,733,040.46
减：所得税费用			-12,173,031.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,588,355.84	257,906,072.17
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		26,588,355.84	257,906,072.17
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-9,056,201.04	11,264,644.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,056,201.04	11,264,644.60
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		-9,056,201.04	11,264,644.60
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		17,532,154.80	269,170,716.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：刘永政

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：郝春梅

## 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		4,812,199,417.33	4,101,640,188.66
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		58,995,072.85	46,431,897.91
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	335,079,370.93	418,848,061.39
经营活动现金流入小计		5,206,273,861.11	4,566,920,147.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,565,739,718.94	1,979,083,782.67
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		920,168,455.54	774,375,791.14
支付的各项税费		609,420,340.34	559,796,834.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	433,030,523.22	382,495,486.36
经营活动现金流出小计		4,528,359,038.04	3,695,751,894.97
经营活动产生的现金流量净额		677,914,823.07	871,168,252.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		291,659,676.63	767,473,151.29
取得投资收益收到的现金		39,137,131.35	54,109,490.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,258,371.49	816,819.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		116,905,323.70	
收到其他与投资活动有关的现金	七、75	217,099,146.12	112,542,928.68
投资活动现金流入小计		694,059,649.29	934,942,390.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,595,454,211.54	3,099,104,967.58
投资支付的现金		474,851,455.56	604,648,286.00
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			534,827,600.55
支付其他与投资活动有关的现金	七、75	391,558,290.22	428,660,000.00
投资活动现金流出小计		4,461,863,957.32	4,667,240,854.13

投资活动产生的现金流量净额		-3,767,804,308.03	-3,732,298,464.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		675,006,831.51	465,816,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		675,006,831.51	465,816,150.00
取得借款收到的现金		13,902,061,375.97	7,402,447,718.48
发行债券收到的现金			2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、75	24,660,000.00	2,940,000.00
筹资活动现金流入小计		14,601,728,207.48	9,871,203,868.48
偿还债务支付的现金		8,286,530,931.56	5,000,193,475.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		992,786,892.34	761,533,959.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,335,677.04	76,147,287.25
支付其他与筹资活动有关的现金	七、75	91,043,975.72	49,163,481.16
筹资活动现金流出小计		9,370,361,799.62	5,810,890,915.81
筹资活动产生的现金流量净额		5,231,366,407.86	4,060,312,952.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-30,314,024.92	-30,958,552.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,111,162,897.98	1,168,224,188.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,847,106,158.27	2,688,556,529.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,958,269,056.25	3,856,780,718.52

法定代表人：刘永政

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：郝春梅

## 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		181,898,615.93	250,320,200.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,285,207,194.72	5,470,600,707.19
经营活动现金流入小计		6,467,105,810.65	5,720,920,907.35
购买商品、接受劳务支付的现金		8,806,394.73	11,462,965.24
支付给职工以及为职工支付的现金		97,861,095.75	76,878,701.09
支付的各项税费		34,886,245.83	30,135,403.10
支付其他与经营活动有关的现金		6,464,814,846.76	5,354,689,560.60
经营活动现金流出小计		6,606,368,583.07	5,473,166,630.03
经营活动产生的现金流量净额		-139,262,772.42	247,754,277.32
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		3,424,848,909.95	3,636,806,600.00
取得投资收益收到的现金		225,783,731.40	172,458,948.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		549,754.00	197,271.00
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		193,816,672.86	71,966,007.19
投资活动现金流入小计		3,844,999,068.21	3,881,428,826.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,336,036.18	947,488.23
投资支付的现金		5,854,935,536.66	7,241,624,906.00
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		280,890,603.78	428,010,000.00
投资活动现金流出小计		6,144,162,176.62	7,670,582,394.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,299,163,108.41	-3,789,153,567.92
<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		7,400,000,000.00	5,045,000,000.00
发行债券收到的现金			2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,400,000,000.00	7,045,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,275,832,207.88	2,637,461,787.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		682,198,997.02	490,663,371.31
支付其他与筹资活动有关的现金		15,424,848.49	31,981,357.88
筹资活动现金流出小计		4,973,456,053.39	3,160,106,516.28
筹资活动产生的现金流量净额		2,426,543,946.61	3,884,893,483.72
<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>		-11,881,934.22	343,494,193.12
加: 期初现金及现金等价物余额		1,139,066,271.43	453,256,088.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,127,184,337.21	796,750,281.61

法定代表人: 刘永政

主管会计工作负责人: 杨斌

会计机构负责人: 郝春梅

## 合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,820,614,124.00		4,400,000,000.00		607,643,405.52		-268,435,109.84		892,413,081.58		2,026,897,778.11	4,655,029,453.11	17,134,162,732.48
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、本年期初余额	4,820,614,124.00		4,400,000,000.00		607,643,405.52		-268,435,109.84		892,413,081.58		2,026,897,778.11	4,655,029,453.11	17,134,162,732.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					638,033,214.65		-141,940,727.35				-257,674,560.89	1,308,203,416.57	1,546,621,342.98
（一）综合收益总额					638,033,214.65		-141,940,727.35				209,623,333.32	73,963,341.55	779,679,162.17
（二）所有者投入和减少资本												1,240,687,581.67	1,240,687,581.67
1. 股东投入的普通股												1,240,687,581.67	1,240,687,581.67
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-467,297,894.21	-6,447,506.65	-473,745,400.86
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											-385,649,129.92	-6,447,506.65	-392,096,636.57
4. 其他											-81,648,764.29		-81,648,764.29
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	4,820,614,124.00		4,400,000,000.00		1,245,676,620.17		-410,375,837.19		892,413,081.58		1,769,223,217.22	5,963,232,869.68	18,680,784,075.46

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
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、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,000,000,000.00		1,590,320.41		106,199,708.41				-126,138,226.70	645,676,304.78	1,627,328,106.90
（一）综合收益总额					1,590,320.41		106,199,708.41				259,510,903.22	179,860,154.78	547,161,086.82
（二）所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00									465,816,150.00	1,465,816,150.00
1. 股东投入的普通股												465,816,150.00	465,816,150.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			1,000,000,000.00										1,000,000,000.00
（三）利润分配											-385,649,129.92		-385,649,129.92
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											-385,649,129.92		-385,649,129.92
4. 其他													
（四）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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	4,820,614,124.00	3,000,000,000.00		609,178,656.54		-359,244,142.32		835,256,946.55		1,813,856,009.84	4,522,414,749.08	15,242,076,343.69

法定代表人：刘永政

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：郝春梅

## 母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,820,614,124.00		4,400,000,000.00		1,001,176,037.62		58,385,749.19		892,413,081.58	907,894,928.66	12,080,483,921.05
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,820,614,124.00		4,400,000,000.00		1,001,176,037.62		58,385,749.19		892,413,081.58	907,894,928.66	12,080,483,921.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					638,033,214.65		-9,056,201.04			-440,709,538.37	188,267,475.24
(一) 综合收益总额					638,033,214.65		-9,056,201.04			26,588,355.84	655,565,369.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-467,297,894.21	-467,297,894.21
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-385,649,129.92	-385,649,129.92
3. 其他										(81,648,764.29)	(81,648,764.29)
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,820,614,124.00		4,400,000,000.00		1,639,209,252.27		49,329,548.15		892,413,081.58	467,185,390.29	12,268,751,396.29

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00				11,264,644.60			-127,743,057.75	883,521,586.85
（一）综合收益总额							11,264,644.60			257,906,072.17	269,170,716.77
（二）所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
（三）利润分配										-385,649,129.92	-385,649,129.92
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-385,649,129.92	-385,649,129.92
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,820,614,124.00		3,000,000,000.00		997,772,548.69		42,203,749.41		835,256,946.55	733,695,785.61	10,429,543,154.26

法定代表人：刘永政

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：郝春梅

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

##### 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七届董事会 2018 年度第 3 次会议于 2018 年 8 月 29 日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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 119 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”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 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、投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月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

适用 不适用

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

适用 不适用

### (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. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

### (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股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

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（附注五、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五、34。

#### (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. 应收款项

## (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	5	5
2—3 年	5	5
3—4 年	20	20
4—5 年	20	20
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

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

**12. 存货**

√适用 □不适用

**(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。

**13. 持有待售资产**

√适用 □不适用

**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、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单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售

资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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五、

13。

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五、22。

## 15. 投资性房地产

### 采用公允价值计量模式：

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主要为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### (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). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	3%-5%	1.90%-19.40%
管网	年限平均法	10-50	3%-5%	1.90%-9.70%

机器设备	年限平均法	3-20	3%-5%	4.75%-32.33%
其他设备	年限平均法	3-22	3%-5%	4.32%-32.33%

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上表。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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

(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

适用 不适用

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五、22。

## 18. 借款费用

适用 不适用

### (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. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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五、22。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

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。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

**25. 预计负债**√适用  不适用

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。

**26. 股份支付** 适用  不适用**27. 优先股、永续债等其他金融工具**√适用  不适用

- (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。

## 28. 收入

适用 不适用

### (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

本公司主要从事自来水销售、污水处理及固废处理、工程施工、高速路、土地开发等业务。

自来水销售收入：在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，公司根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

污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。

工程施工收入：在资产负债表日，公司根据完工百分比法确认收入。建造合同的结果能够可靠估计的，在资产负债表日，公司以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例为基础确定完工进度，按照完工百分比法确认当期收入；建造合同的结果不能可靠估计的，以可收回合同成本金额为限确认收入。

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。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

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。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

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。

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。

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

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复核并修订预算（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。

**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

### 34. 其他

√适用 □不适用

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。

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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、10%、11%、16%或17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%或7%
企业所得税	应纳流转税额	15%、16.5%、17%、25%或28%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
BCG NZ Investment Holding Limited(Hong Kong)	16.5
Waste Management NZ Limited	28
ECO INDUSTRIAL ENVIRONMENTAL ENGINEERING PTE LTD	17

### 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	502,442.73	785,612.37
银行存款	5,957,545,651.49	3,844,325,800.69
其他货币资金	140,104,855.90	249,515,114.81
合计	6,098,152,950.12	4,094,626,527.87
其中：存放在境外的款项总额	360,628,309.77	640,855,141.08

其他说明

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 139,883,893.87 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

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,982,039.52	37,050,910.00
商业承兑票据		1,021,172.58
合计	12,982,039.52	38,072,082.58

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	
商业承兑票据		
合计	500,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,349,724,394.46	48.01	11,371,395.87	0.84	1,338,352,998.59	1,286,935,495.59	55.15	6,927,290.87	0.54	1,280,008,204.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,091,749,700.86	38.84	30,129,770.15	2.76	1,061,619,930.71	683,853,514.15	29.31	34,287,872.99	5.01	649,565,641.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	369,648,353.76	13.15	13,930,683.87	3.77	355,717,669.89	362,630,162.97	15.54	11,156,940.18	3.08	351,473,222.79
合计	2,811,122,449.08	100.00	55,431,849.89	/	2,755,690,599.19	2,333,419,172.71	100.00	52,372,104.04	/	2,281,047,068.67

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
环保部废弃电器电子产品处理基金	367,197,645.59			
应收包头自来水费	152,547,491.78			
应收呼和浩特污水处理费	134,048,300.51			
应收开原污水处理费	103,387,440.00	4,853,838.00		预计可收回金额减少
应收铁岭污水处理费	98,223,890.00	3,404,070.60		预计可收回金额减少
应收安阳市污水处理费	63,835,975.41	980,824.27		预计可收回金额减少
中国水利水电第八工程局有限公司	47,087,599.43	418,552.00		预计可收回金额减少
贵州锦屏经济开发区城市建设投资有限公司	41,764,698.73			
应收石河子污水处理费	40,519,264.72			
应收神华包头煤化工有限责任公司自来水费	34,855,522.51			
应收葫芦岛市污水处理费	33,585,910.82			
应收安阳县污水处理费	33,577,390.00	1,714,111.00		预计可收回金额减少
应收东明县污水处理费	29,109,600.00			
北京市通州区台湖镇农村水环境连片整治工程项目款	28,926,990.01			
新昌县沃洲排水有限公司	25,932,147.97			
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	25,759,716.64			
嵊州市水务集团有限公司	23,528,856.38			
海宁钱塘水务有限公司	22,499,923.77			

天津市源洁水处理有限公司	22,448,209.00			
长治市住房保障和城乡建设管理局	20,887,821.19			
合计	1,349,724,394.46	11,371,395.87	/	/

说明：应收开原污水处理费、应收铁岭污水处理费、应收安阳市污水处理费、中国水利水电第八工程局有限公司、应收安阳县污水处理费部分按照 5% 计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	998,563,179.97		
1 年以内小计	998,563,179.97	-	-
1 至 2 年	46,306,414.24	2,315,320.72	5.00%
2 至 3 年	4,406,048.46	220,302.43	5.00%
3 至 4 年	10,572,505.53	2,114,501.10	20.00%
4 至 5 年	8,027,383.45	1,605,476.69	20.00%
5 年以上	23,874,169.21	23,874,169.21	100.00%
合计	1,091,749,700.86	30,129,770.15	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (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 8,151,290.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,518,154.90 元。本期合并带入坏账准备金额 1,000.00 元；本期坏账准备汇率变动金额 -403,767.52 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	170,622.23

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 855,404,767.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,257,908.60 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	84,191,262.08	55.09	98,793,007.62	72.56
1 至 2 年	41,354,976.14	27.06	11,530,450.23	8.47
2 至 3 年	4,378,470.08	2.87	2,933,358.48	2.15
3 年以上	22,898,527.50	14.98	22,901,459.91	16.82
合计	152,823,235.80	100.00	136,158,276.24	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过 1 年的重要预付款项。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

适用 不适用

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 28,727,871.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 18.80%。

其他说明

适用 不适用

**7、 应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**8、 应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宝鸡创威水务有限责任公司	2,205,989.65	2,205,989.65
合计	2,205,989.65	2,205,989.65

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	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	3-4年	资金紧张	否
合计	2,205,989.65	/	/	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,625,934,170.82	75.30	29,125,645.86	1.79	1,596,808,524.96	774,810,179.09	60.79	29,125,645.86	3.76	745,684,533.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	515,907,222.67	23.89	48,384,284.55	9.38	467,522,938.12	486,084,016.22	38.14	51,693,070.84	10.63	434,390,945.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,404,684.00	0.81	1,005,250.50	5.78	16,399,433.50	13,614,756.90	1.07	2,505,250.50	18.40	11,109,506.40
合计	2,159,246,077.49	100.00	78,515,180.91	/	2,080,730,896.58	1,274,508,952.21	100.00	83,323,967.20	/	1,191,184,985.01

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川金强蓝鲸篮球俱乐部 有限责任公司	513,249,971.00			
珠海横琴首水汇金股权投资 基金(有限合伙)	366,497,515.67			
成都温江区金荣实业有限 公司	160,000,000.00			
安徽长江产权交易所有限 公司	106,000,000.00			
龙山县住房和城乡建设局	100,000,000.00			
北京城建道桥建设集团有 限公司	97,285,800.00			
河北金融租赁有限公司	48,000,000.00			
成都金强实业有限公司	40,396,485.70			
深圳广业环保再生能源有 限公司	39,140,856.95			
成都巨龙投资有限责任公 司	39,000,000.00			
衡阳市住房和城乡建设局	34,970,000.00			
湖南湘能创业招标代理有 限公司	30,000,000.00			
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
杭州固量科技有限公司	22,267,895.64			
合计	1,625,934,170.82	29,125,645.86	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	417,482,613.15		
1 年以内小计	417,482,613.15	-	-
1 至 2 年	33,845,729.02	1,692,286.45	5.00
2 至 3 年	14,958,723.50	747,936.18	5.00

3 至 4 年	2,502,440.04	500,488.01	20.00
4 至 5 年	2,092,678.81	418,535.76	20.00
5 年以上	45,025,038.15	45,025,038.15	100.00
合计	515,907,222.67	48,384,284.55	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(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 302,639.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,122,941.07 元。本期合并范围变动带入坏账准备金额 11,515.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	473,430,805.22	430,556,426.60
备用金	13,659,297.61	8,104,124.16
其他往来款小计	1,672,155,974.66	835,848,401.45
合计	2,159,246,077.49	1,274,508,952.21

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
四川金强蓝鲸篮球俱乐部有限责任公司	股权收购带入往来款	513,249,971.00	1 年以内	23.77	
珠海横琴首水汇金股权投资基金（有限合伙）	和股权转让一并交易的其他应收款	366,497,515.67	1 年以内	16.97	

成都温江区金荣实业有限公司	股权收购带入往来款	160,000,000.00	1 年以内	7.41	
安徽长江产权交易所有限公司	保证金	106,000,000.00	1 年以内	4.91	
龙山县住房和城乡建设局	保证金	100,000,000.00	1 年以内	4.63	
合计	/	1,245,747,486.67	/	57.69	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	117,410,522.44	25,060.36	117,385,462.08	94,330,913.18	25,060.36	94,305,852.82
在产品	24,639,670.20		24,639,670.20	13,824,526.83		13,824,526.83
库存商品	52,177,822.46	101,403.59	52,076,418.87	65,517,063.70	101,403.59	65,415,660.11
周转材料						
消耗性生物资产						
物料用品	1,449,665.42	215,753.85	1,233,911.57	1,556,617.29	215,753.85	1,340,863.44
工程劳务成本	635,079,185.16		635,079,185.16	476,643,255.53		476,643,255.53
低值易耗品	187,296.27	82,587.71	104,708.56	185,756.02	82,587.71	103,168.31
开发成本						
开发产品						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	830,944,161.95	424,805.51	830,519,356.44	652,058,132.55	424,805.51	651,633,327.04

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,060.36					25,060.36
在产品						
库存商品	101,403.59					101,403.59
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
物料用品	215,753.85					215,753.85
低值易耗品	82,587.71					82,587.71
合计	424,805.51					424,805.51

存货跌价准备（续）

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	
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). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应收款	55,547,880.00	55,547,880.00
其他	6,124,268.61	
合计	61,672,148.61	55,547,880.00

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	481,306,994.32	350,866,518.92
预缴所得税	4,461,267.17	18,600,210.38
待认证进项税额	2,307,544.57	5,602,253.05
增值税留抵税额	67,046,460.79	36,618,873.63
预缴的增值税额	9,169,321.14	5,284,263.28
委托贷款	537,000,000.00	467,000,000.00
理财产品	400,000,000.00	
合计	1,501,291,587.99	883,972,119.26

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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：	604,242,230.26	446,379,102.01	157,863,128.25	653,130,321.86	446,237,714.58	206,892,607.28
按公允价值计量的	77,771,154.41		77,771,154.41	92,371,235.95		92,371,235.95
按成本计量的	526,471,075.85	446,379,102.01	80,091,973.84	560,759,085.91	446,237,714.58	114,521,371.33
合计	604,242,230.26	446,379,102.01	157,863,128.25	653,130,321.86	446,237,714.58	206,892,607.28

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	107,045,519.71		107,045,519.71

的摊余成本				
公允价值	77,771,154.41			77,771,154.41
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	-29,274,365.30			-29,274,365.30
已计提减值金额				

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
君图国际控股公司	6,269,325.00	53,925.00		6,323,250.00					15.00	
中国昊汉集团有限公司	16,437,714.57	141,387.44		16,579,102.01	16,437,714.58	141,387.43		16,579,102.01	3.83	
绿源(北京)环保设备股份有限公司	776,326.34	6,677.50		783,003.84					15.00	
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					19.03	
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	
庆阳市陇汇 海绵城市建 设管理运营 有限公司	711,260.00			711,260.00					1.4	
成都农村商 业银行股份 有限公司		510,000.00		510,000.00						
合计	560,759,085.91	711,989.94	35,000,000.00	526,471,075.85	446,237,714.58	141,387.43		446,379,102.01	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
期初已计提减值余额	446,237,714.58			446,237,714.58
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少	-141,387.43			-141,387.43
其中：期后公允价值回升转回	/			/
期末已计提减值金余额	446,379,102.01			446,379,102.01

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	234,079,312.30		234,079,312.30	238,024,114.21		238,024,114.21	
BOT 特许经营权金融资产模式	2,450,171,098.80		2,450,171,098.80	2,019,060,685.62		2,019,060,685.62	
其他	168,100,000.00	89,600,000.00	78,500,000.00	134,900,000.00	89,600,000.00	45,300,000.00	
小计	2,852,350,411.10	89,600,000.00	2,762,750,411.10	2,391,984,799.83	89,600,000.00	2,302,384,799.83	
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	2,796,802,531.10	89,600,000.00	2,707,202,531.10	2,336,436,919.83	89,600,000.00	2,246,836,919.83	/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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：逾期款项为南昌首创环保能源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 8,960 万元。

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业											
通用首创水 务投资有限 公司	959,061,975.76			25,586,727.62	-9,056,201.04					975,592,502.34	
苏州嘉净海 风龙泵业有 限公司	1,298,023.61			9,776.68						1,307,800.29	
MidwestDisp osalsLimited	88,640,779.02			5,818,432.79					-2,955,767.00	91,503,444.81	
PikesPointTra nsferStationL imited	1,347,571.04			446,420.66					-47,913.35	1,746,078.35	
TranswasteCa nterburyLimit ed	371,152,880.98			14,103,334.13			23,512,119.75		-11,127,244.91	350,616,850.45	
DanielsSharp smartNewZea landLimited	1,203,019.95			266,730.12					-40,520.60	1,429,229.47	
ECO-Master meltPteLtd	3,329,556.39			898,579.31					-9,592.61	4,218,543.09	

2018 年半年度报告

小计	1,426,033,806.75			47,130,001.31	-9,056,201.04	-	23,512,119.75	-	-14,181,038.47	1,426,414,448.80	
二、联营企业											
青岛首创瑞海水务有限公司	114,098,744.33			6,184,446.68						120,283,191.01	
渭南通创水务运营有限责任公司	3,659,794.78			-81,361.08						3,578,433.70	
天津水与燃气信息技术开发有限公司	1,049,565.19			-195,059.01			19,128.35			835,377.83	
深圳广业环保再生能源有限公司	91,010,755.31			3,729,754.37						94,740,509.68	
首星胜运国际融资租赁(天津)有限公司	90,643,460.58			-18,694.09						90,624,766.49	
武汉华信数据系统有限公司	56,296,993.55			-112,569.80						56,184,423.75	
山西省改善城市人居环境投资引导基金	224,112,141.05		13,546,626.20	1,944,526.49						212,510,041.34	
北京蓝洁利	1,339,859.10			-84,127.55						1,255,731.55	

2018 年半年度报告

德环境科技 有限公司											
北京首创热 力股份有限 公司	368,842,279.59			-9,451,049.38						359,391,230.21	
中关村青山 绿水基金管 理有限公司	10,000,000.00			-305,099.33						9,694,900.67	
中水首创投 资有限公司	30,388,400.00	14,611,600.00		-2,663,823.89						42,336,176.11	
海诺斯（北 京）环境科技 有限公司		2,880,000.00		662,417.89						3,542,417.89	
万创青绿（北 京）环境科技 有限公司		6,000,000.00		-40,204.64						5,959,795.36	
北京速通科 技有限公司		26,417,965.28		3,756,175.61						30,174,140.89	
北京首创资 本投资管理 有限公司		7,053,984.20		-1,459,203.36						5,594,780.84	
洪洞县滨河 西路工程项 目有限公司	1.00		1.00								
平遥县经创 公路改建工 程项目有限	2.00		2.00								

2018 年半年度报告

公司											
山西首创阳光置业中心 (有限合伙)	1.00		1.00								
平遥县四条公路改建工程项目基金 (有限合伙)	1.00		1.00								
平遥县经建改善城市人居环境投资基金(有限合伙)	89,775.00		89,775.00								
小计	991,531,773.48	56,963,549.48	13,636,406.20	1,866,128.91	-	-	19,128.35	-	-	1,036,705,917.32	
合计	2,417,565,580.23	56,963,549.48	13,636,406.20	48,996,130.22	-9,056,201.04	-	23,531,248.10	-	-14,181,038.47	2,463,120,366.12	

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动	734,236,700.00			734,236,700.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	734,236,700.00			734,236,700.00
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	734,236,700.00			734,236,700.00

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

说明：本公司新大都饭店由酒店业务改为办公出租用途，将出租用房产按照评估价值从固定资产调整至投资性房地产，评估价值为 73,423.67 万元，增加所有者权益 63,803.32 万元。

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,591,562,791.08	2,594,200,752.06	1,142,941,260.14	482,152,672.19	7,810,857,475.47
2.本期增加金额	283,204,968.46	219,298,605.93	1,525,201,379.64	46,940,578.80	2,074,645,532.83
（1）购置	9,848,602.17	8,185,328.91	-	25,035,205.90	43,069,136.98
（2）在建工程转入	39,406,061.53	113,327,232.17	11,901,416.49	2,769,589.76	167,404,299.95
（3）企业合并增加	261,373,659.20	85,868,070.78	1,513,299,963.15	19,133,768.07	1,879,675,461.20
（4）其他增加	-27,423,354.44	11,917,974.07	-	2,015.07	-15,503,365.30
3.本期减少金额	261,043,663.53	137,216,247.82	-	25,237,351.49	423,497,262.84
（1）处置或报废	14,085,852.79	137,216,247.82	-	25,237,351.49	176,539,452.10
（2）本期转出	246,957,810.74	-	-	-	246,957,810.74
4.期末余额	3,613,724,096.01	2,676,283,110.17	2,668,142,639.78	503,855,899.50	9,462,005,745.46
二、累计折旧					

1.期初余额	1,075,120,326.04	1,180,609,540.60	365,445,810.17	291,916,945.84	2,913,092,622.65
2.本期增加金额	119,081,014.89	128,325,960.57	340,740,788.82	57,376,212.53	645,523,976.81
(1) 计提	68,386,711.29	112,968,603.80	22,951,190.07	46,032,592.72	250,339,097.88
(2) 其他增加	50,694,303.60	15,357,356.77	317,789,598.75	11,343,619.81	395,184,878.93
3.本期减少金额	154,704,992.55	122,276,499.03	-	24,414,789.02	301,396,280.60
(1) 处置或报废	3,430,549.54	122,276,499.03	-	24,414,789.02	150,121,837.59
2) 本期转出	151,274,443.01	-	-	-	151,274,443.01
4.期末余额	1,039,496,348.38	1,186,659,002.14	706,186,598.99	324,878,369.35	3,257,220,318.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,574,227,747.63	1,489,624,108.03	1,961,956,040.79	178,977,530.15	6,204,785,426.60
2.期初账面价值	2,516,442,465.04	1,413,591,211.46	777,495,449.97	190,235,726.35	4,897,764,852.82

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,557,342.41

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

公司之分公司新都饭店二期房屋建筑物原值 7,849 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 3,409 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 4,063 万元、淮南首创水务有限责任公司房屋建筑物原值 5,003 万元、首创环境控股有限公司房屋建筑物原值 2,906 万元、包头首创水务有限责任公司房屋建筑物原值 7,109 万元、包头首创黄河水源供水有限公司房屋建筑物原值 11,199 万元、包头首创城市制水有限公司房屋建筑物原值 7,255 万元、铁岭泓源大禹再生水有限公司房屋建筑物原值 6,792 万元的房产证正在办理中。

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 抵押、担保的固定资产情况详见短期借款、长期借款附注。

(2) 固定资产其他增加主要含汇率变动影响。

## 20、在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河北供水工程及配套管网PPP项目小计	1,906,858,647.92		1,906,858,647.92	2,086,910,745.26		2,086,910,745.26
浙江污水处理及配套管网PPP项目小计	1,318,775,239.41		1,318,775,239.41	1,087,960,236.10		1,087,960,236.10
安徽供水工程及配套管网PPP项目小计	601,525,215.99		601,525,215.99	507,203,891.89		507,203,891.89
安徽污水处理及配套管网PPP项目小计	575,215,469.49		575,215,469.49	407,294,340.54		407,294,340.54
北京污水处理及配套管网PPP项目小计	608,363,740.93		608,363,740.93	587,164,445.31		587,164,445.31
广东供水工程及配套管网PPP项目小计	720,872,703.65		720,872,703.65	576,148,423.95		576,148,423.95
广东污水处理及配套管网PPP项目小计	426,410,063.49		426,410,063.49	345,370,230.93		345,370,230.93
贵州污水处理及配套管网PPP项目小计	348,607,211.38		348,607,211.38	303,128,462.10		303,128,462.10
湖南污水处理及配套管网PPP项目小计	385,341,473.99		385,341,473.99	364,454,472.52		364,454,472.52
湖南供水工程及配套管网PPP项目小计	177,493,461.66		177,493,461.66	103,635,904.10		103,635,904.10
江苏污水处理及配套管网PPP项目小计	568,015,473.99		568,015,473.99	658,989,657.46		658,989,657.46

山东污水处理及配套管网 PPP 项目小计	792,716,468.85		792,716,468.85	566,372,442.16		566,372,442.16
四川供水工程及配套管网 PPP 项目小计	219,891,775.34		219,891,775.34	86,085,825.57		86,085,825.57
四川污水处理及配套管网 PPP 项目小计	231,514,987.28		231,514,987.28	100,316,609.39		100,316,609.39
福建海绵城市 PPP 项目小计	573,072,804.42		573,072,804.42	370,299,791.02		370,299,791.02
固原市海绵城市 PPP 项目	1,175,261,176.28		1,175,261,176.28	1,111,616,197.18		1,111,616,197.18
海南基础设施提升 PPP 项目小计	305,702,607.23		305,702,607.23	301,469,859.91		301,469,859.91
其他在建项目小计	1,716,195,963.18		1,716,195,963.18	1,368,073,362.97		1,368,073,362.97
合计	12,651,834,484.48		12,651,834,484.48	10,932,494,898.36	-	10,932,494,898.36

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	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(%)	资金来源
北戴河西部水厂及引配水工程 PPP 项目	552,317,200.00	530,116,675.60	16,183,293.08			546,299,968.68	98.91	98.91	8,623,982.99	4,406,899.66	4.35	自筹资金、金融机构贷款
固原市海绵城市 PPP 项目	3,834,000,000.00	1,111,616,197.18	63,644,979.10			1,175,261,176.28	30.65	30.65	9,167,353.48	-9,905,222.69	4.66	自筹资金、金融机构贷款
海口市西海岸新区一期基础设施综合提升 PPP 项目	1,395,947,600.00	301,469,859.91	4,232,747.32			305,702,607.23	21.90	21.90	48,969,248.07			自筹资金、金融机构贷款
仓山龙津阳岐水系综合治理及运营维护项目	1,600,000,000.00	370,299,791.02	202,773,013.40			573,072,804.42	35.82	35.82	9,916,799.83	9,916,799.83	4.71~4.90	自筹资金、金融机构贷款
华冠自来水厂及配套工程 BOT 项目	1,351,910,832.00	1,556,794,069.66	12,985,869.52	209,221,259.94		1,360,558,679.24	100.00	试运行	105,889,236.8	11,939,181.17	5.15	自筹资金、金融机构贷款
茂名市水东湾城区引罗供水 PPP 项目	1,153,687,800.00	576,148,423.95	144,724,279.70			720,872,703.65	62.48	62.48	22,810,847.50	9,710,330.00	4.41	自筹资金、金融机构贷款

北京市延庆县城西再生水BOT项目	458,000,000.00	391,855,468.15	11,426,097.94			403,281,566.09	88.05	88.05	7,667,124.51	3,571,351.84	4.66	自筹资金、金融机构贷款
余姚市农村生活污水治理工程 BOT 项目	1,259,716,800.00	743,789,244.97	183,918,336.83			927,707,581.80	73.64	73.64	23,610,574.48	10,440,151.77	4.75	自筹资金、金融机构贷款
合计	11,605,580,232.00	5,582,089,730.44	639,888,616.89	209,221,259.94		6,012,757,087.39	/	/	236,655,167.66	40,079,491.58	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**21、 工程物资**

适用 不适用

**22、 固定资产清理**

适用 不适用

**23、 生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、 油气资产**

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	客户合同	商标价值	其他	合计
一、账面原值										
1.期初余额	598,346,345.98	11,737,540,355.31	4,231,069,387.87	1,603,809,430.63	1,528,958,743.64	47,253,110.31	205,673,409.84	722,356,978.61	98,217,820.78	20,773,225,582.97
2.本期增加金额	15,011,712.92	1,502,423,291.72	286,116,713.86		382,788,032.23		-4,624,831.45	-21,592,804.58	35,473,047.02	2,195,595,161.72
(1)购置		1,502,423,291.72	286,116,713.86		401,080,629.21				36,006,009.03	2,225,626,643.82
(2)内部研发										-
(3)企业合并增加	15,011,712.92								312,700.00	15,324,412.92
(4)其他增加					-18,292,596.98		-4,624,831.45	-21,592,804.58	-845,662.01	-45,355,895.02
3.本期减少金额									803,747.26	803,747.26
(1)处置									803,747.26	803,747.26
4.期末余额	613,358,058.90	13,239,963,647.03	4,517,186,101.73	1,603,809,430.63	1,911,746,775.87	47,253,110.31	201,048,578.39	700,764,174.03	132,887,120.54	22,968,016,997.43
二、累计摊销										
1.期初余额	159,292,752.24	1,576,275,422.83	539,357,419.63	934,360,855.72	189,188,481.24	26,128,472.29	44,602,422.27		44,154,927.11	3,513,360,753.33
2.本期增加金额	17,059,349.56	231,992,825.29	64,420,517.25	32,558,583.70	27,975,328.27	2,362,655.52	6,016,736.35	-	3,471,080.02	385,857,075.96
(1)计提	14,545,329.76	231,992,825.29	64,420,517.25	32,558,583.70	31,502,377.64	2,362,655.52	7,104,596.00		3,647,287.88	388,134,173.04
(2)其他增加	2,514,019.80				-3,527,049.37		-1,087,859.65		-176,207.86	-2,277,097.08
3.本期减少金额									89,552.07	89,552.07
(1)处置									89,552.07	89,552.07
4.期末余额	176,352,101.80	1,808,268,248.12	603,777,936.88	966,919,439.42	217,163,809.51	28,491,127.81	50,619,158.62	-	47,536,455.06	3,899,128,277.22

2018 年半年度报告

三、减值准备										
1.期初余额										
2.本期增加金额										
(1) 计提										
3.本期减少金额										
(1) 处置										
4.期末余额										
四、账面价值										
1.期末账面价值	437,005,957.10	11,431,695,398.91	3,913,408,164.85	636,889,991.21	1,694,582,966.36	18,761,982.50	150,429,419.77	700,764,174.03	85,350,665.48	19,068,888,720.21
2.期初账面价值	439,053,593.74	10,161,264,932.48	3,691,711,968.24	669,448,574.91	1,339,770,262.40	21,124,638.02	161,070,987.57	722,356,978.61	54,062,893.67	17,259,864,829.64

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	原值	未办妥产权证书的原因
余姚首创水务有限公司土地使用权	5,743	权属证正在办理中

其他说明:

√适用 □不适用

(1) 抵押、担保的土地使用权详见短期借款、长期借款附注。

(2) 无形资产其他增加主要含汇率变动影响。

## 26、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段支出		2,952,813.06			2,952,813.06	
开发阶段支出	4,061,881.94	4,472,326.24				8,534,208.18
合计	4,061,881.94	7,425,139.30			2,952,813.06	8,534,208.18

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少		期末余额
			处置	汇率变动	
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
BCGNZInvestmentHoldingLimited(新西兰公司)	1,814,817,754.59			57,248,661.86	1,757,569,092.73
首创环境控股有限公司	307,936,723.44			-2,616,450.6	310,553,174.04
ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPteLtd(新加坡ECO公司)	676,428,943.45			-5,818,238.93	682,247,182.38

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	2,854,336,295.90			48,813,972.33	2,805,522,323.57

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

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。

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资手续费	12,643,720.15	33,863,305.32	9,287,382.47		37,219,643.00
装修费	5,055,646.59	53,078.50	1,009,890.89		4,098,834.20
其他	7,421,229.74	2,196,650.71	1,579,571.30	588,488.67	7,449,820.48
合计	25,120,596.48	36,113,034.53	11,876,844.66	588,488.67	48,768,297.68

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,183,927.55	13,232,230.16	53,556,233.38	12,916,687.06
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
工薪时间性差异	4,665,525.39	1,166,403.60	5,139,733.43	1,284,933.36
预收账款纳税	13,402,294.33	3,350,573.58	17,067,554.09	4,266,888.52
递延收益	28,999,194.67	7,249,798.67	28,999,194.67	7,249,798.67
无形资产摊销	86,894,666.27	22,203,961.73	90,289,193.64	22,518,422.67
折旧年限小于税法规定				
成本费用时间性差异	121,899,380.48	30,509,845.12	95,437,466.49	26,648,647.76

BOT 金融资产模式影响	203,554.76	50,888.69	203,554.76	50,888.69
预计负债	249,993,163.32	62,498,290.83	260,621,865.20	71,363,974.59
合计	560,241,706.77	140,261,992.38	551,314,795.66	146,300,241.32

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融工具估值				
无形资产摊销	1,265,325,432.06	299,667,500.93	1,241,563,165.34	320,330,614.20
成本费用时间性差异	46,080,403.29	7,833,668.56	48,765,620.18	8,290,155.43
BOT 金融资产模式形成	141,369,554.32	35,342,388.58	115,343,274.80	28,835,818.70
股权处置收益				
合计	1,452,775,389.67	342,843,558.07	1,405,672,060.32	357,456,588.33

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	189,754,977.68	192,131,712.30
可抵扣亏损	761,210,704.38	761,210,704.38
合计	950,965,682.06	953,342,416.68

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	48,728,869.75	48,728,869.75	
2019年	51,791,403.62	51,791,403.62	
2020年	105,953,276.30	105,953,276.30	
2021年	259,996,371.43	259,996,371.43	
2022年	294,740,783.28	294,740,783.28	
合计	761,210,704.38	761,210,704.38	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金		1,000,000.00
预付工程及设备款	328,797,048.17	167,969,926.24
无形资产预付款	185,169,226.16	393,522,490.52
预付投资款	35,000,000.00	35,000,000.00
股权收购履约保证金	30,000,000.00	30,000,000.00
碳排放许可	24,666,182.37	41,129,020.81
合计	603,632,456.70	668,621,437.57

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	259,978,531.69	18,000,000.00
抵押借款	136,000,000.00	125,000,000.00
保证借款	215,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	6,385,704,463.00	4,955,484,368.00
合计	6,996,682,994.69	5,248,484,368.00

短期借款分类的说明：

①质押借款：本公司之子公司成都金强自来水有限责任公司以周仕强所持有的成都金强自来水有限责任公司40%股权为质押，同时由周仕强、刘亚斌提供连带责任保证向成都银行温江支行借款，期末余额为24,550万元；

本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司以供水收益权为质押，向中国邮政储蓄银行淮南分行借款，期末余额1,447.85万元；

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股份有限公司的厂房、土地使用权为抵押向光大银行苏州分行借款，期末余额为2,500万元，同时由吴立、子公司苏州首创嘉净环境工程有限公司提供一般保证；

本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吴中支行借款，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一般保证；

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使用权及淮安工业园区反修渠西侧通海大道北侧工业厂房为抵押，向中国银行淮安清浦支行借款，期末余额2,500万元；

本公司之子公司成都金强自来水有限公司分别由成都巨龙投资有限责任公司、成都金强实业有限公司提供连带责任担保；同时以金强实业文化路139号房产、王磊南浦路、商会大厦房产，谭

玉年南浦路房产，成都熙来贸易有限责任公司南浦路房产，周仕强步行街 4 层、柳南路、西安南路等房产提供抵押，向华夏银行股份有限公司成都蜀汉支行借款，期末余额 3,600 万元；

③保证借款：本公司之子公司首创(香港)有限公司之孙公司深圳前海首创环境投资有限公司由首创环境控股有限公司提供连带责任保证，向中信银行深圳前海分行借款，期末余额 10,000 万元；

本公司之子公司首创(香港)有限公司之孙公司南昌首创环保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保证，向九江银行南昌分行营业部借款，期末余额 5,000 万元；

本公司之子公司首创(香港)有限公司之孙公司上饶市风顺生活垃圾处理有限公司由李文生夫妇提供连带责任保证，向北京农投融资租赁有限公司融资，期末余额 3,500 万元；

本公司之子公司成都金强自来水有限责任公司分别由成都巨龙投资有限责任公司、成都金强实业有限公司、成都迅安供水工程有限责任公司及周仕强、刘亚彬提供连带责任保证，向大连银行股份有限公司成都分行借款，期末余额为 3,000 万元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	21,200,000.00	
合计	21,200,000.00	

## 35、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	573,957,563.65	490,168,466.92
BOT 等建设款	2,231,599,027.30	2,331,308,312.96
设备采购、工程建设款	324,585,575.67	323,996,031.09
土地开发工程和设备款	2,658,922.60	194,528,902.17
应付分包工程款	798,456,344.92	716,211,362.54
其他	18,192,558.64	11,515,506.47
合计	3,949,449,992.78	4,067,728,582.15

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑一局（集团）有限公司	156,323,131.73	未结算
合计	156,323,131.73	/

其他说明

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,258,430,712.93	1,070,918,416.50
其他	150,273,265.06	163,167,836.10
合计	1,408,703,977.99	1,234,086,252.60

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	194,357,892.86	792,683,163.07	886,355,107.22	100,685,948.71
二、离职后福利-设定提存计划	4,558,042.64	73,577,330.32	70,621,097.65	7,514,275.31
三、辞退福利	343,464.06	6,564,535.41	6,902,452.07	5,547.40
四、一年内到期的其他福利	1,164,313.58			1,164,313.58
合计	200,423,713.14	872,825,028.80	963,878,656.94	109,370,085.00

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	183,114,456.57	680,409,678.41	779,867,603.72	83,656,531.26
二、职工福利费		26,053,297.74	26,053,297.74	
三、社会保险费	3,469,006.37	38,008,122.31	33,814,725.46	7,662,403.22
其中: 医疗保险费	1,050,150.22	30,392,143.59	29,769,649.25	1,672,644.56
工伤保险费	2,348,641.21	5,111,665.88	1,556,868.72	5,903,438.37
生育保险费	70,214.94	2,504,312.84	2,488,207.49	86,320.29
四、住房公积金	407,367.23	38,483,702.53	37,216,990.77	1,674,078.99
五、工会经费和职工教育经费	7,367,062.69	9,728,362.08	9,402,489.53	7,692,935.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	194,357,892.86	792,683,163.07	886,355,107.22	100,685,948.71

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,024,801.68	68,105,231.58	65,405,441.28	5,724,591.98
2、失业保险费	304,056.19	2,152,696.34	2,133,853.49	322,899.04
3、企业年金缴费	1,229,184.77	3,319,402.40	3,081,802.88	1,466,784.29
合计	4,558,042.64	73,577,330.32	70,621,097.65	7,514,275.31

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	70,808,556.35	109,549,716.86
企业所得税	101,772,507.63	193,705,510.34
个人所得税	3,952,556.86	7,715,121.57
城市维护建设税	5,805,654.39	9,918,530.61
商品服务税	7,812,057.46	17,448,986.40
土地使用税	9,151,163.12	9,269,926.49
房产税	1,249,332.22	1,741,150.61
印花税	127,342.42	899,230.80

教育费附加	4,075,748.85	6,976,175.14
水资源税	24,601,136.03	
其他	17,470,856.86	17,463,002.64
合计	246,826,912.19	374,687,351.46

### 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	12,785,368.64	10,427,504.04
企业债券利息	55,874,617.60	28,058,407.18
短期借款应付利息	4,587,452.22	6,506,161.33
国债资金借款利息	2,532,429.62	2,621,306.16
首创华星国际投资有限公司	10,490,730.43	11,174,449.84
合计	86,270,598.51	58,787,828.55

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-子公司少数股东股利	16,510,235.41	22,050,182.42
合计	16,510,235.41	22,050,182.42

### 41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
自来水代征款和各项附加	151,876,322.49	132,829,118.68
财政往来和政府专项拨款	138,562,306.39	271,055,373.88
股权等资产转让款	628,622,096.56	479,682,376.94
改制职工费	73,338,731.33	71,780,652.94
押金保证金	214,858,719.30	253,300,105.68
其他往来款	886,636,281.51	732,446,086.73
合计	2,093,894,457.58	1,941,093,714.85

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
水费代征款合计	49,558,000.07	尚未偿还
公司改制费用小计	73,338,731.33	尚未偿还
合计	122,896,731.40	/

其他说明

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,486,947,029.73	4,296,679,913.21
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	590,973,344.84	369,726,788.58
一年内到期的递延收益	7,487,974.45	8,339,305.78
合计	2,085,408,349.02	4,674,746,007.57

其他说明:

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	473,878,532.34	516,250,000.00
抵押借款	392,915,081.76	4,842,419.18
保证借款	187,089,123.02	283,554,336.72
信用借款	433,064,292.61	3,492,033,157.31
合计	1,486,947,029.73	4,296,679,913.21

## (2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
国债资金	53,508,245.44	117,580,379.86
融资租赁款	521,465,099.40	236,146,408.72
PPP 项目收费收益权资产支持 专项计划	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	590,973,344.84	369,726,788.58

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	1,500,000,000.00	500,000,000.00
待转销项税额	31,517,717.66	44,021,315.28
合计	1,531,517,717.66	544,021,315.28

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
2017年第二期超短期融资券	100元	2017年11月20日	180天	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
2018年第一期超短期融资券	100元	2018年4月20日	270天	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
2018年第二期超短期融资券	100元	2018年6月12日	180天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	500,000,000.00	1,500,000,000.00			500,000,000.00	1,500,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,187,583,024.96	5,571,265,011.56
抵押借款	649,455,894.32	9,042,419.18
保证借款	7,557,877,835.36	5,105,937,821.94
信用借款	4,289,215,906.91	4,451,095,690.41
小计	19,684,132,661.55	15,137,340,943.09
减：一年内到期的长期借款	-1,486,947,029.73	-4,296,679,913.21
合计	18,197,185,631.82	10,840,661,029.88

长期借款分类的说明：

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借款，期末余额为 106,500.00 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）收费权提供质押，向中国工商银行铜陵牡丹支行借款，期末余额为 50,143.00 万元；

本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司以自来水收费权提供质押，向中国工商银行徐州市鼓楼支行借款，期末余额为 14,070.00 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提供质押，向中国工商银行内蒙古分行借款，期末余额为 22,222.07 万元；

本公司之子公司深圳首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行深圳前海分行借款，期末余额为 18,675.00 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分行铁西支行借款，期末余额为 400.00 万元，同时由本公司提供连带责任保证；

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，向中国银行常宁支行借款，期末余额为 1,235.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

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 3,200.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

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凤凰支行借款，期末余额为 2,200.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

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 1,750.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司娄底首创水务有限责任公司以娄底市第一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娄底分行借款，期末余额为 3,200.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

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 2,275.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

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股份有限公司岳阳县支行借款，期末余额为 2,850.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙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，向中国银行股份有限公司茶陵县支行借款，期末余额为 1,200.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙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 2,850.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙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，向中国银行股份有限公司攸县支行借款，期末余额为 3,424.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙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 310.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

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，向中国银行股份有限公司常德市武陵支行借款，期末余额为 4,580.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

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 2,600.00 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孙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 5,025.00 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服务收费收入为质押，向中国工商银行揭阳分行营业部借款，期末余额为 5,687.00 万元；

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以城西再生水厂一期收费权为质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末余额为 12,199.00 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、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 11,430.00 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龙港支行借款，期末余额为 9,714.00 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

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，向中国工商银行太原五一

路支行借款，期末余额为 18,464.98 万元；

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，向中信银行安庆分行借款，期末余额为 4,000.00 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 5,820.00 万元；

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 7,122.80 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电白东海支行借款，期末余额为 48,900.00 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，向中国工商银行解放路支行借款，期末余额为 1,400.00 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，向中国银行黄山分行借款，期末余额为 200.00 万元，同时由环业环境工程有限公司提供担保；

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，向中国银行黄山分行借款，期末余额为 4,600.00 万元，同时由首创环投股份有限公司提供担保；

本公司之子公司首创环投控股有限公司之子公司射阳县污水处理有限责任公司以射阳县污水处理有限责任公司收费权为质押，向光大银行苏州木渎支行借款，期末余额为 3,600.00 万元；

本公司之子公司宁夏首创海绵城市建设发展有限公司以应收账款（政府购买服务费）为质押，向中国建设银行宁夏固原北塬支行借款，期末余额为 40,000.00 万元；

本公司之子公司宁夏首创海绵城市建设发展有限公司以应收账款（政府购买服务费）为质押，向中国农业发展银行固原市分行借款，期末余额为 50,000.00 万元，同时九龙集团提供担保；

本公司之子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司涿州市中洲水业有限公司以其特许经营权及其收益权为质押，向交通银行保定分行借款，期末余额为 45,191.50 万元，同时河北华冠环保科技有限公司提供担保；

本公司之子公司马鞍山港润水务有限公司以马鞍山示范园区自来水厂建设工程一期项目收费权为质押，向中国银行马鞍山开发区支行借款，期末余额为 3,645.74 万元；

本公司之子公司常熟首创农村污水处理有限公司以污水处理特许经营权为质押，向中国光大银行苏州木渎支行借款，期末余额为 9,000.00 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 6,700.00 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 7,750.00 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 7,700.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司沧州渤海新区首创阿科凌新水源有限公司以应收账款作质押，向中国工商银行北京东城支行借款，期末余额 14,280.00 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司上饶市风顺生活垃圾处理有限公司以应收账款做质押向北京农投商业保理有限公司融资，期末余额 3,923.30 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司英德老虎岩生活垃圾处理有限公司以应收账款做质押向北京农投商业保理有限公司融资，期末余额 4,772.42 万元；

本公司之子公司绍兴市首创污水处理有限公司以污水处理费收费权为质押，向中国建设银行嵊州支行借款，期末余额为 10,000.00 万元；

本公司之子公司富顺首创水务有限公司以污水处理费收费权为质押，向中国工商银行自贡市分行借款，期末余额为 3,948.50 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本公司之子公司首创生态环境（福州）有限公司以应收账款为质押，向中国农业发展银行福建省分行营业部借款，期末余额为 70,000.00 万元；

本公司之子公司宿迁首创污水处理有限公司以污水处理费收费权为质押，向江苏银行宿迁宿豫支行借款，期末余额为 10,000.00 万元；

本公司之子公司余姚首创污水处理有限公司以项目收费权为质押，向兴业银行宁波余姚支行借款，期末余额为 50,000.00 万元，同时由本公司提供担保；

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提供抵押，向中国工商银行借款，期末余额为 560.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司 ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPteLtd 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，期末余额为 2,435.59 万元；

本公司之子公司成都金强自来水有限责任公司由成都巨龙投资有限责任公司提供房产抵押，周仕强、刘亚彬提供连带责任保证向成都银行温江支行借款，期末余额为 35,450.00 万元；

本公司之子公司成都金强自来水有限责任公司由成都金强自来水有限责任公司水费收益权提供质押，成都温江华亨酒店资产管理有限责任公司、成都巨龙投资有限责任公司提供房产抵押，向中国工商银行邛崃支行借款，期末余额为 26,500.00 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 276.53 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；

本公司之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 22,724.01 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 2018 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 18,179.21 万元；

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借款提供连带责任保证，期末借款余额为 11,150.00 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株洲市长江北路支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 2,450.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司定州市中洲水业有限公司向中国建设银行保定五四西路支行借款提供一般保证，期末借款余额为 10,750.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 10,750.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司安国市中洲水业有限公司向中国建设银行保定五四西路支行借款提供一般保证，期末借款余额为 5,160.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 5,160.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司安新县中洲水业有限公司向中国建设银行保定五四西路支行借款提供一般保证，期末借款余额为 2,940.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日本公

司的担保金额相应为 2,940.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司容城县中洲水业有限公司向中国建设银行保定五四西路支行借款提供一般保证，期末借款余额为 4,225.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 4,225.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司保定市 中洲自来水供应有限公司向中国建设银行保定五四西路支行借款提供一般保证，期末借款余额为 5,960.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 5,960.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司保定市 中诚自来水供应有限公司向中国建设银行保定五四西路支行借款提供一般保证，期末借款余额为 6,700.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 6,700.00 元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司衡水市冀州区中洲环保科技有限公司向中国农业银行冀州市支行借款提供一般保证，期末借款余额为 5,200.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 5,200.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司威县中洲水业有限公司向北京银行保定分行借款提供一般保证，期末借款余额为 10,900.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 10,900.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司宁晋县中洲水业有限公司向北京银行保定分行借款提供一般保证，期末借款余额为 5,400.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 5,400.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司高阳县中洲水业有限公司向中国工商银行北京安定门支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 2,965.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 2,965.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之子公司蠡县中洲水业有限公司向中国工商银行北京安定门支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 3,182.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 3,182.00 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 2,608.00 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首创环保能源有限公司向北京银行南昌分行借款，期末余额为 21,000.00 万元，保证人为北京首创环境投资有限公司；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司深圳前海首创环境投资有限公司向渤海银行深圳前海分行借款，期末余额 23,750.00 万元，保证人为首创环境控股有限公司；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司高安意高再生资源热力发电有限公司向中国工商银行股份有限公司高安支行借款，期末余额 11,030.00 万元，保证人为北京首创环境投资有限公司；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司扬州首拓环境科技有限公司向中国建设银行扬州分行借款，期末余额 13,000.00 万元，保证人为北京首创环境投资有限公司；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司北京首创环境投资有限公司向平安资产管理有限责任公司融资，期末余额 100,000.00 万元，保证人为北京首都创业集团有限公司；

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 22,000.00 万美元借款提供担保；

本公司为子公司首创（香港）有限公司向中国银行（香港）320,000.00 万港币借款提供担保；

本公司为子公司首创（香港）有限公司向建设银行（亚洲）75,000.00 万港币借款提供担保；

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 5,827.55 万元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

项目	利率区间
质押借款	4.41%至 5.9375%
抵押借款	2.58%至 6.175%
保证借款	2.5%至 6.15%
信用借款	1.2%至 5.0%

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
2018 年度第一期中期票据	800,000,000.00	
首创香港 2015 年美元私募债		653,420,000.00
2016 年度公司债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
小计	1,800,000,000.00	1,653,420,000.00
减：一年内到期的应付债券		
合计	1,800,000,000.00	1,653,420,000.00

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
首创香港 2015 年美元私募债	100,000,000 美元	2015-04-23	3 年	100,000,000 美元	653,420,000.00				653,420,000.00	
2016 年度公司债	100.00	2016-07-07	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2018 年度第一期中期票据	100.00	2018/2/28	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00				800,000,000.00
合计	/	/	/		1,653,420,000.00	800,000,000.00			653,420,000.00	1,800,000,000.00

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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；2018 年发行中期票据票面年利率 5.3%，利息为按年支付

## 47、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
徐州市财政局国债资金	1,168,157.46	1,168,157.46
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	2,000,000.00	2,000,000.00
铜陵市财政局国债资金	1,890,906.00	1,890,906.00
淮南市财政局国债资金	20,329,386.00	20,329,386.00
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	1,727,272.72	1,363,636.36
运城市财政局	88,308,460.29	82,743,697.10
安顺市财政局	187,567,000.00	187,567,000.00
铜陵天源股权投资集团有限公司	31,000,000.00	31,000,000.00
河北省金融租赁有限公司		540,000,000.00
力帆融资租赁（上海）有限公司		25,805,689.91
招银金融租赁有限公司	91,071,428.54	80,357,142.82
广东钰通融资租赁有限公司	211,585,000.00	207,585,000.00
新加坡融资租赁公司	5,419,858.22	2,381,868.15
北京国资融资租赁股份有限公司	236,734,935.78	529,171,474.20
PPP 项目收费收益权资产支持专项计划	488,000,000.00	480,000,000.00
小计	1,375,802,405.01	2,202,363,958.00

减：一年内到期长期应付款	369,726,788.58	590,973,344.84
合计	1,006,075,616.43	1,611,390,613.16

其他说明：

适用 不适用

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 11,858.50 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 8,900.00 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；

本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司以生产资产为标的向北京国资融资租赁股份有限公司融入资金，期末余额为 24,000.00 万元，并由本公司提供连带责任保证；

本公司之子公司漯河首创格威特水务有限公司以生产资产为标的向北京国资融资租赁股份有限公司融入资金，期末余额为 9,200.00 万元，并由本公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司南昌首创环保能源有限公司以生产资产为标的向北京国资融资租赁股份有限公司融入资金，期末余额为 19,717.14 万元，并由本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司成都金强自来水有限责任公司以生产资产为标的向河北省金融租赁有限公司融入资金，期末余额为 18,000.00 万元，同时由周仕强、刘亚彬、成都金强实业有限公司提供连带责任保证，以林倩、周仕强所持有的成都金强自来水有限责任公司股权为质押，以成都金强自来水有限责任公司水费收益权为质押，并由巴中市费尔顿酒店管理有限责任公司房产作为抵押；

本公司之子公司成都金强自来水有限责任公司以生产资产为标的向河北省金融租赁有限公司融入资金，期末余额为 36,000.00 万元，同时由周仕强、成都金强实业有限公司提供连带责任保证，以成都金强自来水有限责任公司水费收益权为质押，并由巴中市费尔顿酒店管理有限责任公司房产作为抵押。

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	3,642,983.19	3,386,552.68
三、其他长期福利		
小计	3,642,983.19	3,386,552.68
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-1,164,313.58	-1,164,313.58
合计	2,478,669.61	2,222,239.10

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**49、专项应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
供水改扩建工程	26,533,287.56		1,960.00	26,531,327.56	政府相关部门拨款
户表改装费	1,729,271.70		179,350.00	1,549,921.70	政府相关部门拨款
污水处理工程	38,031,578.78		7,366,211.78	30,665,367.00	政府相关部门拨款
垃圾处理工程	35,923,278.39		789,439.27	35,133,839.12	政府相关部门拨款
科技重大专项资金	8,922,170.14	8,167,500.00	3,016,568.04	14,073,102.10	政府相关部门拨款
其他	4,494,977.42	900,000.00	575,116.90	4,819,860.52	政府相关部门拨款
合计	115,634,563.99	9,067,500.00	11,928,645.99	112,773,418.00	/

**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			

其他			
预计大修更新改造	1,166,860,522.59	1,213,385,307.67	
弃置费用	211,774,906.70	205,594,174.05	
合计	1,378,635,429.29	1,418,979,481.72	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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。

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	135,208,900.33	241,023,520.69	2,803,381.29	373,429,039.73	
应分期确认的收入	13,061,287.62	-	553,682.40	12,507,605.22	
小计	148,270,187.95	241,023,520.69	3,357,063.69	385,936,644.95	
减：转1年内到期	-8,339,305.78		-851,331.33	-7,487,974.45	
合计	139,930,882.17	241,023,520.69	2,505,732.36	378,448,670.50	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	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	96,466,187.31	232,363,520.69	2,095,263.45		326,734,444.55	与资产相关
污水基础设施补助	32,084,414.57	8,000,000.00	241,301.64		39,843,112.93	与资产相关
供暖基础设施补助	1,636,161.45	660,000.00			2,296,161.45	与资产相关
新能源汽车补贴	386,666.75		79,999.98		306,666.77	与资产相关
光伏发电项目补助	4,635,470.25		386,816.22		4,248,654.03	与资产相关
合计	135,208,900.33	241,023,520.69	2,803,381.29	-	373,429,039.73	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	482,061.42						482,061.42

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利率	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	——	——
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	——	——
2017 年非公开发行永续期绿色公司债	2017 年 5 月	其他权益工具 - 永续债	5.50%	100 元 / 百元面值	0.1 亿	10 亿元	2020 年 5 月	——	——
首创股份专项资产管理计划 (工银瑞信)	2017 年 11 月	其他权益工具 - 永续债	5.95%			10 亿元	2020 年 11 月	——	——
首创股份专项资产管理计划 (信托计划)	2017 年 12 月	其他权益工具 - 永续债	5.95%			4 亿元	2020 年 12 月	——	——

(1) 公司于2016年12月19日获得上海证券交易所《关于对北京首创股份有限公司非公开发行永续期绿色公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函【2016】2386号),注册额度10亿元。

本期债券以每3个计息年度为1个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本期债券期限延长1个周期(即延长3年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。本期债券采用固定利率形式,单利按年计息,不计复利。如有递延,则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向合格投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商确定,在首个周期内固定不变,其后每个周期重置一次。

(2)公司于2017年11月21日与中国工商银行股份有限公司和工银瑞信投资管理有限公司共同签署了委托代理投资合同,设立了“工银瑞信投资-首创股份专项资产管理计划”,金额为10亿元人民币,无固定期限。第1-3年年收益为5.95%的固定收益,第4年起年收益按第1-3年年收益率基础上每36个月跳升300BP。

公司有权决定将当期应付收益递延至下一个收益支付日支付,递延次数不受限制,递延部分年化投资收益率首次跳升100BP,之后每次递延逐次跳升25BP,以复利方式计算收益。

(3)公司与中国对外贸易信托有限公司签署了投资协议,中国对外贸易信托有限公司发起设立“外贸信托-誉和景泰12号集合资金信托计划”,该信托计划以人民币4亿元向公司进行投资,相关资金于2017年12月22日到帐,无固定期限。第1-3年年收益为5.95%的固定收益,第4年起年收益按第1-3年年收益率基础上每36个月跳升300BP。

公司可选择将当期应付利息以及已经递延的所有利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。每笔递延利息在递延期间按当期适用利率累计计息。

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	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	0.2 亿	20					0.2 亿	20
可续期绿色公司债	0.1 亿	10					0.1 亿	10
首创股份专项资产管理计划(工银瑞信)		10						10
首创股份专项资产管理计划(信托计划)		4						4
合计	0.3 亿	44					0.3 亿	44

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	480,861,311.63			480,861,311.63
其他资本公积	126,782,093.89	638,033,214.65		764,815,308.54

合计	607,643,405.52	638,033,214.65	-	1,245,676,620.17
----	----------------	----------------	---	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加为本公司新大都饭店由酒店业务改为办公出租用途，将出租用房产按照评估价值从固定资产调整至投资性房地产，评估价值为 73,423.67 万元，增加资本公积 63,803.32 万元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-268,435,109.84	-133,430,204.54			-141,940,727.35	8,510,522.81	-410,375,837.19
其中：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	40,813,636.67	-9,056,201.04			-9,056,201.04		31,757,435.63
可供出售金融资产公允价值变动损益	-9,931,278.89	-13,969,524.95			-7,856,902.44	-6,112,622.51	-17,788,181.33
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-325,060,962.74	-110,404,478.55			-125,027,623.87	14,623,145.32	-450,088,586.61
其他	25,743,495.12						25,743,495.12
其他综合收益合计	-268,435,109.84	-133,430,204.54			-141,940,727.35	8,510,522.81	-410,375,837.19

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	892,413,081.58			892,413,081.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	892,413,081.58			892,413,081.58

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,026,897,778.11	1,939,994,236.54
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	2,026,897,778.11	1,939,994,236.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	209,623,333.32	259,510,903.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	385,649,129.92	385,649,129.92
转作股本的普通股股利		
其他权益工具永续债付息	81,648,764.29	
期末未分配利润	1,769,223,217.22	1,813,856,009.84

**61、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,535,781,895.95	2,993,023,817.71	4,134,798,503.38	2,723,668,462.24
其他业务	43,694,791.43	27,472,030.60	38,650,713.01	13,848,210.16
合计	4,579,476,687.38	3,020,495,848.31	4,173,449,216.39	2,737,516,672.40

说明：本公司营业收入按行业及地区分析的信息，参见附注十六。

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	51,205,181.77	

城市维护建设税	9,935,377.08	10,587,140.75
教育费附加	7,298,132.90	4,898,567.83
房产税	6,980,425.77	6,064,505.84
土地使用税	23,390,306.85	23,583,757.73
车船使用税	154,264.60	421,378.67
印花税	2,773,723.66	1,214,141.55
土地增值税		1,659,704.35
其他	4,001,773.51	7,520,822.44
合计	105,739,186.14	55,950,019.16

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,915,677.24	8,843,087.54
折旧与摊销	73,633.64	291,171.42
其它日常费用	2,340,372.19	13,099,727.29
合计	5,329,683.07	22,233,986.25

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	387,620,287.87	393,543,853.27
折旧与摊销	48,816,505.59	47,579,148.11
其它日常费用	230,639,701.62	209,710,426.99
合计	667,076,495.08	650,833,428.37

### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	554,045,546.22	438,221,032.45
减：利息资本化	-75,792,541.99	-33,537,007.27
减：利息收入	-33,146,845.04	-24,607,861.26
汇兑损益	27,295,252.48	49,018,912.86
未确认融资费用	22,712,670.09	15,252,308.57
手续费及其他	31,527,353.72	11,798,873.47
合计	526,641,435.48	456,146,258.82

其他说明：

利息资本化金额已计入在建工程。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%（上期：5%-7%）。

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,187,165.69	12,788,518.68
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,187,165.69	12,788,518.68

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-12,829,633.58
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-12,829,633.58

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,996,130.22	58,145,562.06
处置长期股权投资产生的投资收益	6,940,557.49	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		5,255.52
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		5,272,608.13
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收		

益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,567,231.31	210,626.95
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款收益	11,722,292.41	9,498,898.61
其他	4,716,981.13	5,083,018.85
合计	83,943,192.56	78,215,970.12

**69、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-959,497.47	-312,021.25
合计	-959,497.47	-312,021.25

其他说明：

□适用 √不适用

**70、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关政府补助		
1.与资产相关的政府补助	2,803,381.29	2,602,519.47
2.与收益相关的政府补助	80,531,643.84	129,991,467.44
增值税返还 70%	69,478,192.61	40,580,564.52
京通路快速路补贴收入		70,012,350.00
其他	11,053,451.23	19,398,552.92
合计	83,335,025.13	132,593,986.91

其他说明：

√适用 □不适用

说明：政府补助的具体信息，详见附注七、81、政府补助。

**71、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,731,271.20	4,654,747.99	9,731,271.20
合计	9,731,271.20	4,654,747.99	9,731,271.20

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,269,916.00	13,600.00	1,269,916.00
罚款支出	1,911,852.54	182,061.44	1,911,852.54
其他	6,917,058.55	29,764,675.87	6,917,058.55
合计	10,098,827.09	29,960,337.31	10,098,827.09

**73、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	154,506,300.25	91,619,958.20
递延所得税费用	-8,250,082.99	4,620,439.06
合计	146,256,217.26	96,240,397.26

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**74、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57。

**75、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期初受限制货币资金转回	107,636,475.73	194,681,009.65
其他收益	63,140,155.35	59,979,117.44
营业外收入	7,439,903.99	5,281,641.55
保证金押金	109,548,177.87	130,261,441.14
其他往来款	47,314,657.99	28,644,851.61
合计	335,079,370.93	418,848,061.39

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	252,837,130.89	203,542,777.07

营业外支出	2,931,993.50	6,986,129.05
支付各类保证金押金	111,311,380.12	156,426,069.89
其他往来款	65,950,018.71	15,540,510.35
合计	433,030,523.22	382,495,486.36

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,595,104.54	19,541,340.73
收到退回保证金	182,850,589.01	59,960,000.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,653,452.57	33,041,587.95
合计	217,099,146.12	112,542,928.68

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资保证金	385,952,105.14	428,660,000.00
减少合并时点货币资金	4,949,581.31	
其他	656,603.77	
合计	391,558,290.22	428,660,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付和递延收益	24,660,000.00	2,940,000.00
合计	24,660,000.00	2,940,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	91,043,975.72	47,986,271.16
专项课题费使用		1,177,210.00
合计	91,043,975.72	49,163,481.16

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	275,076,152.06	314,102,648.33
加：资产减值准备	-1,187,165.69	12,788,518.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,647,663.23	238,736,311.91
无形资产摊销	382,704,208.43	323,743,082.97
长期待摊费用摊销	3,248,548.04	10,918,560.84
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）	959,497.47	312,021.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	12,829,633.58
财务费用（收益以“-”号填列）	526,641,435.48	456,146,258.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,943,192.56	-78,215,970.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,254,861.37	-4,982,187.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,613,030.26	12,782,657.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-138,071,413.58	55,752,385.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-702,785,689.38	-867,553,017.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,346,472.73	189,126,339.29
其他	107,636,475.73	194,681,009.65
经营活动产生的现金流量净额	677,914,823.07	871,168,252.99
<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	5,958,269,056.25	3,856,780,718.52
减：现金的期初余额	3,847,106,158.27	2,688,556,529.83
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	2,111,162,897.98	1,168,224,188.69

说明：公司无销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额。

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	116,905,323.70
贵州首创环境建设有限公司	45,000,000.00
盘锦首创红海水务有限责任公司	71,905,323.70
处置子公司收到的现金净额	116,905,323.70

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,958,269,056.25	3,847,106,158.27
其中：库存现金	502,442.73	785,612.37
可随时用于支付的银行存款	5,957,545,651.49	3,844,325,800.69
可随时用于支付的其他货币资金	220,962.03	1,994,745.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	5,958,269,056.25	3,847,106,158.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**77、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**78、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**79、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目：**

√适用 □不适用

单位：元

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	6,598,655.59	6.6166	43,660,664.58
港币	237,779,551.82	0.8431	200,471,940.14

新加坡币	8,620,068.97	4.8386	41,709,065.72
新西兰元	19,091,004.39	4.4704	85,344,426.03
短期借款			
其中：新西兰元	37,000,000.00	4.4704	165,404,800.00
长期借款			
其中：美元	229,680,421.50	6.6166	1,519,703,476.91
日元	46,156,294.69	0.0599	2,765,408.24
港币	4,650,000,000.00	0.8431	3,920,415,000.00
新加坡币	5,033,665.59	4.8386	24,355,894.32
新西兰元	570,000,000.00	4.4704	2,548,128,000.00
长期应付款			
其中：新加坡币	492,263.91	4.8386	2,381,868.15

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司持有两家重要境外经营实体，其中 BCGNZInvestmentHoldingLimited（新西兰公司）主要经营地为新西兰，记账本位币为新西兰元；ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPteLtd 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。

## 80、套期

适用 不适用

## 81、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量			
供水基础设施补助	232,363,520.69	递延收益	2,095,263.45
污水基础设施补助	8,000,000.00	递延收益	241,301.64
供暖基础设施补助	660,000.00	递延收益	
新能源汽车补贴		递延收益	79,999.98
光伏发电项目补助		递延收益	386,816.22
(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况			
增值税返还 70%	69,478,192.61	其他收益	69,478,192.61
其他	11,053,451.23	其他收益	11,053,451.23

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 82、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都金强自来水有限责任公司	2018年6月1日	85,000	60	非同一控制下企业合并	2018年6月1日	支付主要价款和完成实际管理权移交程序	830.67	-1,170.01

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	成都金强自来水有限责任公司
现金	850,000,000.00
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	
其他	
合并成本合计	850,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	850,000,000.00
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	

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	成都金强自来水有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,431,861,080.26	2,462,721,731.58
流动资产	908,246,470.37	908,246,470.37
货币资金		
应收款项		
非流动资产	2,523,614,609.89	1,554,475,261.21
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：	2,661,287,312.71	2,661,287,312.71
流动负债	1,050,385,317.71	1,050,385,317.71
借款		
应付款项		

递延所得税负债		
非流动负债	1,610,901,995.00	1,610,901,995.00
净资产	770,573,767.55	-198,565,581.13
减：少数股东权益	-79,426,232.45	
取得的净资产	850,000,000.00	

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明：**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期因新设子公司六盘水市钟山区创净水务有限公司、水城县首诚环保发展有限公司、衡阳蓝源水务有限责任公司、湖北首创生态环境综合产业投资有限公司、合肥首创长岗水务有限责任公司、北京龙庆首创污泥处理技术有限责任公司、天津宁河首创环保技术有限公司、泉州水汇生态环境开发有限公司、天津宁河首创污水处理有限公司、西峡首创水务有限公司导致合并范围的增加。

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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
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
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
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	100		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
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	陆丰	陆丰	水务	80		设立或投资

限公司							
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	95			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
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
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
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有限公司	北京	北京	综合	100			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	82.39			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
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
济源首创水务有限公司	济源	济源	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

司							
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	79.98			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	80	20		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
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
昌江首创环境综合治理有限责任公司	海南	海南	投资	100			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
北京华展汇元信息技术有限公司	北京	北京	信息技术	100			设立或投资
河北华冠环保科技有限公司	保定	保定	水务	100			非同一控制合并
淮南市袁庄水业有限责任公司	淮南	淮南	水务	90			非同一控制合并
淮南市顺通污水处理有限责任公司	淮南	淮南	水务	90			非同一控制合并
徐州慧创环境检测有限公司	徐州	徐州	环保	100			设立或投资
绍兴市首创污水处理有限公司	绍兴	绍兴	水务	90			设立或投资
长治市首创水务有限责任公司	长治	长治	水务	100			设立或投资
太谷首创水务有限责任公司	太谷	太谷	水务	100			设立或投资
揭阳市揭东区首创水务有限公司	揭阳	揭阳	水务	100			设立或投资
揭阳产业园首创水务有限公司	揭阳	揭阳	水务	100			设立或投资
揭阳空港经济区都首创环境治理有限公司	揭阳	揭阳	水务	100			设立或投资
首创生态环境（福建）有限公司	福州	福州	海绵城市	100			设立或投资
马鞍山慧创检测服务有限公司	马鞍山	马鞍山	环保	100			设立或投资
广元市长风建设有限公司	广元	广元	工程	65			非同一控制合并
淮南毛集首创水务有限责任公司	淮南	淮南	水务	100			设立或投资
常熟首创农村污水处理有限公司	常熟	常熟	水务	65			设立或投资
普定首创水务有限公司	普定	普定	水务	80			设立或投资
胶州首创博瑞水务有限	胶州	胶州	水务	100			设立或投资

公司						
首创生态环境(福州)有限公司	福州	福州	海绵城市	51	38.98	设立或投资
泗县首创水务有限责任公司	泗县	泗县	水务	60.77		设立或投资
宿迁首创污水处理有限公司	宿迁	宿迁	水务	80		设立或投资
石河子首创水务有限公司	石河子	石河子	水务	80		设立或投资
颍上首创水务有限责任公司	颍上	颍上	水务	88		设立或投资
东营首创博瑞水务有限公司	东营	东营	水务	100		设立或投资
临澧首创生态环境有限公司	临澧	临澧	生态	70		设立或投资
东营首创博远水务有限公司	东营	东营	水务	100		设立或投资
延津首创水务有限公司	延津	延津	水务	100		设立或投资
黄石伊高水务有限公司	黄石	黄石	水务	100		设立或投资
黄冈伊高水务有限公司	黄冈	黄冈	水务	100		设立或投资
仁寿首创水务有限公司	仁寿	仁寿	水务	70		设立或投资
北京清斋首创水务有限责任公司	北京	北京	水务	100		设立或投资
凤凰首创水务有限责任公司	凤凰	凤凰	水务	85		设立或投资
揭西县首创水务有限责任公司	揭西	揭西	水务	100		设立或投资
定陶首创水务有限公司	定陶	定陶	水务	100		设立或投资
六盘水市钟山区创净水务有限公司	六盘水	六盘水	水务	90		设立或投资
水城县首诚环保发展有限公司	六盘水	六盘水	水务	51		设立或投资
衡阳蓝源水务有限责任公司	衡阳	衡阳	水务	51		设立或投资
湖北首创生态环境综合产业投资有限公司	荆门	荆门	生态	70		设立或投资
合肥首创长岗水务有限责任公司	合肥	合肥	水务	95		设立或投资
北京龙庆首创污泥处理技术有限责任公司	北京	北京	污泥	100		设立或投资
天津宁河首创环保技术有限公司	天津	天津	水务	100		设立或投资
泉州水汇生态环境开发有限公司	泉州	泉州	生态	79.6		设立或投资
天津宁河首创污水处理有限公司	天津	天津	水务	100		设立或投资
西峡首创水务有限公司	南阳	南阳	水务	100		设立或投资
成都金强自来水有限责任公司	成都	成都	水务	60		非同一控制合并

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余额

	比例 (%)		分派的 股利	
马鞍山首创水务有限责任公司	40	19,371,742.50		131,197,548.00
徐州首创水务有限责任公司	20	988,330.93		91,286,846.71
首创(香港)有限公司		33,202,631.26		2,288,441,503.53
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	49			124,000,000.00
包头首创水务有限责任公司	40	1,747,245.56		227,512,440.61
包头首创黄河水源供水有限公司	20	4,874,344.64		92,529,243.05
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	49	-6,460,467.77		87,811,288.92
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	20	-4,199.06		1,162,202,432.92
水城县首诚环保发展有限公司	49			124,363,200.00
成都金强自来水有限责任公司	40	-4,680,058.58		561,000,691.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	442,433,708.54	395,892,867.59	838,326,576.13	455,293,256.05	55,039,450.08	510,332,706.13	400,295,279.55	403,695,418.21	803,990,697.76	468,194,308.08	55,124,682.48	523,318,990.56
徐州首创水务有限责任公司	352,092,406.23	1,335,357,806.53	1,687,450,212.76	530,566,801.16	700,449,178.06	1,231,015,979.22	348,256,403.43	1,390,097,336.60	1,738,353,740.03	537,076,220.71	744,712,281.93	1,281,788,502.64
首创(香港)有限公司	3,262,769,573.64	12,462,566,857.57	15,725,336,431.21	2,207,618,968.58	10,798,184,150.37	13,005,803,118.95	2,615,104,865.62	11,661,514,360.32	14,276,619,225.94	4,706,586,317.19	6,803,777,183.11	11,510,363,500.30
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	56,188,413.41	299,879,402.84	356,067,816.25	28,391,249.00	39,409,634.12	67,800,883.12	39,329,617.10	308,492,830.56	347,822,447.66	29,369,847.43	40,207,573.31	69,577,420.74
包头首创水务有限责任公司	511,035,557.60	204,516,554.98	715,552,112.58	146,771,011.06	-	146,771,011.06	500,504,625.20	211,780,497.58	712,285,122.78	147,872,135.17	-	147,872,135.17
包头首创黄河供水有限公司	132,954,445.27	1,194,638,393.10	1,327,592,838.37	864,946,623.14	-	864,946,623.14	57,220,372.09	1,218,031,160.29	1,275,251,532.38	836,499,538.97	-	836,499,538.97
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	452,829,652.70	297,112,896.85	749,942,549.55	563,010,645.73	1,131,221.77	564,141,867.50	454,081,930.58	297,972,677.37	752,054,607.95	551,631,800.24	1,221,751.75	552,853,551.99
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	1,453,426,465.54	1,235,920,783.15	2,689,347,248.69	149,160,431.77	900,000,000.00	1,049,160,431.77	1,253,526,089.01	1,172,166,861.27	2,425,692,950.28	195,485,154.83	900,000,000.00	1,095,485,154.83
水城县首诚环保发展	252,336,087.78	34,973,762.18	287,309,849.96	317,849.96	-	317,849.96						

2018 年半年度报告

有限公司												
成都金强自来水有限责任公司	1,174,964,665.91	2,449,563,379.38	3,624,528,045.29	1,368,264,470.93	853,761,845.41	2,222,026,316.34						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	147,437,861.92	48,429,356.26	48,429,356.26	2,802,557.60	95,763,925.57	29,289,000.18	29,289,000.18	16,133,273.82
徐州首创水务有限责任公司	172,258,718.64	4,941,654.66	4,941,654.66	108,372,732.47	147,600,300.13	-3,947,366.17	-3,947,366.17	103,385,761.88
首创（香港）有限公司	1,658,489,327.44	24,896,522.04	24,896,522.04	237,403,109.86	1,865,058,119.39	-12,368,306.79	-12,368,306.79	114,382,924.70
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	36,434,364.60	10,021,906.21	10,021,906.21	-4,233,981.25	36,563,830.24	7,758,231.66	7,758,231.66	177,916.88
包头首创水务有限责任公司	35,027,068.12	4,368,113.91	4,368,113.91	5,308,865.01	27,109,249.23	-10,580,740.67	-10,580,740.67	6,243,830.79
包头首创黄河水源供水有限公司	124,385,289.31	24,371,723.21	24,371,723.21	11,802,398.95	84,631,782.45	10,553,605.97	10,553,605.97	41,145,595.78
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	46,568,868.03	-13,254,641.41	-13,254,641.41	65,386,007.84	50,696,091.50	-10,314,120.42	-10,314,120.42	1,163,939.56
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	-	-20,978.53	-20,978.53	5,857,806.25	-	-105,638.95	-105,638.95	-658,594,227.77
水城县首诚环保发展有限公司	-	-	-	-222,525,827.01				
成都金强自来水有限责任公司	8,306,726.13	-11,700,146.46	-11,700,146.46	-53,477,312.11				

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
TranswasteCanterburyLimited	新西兰	新西兰	垃圾收集填埋		50.00	权益法
② 联营企业						
北京首创热力股份有限公司	北京	北京	热力	35.00		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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	通用首创水务	Transwaste Canterbury Limited	通用首创水务	Transwaste Canterbury Limited
流动资产	322,597,403.40	150,717,019.69	308,650,283.69	178,955,151.27
其中: 现金和现金等价物	319,421,141.37	24,890,603.26	304,178,139.98	101,507,689.06
非流动资产	3,761,451,017.99	499,831,062.45	3,832,560,814.96	504,226,462.03
资产合计	4,084,048,421.39	650,548,082.14	4,141,211,098.65	683,181,613.30
流动负债	1,371,455,222.21	148,330,915.73	1,216,280,209.55	160,400,193.59
非流动负债	698,000,000.00	18,721,545.50	943,000,000.00	21,826,303.74
负债合计	2,069,455,222.21	167,052,461.23	2,159,280,209.55	182,226,497.33
净资产	2,014,593,199.18	483,495,620.91	1,981,930,889.10	500,955,115.97
少数股东权益	63,408,194.51		63,806,937.59	-
归属于母公司股东权益	1,951,185,004.67	483,495,620.91	1,918,123,951.51	500,955,115.97

按持股比例计算的净资产份额	975,592,502.34	241,747,810.46	959,061,975.76	250,477,557.98
调整事项		108,869,039.99		120,675,323.00
商誉		108,869,039.99		120,675,323.00
内部交易未实现利润				
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	975,592,502.34	350,616,850.45	959,061,975.76	371,152,880.98
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		44,116,032.02		82,375,169.69
财务费用	50,118,790.24	-501,041.15	49,789,554.92	-481,583.00
所得税费用		4,975,463.97		13,938,634.88
净利润	50,774,712.56	13,792,872.13	63,865,194.37	30,677,613.80
终止经营的净利润				
其他综合收益	-18,112,402.08		22,529,289.20	
综合收益总额	32,662,310.48	13,792,872.13	86,394,483.57	30,677,613.80
本年度收到的来自合营企业的股利		23,512,119.75		14,892,507.00

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京首创热力	山西环境投资基金	北京首创热力	山西环境投资基金
流动资产	517,965,320.57	385,630,855.00	655,938,375.80	708,130,566.90
非流动资产	1,614,845,515.45	153,854,433.00	1,643,974,173.40	149,136,972.36
资产合计	2,132,810,836.02	539,485,288.00	2,299,912,549.20	857,267,539.26
流动负债	527,369,054.77	3,790,081.37	802,975,330.54	4,330,557.45
非流动负债	673,326,888.77	-	419,411,509.03	185,939,758.08
负债合计	1,200,695,943.54	3,790,081.37	1,222,386,839.57	190,270,315.53
净资产	932,114,892.48	535,695,206.63	1,077,525,709.63	666,997,223.73
少数股东权益	23,413,931.14	107,508,984.63	23,690,625.09	240,642,031.84
归属于母公司股东权益	908,700,961.34	428,186,222.00	1,053,835,084.54	426,355,191.89
按持股比例计算的净资产份额	359,391,230.21		368,842,279.59	
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	359,391,230.21	212,510,041.34	368,842,279.59	224,112,141.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	155,138,193.34			
净利润	-30,410,817.15	3,038,322.64	-4,897,055.46	5,481,342.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-30,410,817.15	3,038,322.64	-4,897,055.46	5,481,342.27
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	100,205,096.01	95,818,950.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	7,439,939.56	5,070,655.51
其他综合收益		
综合收益总额	7,439,939.56	5,070,655.51
联营企业：		
投资账面价值合计	464,804,645.77	398,577,352.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	20,194,601.28	4,599,498.31
其他综合收益		
综合收益总额	20,194,601.28	4,599,498.31

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

√适用 □不适用

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,优先级有限合伙人委派 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(本公司之联营公司,以下简称首创资本),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。

合伙协议约定母基金的收益分配方式为:先向优先级有限合伙人(兴业国际信托有限公司)分配收益,按其实缴出资额\*年化收益率/365\*实际投资天数计算;然后向普通合伙人(首创资本)分配剩余部分的 20%;再有剩余,向中间级有限合伙人(首创股份)分配其中 80%,向劣后级有限合伙人(山西省保障性安居工程投资有限公司)分配其中 20%。不对普通合伙人就母基金的经营绩效、有限合伙人的最低收益做出任何承诺或保证。

亏损承担顺序为:1、普通合伙人承担全部亏损的 10%;2、劣后级有限合伙人以其从母基金中分得的全部税后收益承担;3、中间级有限合伙人以其从母基金中分得的全部税后收益承担;4、普通合伙人以其认缴出资额为限承担;5、劣后级有限合伙人以其认缴出资额为限承担;6、中间级有限合伙人以其认缴出资为限承担;7、优先级有限合伙人以其认缴出资为限承担;8、普通合伙人承担无限连带责任。

## (2) 关于控制权的说明

截至 2018 年 6 月 30 日,优先级有限合伙人兴业国际信托有限公司,约定出资金额 12 亿元本期尚未出资,山西投资基金实际募集合伙人出资 4.1 亿元,首创股份作为中间级有限合伙人出资 2 亿元,首创股份之联营公司首创资本作为普通合伙人出资 1000 万元,政府平台公司作为劣后级有限合伙人出资 2 亿元。

截至 2018 年 6 月 30 日,山西投资基金投资决策委员构成:投资决策委员会委员共 5 名,其中优先级合伙人兴业国际信托有限公司委派 1 名,普通合伙人首创资本委派 2 名,中间级合伙人首创股份委派 1 名,劣后级合伙人政府平台公司委派 1 名。表决机制为 2/3 及以上的表决票通过,而首创股份占表决权 1/5,未超过 2/3,对决策事项不具有控制权。

截至 2018 年 6 月 30 日,山西投资基金作为政府投资引导母基金设立了 7 个子基金,子基金下设 11 个项目基金,项目基金下设 8 个项目公司。首创资本作为各子基金、项目基金、项目公司的普通合伙人,行使对基金的日常运营管理职能,提供投资管理服务,执行决策委员会的投资决议。山西省各地市政府平台公司参与其下属子基金及项目基金的出资,引导项目基金投资山西省内综合环境方面的 PPP 项目,而此类项目与首创股份的主业相关度较低,且首创股份不参与对山西投资基金下属子基金、项目基金和项目公司的投资和管理。

截至 2018 年 6 月 30 日,首创股份对山西投资基金出资 2 亿元,首创资本对山西投资基金及下属子基金、项目基金、项目公司合计出资 1,008.98 万元,政府平台公司对山西投资基金及下属子基金、项目基金、项目公司合计出资 6.28 亿元。从出资角度分析,政府平台公司出资额远大于首创股份出资额。

截至 2018 年 6 月 30 日，优先级有限合伙人兴业国际信托有限公司尚未出资，首创资本享有可变收益比例为 20%，首创股份享有可变收益比例为  $80% * 80% = 64%$ ，政府平台享有可变收益比例为 16%。但 PPP 项目一般投资期长，收益率较低，截止本期山西投资基金仍在项目投资阶段，尚未产生项目投资收益。关于亏损的承担：亏损产生于项目公司，项目基金按出资比例承担项目公司亏损，而项目基金对项目公司的出资比例在 99% 以上，即项目基金承担项目公司几乎全部亏损；子基金以其认缴出资额为限承担项目基金的亏损；劣后级有限合伙人（即：政府平台公司）先以其认缴出资额为限承担子基金的亏损，再由优先级有限合伙人山西投资基金以其认缴出资额为限承担；而山西投资基金的亏损先由普通合伙人首创资本以其出资额 1000 万元为限承担，再由劣后级合伙人政府平台公司以出资额 2 亿元为限承担，PPP 项目巨额亏损的情况基本不会出现，且政府平台公司已先承担了较大的风险。

(2) 截至 2018 年 6 月 30 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山西投资基金中权益相关的资产和负债。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 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) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司尚无需披露的与山西投资基金相关的额外信息。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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 30.43%（2017 年：34.10%）；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 57.69%（2017 年：45.53%）。

## （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 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 69.42%（2017 年 12 月 31 日：66.40%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	77,771,154.41			77,771,154.41
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	77,771,154.41			77,771,154.41
（3）其他				
（三）投资性房地产		734,236,700.00		734,236,700.00
1.出租用的土地使用权				

2.出租的建筑物		734,236,700.00		734,236,700.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	77,771,154.41	734,236,700.00		812,007,854.41
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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				
(一) 持有待售资产				
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				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用  
相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用  
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。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用  
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）。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

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。

**9、 其他**

□适用 √不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
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

本企业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，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，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%。

本企业最终控制方是北京市国资委

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见附注九、1。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

重要的合营和联营企业情况详见附注九、3。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
DanielsSharpsmartNewZealandLimited	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
渭南创通水务有限责任公司	本公司之联营企业
武汉华信数据系统有限公司	本公司之联营企业
北京都润生态环境工程有限公司	本公司之联营企业之子公司
苏州嘉净海风龙泵业有限公司	本公司之合营企业
北京蓝洁利德环境科技有限公司	本公司之联营公司
深圳广业环保再生能源有限公司	本公司之联营公司
首星胜运国际融资租赁（天津）有限公司	本公司之联营公司

其他说明

□适用 √不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京新大都实业总公司	母公司的控股子公司
北京首创融资担保有限公司	母公司的全资子公司
首创华星国际投资有限公司	母公司的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TranswasteCanterburyLimited	接受垃圾处理服务	1,699.76	1,431.17
MidwestDisposalsLimited	接受垃圾处理服务	1,545.40	1,514.13
WasteDisposalServices	接受垃圾处理服务	827.42	1,059.57
PikesPointTransferStationLimited	接受垃圾处理服务	833.70	689.28
DanielsSharpsmartNewZealandLimited	接受垃圾处理服务	224.09	-
BurwoodResourceRecoveryParkLimited	接受垃圾处理服务	6.62	5.26
武汉华信数据系统有限公司	采购自控设备	725.45	28.00
北京都润生态环境工程有限公司	接受工程劳务	63.00	1,200.00
苏州嘉净海风龙泵业有限公司	采购设备	255.03	112.76

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TranswasteCanterburyLimited	提供垃圾处理服务	5,035.60	5,049.06
BurwoodResourceRecoveryParkLimited	提供垃圾处理服务	576.86	782.54
PikesPointTransferStationLimited	提供垃圾处理服务	607.10	641.89
MidwestDisposalsLimited	提供垃圾处理服务	258.58	287.07
WasteDisposalServices	提供垃圾处理服务	258.08	257.67

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首都创业集团有限公司	房屋租赁	5,989,628.10	5,912,960.88
北京新大都实业总公司	房屋租赁	1,257,142.86	1,267,619.05

## 关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
首创(香港)有限公司	269,792.00	2018/1/31	2021/1/30	否
首创(香港)有限公司	145,565.20	2016/7/5	2019/7/4	否
首创(香港)有限公司	63,232.50	2017/6/17	2020/6/16	否

安阳首创水务有限公司	400.00	2009/2/9	2019/2/8	否
湖南首创投资有限责任公司	11,150.00	2009/4/28	2019/4/27	否
徐州首创水务有限责任公司	18,179.21	2016/7/15	2026/7/14	否
定州市中洲水业有限公司	10,750.00	2017/8/31	2022/4/12	否
安国市中洲水业有限公司	5,160.00	2017/8/31	2023/11/21	否
安新县中洲水业有限公司	2,940.00	2017/8/31	2023/6/21	否
容城县中洲水业有限公司	4,225.00	2017/8/31	2023/11/21	否
保定市中洲自来水供应有限公司	5,960.00	2017/8/31	2023/12/21	否
保定市中诚自来水供应有限公司	6,700.00	2017/8/31	2021/12/16	否
衡水市冀州区中洲环保科技有限公司	5,200.00	2017/8/31	2024/2/22	否
威县中洲水业有限公司	10,900.00	2017/8/31	2026/7/24	否
宁晋县中洲水业有限公司	5,400.00	2017/8/31	2026/7/24	否
高阳县中洲水业有限公司	2,965.00	2018/5/18	2028/5/17	否
蠡县中洲水业有限公司	3,182.00	2018/5/28	2028/5/27	否
余姚首创污水处理有限公司	50,000.00	2018/5/18	2028/5/17	否
淮南首创水务有限责任公司	24,000.00	2018/5/10	2023/5/20	否
漯河首创格威特水务有限公司	9,200.00	2018/4/24	2023/5/20	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

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 2,600.00 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 3,200.00 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 2,450.00 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 3,200.00 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 1,750.00 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 310.00 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 2,850.00 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 1,235.00 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 3,424.00 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 1,200.00 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 2,850.00 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 2,275.00 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 5,025.00 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 4,580.00 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凤凰支行借款期末余额 2,200.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司河北华冠环保科技有限公司为其子公司涿州市中洲水业有限公司向交通银行保定分行借款期末余额 45,191.50 万元提供一般保证；

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 11,858.50 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 8,900.00 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 2,500.00 万元提供一般保证；

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境工程有限公司向上海银行吴中支行借款期末余额 5,000.00 万元提供一般保证；

本公司之子公司首创(香港)有限公司之孙公司南昌首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有

限公司提供一般保证，向北京银行南昌分行借款 21,000.00 万元；

本公司之子公司首创(香港)有限公司之孙公司南昌首创环保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保证，向九江银行南昌分行营业部借款 5,000.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司深圳前海首创环境投资有限公司由首创环境控股有限公司提供连带责任担保，向渤海银行深圳前海分行借款，期末余额 23,750.00 万元；

本公司之子公司首创(香港)有限公司之孙公司高安意高再生资源热力发电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，向中国工商银行股份有限公司高安支行借款，期末余额 11,030.00 万元；

本公司之子公司首创(香港)有限公司之孙公司深圳前海首创环境投资有限公司由首创环境控股有限公司提供连带责任担保，向中信银行深圳前海分行借款，期末余额 10,000.00 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、扬州首创投资有限公司提供连带责任担保，向中国建设银行扬州分行借款，期末余额 7,750.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司扬州首拓环境科技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，向中国建设银行扬州分行借款，期末余额 13,000.00 万元；

本公司之孙公司黄山市中昌水务有限公司由首创环投股份有限公司提供担保，向中国银行黄山分行借款，期末余额 4,600.00 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 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 2,435.59 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 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，向新加坡融资租赁公司借款，期末余额 238.19 万元；

本公司之孙公司北京首创环境投资有限公司之子公司南昌首创环保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，向北京国资融资租赁股份有限公司融入资金，期末余额 19,717.14 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	4.715 亿元
北京首创环境投资有限公司	深圳广业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广业环保再生能源有限公司股权比例的 46% 提供保证担保	2011.5.11-2018.7.21	62.56 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	2,608.00 万元

北京首创融资担保有限公司	北京水星环境有限公司	无	2017/12/28-2018/12/28	3.57 亿元
北京首都创业集团有限公司	北京首创环境投资有限公司	无	2018/3/29- 2023/3/29	7.00 亿元
北京首都创业集团有限公司	北京首创环境投资有限公司	无	2018/6/28- 2023/6/28	3.00 亿元

本公司为本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司向国家开发银行借款 20 亿元中的 50%，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 2018 年 6 月 30 日共偿还借款 10.57 亿元，借款余额为 9.43 亿元，本公司的担保金额相应为 4.715 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广业环保再生能源有限公司向招商银行深圳龙城支行 2,068.00 万元借款，按股权比例 46% 提供保证担保。深圳广业环保再生能源有限公司截至 2018 年 6 月 30 日借款余额为 136.00 万元，本公司的担保金额相应为 62.56 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 2,608.00 万元，保证人为北京首创融资担保有限公司；

本公司之子公司北京水星环境有限公司转让其子公司四川首创远大房地产开发有限公司 100% 股权及 4.37 亿债权，北京首创融资担保有限公司为珠海横琴首水汇金股权投资基金（有限合伙）剩余股权及债权转让款提供担保，担保金额为 3.15 亿；

本公司之子公司北京水星环境有限公司转让其子公司重庆首创环境治理有限公司 100% 股权，北京首创融资担保有限公司为珠海横琴首水汇金股权投资基金（有限合伙）剩余股权转让款提供担保，担保金额为 0.42 亿；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司北京首创环境投资有限公司向平安资产管理有限责任公司融资，期末余额 100,000.00 万元，保证人为北京首都创业集团有限公司。

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,548,128,000.00	2018/6/1	2021/6/1	
拆出				
通用首创水务投资有限公司	527,000,000.00	2017/12/12	2019/6/10	分笔借出，年利率 5.22%
青岛首创瑞海水务有限公司	10,000,000.00	2017/11/29	2018/11/29	年利率 5.22%
北京蓝洁利德环境科技有限公司	8,600,000.00	2016/2/22	2018/5/14	分笔借出，年利率 9%-11%

深圳广业环保再生能源有限公司	39,140,856.95	2016/12/1	2018/6/11	分笔借出，年利率 5.22%
----------------	---------------	-----------	-----------	----------------

2014 年 6 月 26 日，本公司之下属公司 BCGNZInvestmentHoldingLimited 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，BCGNZInvestmentHoldingLimited 将该项拆入资金展期为三年期、年利率为 5% 的长期借款，2018 年度展期三年。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	416.01	502.46

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳广业环保再生能源有限公司	39,140,856.95		39,140,856.95	
其他应收款	北京蓝洁利德环境科技有限公司	8,600,000.00		8,600,000.00	
预付账款	武汉华信数据系统有限公司	661,500.00		2,005,230.00	
其他流动资产-委托贷款	通用首创水务投资有限公司	527,000,000.00		457,000,000.00	
其他流动资产-委托贷款	青岛首创瑞海水务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
其他非流动资产-工程预付款	北京都润生态环境工程有限公司	60,000,000.00		100,000,000.00	

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京首都创业集团有限公司	8,609,628.10	4,598,023.18
其他应付款	北京新大都实业总公司	578,716.56	358,716.56
其他应付款	北京都润生态环境工程有限公司		5,420,000.00

其他应付款	北京首创大河投资有限公司	20,000,000.00	20,433,549.99
应付账款	武汉华信数据系统有限公司	11,522,191.70	14,228,254.26
应付账款	苏州嘉净海风龙泵业有限公司	5,093,887.66	2,456,668.20
预收账款	北京市一清百玛士绿色能源有限公司		11,741,186.00
应付利息	首创华星国际投资有限公司	10,490,730.43	11,174,449.84
一年内到期的非流动负债	首创华星国际投资有限公司		2,631,402,720.00
长期借款	首创华星国际投资有限公司	2,548,128,000.00	

#### 7、关联方承诺

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### (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	15,024,086,199.44	16,098,756,155.84
对外投资承诺	2,388,478,168.59	2,656,260,310.00

大额发包合同	369,940,969.32	381,980,478.05
--------	----------------	----------------

## (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	7,295,000.00	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	62,830,000.00	62,830,000.00
合计	84,715,000.00	84,715,000.00

## (3) 其他承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 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 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

## (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 2018 年 6 月 30 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	886,020.83 万元
二、其他公司	借款和往来款	47,212.56 万元

说明：

①本公司为子公司银行借款提供担保见附注十二、5；

②本公司之子公司提供担保见附注十二、5；

③本公司为合营联营企业借款提供担保见附注十二、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 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至 2018 年 8 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

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。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明:

适用 不适用

### ① 产品和劳务对外交易收入

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期发生额	上年发生额
	主营业务收入	主营业务收入
京通快速路通行费	167,051,467.55	157,504,782.34
饭店经营		17,312,227.89
采暖运营	5,866,205.95	2,376,024.10
污水处理	892,397,764.65	711,782,244.55
自来水生产销售	735,359,996.94	547,365,890.07
环保建设	1,182,287,289.22	795,015,473.10
土地开发		94,762,264.93
垃圾收集及处理	1,552,819,171.64	1,808,679,596.40
<b>合计</b>	<b>4,535,781,895.95</b>	<b>4,134,798,503.38</b>

### ② 地区信息

单位:元 币种:人民币

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	3,294,077,052.52		1,241,704,843.43		4,535,781,895.95
非流动资产	41,586,722,422.59		5,877,748,369.18		47,464,470,791.77

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	2,869,060,433.20		1,265,738,070.18		4,134,798,503.38
非流动资产	30,112,864,511.37		6,032,925,248.36		36,145,789,759.73

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集团总收入的 10% 的情形。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

截至 2018 年 8 月 29 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

8、其他

适用  不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,374,565.93	100.00	2,126,873.95	48.62	2,247,691.98	2,511,447.85	100.00	2,126,873.95	84.69	384,573.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,374,565.93	100.00	2,126,873.95		2,247,691.98	2,511,447.85	100.00	2,126,873.95	/	384,573.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,871,658.08	-	-
1 至 2 年	308,586.00	15,429.30	5.00
2 至 3 年	5,920.00	296.00	5.00
3 至 4 年	82,303.42	16,460.68	20.00
4 至 5 年	14,263.08	2,852.62	20.00
5 年以上	2,091,835.35	2,091,835.35	100.00
合计	4,374,565.93	2,126,873.95	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 592,293.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 302,936.98 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	236,000,000.00	3.06	-		236,000,000.00	139,000,000.00	2.52			139,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,487,852,153.74	96.94	2,362,904.18	0.03	7,485,489,249.56	5,372,399,918.89	97.48	2,362,904.18	0.04	5,370,037,014.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-					
合计	7,723,852,153.74	100.00	2,362,904.18		7,721,489,249.56	5,511,399,918.89	100.00	2,362,904.18		5,509,037,014.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽长江产权交易所有限公司	106,000,000.00			
龙山县住房和城乡建设局	100,000,000.00			
湖南湘能创业招标代理有限公司	30,000,000.00			
合计	236,000,000.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	7,464,445,956.97	-	
1 至 2 年	16,375,333.17	818,766.66	5.00
2 至 3 年	5,746,027.45	287,301.37	5.00
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	35,000.00	7,000.00	20.00
5 年以上	1,249,836.15	1,249,836.15	100.00
合计	7,487,852,153.74	2,362,904.18	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	302,520,227.25	217,739,577.25
备用金	748,769.90	455,669.90
与子公司往来款	7,409,822,296.46	5,282,576,426.62
其他往来款小计	10,760,860.13	10,628,245.12
合计	7,723,852,153.74	5,511,399,918.89

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	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
北京水星环境有限公司	内部往来款	585,199,990.79	1年以内	7.58	
河北中洲水务投资股份有限公司	内部往来款	580,212,293.32	1年以内	7.51	
长治市首创水务有限责任公司	内部往来款	411,703,666.65	1年以内	5.33	
包头首创黄河水源供水有限公司	内部往来款	387,323,866.67	1年以内	5.01	
湖南首创投资有限责任公司	内部往来款	373,935,554.48	1年以内	4.84	
合计		2,338,375,371.91		30.27	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	14,740,869,505.19		14,740,869,505.19	13,348,090,044.59		13,348,090,044.59
对联营、合营企业投资	1,848,837,134.11		1,848,837,134.11	1,772,908,802.86		1,772,908,802.86
合计	16,589,706,639.30	-	16,589,706,639.30	15,120,998,847.45		15,120,998,847.45

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	336,000,000.00	-	-	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	1,183,628,980.00	-	-	1,183,628,980.00		
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		
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		-	-	-		
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	24,450,000.00	-	165,150,000.00		
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	49,200,000.00	-	-	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	191,282,168.90	-	-	191,282,168.90		
梁山首创水务有限公司	74,800,000.00	-	-	74,800,000.00		
北京龙庆首创水务有限责任公司	174,000,000.00	-	-	174,000,000.00		
郟城首创水务有限公司	59,000,000.00	-	-	59,000,000.00		
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		-	-	-		
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	308,700,000.00	-	-	308,700,000.00		

城市污水处理有限公司						
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		-	-	-		
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		
河南首创新江建设工程有限公司	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	260,000,000.00	67,260,000.00	-	327,260,000.00		
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	84,863,735.00	-	-	84,863,735.00		
成都邦洁环保科技股份有限公司	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有限公司	51,060,000.00	-	-	51,060,000.00		
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	200,460,000.00	37,820,000.00	-	238,280,000.00		
济源首创水务有限公司	20,000,000.00	12,500,000.00	-	32,500,000.00		
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	99,484,000.00	-	-	99,484,000.00		
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		
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	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00		
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	1,950,000.00	-	2,600,000.00		
四川青石建设有限公司	34,000,000.00	-	-	34,000,000.00		
北京华展汇元信息技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00		
河北华冠环保科技有限公司	739,270,000.00	-	-	739,270,000.00		
淮南市袁庄水业有限责任公司	27,000,001.00	-	-	27,000,001.00		
淮南市顺通污水处理有限责任公司	8,820,000.00	-	-	8,820,000.00		
绍兴市首创污水处理有限公司	97,200,000.00	-	-	97,200,000.00		
长治市首创水务有限责任公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00		
太谷首创水务有限责任公司	20,800,000.00	-	-	20,800,000.00		
揭阳市揭东区首创水务有限公司	49,290,000.00	-	-	49,290,000.00		

揭阳产业园首创水务有限公司	108,510,000.00	-	-	108,510,000.00		
揭阳空港经济区首创环境治理有限公司	34,824,000.00	-	-	34,824,000.00		
首创生态环境(福建)有限公司	142,000,000.00	-	-	142,000,000.00		
广元市长风建设有限公司	27,958,515.00	-	-	27,958,515.00		
淮南毛集首创水务有限责任公司	3,700,000.00	-	-	3,700,000.00		
常熟首创农村污水处理有限公司	24,375,000.00	-	-	24,375,000.00		
普定首创水务有限公司	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00		
胶州首创博瑞水务有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00		
首创生态环境(福州)有限公司	183,600,000.00	-	-	183,600,000.00		
泗县首创水务有限责任公司	39,226,800.00	21,546,400.00	-	60,773,200.00		
宿迁首创污水处理有限公司	43,200,000.00	-	-	43,200,000.00		
石河子首创水务有限公司	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00		
颍上首创水务有限责任公司	18,484,500.00	50,328,919.19	-	68,813,419.19		
东营首创博瑞水务有限公司	33,800,000.00	-	-	33,800,000.00		
临澧首创生态环境有限公司	70,000,000.00	10,000,000.00	-	80,000,000.00		
东营首创博远水务有限公司	38,200,000.00	-	-	38,200,000.00		
延津首创水务有限公司	62,644,000.00	16,978,900.00	-	79,622,900.00		
黄石伊高水务有限公司	9,334,428.98	-	-	9,334,428.98		
黄冈伊高水务有限公司	22,796,259.95	-	-	22,796,259.95		
仁寿首创水务有限公司	105,000,000.00	-	-	105,000,000.00		
北京清斋首创水务有限责任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
凤凰首创水务有限责任公司	255,612,000.00	-	-	255,612,000.00		
揭西县首创水务有限责任公司	1,000,000.00	18,800,000.00	-	19,800,000.00		
定陶首创水务有限公司	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00		
衡阳蓝源水务有限责任公司		20,757,000.00		20,757,000.00		

湖北首创生态环境综合产业投资有限公司		24,670,100.00	-	24,670,100.00		
六盘水市钟山区创净水务有限公司		103,590,000.00	-	103,590,000.00		
水城县首诚环保发展有限公司		162,628,800.00	-	162,628,800.00		
合肥首创长岗水务有限责任公司		69,350,000.00	-	69,350,000.00		
北京龙庆首创污泥处理技术有限责任公司		4,330,000.00	-	4,330,000.00		
天津宁河首创污水处理有限公司		9,500,000.00	-	9,500,000.00		
天津宁河首创环保技术有限公司		13,839,341.41	-	13,839,341.41		
泉州水汇生态环境开发有限公司		79,600,000.00	-	79,600,000.00		
西峡首创水务有限公司		6,900,000.00	-	6,900,000.00		
成都金强自来水有限责任公司		850,000,000.00	-	850,000,000.00		
合计	13,348,090,044.59	1,606,799,460.60	214,020,000.00	14,740,869,505.19		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
通用首创水务投资有限公司	959,061,975.76			25,586,727.62	-9,056,201.04					975,592,502.34
小计	959,061,975.76			25,586,727.62	-9,056,201.04					975,592,502.34
二、联营企业										
青岛首创瑞海水务有限公司	114,098,744.33			6,184,446.68						120,283,191.01
渭南通创水务运营有限责任公司	3,659,794.78			-81,361.08						3,578,433.70
武汉华信数据系统有限公司	56,296,993.55			-112,569.80						56,184,423.75
山西省改善城市人居环境投资引导基金	210,565,514.85			1,944,526.49						212,510,041.34
北京首创热力股份有限公司	368,842,279.59			-9,451,049.38						359,391,230.21
中关村青山绿水基金管理有限公司	10,000,000.00			-305,099.33						9,694,900.67
中水首创投资有限公司	30,388,400.00	14,611,600.00		-2,663,823.89						42,336,176.11
水汇和丰(天	19,995,100.00	4,000,000.00								23,995,100.00

2018 年半年度报告

津)股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)										
海诺斯(北京) 环境科技有限 公司		2,880,000.00		662,417.89						3,542,417.89
万创青绿(北 京)环境科技 有限公司		6,000,000.00		-40,204.64						5,959,795.36
北京速通科 技有限公司		26,417,965.28		3,756,175.61						30,174,140.89
北京首创资 本投资管理 有限公司		7,053,984.20		-1,459,203.36						5,594,780.84
小计	813,846,827.10	60,963,549.48		-1,565,744.81						873,244,631.77
合计	1,772,908,802.86	60,963,549.48		24,020,982.81	-9,056,201.04					1,848,837,134.11

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,051,467.55	58,308,348.58	232,293,894.30	64,294,626.17
其他业务	16,441,600.71	14,303,858.57	1,892,594.24	585,849.06
合计	183,493,068.26	72,612,207.15	234,186,488.54	64,880,475.23

**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,092,696.46	70,953,467.84
权益法核算的长期股权投资收益	24,020,982.81	36,775,893.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-38,633,743.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款持有期间取得的投资收益	49,267,882.20	73,313,153.75
合计	94,747,817.56	181,042,515.55

**6、其他**适用 不适用**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,981,060.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,856,832.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	11,567,231.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	11,722,292.41	
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	-367,555.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,716,981.13	
所得税影响额	-5,685,630.50	
少数股东权益影响额	-1,799,598.80	
合计	39,991,612.20	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	1.69	0.0435	0.0435
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.0352	0.0352

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2018年半年度报告正本
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘永政

董事会批准报送日期：2018-8-29

### 修订信息

适用 不适用