

**福建水泥股份有限公司**

**600802**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	8
六、公司治理结构 .....	13
七、股东大会情况简介 .....	17
八、董事会报告 .....	17
九、监事会报告 .....	29
十、重要事项 .....	30
十一、财务会计报告 .....	36
十二、备查文件目录 .....	118

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
林锦瑞	董事	出差	李建寅
潘琰	独立董事	出差	颜永明

(三) 福建华兴会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	李建寅
主管会计工作负责人姓名	高麟
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	许建才

公司负责人李建寅、主管会计工作负责人高麟及会计机构负责人（会计主管人员）许建才声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	福建水泥股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	福建水泥
公司的法定英文名称	FUJIAN CEMENT INC.
公司的法定英文名称缩写	FJC
公司法定代表人	李建寅

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林成潮	林国金
联系地址	福建省福州市杨桥东路 118 号宏扬新城建福大厦	福建省福州市杨桥东路 118 号宏扬新城建福大厦
电话	0591-87617751	0591-87617751
传真	0591-87527300	0591-87527300
电子信箱	dmccement@pub5.fz.fj.cn	dmccement@pub5.fz.fj.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	福建省福州市杨桥东路 118 号宏扬新城建福大厦
注册地址的邮政编码	350001
办公地址	福建省福州市杨桥东路 118 号宏扬新城建福大厦
办公地址的邮政编码	350001
公司国际互联网网址	http://www.fjcement.com
电子信箱	cement@pub5.fz.fj.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

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	福建水泥	600802	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 11 月 27 日	
公司首次注册登记地点	福建省福州市湖东路 157 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	1998 年 5 月 15 日
	公司变更注册登记地点	福建省福州市杨桥东路 118 号宏扬新城建福大厦
	企业法人营业执照注册号	3500001001608
	税务登记号码	国税闽字 350102158142658
	组织机构代码	15814265-8
公司聘请的会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路中山大厦 B 座 7-9 楼	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-87,582,196.78
利润总额	-85,466,557.99
归属于上市公司股东的净利润	-96,147,294.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-196,809,148.19
经营活动产生的现金流量净额	-21,975,675.81

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,060,267.53	
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）	1,788,916.00	
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	111,810,752.11	公司本期出售兴业银行股票 423 万股扣除交易相关费用后获得投资收益 111,810,752.11 元。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	350,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,386,990.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,227,308.39	公司根据福建省人民政府关于福建省最低工资标准的文件、公司内部退养管理办法和内退职工数量计算的职工内退补偿金
所得税影响额	-387,229.00	
少数股东权益影响额（税后）	-143,734.73	
合计	100,518,118.78	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	1,149,201,594.70	1,232,241,444.93	-6.74	1,231,791,363.69
利润总额	-85,466,557.99	4,709,198.71	-1,914.89	64,853,892.74
归属于上市公司股东的净利润	-96,147,294.68	5,016,152.14	-2,016.75	54,145,586.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-196,809,148.19	-37,295,472.60	-427.70	37,408,631.49
经营活动产生的现金流量净额	-21,975,675.81	40,471,537.65	-154.30	59,966,259.35
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	3,578,963,285.95	2,457,732,905.41	45.62	3,496,967,769.43
所有者权益（或股东权益）	1,459,749,838.22	1,023,937,261.10	42.56	1,926,830,562.94

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益（元/股）	-0.252	0.013	-2,016.75	0.142
稀释每股收益（元/股）	-0.252	0.013	-2,016.75	0.142
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.515	-0.098	不适用	0.098

(元/股)				
加权平均净资产收益率(%)	-7.60	0.36	减少 7.96 个百分点	3.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-15.54	-2.66	减少 12.88 个百分点	2.47
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.058	0.106	-154.30	0.157
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.82	2.68	42.56	5.05

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	468,356,320.00	1,293,112,552.00	824,756,232.00	0
合计	468,356,320.00	1,293,112,552.00	824,756,232.00	0

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	71,725,723	18.78				-71,725,723	-71,725,723	0	0
1、国家持股	71,725,723	18.78				-71,725,723	-71,725,723	0	0
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	310,147,943	81.22				71,725,723	71,725,723	381,873,666	100
1、人民币普通股	310,147,943	81.22				71,725,723	71,725,723	381,873,666	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	381,873,666	100				71,725,723	0	381,873,666	100

股份变动的批准情况

公司股权分置改革于 2006 年 8 月 7 日经相关股东会议通过，以 2006 年 8 月 21 日作为股权登记日实施，于 2006 年 8 月 23 日实施后首次复牌。根据股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通的有关承诺，有限售条件股份国家股 71,725,723 股于 2009 年 8 月 24 日第三批上市流通，至此，公司股份已全流通。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建省建材(控股)有限责任公司	71,725,723	71,725,723	0	0	“股权分置改革法定承诺”	2009 年 8 月 24 日

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					57,813 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省建材(控股)有限责任公司	国有法人	28.78	109,913,089	0	0	0
中国建筑材料集团有限公司	国有法人	7.88	30,090,951	0	0	0
福建投资开发总公司	国有法人	4.56	17,413,000	0	0	0
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	其他	2.1	8,000,992	0	0	0
中国长城资产管理公司	国有法人	0.76	2,909,681	0	0	0
赵日	境内自然人	0.3	1,155,462	-42,100	0	0
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	其他	0.3	1,151,529	1,151,529	0	0

徐玉英	境内自然人	0.26	1,000,000	1,000,000	0	0
郭华容	境内自然人	0.23	865,100	462,900	0	0
黎苏虾	境内自然人	0.21	818,391	818,391	0	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量	
福建省建材（控股）有限责任公司		109,913,089			人民币普通股	
中国建筑材料集团有限公司		30,090,951			人民币普通股	
福建投资开发总公司		17,413,000			人民币普通股	
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金		8,000,992			人民币普通股	
中国长城资产管理公司		2,909,681			人民币普通股	
赵日		1,155,462			人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)		1,151,529			人民币普通股	
徐玉英		1,000,000			人民币普通股	
郭华容		865,100			人民币普通股	
黎苏虾		818,391			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		除上述法人股东之间未存在关联关系外，公司未详其他股东之间是否存在关联关系或者是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

按照福建省委、省政府关于推进国有企业战略性重组、实施大公司大集团战略的要求，本公司第一大股东福建省建材（控股）有限责任公司（以下简称“福建建材控股”）和福建省煤炭工业（集团）有限责任公司合并重组为福建省能源集团有限责任公司（以下简称“福建能源集团”，本公司实际控制人），福建建材控股作为福建能源集团全资子公司（公告于 2008 年 10 月 27 日的《上海证券报》）。福建能源集团为省属五大企业集团之一，于 2009 年 12 月 7 日合并重组注册成立，12 月 17 日举行揭牌仪式并开始正式运行。集团以煤炭、电力、港口、建材、民爆化工为主业，发展相配套的加工、运输、仓储、服务业。截至 2009 年 12 月底，共有 51 家全资（控股）企业和 18 家参股企业，总资产达 253 亿元，净资产 75 亿元。

### (2) 控股股东情况

#### ○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	福建省建材（控股）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	李建寅
成立日期	1997 年 4 月 3 日
注册资本	16,800
主要经营业务或管理活动	经营授权的国有资产及其收益管理；对外投资经营；咨询服务；建筑材料，装饰材料，金属材料，矿产品，普通机械，电器机械及器材，煤炭，水泥包装袋的批发、零售。



(3) 实际控制人情况

○ 法人

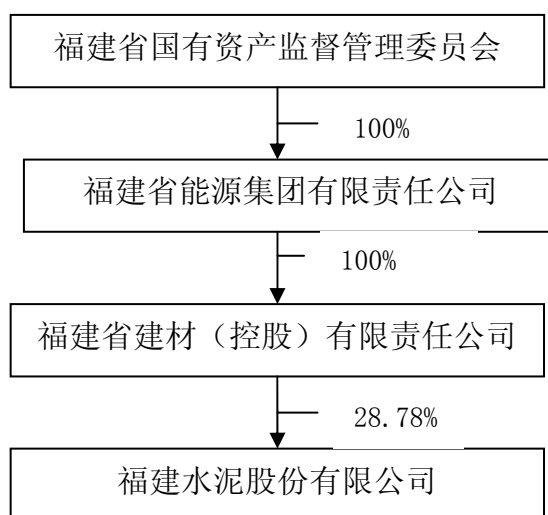
单位：万元 币种：人民币

名称	福建省能源集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	隋军
成立日期	1998 年 4 月 1 日
注册资本	400,000
主要经营业务或管理活动	对能源、矿产品、金属矿、非金属矿、建筑、房地产、港口、民爆化工、酒店、旅游、金融（不含证券、期货投资咨询）、药品、贸易、环境保护、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材、水泥包装的投资、技术服务、咨询服务；矿产品、化工产品（不含危险品）、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材的销售；房地产开发；对外贸易。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称	福建省能源集团有限责任公司
新实际控制人变更日期	2009 年 12 月 7 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2008 年 10 月 27 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《上海证券报》

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初 持股数	年末 持股数	变动 原因	报告期内从 公司领取的 报酬总额 (万元)(税 前)	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取报酬、津 贴
李建寅	董事长	男	57	2009年4月16日	2010年6月27日	0	0			是
林锦瑞	副董事长	男	58	2007年6月28日	2010年6月27日	10,598	10,598			是
何友栋	董事总经理	男	47	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0		13.94	否
林顺贵	董事副总经理	男	54	2007年6月28日	2010年6月27日	4,160	4,160		12.57	否
周国萍	董事	女	50	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0			是
张建新	董事	男	53	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0			是
于宁杰	独立董事	男	44	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0		3.6	是
颜永明	独立董事	男	48	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0		3.6	是
潘琰	独立董事	女	55	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0		3.6	是
李恭洲	监事会主席	男	59	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0			是
曹元	监事	男	56	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0			是
曾建平	监事	男	45	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0			是
林金柏	监事	男	47	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0			是
潘其星	监事	男	39	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0			是
钱建华	职工监事	男	47	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0		7.36	否
吴行才	职工监事	男	46	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0		7.89	否
陈志雄	职工监事	男	43	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0		5.4	否
高麟	副总经理兼 总会计师	男	49	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0		11.19	否
严飞	副总经理	男	54	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0		11.19	否
李小明	副总经理	男	44	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0		11.19	否
林成潮	董事会秘书	男	59	2007年6月28日	2010年6月27日	0	0		9.82	否
合计	/	/	/	/	/	14,758	14,758	/	101.36	/

## 公司董事、监事及高级管理人员简介和最近 5 年的主要工作经历

### 董事

李建寅：1953 年生，大学普通班学历，经济师。历任福建省冶金总公司副总经理，兼任福建省冶金总公司纪检组组长、中共福建省冶金总公司直属机关党委书记、福建省黄金管理局副局长、福建省黄金集团董事长，福建省建材（控股）有限责任公司副总经理、总经理，现任福建省能源集团有限公司副总经理，福建水泥董事长。

林锦瑞：1952 年生，大学普通班学历，工程师。历任福建水泥股份有限公司董事、常务副总经理，福建省建材（控股）有限责任公司副总经理。现任公司副董事长，兼任福建省能源集团有限责任公司副总经理，福建省旅游有限公司副董事长。

何友栋：1963 年生，大学本科学历，采矿专业，高级工程师。历任福建水泥股份有限公司副总经理兼公司炼石水泥厂厂长、党委书记、公司副总经理兼发展投资部部长，现任福建水泥总经理。

林顺贵：1956 年生，大学学历、高级经济师。任福建水泥副总经理、党委书记。

周国萍：女，1960 年生，武汉建材工业学院毕业，大学本科学历，2006 年取得厦门大学工商管理硕士学位。历任中国新型建材（集团）公司计划财务部、资金管理部副经理、公司总经理助理，现任中国建筑材料集团公司总经济师兼任公司财务部总经理。

张建新：1957 年生，工商管理硕士研究生学历，高级经济师。曾任福建省投资开发总公司计划资金部经理、公司总经理助理兼中闽福建天然气有限责任公司副总经理，现任福建省投资开发集团有限责任公司综合投资部总经理。

于宁杰：1966 年生，高级律师。1989 年毕业于中南政法学院法律系，1996 年中国政法大学研究生结业。任福建天泽广业律师事务所主任，福建省律师协会副会长，中南财经政法大学兼职教授，中华全国青年联合会委员，2004 年 6 月起出任福建水泥独立董事。

颜永明：1962 年生，会计学专业毕业，经济学学士学位，中央党校在职研究生。现任闽江学院财务处处长、中国注册会计师、高级会计师、副教授。兼任福建省人民政府发展研究中心《发展研究》理事会理事，福建省经济体制改革研究会理事，福建省会计学会理事，福州市会计学会副会长，福州市审计学会副会长，福建省会计专业高级职称评委库候选人，中国武夷股份有限公司独立董事。2004 年 6 月起出任福建水泥独立董事。

潘琰：女，1955 年生，厦门大学会计系博士研究生毕业，获管理学（会计学）博士学位。任福州大学管理学院教授、副院长，福州大学会计审计学科带头人（责任教授）、博士研究生导师、福州大学 MBA 教育中心主任，中国武夷股份有限公司独立董事。2007 年 6 月起出任福建水泥独立董事。

## 监事

李恭洲：1951 年出生，大普学历，高级经济师。历任福建省建材工业总公司机关党委副书记，办公室主任兼三达水泥粉磨厂、三达石灰石厂厂长，现任福建省能源集团有限责任公司董事，福建水泥监事会主席。

曹元：1954 年出生，大学，工程师。曾任福建省建材进出口公司副总经理、工会主席，现任福建省建材（控股）有限责任公司政治部主任，福建水泥监事。

曾建平：1965 年出生，经济学博士，高级工程师。曾任福建省建材工业总公司投资开发部副经理，现任福建省建材（控股）有限责任公司投资开发部经理兼福建省三达水泥粉磨厂、福建省三达石灰石厂厂长，福建水泥监事。

林金柏：1963 年出生，工商管理硕士，高级会计师。曾任福建省建材（控股）有限责任公司资产财务部经理助理，现任福建省建材（控股）有限责任公司资产财务部经理，福建水泥监事。

潘其星：1971 年出生，大学，助理经济师。曾任福建省青山纸业股份有限公司人事部主任科员，现任福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书处副主任，福建水泥监事。

钱建华：1963 年出生，大学学历，政工师。曾任福建水泥政工部主任、党委委员、党群工作部部长，现任公司建福水泥厂党委副书记（主持工作），福建水泥监事。

吴行才：1964 年出生，大学，高级政工师。曾任福建水泥炼石水泥厂生产部主任、机关二支部书记、厂工会主席兼党委副书记、纪委书记，现任福建水泥炼石水泥厂厂长，福建水泥监事。

陈志雄：1967 年出生，大专，助理工程师。曾任福建水泥建福水泥厂政工部主任、纪委副书记、机关一支部书记，建福水泥厂熟料分厂党支部书记、副厂长。现任公司建福厂供料分厂厂长、党支部书记、建福厂纪委委员，福建水泥监事。

## 高级管理人员

何友栋：见前述“董事”简历。

林顺贵：见前述“董事”简历。

高嶙：1961 年生，研究生学历，会计师。曾任福建水泥财务中心主任、福建水泥董事、总会计师，现任福建水泥副总经理兼总会计师。

严飞：1956 年生，大学毕业，高级工程师。曾任福建水泥副总经理兼建福水泥厂厂长，现任福建水泥副总经理兼运营中心主任。

李小明：1966 年生，本科学历、工程师。历任福建水泥销售分公司经理，福建水泥副总经理兼运营中心主任，福建水泥副总经理兼建福水泥厂厂长、福建省永安金银湖水泥有限公司总经理，现任福建水泥副总经理兼 9 号窑项目常务副总指挥。

林成潮：1951 年生，大专学历。1997 年 4 月起任福建水泥董事会秘书，兼董事会秘书处负责人。

### (二) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李建寅	福建省建材(控股)有限责任公司	副总经理	2000 年 8 月 26 日	2009-10-23	是
林锦瑞	福建省建材(控股)有限责任公司	副总经理	2000 年 5 月 1 日	2009-10-23	是
周国萍	中国建筑材料集团公司	总经理助理兼财务部总经理	2003 年 10 月 1 日		是
张建新	福建投资开发总公司	资产管理部总经理	2006 年 3 月 1 日		是
李恭洲	福建省建材(控股)有限责任公司	党委副书记	2000 年 5 月 1 日	2009-10-23	是
曹元	福建省建材(控股)有限责任公司	政治部主任	2001 年 1 月 1 日		是

曾建平	福建省建材(控股)有限责任公司	投资发展部经理	2001年1月1日		是
林金柏	福建省建材(控股)有限责任公司	资产财务部经理	2002年6月1日		是
潘其星	福建省青山纸业股份有限公司	董事会秘书处副主任	2004年1月1日		是

注：以上任期终止日期为空的人员在股东单位任职没有任职终止日期。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李建寅	福建省能源集团有限责任公司	副总经理	2009-10-23		是
林锦瑞	福建省能源集团有限责任公司 福建省旅游有限公司	副总经理 副董事长	2009-10-23		是
李恭洲	福建省能源集团有限责任公司	董事	2009-10-23		是
于宁杰	福建天泽广业律师事务所	律师事务所主任，中南财大兼职教授，福建省律师协会副会长。			是
颜永明	闽江学院	财务处副处长(主持工作)，兼审计学客座教授。			是
潘琰	福州大学管理学院福州大学	管理学院教授、副院长，福大会计审计学科带头人(责任教授)、博士研究生导师、福州大学 MBA 教育中心副主任。			是
曾建平	福建省三达水泥粉磨厂、福建省三达石灰石厂	厂长	2006年6月12日		

注：以上任期终止日期为空的人员在其他单位任职没有任职终止日期。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:除独立董事的报酬由董事会提出报股东大会批准外,公司尚未制定其他董事及监事报酬的有关办法。公司内部董事、监事依其担任的其他职务,执行公司制定的相应工资、奖金制度;高管人员执行《福建水泥股份有限公司高管人员年薪制考核奖惩暂行办法》,由公司委托聘请的审计机构形成年薪制审计报告,经公司董事会薪酬与考核委员会审查并形成年薪制考核报告报董事会审议批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1)独立董事报酬确定依据:2007年6月28日公司2006年度股东大会通过的《关于公司第五届独立董事报酬的议案》;(2)高级管理人员报酬确定依据:2005年4月27日公司第四届董事会第七次会议决议通过的《福建水泥股份有限公司高管人员年

	薪制考核奖惩暂行办法》（2005 年修订）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	<p>(1) 独立董事报酬发放时间为年度股东大会结束后一周内以现金支付。</p> <p>(2) 2009 年度，公司高级管理人员实际报酬总额 69.91 万元，均为本年度基薪。公司高管人员 2008 年度奖励金为-9.3 万元。</p>

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄建民	董事长	离任	工作调动
李建寅	董事长	聘任	工作变动

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,917
公司需承担费用的离退休职工人数	2,112
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,446
销售人员	62
技术人员	157
财务人员	55
行政人员	197
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	459
中专	105
高中	797
初中以下	556

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及有关监管要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，依法诚信经营。

报告期，公司根据中国证监会（证监会令【2008】57号）《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的要求，修改了《公司章程》相应条款。此外，因董事长变更，公司相应调整了董事会专门委员会相关成员。

2007 年 4 月以来，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和中国证监会福建监管局《关于转发证监会关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》要求，认真组织，积极开展公司治理专项活动，通过自查形成了《福建水泥股份有限公司关于“上市公司治理专项活动”的自查报告及整改计划》（披露于 2007 年 7 月 12 日的《上海证券报》上）。在自查、公众评议及福建证监局在对公司现场检查后提出的整改意见及整改要求的基础上，形成了《福建水泥股份有限公司关于加强公

司治理专项活动的整改报告》（刊登于 2007 年 11 月 14 日《上海证券报》上）。2008 年 7 月 16 日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《福建水泥股份有限公司治理专项活动整改情况的说明》，并全文披露于上海证券交易所网站上。从开展治理专项活动至本报告期末，公司完成整改的治理问题如下：

完成整改的治理问题	
编号	问题说明
问题一	“进一步发挥董事会各专门委员会作用”，有所改进，尚需持续改进。
问题二	“进一步完善股东大会的召开方式，提高股东参与度”，有所改进，尚需持续改进。
问题三	“进一步加强投资者关系管理工作”，有所改进，尚需持续改进。
问题四	“进一步建立和完善激励约束机制”，公司于 2009 年 10 月 26 日第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于修订〈福建水泥股份有限公司高级管理人员年薪制考核奖惩暂行办法〉的议案》。
问题五	“公司股东大会的召开方式仅限于现场会议，没有通过网络投票等方式进行表决（股权分置改革相关股东会议除外），不利于社会公众股股东参与公司重大事务的决策。”有所改进，尚需持续改进。
问题六	“2009 年 5 月，公司未经股东大会事前批准即出售兴业银行股票事宜”，已经于 2009 年 7 月 30 日提请股东大会确认同意。

通过本次治理专项活动，公司及董监事、高管人员提高了认识和规范运作的自觉性，公司将在今后的运作中继续贯彻专项活动精神，对相关工作进行持续改进，巩固活动成果，构筑保障公司健康发展的长效机制，努力创造更好的业绩回报股东和服务社会。

## （二）董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
黄建民	否	2	2	2	0	0	否
李建寅	否	13	13	3	0	0	否
林锦瑞	否	15	15	5	0	0	否
何友栋	否	15	14	5	1	0	否
林顺贵	否	15	15	5	0	0	否
周国萍	否	15	9	5	6	0	是
张建新	否	15	12	5	3	0	是
于宁杰	是	15	14	5	0	1	否
颜永明	是	15	14	5	0	1	否
潘琰	是	15	9	5	5	1	是

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

- (1) 周国萍由于远在北京，同时工作较忙且经常出差，报告期内出现连续 2 次未亲自参加会议情况，但均有委托李建寅出席；
- (2) 张建新由于出差，在第二十五次和二十六次连续委托其他董事出席；
- (3) 潘琰由于工作繁忙且经常出差，在第十九次到二十一次连续委托其他董事出席。

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

为确保独立董事切实履行相关职责，发挥独立董事在公司治理中的应有作用，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和上证所上市规则及其他相关要求，本公司制定了《独立董事制度》和《独立董事年报工作制度》。《独立董事制度》详细规定了独立董事的任职资格，独立董事提名、选举和更换的具体程序，独立董事职权及保障其行使职权的具体措施。《独立董事年报工作制度》明确规定在公司年报编制和披露期间，独立董事应当了解公司年度生产经营情况和重大事项的进展情况、公司年度审计工作安排及与年审会计师保持沟通等具体工作。

报告期，公司独立董事依据《公司章程》、《公司独立董事制度》及董事会专门委员会实施细则的规定，本着诚信与勤勉的原则，认真履行职责，尽力亲自参加公司年内召开的董事会会议和股东会会议及专门委员会会议，及时听取公司生产经营情况和项目建设进展等重大事项报告，并亲赴公司生产厂实地考察，认真参与公司各项重大决策，依法保障中小股东利益和维护公司整体利益。

独立董事对公司截至 2009 年 12 月 31 日的对外担保情况，关联交易，关联方资金占用等情况进行审核，并对相关事项发表独立意见。独立董事（均为审计委员会委员）在公司年报编制过程中所做的工作，详见“董事会报告”中的“审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告”。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司依法开展经核准的各项经营业务，不存在与控股股东从事相同或相近的业务，拥有独立完整的业务及自主经营能力。		
人员方面独立完整情况	是	公司行政管理、劳动、人事及工资管理等方面独立运作。公司总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人和董事会秘书，均在公司领取薪酬，未在控股股东单位出任除董事以外的其他职务和领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定，由董事会、股东大会通过法定程序进行选举和任免。		
资产方面独立完	是	公司与控股股东之间资产权属清晰。公司拥		



整情况		有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由本公司拥有，不存在控股股东占用、支配公司资产的情况。公司有偿使用控股股东权属企业福建省三达石灰石厂采矿许可证、租赁福建省三达粉磨厂资产的关联交易遵循商业原则，不存在损害公司和股东利益的情况。		
机构方面独立完整情况	是	公司办公机构和生产经营场所与控股股东分开，拥有独立的决策管理机构和完整的生产系统，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间没有上下级关系。控股股东及其下属机构未向公司及其下属机构下达有关公司经营的计划和指令，也未以其他形式影响公司经营管理的独立性。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，按有关法律、法规的要求建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开户并依法独立纳税。能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司财务、会计活动。		

#### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司目前已拥有一套较为完整、有效的内部控制体系，主要包括：（1）以《公司章程》为核心的公司治理和运作规范。主要包括“三会”议事规则、独立董事制度、总经理工作细则、经营管理层会议制度等。（2）基础管理体系。公司以过程方法和持续改进原理，采用 ISO9001、ISO14001、ISO10012 和 OHSAS18001 等国际管理标准，建立包括公司质量管理、设备管理、测量管理、环境管理和职业健康安全管理等整合的一体化管理体系。（3）财务管理控制制度。公司按照《公司法》、《会计法》、《企业会计制度》和《企业会计准则》等法律法规及其相关补充规定，制定财务管理控制制度，主要包括财务管理体制、货币资金、资金筹措、销售与收款、存货、采购与付款、固定资产、对外投资、资产减值、预算、成本费用、财务报告编制及披露、财务信息系统、会计档案管理、工程项目、合同、担保、关联交易、募集资金等内控制度。（4）基础制度。包括人力资源管理制度、高管人员年薪制考核奖惩、绩效管理体系，劳动用工管理，人员培训、内部审计、计算机网络管理、印章管理等。（5）公司信息披露事务管理制度和投资者关系管理制度。

公司董事会认为，公司目前已建立的内部控制体系能够支持科学的决策机制、有效执行机制和监督机制，能够保障公司经营管理目标的实现。基本适应公司生产经营和管理的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。能够对公司各项业务活动的健康、有序运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。基本能够保证公司及时、公平披露重大信息，加强与投资者的交流。公司董事会确知，随着国家法律法规的逐步完善和公司发展的需要，必须不断建立、修改和完善相关内控制度并保证其实施的有效性。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司以经营业绩和年薪相挂钩为原则，实施对高管人员的激励和约束。高管年薪由基薪、奖励金两部分组成。基薪按月计发。奖励金与公司净资产增值率为主要考核指标挂钩

计提，辅以利润增长率、主营业务收入增长率、应收款项降低率、单位产品管理费用降低率为辅助考核指标奖罚专项奖励金，由董事会考核计发。奖励金分为即期奖励金和期权奖励金两部分，各占 50%。即期奖励金由董事会考核确认后一个月内给予兑现；期权奖励金按公司当年每股净资产折成虚拟股份，在高管人员任职期届满经离任审计确认后，按其确认实际累积的虚拟股份分两次兑现，第一次兑现时间为任期届满 3 年后，按兑现时上一年度的每股净资产折算，兑现比例为 50%，剩余的 50% 在次年按兑现时上一年度的每股净资产折算兑现。

(五) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

公司披露履行社会责任的报告，未披露内部控制的自我评价报告。履行社会责任的报告详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律法规的规定，结合公司实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经 2010 年 3 月 26 日公司第五届董事会第三十二次会议决议通过。

报告期，公司曾对 2009 年半年度业绩预告做出二次修正公告，具体情况如下：

第一次修正系对公司第一季度报告预计 2009 年半年度净利润亏损（4500—6000）万元修正为预计净利润 1500 万元以上。主要原因：2009 年 5 月 14、15 日，本公司通过上海证券交易所交易系统累计出售所持兴业银行股份有限公司股票 423 万股，实现投资收益约 11181.01 万元。

第二次修正：系对归属母公司所有者的净利润 1500 万元修正为约-5988 万元。主要原因：上述出售兴业银行股票的行为事先未取得股东大会授权，根据有关规定，尚不能确认投资收益。鉴此，公司董事会同意暂不确认上述投资收益，并调整相应账务处理。

报告期，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2009 年 5 月 15 日	《上海证券报》	2009 年 5 月 16 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 4 月 16 日	《上海证券报》	2009 年 4 月 17 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 7 月 30 日	《上海证券报》	2009 年 7 月 31 日

## 八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

## (一) 报告期内公司经营情况的回顾

2009 年,我国积极应对国际金融危机,实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策,全面实施并不断完善应对国际金融危机的一揽子计划,尤其是不断推进两年 4 万亿元的新增投资计划,扭转了经济增速下滑的局面,实现了国民经济总体回升向好,全年 GDP 增长 8.7%,全社会固定资产投资同比增长 30.1%,增速加快 4.6 个百分点。水泥行业整体受益于经济回升和投资拉动,全年产量增长 16%,同时行业利润也实现大幅增长。(数据来源:国家统计局)

2009 年,福建省采取措施保增长、保民生、保稳定,推进海峡西岸经济区建设,经济运行逐季回升,全年 GDP 增长 12%,全社会固定资产投资同比增长 20.0%,增速回落 2.3 个百分点,房地产开发投资同比增长 0.6%,低于全国平均水平 15.5 个百分点。(数据来源:福建省统计局)

公司以水泥及水泥熟料的生产和销售为主营业务,生产经营活动全部集中在福建本省。2009 年,在国际金融危机冲击下,福建省经济形势趋于复杂,受固定资产投资变化影响,省内水泥需求结构发生了较大变化,具体表现在房地产业、民用建筑、企业技改扩建对水泥产品的需求持续低迷,对公司产生较大影响。同时,省内外水泥产能的大幅增加和释放,也使市场竞争越来越剧烈,报告期前 11 个月公司水泥售价不断下调,全年水泥帐面售价同比下降了约 32 元/吨,致使 2009 年公司经营业绩大幅下滑,并出现较大亏损。

## 1、报告期内总体经营情况

2009 年公司共生产熟料 351.38 万吨(统计口径,下同),生产水泥 403.29 万吨,销售水泥 404.65 万吨,同比分别增长 13.51%、2.62%和 2.97%,实现营业收入 1,149,201,594.70 元,同比下降 6.74%,营业利润 -87,582,196.78 元,利润总额 -85,466,557.99 元,归属于母公司所有者的净利润-96,147,294.68 元,同比均大幅下降。

## (1) 经营业绩变动分析

单位:人民币元

项目	2009 年	2008 年	增减幅%
营业收入	1,149,201,594.70	1,232,241,444.93	-6.74
营业利润	-87,582,196.78	-2,716,899.13	
利润总额	-85,466,557.99	4,709,198.71	-1914.89
归属于母公司所有者的净利润	-96,147,294.68	5,016,152.14	-2016.75

报告期,公司炼石水泥厂日产 2500 吨熟料生产线(8#窑)于元月投产,熟料产能增加 75 万吨,但由于上半年受市场需求影响,公司产能发挥受到制约;同时,受固定资产投资尤其是房地产投资增长尚未恢复,加之省内外水泥供给大幅增长,全年公司水泥帐面售价下降了约 32 元/吨,致使公司在水泥销量增长 2.62%情况下,营业收入反降 6.74%。受此影响,公司主营业利润率同比下降了 7.83 个百分点,使主营业务利润减少 10484.07 万元。同时,报告期,公司利润构成也发生了较大变动,主要情况如下:

资产减值损失增加,减少利润 1613.86 万元。根据公司发展规划,2010 年公司建福水泥厂 1#、2#窑将进行综合节能改造,因此,报告期公司对相关资产计提减值准备 683.78 万元,而上年为-647.27 万元;

期间费用增长，减少利润 3130.25 万元。主要是管理费用同比增加 3475.37 万元，原因是本年最低生活保障费用提高，公司内退人员生活保障金重新测算，增加 1322.73 万元并一次列入本年管理费用，及母公司修理费用增加较多所致。

投资收益增长，增加利润 6724.48 万元。报告期，公司为弥补主营亏损，出售了可供出售金融资产兴业银行股票 423 万股，经股东大会确认后获得可供出售金融资产处置收益（投资收益）11181.08 万元。同时，兴业银行分红获得投资收益 1253.21 万元，两项合计投资收益为 12434.29 万元，而上年投资收益为 5739.84 万元。

## （2）完成经营计划情况

报告期，公司主要生产经营指标均未完成计划，具体如下：

单位：万元

项目	实际	预算	完成预算%
熟料产量（万吨）	351.38	392.50	89.52
水泥产量（万吨）	403.29	464.00	86.92
水泥销量（万吨）	404.65	464.00	87.21
营业收入	114,920.00	148,271.00	77.51
营业成本	100,535.95	113,127.84	88.87
期间费用	34,022.95	33,603.28	101.25
利润总额	-8,546.66	628.00	-1,360.93

### 差异说明：

2009 年 1-3 季度尤其是上半年，福建省水泥市场需求结构发生较大变化，同时水泥供给大量增加，虽然公司水泥售价不断下调，但库存仍然偏高，导致公司窑、磨主机运转率降低，产能未有效发挥。针对市场情况变化，公司及时召开了“完善考核、扩量降本”的专题会，对市场销售和采购流程以及生产单位的主机台产、设备运转率、能耗等进行了全面的梳理，并且每旬进行督办。第 4 季度，宏观经济持续好转，部分市场开始启动和大工程进度加快，经公司全体员工共同努力，公司水泥生产、销售呈快速增长的势头，形成销大于产的良好局面。受上述原因影响，全年公司熟料产量、水泥产、销量均未完成计划。

报告期，由于水泥平均售价比预算低及水泥销量仅完成预算的 87.21%，使公司营业收入仅完成计划的 77.51%，低于销量完成率 9.7 个百分点。同时，因管理费用超出预算 1972 万元，使期间费用进度超过营业收入完成进度，导致利润总额亏损。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
主营业务(建材)	1,146,691,468.45	1,004,424,650.61	12.41	-6.07	3.15	-7.83
其他业务	2,510,126.25	934,802.16	62.76	-78.03	-88.39	33.21
合计	1,149,201,594.70	1,005,359,452.77	12.52	-6.74	2.40	-7.81
分产品						
水泥	1,371,393,493.77	1,241,145,049.91	9.50	-11.82	-5.77	-5.81
熟料	106,692,020.71	97,980,873.85	8.16	90.27	98.54	-3.83
其他	12,479,310.21	9,943,965.75	20.32	-13.62	-15.76	2.03
其中:内部交易抵销	-343,873,356.24	-344,645,238.90				
合计	1,146,691,468.45	1,004,424,650.61	12.41	-6.07	3.15	-7.83

(2) 主营业务分地区情况

单位:元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
福建省内	1,146,691,468.45	-6.07

报告期,公司产品均在福建省内销售,市场占有率为 7.86%,较上年下降 0.5 个百分点。

(3) 主要供应商、客户情况

单位:万元

前五名供应商采购金额合计	15754.18	占采购总额比重	42.01
前五名销售客户销售金额合计	20369.24	占销售总额比重	17.73

3、报告期资产构成变动情况

单位:元

项目	期末数	期初数	增减额	增减幅
应收账款	47,705,073.49	36,333,588.87	11,371,484.62	31.30
预付款项	142,056,941.61	71,704,685.43	70,352,256.18	98.11
其他应收款	15,161,309.79	30,324,649.63	-15,163,339.84	-50.00
可供出售金融资产	1,293,112,552.00	468,356,320.00	824,756,232.00	176.10
固定资产	1,010,329,373.43	851,385,350.76	158,944,022.67	18.67
递延所得税资产	25,886,258.84	35,937,243.00	-10,050,984.16	-27.97
短期借款	628,500,000.00	703,000,000.00	-74,500,000.00	-10.60
长期借款	775,481,918.00	236,042,096.02	539,439,821.98	228.54
归属于母公司所有者权益合计	1,459,749,838.22	1,023,937,261.10	435,812,577.12	42.56

变动说明:

- (1) 应收帐款较上年增长 31.30%，主要原因是：期末客户未结款项增加。
- (2) 预付款项增加 25.8%，主要增加子公司福建安砂建福水泥有限公司带 9000kW 纯低温余热发电的 4500t/d 熟料水泥生产线（9#窑）项目预付的工程设备款。
- (3) 其他应收款减少 50%，主要原因是：收回莆田税务应退税款 970 万元，收回安砂镇政府欠款 320 万，以及账龄增加增提坏账准备。
- (4) 可供出售金融资产增加 176.10%，主要原因是：公司持有 3,207.92 万股兴业银行股票，其股价从年初 14.60 元/股上涨至年末 40.31 元/股，市值相应增加所致。
- (5) 固定资产增加 18.67%，主要是报告期公司炼石厂 2500 吨/日熟料水泥生产线（8 号窑）和漳州 60 万吨/年水泥粉磨生产线（二线）投产，相应由在建工程转入。
- (6) 递延所得税资产减少 27.97%，主要原因是由于连续两个年度出现应纳税所得额亏损的情况，公司基于对今后的合理预计和根据谨慎性原则本期冲回以前年度未弥补亏损确认的递延所得税资产 12,908,317.75 元。
- (7) 短期借款减少 10.60%，主要是报告期公司调整借贷结构，归还部分到期流动资金借款，以降低短期借贷比重。
- (8) 长期借款增长 228.54%，主要增加福建安砂建福水泥有限公司 4500 吨/日熟料水泥生产线（公司 9#窑）项目借款及三年期流动资金贷款。
- (9) 归属于母公司所有者权益合计增加 42.56%，主要是本报告期可供出售金融资产兴业银行股票股价上涨，其公允价值变动，增加资本公积金所致。

4、与公允价值计量相关的项目

单位：人民币万元

项目 (1)	期初金额 (2)	本期公允价值变动损益 (3)	计入权益的累计公允价值变动 (4)	本期计提的减值 (5)	期末金额 (6)
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产	46,835.63	11181.08	53,195.99		129,311.26
金融资产小计	46,835.63	11181.08	53,195.99		129,311.26
合计	46,835.63	11181.08	53,195.99		129,311.26

注：公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

5、销售费用、管理费用、财务费用及所得税变动情况

单位：元

项目	2009 年	2008 年	增减额	增减幅%
销售费用	125,914,376.79	129,619,504.05	-3,705,127.26	-2.86
管理费用	143,814,238.63	109,060,509.27	34,753,729.36	31.87
财务费用	70,500,907.97	70,247,044.84	253,863.13	0.36
所得税费用	10,224,577.05	-989,848.06	11,214,425.11	1132.94

变动说明:

(1) 管理费用增长 31.87%，主要原因是：本年最低生活保障费用提高，公司内退人员生活保障金重新测算，增加 1322.73 万元并一次列入本年管理费用，及母公司修理费用增加较多所致。

(2) 所得税费用增长 1132.94%，主要原因是由于连续两个年度出现应纳税所得额亏损的情况，公司基于对今后的合理预计和根据谨慎性原则本期冲回以前年度未弥补亏损确认的递延所得税资产 12,908,317.75 元，相应增加本期递延所得税费用 12,908,317.75 元。

6、报告期现金流量变动情况

单位:元

项目	2009 年	2008 年	增减额	增减幅 %
经营活动产生的现金流量净额	-21,975,675.81	40,471,537.65	-62,447,213.46	-154.30
投资活动产生的现金流量净额	-298,595,791.80	-111,452,560.34	-187,143,231.46	-167.91
筹资活动产生的现金流量净额	361,339,870.12	148,489,147.05	212,850,723.07	143.34
现金及现金等价物净增加额	40,768,402.51	77,508,124.36	-36,739,721.85	-47.40

变动说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少 154.30%，主要是报告期公司水泥售价同比下降，销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 23916.37 万元所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额减少 167.91%，主要原因：报告期兴业银行股票现金分红增加和出售 423 万股兴业银行股票，投资活动现金流入比上年增加 3479.16 万元；同时，报告期支付安砂 4500 吨/日熟料水泥生产线项目设备款及购回兴业银行股票 423 万股，投资活动流出的现金同比增加 22193.48 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额大幅增加 143.34%。主要是报告期安砂 4500 吨/日熟料水泥生产线项目借款放贷及公司经营活动净现金流减少，增加三年期流动资金借款所致。

7、主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位:万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资 本	总资产	净资产	净利润
厦门建福散装水泥运输有限公司	运输、销售	散装水泥，道路汽车货物运	400	1125.24	999.36	-272.38
永安市福泥汽车运输有限公司	运输、维修	汽车运输、工程机械维修等	125	47.25	-22.96	-3.17
永安市建福设备安装维修有限公司	维修、安装	设备维修、配件制作、非标、管道制作安装等	409	665.91	522.40	-19.04
厦门金福鹭建材有限公司	建材销售	建筑材料、金属材料、水暖器材、汽车零配件等	2500	3336.57	2765.02	-551.97
泉州市泉港金泉福建材有限公司	建材销售	水泥、商品砼、水泥制品、建筑砂石	2380	2082.79	1354.55	-231.00
漳州金石新型建材有限公司	新特建材生产、销售	新型超细矿粉材料及建筑用涂料制品	140	29.90	-679.17	-6.74
福建省建福散装水泥有限公司	建材销售	散装水泥	1000	1555.63	438.17	-14.63

福建省永安金银湖水泥有限公司	水泥、熟料生产和销售	水泥、熟料	11000	37757.00	13194.55	0.42
福建省闽乐水泥有限公司	水泥、石灰石生产、销售	水泥、石灰石	635.75	202.60	72.01	-51.44
福建省安砂建福水泥有限公司	水泥、熟料生产和销售	水泥、熟料	22,000	49783.37	24449.19	-31.34
福州炼石水泥有限公司	水泥生产和销售	水泥	4700	8824.93	4726.63	-0.87

注：报告期，无子公司对公司净利润影响达到 10%以上。

## 8、节能减排情况

报告期，公司加快推进余热发电项目建设，炼石厂 8#窑 4.5 兆瓦余热发电项目于 2010 年 4 月 2 日实现并网发电，较合同工期提前 1 个月完成建设任务，至此，公司炼石厂三台窑全部实现配套余热发电，装机容量达 12 兆瓦。安砂日产 4500 吨熟料生产线带 9 兆瓦余热发电项目建设，也在紧张有序的推进中。公司安排技改资金优先投向节能减排技改项目，全年完成投入约 380 万元。此外，采取措施，推广脱硫石膏使用，提高混合材掺入比例，组织实施炼石厂三台窑 100%燃无烟煤技术攻关。2009 年全年公司水泥综合能耗（折合标煤耗）95.4kg/t，实现节能量 4.68 万吨标煤，同比减少使用 0.78 万吨标煤，完成省政府下达的节能目标。

### （二）对公司未来发展的展望

#### 1、行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2009 年，虽受国际金融危机冲击，但我国水泥工业的发展却异常强劲，据国家统计局公布的数据，2009 年我国水泥产量达 16.5 亿吨，比上年增长 16.0%。另据中国水泥协会统计，2009 年全国实际新建成投产的大型新型干法水泥生产线共 176 条，新增熟料产能 19489.7 万吨，新型干法水泥产量比重达到了 76.88%，提前完成水泥工业“十一五”规划要求。2009 年 9 月国务院批转发展改革委等 10 部门《关于抑制部分行业产能过剩和重复建设引导产业健康发展若干意见的通知》（国发〔2009〕38 号），标志着我国水泥工业产业政策将从“十一五”的“大力发展新型干法水泥”向“控制新增、淘汰落后”转变，而企业间的“联合、重组”和“高附加值，低耗、低排”的新工艺新产品将得到政策支持和鼓励。

2009 年，我国应对金融危机，实施拉动内需的政策，特别是国家两年 4 万亿元的新增投资计划，使我国水泥行业提前进入了行业发展的顶峰，也推前了行业发展成熟期的到来。从我国国情尤其是城镇化还处于较低水平和广大农村尚需大力建设的现状来看，水泥需求的高峰在 2010 年及以后的若干年内还将继续维持。另一方面，以新建和兼并、重组及联合为方式的市场布局和区域整合也在近年取得快速进展，部分优势企业顺势快速成长，行业集中度显著提升。面对行业成熟期的到来和集中度的不断提升，今后行业的竞争将逐渐变化，竞争的层次、广度和深度都将提高，而竞争的内涵将深化。进入当今“低碳”时代，水泥这一传统产业，如何向低碳经济转移或者推进，实现向“绿色、环保”转型，自然为世人所期待和行业发展的必然趋势。

截至 2009 年 12 月底，福建省水泥企业 185 家，全年生产水泥 5446.50 万吨，比上年增长 25.3%，平均规模 29.44 万吨/年，全年新投产水泥生产线 5 条，新增熟料产能 620 万吨。十一五以来，福建省淘汰落后产能快速高效推进，截至 2009 年 12 月，全省共淘汰落后水泥产能 1974.6 万吨，超额完成“十一五”淘汰落后水泥产能 1668 万吨的目标。



同时省内新型干法水泥发展迅速，产品同质化快速提高，截至目前省内尚无产能超千万吨的大型水泥企业，2010 年福建市场的竞争依旧处于“战国纷争”时代，产品成本仍然是决定竞争力的关键要素。2010 年，公司 9# 窑将投产，可新增熟料产能 150 万吨，届时公司水泥产能将达到 750 万吨，将进一步提高公司产品的竞争力。

## 2、未来公司发展机遇和挑战、新年度经营计划

2009 年 5 月，国务院出台了《关于支持福建省加快建设海峡西岸经济区的若干意见》，海峡西岸福建的建设得到国家和中央的高度重视，标志着福建省海峡西岸经济区建设站在新的起点上，将对福建的长期发展形成有力支持。面对这一历史机遇，公司按照国家出台的水泥工业相关产业政策，调整了发展规划，规划到 2012 年公司水泥产能 2000 万吨/年，并着手项目前期工作，取得了阶段性成效。其中，公司建福水泥厂综合节能改造、顺昌洋口 2×4500t/d、安砂二期 4500t/d 项目已列入《福建省建材行业调整和振兴实施方案》重点项目，这对公司加快项目推进和建设，带来极大的支持，公司将紧紧抓住这一难得的机遇，实现公司的结构调整和升级。

### 2010 年度经营计划：

2010 年，公司主要经营指标：水泥产量 575 万吨，力争 652 万吨；水泥销售 573 万吨，力争 650 万吨。按水泥最高产销量预算，预计实现营业收入 172624.74 万元，计划营业成本 135359.57 万元，销售、管理、财务三项费用 41,897.68 万元。

## 3、资金需求、使用计划及来源情况

为维持公司当前业务并完成 2010 年资本性支出计划，除公司自有资金外，2010 年公司约需总额为 20 亿元（母公司 13 亿元，子公司 7 亿元。）的信贷支持。2010 年，公司资本性支出计划总额为 21814.2 万元，具体安排如下：

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
安砂带 9000kW 纯低温余热发电的 4500t/d 熟料水泥生产线（9#窑）项目，计划 2010 年投入 18369 万元。		计划 2010 年投产	债务融资	18369 万元	
8#窑纯低温余热发电项目，计划 2010 年投入 1571 万元。		2010 年 4 月并网发电	债务融资 其他	1000 万元 571 万元	
固定资产更新改造项目计划投入 1874.2 万元		2010 年内完成	其他	1874.2	

## 4、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险

（1）在实现未来发展战略方面，公司管理层认为，可能存在以下主要风险：

1) 政策风险。根据《福建省建材行业调整和振兴实施方案》，到 2011 年，省内新型干法水泥 4300 万吨，占全省水泥产量的 70%以上。虽然福建省当前离这一目标尚有较大距离，但我国水泥工业产业政策已重点转向控制产能过剩，如果未来我国水泥产能继续大幅增长，外省水泥大量涌入，导致省内市场竞争环境恶化，不排除国家或者省政府出台更加严厉的调控措施，进而对公司规划项目推进带来不确定性影响。为此，公司将尽可能加快规划项目的推进，争取以最短的期限完成建设。对已列入福建省建材行业调整和振兴实施方案发展项目，年内做好项目实施立项核准工作。

2) 规划项目不能如期开工和在建项目不能按计划时间节点完工投产, 是影响规划推进的主要风险。而公司中短期的流动性紧张, 则是推进项目建设的主要风险之一。由于公司近几年建设项目较多, 持续保持较大的资本性支出, 而公司技术升级尚未完成, 主营处于微利或者亏损状态, 使资金需求始终处于较紧张的状态。为此, 公司将加强投资项目管理, 加大项目监管力度, 全力推进新建、在建项目的进度; 稳定发展银企合作关系, 落实项目信贷, 拓展筹融资渠道, 多方多渠道筹措资金, 科学、合理安排使用, 提高资金使用效率, 保持在产能扩张的同时保证合理的现金流。

3) 人力资源结构性短缺风险。近年, 随着我国水泥工业的快速甚至超常规发展, 人才流动已经完全走向市场化, 人力资源的结构性短缺已成为业内无法回避的问题, 公司也一样面临这一问题。为此, 公司将在机制上寻求突破和创新, 通过对接市场的管理方式, 赋予各单元市场主体职能, 激发各单元活力和潜力, 进而实现公司与个体的共同发展。同时, 公司将加大外部引进和内部培训的力度, 促进人力资源结构优化。

(2) 在实现 2010 年经营目标方面, 管理层认为, 市场竞争加剧, 导致水泥售价低于公司预算价格, 及公司安砂项目未能按计划投产, 是实现经营目标的最大风险。为此, 公司将采取以下措施:

1) 创新经营机制, 以利润考核为目标, 模拟母子公司制, 改进业务流程, 权责下移, 各分支机构、子公司逐步完全承担损益责任, 实行风险抵押经济责任制。以此激活企业的潜能与活力, 实现公司整体利益最大化和资产保值增值。

2) 严格预算方案的执行, 严禁超预算开支, 确保生产成本降低。

3) 加快项目建设进度, 切实做好 9#窑项目的组织、跟踪、安装、调试工作, 重点敦促地方政府解决相关涉农问题。确保 8#窑余热发电项目在 2010 年 4 月底前并网发电。

4) 创新营销模式, 改变统销管理模式, 简化销售流程, 避免公司内部关联交易过多, 降低公司税负。

## (二) 公司投资情况

单位: 万元

报告期内投资额	30,898.12
投资额增减变动数	9,950.5
上年同期投资额	20,947.61
投资额增减幅度 (%)	47.50

### 被投资的公司情况

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
福建安砂建福水泥有限公司	水泥及熟料的生产 and 销售	100	固定资产
公司炼石水泥厂	水泥及熟料的生产 and 销售	100	固定资产
公司漳州水泥厂	水泥的生产及销售	100	固定资产
福州炼石水泥有限公司	水泥的生产及销售	100	固定资产

### 1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
炼石水泥厂 8#4.5MW 窑纯低温余热发电项目	3,126.45	预计在 2010 年 4 月底前并网发电	
炼石水泥厂 2500t/d 熟料水泥生产线 (8#窑)	18,669	已投产。	未独立核算
福建安砂建福水泥有限公司带 9000kW 纯低温余热发电的 4500t/d 熟料水泥生产线 (9#窑)	65,069.37	截至报告期末,累计完成投资 3.9 亿元。目前,土建工程完成 70%,石灰石破碎平台入场平施工,设备安装完成 41.5%,主机设备到场 70%。	
福州炼石水泥有限公司 75 万吨水泥粉磨生产线	5,424.28	2010 年 1 月投产。	
合计	89,162.65	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充。业绩预告修正的具体情况,详见“公司治理”中的“公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况”。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届十七次	2009 年 2 月 13 日		《上海证券报》	2009 年 2 月 24 日
五届十八次	2009 年 3 月 30 日		《上海证券报》	2009 年 4 月 1 日
五届十九次	2009 年 4 月 16 日		《上海证券报》	2009 年 4 月 17 日
五届二十次	2009 年 4 月 17 日		《上海证券报》	2009 年 4 月 21 日
五届二十一次	2009 年 4 月 17 日	审议通过《公司总经理 2009 年一季度工作报告》、《公司 2009 年第一季度报告》。		
临时会议	2009 年 5 月 14 日	表决通过《关于授权公司经营层酌情运作可供出售金融资产的议案》。根据公司目前状况,同意授权公司经营层对本公司持有的可供出售金融资产酌情运作。运作情况应及时向董事会报告。		
五届二十二次	2009 年 5 月 15 日		《上海证券报》	2009 年 5 月 16 日
五届二十三次	2009 年 6 月 9 日	审议通过《公司关于运作可供出售金融资产情况的报告》		
五届二十四次	2009 年 6 月 23 日		《上海证券报》	2009 年 6 月 25 日
五届二十五次	2009 年 7 月 14 日		《上海证券报》	2009 年 7 月 15 日

五届二十六次	2009 年 8 月 14 日		《上海证券报》	2009 年 8 月 18 日
五届二十七次	2009 年 8 月 24 日		《上海证券报》	2009 年 8 月 26 日
五届二十八次	2009 年 10 月 26 日		《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日
五届二十九次	2009 年 11 月 30 日		《上海证券报》	2009 年 12 月 2 日
五届三十次	2009 年 12 月 28 日		《上海证券报》	2009 年 12 月 30 日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司 2008 年度利润未向股东分配，也未进行资本公积金转增股本。

(2) 公司 2008 年度股东大会《关于 2009 年度为子公司提供担保总额度及提请股东大会授权董事会决定具体实施的决议》，报告期，董事会严格按照股东大会通过对各子公司提供担保的额度为限，具体实施担保。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

为确保审计委员会相关职能得到有效发挥，本公司制定了《董事会审计委员会实施细则》和《审计委员会年报工作规程》等相关制度。《审计委员会实施细则》中规定了委员会人数及任职条件，明确了委员会的职责和职权，对委员会会议召开以及向董事会的汇报程序等事宜进行了明确要求。《审计委员会年报工作规程》中详细规定了在公司编制和披露年报过程中审计委员会要开展的具体工作，主要包括：与年审会计师事务所协商确定公司审计工作时间安排、督促年审会计师在约定时间内提交审计报告、在年审会计师开展审计工作前和出具初步审计意见后分别审阅公司财务报表、向董事会提交年审会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议等事宜。

公司第五届董事会审计委员会由颜永明、潘琰、于宁杰、何友栋组成，颜永明为主任。委员会履职情况汇总报告如下：

(1) 公司 2008 年度财务报告审计工作，全程参与情况：

1) 2008 年 12 月 30 日上午，审计委员会在本公司十九楼召开沟通会议，首先听取了董秘关于审计委员会及独立董事 2008 年年报工作安排情况，福建华兴会计师事务所有限公司（以下简称“会计师事务所”），会计师事务所随后通报了审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点。审计委员会同意公司 2008 年度财务报告审计工作的时间安排和审计委员会及独立董事 2008 年年报工作安排，要求会计师事务所及时完成审计报告，并就年审有关事项进行了沟通。

2) 2009 年 2 月 18 日上午，审计委员会召开年报首次审议会议，会议认真审阅了公司编制的 2008 年度财务报告初稿，听取了公司总会计师高麟先生和会计机构负责人许建才先生对相关情况的说明。会议认为，公司编制的会计报表，反映了公司当年的经营成果和财务状况，同意以此为基础开展年度财务审计工作。要求公司有关部门要密切配合会计师事务所，确保年度审计工作按计划完成。会议还对与会计师事务所的沟通和督促提交审计报告具体事宜提出要求。

3) 2009 年 4 月 14 日，会计师事务所按照总体审计计划完成了公司 2008 年度财务审计工作，并向公司出具了初步审计意见和财务报告。审计委员会于 2009 年 4 月 14 日下午召开了会议，审议了上述财务报告，并就有关事项与会计师进行了充分沟通。经审议后，我们认为，会计师事务所出具的上述文件报告符合公司的实际情况，同意将上述财务报告提交董事会审议。会议还对福建华兴会计师事务所有限公司从事本年度公司财务审计工作的情况进行了总结，认为，该所具备证券期货业务执业资格，对公司的审计年限较长，熟悉公司情况，能按照注册会计师独立审计准则和相关规定开展审计工作，并按计划完成了公司委托的 2008 年度各项审计工作，提议公司续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2009 年度的审计机构。

(2) 2009年度财务报告审计工作，全程参与情况：

1) 2009年12月30日，委员会同意公司2009年度财务报告审计工作的时间安排。

2) 2010年1月25日，委员会召开会议，审议了公司编制的2009年度会计报表，并同意审计师进场审计，同时督促会计师事务所按规定时间做好审计工作。

3) 会计师事务所出具了初步审计意见和财务报告后，2010年4月14日，委员会再次审阅了公司会计报表及其附注，认为会计师事务所按计划完成了年度财务报告审计工作。

4) 2010年4月15日，委员会就会计师事务所从事公司2009年度审计工作情况出具了总结报告，对会计师事务所做出评价：福建华兴会计师事务所有限公司在对福建水泥2009年度审计过程中，能够严格按照《中国注册会计师审计准则》和相关规定开展审计工作，按计划完成了年度各项审计工作。因此，提议董事会继续聘任福建华兴会计师事务所有限公司为本公司2010年度的审计机构，建议公司根据2010年度审计工作量的提高，相应适当提高2010年度审计报酬。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司第五届董事会薪酬与考核委员会由潘琰、周国萍、颜永明、林顺贵、张建新、于宁杰组成，潘琰为主任。2009年履职情况如下：

福建华兴有限责任会计师事务所出具的《关于福建水泥股份有限公司高级管理人员2008年年薪制奖励金测算的说明》，经薪酬与考核委员会审查，认为，该文件对公司高管人员2008年奖励金的测算符合《福建水泥股份有限公司高管人员年薪制考核奖惩暂行办法》（2005年修订）的规定，同意以此为基础形成年薪制考核报告并提交董事会审议。公司于2009年4月17日第五届董事会第二十次会议审议通过了该报告。

为进一步建立和完善激励约束机制，薪酬与考核委员会组织修订了《福建水泥股份有限公司高级管理人员年薪制考核奖惩暂行办法》，并提交于2009年10月26日召开的第五届董事会第二十八次会议审议通过。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经福建华兴会计师事务所有限公司审计，2009年母公司实现净利润-84,098,702.53元，合并后净利润-95,691,135.04元，加上年初未分配利润51,600,264.51元，截止本报告期末，母公司累计可供股东分配的利润为-32,498,438.20元，合并后为-23,963,488.71元。

董事会通过的2009年度利润分配预案：2009年度利润不分配。

资本公积金转增股本方案：本年度公司不进行公积金转增股本。

#### (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2008	0.00	5,016,152.14	0
2007	11,456,209.98	54,145,586.20	21.16
2006	0.00	21,857,086.62	0

#### (七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间公司外部信息使用人管理，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，公司制定了《公司外部信息使

用人管理制度》，并经公司 2010 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第三十二次会议审议通过。

(八) 独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据证监发【2003】56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》及《福建水泥股份有限公司对外担保管理办法》的规定，我们作为福建水泥（以下简称“公司”）的独立董事，本着实事求是的态度，对公司对外担保情况进行了认真的核查，现就公司 2009 年对外担保情况作如下专项说明，并发表独立意见：

1、专项说明

截至 2009 年 12 月 31 日，公司对外担保总额为 46,600 万元，占公司 2009 年末合并净资产的 31.92%，均为为控股子公司提供担保。公司 2009 年当期对外担保发生额 39,886 万元，其中：对子公司担保发生额 39,197.50 万元。

以上担保额的计算，均未包括控股子公司对母公司的担保。

2、独立意见

公司 2009 年对外担保，均未违背证监发【2003】56 号、证监发[2005]120 号及《公司章程》等的相关规定。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 3 月 26 日，召开了五届六次会议。	审议了《2008 年度监事会工作报告》、《总经理 2008 年度工作报告》、《公司 2008 年年度报告及摘要》、《公司 2008 年度财务决算及母公司 2009 年度财务预算的报告》、《公司 2008 年度利润分配预案》、《关于公司 2009 年度原燃材料采购之日常关联交易的议案》、《关于继续有偿使用洋菇山石灰石矿山采矿许可证的议案》、《关于子公司委托代理进口设备之关联交易的议案》、《关于对莆田建福大厦应收退税款予以个别认定的议案》、《关于对三明新型建材总厂应收款个别认定的议案》。
2009 年 4 月 16 日，召开了五届七次会议。	召开了五届七次会议。审议了《公司总经理 2009 年第一季度工作报告》、《公司 2009 年第一季度报告》。
2009 年 8 月 24 日，召开了五届八次会议。	审议了《公司总经理 2009 年上半年工作报告》、《公司 2009 年半年度报告》及摘要、《关于申请办理银行授信的议案》。
2009 年 10 月 26 日，召开了五届九次会议。	审议了《公司总经理 2009 年第三季度工作报告》、《公司 2009 年第三季度报告》及摘要、《关于向福建安砂建福水泥有限公司增资的议案》。

闭会期间工作情况

一是进一步完善和创新监督机制。建立了监事会、纪检、监察分工合作的综合监督体系。发挥了监事会成员中财务专业、投资管理专业、纪检监察人员、职工监事、外部监事等不同专业构成人员的作用，使监事会在独立开展监督工作的同时，又与党内监督和行政监督有效地结合起来，整合了监督资源，节省了监督成本，提高了监督效率。

二是加强调研工作，拓展监督渠道。监事会有关成员多次深入各个生产厂、子公司进行调研，召开相关座谈会，了解基层对经营情况的反映，将相关信息向高管人员进行反馈。

三是重视财务的过程监管。参与了公司财务预算的编制工作，对财务预算中列支的各项费用进行了认真审查，对一些不合理的开支计划提出了相关意见；对公司财务预算的执行过程进行监督，对发现的问题提出改进意见；对公司的重大财务活动，如八项计提、利润分配、对外投资资金使用等进行监督。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司依法运作情况。公司决策程序及经营运作均按《公司法》、《证券法》、《公司章程》和有关法律法规执行，并建立了各项内部控制制度。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，尚未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

检查公司财务情况。公司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》有关规定，公司 2009 年财务报告真实、公允地反映了公司的财务状况和经营成果。福建华兴有限责任会计师事务所出具了“标准无保留意见”的审计报告，该审计报告是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

募集资金使用情况。本报告期内公司无最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目变更事项。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

收购、出售资产交易情况。报告期内，公司出售并收购部分兴业银行股票，该交易行为得到股东大会的确认，并相应计入投资收益。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

关联交易情况。报告期内关联交易有三项，分别为：一是公司继续有偿使用福建省三达石灰石厂所持有的洋菇山石灰石矿山采矿许可证；二是与省建材进出口公司、厦门振华实业公司进行原材料交易；三是子公司安砂水泥有限公司委托省进材进出口公司代理进口设备的关联交易。以上各项关联交易，均通过董事会审议，关联方董事回避表决，独立董事发表了独立意见，决策程序合法，交易价格公平、合理，无损害公司利益。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：万元

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
601116	兴业银行	3715.94	0.64	129311.26	12434.29	53195.99	可供出售金融资产	“原始股及二级市场购入”
合计		3715.94	/	129311.26	12434.29	53195.99		/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
兴业证券股份有限公司	2,925,873.26	3,003,000.00	0.20	2,925,873.26	300,300.00	0.00	长期股权投资	原始股
合计	2,925,873.26	3,003,000.00	/	2,925,873.26	300,300.00	0.00	/	/

3、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入/卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	产生的投资收益 (元)
卖出	兴业银行	32079200	4230023	32079200	-116,710,659.73	111,810,752.11
买入	兴业银行	4230023	4230023	32079200	122,279,820.90	

(1) 报告期，公司以均价 27.642 元/股卖出兴业银行股票 423 万股，扣除交易税费后实际获得收益 11181.075 万元，获得投资收益 11181.075 万元；

(2) 报告期，公司以均价 28.907 元/股，买入兴业银行股票 423 万股，实际使用金额 12227.982 万元。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建省建材进出口公司	股东的子公司	购买商品	采购煤	市场价		34,235,912.91	10.28	现金转帐		
福建省建材进出口公司	股东的子公司	购买商品	采购石膏	市场价		3,128,300.22	64.45	现金转帐		



福建省建材进出口公司	股东的子公司	购买商品	采购粉煤灰	市场价		103,430.26	1.48	现金转帐		
福建省建材进出口公司	股东的子公司	接受代理	立磨代理费	协议价		85,950.90	100	现金转帐		
永安市建福水泥运输公司	联营公司	接受代理	提供其自备车运输水泥	市场价		2,998,868.31	35.2	现金转帐		
厦门振华能源有限公司	实际控制人子公司	购买商品	采购煤	市场价		2,449,311.92	3.58	现金转帐		

说明:

1) 通过关联方采购烟煤, 是基于近年我国煤炭供应持续紧张, 为保证供应, 公司多渠道保供之举。该项交易视我国煤炭供需情况而定, 不具有持续性。

2) 使用永安市建福水泥运输公司自备车运输公司产品, 系基于双方长期良好的合作关系, 为公司持续的行为。

上述关联交易, 有其必要性, 但并不影响公司的独立性。

关联交易的说明:

2009年5月15日, 公司2008年度股东大会通过《关于公司2009年度原燃材料采购之日常关联交易的议案》和《关于子公司委托代理进口设备之关联交易的议案》。计划通过福建省建材进出口公司, 购进煤炭15万吨, 全年交易金额约12000万元; 购进脱硫石膏16万吨, 全年交易金额约592万元; 代理进口立磨金额约为176万欧元(EUR1760000, 离岸价FOB), 代理费按离岸价的0.5%收取。

计划通过厦门振华能源有限公司购进煤炭3万吨, 全年交易金额约2400万元。

## 2、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
三明新型建材总厂	参股子公司	0	240.8	0	0
盛唐广告公司	控股子公司	0	198.34	0	0
永安建福水泥运输公司	联营公司		102.38	25.62	25.62
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	4.39	4.39		
莆田建福大厦	控股子公司	30	71.09	0	0
泉州泉港金泉福建材有限公司	控股子公司	68.76	267.86	0	0
漳州金石新型建材有限公司	控股子公司	0	501.28	0	0
福建安砂建福水泥有限公司	全资子公司	32.26	32.26	0	0
永安市建福设备安装维修有限公司	控股子公司	0	20	0	0
厦门建福散装水泥有限公司	联营公司	0	16.91	0	0
福建省闽乐水泥有限公司	控股子公司		25	0	0
合计		135.41	1480.31	25.62	25.62
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			

## 3、其他重大关联交易

### (1) 租赁福建省三达粉磨厂资产

经公司第四届董事会第二十次会议决议通过, 与福建省三达粉磨厂签订了《租赁合

同》，约定公司以年租赁费 540 万元租赁该厂资产，租赁期限为三年，自 2007 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止。

福建省三达水泥粉磨厂为福建省建材（控股）有限责任公司的全资子公司，同时公司监事曾建平先生为该厂法定代表人。该事项以公司董事会决议公告形式披露于 2007 年 4 月 20 日的《上海证券报》上。

(2) 有偿使用福建省三达石灰石厂采矿许可证协议

经协商并经本公司董事会决议，公司以每年租赁费 216 万元继续有偿使用福建省三达石灰石厂采矿许可证，期限 3 年，自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。

福建省三达水泥粉磨厂为福建省建材（控股）有限责任公司的全资子公司，同时公司监事曾建平先生为该厂法定代表人。该事项以公司董事会决议公告形式披露于 2008 年 4 月 1 日的《上海证券报》上。

(3) 支付担保责任风险补偿金

根据公司第三届董事会二十二次会议通过的《关于贷款担保责任风险补偿的规定》，报告期本公司与建材控股公司签订协议，约定本公司按年费率 0.66% 向担保方计付担保责任风险补偿金，本年度公司共支付担保风险补偿金 382.58 万元。

(4) 支付资产补偿

根据 2009 年 2 月 13 日公司第五届董事会二十二次会议通过的《关于投资建设福州炼石水泥有限公司年产 75 万吨水泥粉磨生产线的议案》，对需要拆除本项目所在地占用的福建省三达粉磨厂部分厂房、设备等固定资产，公司按照上述资产 2008 年末的账面净值给予其现金补偿 1,053,447.59 元，资产处置回收的资金归公司所有。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	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
本公司	公司本部	福州德辉轴承有限	688.5				连带责任担保	是	否		是	否	

	公司												
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											688.5		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0		
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计											39,197.50		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											46,600		
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）											46,600		
担保总额占公司净资产的比例（%）											31.92		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0		
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）											0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）											0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											0		

注：上述担保额均未含控股子公司对本母公司的担保。

### 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

#### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	18

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况  
公司于 5 月 14 日至 19 日期间买卖业银行股票 423 万股，因未经股东大会事先授权，且未及时履行信息披露义务，中国证券监督管理委员会福建监管局对公司进行了专项核查，7 月 2 日对公司在辖区内进行了通报批评，7 月 9 日公司收到《关于责令福建水泥股份有限公司限期整改的通知》[闽证监公司字（2009）17 号]。该整改通知要求公司立即纠正，并召开股东大会审议公司对上述资产的处置和投资事项，要求公司在 7 月 30 日前向证监局提交整改报告。7 月 30 日，公司召开了 2009 年第二次临时股东大会，审议通过了上述资产处置和投资事项予以确认的议案（决议公告于 2009 年 7 月 31 日《上海证券报》），并按时向福建证监局提交了整改报告。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第十六次会议决议公告	《上海证券报》C14 版	2009 年 1 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司（关于审计机构变更名称）公告	《上海证券报》C5 版	2009 年 1 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十七次会议决议公告	《上海证券报》C14 版	2009 年 2 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十八次会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》C7 版	2009 年 4 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C43 版	2009 年 4 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十九次会议决议公告	《上海证券报》C43 版	2009 年 4 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第二十次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	《上海证券报》C99 版	2009 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》C99 版	2009 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于 2009 年度日常关联交易暨子公司委托代理进口设备之关联交易的公告	《上海证券报》C99 版	2009 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于给予福州德辉轴承有限公司对弗兰德公司开具即期信用证提供担保的公告	《上海证券报》C99 版	2009 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年年度报告	《上海证券报》C99、C101、C102 版	2009 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第一季度报告	《上海证券报》C99 版	2009 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》15 版	2009 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第五届董事会第二十二次会议决议公告	《上海证券报》15 版	2009 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2009 年半年度业绩预告修正公告	《上海证券报》C20 版	2009 年 5 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第二十四次会议决议公告（含担保）	《上海证券报》C13 版	2009 年 6 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第二十五次会议决议公告暨召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》C7 版	2009 年 7 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C9 版	2009 年 7 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第二十六次会议决议公告	《上海证券报》C94 版	2009 年 8 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年半年度业绩预告之第二次修正公告	《上海证券报》C94 版	2009 年 8 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股改限售流通股上市公告	《上海证券报》C7 版	2009 年 8 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第二十七次会议决议（含担保）公告	《上海证券报》C117 版	2009 年 8 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2009 年半年度报告	《上海证券报》C117 版	2009 年 8 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于签订项目投资意向书的公告	《上海证券报》B15 版	2009 年 9 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于签订项目建设协议书的公告	《上海证券报》B24 版	2009 年 9 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第二十八次会议决议公告	《上海证券报》B96 版	2009 年 10 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2009 年第三季度报告	《上海证券报》B96 版	2009 年 10 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2009 年年度业绩预亏公告	《上海证券报》B96 版	2009 年 10 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第二十九次会议决议公告	《上海证券报》B20 版	2009 年 12 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第三十次会议决议（含担保）公告	《上海证券报》B6 版	2009 年 12 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司注册会计师中国注册会计师：刘久芳、中国注册会计师：江旺生审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审计报告

闽华兴所（2010）审字 C-107 号

福建水泥股份有限公司全体股东：：

我们审计了后附的福建水泥股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：中国注册会计师：刘久芳  
中国注册会计师：江旺生

中国福州市

2010 年 4 月 23 日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:福建水泥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		345,789,839.890	305,021,437.380
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		71,777,438.520	31,540,281.540
应收账款		47,705,073.490	36,333,588.870
预付款项		142,056,941.610	71,704,685.430
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			777,600.000
其他应收款		15,161,309.790	30,324,649.630
买入返售金融资产			
存货		166,078,461.020	191,307,309.910
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,672,610.470	5,704,981.800
流动资产合计		794,241,674.790	672,714,534.560
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,293,112,552.000	468,356,320.000
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,661,261.260	4,920,873.260
投资性房地产		4,788,834.730	4,920,132.730
固定资产		1,010,329,373.430	851,385,350.760
在建工程		248,016,226.780	267,722,993.740
工程物资		1,000,713.640	921,461.970
固定资产清理		137,230.740	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		172,026,112.290	123,837,620.190
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,763,047.450	27,016,375.200
递延所得税资产		25,886,258.840	35,937,243.000
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,784,721,611.160	1,785,018,370.850
资产总计		3,578,963,285.950	2,457,732,905.410
<b>流动负债:</b>			
短期借款		628,500,000.000	703,000,000.000

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		138,115,900.000	91,500,000.000
应付账款		118,188,127.020	72,912,008.010
预收款项		17,859,400.250	23,592,167.800
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		55,016,771.260	46,348,225.310
应交税费		-8,012,015.040	20,296,969.660
应付利息			
应付股利			558,200.000
其他应付款		39,622,734.860	42,839,335.800
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		34,621,714.300	52,199,535.700
其他流动负债		7,307,667.060	6,332,602.150
流动负债合计		1,031,220,299.710	1,059,579,044.430
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		775,481,918.000	236,042,096.020
应付债券			
长期应付款		8,597,000.000	10,287,308.080
专项应付款		11,330,719.110	12,503,801.780
预计负债			
递延所得税负债		285,119,187.270	107,799,230.000
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,080,528,824.380	366,632,435.880
负债合计		2,111,749,124.090	1,426,211,480.310
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		381,873,666.000	381,873,666.000
资本公积		1,075,899,062.220	543,939,190.420
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,940,598.710	25,940,598.710
一般风险准备			
未分配利润		-23,963,488.710	72,183,805.970
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,459,749,838.220	1,023,937,261.100
少数股东权益		7,464,323.640	7,584,164.000
所有者权益合计		1,467,214,161.860	1,031,521,425.100
负债和所有者权益总计		3,578,963,285.950	2,457,732,905.410

法定代表人：李建寅 主管会计工作负责人：高麟 会计机构负责人：许建才

**母公司资产负债表**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:福建水泥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		165,973,525.950	216,385,897.790
交易性金融资产			
应收票据		46,770,733.370	28,420,142.710
应收账款		29,331,891.850	11,255,999.330
预付款项		31,915,916.910	32,885,554.790
应收利息			
应收股利			777,600.000
其他应收款		11,444,779.680	23,642,143.510
存货		135,102,731.610	151,756,153.430
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,672,652.730	3,606,712.780
流动资产合计		425,212,232.100	468,730,204.340
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		1,293,112,552.000	468,356,320.000
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		466,087,839.790	324,072,468.630
投资性房地产		4,788,834.730	4,920,132.730
固定资产		747,280,695.450	593,336,728.080
在建工程		10,691,060.680	213,506,748.870
工程物资		1,000,713.640	921,461.970
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		107,525,334.860	108,324,367.750
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,945,911.100	17,880,248.380
递延所得税资产		25,138,139.090	33,515,036.010
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,672,571,081.340	1,764,833,512.420
资产总计		3,097,783,313.440	2,233,563,716.760
<b>流动负债:</b>			
短期借款		556,000,000.000	609,500,000.000
交易性金融负债			
应付票据		84,000,000.000	79,000,000.000
应付账款		181,382,992.520	78,182,572.640
预收款项		18,280,417.420	18,198,284.760
应付职工薪酬		54,313,270.550	45,221,560.560
应交税费		6,033,151.860	16,165,621.320
应付利息			
应付股利			
其他应付款		29,202,591.140	82,414,030.540



一年内到期的非流动负债		34,021,714.300	51,599,535.700
其他流动负债		7,044,166.670	6,134,660.030
流动负债合计		970,278,304.460	986,416,265.550
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		373,481,918.000	116,042,096.020
应付债券			
长期应付款		8,597,000.000	9,687,308.080
专项应付款		11,330,719.110	12,503,801.780
预计负债			
递延所得税负债		285,119,187.270	107,799,230.000
其他非流动负债			
非流动负债合计		678,528,824.380	246,032,435.880
负债合计		1,648,807,128.840	1,232,448,701.430
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		381,873,666.000	381,873,666.000
资本公积		1,073,660,357.910	541,700,486.110
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,940,598.710	25,940,598.710
一般风险准备			
未分配利润		-32,498,438.020	51,600,264.510
所有者权益（或股东权益）合计		1,448,976,184.600	1,001,115,015.330
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,097,783,313.440	2,233,563,716.760

法定代表人：李建寅 主管会计工作负责人：高麟 会计机构负责人：许建才

合并利润表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,149,201,594.700	1,232,241,444.930
其中: 营业收入		1,149,201,594.700	1,232,241,444.930
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,361,426,973.240	1,292,356,694.680
其中: 营业成本		1,005,359,452.770	981,757,555.930
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6,172,094.830	8,144,756.060
销售费用		125,914,376.790	129,619,504.050
管理费用		143,814,238.630	109,060,509.270
财务费用		70,500,907.970	70,247,044.840
资产减值损失		9,665,902.250	-6,472,675.470
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)		124,643,181.760	57,398,350.620
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			38,995,621.090
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-87,582,196.780	-2,716,899.130
加: 营业外收入		4,546,318.440	9,802,365.320
减: 营业外支出		2,430,679.650	2,376,267.480
其中: 非流动资产处置损失		1,155,582.760	380,005.670
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-85,466,557.990	4,709,198.710
减: 所得税费用		10,224,577.050	-989,848.060
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-95,691,135.040	5,699,046.770
归属于母公司所有者的净利润		-96,147,294.680	5,016,152.140
少数股东损益		456,159.640	682,894.630
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.252	0.013
(二) 稀释每股收益		-0.252	0.013
七、其他综合收益		531,959,871.800	-896,453,244.000
八、综合收益总额		436,268,736.760	-890,754,197.230
归属于母公司所有者的综合收益总额		435,812,577.120	-891,437,091.860
归属于少数股东的综合收益总额		456,159.640	682,894.630

法定代表人: 李建寅 主管会计工作负责人: 高麟 会计机构负责人: 许建才

## 母公司利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,067,856,108.700	1,115,544,297.490
减:营业成本		973,735,266.450	932,046,162.250
营业税金及附加		4,427,049.590	6,042,463.840
销售费用		104,204,969.140	104,428,194.910
管理费用		119,719,354.550	85,093,166.930
财务费用		59,158,109.910	53,048,540.660
资产减值损失		9,023,418.830	-6,650,151.230
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)		124,643,181.760	57,398,350.620
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			38,995,621.090
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-77,768,878.010	-1,065,729.250
加:营业外收入		3,957,892.470	9,041,899.260
减:营业外支出		1,909,160.220	1,445,487.690
其中:非流动资产处置损失		1,123,868.290	110,939.400
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-75,720,145.760	6,530,682.320
减:所得税费用		8,378,556.770	-1,251,929.040
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-84,098,702.530	7,782,611.360
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益		531,959,871.800	-896,453,244.000
七、综合收益总额		447,861,169.270	-888,670,632.640

法定代表人:李建寅 主管会计工作负责人:高麟 会计机构负责人:许建才

合并现金流量表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,286,674,564.540	1,525,838,272.040
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		519.970	312,185.930
收到其他与经营活动有关的现金		17,951,234.130	30,194,817.290
经营活动现金流入小计		1,304,626,318.640	1,556,345,275.260
购买商品、接受劳务支付的现金		926,589,476.560	1,117,554,300.480
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		106,077,634.020	94,621,367.340
支付的各项税费		102,317,155.480	123,173,157.260
支付其他与经营活动有关的现金		191,617,728.390	180,524,912.530
经营活动现金流出小计		1,326,601,994.450	1,515,873,737.610
经营活动产生的现金流量净额		-21,975,675.810	40,471,537.650
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		116,970,271.730	80,257,476.220
取得投资收益收到的现金		15,513,540.000	10,266,983.310
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		244,380.000	7,499,125.500
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		87,000.000	
投资活动现金流入小计		132,815,191.730	98,023,585.030
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,981,162.630	209,476,145.370
投资支付的现金		122,279,820.900	
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			
支付其他与投资活动有关的现金		150,000.000	
投资活动现金流出小计		431,410,983.530	209,476,145.370
投资活动产生的现金流量净额		-298,595,791.800	-111,452,560.340
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		1,478,651,104.270	1,097,113,993.330
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,478,651,104.270	1,097,113,993.330
偿还债务支付的现金		1,032,148,859.770	863,185,378.340
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,947,938.410	80,581,644.240
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		576,000.000	576,000.000
支付其他与筹资活动有关的现金		6,214,435.970	4,857,823.700
筹资活动现金流出小计		1,117,311,234.150	948,624,846.280
筹资活动产生的现金流量净额		361,339,870.120	148,489,147.050
<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>		40,768,402.510	77,508,124.360
加：期初现金及现金等价物余额		305,021,437.380	227,513,313.020
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		345,789,839.890	305,021,437.380

法定代表人：李建寅 主管会计工作负责人：高麟 会计机构负责人：许建才

母公司现金流量表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,174,766,171.840	1,311,624,253.730
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,918,431.410	77,046,964.550
经营活动现金流入小计		1,190,684,603.250	1,388,671,218.280
购买商品、接受劳务支付的现金		834,755,832.380	1,020,496,505.360
支付给职工以及为职工支付的现金		92,688,154.460	80,269,417.260
支付的各项税费		78,473,070.920	90,124,725.500
支付其他与经营活动有关的现金		214,188,776.750	148,891,822.610
经营活动现金流出小计		1,220,105,834.510	1,339,782,470.730
经营活动产生的现金流量净额		-29,421,231.260	48,888,747.550
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		116,970,271.730	80,257,476.220
取得投资收益收到的现金		15,513,540.000	10,266,983.310
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		244,380.000	7,055,525.500
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		87,000.000	
投资活动现金流入小计		132,815,191.730	97,579,985.030
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,792,757.010	181,880,913.890
投资支付的现金		240,279,820.900	83,280,000.000
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		150,000.000	
投资活动现金流出小计		282,222,577.910	265,160,913.890
投资活动产生的现金流量净额		-149,407,386.180	-167,580,928.860
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,070,176,080.010	893,563,993.330
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,070,176,080.010	893,563,993.330
偿还债务支付的现金		884,673,835.510	673,805,378.340
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,871,562.930	65,218,784.190
支付其他与筹资活动有关的现金		6,214,435.970	4,857,823.700
筹资活动现金流出小计		941,759,834.410	743,881,986.230
筹资活动产生的现金流量净额		128,416,245.600	149,682,007.100
<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>		-50,412,371.840	30,989,825.790
加:期初现金及现金等价物余额		216,385,897.790	185,396,072.000
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		165,973,525.950	216,385,897.790

法定代表人:李建寅 主管会计工作负责人:高麟 会计机构负责人:许建才

**合并所有者权益变动表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	381,873,666.00	543,939,190.42			25,940,598.71		72,183,805.97		7,584,164.00	1,031,521,425.10
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	381,873,666.00	543,939,190.42			25,940,598.71		72,183,805.97		7,584,164.00	1,031,521,425.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		531,959,871.80					-96,147,294.68		-119,840.36	435,692,736.76
(一)净利润							-96,147,294.68		456,159.64	-95,691,135.04
(二)其他综合收益		531,959,871.80								531,959,871.80
上述(一)和(二)小计		531,959,871.80					-96,147,294.68		456,159.64	436,268,736.76
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配									-576,000.00	-576,000.00
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									-576,000.00	-576,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	381,873,666.00	1,075,899,062.22			25,940,598.71		-23,963,488.71		7,464,323.64	1,467,214,161.86

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	381,873,666.00	1,440,392,434.42			21,666,409.07		82,898,053.45		7,477,269.37	1,934,307,832.31
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	381,873,666.00	1,440,392,434.42			21,666,409.07		82,898,053.45		7,477,269.37	1,934,307,832.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-896,453,244.00			4,274,189.64		-10,714,247.48		106,894.63	-902,786,407.21
(一)净利润							5,016,152.14		682,894.63	5,699,046.77
(二)其他综合收益		-896,453,244.00								-896,453,244.00
上述(一)和(二)小计		-896,453,244.00					5,016,152.14		682,894.63	-890,754,197.23
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					4,274,189.64		-15,730,399.62		-576,000.00	-12,032,209.98
1.提取盈余公积					4,274,189.64		-4,274,189.64			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-11,456,209.98		-576,000.00	-12,032,209.98
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	381,873,666.00	543,939,190.42			25,940,598.71		72,183,805.97		7,584,164.00	1,031,521,425.10

法定代表人:李建寅 主管会计工作负责人:高嶙 会计机构负责人:许建才



## 母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	381,873,666.000	541,700,486.110			25,940,598.710		51,600,264.510	1,001,115,015.330
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	381,873,666.000	541,700,486.110			25,940,598.710		51,600,264.510	1,001,115,015.330
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		531,959,871.800					-84,098,702.530	447,861,169.270
(一)净利润							-84,098,702.530	-84,098,702.530
(二)其他综合收益		531,959,871.800						531,959,871.800
上述(一)和(二)小计		531,959,871.800					-84,098,702.530	447,861,169.270
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
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								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	381,873,666.000	1,073,660,357.910			25,940,598.710		-32,498,438.020	1,448,976,184.600

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	381,873,666.000	1,438,153,730.110			21,666,409.070		59,548,052.770	1,901,241,857.950
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	381,873,666.000	1,438,153,730.110			21,666,409.070		59,548,052.770	1,901,241,857.950
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-896,453,244.000			4,274,189.640		-7,947,788.260	-900,126,842.620
(一)净利润							7,782,611.360	7,782,611.360
(二)其他综合收益		-896,453,244.000						-896,453,244.000
上述(一)和(二)小计		-896,453,244.000					7,782,611.360	-888,670,632.640
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					4,274,189.640		-15,730,399.620	-11,456,209.980
1.提取盈余公积					4,274,189.640		-4,274,189.640	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-11,456,209.980	-11,456,209.980
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	381,873,666.000	541,700,486.110			25,940,598.710		51,600,264.510	1,001,115,015.330

法定代表人:李建寅 主管会计工作负责人:高嶙 会计机构负责人:许建才

## 附：财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

福建水泥股份有限公司（以下简称公司或本公司）是一家注册地位于福建省福州市杨桥路118号宏扬新城福州建福大厦的股份有限公司，注册资本人民币381,873,666.00元，企业法人营业执照注册号为：350000100029209。公司总部办公地址：福建省福州市杨桥路118号宏扬新城福州建福大厦。

#### 2、公司历史沿革情况

福建水泥股份有限公司系经福建省体改委(1992)114号文批准，由原福建水泥厂改制设立。经中国证监会证监发字(1993)51号文批复，公司于1993年首次向社会公开发行股票，并于1994年1月3日在上海证券交易所挂牌上市，证券简称为“福建水泥”，证券代码为“600802”。通过历年送、配股、资本公积金转增股份及“特种拨改贷”资金转股，公司总股本由发行时的18,780万股增加到38,187万股。

上市以来，公司通过兼并、收购、扩建，水泥产能迅速扩大并位居省内水泥行业龙头。公司现有建福水泥厂、炼石水泥厂、漳州水泥厂，并控股福建省永安金银湖水泥有限公司、福建安砂建福水泥有限公司、福州炼石水泥股份有限公司等水泥生产企业，共有六条水泥生产线，其中五条新型干法生产线。公司现为国家重点扶持发展的520家骨干企业之一，列入“国家重点支持结构调整的60户大型水泥企业（集团）”，是福建省“国有和国有控股大中型骨干企业”之一。

#### 3、公司经营范围、主要产品及提供的劳务

公司经营范围：建筑材料制造及技术服务；工业生产（不含汽车）；大型货车维修；投资宾馆、旅游、房地产；物业管理；经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

公司主导产品“建福牌”、“炼石牌”普通硅酸盐水泥。

#### 4、公司实际控制人

公司的母公司是福建省建材(控股)有限责任公司，实际控制人是福建省能源集团有限责任公司。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2009年12月31日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资

的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

① 同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合

并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

## ②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

### B. 合并范围：

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### C. 合并程序及方法：

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 分类

金融工具分为下列五类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；

B、持有至到期投资；

- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债
-----------------------	----------------------

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益: 所转移金融资产的账面价值; 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的, 应当将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: 终止确认部分的账面价值; 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形), 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, 应当终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回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。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 认定该可供出售金融资产已发生减值, 并确认减值损失。在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入当期损失。

(7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量, 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, 公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用, 并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时, 因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具, 确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

10、应收款项

(1) 公司确认坏账的标准是：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；  
因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；  
因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备计提的方法

A、在资产负债表日对于单项金额重大的应收款项（指单项金额超过 500 万元人民币，含 500 万），单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失计提坏账准备；

B、对单项金额不重大的应收款项（指单项金额未超过 500 万元人民币），可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试；单独测试未发现减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的），应当包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的应收款项，不应包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，计提坏账准备。具体如下

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	20%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

## 11、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。



为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法:按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资的核算方法

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资,如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的,母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本,该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并,购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

①以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造,对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的,长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实

现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

### (4) 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，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。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。出售不丧失控制权的股权，处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性

房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	3%	10-45	9.70-2.156%
机器设备	3%	12-15	8.083-6.46%
运输设备	3%	6-12	16.16-8.083%
其他设备	3%	5-10	19.40-9.70%

公司于每年年度终了，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，应当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，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

##### (3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定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。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资

产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、承租人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承租人将会行使这种选择权；
- C、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 75%以上；
- D、承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### 15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### 16、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B、借款费用已发生；
- C、为使资产达到预计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) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将

其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### (2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### (3) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 19、附回购条件的资产转让

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

## 20、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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时，或者补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改,甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具,公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务,除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),公司应当:

A、将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 22、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用,应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;如低于面值总额,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

公司回购自身权益工具,不确认利得或损失。

(1) 公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本,同时进行备查登记。

(2) 库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(3) 公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配,公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 23、收入

### (1) 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;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,确认销售商品收入的实现。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,应当将已经发生的劳务成本转入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权:提供资金的利息收入,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定;他人使用公司非现金资产,发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的,予以确认:

A、相关的经济利益很可能流入企业;

B、收入的金额能够可靠地计量。

## 24、政府补助

### (1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件,予以确认:

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异,按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- ①该项交易不是企业合并;
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B、公司对与子公司、联营公司及合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:

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- ②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。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(3) 递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外,公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- ①商誉的初始确认;
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该项交易不是企业合并;交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认相应的递延所得税负债。但是,同时满足下列条件的除外:

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- A、企业合并;
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(5) 递延所得税资产的减值



A、在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、融资租赁、经营租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人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公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (2) 融资租赁的主要会计处理

#### A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、持有待售资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可

变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本期无主要会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本期无主要会计估计变更。

## 29、前期会计差错更正

本期无重大前期会计差错更正。

## 30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

### (2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### (3) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬见附注二、21

B、辞退福利

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

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除辞退福利外,根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税销售收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税、营业税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(元)
厦门金福鹭建材有限公司	全资子公司	厦门市	水泥销售	2,500.00	经营建材、金属材料等	2,320.00	100.00%	100.00%	是	
厦门建福散装水泥运输有限公司	全资子公司	厦门市	运输业	400.00	运输散装水泥;批发、零售建筑材料、散装水泥等	403.00	100.00%	100.00%	是	
永安市福泥汽车运输有限公司	控股子公司	永安市	运输业	125.00	汽车运输、汽车、摩托车、工程机械维修等	68.00	54.18%	54.18%	是	
永安市建福设备安装维修有限公司	控股子公司	永安市	工程	409.00	设备维修、配件制作、非标、管道制作安装等	357.30	87.36%	87.36%	是	660,317.23
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	全资子公司	泉州市	水泥销售	2,380.00	水泥制品、建材等产品的销售	2,261.00	100.00%	100.00%	是	
漳州金石新型建材有限公司	控股子公司	漳州市	水泥销售	140.00	水泥制品	120.00	85.71%	85.71%	是	
福建省建福散装水泥有限公司	控股子公司	福州市	水泥销售	1,000.00	建筑材料、装饰材料销售	600.00	50.00%	50.00%	是	2,190,863.84

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(元)
莆田建福大厦有限公司	全资子公司	莆田市	酒店业	800.00	服务、运输、建材批发、零售等	720.00	90.00%	90.00%	否	
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	永安市	水泥生产制造	11,000.00	水泥、熟料生产销售	10,600.00	96.36%	96.36%	是	4,581,460.00
福建安砂建福水泥有限公司	全资子公司	永安市	水泥生产制造	22,000.00	水泥、熟料、包装袋的生产销售；原料、工业废料购销	24,500.00	100.00%	100.00%	是	
福州炼石水泥有限公司	全资子公司	闽侯县	水泥生产制造	4700.00	水泥生产销售,水泥技术服务	4727.50	100.00%	100.00%	是	

注：目前莆田建福大厦有限公司处于歇业状态，根据公司董事会决议，公司仍将继续寻找新的大厦资产受让方。截止本期末，公司对其长期投资已减计为零，故未纳入合并报表范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(元)
福建省闽乐水泥有限公司	控股子公司	将乐县	水泥生产制造	635.75	水泥熟料生产销售、石灰石开采	607.50	95.60%	95.60%	是	31,682.57

2、合并范围发生变更的说明

2009 年度合并报表范围较 2008 年度增加一家全资子公司（福州炼石水泥有限公司公司）。具体情况为：2009 年度公司以现金和固定资产出资 47,274,983.16 元（其中：货币出资 23,000,000.00 元，固定资产出资 24,274,983.16 元）设立全资子公司福州炼石水泥有限公司（年产 75 万吨水泥粉磨生产线），该公司位于福建省闽侯荆溪镇，2009 年 3 月投入建设，于 2010 年 1 月建成投产。

3、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
福州炼石水泥有限公司	47,266,308.92	-8,674.24

## 五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			101,884.61			114,224.98
银行存款：						
人民币			221,545,814.99			273,515,989.10
其他货币资金：						
人民币			124,142,140.29			31,391,223.30
合计			345,789,839.89			305,021,437.38

注：其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金存款 99,117,475.19 元，保函保证金存款 24,924,054.00 元，信用证保证金 100,000.00 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	71,777,438.52	26,540,281.54
商业汇票		5,000,000.00
合计	71,777,438.52	31,540,281.54

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末应收票据中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 31,926,602.78 元。

(5) 应收票据期末数较期初数增加 127.57%，主要原因是：本期银行承兑汇票方式结算货款增加所致。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	31,326,235.93	28.97	6,444,437.63	10.67	20,453,607.41	21.26	5,900,806.20	9.86
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	76,801,982.60	71.03	53,978,707.41	89.33	75,753,234.39	78.74	53,972,446.73	90.14
合计	108,128,218.53	100.00	60,423,145.04	100.00	96,206,841.80	100.00	59,873,252.93	100.00

(2) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福清江镜供销社建材部	5,134,869.29	5,134,869.29	100%	无法收回
厦门路桥建设集团有限公司	15,117,312.93	755,865.65	5%	按账龄计提
向莆铁路股份有限公司	11,074,053.71	553,702.69	5%	按账龄计提
合计	31,326,235.93	6,444,437.63		

(3) 其他不重大但具有类似信用风险特征的应收账款按账龄列示

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	20,345,735.94	26.49	1,017,286.79	17,523,512.71	23.13	876,175.61
1-2年	1,544,815.44	2.01	308,963.09	3,900,091.86	5.15	780,018.38
2-3年	2,013,546.94	2.62	604,064.08	1,087,182.43	1.44	326,154.74
3-4年	986,324.68	1.29	493,162.34	1,790,249.46	2.36	895,124.73
4-5年	1,781,642.46	2.32	1,425,313.97	1,786,123.33	2.36	1,428,898.67
5年以上	50,129,917.14	65.27	50,129,917.14	49,666,074.60	65.56	49,666,074.60
合计	76,801,982.60	100.00	53,978,707.41	75,753,234.39	100.00	53,972,446.73

(4) 应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收帐款的比例%
厦门路桥建设集团有限公司	购销关系	15,117,312.93	1年以内	13.98
向莆铁路股份有限公司	购销关系	11,074,053.71	1年以内	10.24
福清江镜供销社建材部	购销关系	5,134,869.29	5年以上	4.75
福建闽榕建福水泥贸易公司	购销关系	4,914,215.21	5年以上	4.54
仙游锦昌建材有限公司	购销关系	3,735,457.70	5年以上	3.45
合计		39,975,908.84		36.96

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例%
厦门建福散装水泥有限公司	联营企业	169,141.48	0.16
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	573,427.00	0.53
合计		742,568.48	0.69

(7) 本期无实际核销的应收账款情况。

(8) 应收账款期末数较期初数增加 31.30%，主要原因是：期末客户未结款项增加。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	24,711,260.00	42.57	19,711,260.00	45.96	37,615,856.69	53.03	19,711,260.00	48.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	33,338,812.04	57.43	23,177,502.25	54.04	33,319,368.66	46.97	20,899,315.72	51.46
合计	58,050,072.04	100.00	42,888,762.25	100.00	70,935,225.35	100.00	40,610,575.72	100.00

(2) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 %	理由
福建利竝水泥制造有限公司	13,551,260.00	13,551,260.00	100.00	超过 5 年, 无法收回
永安市安砂镇政府	5,000,000.00			系政府借款用于支付公司矿山和厂区居民搬迁费用, 协议约定自安砂项目投产之日起分三年从上交的石灰石价款中扣回
香港原野发展公司	6,160,000.00	6,160,000.00	100.00	超过 5 年, 无法收回
合计	24,711,260.00	19,711,260.00		

(3) 其他不重大但具有类似信用风险特征的其他应收款按账龄列示

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	4,866,213.99	14.59	244,651.24	5,134,201.37	15.41	311,079.48
1-2年	451,788.00	1.36	124,857.86	3,251,925.19	9.76	2,541,435.36
2-3年	3,224,263.04	9.67	2,674,123.70	343,889.15	1.03	118,916.05
3-4年	271,503.33	0.81	135,751.66	4,466,567.27	13.41	2,233,283.64
4-5年	4,449,237.01	13.35	3,559,389.61	3,980,024.12	11.95	3,184,019.30
5年以上	20,075,806.67	60.22	16,438,728.18	16,142,761.56	48.44	12,510,581.89
合计	33,338,812.04	100.00	23,177,502.25	33,319,368.66	100.00	20,899,315.72

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款前 5 名欠款金额

欠款单位名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例%	欠款性质或内容
福建利达水泥制造有限公司	13,551,260.00	5年以上	23.34	投资款
香港原野	6,160,000.00	5年以上	10.61	往来款
永安市安砂镇政府	5,000,000.00	2-3年	8.61	往来款
顺昌县财政局	4,000,000.00	4-5年	6.89	往来款
永安市住房基金中心	2,779,320.90	5年以上	4.79	住房基金存款
合计	31,490,580.90		54.24	

(6) 期末其他应收款中应收关联方款项为

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	450,395.70	0.78%
三明新型建材总厂	联营企业	2,407,977.62	4.15%
福建盛唐广告公司	子公司的投资单位	1,983,411.00	3.42%
莆田建福大厦有限公司	子公司	710,917.18	1.22%
合计		5,552,701.50	9.57%

(7) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(8) 其它应收款期末数较期初数减少 50.00%, 主要原因是: 收回莆田税务应退税款 970 万元, 收回安砂镇政府欠款 320 万以及账龄增加增提坏账造成。

### 5、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示



账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比(%)	金额	占该账项金额的百分比(%)
1年以内	121,350,904.28	85.42	65,681,458.76	91.60
1-2年	20,522,454.95	14.45	5,841,416.61	8.14
2-3年	91,990.00	0.06	17,000.02	0.02
3-4年	0.02	0.00	54,720.00	0.08
4-5年	54,720.00	0.04	104,217.68	0.15
5年以上	36,872.36	0.03	5,872.36	0.01
合计	142,056,941.61	100.00	71,704,685.43	100.00

注：账龄 1 年以上的预付款项主要系尚未结算的工程设备款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中信重工机械股份有限公司	工程物资供应商	16,400,000.00	2008-2009年	预付工程设备款
合肥水泥研究设计院肥西节能设备厂	工程物资供应商	12,420,000.00	2008-2009年	预付工程设备款
上海建设路桥机械设备有限公司	工程物资供应商	11,376,000.00	2008-2009年	预付工程设备款
南平电业局	供电方	9,064,880.02	2009年	预付电费
苏州中材建设有限公司	工程物资供应商	7,591,000.00	2009年	预付工程设备款
合计		56,851,880.02		

(3) 预付账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付账款期末数较期初数增加 98.11%，主要原因是：子公司安砂预付的工程设备款增加。

6、应收股利

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	未收回原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：(1) 永定兴鑫公司股利	777,600.00		777,600.00			否
(2) 兴业银行分红		14,435,640.00	14,435,640.00			否
(3) 兴业证券分红		300,300.00	300,300.00			否
合计	777,600.00	14,735,940.00	15,513,540.00			

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	39,206.35		39,206.35	279,943.54		279,943.54
原材料	115,186,998.21	2,200,030.96	112,986,967.25	132,461,494.99	5,676,219.18	126,785,275.81
库存商品	50,515,786.70		50,515,786.70	60,078,196.34		60,078,196.34
包装物	1,114,787.09		1,114,787.09	1,266,536.91		1,266,536.91
生产成本	4,534,480.68		4,534,480.68	4,133,478.68		4,133,478.68
材料成本差异	-3,592,715.26		-3,592,715.26	-2,305,929.96		-2,305,929.96
低值易耗品	163,949.05		163,949.05	164,157.54		164,157.54
工程成本	315,999.16		315,999.16	905,651.05		905,651.05
合计	168,278,491.98	2,200,030.96	166,078,461.02	196,983,529.09	5,676,219.18	191,307,309.91

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
原材料	5,676,219.18			3,476,188.22	2,200,030.96
合计	5,676,219.18			3,476,188.22	2,200,030.96

注：期末存货无抵押情况。

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用-保险费	1,256,231.17	1,264,698.57
待摊费用-报刊费	103,904.06	106,231.84
待摊费用-待抵扣进项税	4,124,514.88	3,447,768.56
待摊费用-其他	187,960.36	886,282.83
合计	5,672,610.47	5,704,981.80

9、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、可供出售债券		
2、可供出售权益工具	1,293,112,552.00	468,356,320.00
3、其他		
合计	1,293,112,552.00	468,356,320.00

注 1:可供出售金融资产的内容为公司持有兴业银行股票 3,207.92 万股,期末以 2009 年 12 月 31 日兴业银行股票收盘价 40.31 元/股计量,确认该项可供出售金融资产期末公允价值 1,293,112,552.00 元;可供出售金融资产期末数较期初数增加 176.10%,主要原因是:公司持有 3,207.92 万股兴业银行股票的股价从年初 14.60 元/股上涨至年末 40.31 元/股,相应增加可供出售金融资产 824,756,232.00 元。

注2:公司与福建省建材(控股)有限责任公司于2009年5月13日签订《反担保质押协议》。该协议约定:福建省建材(控股)有限责任公司为本公司向兴业银行贷款本金17,200 万元承担连带担保责任,本公司作为出质人,将持有的兴业银行普通股1,000万股质押给福建省建材(控股)有限责任公司作为反担保质押物。

注3:公司与华夏银行福州分行于2009年5月13日签订《质押担保协议》,该协议约定:以1000万股兴业银行股份质押给华夏银行福州分行,为控股子公司福建省永安金银湖水泥有限公司向华夏银行福州分行的8000万元贷款额度提供担保。

注4:公司与厦门国际银行福州分行于2009年7月29日签订《股票质押合同》,该协议约定:以700万股兴业银行股份质押给厦门国际银行福州分行,向厦门国际银行福州分行的10000万元贷款额度提供担保。

注5:本期实际收到兴业银行股份有限公司现金股利14,435,640.00元。

10、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
一、联营企业							
厦门建福散装水泥联合公司	有限公司	厦门市	盖小健	建材、装饰材料销售	80万元	25.00%	25.00%
厦门鹭麟散装水泥有限公司	有限公司	厦门市	卢定新	水泥建材五金汽配等批发零售	1010万元	42.90%	42.90%
永安燕嘉时装公司	有限公司	永安市		服装生产和来料加工	150万元	45.30%	45.30%
三明新型建材总厂	有限公司	三明市	李宝卫	清算本企业债权债务等	756万元	44.93%	44.93%
闽榕建福水泥联营公司	有限公司	福州市		水泥批发、零售	60万元	33.33%	33.33%
仙游建福水泥联营公司	有限公司	仙游县		水泥批发、零售	40万元	50.00%	50.00%
莆田建福水泥联营公司	有限公司	莆田市		水泥批发、零售	20万元	50.00%	50.00%

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	本期增减变动	期末数
兴业证券股份有限公司	成本法	2,925,873.26	2,925,873.26		2,925,873.26
莆田建福大厦有限公司	权益法	7,200,000.00			
闽榕建福水泥联营公司	权益法	200,000.00			
厦门鹭麟散装水泥有限公司	权益法	3,442,137.00			
三明新型建材总厂	权益法	3,400,000.00			
厦门建福散装水泥联合公司	权益法	200,000.00	1,231,588.54		1,231,588.54
永安建福水泥运输公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
永安燕嘉时装公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00
三明市三真生物科技有限公司	成本法	1,795,000.00	1,795,000.00	-259,612.00	1,535,388.00
莆田建福水泥联营公司	成本法	173,793.23	173,793.23		173,793.23
仙游建福水泥联营公司	成本法	200,000.00	308,330.62		308,330.62
香港原野发展公司	成本法	4,400,800.00	10,568,345.00		10,568,345.00
合 计		24,887,603.49	17,952,930.65	-259,612.00	17,693,318.65

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	现金红利
兴业证券股份有限公司	成本法				300,300.00
莆田建福大厦有限公司	权益法	90.00	90.00		
闽榕建福水泥联营公司	权益法	33.33	33.33		
厦门鹭麟散装水泥有限公司	权益法	42.90	42.90		
三明新型建材总厂	权益法	44.93	44.93		
厦门建福散装水泥联合公司	权益法	25.00	25.00	1,231,588.54	
永安建福水泥运输公司	成本法	9.00	9.00		
永安燕嘉时装公司	成本法	45.30	45.30	750,000.00	
三明市三真生物科技有限公司	成本法	5.91	5.91		
莆田建福水泥联营公司	成本法	50.00	50.00	173,793.23	
仙游建福水泥联营公司	成本法	50.00	50.00	308,330.62	
香港原野发展公司	成本法			10,568,345.00	
合计				13,032,057.39	300,300.00

## (2) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初数	本期计提	本期减少	期末数	计提原因
厦门建福散装水泥联合公司	1,231,588.54			1,231,588.54	
永安燕嘉时装公司	750,000.00			750,000.00	
莆田建福水泥联营公司	173,793.23			173,793.23	
仙游建福水泥联营公司	308,330.62			308,330.62	
香港原野发展公司	10,568,345.00			10,568,345.00	
合计	13,032,057.39			13,032,057.39	

(3) 公司参股投资的企业三明市三真生物科技有限公司注册资本3,039.62万元, 本公司出资1,795,000.00元, 占5.91%股权。该公司2009年度股东会通过决议对所有股东同比例减资, 注册资本由3,039.62万元减少到2,600.00万元, 本公司相应减资259,612.00元, 减资后持股比例不变。

## 12、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	6,078,612.50			6,078,612.50
1、房屋、建筑物	6,078,612.50			6,078,612.50
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,158,479.77	131,298.00		1,289,777.77
1、房屋、建筑物	1,158,479.77	131,298.00		1,289,777.77
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	4,920,132.73	-131,298.00		4,788,834.73
1、房屋、建筑物	4,920,132.73	-131,298.00		4,788,834.73
2、土地使用权				

## 13、固定资产、累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,814,799,769.57	262,491,873.75	8,632,788.88	2,068,658,854.44
其中：房屋、建筑物	732,656,298.35	84,597,801.27	6,849,958.38	810,404,141.24
机器设备	998,209,991.54	175,220,329.04	612,760.80	1,172,817,559.78
运输设备	60,410,223.74	1,197,253.62	951,089.40	60,656,387.96
其他	23,523,255.94	1,476,489.82	218,980.30	24,780,765.46
二、累计折旧合计	844,229,450.71	92,589,167.65	4,462,772.37	932,355,845.99
其中：房屋、建筑物	269,502,900.48	27,400,247.69	2,906,209.31	293,996,938.86
机器设备	533,799,425.61	57,196,012.71	468,154.52	590,527,283.80
运输设备	27,387,763.51	5,798,589.98	877,466.90	32,308,886.59
其他	13,539,361.11	2,194,317.27	210,941.64	15,522,736.74
三、固定资产减值准备累计金额合计	119,184,968.10	6,837,823.61	49,156.69	125,973,635.02
其中：房屋、建筑物	34,589,818.81	1,572,619.05		36,162,437.86
机器设备	81,526,857.09	5,261,051.40		86,787,908.49
运输设备	2,607,706.34		49,156.69	2,558,549.65
其他	460,585.86	4,153.16		464,739.02
四、固定资产账面价值合计	851,385,350.76	163,064,882.49	4,120,859.82	1,010,329,373.43
其中：房屋、建筑物	428,563,579.06	55,624,934.53	3,943,749.07	480,244,764.52
机器设备	382,883,708.84	112,763,264.93	144,606.28	495,502,367.49
运输设备	30,414,753.89	-4,601,336.36	24,465.81	25,788,951.72
其他	9,523,308.97	-721,980.61	8,038.66	8,793,289.70

(1) 本期折旧额 92,589,167.65 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产 257,985,032.26 元。

(3) 截止2009年12月31日, 公司固定资产存在抵押、质押等担保事项, 详见“附注五、22所有权受到限制的资产”。

(4) 融资租入固定资产系公司于 2006 年租入的 3# 窑冷却机风机电机节电设备

项目	期末原值	期末累计折旧	期末固定资产净值
机器设备	492,220.80	179,045.30	313,175.50

(5) 本期无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鹧鸪山工程	15,607,583.65	15,607,583.65		15,607,583.65	15,607,583.65	
泉港金泉福中转站	147,337.00		147,337.00	147,337.00		147,337.00
永安金银湖7号窑项目	70,000.00		70,000.00	30,000.00		30,000.00
八号窑				168,740,105.54		168,740,105.54
漳州水泥厂二线工程				36,237,944.44		36,237,944.44
安砂新型干法旋窑水泥生产线建设项目	196,464,482.44		196,464,482.44	53,837,591.12		53,837,591.12
炼石低温余热发电技改				145,484.89		145,484.89
小陶项目	750,000.00		750,000.00	600,000.00		600,000.00
福州炼石项目	40,442,029.91		40,442,029.91	210,230.00		210,230.00
十号窑	2,661,663.00		2,661,663.00	859,792.00		859,792.00
炼石厂8号窑余热发电项目	2,663,670.18		2,663,670.18			
其他工程	6,931,099.48	2,114,055.23	4,817,044.25	9,028,563.98	2,114,055.23	6,914,508.75
合计	265,737,865.66	17,721,638.88	248,016,226.78	285,444,632.62	17,721,638.88	267,722,993.74

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
鹧鸪山工程	15,607,583.65						自筹	15,607,583.65
八号窑	168,740,105.54	28,345,254.09	197,085,359.63				自筹	-
漳州水泥厂二线工程	36,237,944.44	4,545,579.20	40,783,523.64				自筹及配股	-
安砂新型干法旋窑水泥生产线建设项目	53,837,591.12	191,613,660.57		48,986,769.25	14,773,030.00	14,773,030.00	自筹	196,464,482.44
小陶项目	600,000.00	150,000.00					自筹	750,000.00
福州炼石项目	210,230.00	40,231,799.91			881,280.00	881,280.00	自筹	40,442,029.91
十号窑	859,792.00	1,801,871.00					自筹	2,661,663.00
炼石厂8号窑余热发电项目		2,663,670.18					自筹	2,663,670.18
合计	276,093,246.75	269,351,834.95	237,868,883.27	48,986,769.25	15,654,310.00	15,654,310.00		258,589,429.18

(3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
矿山工程	15,607,583.65			15,607,583.65
其他工程	2,114,055.23			2,114,055.23
合计	17,721,638.88			17,721,638.88

(4) 上列项目资本化利息

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
八号窑	10,080,185.11		10,080,185.11	0.00
福州炼石项目		881,280.00		881,280.00
安砂新型干法旋窑水泥生产线建设项目		14,773,030.00		14,773,030.00
合计	10,080,185.11	15,654,310.00	10,080,185.11	15,654,310.00

15、工程物资

(1) 工程物资明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	1,567,077.12	6,587,609.68	6,512,312.19	1,642,374.61
其他	22,508.92		22,508.92	
合计	1,589,586.04	6,587,609.68	6,534,821.11	1,642,374.61

(2) 工程物资减值准备



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	668,124.07		26,463.10	641,660.97
其他				
合计	668,124.07		26,463.10	641,660.97

### 16、固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理的原因
机器设备	137,230.74		高崎中转库拆迁
合计	137,230.74		

### 17、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	185,558,695.08	53,058,381.17		238,617,076.25
1、土地使用权	168,140,088.74	52,676,197.45		220,816,286.19
2、散泥罐使用权	10,393,635.00			10,393,635.00
3、软件	3,203,171.34	382,183.72		3,585,355.06
4、金银湖采矿权出让金	3,772,300.00			3,772,300.00
5、其他	49,500.00			49,500.00
二、累计摊销额合计	40,107,410.14	4,869,889.07		44,977,299.21
1、土地使用权	31,299,656.39	3,313,049.62		34,612,706.01
2、散泥罐使用权	6,672,368.09	833,301.84		7,505,669.93
3、软件	983,911.30	331,685.05		1,315,596.35
4、金银湖采矿权出让金	1,128,465.80	386,902.56		1,515,368.36
5、其他	23,008.56	4,950.00		27,958.56
三、无形资产减值准备累计金额合计	21,613,664.75			21,613,664.75
1、土地使用权	21,613,664.75			21,613,664.75
2、散泥罐使用权				
3、软件				
4、金银湖采矿权出让金				
5、其他				
四、无形资产账面价值合计	123,837,620.19	48,188,492.10		172,026,112.29
1、土地使用权	115,226,767.60	49,363,147.83		164,589,915.43
2、散泥罐使用权	3,721,266.91	-833,301.84		2,887,965.07
3、软件	2,219,260.04	50,498.67		2,269,758.71
4、金银湖采矿权出让金	2,643,834.20	-386,902.56		2,256,931.64
5、其他	26,491.44	-4,950.00		21,541.44

注1：本期摊销4,869,889.07元。

注2：截止2009年12月31日，公司部份土地使用权存在抵押情况，抵押情况详见“附注五、22所有权受到限制的资产”。

注3：无形资产期末数较期初数增加 38.91%，主要原因是本期全资子公司福建安砂建福水泥有限公司土地使用权增加 48,986,769.25 元。

### 18、长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	累计摊销数	期末数
鹧鸪山矿山	2,748,823.88	1,451,684.63			104,127.84	1,401,267.09	1,347,556.79
罗厝岩矿山	2,306,761.19	1,398,571.39			71,876.40	980,066.20	1,326,694.99
3.5KV送电线路改造	800,000.00	106,666.36			80,000.04	773,333.68	26,666.32
鹧鸪山征地费	20,350,000.00	14,923,326.00			678,333.00	6,105,007.00	14,244,993.00
金银湖矿山使用费	12,229,329.33	9,085,232.32	33,000.00		1,334,027.67	4,445,124.68	7,784,204.65
闽乐采矿权出让价款	73,348.00	50,894.50			17,962.80	40,416.30	32,931.70
合计	38,508,262.40	27,016,375.20	33,000.00	0.00	2,286,327.75	13,745,214.95	24,763,047.45

注：本期摊销2,286,327.75元。

### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	418,624.79	346,972.80
存货跌价准备	491,170.17	1,360,217.22
固定资产减值准备及折旧	8,785,575.35	8,473,476.80
工资	695,149.34	695,149.34
内退人员费用	10,572,522.79	7,352,106.29
政府补助	4,593,721.44	4,100,950.45
未弥补亏损		12,908,317.75
其他	329,494.96	700,052.35
小计	25,886,258.84	35,937,243.00
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	285,119,187.27	107,799,230.00
小计	285,119,187.27	107,799,230.00

注 1：递延所得税资产期末数较期初数减少 27.97%，主要原因是由于连续两个年度出现应纳税所得额亏损的情况，公司基于对今后的合理预计和根据谨慎性原则本期冲回以前年度未弥补亏损确认的递延所得税资产 12,908,317.75 元。

注 2：递延所得税负债期末数较期初数增加 164.49%，主要原因是：公司持有的 3,207.92 万股兴业银行股票列在可供出售金融资产并以公允价值计量，本期兴业银行股票股价从年初 14.60 元/股上涨至年末 40.31 元/股，贷方相应增加递延所得税负债 206,189,058.00 元；由于 2009 年 5 月公司出售兴业银行股票 423.00 万股，借方相应减少递延所得税负债 28,869,100.73 元，本期递延所得税负债累计增加 177,319,957.27 元。

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	155,605,040.33	153,130,659.03
可抵扣亏损	-145,012,673.86	-13,822,476.14
合计	10,592,366.47	139,308,182.89

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2010年	-11,834,215.84	-997,031.16	
2011年	-11,082,145.75	-917,588.43	
2012年	-5,356,178.52	-4,747,248.27	
2013年	-31,682,479.65	-7,160,608.28	
2014年	-85,057,654.10		
合计	-145,012,673.86	-13,822,476.14	

## (4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
递延所得税资产	
坏账准备	103,311,907.31
存货跌价准备	2,200,030.96
存货--未实现销售利润	607,632.90
委托贷款减值准备	1,000,000.00
长期投资减值准备	13,032,057.39
固定资产减值准备及折旧	35,142,301.40
工程物资减值准备	641,660.97
在建工程减值准备	17,721,638.88
无形资产减值准备	21,613,664.75
开办费	710,346.92
应付职工薪酬--工资	2,780,597.37
应付职工薪酬--内退人员费用	42,290,091.15
专项应付款和递延收益(政府补助)	18,374,885.78
递延所得税负债	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,140,476,749.07

## 20、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	100,483,828.65	3,343,291.56	515,212.92		103,311,907.29
二、存货跌价准备	5,676,219.18			3,476,188.22	2,200,030.96
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	13,032,057.39				13,032,057.39
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	119,184,968.10	6,837,823.61		49,156.69	125,973,635.02
八、工程物资减值准备	668,124.07			26,463.10	641,660.97
九、在建工程减值准备	17,721,638.88				17,721,638.88
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	21,613,664.75				21,613,664.75
十三、商誉减值准备					
十四、其他非流动资产-委托贷款	1,000,000.00				1,000,000.00
合计	279,380,501.02	10,181,115.17	515,212.92	3,551,808.01	285,494,595.26

21、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细情况

项目	期末数	期初数
坑边水泥厂委托贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 其他非流动资产减值准备

项目	期末数	期初数
坑边水泥厂委托贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

22、所有权受到限制的资产

截止本期末，公司以炼石厂的房屋土地及机器设备为抵押物向中国建设银行永安支行借入12,500万元，以建福厂的土地、房屋为抵押物向中国工商银行福州鼓楼支行借入4,500万元，以建福大厦为抵押物向中国农业银行顺昌县支行借入3,250万元。本公司子公司福

建安砂建福水泥有限公司以在建水泥生产线的土地使用权为抵押物向中国银行永安支行借入21,000万元（公司同时对该借款提供担保）。本公司子公司福建省永安金银湖水泥有限公司以土地使用权为抵押物向中国农业银行永安支行借款7,000万元。公司与福建省建材（控股）有限责任公司于2009年5月13日签订《反担保质押协议》，该协议约定：福建省建材(控股)有限责任公司为本公司向兴业银行贷款本金17,200万元承担连带担保责任，本公司作为出质人，将持有的兴业银行普通股1,000万股质押给福建省建材(控股)有限责任公司作为反担保质押物。公司与华夏银行福州分行于2009年5月13日签订《质押担保协议》，该协议约定：以1000万股兴业银行普通股质押给华夏银行福州分行，为控股子公司福建省永安金银湖水泥有限公司向华夏银行福州分行的8000万元贷款额度提供担保。公司与厦门国际银行福州分行于2009年7月29日签订《股票质押合同》，该协议约定：以700万股兴业银行普通股质押给厦门国际银行福州分行，向厦门国际银行福州分行的10000万元贷款额度提供担保。

### 23、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	202,500,000.00	262,000,000.00
质押借款	85,000,000.00	55,000,000.00
保证借款	311,000,000.00	356,000,000.00
合计	628,500,000.00	703,000,000.00

注 1：上述借款无逾期未偿还情况。

注 2：期末抵押借款 20,250 万元，其中：以福建水泥股份有限公司炼石厂房屋建筑土地及机器设备向中国建设银行股份有限公司永安支行借款 12,500 万元；以福建水泥股份有限公司建福厂房屋建筑及土地使用权向中国工商银行股份有限公司福州鼓楼支行借款 4,500 万元；以福建水泥股份有限公司福州建福大厦向中国农业银行顺昌县支行借款 3,250 万元。

注 3：期末质押借款 8,500 万元，其中：公司与福建省建材（控股）有限责任公司于 2009 年 5 月 13 日签订《反担保质押协议》，该协议约定：福建省建材(控股)有限责任公司为本公司向兴业银行贷款本金 17,200 万元（包括短期借款 7,500 万元、长期借款 7,200 万元和一年内到期的长期借款 2,500 万元）承担连带担保责任，本公司作为出质人，将持有的兴业银行普通股 1,000 万股质押给福建省建材(控股)有限责任公司作为反担保质押物；本公司子公司福建省永安金银湖水泥有限公司以信用证为质押物向中国工商银行股份有限公司福州鼓楼支行借款 1,000 万元。

注 4：期末保证借款 31,100 万元，其中：由福建省建材(控股)有限责任公司为本公司向中国工商银行股份有限公司福州鼓楼支行借款 3,150 万元金额，向民生银行福州闽江支行借款 15,000 万元，向中国农业银行顺昌县支行借款 700 万元，向中国工商银行股份有限公司永安支行借款 3,000 万元，向中国农业银行永安支行借款 3,000 万元提供担保；由本公司为福建省永安金银湖水泥有限公司向中国农业银行永安支行借款 4,000 万元，向民生银行福州分行借款 2,250 万元提供担保。

### 24、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	138,115,900.00	91,500,000.00
合计	138,115,900.00	91,500,000.00

注 1：期末应付票据中无应付关联方款项。

注 2：下一会计期间将到期的银行承兑汇票金额 138,115,900.00 元。

注 3: 应付票据期末数较期初数增加 50.95%，主要原因是：本期开具银行承兑汇票用于支付贷款的总量增加。

25、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	113,367,956.15	95.92	68,159,747.65	93.48
1-2年	2,142,253.60	1.81	4,161,828.07	5.71
2-3年	2,639,107.49	2.24	314,796.42	0.43
3年以上	38,809.78	0.03	275,635.87	0.38
合计	118,188,127.02	100.00	72,912,008.01	100.00

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(3) 应付账款期末余额中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 应付账款期末余额中应付关联方款项为 224,081.35 元, 占应付账款期末余额 0.19%。

(5) 应付账款期末数较期初数增加 62.10%，主要原因是：期末未结材料款增加。

26、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	15,019,442.17	84.10	20,964,697.91	88.86
1-2年	851,292.61	4.77	821,782.34	3.48
2-3年	187,910.33	1.05	770,772.76	3.27
3年以上	1,800,755.14	10.08	1,034,914.79	4.39
合计	17,859,400.25	100.00	23,592,167.80	100.00

(2) 预收账款期末余额中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款期末余额中无关联方款项。

(4) 预收账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收账款。

27、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	22,711,621.58	57.32	25,927,229.43	60.52
1-2年	4,274,780.30	10.79	2,027,145.42	4.73
2-3年	238,524.22	0.60	530,806.49	1.24
3年以上	12,397,808.76	31.29	14,354,154.46	33.51
合计	39,622,734.86	100.00	42,839,335.80	100.00

(2) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末数	发生时间	性质或内容
代管国有资金	5,655,315.69	2000年	代管
江西核工业建设有限公司	2,000,000.00	2009年	履约保证金
炼石厂代管售房款	1,883,482.19	2000-2005年	代管
福州宝榕贸易有限公司	1,700,000.00	2009年	投标保证金
福建省第一建筑工程公司	3,858,640.00	2009年	暂收款及工程尾款
合计	15,097,437.88		

(3) 其他应付款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应付款期末余额中应付关联方款项为 1,605,383.76 元，占其他应付款总额 4.05%。

28、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,252,836.39	71,902,823.30	72,367,272.32	2,788,387.37
二、职工福利费	30,730.00	7,147,167.23	7,177,897.23	
三、社会保险费	6,056,370.45	21,311,435.18	18,544,379.10	8,823,426.53
其中：1. 医疗保险费	677,391.61	3,448,843.23	3,327,924.63	798,310.21
2. 基本养老保险费	4,458,180.18	14,203,536.20	11,569,981.15	7,091,735.23
3. 年金缴费	122,346.00	1,224,630.00	1,265,242.00	81,734.00
4. 失业保险费	488,252.74	1,139,972.29	956,339.38	671,885.65
5. 工伤保险费	112,638.01	845,978.06	878,272.96	80,343.11
6. 生育保险费	197,561.91	448,475.40	546,618.98	99,418.33
四、住房公积金	135,202.40	5,078,500.98	5,092,752.98	120,950.40
五、工会经费和职教费	691,630.00	1,901,799.70	1,597,460.97	995,968.73
六、非货币性福利				
七、辞退福利(含内退费用)	36,228,896.61	15,580,083.31	9,520,941.69	42,288,038.23
八、其他	-47,440.54	5,527,605.63	5,480,165.09	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	46,348,225.31	128,449,415.33	119,780,869.38	55,016,771.26

## 29、应交税费



税费项目	期末数	期初数
1. 增值税	-17,515,146.11	9,169,418.07
2. 所得税	34,841.24	787,147.83
3. 个人所得税	28,623.85	19,144.07
4. 印花税	438,053.76	133,417.24
5. 营业税	58,970.32	66,842.43
6. 城建税	89,196.95	1,018,190.81
7. 房产税	1,938,557.32	1,803,868.98
8. 教育费附加	334,501.76	696,692.05
9. 资源税	887,873.85	1,693,328.26
10. 矿山资源补偿费	2,042,419.18	750,728.58
11. 社会事业发展费	92,543.26	92,543.26
12. 基础设施费	218,707.25	218,707.25
13. 其他税费	3,338,842.33	3,846,940.83
合计	-8,012,015.04	20,296,969.66

注：应交税费期末数较期初数减少 139.47%，主要原因是根据国家有关规定，自 2009 年起新增固定资产的增值税进项税可抵扣，造成公司本期应交税金-增值税的期末数较期初数大幅减少。

### 30、应付股利

主要投资者	期末数	期初数	期末欠付的原因
三明闽新(集团)建材有限公司		558,200.00	
合计		558,200.00	

### 31、其他流动负债

项目	期末数	期初数	年末结存的原因
预提费用-运费	98,000.00		未支付的运费
递延收益	7,044,166.67	6,000,000.00	散装水泥设施拨款及工业内涵深化技改补助款、脱硫石膏技改补助
预提费用-其他	165,500.39	332,602.15	未支付的村镇补偿费用
合计	7,307,667.06	6,332,602.15	

### 32、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	4,389.40	4,389.40
抵押借款		
质押借款	25,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	7,560,178.02	30,137,999.42
合计	32,564,567.42	50,142,388.82

注 1: 期末质押借款 2500 万元, 见附注五“23、短期借款”。

注 2: 期末保证借款 7,560,178.02 元, 系由子公司福建省永安金银湖水泥有限公司为本公司担保向兴业银行股份有限公司顺昌支行担保借款 7,560,178.02 元。

#### (2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
鹧鸪山征地费	1,100,000.00	1,100,000.00
金银湖矿山采矿权出让费	600,000.00	600,000.00
融资租赁费	357,146.88	357,146.88
合计	2,057,146.88	2,057,146.88

(3) 一年内到期的非流动负债期末数较期初数减少 33.67%, 主要原因是: 本期支付上期一年内将到期的款项。

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	70,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	252,000,000.00	97,000,000.00
保证借款	453,481,918.00	89,042,096.02
合计	775,481,918.00	236,042,096.02

注 1: 期末抵押借款 7,000 万元, 系本公司子公司福建省永安金银湖水泥有限公司以土地使用权为抵押物向中国农业银行永安支行借款 7,000 万元。

注 2: 期末质押借款 25,200 万元, 其中: 7,200 万元的质押借款见“附注 23、短期借款”; 以兴业银行普通股 700 万股为质押物向厦门国际银行福州分行借款 10,000 万元; 以 1,000 万股兴业银行普通股质押给华夏银行福州分行, 为控股子公司福建省永安金银湖水泥有限公司向华夏银行福州分行的 8,000 万元借款提供担保。

注 3: 期末保证借款 453,481,918.00 元, 其中: 由福建省建材(控股)有限责任公司为本公司向中国建设银行股份有限公司永安支行借款 6,000 万元, 向中国农业银行顺昌支行借款 5,000 万元提供担保; 由本公司为子公司福建安砂建福水泥有限公司向中国银行股份有限公司永安支行借款 21,000 万元, 为子公司福州炼石水泥有限公司向招商银行福州五四支行借款 4,200 万元提供担保; 由子公司厦门金福鹭建材有限公司为本公司向华夏银行

借款 8,000 万元提供担保;由子公司福建省永安金银湖水泥有限公司为本公司向兴业银行股份有限公司顺昌支行借款 11,481,918.00 元提供担保。

注 4: 长期借款期末数无逾期借款。

注 5: 长期借款期末数较期初数增加 228.54%, 主要原因是: 增加 9#窑安砂项目贷款及三年期流动资金贷款。

#### (2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
中国银行股份有限公司永安支行	2009.9.11	2012.6-2012.12	人民币	60,000,000.00	
	2008.12.29	2014.12	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
	2009.2.20	2013.6-2013.12	人民币	50,000,000.00	
	2009.3.27	2012.12-2013.6	人民币	50,000,000.00	
中国农业银行永安支行	2005.5.17	2012.11.16	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
合计				260,000,000.00	100,000,000.00

#### 34、长期应付款

项目	期末数	期初数	期限
应付融资租赁款	72,000.00	72,000.00	
未确认融资费用		-9,691.92	
金银湖矿山采矿权出让费		600,000.00	
鹧鸪山矿山征地费	8,525,000.00	9,625,000.00	
合计	8,597,000.00	10,287,308.08	

注: 公司与永安市曹远镇人民政府签订了《关于开采鹧鸪山、后门头、寨岩三座矿山的合同书》, 至 2018 年, 公司每年补偿曹远镇人民政府 110.00 万元, 获取三座矿山开采权, 本期末尚未支付的征地补偿费余额为 962.50 万元, 其中一年内到期的应付款为 110.00 万元。

#### 35、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
余热发电项目拨款	6,902,777.78		473,333.34	6,429,444.44	余热发电项目拨款
ERP网络信息项目拨款	3,531,024.00		469,749.33	3,061,274.67	ERP网络信息项目拨款
散装水泥专项拨款	2,070,000.00		230,000.00	1,840,000.00	散装水泥专项拨款
合计	12,503,801.78		1,173,082.67	11,330,719.11	

#### 36、股本

项目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	71,725,723.00				-71,725,723.00	-71,725,723.00	
2、国有法人股份							
3、其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
其他							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	71,725,723.00				-71,725,723.00	-71,725,723.00	
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	310,147,943.00				71,725,723.00	71,725,723.00	381,873,666.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	310,147,943.00				71,725,723.00	71,725,723.00	381,873,666.00
三、股份总数	381,873,666.00						381,873,666.00

### 37、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	164,350,254.51			164,350,254.51
其他资本公积	379,588,935.91	618,567,174.00	86,607,302.20	911,548,807.71
合计	543,939,190.42	618,567,174.00	86,607,302.20	1,075,899,062.22

注：资本公积期末数较期初数增加 97.80%，主要原因是：公司持有的 3,207.92 万股兴业银行股票列在可供出售金融资产并以公允价值计量，本期兴业银行股票股价从年初 14.60 元/股上涨至年末 40.31 元/股，相应增加资本公积 618,567,174.00 元；本期资本公积减少系公司 2009 年 5 月出售兴业银行股票 423.00 万股，相应减少原已计入资本公积的公允价值变动 86,607,302.20 元。

### 38、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,857,445.87			15,857,445.87
任意盈余公积	10,083,152.84			10,083,152.84
合计	25,940,598.71			25,940,598.71

### 39、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	72,183,805.97	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	72,183,805.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-96,147,294.68	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-23,963,488.71	

### 40、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,146,691,468.45	1,220,814,273.72
其他业务收入	2,510,126.25	11,427,171.21
合计	1,149,201,594.70	1,232,241,444.93

#### (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,004,424,650.61	973,706,798.09
其他业务支出	934,802.16	8,050,757.84
合计	1,005,359,452.77	981,757,555.93

#### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	1,371,393,493.77	1,241,145,049.91	1,555,196,145.46	1,317,144,394.19
熟料	106,692,020.71	97,980,873.85	56,074,341.41	49,350,931.92
其他	12,479,310.21	9,943,965.75	14,446,514.20	11,804,215.14
关联交易抵销	-343,873,356.24	-344,645,238.90	-404,902,727.35	-404,592,743.16
合计	1,146,691,468.45	1,004,424,650.61	1,220,814,273.72	973,706,798.09

(4) 公司前五名客户的销售收入为 203,692,372.41 元, 占营业收入的 17.73%。

#### 41、营业税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	345,465.30	387,469.90	5%
城建税	3,381,250.78	4,593,641.03	7%、5%
教育附加费	2,445,243.86	3,163,547.13	4%
其他	134.89	98.00	
合计	6,172,094.83	8,144,756.06	

#### 42、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,365,643.80	65,100,914.72
减: 利息收入	2,567,727.36	2,505,912.34
加: 其他	8,702,991.53	7,652,042.46
合计	70,500,907.97	70,247,044.84

#### 43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,828,078.64	-6,470,275.47
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	6,837,823.61	
八、工程物资减值损失		-2,400.00
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	9,665,902.25	-6,472,675.47

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 249.33%，主要原因是根据福建省环境保护局对公司 9# 窑（福建安砂建福水泥有限公司）环境影响报告书的批复，建福水泥厂 1#窑、2#窑水泥生产线应在上述项目投产前关闭并作为项目验收内容，因此，公司本年对建福水泥厂 1#窑、2#窑相关资产减值情况进行测试，并按测试结果计提减值准备 6,837.823.61 元。

#### 44、投资收益

##### (1) 按被投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	变动原因
兴业银行股份有限公司	124,342,881.76	10,265,344.00	股份转让
福建省永定兴鑫水泥有限公司		38,995,621.09	
兴业证券股份有限公司	300,300.00		分红增加
美锦能源转让收益		8,135,746.22	
其他		1,639.31	
合计	124,643,181.76	57,398,350.62	

##### (2) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	300,300.00	
权益法核算的长期股权投资收益		777,600.00
处置长期股权投资产生的投资收益		38,218,021.09
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	12,532,129.65	10,265,344.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	111,810,752.11	8,135,746.22
其他		1,639.31
合计	124,643,181.76	57,398,350.62

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兴业证券股份有限公司	300,300.00		分红增加
合计	300,300.00		

(4) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省永定兴鑫水泥有限公司		777,600.00	该公司股权已转让、本期无分红
合计		777,600.00	

(5) 处置可供出售金融资产等取得的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兴业银行股份有限公司	111,810,752.11		公司本期出售兴业银行股票423万股扣除交易相关费用后获得投资收益111,810,752.11元。
合计	111,810,752.11		

注：投资收益汇回不存在重大限制。

45、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况



项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	95,315.23	580,277.35
其中：固定资产处置利得	95,315.23	580,277.35
无形资产处置利得		
政府补助	1,788,916.00	1,049,558.22
罚款		5,855.00
其他	2,662,087.21	8,166,674.75
合计	4,546,318.44	9,802,365.32

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
散装水泥	600,000.00	230,000.00
余热发电	686,666.67	197,222.22
ERP网络信息	389,749.33	392,336.00
脱硫石膏替代天然石膏技术改造	112,500.00	
熟料生产线		200,000.00
其他		30,000.00
合计	1,788,916.00	1,049,558.22

注：营业外收入本期发生额较上期发生额减少 53.62%，主要原因是上年度莆田建福大厦房产转让合同因购买方黄金章违约而取消（向我方支付违约金 6,692,382.00 元），公司为此获得营业外收入 6,692,382.00 元。

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,155,582.76	380,005.67
其中：固定资产处置损失	1,155,582.76	380,005.67
无形资产处置损失		
对外捐赠	303,407.75	1,203,132.62
赔/罚款	55,265.96	123,399.43
其他	916,423.18	669,729.76
合计	2,430,679.65	2,376,267.48

47、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	173,592.89	1,636,872.07
递延所得税调整	10,050,984.16	-2,626,720.13
合计	10,224,577.05	-989,848.06

注：所得税费用本期发生额较上期发生额增加 1,132.94%，主要原因是由于连续两个年度出现应纳税所得额亏损的情况，公司基于对今后的合理预计和根据谨慎性原则本期冲回以前年度未弥补亏损确认的递延所得税资产 12,908,317.75 元，相应增加本期递延所得税费用 12,908,317.75 元。

#### 48、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	821,090,581.18	-1,195,270,992.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	177,319,957.27	-298,817,748.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	111,810,752.11	
合计	531,959,871.80	-896,453,244.00

注：其他综合收益本期发生额较上期发生额增加的主要原因是公司持有的 3,207.92 万股兴业银行股票列在可供出售金融资产并以公允价值计量，本期兴业银行股票股价从年初 14.60 元/股上涨至年末 40.31 元/股，扣除 2009 年 5 月出售兴业银行股票 423.00 万股相应把前期已计入资本公积的公允价值变动转入当期损益因素后净增加资本公积 531,959,871.80 元，而上期公司所持有的 3,207.92 万股兴业银行股票，股价从上期期初 51.86 元/股下跌至上期期末 14.60 元/股，相应地减少资本公积 896,453,244.00 元。

#### 49、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	13,565,657.99	17,841,652.56
银行存款利息收入	2,567,727.36	2,505,912.42
政府补助	1,740,000.00	4,430,000.00
经营租赁的租金和拆迁补偿费	70,000.00	2,186,561.66
其他	7,848.78	3,230,690.65
合计	17,951,234.13	30,194,817.29

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	2,400,823.84	1,392,132.73
广告费	1,159,992.00	1,398,447.80
包装费	53,228,304.80	51,733,565.74
专用线费	4,983,070.96	7,325,046.86
散装基金	2,596,829.40	2,373,773.52
运输费	34,830,228.86	41,286,406.87
差旅费	1,604,935.14	1,459,646.08
修理费	52,926,907.87	37,302,022.26
咨询费	790,890.00	1,042,570.00
其他	37,095,745.52	35,211,300.67
合计	191,617,728.39	180,524,912.53

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
龙岩市新罗区岩山福利水泥厂担保金	87,000.00	
合计	87,000.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
地质勘查费	150,000.00	
合计	150,000.00	

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费	1,195,000.00	1,979,583.00
风险补偿金	3,825,800.00	2,570,700.00
其他	1,193,635.97	307,540.70
合计	6,214,435.97	4,857,823.70

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
	合并	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-95,691,135.04	5,699,046.77
加：资产减值准备	9,665,902.25	-6,472,675.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,555,186.30	83,759,065.09
无形资产摊销	4,869,889.07	4,475,677.26
长期待摊费用摊销	2,286,327.75	2,349,023.17
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）	1,028,553.06	-469,337.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,714.47	269,066.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	72,839,741.87	65,100,914.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,643,181.76	-57,398,350.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,050,984.16	-2,626,720.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,351,149.69	-39,239,795.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,176,134.50	53,110,880.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,855,326.87	-68,085,256.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,975,675.81	40,471,537.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	345,789,839.89	305,021,437.38
减：现金的期初余额	305,021,437.38	227,513,313.02
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	40,768,402.51	77,508,124.36

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	345,789,839.89	305,021,437.38
其中：库存现金	101,884.61	114,224.98
可随时用于支付的银行存款	221,545,814.99	273,515,989.10
可随时用于支付的其他货币资金	124,142,140.29	31,391,223.30
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	345,789,839.89	305,021,437.38

### 六、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
福建省建材（控股）有限责任公司	有限责任公司	福建省福州市	黄建民	16800万元	28.78	28.78	福建省国资委	48808338X
本企业的母公司情况的说明								
<p>根据福建省人民政府闽政文（2008）328号“关于部分省属企业整合重组方案的批复”，福建省煤炭工业集团公司与福建省建材（控股）有限责任公司合并重组，福建省建材（控股）有限责任公司作为福建省能源集团有限责任公司的全资子公司。</p>								

#### 2、本公司的子公司有关信息

子公司名称	子公司类型	法定代表人	主营业务	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本（万元）	本企业合计持股比例 (%)	本企业合计享有的表决权比例 (%)
厦门金福鹭建材有限公司	子公司	何友栋	经营建材、金属材料等	厦门	70549436-2	有限责任公司	2,500.00	100.00	100.00
厦门建福散装水泥运输有限公司	全资子公司	何友栋	运输散装水泥；批发零售建筑材料、散装水泥等	厦门	26014715-6	有限责任公司	400.00	100.00	100.00
永安市建福设备安装维修有限公司	控股子公司	林述雄	设备维修；配件制作；非标、管道制作安装等	永安	70519222-5	有限责任公司	409.00	87.36	87.36

子公司名称	子公司类型	法定代表人	主营业务	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本(万元)	本企业合计持股比例(%)	本企业合计享有的表决权比例(%)
永安市福泥汽车运输有限公司	控股子公司	孙少明	汽车运输; 汽车、摩托车、工程机械维修等	永安	15819943-5	有限责任公司	125.00	54.18	54.18
莆田建福大厦有限公司	控股子公司	王岳平	服务、运输、建材批发零售等	莆田	155353695	有限责任公司	800.00	90.00	90.00
泉州泉港金泉福建建材有限公司	控股子公司	何友栋	水泥制品、建材产品等生产	泉州	72791268-4	有限责任公司	2,380.00	100.00	100.00
漳州金石新型建材有限公司	控股子公司	何友栋	经营、制造新型建材	漳州	73363679-4	有限责任公司	140.00	85.71	85.71
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	何友栋	水泥、水泥熟料、水泥包装物生产、销售	永安	75737860-3	有限责任公司	11,000.00	96.36	96.36
福建省建福散装水泥有限公司	控股子公司	何友栋	建筑材料、装饰材料的销售	福州	15814303-6	有限责任公司	1,000.00	50.00	50.00
福建省闽乐水泥有限公司	控股子公司	何友栋	水泥熟料生产销售、石灰石开采	将乐	155987444-4	有限责任公司	635.75	95.60	95.60
福建安砂建福水泥有限公司	全资子公司	何友栋	水泥、水泥熟料、水泥包装袋的生产、销售	永安	66284358-4	有限责任公司	22,000.00	100.00	100.00
福州炼石水泥有限公司	全资子公司	李宝卫	水泥生产销售, 水泥技术报务	闽侯	68509114-3	有限责任公司	4700.00	100.00	100.00

### 3、公司的其他关联方情况

企业名称	主营业务	组织机构代码	经济性质	法定代表人	与本公司关系
厦门建福散装水泥有限公司	水泥		有限公司	盖小健	联营企业
厦门鹭麟散装水泥有限公司	水泥		国营	盖小健	联营企业
三明新型建材总厂	新型建材	15559554-7	国营	李宝卫	联营企业
永安建福水泥运输公司	水泥运输		联营	陈明飞	联营企业
福建省非金属矿工业公司	非金属矿产品	158142455	国营	吴金煌	受同一控制人控制
福建省建材物资公司	建材物资销售	158150092	国营	陈金燕	受同一控制人控制
福建省三达石灰石厂	石灰石生产		国营	曾建平	受同一控制人控制
福建省三达水泥粉磨厂	水泥制造	705102955	国营	曾建平	受同一控制人控制
福建省建材工业供销公司	建材物资销售	158141591	国营	黄依兴	受同一控制人控制
福建省农房公司	房地产开发	158141954	国营	戴启武	受同一控制人控制
福建省建材工业新技术推广中心	技术咨询和技术服务	158159222	国营	黄建民	受同一控制人控制
福建省建材进出口公司	进出口业务	158146907	国营	陈振平	受同一控制人控制
三明新材供销公司	建材贸易	15558062-8	有限责任公司	陈吉毅	三明新材厂的子公司
福州盛唐广告有限公司	广告	71737349-6	有限责任公司	林述雄	子公司的子公司
福建省建筑材料工业设计院	工程设计	15814891-0	国营	洪海山	受同一控制人控制
厦门振华能源有限公司	煤炭批发零售		国有控股	郭双义	受同一控制人控制
永安煤业有限责任公司	原煤开采销售	15814353-8	国有独资	黄和	受同一控制人控制

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(单位：元)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数(不含税)		上期发生数(不含税)	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建省建材进出口公司	采购货物	采购煤	市场价	34,235,912.91	10.28	57,158,142.55	13.85
福建省建材进出口公司	采购货物	采购石膏	市场价	3,128,300.22	64.45		
福建省建材进出口公司	采购货物	采购粉煤灰	市场价	103,430.26	1.48		
福建省建材进出口公司	接受劳务	立磨代理费	市场价	85,950.90	100.00		
福建省建材(控股)有限责任公司	采购货物	采购煤	市场价			1,559,794.47	0.42
福建省建材(控股)有限责任公司	销售货物	水泥	市场价			1,804,444.44	0.16
永安市建福水泥运输公司	接受劳务	提供其自备车运输水泥及代理费	市场价	2,998,868.31	35.20	3,442,295.06	8.06
厦门振华能源有限公司	采购货物	采购煤	市场价	2,449,311.92	3.58		

##### (2) 关联租赁与许可协议情况

①租赁资产：根据协议公司向福建省三达水泥粉磨厂租赁资产，租赁期三年，自 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，本期支付资产租赁费 540 万元。

②支付采矿许可证使用费：根据第五届董事会第七次会议决议，炼石水泥厂继续以每年 216 万元的价格有偿使用福建省三达石灰石厂采矿许可证，有偿使用期限 3 年，自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。

### (3) 关联担保情况

①截至 2009 年 12 月 31 日止，关联方之间担保事项如下

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	2009.1.12	2010.1.11	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	2009.1.12	2010.1.12	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	2009.1.21	2010.1.20	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	2009.1.22	2010.1.20	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	250	2009.7.23	2010.1.23	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	2,000	2009.11.23	2010.11.23	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	2009.5.27	2012.1.30	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	3,000	2009.5.27	2012.2.29	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	4,000	2009.12.16	2012.3.30	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	5,000	2008.12.29	2014.12	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	5,000	2009.2.20	2013.12	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	5,000	2009.3.27	2013.6	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	6,000	2009.9.11	2012.12	否	借款
本公司	福州炼石水泥有限公司	3,000	2009.6.30	2012.12.20	否	借款
本公司	福州炼石水泥有限公司	1,200	2009.11.27	2013.6.20	否	借款
本公司	厦门金福鹭建材有限公司	50	2009.09.08	2010.01.8	否	银行承兑汇票
本公司	厦门金福鹭建材有限公司	100	2009.09.08	2010.02.8	否	银行承兑汇票



担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
福建省永安金银湖水泥有限公司	本公司	952.1	2007.5.31	合同约定借款期限为2007.5.31-2012.5.31,自2008.6起按月还本付息	否	借款
福建省永安金银湖水泥有限公司	本公司	952.1	2007.5.31		否	借款
厦门金福鹭建材有限公司	本公司	5000	2009.3.30	2011.12.30	否	借款
厦门金福鹭建材有限公司	本公司	3000	2009.3.30		否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1500	2009.9.28	2010.9.27	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1500	2009.4.2	2010.3.31	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	950	2009.3.6	2010.3.5	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	950	2009.3.19	2010.3.18	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1100	2009.4.10	2010.4.8	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	700	2009.8.4	2010.8.3	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1000	2009.1.4	2012.1.3	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2000	2009.1.19	2012.1.18	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	900	2009.3.31	2012.1.18	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	200	2009.4.2	2012.1.18	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	900	2009.8.21	2012.8.20	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	3150	2009.7.6	2010.7.5	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1500	2009.9.28	2010.9.28	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1600	2009.10.19	2010.4.19	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1000	2009.11.19	2010.11.19	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1500	2009.11.30	2010.11.30	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	600	2009.12.18	2010.6.18	否	借款

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1400	2009.7.17	2010.1.17	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1400	2009.8.19	2010.2.19	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1000	2009.6.30	2010.5.30	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2000	2009.6.30	2010.6.10	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	3000	2009.6.30	2010.6.30	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2000	2009.4.10	2012.2.10	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2000	2009.4.10	2012.3.10	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2000	2009.4.10	2012.4.10	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	3000	2009.5.26	2010.5.26	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2500	2009.6.24	2010.6.24	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2000	2009.7.27	2010.7.27	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	300	2009.7.14	2010.1.14	否	银行承兑汇票
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	750	2009.7.14	2010.1.14	否	银行承兑汇票
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	750	2009.7.7	2010.1.7	否	银行承兑汇票
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	750	2009.8.25	2010.2.25	否	银行承兑汇票
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	750	2009.8.25	2010.2.25	否	银行承兑汇票
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	750	2009.8.25	2010.2.25	否	银行承兑汇票
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1000	2007.7.20	合同约定该项目基建贷款总金额11,700万元,借款期限自2007.7.20至2012.7.20止,于2009年7月20以前还款2,000	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2000	2007.7.24		否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1000	2007.11.8		否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	3000	2008.3.20		否	借款

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	300	2008.4.2	万元; 2010年7月20日前还款2,500万元; 2011年7月20日前还款2500万元; 2012年7月20日前还款4,700万元。	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	700	2008.5.4		否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	500	2008.5.28		否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1200	2008.7.24		否	借款

②反担保质押：公司与福建省建材(控股)有限责任公司于2009年5月13日签订《反担保质押协议》，该协议约定：福建省建材(控股)有限责任公司为本公司向兴业银行贷款本金17,200万元承担连带担保责任，本公司作为出质人，将持有的兴业银行普通股1,000万股质押给福建省建材(控股)有限责任公司作为反担保质押物。该协议自办妥出质登记之日起生效，至该项贷款的连带担保责任解除之日起失效。至本期末，该项贷款余额为17,200万元，该项担保尚未履行完毕。

③担保及风险补偿金

福建省建材(控股)有限责任公司为公司向银行借款提供担保，公司根据与福建省建材(控股)有限责任公司签订的协议书，本期支付本期担保风险补偿金计3,825,800.00元。

(4) 关联方资金拆借

公司本期向福建省建材(控股)有限责任公司借款1,500万元，计提利息632,775.00元，本息已全部偿还。

(5) 关联方资产转让

因建设全资子公司福州炼石水泥有限公司年产75万吨水泥粉磨生产线项目，需要拆除项目所在地占用的公司第一大股东的全资子公司福建省三达粉磨厂部分厂房、设备等固定资产，公司按照上述资产2008年末的账面净值给予其现金补偿1,053,447.59元，资产处置回收的资金归公司所有。

(6) 关键管理人员薪酬

项目	2009年度	2008年度
董事	265,027.60	108,000.00
监事	206,526.64	154,024.37
高级管理人员	434,034.60	1,650,163.20
合计	905,588.84	1,912,187.57

注：董事兼高管2人，其薪酬未归类在高级管理人员之内；报告期内本公司董事、监事及高级管理人员年度报酬总额905,588.84元。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	厦门建福散装水泥有限公司	169,141.48	169,141.48
应收账款	永安建福水泥运输有限公司	573,427.00	573,427.00
其他应收款	永安建福水泥运输有限公司	450,395.70	450,395.70
其他应收款	三明新型建材总厂	2,407,977.62	2,407,977.62
其他应收款	盛唐广告公司	1,983,411.00	1,994,988.00
其他应收款	莆田建福大厦有限公司	710,917.18	410,917.18
预付账款	福建省建材进出口公司		5,330,000.00
应付账款	福建省非金属矿业公司	4,780.00	4,780.00
应付账款	福建省建材进出口公司	219,301.35	866,413.60
其他应付款	福建省三达水泥粉磨厂	-	19,800.00
其他应付款	福建省三达石灰石厂	1,220,000.00	1,220,000.00
其他应付款	永安建福水泥运输有限公司	256,215.76	
其他应付款	莆田建福大厦有限公司	129,168.00	129,168.00

## 七、或有事项

1、本公司对子公司的担保共计人民币 39,600 万元，具体如下

贷款单位	借 款 单 位	担保金 额(万 元)	类型	担保期限
中国农业银行永安市支行	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	借款	2009.1.12-2010.1.11
中国农业银行永安市支行	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	借款	2009.1.12-2010.1.12
中国农业银行永安市支行	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	借款	2009.1.21-2010.1.20
中国农业银行永安市支行	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	借款	2009.1.22-2010.1.20
民生福州分行	福建省永安金银湖水泥有限公司	250	借款	2009.7.23-2010.1.23
民生福州分行	福建省永安金银湖水泥有限公司	2,000	借款	2009.11.23-2010.11.23
华夏银行福州分行	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	借款	2009.5.17-2012.1.30
华夏银行福州分行	福建省永安金银湖水泥有限公司	3,000	借款	2009.5.27-2012.2.29
华夏银行福州分行	福建省永安金银湖水泥有限公司	4,000	借款	2009.12.16-2012.3.30
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	5,000	借款	2008.12.29-2014.12
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	5,000	借款	2009.2.20-2013.12
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	5,000	借款	2009.3.27-2013.6
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	6,000	借款	2009.9.11-2012.12
招商银行五四支行	福州炼石水泥有限公司	3,000	借款	2009.6.30-2012.12.20
招商银行五四支行	福州炼石水泥有限公司	1,200	借款	2009.11.27-2013.6.20

厦门市商业银行湖滨支行	厦门金福鹭建材有限公司	50	银行承兑汇票	2009.09.08-2010.01.8
厦门市商业银行湖滨支行	厦门金福鹭建材有限公司	100	银行承兑汇票	2009.09.08-2010.02.8
合计		39,600		

2、公司的参股公司厦门建福散装水泥有限公司期末对外担保的借款余额为 1,289 万元，已逾期未还，本公司对其投资比例为 25%，该长期投资已全额计提减值准备。

3、公司的参股公司三明新型建材总厂期末对外担保的借款余额 2,206.75 万元，已逾期未还，本公司对其的投资比例为 44.93%。

## 八、承诺事项

本期无重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

经公司 2010 年 4 月 23 日第五届董事会第三十三次会议审议通过《关于公司 2010 年度原燃材料采购之日常关联交易的议案》，具体事项如下：

### 1、交易内容

(1) 2010 年计划与福建省建材进出口公司的交易内容：购进煤炭 6 万吨，全年交易金额约 4,080 万元；购进脱硫石膏 14 万吨，全年交易金额约 518 万元（不含运费）；购进粉煤灰 6 万吨，全年交易金额约 120 万元（不含运费）。

(2) 2010 年计划与福建省永安煤业有限责任公司的交易内容：计划公司 9 号窑投产后从福建省永安煤业公司购进煤炭 3 万吨，全年交易金额约 2,040 万元。

### 2、质量要求

(1) 煤炭：按我司购进煤炭的质量要求控制，即：低位热值 $\geq 24500\text{kJ/kg}$ ，挥发份 $\geq 28\%$ ，灰份 $\leq 17\%$ ，硫 $\leq 1\%$ ，全水分 $\leq 8\%$ 。达不到质量要求按合同约定扣款。

(2) 脱硫石膏：SO<sub>3</sub> $\geq 40\%$ ，结晶水含量 $\geq 13.5\%$ 。

### 3、定价政策

按市场规律与其他供应商一样比价采购，以不高于市场价为原则。

### 4、交易安排

授权公司总经理，根据我司与关联交易方在供煤、脱硫石膏、粉煤灰的相应计划额度内，分批与福建省建材进出口公司和福建省永安煤业有限责任公司签订购销合同。

福建省建材进出口公司为福建省建材（控股）有限责任公司的全资子公司，福建省永安煤业有限责任公司系福建省能源集团有限责任公司子公司，为关联交易。

## 十、其他重要事项

本公司向福建南平水泥股份有限公司受让顺昌县东坑石灰石矿山探矿权，实际购买金额为 1,460 万元，至 2009 年 12 月 31 日已支付 423.60 万元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	16,208,923.00	18.85	5,688,571.98	10.04	5,134,869.29	7.62	5,134,869.29	9.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	69,778,915.19	81.15	50,967,374.36	89.96	62,285,870.81	92.38	51,029,871.48	90.86
合计	85,987,838.19	100.00	56,655,946.34	100.00	67,420,740.10	100.00	56,164,740.77	100.00

(2) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福清江镜供销社建材部	5,134,869.29	5,134,869.29	100%	无法收回
向莆铁路股份有限公司	11,074,053.71	553,702.69	5%	按账龄计提
合计	16,208,923.00	5,688,571.98		

(3) 其他不重大但具有类似信用风险特征的应收账款按账龄列示

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	16,053,332.07	23.01	288,699.18	7,675,748.59	12.32	185,370.18
1-2年	414,052.70	0.59	82,810.54	279,244.42	0.45	55,848.89
2-3年	221,570.02	0.32	49,021.51	2,678,347.66	4.30	216,546.30
3-4年	2,612,452.60	3.74	357,045.46	1,447,157.66	2.32	723,578.83
4-5年	1,438,550.66	2.06	1,150,840.53	1,784,226.01	2.86	1,427,380.81
5年以上	49,038,957.14	70.28	49,038,957.14	48,421,146.47	77.75	48,421,146.47
合计	69,778,915.19	100.00	50,967,374.36	62,285,870.81	100.00	51,029,871.48

(4) 应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收帐款的比例%
向莆铁路股份有限公司	购销关系	11,074,053.71	1年以内	12.88
福清江镜供销社建材部	购销关系	5,134,869.29	1年以内	5.97
福建闽榕建福水泥贸易公司	购销关系	4,914,215.21	5年以上	5.72
泉州市泉港金泉福建材有限公司	子公司	4,644,391.31	5年以上	5.40
福建省建福散装水泥有限公司	子公司	4,423,672.11	5年以上	5.14
合计		30,191,201.63		35.11

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例%
厦门建福散装水泥有限公司	联营企业	169,141.48	0.20
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	573,427.00	0.67
泉州市泉港金泉福建材有限公司	子公司	4,644,391.31	5.40
福建省建福散装水泥有限公司	子公司	4,423,672.11	5.14
合计		9,810,631.90	11.41

(7) 本期无实际核销的应收账款情况

(8) 应收账款期末数较期初数增加 160.59%，主要原因是：新增向莆铁路股份有限公司等重点工程欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收账款	24,723,992.98	42.56	24,723,992.98	52.99	34,778,589.67	50.70	25,073,992.98	55.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	33,374,524.36	57.44	21,929,744.68	47.01	33,822,901.85	49.30	19,885,355.03	44.23
合计	58,098,517.34	100.00	46,653,737.66	100.00	68,601,491.52	100.00	44,959,348.01	100.00

(2) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福建利达水泥制造有限公司	13,551,260.00	13,551,260.00	100.00%	无法收回
香港原野发展公司	6,160,000.00	6,160,000.00	100.00%	无法收回
漳州金石新型建材有限公司	5,012,732.98	5,012,732.98	100.00%	无法收回
合计	24,723,992.98	24,723,992.98	100.00%	

(3) 其他不重大但具有类似信用风险特征的其他应收款账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	3,766,799.50	11.29	134,937.24	5,238,644.98	15.49	275,978.00
1-2年	1,191,687.81	3.57	119,683.86	3,611,777.42	10.68	2,508,434.32
2-3年	3,511,699.72	10.52	2,550,461.52	852,854.65	2.52	98,702.06
3-4年	847,648.80	2.54	135,651.66	4,992,138.45	14.76	2,229,420.48
4-5年	4,974,808.19	14.91	3,553,208.55	3,567,432.57	10.55	2,853,946.06
5年以上	19,081,880.34	57.17	15,435,801.85	15,560,053.78	46.00	11,918,874.11
合计	33,374,524.36	100.00	21,929,744.68	33,822,901.85	100.00	19,885,355.03

(4) 其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款前 5 名欠款金额为

欠款单位名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例%	欠款性质或内容
福建利达水泥制造有限公司	13,551,260.00	5年以上	23.32	投资款
香港原野	6,160,000.00	5年以上	10.60	往来款
漳州金石新型建材有限公司	5,012,732.98	5年以上	8.63	往来款
顺昌县财政局	4,000,000.00	4-5年	6.88	往来款
永安市住房基金中心	2,779,320.90	5年以上	4.78	住房基金存款
合计	31,503,313.88		54.21	

(6) 期末其他应收款中应收关联方款项为



单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	450,395.70	0.78%
三明新型建材总厂	联营企业	2,407,977.62	4.14%
福建盛唐广告公司	子公司的投资单位	1,983,411.00	3.41%
莆田建福大厦有限公司	子公司	710,917.18	1.22%
永安市建福设备安装维修有限公司	子公司	128,683.66	0.22%
泉州泉港金泉福建材有限公司	子公司	2,678,615.24	4.61%
漳州金石新型建材有限公司	子公司	5,012,732.98	8.63%
福建省闽乐水泥有限公司	子公司	250,000.00	0.43%
福建省永安金银湖有限公司	子公司	43,903.09	0.08%
合计		13,666,636.47	23.52%

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	本期增减变动	期末数
兴业证券股份有限公司	成本法	2,925,873.26	2,925,873.26		2,925,873.26
莆田建福大厦有限公司	权益法	7,200,000.00			
闽榕建福水泥联营公司	权益法	200,000.00			
厦门鹭麟散装水泥有限公司	权益法	3,442,137.00			
三明新型建材总厂	权益法	3,400,000.00			
厦门建福散装水泥联合公司	权益法	200,000.00	1,231,588.54		1,231,588.54
永安建福水泥运输公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
永安燕嘉时装公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00
三明市三真生物科技有限公司	成本法	1,795,000.00	1,795,000.00	-259,612.00	1,535,388.00
莆田建福水泥联营公司	成本法	173,793.23	173,793.23		173,793.23
仙游建福水泥联营公司	成本法	200,000.00	308,330.62		308,330.62
香港原野发展公司	成本法	4,400,800.00	10,568,345.00		10,568,345.00
永安市建福设备安装维修有限公司	成本法	3,573,000.00	3,573,000.00		3,573,000.00
永安市福泥汽车运输有限公司	成本法	680,000.00	680,000.00		680,000.00
泉州市泉港金泉福建材有限公司	成本法	22,610,000.00	22,610,000.00		22,610,000.00
漳州金石新型建材有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
厦门建福散装水泥运输公司	成本法	3,800,000.00	4,030,000.00		4,030,000.00
厦门金福鹭建材有限公司	成本法	23,200,000.00	23,200,000.00		23,200,000.00
福建省建福散装水泥有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
福建省永安金银湖水泥有限公司	成本法	106,000,000.00	106,000,000.00		106,000,000.00
福建省闽乐水泥有限公司	成本法	1,858,595.37	1,858,595.37		1,858,595.37
福建安砂建福水泥有限公司	成本法	245,000,000.00	150,000,000.00	95,000,000.00	245,000,000.00
福州炼石水泥有限公司	成本法	47,274,983.16		47,274,983.16	47,274,983.16
合计		486,084,182.02	337,104,526.02	142,015,371.16	479,119,897.18

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	现金红利
兴业证券股份有限公司	成本法				300,300.00
莆田建福大厦有限公司	权益法	90.00	90.00		
闽榕建福水泥联营公司	权益法	33.33	33.33		
厦门鹭麟散装水泥有限公司	权益法	42.90	42.90		
三明新型建材总厂	权益法	44.93	44.93		
厦门建福散装水泥联合公司	权益法	25.00	25.00	1,231,588.54	
永安建福水泥运输公司	成本法	9.00	9.00		
永安燕嘉时装公司	成本法	45.30	45.30	750,000.00	
三明市三真生物科技有限公司	成本法	5.90	5.90		
莆田建福水泥联营公司	成本法	50.00	50.00	173,793.23	
仙游建福水泥联营公司	成本法	50.00	50.00	308,330.62	
香港原野发展公司	成本法			10,568,345.00	
永安市建福设备安装维修有限公司	成本法	87.36	87.36		
永安市福泥汽车运输有限公司	成本法	54.18	54.18		
泉州市泉港金泉福建材有限公司	成本法	100.00	100.00		
漳州金石新型建材有限公司	成本法	85.71	85.71		
厦门建福散装水泥运输公司	成本法	100.00	100.00		
厦门金福鹭建材有限公司	成本法	100.00	100.00		
福建省建福散装水泥有限公司	成本法	50.00	50.00		
福建省永安金银湖水泥有限公司	成本法	96.36	96.36		
福建省闽乐水泥有限公司	成本法	95.60	95.60		
福建安砂建福水泥有限公司	成本法	100.00	100.00		
福州炼石水泥有限公司	成本法	100.00	100.00		
合计				13,032,057.39	300,300.00

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额	计提原因
厦门建福散装水泥联合公司	1,231,588.54			1,231,588.54	
永安燕嘉时装公司	750,000.00			750,000.00	
莆田建福水泥联营公司	173,793.23			173,793.23	
仙游建福水泥联营公司	308,330.62			308,330.62	
香港原野发展公司	10,568,345.00			10,568,345.00	
合计	13,032,057.39			13,032,057.39	

(3) 长期股权投资期末数较期初数增加 43.82%，主要原因是：

A、公司参股投资企业三明市三真生物科技有限公司注册资本3,039.62万元，我公司出资1,795,000.00元，占5.91%股权，本期该单位股东会决议，对所有股东同比例减资，注册资本由3,039.62万元减少到2,600.00万元，我公司相应减资259,612.00元，减资后持股比例不变。

B、本期公司以现金和固定资产出资 47,274,983.16 元(其中：货币出资 23,000,000.00 元，固定资产出资 24,274,983.16 元) 设立全资子公司福州炼石水泥有限公司（年产 75 万吨水泥粉磨生产线），该公司位于福建省闽侯荆溪镇，2009 年 3 月投入建设，于 2010 年 1 月建成投产。

C、本期公司以现金方式对全资子公司福建安砂建福水泥有限公司增资 9,500.00 万元。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,063,151,521.81	1,106,236,630.09
其他业务收入	4,704,586.89	9,307,667.40
合计	1,067,856,108.70	1,115,544,297.49

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	970,450,990.73	925,583,650.19
其他业务支出	3,284,275.72	6,462,512.06
合计	973,735,266.45	932,046,162.25

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	1,017,894,247.46	925,396,949.35	1,098,220,227.91	917,864,654.30
熟料	41,560,544.03	41,810,586.17	4,748,802.40	4,261,906.51
其他	3,696,730.32	3,243,455.21	3,267,599.78	3,457,089.38
合计	1,063,151,521.81	970,450,990.73	1,106,236,630.09	925,583,650.19

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
福建省化工建材有限公司	94,611,165.50	8.86
福建省建福散装水泥有限公司	57,376,489.97	5.37
厦门金福鹭建材有限公司	55,183,963.64	5.17
南安市和达建材经营部	32,319,262.15	3.03
向莆铁路股份有限公司	23,058,665.77	2.16
合计	262,549,547.03	24.59

5、投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	变动原因
兴业银行股份有限公司	124,342,881.76	10,265,344.00	股份转让
福建省永定兴鑫水泥有限公司		38,995,621.09	
兴业证券股份有限公司	300,300.00		分红增加
美锦能源转让收益		8,135,746.22	
其他		1,639.31	
合计	124,643,181.76	57,398,350.62	

(2) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	300,300.00	
权益法核算的长期股权投资收益		777,600.00
处置长期股权投资产生的投资收益		38,218,021.09
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	12,532,129.65	10,265,344.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	111,810,752.11	8,135,746.22
其他		1,639.31
合计	124,643,181.76	57,398,350.62

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兴业证券股份有限公司	300,300.00		分红增加
合计	300,300.00		

(4) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省永定兴鑫水泥有限公司		777,600.00	该公司股权已转让、本期无分红
合计		777,600.00	

(5) 处置可供出售金融资产等取得的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兴业银行股份有限公司	111,810,752.11		公司本期出售兴业银行股票423万股扣除交易相关费用后获得投资收益111,810,752.11元。
合计	111,810,752.11		

注：投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-84,098,702.53	7,782,611.36
加：资产减值准备	9,023,418.83	-6,650,151.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,077,623.44	60,933,823.95
无形资产摊销	4,137,203.83	3,756,621.78
长期待摊费用摊销	934,337.28	934,337.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,028,553.06	-452,771.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	60,975,876.39	47,758,411.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,643,181.76	-57,398,350.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,376,896.92	-1,258,246.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,653,421.82	-29,522,385.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,332,778.67	77,073,853.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,446,100.13	-54,069,007.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,421,231.26	48,888,747.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	165,973,525.95	216,385,897.79
减：现金的期初余额	216,385,897.79	185,396,072.00
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	-50,412,371.84	30,989,825.79

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,060,267.53	
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）	1,788,916.00	
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	111,810,752.11	公司本期出售兴业银行股票423万股扣除交易相关费用后获得投资收益111,810,752.11元。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	350,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
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	1,386,990.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,227,308.39	公司根据福建省人民政府关于福建省最低工资标准的文件、公司内部退养管理办法和内退职工数量计算的职工内退补偿金
可无限量添加行		
所得税影响额	-387,229.00	
少数股东权益影响额(税后)	-143,734.73	
合计	100,518,118.78	-

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2009 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-7.60%	-0.252	-0.252
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-15.54%	-0.515	-0.515

(2) 2008 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.36%	0.013	0.013
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-2.66%	-0.098	-0.098

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2010 年 4 月 23 日经第五届董事会第三十三次会议批准通过。  
根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建水泥股份有限公司  
2010 年 4 月 23 日

十二、备查文件目录

- 1、（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、（三）报告期内在中国证监会指定报纸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：李建寅  
福建水泥股份有限公司  
2010 年 4 月 23 日



# 福建水泥股份有限公司社会责任报告

(二〇〇九年度)

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载，误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

## 一、前言

1、本报告根据《公司法》、《证券法》以及上海证券交易所《关于做好上市公司 2008 年履行社会责任的报告及内部控制自我评估报告披露工作的通知》、《公司履行社会责任的报告编制指引》等相关法律法规，结合公司在履行社会责任方面的具体情况编制。

2、公司发布本报告，旨在进一步加强与社会各界的广泛沟通，促进公司加快发展。

3、本报告于 2010 年 4 月 23 日经公司第五届董事会第三十三次会议审议通过。

## 二、股东和债权人权益保护

(一) 深化公司治理，进一步规范运作，维护股东权益

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会监管要求，规范运作，诚信经营。公司建立了较为完善的法人治理结构，股东

大会、董事会、监事会、经理层各司其职，相互制衡，各项管理制度不断健全完善。

1、2009年，公司根据中国证监会的规定，制定了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》。独立董事、董事会审计委员会依据制度和规程介入公司年报审计工作，同时，公司组织独立董事到各单位实地考察，取得较好效果，保证了公司年报真实、准确、完整。

2、公司根据《公司章程》和《股东大会议事规则》，依法召开公司股东大会，平等对待所有股东，保障股东能够充分行使自己的权利。公司按照信息披露的有关规定通知股东大会召开的时间、地点和方式，并尽可能提供网络表决或其他方式，为股东参加股东大会提供便利。报告期内，公司召开年度股东大会一次，临时股东大会二次，股东大会各项提案均获通过。

## （二）加强投资者关系管理

1、严格按照公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。报告期内，公司披露了临时公告26份，定期报告4份，充分保证了股东对公司重大事项和经营情况的知情权。

2、公司设立投资者咨询电话：0591-87617751，传真：0591-87527300。热情接听、解答投资者提出的问题。

3、公司召开股东大会时，在股东大会上专门安排时间由公司董事长、监事会主席、总经理和其他高管人员与股东进行沟通交流。

4、公司通过接待机构或个人投资者的来访、组织实地参观等，使投资者了解公司有关情况。

### （三）债权人权益保护

1、公司根据年度预算编制年度贷款计划，提交董事会审议通过后实施。合理安排资金，做好每笔贷款的还贷付息。企业以诚信经营获得银行的长期信赖，并建立了良好的银企合作伙伴关系。

2、公司财务部门定期向主要贷款银行提供公司月度、季度、年度报表，指定专人做好与主要贷款银行的日常沟通工作，重大事项则专题汇报沟通，使主要债权人及时了解公司的经营状况和重大事项进展情况。公司与金融机构保持了良好的关系，建立了长期的合作关系。

## 三、 职工权益保护

（一）落实集体合同制度。公司建立了从起草、协商、审议、签订、监督等较完善的实施制度，事先将《集体合同》文本提交职代会各代表组讨论修订，完善后提交职工代表大会审议通过。截至 2009 年 12 月 31 日，公司共有在岗职工 1917 人，为维护职工权益，公司严格按《劳动法》《劳动合同法》的要求，100%签订劳动合同，80%以上职工签订无固定期限劳动合同。

（二）公司严格按《社会保障法》、《福建省住房公积金条例》等规定，为职工缴纳养老保险、住房公积金、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险，2009 年公司为员工交纳养老保险费用 10014208 元，失业保险费用 1061158 元，医保费用 2778707 元，生育保险费用 388948 元，工伤保险费用 445325 元，公积金 4066072 元。办理补充医保 915 人次，费用 936443 元。发放防暑降温

费 492437 元。公司还根据国务院《企业职工带薪年实施办法》规定，制定了《职工带薪年休假实施办法》，在统筹生产经营工作的前提下，合理安排职工休息休假，确因生产经营工作需要，应休未休职工，按规定给予 300%的年休工资，2009 年共支付员工年休工资 368 万元。

（三）为进一步提高职工队伍文化技术素质，根据生产经营工作的需要，制定了 2009 年职工培训计划，在适应性培训基础上，创新了培训模式，提高职工参与培训的积极性，为员工岗位成才创造良好平台。2009 年进行了七大项目的培训，员工参加培训 128 人次。

（四）坚持民主管理，确保职工权益。坚持以职代会为主要形式的民主管理制度，按时组织协调召开公司职代会，通过职代会讨论明确年度目标任务；企业涉及职工切身利益的改革事项经职工讨论，提交职代会团组长审议表决通过。落实职工群众参与企业民主决策、民主管理和民主监督的权利，充分发挥职工代表大会的作用。提升厂务公开工作。对涉及公司生产管理、重大改革、职工切身利益、企业党风廉政建设等方面的内容利用公司内部网、宣传栏、福建水泥信息报、专题会议、公告栏等形式按照规范操作要求进行公开。充分发挥思想政治工作统一思想、凝聚力量、化解矛盾、激励斗志的作用。突出教育、引导，继续开展“加强领导干部党性修养，树立和宏扬良好作风”主题教育活动，坚定攻坚克难的信心，树立开拓进取的勇气，为公司改革发展创造良好环境。

充分利用“三报三网”加强和改进宣传教育工作，及时宣传好人好事，发挥正确的舆论导向作用。围绕公司新项目建设进展、年度大修、学习实践活动情况、公司创建 50 周年、百日安全等贯彻落实科学发展观的生动实践进行宣传引导。坚持做好每月一期的《福建水泥信息》编辑工作，全年共采编《福建

水泥信息报》12期，增刊1期。开展“我与福建水泥”为主题的公司创建50周年征文活动，展示广大员工奋发向上、忠诚敬业的精神风貌。重要信息及时在公司《内部信息网》上发布，编辑《建福简讯》和《炼石简报》共49期，编制《工程建设简报》22期。通过多种宣传教育形式，把公司所面临的挑战与机遇传递到基层，使广大员工进一步增强了贯彻落实科学发展观的责任感和紧迫感，为加快发展营造良好舆论氛围。

（五）健全劳动安全卫生制度，保障职工安全健康。公司通过建立、健全劳动安全卫生制度，执行国家劳动安全卫生规程和标准，对职工进行劳动安全卫生教育，为职工提供健康、安全的工作环境。公司定期组织职工进行体检。2009年，公司组织员工健康体检1935人。

（六）重视和谐细胞建设，始终关心职工冷暖。坚持送温暖活动。全年各级工会组织共慰问困难职工及因伤病住院员工440人次，发放困难补助款、慰问款18.6万元。坚持做好离退休职工节日慰问工作，在春节、重阳节期间以发放慰问金的形式对离退休员工进行节日慰问，慰问人次2820人次，发放慰问金84.6万元。在建国60周年对老干部进行慰问，发放慰问金38000元。不断完善特困职工帮扶救助机制，坚持开展助学助医工程。2009年对13名考上大学的困难职工子女进行补助，发放补助金39000元。6年来，公司工会已累计资助困难员工子女68人次，发放助学金20.9万元，圆了37名困难职工子女的大学梦，其中，有的家庭连续4年受到资助，受助金额达12000元。继续为员工办理补充医疗保险，年内为生病住院员工办理补充医保657人次，发放补助金82.7万元，减轻了职工因病住院医疗费用的负担，缓解了重病职工和患慢性疾病职工的家庭经济困难。这些送温暖活动的开展，促进了和谐社会、和谐社区的建立，增强了企业的凝聚力。

（七）开展丰富多彩的文体活动。各单位各职能部门先后组织开展了各式各样、丰富多彩的元旦迎新长跑、春节元宵游园、五四联欢会、职工太极拳、妇女健身操、拔河、篮球赛、登山、一日游等积极向上的群众性文体健身娱乐活动，举办了“庆祝国庆60周年文艺晚会”、老年运动会等系列活动，组织人员参加上级单位举办的运动会、歌咏赛等。形式多样、内容丰富、注重实效的文体活动极大地增强了企业的凝聚力和向心力，对内陶冶了员工情操，增强了员工团队合作意识，对外弘扬了企业精神，展现了企业风貌，营造了一种轻松和谐向上的企业文化氛围。

#### 四、 供应商、客户和消费者权益保护

##### （一） 供应商权益保护

2009年我司本着优势互补、互利互惠、共同发展的原则，在以往与供应商建立比较稳定的合作伙伴关系基础上，对供方的权益保护也更近了一层，具体表现在：

1、加强对合格供应商的选择、评价，引入有竞争实力、诚信度高的供应商加盟。公司采购部门在年初即对供应商的业绩、信誉、资信以及上一年的供货情况进行审查和评价，选择合格的供应商参与我司的采购竞争。公司在对每年度的合格供应商资格审查评价时，均是无条件平等地对待每一个供应商。

2、与合格供应商进行及时必要的沟通。通过媒体及时向广大供应商传递我司采购的动向、意向、信息，以便供应商更好地、有针对性地了解并参与我司采购。在主要原材料采购方面，我司采购部经常性地与大宗原材料供应商进行面对面地沟通和商谈，对每一位来访的供应商进行登记，确保了每一个供应

商资料不流失。从而进一步扩大了市场信息空间。同时也进一步保护了每一位供应商的权益。

3、举办招标采购、增强采购环节的透明度。2009年，公司专门制定了部分材料的招标比价采购方案，严格按招标程序进行投标邀请、供应商资格审查、提供招标文件、提交投标比价书、开标、评标和授予合同等阶段工作，由公司党群工作部对招投标和比价过程进行全过程监督，完全按“公正、公开、公平”的原则进行招标比价采购，并在法律规定的时间内公布中标结果。

4、妥善处理供应商的质疑和投诉。供应过程中，遇到供应商对其所供物资检验质量的投诉和质疑时，公司采购部门会同有关部门耐心与供应商积极沟通、协商。另一方面，另寻国家认可的第三方检验部门进行制样和化验，并以该部门提供的质量交接化验单作为最终的结算依据，以确保供应商的合法权益

5、提高采购人员的业务素质和责任感。建立一支高素质的采购队伍是保护供应商合法权益的重要保证，2009年公司特别注重采购业务素质的增强，除公司和生产厂组织的培训外，还注重在平时的每项具体工作和每个工作细节中不断的提高业务素质，同时强调采购人员的责任感，落实采购人员责任制，提高了采购人员的思想素质和业务素质。

6、对违规供应商实行惩治。对不合格供应商的惩罚就是对合格供应商权益的保护。在采购实际过程中，我们通过奖罚并用等手段，对守合同讲信用能够长期支持我司的供应商采取政策倾斜的办法，对以次充好不文明守法的供应商采取取消供应资格，并列入我司供应商黑名单，以达到净化我司供应市场目的。

(二) 经销商（客户）、消费者权益保护

1、继续坚持质量领先的品牌战略。为了确保公司产品和服务满足法律法规、顾客和其它相关方的要求，公司自 2001 年至今，依据 ISO9001：2008、ISO10012：2003、ISO14001：2004 和 OHSAS18001：2007 管理体系国际标准的要求，实施和保持了覆盖质量、测量、环境和职业健康安全管理体系的认证工作。

2、公司严格执行 GB175-2007《通用硅酸盐水泥》及《水泥企业质量管理规程》要求，每年年初组织制订高于国家水泥标准的企业一体管理目标和指标，生产单位依据企业年度目标指标进行细化和分解，确定和实施生产单位的内控标准，确保出厂水泥合格率 100%、富裕强度合格率 100%、包装袋重合格率 100%。2009 年公司 P·052.5、P·042.5R、P·II42.5 水泥达到了优等品率要求；P·042.5 达到了一等品率要求；公司的 P·052.5、P·042.5R、P·II42.5、P·042.5、P·C32.5R、P·C32.5 水泥全部通过国家产品质量认证。公司拥有的“建福”、“炼石”两大品牌，受到了省内水泥专业市场和民用市场广泛的赞誉和信赖。自 1999 年至今，公司拥有的“建福”、“炼石”品牌连续被福建省质量技术监督局评为“福建名牌产品”，并连续保持了产品质量国家免检的资格。

3、公司实施以市场为导向的营销战略，实行淡旺季等比发货，向客户提供优质产品，满足客户需求。做好保供工作；根据市场情况的变化，制定与市场相符合的价格政策，确保经销商的利润空间；采取划区域销售模式，保护了经销商的市场份额。

4、以多渠道的沟通方式，建立良好客户服务机制。通过以下方式实现与客户的沟通交流，及时进行信息查询、交易和投诉：



营销人员主动拜访。营销部、服务中心人员、客户经理定期和不定期拜访客户，并填写《走访顾客记录表》。

建立方面快捷的沟通平台。服务热线、电话、传真、电子邮件、公司网站、电子商务联系。

定期召开客户代表座谈会。分析当前市场情况，帮助经销商解决在实际销售过程中存在的问题。通过厂商通力合作，达到双赢。

5、加强售后服务。开通 24 小时售后服务热线；直接汽车配送产品到用户；提供技术服务指导及产品使用指导书；派遣专业技术人员帮助客户处理水泥在施工过程中遇到的问题。同时，针对客户提出的意见制定改进措施，进行整改落实，提高客户的满意度。

报告期内，公司供应渠道稳定，营销网络进一步拓展，供应商、经销商、消费者管理工作进一步加强。

## 五、环境保护和可持续发展

### （一）重视环境保护工作。

长期以来公司严格按照“保护环境是我们应尽的义务”这一核心价值观的要求，从新建、扩建、技改技措等过程中，严格按照“三同时”的要求，依据国家环保要求和企业自身的发展的需要，不断增加环保和安全设施的投入，持续改进能耗大、排放量大的生产工艺，降低污染物排放，实施清洁生产，公司主要生产厂按照清洁生产标准的要求，均通过了清洁生产审核。在日常管理工作中，公司根据环境管理体系要求，通过 ISO14001 环境管理体系的建立、实施、运行并持续改进。各生产企业在日常运行中，加强对环保设施的巡检与

维护，环保设备运转率始终在高位，按照国家有关规定和要求进行环保监测，经属地环保监测部门在线监测，公司各生产单位主要污染物均达标排放。新建项目则按照国家环保政策要求安装在线检测设备。

公司各生产单位排放的污染物主要是粉尘、二氧化硫、二氧化氮，主要向空中排放，这几项污染物排放总量均有效控制在排污许可证容许的范围之内。公司严格按照要求及时进行污染物申报，及时缴纳排污费矿山资源生态恢复保证金。

公司在资源利用方面，坚持采剥并举，贫矿与富矿科学搭配，合理利用夹缝土等措施，提高矿山资源的综合利用水平。公司在生产过程中产生的废物，能够通过工艺改进自行消化的都尽可能消化，以减少污染物排放，如废气通过电收尘回收，充分利用余热进行发电，对粉尘和冷却水则由收尘设备和循环系统进行回收再利用。公司积极响应国家循环经济的产业政策，消化工业企业的废弃物，2009 年度共消化脱硫石膏、水渣、粉煤灰、煤矸石、废石灰石和矿粉等工业废弃物 59.48 万吨，为循环经济和社会可持续发展做出了积极的贡献。

## （二）强化管理，注重节能减排工作实效。

1、强化节能减排工作的领导。公司成立了以总经理为组长的节能减排工作领导小组，成立了节能减排办公室，指定专人负责落实节能减排工作，各生产厂站成立相应机构，形成了强有力的节能减排工作体系。

2、确定节能减排年度目标，建立奖惩机制。公司在总结 2008 年度节能减排工作的基础上，确定了 2009 年公司节能减排目标，并分解成各单位的节能减排目标指标。安排制定了节能减排专项考核办法，并层层签订节能减排工作

责任制；并建立由公司运营部负责监督、企管部负责考核的监督管理机制，确保年度节能减排工作的开展。

公司通过公司质量、环境、职业健康安全和测量管理体系的规范运行，不断完善各项管理制度，夯实管理基础，加强重要过程的识别与控制，实施持续改进，规范操作，提高企业基础管理水平，促进节能减排工作有序稳步开展。

### 3、年度节能减排工作取得实效。

按照公司制订的节能目标责任书，到 2010 年底，公司要实现节能 67800 吨标准煤。按“十一五”期间年均分摊，2009 年的节能目标为 13560 吨标准煤。

(1) 公司 4#、5#窑纯低温余热电站，装机容量为 7.5MW，2009 年度送电 4084 万千瓦时，减少外购电线路损耗电量 335 万千瓦时，共节电 3749 万千瓦时，折标准煤 13384 吨（按 3.57 吨标煤/万千瓦时计算）。可减少二氧化碳排放约 3.5 万吨。该电站是利用水泥生产过程中的废气余热发电，将所发电力回用于水泥生产，既减少了水泥厂对周边环境的热污染和粉尘污染，又增加了企业的经济效益。

(2) 1#磨加辊压机改造，2009 年度生产水泥 522680 吨，水泥分步电耗下降 6.3kWh/t，共节电 329.29 万千瓦时，折标准煤 404.62 吨。

(3) 暂停运行部分能耗高的生产线，节能 33048 吨标煤。

(4) 公司 2009 年度峰谷电和利率节电减支超过 200 万元。

公司在节能减排方面与国内先进水平仍有改进空间。公司将通过发展新型干法水泥，淘汰落后生产工艺，充分利用水泥生产过程中的废气余热建设纯低温余热发电站等措施，做到增量资产达到或超过国内先进的技术经济指标，存量资产通过优化改造实现节能。力争在三年内使公司的节能减排管理水平提升到国内先进水平行列，使公司成为行业内有较强的竞争实力的水泥企业。

## 六、公共关系和社会公益事业

(一) 注重社会公共关系。一是与政府部门保持密切联系。公司积极主动与各级政府部门加强联系，使公司的生产经营、改革、发展等工作得到了各级的大力支持，促进了公司发展。2009 年公司获得政府政策扶持资金 140 万元。二是与新闻媒体建立良好关系，公司生产经营、改革、发展等重大活动及时报道，提高了公司形象，知名度不断提高。

(二) 积极支持公益事业。公司在自身发展的同时，不忘回报社会，积极支持公益事业的发展。2009 年，公司投入 143.7 多万元支持公益事业，用于社区建设维护、支持新农村建设、修建村镇道路、共建水利设施、赞助所在地区学校、医院等。

## 七、每股社会贡献值

2009 年度，本公司实现社会贡献值 128986770.09 元，每股社会贡献值为 0.3378 元。其中：

归属母公司所有者的净利润-96147294.68 元；

为国家创造的税收 72052570.07 元；

向员工支付的工资 81888214.01 元；

向银行等债权人给付的借款利息 64365643.80 元；

公司对外捐赠 443907.75 元；

公司因环境污染造成的其他社会成本 6383729.14 元。

## 八、社会责任履行状况存在差距及改进

2009 年公司在承担社会责任方面做了一些工作，取得了一定成绩，但社会责任履行状况与相关规定仍存在差距，主要表现在部分生产工艺落后，能耗高，生产经营成本持续升高；发展项目建设未能按预期目标推进；股东（投资者）投资回报低等方面仍有改进空间。为此，公司将进一步遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，进一步积极履行社会责任，促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。