

福建水泥股份有限公司

600802

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告（未经审计）	16
八、 备查文件目录	108

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
薛武	董事	出差	郑盛端

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	郑盛端
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

公司负责人郑盛端、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：保证本半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？

1、是。具体情况详见“六 重要事项”之“（八）报告期内公司重大关联交易事项”的“2 关联债权债务往来”章节。

(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	郑盛端

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡宣能	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	dmcement@pub5.fz.fj.cn	dmcement@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》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办

(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) 公司其他基本情况

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	闽国税字 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

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,365,125,594.55	3,363,568,721.65	0.05
所有者权益(或股东权益)	1,209,715,224.67	1,109,843,842.72	9.00
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	3.17	2.91	9.00
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	100,782,926.78	-71,804,801.76	不适用
利润总额	107,566,755.39	-71,844,663.56	不适用
归属于上市公司股东的净 利润	91,751,890.53	-71,220,985.19	不适用
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	87,777,529.90	-71,086,988.18	不适用
基本每股收益(元)	0.240	-0.187	不适用
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.23	-0.19	不适用
稀释每股收益(元)	0.240	-0.187	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	7.49	-5.63	增加 13.12 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	10,742,356.50	87,994,912.04	-87.79
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.03	0.23	-87.79

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,530,391.01	主要是转让厦门住宅房产、小 车等收益。
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)	3,031,837.54	主要是子公司闽乐水泥淘汰 落后产能财政补贴和炼石厂 资源综合利用退税。
企业重组费用,如安置职工的支出、 整合费用等	-4,234,820.27	主要是报告期福建省最低工 资标准提高,增加内退人员费 用。
除上述各项之外的其他营业外收入 和支出	-778,399.94	
所得税影响额	1,503,802.29	

少数股东权益影响额（税后）	-78,450.00	
合计	3,974,360.63	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

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	无
南方水泥有限公司	国有法人	7.88	30,090,951	0	0	无
福建投资开发总公司	国有法人	4.56	17,413,000	0	0	无
安徽海螺水泥股份有限公司	境内非国有法人	2.36	9,002,440	9,002,440	0	无
上海新永溢投资有限责任公司	境内非国有法人	1.99	7,600,000	7,600,000	0	无
中国建设银行股份有限公司－华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	1.44	5,499,925	5,499,925	0	无
王程	境内自然人	0.89	3,400,000	9,160	0	无
中国长城资产管理公司	国有法人	0.76	2,909,681	0	0	无
中国建设银行股份有限公司－诺安主题精选股票型证券投资基金	其他	0.65	2,500,000	2,500,000	0	无
德意控股集团有限公司	境内非国有法人	0.45	1,700,000	1,700,000	0	无
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			
南方水泥有限公司	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			
安徽海螺水泥股份有限公司	9,002,440		人民币普通股			

上海新永溢投资有限责任公司	7,600,000	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司－华夏盛世精选股票型证券投资基金	5,499,925	人民币普通股
王程	3,400,000	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
中国建设银行股份有限公司－诺安主题精选股票型证券投资基金	2,500,000	人民币普通股
德意控股集团有限公司	1,700,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述国有法人股东之间及与其他股东之间不存在关联关系也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；此外，公司未详其他股东间的关联关系及其一致行动人的情况。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2011 年 3 月 29 日，公司监事会同意内部职工监事蔡宣能先生因工作变动辞去监事职务。

2、2011 年 3 月 30 日，公司第六届董事会第八次会议，同意董事会秘书林成潮先生因退休辞去董事会秘书，决定聘任蔡宣能先生为董事会秘书。

3、经公司职代会代表投票表决，并经 2011 年 4 月 21 日公司第六届监事会第五次会议审查，同意增补林金水先生为公司第六届监事会职工监事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期经营情况讨论与分析

报告期，公司生产要素价格全面上涨，水泥市场需求和价格也总体呈现“前高、走低、回升、趋稳”的态势，出现了多年少有的淡季不淡的较好局面。面对市场机遇，公司一方面精心组织生产，适时安排主机设备大修，合理调配资源，确保生产踏准市场节拍；另一方面，推进销售体系变革，促进市场营销管理，通过完善“统一管理、分区销售”的体系建设、建立经销商法人制、完善销售业务内控和绩效考核制度、加强市场相关方沟通协调等措施，提高了市场应对能力和营销价值，主营盈利能力有所提高，与上年同期相比，取得了扭亏增盈的较好成

绩。

报告期，全资子公司福建安砂建福水泥有限公司 4500t/d 熟料水泥生产线（9#窑）于 3 月投产，由于前期涉农问题造成矿山工程建设滞后，石灰石供应尚不能满足达产需要等原因，致使公司产、销量与计划有较大差异，制约了公司取得更好的经营业绩。报告期，公司经营情况如下：

上半年，公司共生产熟料 186.27 万吨（统计口径，下同），生产水泥 200.12 万吨，同比分别增长 10.55%和-0.62%，销售商品 218.45 万吨（水泥 193.19 万吨、商品熟料 25.26 万吨），同比增长 2.10%。实现营业收入 87266.04 万元，比增 55.83%，营业利润 10078.29 万元，同比增加 17258.77 万元，归属于母公司所有者的净利润 9175.19 万元，同比增加 16297.29 万元。经营活动产生的现金流量净额 1074.24 万元，同比下降 87.79%。重点分析如下：

单位:万元 币种:人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减额	增减幅(%)
营业收入	87,266.04	56,001.01	31,265.04	55.83
营业成本	63,140.77	49,774.79	13,365.98	26.85
销售费用	1,725.84	4,233.38	-2,507.54	-59.23
管理费用	8,482.38	6,576.36	1,906.01	28.98
财务费用	4,491.37	3,929.71	561.65	14.29
投资收益	1,707.26	1,603.96	103.30	6.44
营业利润	10,078.29	-7,180.48	17,258.77	240.36
利润总额	10,756.68	-7,184.47	17,941.14	249.72
所得税费用	1,584.46	-43.59	1,628.05	3,735.22
归属于母公司所有者的净利润	9,175.19	-7,122.10	16,297.29	228.83
经营活动产生的现金流量净额	1,074.24	8,799.49	-7,725.26	-87.79

注：上表“增减幅(%)”，当分母为负值时取绝对值计算。

（1）营业收入增长 55.83%，高于商品销量增长 53.73 个百分点，主要是公司产品账面售价同比有较大涨幅所致。

（2）营业成本增长 26.85%，高于商品销量增长 24.75 个百分点。主要原因是报告期煤、电、油等原燃材料价格及人工成本上涨，以及本报告期袋装水泥包装费列入产品成本核算，而去年在销售费用核算。

（3）销售费用下降 59.23%，主要是为更合理区别散装水泥和袋装水泥成本，便于内部管理和销售定价，本报告期开始将袋装水泥包装费列入产品成本核算。

（4）管理费用增长 28.98%，主要原因：一是在该项费用核算的职工薪酬增加 1312.76 万元（主要是最低工资标准上调，增加内退费用 423.48 万元；子公司安砂建福公司投产及永安建福公司开始运行相应增加管理人员薪酬；公司绩效制度改革，工资水平有所提高。）；二是在该项费用核算的折旧增加 325.81 万（建福水泥厂资产现由永安建福公司（尚未投产）使用，部分资产折旧由原来在建福水泥厂成本核算，报告期在永安建福公司管理费用核算。）

（5）财务费用增长 14.29%。报告期内公司借贷规模逐步缩减，财务费用增长主

要是子公司安砂建福公司投产，项目贷款停止利息资本化，以及报告期银行贷款利率提高所致。

(6) 营业利润增加 17,258.77 万元，比增 240.36%，主要是报告期商品售价涨幅较大及销量有所增加所致。

(7) 利润总额增加 17,941.14 万元，大幅增长 249.72%，主要是报告期营业利润大幅增长，以及营业外收支净额增加 682.37 万元（主要是转让部分住宅、小车等资产及政府补助收入增加）。

(8) 所得税费用增加 1,628.05 万元，主要是报告期子公司盈利大幅增加所致。

(9) 归属于母公司所有者的净利润增加 16,297.29 万元，比增 228.83%，主要是报告期利润总额大幅增加所致。

(10) 经营活动产生的现金流量净额减少 87.79%，主要是报告期公司经营性项目的应付票据大幅减少，以及产销规模扩大，存货、应收款项相应增加所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

公司以水泥及水泥熟料的生产和销售为主营业务，销售区域集中于福建本省，公司“建福”、“炼石”牌水泥持续多年为“福建名牌”产品。

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	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	865,883,045.61	628,813,805.14	27.38	55.43	26.82	增加 16.39 个百分点
其他业务	6,777,399.65	2,593,881.36	61.73	131.22	36.12	增加 26.74 个百分点
分产品						
水泥	784,288,067.05	604,182,852.18	22.96	49.46	24.98	增加 15.09 个百分点
商品熟料	77,586,267.47	17,296,685.98	77.71	161.68	68.70	增加 12.29 个百分点
其他	4,008,711.09	7,334,266.98	-82.96	48.52	237.58	减少 102.47 个百分点

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

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
福建	865,883,045.61	55.43

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
兴业银行股份有限公司	银行金融业务		16,622,118.40	18.12

4、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期，公司主营业务毛利率 27.38%，比上年同期增加了 16.39 个百分点。主要原因是商品平均售价较上年有较大涨幅及商品销量有所增长。

5、 公司在经营中出现的问题与困难

报告期，由于安砂建福公司石灰石供应等问题，对公司产销计划的完成造成较大影响。下半年，公司将全力解决好困扰该公司生产经营的涉农问题、供矿问题，同时抓好其他生产厂和子公司的生产经营工作，确保产销完成年度计划。

随着我国货币政策的持续收紧，省内项目建设出现趋缓的迹象，下半年如果这一趋势继续延续，或对水泥市场产生较大影响。公司将密切关注趋势变化并予以积极应对。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
福建安砂建福水泥有限公司 4500t/d 熟料水泥生产线(9#窑)	57,920.56	已于 2011 年 3 月投产	报告期实现利润 828.81 万元
安砂 9#窑配套余热发电项目	5,648.81	2011 年 7 月 7 日并网发电	
建福水泥厂综合节能改造项目	48,528.6	截至报告期末，累计投入 438.35 万元	
合计	112,097.97	/	/

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成经营计划情况

报告期，公司生产水泥 200.01 万吨，销售水泥 193.19 万吨，分别完成年度产、销计划的 36.39%、35.13%；实现营业收入（主营，下同）86588 万元，完成年度计划的 53.12%；成本费用占营业收入的比例率 91.12%，比年度目标（控制在 96.63%以内）先进 5.51 个百分点。差异具体原因见报告期经营情况讨论与分析。

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

预计公司 2011 年 1—9 月归属于母公司所有者的净利润在 1.2 亿元左右（上年同期-8883.87 万元）。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的规定，建立现代企业制度，不断完善公司法人治理结构,提高公司运作规范水平。公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度利润不分配，也不进行公积金转股。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策：公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%，确因公司经营需要等原因，暂不进行现金利润分配或分配比例不能达到上述规定的，应当向股东大会作特别说明，并在定期报告中披露原因及留存未用于利润分配的现金留存公司的用途。

2、报告期内现金分红实施情况：报告期内公司未实施现金分红，原因是公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损，根据《公司章程》，应当先用当年利润弥补亏损。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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
601166	兴业银行	25,168.33	0.603	87,678.06	1,662.21	579.97	可供出售金融资产	原始股、二级市场购入及配股

601377	兴业证券	292.59	0.137	5,174.17	45.045	231.98	可供出售 金融资产	原始股
合计		25,460.92	/	92,852.23	1,707.26	811.95	/	/

(1) 报告期, 兴业银行实施每 10 股现金分红 4.6 元并转增 8 股方案, 公司取得兴业银行现金红利 1662.212 万元。转增后, 公司共持有兴业银行 65043072 股。

(2) 报告期, 兴业证券实施每 10 股现金分红 1.5 元方案, 公司持股 3003000 股, 取得兴业证券现金红利 45.045 万元。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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		17,252,660.59	7.74	现金转账		
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		1,891,235.16	11.49	现金转账		
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		804,867.70	47.43	现金转账		
永安市建福水泥运输公司	联营公司	接受劳务	提供其自备车运输水泥及代理费	市场价		31,805.40	0.67	现金转账		
福建省永安煤业有限责任公司	实际控制人的子公司	购买商品	采购煤	市场价		16,213,839.56	7.28	现金转账		
福建省天湖山能源实业有限公司	实际控制人的子公司	购买商品	采购煤	市场价		5,987,785.29	2.69	现金转账		
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	实际控制人的子公司	购买商品	采购煤	市场价		3,551,035.39	1.59	现金转账		
合计				/	/	45,733,229.09		/	/	/

根据公司 2010 年度股东大会审议通过的《公司 2011 年度日常关联交易的议案》，2011 年度公司日常关联交易预计如下：

(1) 以不高于市场价为定价原则，计划通过福建省建材进出口公司购进煤炭 7 万吨，全年交易金额约 5775 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 10 万吨，全年交易金额约 480 万元（不含运费）。

(2) 以不高于市场价为定价原则，计划子公司福建安砂建福水泥有限公司从福建省永安煤业有限责任公司购进煤炭 10 万吨，全年交易金额约 8250 万元。

(3) 以不高于市场价为定价原则，计划本公司炼石水泥厂从福建煤电股份有限公司购优质煤 5 万吨，全年交易金额约 4400 万元。

(4) 以不高于市场价为定价原则，计划本公司炼石水泥厂从福建省天湖山能源实业有限公司购煤 5 万吨，全年交易金额约 4125 万元。

(5) 计划 2011 年通过福建省建材进出口公司向福建华电永安发电有限公司销售石灰石粉 7 万吨，全年交易金额约 522.2 万元（含增值税及运费）；计划 2011 年通过福建省建材进出口公司向福建石狮鸿山热电厂销售石灰石粉 7 万吨，全年交易金额约 756.35 万元（含增值税及运费）。

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
福建省建材（控股）有限责任公司	控股股东	16	16	0	0
三明新型建材总厂	联营公司	0	237.21	0	0
盛唐广告公司	其他	0	198.34	0	0
永安建福水泥运输公司	联营公司	0	102.38	0	0
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	8.62	8.62	0	0
莆田建福大厦	控股子公司	58	189.89	0	0
泉州泉港金泉福建建材有限公司	控股子公司	17.89	322.69	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	控股子公司	0	277.52	0	0
永安市建福设备安装维修有限公司	控股子公司	97.07	97.07	0	0
福建永安建福水泥有限公司	控股子公司	144.88	215.67	0	0
福州炼石水泥有限公司	控股子公司	11.63	12.98	0	0
厦门金福鹭建材有限公司	控股子公司		11.69	0	0
厦门建福散装水泥有限公司	联营公司		16.91	0	0
合计		354.09	2,208.25	0	0
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）		16			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		16			

关联债权债务形成原因	报告期，控股股东福建省建材控股有限责任公司占用本公司资金（发生额和余额）16 万元，其中：15.6 万元系根据福建省建材控股有限责任公司以《关于 2011 年度安全生产责任制目标管理办法的通知》（闽建材安 6 号）规定预缴的安全生产风险抵押金，0.4 万元系代付上半年控股股东员工杨昌川（原为本公司员工，后调往控股股东单位，其“三金”关系尚在本公司待办转移手续。）三金费用。
------------	---

3、 其他重大关联交易

(1) 租赁福建省三达粉磨厂资产

经公司第六届董事会第四次会议决议通过，同意公司继续租赁福建省三达粉磨厂整体资产，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 2010 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止。

福建省三达水泥粉磨厂为本公司第一大股东福建省建材（控股）有限责任公司的全资子公司。该事项以公司董事会决议公告形式披露于 2010 年 10 月 26 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(2) 有偿使用福建省三达石灰石厂采矿许可证协议

经协商并经本公司第六届董事会第九次会议通过，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，期限暂定 3 年，自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

福建省三达石灰石厂为本公司第一大股东福建省建材（控股）有限责任公司的全资子公司。该事项以公司董事会决议公告形式披露于 2011 年 4 月 25 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(3) 向关联方支付担保责任风险补偿金

根据公司第六届董事会九次会议通过的《关于修改公司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 1% 向担保方计付担保责任风险补偿金。

(4) 向关联方出租办公楼

根据公司 2010 年度股东大会审议通过的《公司 2011 年度日常关联交易的议案》，公司按现行市场价格，向本公司第一大股东福建省建材（控股）有限责任公司出租本公司写字楼福州建福大厦 13、14 两层（建筑面积共 1424.44 m²），供其作办公场所使用。月租金 22 元/m²，物业管理费 3 元/m²，中央空调费用 5 元/m²（启用月份），租赁期三年，即从 2011 年 5 月 1 日至 2014 年 4 月 30 日止。

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,342
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	46,342
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	46,342
担保总额占公司净资产的比例(%)	38.31
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

上述担保, 未含控股在公司为本上市公司的担保。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内, 公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十一) 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	70
境内会计师事务所审计年限	20

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
第六届董事会第七次会议决议及为子公司提供担保的公告	"《上海证券报》B27 版《中国证券报》"	2011 年 1 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第八次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	"《上海证券报》B21 版《中国证券报》"	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第四次会议决议公告	"《上海证券报》B21 版《中国证券报》"	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度日常关联交易的公告	"《上海证券报》B21 版《中国证券报》"	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
公司 2010 年年度报告摘要	《上海证券报》B21、B22 版,《中国证券报》	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
关于南方水泥有限公司受让本公司股份完成过户的公告	《上海证券报》B136 版,《中国证券报》	2011 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
公司 2010 年度股东大会决议公告	"《上海证券报》B160 版《中国证券报》"	2011 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第九次会议决议公告	"《上海证券报》80 版《中国证券报》"	2011 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第五次会议决议公告	"《上海证券报》80 版《中国证券报》"	2011 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年第一季度报告	"《上海证券报》80 版《中国证券报》"	2011 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年半年度业绩预告修正公告	"《上海证券报》B13 版《中国证券报》"	2011 年 7 月 13 日	http://www.sse.com.cn
公司关于落后产能淘汰进展情况的公告	"《上海证券报》B18 版《中国证券报》"	2011 年 7 月 14 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 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
流动资产：			
货币资金		175,936,786.68	268,195,935.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		61,293,909.40	82,276,396.78
应收账款		72,627,286.88	38,167,409.61
预付款项		67,667,966.74	58,329,921.64
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			
其他应收款		26,102,183.16	17,083,388.34
买入返售金融资产			
存货		251,034,146.01	207,892,106.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,651,407.23	3,445,268.64
流动资产合计		664,313,686.10	675,390,427.22
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		928,522,300.56	917,696,312.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,735,388.00	1,735,388.00
投资性房地产		4,591,887.73	4,657,536.73
固定资产		1,486,107,612.43	998,677,762.14

在建工程		21,014,062.78	530,129,386.20
工程物资		997,290.65	1,017,816.52
固定资产清理		2,199,806.53	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		187,852,125.46	190,531,742.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,704,434.63	24,230,324.01
递延所得税资产		19,086,999.68	19,502,026.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,700,811,908.45	2,688,178,294.43
资产总计		3,365,125,594.55	3,363,568,721.65
流动负债：			
短期借款		655,420,000.00	658,490,000.00
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		3,000,000.00	136,767,332.12
应付账款		178,025,323.40	139,020,210.35
预收款项		49,033,969.36	58,000,345.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		50,415,554.63	58,427,329.03
应交税费		-24,483,148.13	-21,250,008.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款		154,611,627.71	122,741,205.08
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		520,193,830.12	211,128,862.86
其他流动负债		32,936,478.45	11,089,527.34

流动负债合计		1,619,153,635.54	1,374,414,803.46
非流动负债：			
长期借款		344,000,000.00	679,474,591.42
应付债券			
长期应付款		7,150,000.00	16,829,500.00
专项应付款		10,295,476.45	10,295,476.45
预计负债			
递延所得税负债		168,478,271.60	165,771,774.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		529,923,748.05	872,371,342.33
负债合计		2,149,077,383.59	2,246,786,145.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		381,873,666.00	381,873,666.00
资本公积		725,976,315.23	717,856,823.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,940,598.71	25,940,598.71
一般风险准备			
未分配利润		75,924,644.73	-15,827,245.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,209,715,224.67	1,109,843,842.72
少数股东权益		6,332,986.29	6,938,733.14
所有者权益合计		1,216,048,210.96	1,116,782,575.86
负债和所有者权益 总计		3,365,125,594.55	3,363,568,721.65

法定代表人：郑盛端 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

2011 年 6 月 30 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
流动资产：			
货币资金		122,350,041.90	204,195,654.33
交易性金融资产			

应收票据		31,685,038.95	25,169,648.76
应收账款		52,586,834.48	32,129,295.26
预付款项		35,230,821.60	51,773,799.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款		40,319,322.10	20,746,438.02
存货		147,698,732.82	134,105,800.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,454,444.12	816,284.74
流动资产合计		434,325,235.97	468,936,921.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		928,522,300.56	917,696,312.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		618,983,680.03	598,983,680.03
投资性房地产		4,591,887.73	4,657,536.73
固定资产		661,236,202.45	684,522,690.61
在建工程		7,912,367.06	9,631,610.43
工程物资		997,290.65	1,017,816.52
固定资产清理		1,206,476.55	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		102,079,635.36	103,987,615.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,637,738.92	16,064,907.54
递延所得税资产		17,861,653.10	18,576,443.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,359,029,232.41	2,355,138,612.32
资产总计		2,793,354,468.38	2,824,075,534.12
流动负债：			
短期借款		572,000,000.00	610,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			107,850,000.00
应付账款		217,630,203.16	146,362,982.07

预收款项		47,828,258.28	72,783,163.96
应付职工薪酬		44,874,901.47	49,945,844.64
应交税费		4,090,806.91	11,357,403.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款		150,065,205.72	115,777,767.27
一年内到期的非流动 负债		340,076,330.12	139,468,862.86
其他流动负债		24,079,985.09	7,991,527.34
流动负债合计		1,400,645,690.75	1,262,037,551.71
非流动负债：			
长期借款		56,000,000.00	285,474,591.42
应付债券			
长期应付款		7,150,000.00	7,772,000.00
专项应付款		10,295,476.45	10,295,476.45
预计负债			
递延所得税负债		168,478,271.60	165,771,774.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		241,923,748.05	469,313,842.33
负债合计		1,642,569,438.80	1,731,351,394.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		381,873,666.00	381,873,666.00
资本公积		723,737,610.92	715,618,119.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,940,598.71	25,940,598.71
一般风险准备			
未分配利润		19,233,153.95	-30,708,244.13
所有者权益(或股东权益) 合计		1,150,785,029.58	1,092,724,140.08
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,793,354,468.38	2,824,075,534.12

法定代表人：郑盛端 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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		872,660,445.26	560,010,065.94
其中：营业收入		872,660,445.26	560,010,065.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		788,950,086.88	647,854,467.70
其中：营业成本		631,407,686.50	497,747,897.34
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		10,139,725.51	1,837,127.22
销售费用		17,258,416.14	42,333,796.84
管理费用		84,823,750.58	65,763,623.36
财务费用		44,913,658.14	39,297,146.67
资产减值损失		406,850.01	874,876.27
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）		17,072,568.40	16,039,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		100,782,926.78	-71,804,801.76
加：营业外收入		7,836,840.58	777,620.60
减：营业外支出		1,053,011.97	817,482.40
其中：非流动资产处置损失		242,517.85	726,430.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		107,566,755.39	-71,844,663.56

减：所得税费用		15,844,611.71	-435,863.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,722,143.68	-71,408,799.87
归属于母公司所有者的净利润		91,751,890.53	-71,220,985.19
少数股东损益		-29,746.85	-187,814.68
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.240	-0.187
（二）稀释每股收益		0.240	-0.187
七、其他综合收益		8,119,491.42	-391,542,675.60
八、综合收益总额		99,841,635.10	-462,951,475.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		99,871,381.95	-462,763,660.79
归属于少数股东的综合收益总额		-29,746.85	-187,814.68

法定代表人：郑盛端 主管会计工作负责人：高嶙 会计机构负责人：许建才

母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		729,934,280.49	474,697,627.44
减：营业成本		589,978,509.35	435,805,337.26
营业税金及附加		8,276,411.95	1,059,930.48
销售费用		13,169,702.36	32,099,720.69
管理费用		60,911,996.17	52,687,139.72
财务费用		30,449,377.01	31,159,258.16
资产减值损失		-997,390.96	670,983.21
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）		17,072,568.40	16,039,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,218,243.01	-62,745,142.08
加：营业外收入		5,705,025.24	588,758.07
减：营业外支出		266,658.91	125,928.29
其中：非流动资产处置损失		218,003.93	39,655.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,656,609.34	-62,282,312.30

减：所得税费用		715,211.26	427.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,941,398.08	-62,282,739.68
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		8,119,491.42	-391,542,675.60
七、综合收益总额		58,060,889.50	-453,825,415.28

法定代表人：郑盛端 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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		941,502,242.55	683,260,156.03
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		948,504.22	
收到其他与经营活动有关的现金		44,674,654.47	48,079,617.67
经营活动现金流入小计		987,125,401.24	731,339,773.70
购买商品、接受劳务支付的现金		738,130,050.94	476,006,494.08
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		72,374,230.56	55,837,739.05
支付的各项税费		95,051,618.25	32,439,632.46
支付其他与经营活动有关的现金		70,827,144.99	79,060,996.07

经营活动现金流出小计		976,383,044.74	643,344,861.66
经营活动产生的现金流量净额		10,742,356.50	87,994,912.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,072,568.40	16,039,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,832,336.82	1,365,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,904,905.22	17,405,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,878,101.58	205,506,712.19
投资支付的现金			115,485,120.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,878,101.58	320,991,832.19
投资活动产生的现金流量净额		-34,973,196.36	-303,586,532.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		483,420,000.00	785,087,598.99
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		483,420,000.00	785,087,598.99
偿还债务支付的现金		521,735,817.44	555,014,635.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,415,933.43	41,380,134.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,980,612.47	1,878,978.00
筹资活动现金流出小计		567,132,363.34	598,273,748.23
筹资活动产生的现金流量净额		-83,712,363.34	186,813,850.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-107,943,203.20	-28,777,769.39
加：期初现金及现金等价物余额		268,195,935.88	345,789,839.89
六、期末现金及现金等价物余额		160,252,732.68	317,012,070.50

法定代表人：郑盛端 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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		767,440,240.16	607,736,796.30
收到的税费返还		948,504.22	
收到其他与经营活动有关的现金		37,986,416.18	81,488,665.25
经营活动现金流入小计		806,375,160.56	689,225,461.55
购买商品、接受劳务支付的现金		634,984,562.09	447,947,222.64
支付给职工以及为职工支付的现金		61,468,028.94	48,479,081.56
支付的各项税费		57,259,678.34	21,862,805.62
支付其他与经营活动有关的现金		54,969,469.95	77,447,320.74
经营活动现金流出小计		808,681,739.32	595,736,430.56
经营活动产生的现金流量净额		-2,306,578.76	93,489,030.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,072,568.40	16,039,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,700,036.82	6,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,772,605.22	16,046,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,274,885.81	17,804,037.65
投资支付的现金		20,000,000.00	195,485,120.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,274,885.81	213,289,157.65
投资活动产生的现金流量净额		4,497,719.41	-197,242,857.65
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,000,000.00	677,097,598.99
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		400,000,000.00	677,097,598.99
偿还债务支付的现金		467,745,817.44	487,514,635.74

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,494,377.17	27,182,498.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,980,612.47	1,878,978.00
筹资活动现金流出小计		498,220,807.08	516,576,112.01
筹资活动产生的现金流量净额		-98,220,807.08	160,521,486.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-96,029,666.43	56,767,660.32
加：期初现金及现金等价物余额		204,195,654.33	165,973,525.95
六、期末现金及现金等价物余额		108,165,987.90	222,741,186.27

法定代表人：郑盛端 主管会计工作负责人：高嶙 会计机构负责人：许建才

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	717,856,823.81			25,940,598.71		-15,827,245.80		6,938,733.14	1,116,782,575.86
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	717,856,823.81			25,940,598.71		-15,827,245.80		6,938,733.14	1,116,782,575.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		8,119,491.42					91,751,890.53		-605,746.85	99,265,635.10
（一）净利润							91,751,890.53		-29,746.85	91,722,143.68
（二）其他综合收益		8,119,491.42								8,119,491.42
上述（一）和（二）小计		8,119,491.42					91,751,890.53		-29,746.85	99,841,635.10
（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										
（七）其他										
四、本期期末余额	381,873,666.00	725,976,315.23			25,940,598.71		75,924,644.73		6,332,986.29	1,216,048,210.96

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
	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	1,075,899,062.22			25,940,598.71		-23,963,488.71		7,464,323.64
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	1,075,899,062.22			25,940,598.71		-23,963,488.71		7,464,323.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-358,042,238.41					8,136,242.91		-525,590.50
（一）净利润							8,136,242.91		50,409.50
（二）其他综合收益		-358,042,238.41							-358,042,238.41
上述（一）和（二）小计		-358,042,238.41					8,136,242.91		50,409.50
（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
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
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									
（七）其他									
四、本期期末余额	381,873,666.00	717,856,823.81			25,940,598.71		-15,827,245.80		6,938,733.14

法定代表人：郑盛端 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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	381,873,666.00	715,618,119.50			25,940,598.71		-30,708,244.13	1,092,724,140.08
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	715,618,119.50			25,940,598.71		-30,708,244.13	1,092,724,140.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		8,119,491.42					49,941,398.08	58,060,889.50
（一）净利润							49,941,398.08	49,941,398.08
（二）其他综合收益		8,119,491.42						8,119,491.42
上述（一）和（二）小计		8,119,491.42					49,941,398.08	58,060,889.50
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	381,873,666.00	723,737,610.92			25,940,598.71		19,233,153.95	1,150,785,029.58

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	381,873,666.00	1,073,660,357.91			25,940,598.71		-32,498,438.02	1,448,976,184.60
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	1,073,660,357.91			25,940,598.71		-32,498,438.02	1,448,976,184.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-358,042,238.41					1,790,193.89	-356,252,044.52
（一）净利润							1,790,193.89	1,790,193.89
（二）其他综合收益		-358,042,238.41						-358,042,238.41
上述（一）和（二）小计		-358,042,238.41					1,790,193.89	-356,252,044.52
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	381,873,666.00	715,618,119.50			25,940,598.71		-30,708,244.13	1,092,724,140.08

法定代表人：郑盛端 主管会计工作负责人：高嶙 会计机构负责人：许建才

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

公司的第一大股东是福建省建材(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 2011 年 6 月 30 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除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

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

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

（1）外币交易

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：

A、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。

B、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。

C、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。

（2）外币财务报表的折算

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

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	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
未放弃对该金融资产控制	
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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指期末单项金额超过 500 万元人民币的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

按组合法计提坏账准备

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	除关联方组合和单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	纳入股份公司合并报表范围内关联方之间的应收款项	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 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。

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) 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。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生

时计入当期损益。

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。对于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份，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，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。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。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（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。

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；如低于面值总额的，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	按税务机关规定的税收比例计算缴纳。

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	337,997.23
泉州市泉港金泉福建材有限公司	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、装饰材料的销售	600.00	50.00%	50.00%	是	1,625,546.30
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	4,293,460.00
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	35,000.00	水泥、熟料、包装袋的生产销售；原料、工业废料购销	35,000.00	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	4,700.00	水泥生产销售，水泥技术服务	4,727.50	100.00%	100.00%	是	
福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	永安市	水泥生产制造	2,900.00	水泥、熟料、包装袋的生产购销；原料、工业废料购销	3,082.17	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	75,982.75

2、合并范围发生变更的说明

2011 年半年报合并报表范围无变化。

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			104,806.76			90,472.93
银行存款：						
人民币			160,147,925.92			189,445,035.86
其他货币资金						
人民币			15,684,054.00			78,660,427.09
合计			175,936,786.68			268,195,935.88

注：其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金存款 1,500,000.00 元，保函保证金存款 14,184,054.00 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	61,293,909.40	82,276,396.78
合 计	61,293,909.40	82,276,396.78

(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 64,153,707.66 元。

3、应收账款

(1)

A、应收账款按种类披露

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%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	134,435,420.15	100.00	61,808,133.27	45.98	97,932,210.47	100.00	59,764,800.86	61.03
账龄组合	134,435,420.15	100.00	61,808,133.27	45.98	97,932,210.47	100.00	59,764,800.86	61.03
关联方组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	134,435,420.15	100.00	61,808,133.27	45.98	97,932,210.47	100.00	59,764,800.86	61.03

B、应收账款按账龄披露

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%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	73,602,776.47	54.75	3,680,138.82	5.00	37,436,431.41	38.23	1,871,821.57	5.00
1-2年	1,321,271.56	0.98	264,254.31	20.00	1,465,490.86	1.50	293,098.17	20.00
2-3年	1,338,211.22	1.00	401,463.37	30.00	925,359.77	0.94	277,607.92	30.00
3-4年	948,070.19	0.71	474,035.09	50.00	1,170,780.61	1.20	585,390.31	50.00
4-5年	1,184,245.16	0.88	947,396.13	80.00	986,324.68	1.01	789,059.75	80.00
5年以上	56,040,845.55	41.68	56,040,845.55	100.00	55,947,823.14	57.12	55,947,823.14	100.00
合计	134,435,420.15	100.00	61,808,133.27	45.98	97,932,210.47	100.00	59,764,800.86	61.03

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	金额	比例%	金额
1年以内	73,602,776.47	54.75	3,680,138.82	37,436,431.41	38.23	1,871,821.57
1-2年	1,321,271.56	0.98	264,254.31	1,465,490.86	1.50	293,098.17
2-3年	1,338,211.22	1.00	401,463.37	925,359.77	0.94	277,607.92
3-4年	948,070.19	0.71	474,035.09	1,170,780.61	1.20	585,390.31
4-5年	1,184,245.16	0.88	947,396.13	986,324.68	1.01	789,059.75
5年以上	56,040,845.55	41.68	56,040,845.55	55,947,823.14	57.12	55,947,823.14
合计	134,435,420.15	100.00	61,808,133.27	97,932,210.47	100.00	59,764,800.86

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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	金额	年限	占应收账款总额的比例%
向莆铁路股份有限公司	非关联方	25,294,399.15	1年以内	18.82
福州绕城高速公路有限责任公司	非关联方	9,441,061.14	1年以内	7.02
厦门华信混凝土工程开发有限公司	非关联方	7,782,517.00	1年以内	5.79
厦门国际航空港集团混凝土有限公司	非关联方	6,367,972.73	1年以内	4.74
福清江镜供销社建材部	非关联方	5,134,869.29	5年以上	3.82
合计		54,020,819.31		40.18

(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	0.13
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	573,427.00	0.43
合计		742,568.48	0.55

4、其他应收款

(1)

A、其他应收款按种类披露

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%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	7.33			5,000,000.00	8.22		-
按组合计提坏账准备的其他应收款	57,206,546.38	83.84	39,755,592.31	69.49	49,825,456.40	81.89	41,392,074.71	83.07
账龄组合	57,206,546.38	83.84	39,755,592.31	69.49	49,825,456.40	81.89	41,392,074.71	83.07
关联方组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,023,323.71	8.83	2,372,094.62	39.38	6,022,101.27	9.90	2,372,094.62	39.39
合计	68,229,870.09	100.00	42,127,686.93	61.74	60,847,557.67	100.00	43,764,169.33	71.92

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
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缴的村镇规费中扣回
合计	5,000,000.00			

B、其他应收款按账龄披露

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%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	16,640,328.81	24.39	831,955.32	5.00	7,567,812.34	12.44	378,194.19	5.00
1-2年	1,329,872.54	1.95	265,188.88	19.94	794,680.76	1.31	160,065.04	20.14
2-3年	552,129.10	0.81	179,017.59	32.42	319,019.61	0.52	125,893.61	39.46
3-4年	8,462,085.07	12.40	2,476,634.08	29.27	8,107,870.62	13.32	2,717,714.41	33.52
4-5年	456,213.04	0.67	364,970.43	80.00	148,968.85	0.24	119,175.08	80.00
5年以上	40,789,241.53	59.78	38,009,920.63	93.19	43,909,205.49	72.17	40,263,127.00	91.70
合计	68,229,870.09	100.00	42,127,686.93	61.74	60,847,557.67	100.00	43,764,169.33	71.92

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	金额	比例%	金额
1年以内	16,639,106.37	29.08	831,955.32	7,563,884.18	15.18	378,194.19
1-2年	1,325,944.38	2.32	265,188.88	793,269.66	1.59	158,653.94
2-3年	520,619.63	0.91	156,185.89	275,894.28	0.55	82,768.28
3-4年	254,742.33	0.45	127,371.16	780,312.43	1.57	390,156.22
4-5年	456,213.04	0.80	364,970.43	148,968.85	0.30	119,175.08
5年以上	38,009,920.63	66.44	38,009,920.63	40,263,127.00	80.81	40,263,127.00
合计	57,206,546.38	100.00	39,755,592.31	49,825,456.40	100.00	41,392,074.71

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
三明新型建材总厂	2,372,094.62	2,372,094.62	100%	估计无法收回
永安市住房基金中心	2,779,320.90			资金存款性质,不计提
闽侯县房改财政专户	871,908.19			资金存款性质,不计提
合计	6,023,323.71			

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款期末余额中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况:

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
福建省建材(控股)有限责任公司	160,001.93	8,000.10		
合计	160,001.93	8,000.10		

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 %
福建利达水泥制造有限公司	非关联方	13,551,260.00	5年以上	19.86
香港原野	非关联方	6,160,000.00	5年以上	9.03
顺昌县财政局	非关联方	5,917,322.00	0-5年以上	8.67
永安市安砂镇政府	非关联方	5,000,000.00	3-4年	7.33
永安市住房基金中心	非关联方	2,779,320.90	5年以上	4.07
合计		33,407,902.90		48.96

(7) 应收关联方款项情况

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	0.66
三明新型建材总厂	联营企业	2,372,094.62	3.48
福建盛唐广告公司	子公司的投资单位	1,983,411.00	2.91
莆田建福大厦有限公司	子公司	1,898,969.59	2.78
福建省建材（控股）有限责任公司	控股股东	160,001.93	0.23
合计		6,864,872.84	10.06

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	62,543,666.04	92.43	42,992,092.31	73.70
1-2年	740,275.84	1.09	10,677,294.52	18.31
2-3年	4,240,272.50	6.27	4,507,742.45	7.73
3-4年	93,160.00	0.14	66,200.00	0.11
4-5年	0.00			
5年以上	50,592.36	0.07	86,592.36	0.15
合 计	67,667,966.74	100.00	58,329,921.64	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
南平电业局	非关联方	9,225,768.04	2011年	预付电费
福建省永安煤业有限责任公司	关联方	8,499,099.05	2011年	预付购煤款
艾法史密斯贸易（北京）有限公司	非关联方	7,212,000.00	2011年	立磨机预付款
福建省电力有限公司闽侯供电局	非关联方	5,356,894.48	2011年	预付电费
漳州市胜蓝贸易有限公司	非关联方	4,301,189.33	2011年	预付熟料款
合计		34,594,950.90		

(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。

6、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						
原材料	133,566,174.76	76,503.84	133,489,670.92	143,366,786.08	76,503.84	143,290,282.24
库存商品	114,814,515.54		114,814,515.54	63,810,654.81		63,810,654.81
包装物	1,885,470.85		1,885,470.85	1,910,148.09		1,910,148.09
生产成本	2,274,059.44		2,274,059.44	1,627,414.37		1,627,414.37
材料成本差异	-2,258,341.34		-2,258,341.34	-3,286,818.48		-3,286,818.48
低值易耗品	135,438.82		135,438.82	155,582.75		155,582.75
工程成本	693,331.78		693,331.78	384,842.55		384,842.55
合 计	251,110,649.85	76,503.84	251,034,146.01	207,968,610.17	76,503.84	207,892,106.33

(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	76,503.84				76,503.84
合计	76,503.84				76,503.84

注：期末存货无抵押情况。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用-保险费	706,094.79	1,026,935.71
待摊费用-报刊费	799,656.09	94,651.76
待摊费用-待抵扣进项税	1,387,341.93	2,302,494.84
待摊费用-其他	6,758,314.42	21,186.33
合计	9,651,407.23	3,445,268.64

8、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	928,522,300.56	917,696,312.00
3、其他		
合计	928,522,300.56	917,696,312.00

期末按照 2011 年 6 月 30 日股票收盘价计量，其中

股票名称	期末持股数量（股）	期末收盘价	期末余额
兴业银行	65,043,072.00	13.48	876,780,610.56
兴业证券	3,003,000.00	17.23	51,741,690.00
合计	68,046,072.00		928,522,300.56

注 1：可供出售金融资产兴业银行股票年初 36,135,040 股，本期 10 转赠 8 股，转赠后股数增加到 65,043,072 股。

注2：公司与福建省建材（控股）有限责任公司于2011年4月26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。质押的股票经兴业银行2011年5月实施以资本公积金每10股转增股本8股后，质押数量为变更为1800万股。

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1,000万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湖水水泥有限公司向华夏银行福州分行的8,000万元贷款额度提供担保。质押的股票经兴业银行2011年5月实施以资本公积金每10股转增股本8股后，质押数量为变更为1800万股。

注4：公司与厦门国际银行福州分行于2010年7月16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15,000万元贷款额度提供担保。质押的股票经兴业银行2011年5月实施以资本公积金每10股转增股本8股后，质押数量为变更为1260万股。

注5：本期实际收到兴业银行股份有限公司现金股利16,622,118.40元，收到兴业证券行股份有限公司现金股利450,450.00元。

9、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%

10、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
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	1,535,388.00		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		21,961,730.23	14,767,445.39		14,767,445.39

(续上表)

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				
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	

(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	

11、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	1,421,075.77	65,649.00		1,486,724.77
1、房屋、建筑物	1,421,075.77	65,649.00		1,486,724.77
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	4,657,536.73	-65,649.00		4,591,887.73
1、房屋、建筑物	4,657,536.73	-65,649.00		4,591,887.73
2、土地使用权				

注：本期折旧和摊销额 65,649.00 元。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,070,987,491.92	554,267,965.36		34,711,822.68	2,590,543,634.60
其中：房屋、建筑物	839,642,650.08	231,028,746.63		13,961,202.51	1,056,710,194.20
机器设备	1,143,821,218.84	322,195,667.56		16,242,936.57	1,449,773,949.83
运输设备	61,870,901.72	719,067.00		4,197,987.43	58,391,981.29
其他	25,652,721.28	324,484.17		309,696.17	25,667,509.28
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	972,866,948.14	59,197,041.83		20,314,720.33	1,011,749,269.64
其中：房屋、建筑物	313,578,629.89	17,183,476.99		5,956,790.90	324,805,315.98
机器设备	604,621,278.28	38,078,468.14		10,658,521.30	632,041,225.12
运输设备	37,029,725.37	2,783,145.24		3,640,588.02	36,172,282.59
其他	17,637,314.60	1,151,951.46		58,820.11	18,730,445.95
三、固定资产减值准备累计金额合计	99,442,781.64			6,756,029.11	92,686,752.53
其中：房屋、建筑物	33,418,671.11			3,950,200.17	29,468,470.94
机器设备	63,055,231.86			2,731,036.18	60,324,195.68
运输设备	2,506,701.17			73,201.12	2,433,500.05
其他	462,177.50			1,591.64	460,585.86
四、固定资产账面价值合计	998,677,762.14	495,070,923.53		7,641,073.24	1,486,107,612.43
其中：房屋、建筑物	492,645,349.08	213,845,269.64		4,054,211.44	702,436,407.28
机器设备	476,144,708.70	284,117,199.42		2,853,379.09	757,408,529.03
运输设备	22,334,475.18	-2,064,078.24		484,198.29	19,786,198.65
其他	7,553,229.18	-827,467.29		249,284.42	6,476,477.47

注 1：本期折旧额 59,197,041.83 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 554,267,965.36 元，主要是安砂新型干法旋窑水泥生产线建设项目建成投产转入固定资产。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

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	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	492,220.80	250,663.43	241,557.37

注1：截止2011年6月30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”。

注 2：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。

13、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
鸚鵡山工程	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
永安金銀湖7号窑项目	510,963.97		510,963.97	70,000.00		70,000.00
安砂新型干法旋窑水泥生产线建设项目	-30,463,530.75		-30,463,530.75	497,769,935.80		497,769,935.80
安砂余热发电建设项目	37,181,797.87		37,181,797.87	21,598,971.87		21,598,971.87
小陶项目	750,000.00		750,000.00	759,660.00		759,660.00
建福厂综合节能改造项目	4,383,457.04		4,383,457.04	700,554.35		700,554.35
十号窑	2,742,554.50		2,742,554.50	2,694,059.50		2,694,059.50
其他工程	7,875,538.38	2,114,055.23	5,761,483.15	8,502,922.91	2,114,055.23	6,388,867.68
合计	38,735,701.66	17,721,638.88	21,014,062.78	547,851,025.08	17,721,638.88	530,129,386.20

(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
安砂新型干法旋窑水泥生产线建设项目	497,769,935.80	113,378,443.10	538,319,274.04	103,292,635.61	30,131,929.11	40,361.61	自筹	-30,463,530.75
安砂余热发电建设项目	21,598,971.87	15,582,826.00					自筹	37,181,797.87
小陶项目	759,660.00			9,660.00			自筹	750,000.00
建福厂综合节能改造项目	700,554.35	3,682,902.69					自筹	4,383,457.04
炼石厂十号窑	2,694,059.50	48,495.00					自筹	2,742,554.50
合计	539,130,765.17	132,692,666.79	538,319,274.04	103,302,295.61	30,131,929.11	40,361.61		30,201,862.31

(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	计提原因
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
炼石厂8号窑余热发电项目				
福州炼石项目				
安砂新型干法旋窑水泥生产线建设项目	30,091,567.50	40,361.61	30,131,929.11	0.00
合计	30,091,567.50	40,361.61	30,131,929.11	0.00

14、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	1,656,177.49	1,215,452.86	1,235,978.73	1,635,651.62
合计	1,656,177.49	1,215,452.86	1,235,978.73	1,635,651.62

(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	638,360.97			638,360.97
合 计	638,360.97		0.00	638,360.97

15、固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理的原因
莆田职工宿舍（3套）	219,268.64		房产出售
梁厝新村房产	505,746.09		房产出售
老窑节能改造	1,477,390.90		技改拆除
商务车	-2,599.10		车辆报废处置
合计	2,199,806.53		

16、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	261,679,936.85	270,000.00		261,949,936.85
1、土地使用权	207,816,286.19			207,816,286.19
2、散泥罐使用权	10,393,635.00			10,393,635.00
3、软件	3,863,645.66			3,863,645.66
4、采矿权出让金	39,556,870.00	270,000.00		39,826,870.00
5、其他	49,500.00			49,500.00
二、累计摊销额合计	49,534,530.08	2,949,616.56		52,484,146.64
1、土地使用权	37,559,882.73	1,728,813.68		39,288,696.41
2、散泥罐使用权	8,338,971.77	416,650.92		8,755,622.69
3、软件	1,700,496.10	198,087.36		1,898,583.46
4、采矿权出让金	1,902,270.92	603,589.60		2,505,860.52
5、其他	32,908.56	2,475.00		35,383.56
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、采矿权出让金				
5、其他				
四、无形资产账面价值合计	190,531,742.02	-2,679,616.56		187,852,125.46
1、土地使用权	148,642,738.71	-1,728,813.68		146,913,925.03
2、散泥罐使用权	2,054,663.23	-416,650.92		1,638,012.31
3、软件	2,163,149.56	-198,087.36		1,965,062.20
4、采矿权出让金	37,654,599.08	-333,589.60		37,321,009.48
5、其他	16,591.44	-2,475.00		14,116.44

注1：本期摊销额2,949,616.56元。

注2：截止2011年6月30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、21所有权受到限制的资产”。

17、长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销	期末数
鹧鸪山矿山	2,748,823.88	1,243,428.95		52,063.92		1,557,458.85	1,191,365.03
罗厝岩矿山	2,306,761.19	1,254,818.59		35,938.20		1,087,880.80	1,218,880.39
鹧鸪山征地费	20,350,000.00	13,566,660.00		339,166.50		7,122,506.50	13,227,493.50
金银湖矿山使用费	13,959,329.33	8,150,447.57		843,149.76		6,652,031.52	7,307,297.81
安砂曹田矿区	23,309,831.71		23,309,831.71	221,036.79		221,036.79	23,088,794.92
安砂融资费用	2,918,388.40		2,918,388.40	253,772.92		253,772.92	2,664,615.48
闽乐采矿权出让价款	73,348.00	14,968.90		8,981.40		67,360.50	5,987.50
合计	65,666,482.51	24,230,324.01	26,228,220.11	1,754,109.49		16,962,047.88	48,704,434.63

注：本期摊销1,754,109.49元。

18、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	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	602,050.38	302,287.59
存货跌价准备	19,125.96	19,125.96
固定资产减值准备及折旧	3,783,884.45	4,783,884.45
工资	657,891.09	657,891.09
内退人员费用	8,843,549.15	8,558,339.07
政府补助	4,557,202.45	4,557,202.45
其他	623,296.20	623,296.20
小计	19,086,999.68	19,502,026.81
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	168,478,271.60	165,771,774.46
小计	168,478,271.60	165,771,774.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	155,533,340.58	156,309,629.20
可抵扣亏损	155,479,635.72	155,479,635.72
合计	311,012,976.30	311,789,264.92

(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	期末余额	期初余额	备注
2011年	10,979,844.69	10,979,844.69	
2012年	5,353,502.13	5,353,502.13	
2013年	31,682,479.65	31,682,479.65	
2014年	84,250,825.86	84,250,825.86	
2015年	23,212,983.39	23,212,983.39	
2016年	4,685,062.46		
合计	160,164,698.18	155,479,635.72	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
应纳税差异	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	673,913,086.40
可抵扣差异	
坏账准备	103,935,820.11
存货跌价准备	76,503.84
存货--未实现销售利润	2,493,184.81
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	15,135,537.80
工程物资减值准备	638,360.97
在建工程减值准备	17,721,638.88
无形资产减值准备	21,613,664.75
应付职工薪酬--工资	2,631,564.37
应付职工薪酬--内退人员费用	35,374,196.60
专项应付款和递延收益（政府补贴）	18,228,809.79

19、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	103,528,970.19	406,850.01			103,935,820.20
二、存货跌价准备	76,503.84				76,503.84
三、长期股权投资减值准备	13,032,057.39				13,032,057.39
四、固定资产减值准备	99,442,781.64			6,756,029.11	92,686,752.53
五、工程物资减值准备	638,360.97				638,360.97
六、在建工程减值准备	17,721,638.88				17,721,638.88
七、无形资产减值准备	21,613,664.75				21,613,664.75
八、其他非流动资产-委托贷款减值准备	1,000,000.00				1,000,000.00
合计	257,053,977.66	406,850.01		6,756,029.11	250,704,798.56

20、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

21、所有权受到限制的资产

截止本期末，公司以炼石厂的房屋及土地为抵押物向中国建设银行永安支行借入10,300万元（期末实际借款为9,300万元），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申请借款额度为4,500万元（期末实际借款为3,850万元）；以建福大厦为抵押物向中国农业银行顺昌县支行申请借款额度为6,500万元（期末实际借款为4,700万元）。本公司为子公司福建安砂建福水泥有限公司担保向中国银行永安支行借入27,000万元，同时，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。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2011年4月26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8,000万元贷款额度提供担保。公司与厦门国际银行福州分行于2010年7月16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15,000万元贷款额度提供担保。上述质押的兴业银行股票，经兴业银行2011年5月实施以资本公积金每10股转增股本8股后，质押数量变更为原质押数量的1.8倍。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	-	
抵押借款	178,500,000.00	177,000,000.00
质押借款	75,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	401,920,000.00	406,490,000.00
合计	655,420,000.00	658,490,000.00

注 1：上述借款无已到期未偿还的情况

注 2：期末抵押借款 17,850 万元，其中：以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 9,300 万元；以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 3,850 万元；以公司福州建福大厦向中国农业银行顺昌县支行借款 4,700 万元。

注 3：期末质押借款 7,500 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 10,000 万元，当前余额为 7500 万元；长期借款 7,200 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 1,800 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 4：期末保证借款 40,192 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，向民生银行福州闽江支行借款 10,000 万元，向中国农业银行顺昌县支行借款 700 万元，向中国农业银行永安支行借款 3,000 万元，向兴业银行永安支行借款 3,000 万元，向招商银行借款 2,000 万元提供担保；由福建省永安金银湖水泥有限公司为本公司向光大银行福州分行借款 10,000 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；由本公司为福州炼石水泥有限公司向招商银行福州五四支行借款 800 万元提供担保；由本公司为福建安砂建福水泥有限公司向永安信用社借款 542 万元提供担保；由本公司为福建安砂建福水泥有限公司向永安中行借款 3000 万元提供担保。

23、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,000,000.00	136,767,332.12
合 计	3,000,000.00	136,767,332.12

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 3,000,000.00 元。

24、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	169,829,923.81	95.40	131,768,441.16	94.79
1-2年	3,018,781.84	1.70	5,785,448.14	4.16
2-3年	3,373,255.02	1.89	573,089.12	0.41
3年以上	1,803,362.73	1.01	893,231.93	0.64
合计	178,025,323.40	100.00	139,020,210.35	100.00

(2) 应付款项金额前五名单位情况

客户名称	金额	款项性质	年限	占应付账款期末余额比例%
电力暂估	11,898,494.45	电费	1年以内	6.68
福建省永定闽福建材有限公司	7,622,363.83	熟料款	1年以内	4.28
福建省建材进出口公司	6,188,440.25	货款	1年以内	3.48
漳平市正源贸易有限公司	5,024,439.02	煤款	1年以内	2.82
邯郸中材建设有限公司	4,180,231.86	工程款	1年以内	2.35
合计	34,913,969.41			19.61

(3) 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(4) 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。

(5) 应付账款期末余额中无应付关联方款项。

25、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	44,678,209.85	91.11	54,357,985.71	93.72
1-2年	1,676,658.13	3.42	1,253,052.97	2.16
2-3年	958,800.44	1.96	804,503.84	1.39
3年以上	1,720,300.94	3.51	1,584,803.11	2.73
合计	49,033,969.36	100.00	58,000,345.63	100.00

(2) 预收款项金额前五名单位情况

客户名称	金额	款项性质	年限	占预收账款期末余额比例%
漳州市新鸿基混凝土有限公司	7,850,807.03	预收货款	1年以内	16.01
南平宁武高速公路有限责任公司	3,946,176.71	预收货款	1年以内	8.05
福州宝榕贸易有限公司	2,608,820.60	预收货款	1年以内	5.32
中国铁路物资武汉有限公司	1,624,992.02	预收货款	1年以内	3.31
安溪鼎华建材	1,617,430.45	预收货款	1年以内	3.30
合计	17,648,226.81			35.99

(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。

(5) 预收账款期末比期初减少 15.50%，主要是预收货款减少。

26、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	13,270,359.27	48,573,847.63	59,617,870.97	2,226,335.93
二、职工福利费		5,356,713.24	5,356,620.55	92.69
三、社会保险费	8,073,736.89	17,265,773.75	15,905,320.49	9,434,190.15
其中：1. 医疗保险费	789,018.08	2,657,212.62	2,623,862.69	822,368.01
2. 基本养老保险费	6,418,095.37	11,559,117.11	11,187,920.81	6,789,291.67
3. 年金缴费	263,606.00	707,739.00	245,384.27	725,960.73
4. 失业保险费	543,909.18	1,299,043.77	1,022,315.90	820,637.05
5. 工伤保险费	1,842.72	653,742.97	532,175.18	123,410.51
6. 生育保险费	57,265.54	388,918.28	293,661.64	152,522.18
四、住房公积金	356,876.40	3,106,858.00	2,897,789.00	565,945.40
五、工会经费和职教费	804,594.80	1,428,747.59	802,734.25	1,430,608.14
六、非货币性福利				
七、辞退福利(含内退费用)	35,921,761.67	5,821,658.38	4,649,587.73	37,093,832.32
八、其他		2,054,891.28	2,390,341.28	-335,450.00
其中：以现金结算的股份支付				
合计	58,427,329.03	83,608,489.87	91,620,264.27	50,415,554.63

注：截至 2011 年 6 月 30 日，应付职工薪酬的余额中无属于拖欠性质的金额。

27、应交税费

税费项目	期末数	期初数
1. 增值税	-42,864,388.32	-38,890,347.17
2. 所得税	9,171,764.04	5,782,903.70
3. 个人所得税	-863,755.33	-1,013,358.97
4. 印花税	143,042.94	310,962.98
5. 营业税	67,096.59	91,796.23
6. 城建税	623,920.92	812,957.87
7. 房产税	1,365,824.80	2,405,738.86
8. 教育费附加	524,177.25	689,914.88
10. 资源税	1,244,404.81	1,445,243.34
10. 矿山资源补偿费	2,055,122.54	1,154,835.75
11. 社会事业发展费	0.00	92,543.26
12. 基础设施费	92,543.26	218,707.25
13. 防洪税	302,642.88	
14. 其他税费	3,654,455.49	5,648,093.07
合计	-24,483,148.13	-21,250,008.95

注：应交税费-应交增值税期末数-42,864,388.32 元，主要原因是全资子公司-福建安砂建福水泥有限公司尚未正式投产，留抵的固定资产增值税进项税。

28、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	129,494,119.13	83.76	105,821,586.03	86.22
1-2年	9,339,415.45	6.04	3,031,725.97	2.47
2-3年	2,202,183.16	1.42	1,780,842.87	1.45
3年以上	13,575,909.97	8.78	12,107,050.21	9.86
合计	154,611,627.71	100.00	122,741,205.08	100.00

(2) 其它应付款金额前五名单位情况

单位名称	期末数	发生时间	性质或内容
福建省建材（控股）有限责任公司	85,000,000.00	2010-2011年	借款
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	5,168,209.00	2011年	保证金及工程余款
福州宝榕贸易有限公司	3,780,000.00	2010-2011年	保证金
常州金源房地产	3,000,932.63	2011年	往来款
合 计	102,604,457.32		

(3) 本期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数	期初数
福建省建材（控股）有限责任公司	85,000,000.00	70,000,000.00
福建省三达石灰石厂	2,240,000.00	1,260,000.00
永安市建福水泥运输有限公司	31,805.40	432,194.56
莆田建福大厦有限公司	150,693.28	150,693.28
厦门鹭麟散装水泥有限公司	150,000.00	150,000.00
合 计	87,572,498.68	71,992,887.84

29、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	1,625,955.59	98,000.00	未支付的运费
递延收益	12,430,000.02	10,933,333.34	散装水泥设施拨款、脱硫石膏技改补助、余热发电项目拨款、产业调整振兴项目补助等
预提费用-其他	18,880,522.84	58,194.00	预提大修费用、风险担保金及资产租赁费等
合 计	32,936,478.45	11,089,527.34	

注：其他流动负债期末数较期初数增长 197.01%，主要原因是本期预提的大修费用。

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	500,547,183.24	200,011,715.98
一年内到期的长期应付款	19,646,646.88	11,117,146.88
合 计	520,193,830.12	211,128,862.86

(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	20,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	230,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	250,542,793.84	130,007,326.58
合 计	500,547,183.24	200,011,715.98

注 1：期末抵押借款 2,000 万元系由子公司福建省永安金银湖水泥有限公司以土地使用权抵押向永安农行借款。

注 2：期末质押借款 23,000 万元，其中，以兴业银行股票质押，向兴业银行福州环球支行借款 2,500 万元，向厦门国际银行福州分行借款 12,500 万元，以兴业银行股票质押，为福建省永安金银湖水泥有限公司担保，向华夏银行福州分行借款 8000 万元。

注 3：期末保证借款 25,054.28 万元，其中 754.28 万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；8,000 万元系厦门金福鹭建材有限公司为福建水泥股份有限公司担保的借款；10100 万元系福建省建材（控股）有限公司为福建水泥股份有限公司担保的借款；5,000 万元系福建水泥股份有限公司为福建安砂建福水泥有限公司担保的借款；1200 万元系福建水泥股份有限公司为福州炼石水泥有限公司担保的借款。

(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	0.00	600,000.00
安砂采矿权出让费	18,117,500.00	9,060,000.00
融资租赁费	429,146.88	357,146.88
合 计	19,646,646.88	11,117,146.88

注：一年内到期的非流动负债期末数较期初数增长 146.39%，主要原因是：本期末一年内到期的长期借款较上期末增加；本期一年内到期长期应付款-采矿权出让金较上期增加 9,057,500.00 元，具体内容：根据子公司-福建安砂建福水泥有限公司 2010 年与福建省国土资源厅签定的采矿权出让合同，2011 年应付采矿权出让金 906 万元，2012 年应付采矿权出让金 905.75 万元。

31、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	50,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	47,000,000.00	252,000,000.00
保证借款	247,000,000.00	377,474,591.42
合 计	344,000,000.00	679,474,591.42

注 1:期末抵押借款 5,000 万元，系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 5,000 万元。

注 2:期末质押借款 4700 万元，其中：向兴业银行福州环球支行的质押借款 4,700 万元。

注 3:期末保证借款 24700 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农业银行股份有限公司顺昌县支行借款 900 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 22,000 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 1,800 万元提供担保。

注 4：长期借款期末数无逾期借款。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	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	60,000,000.00
中国银行股份有限公司永安支行	2008.12.29	2014.12	人民币	48,000,000.00	48,000,000.00
中国银行股份有限公司永安支行	2009.2.20	2013.6-2013.12	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
中国银行股份有限公司永安支行	2009.3.27	2012.12-2013.6	人民币	50,000,000.00	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				258,000,000.00	258,000,000.00

32、长期应付款

借款类别	期末数	期初数
鹧鸪山征地费	7,150,000.00	7,700,000.00
金银湖矿山采矿权出让费		
安砂采矿权出让费		9,057,500.00
应付融资租赁款		72,000.00
合计	7,150,000.00	16,829,500.00

注 1：长期应付款期末数较期初数减少 57.52%，主要原因是子公司-福建安砂建福水泥有限公司 2010 年与福建省国土资源厅签定的采矿权出让合同，2012 年应付采矿权出让金 905.75 万元，在一年内到期，列入一年内到期的长期应付款。

注 2：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 825.00 万元，其中一年内到期的应付款为 110.00 万元。

33、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	5,956,111.11			5,956,111.11	余热发电项目拨款
ERP网络信息项目拨款	2,729,365.34			2,729,365.34	ERP网络信息项目拨款
散装水泥专项拨款	1,610,000.00			1,610,000.00	散装水泥专项拨款
合计	10,295,476.45		0.00	10,295,476.45	

34、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							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股							
4、外资持股							
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	381,873,666.00						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	381,873,666.00						381,873,666.00
三、股份总数	381,873,666.00						381,873,666.00

35、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	553,506,569.30	8,119,491.42		561,626,060.72
合计	717,856,823.81	8,119,491.42		725,976,315.23

36、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

37、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	-15,827,245.80	
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	-15,827,245.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,751,890.53	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	75,924,644.73	

38、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	865,883,045.61	557,078,944.05
其他业务收入	6,777,399.65	2,931,121.89
合计	872,660,445.26	560,010,065.94

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	628,813,805.14	495,842,315.11
其他业务支出	2,593,881.36	1,905,582.23
合计	631,407,686.50	497,747,897.34

（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	784,288,067.05	604,182,852.18	524,730,928.38	483,416,602.63
熟料	77,586,267.47	17,296,685.98	29,648,878.91	10,253,099.01
其他	4,008,711.09	7,334,266.98	2,699,136.76	2,172,613.47
合计	865,883,045.61	628,813,805.14	557,078,944.05	495,842,315.11

(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（%）
向莆铁路股份有限公司	78,085,219.68	8.95
福建省化工建材有限公司	48,401,499.31	5.54
福建省物资（集团）有限责任公司	47,041,082.75	5.39
福州力加贸易有限公司	33,741,892.00	3.87
福建航建散装水泥贸易有限公司	31,740,262.09	3.64
合计	239,009,955.84	27.39

39、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	4,252,850.14	151,437.98	5%
城建税	3,428,127.54	951,688.76	7%、5%
教育附加费	2,458,747.83	734,000.48	4%
其他		0.00	
合计	10,139,725.51	1,837,127.22	

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,244,584.06	2,171,950.52
折旧	105,408.85	587,377.27
水电费	192,927.07	264,650.66
包装费		25,815,768.09
运费	3,097,637.62	2,331,280.10
代理费	1,648,681.56	2,485,628.86
专用线费用	1,710,999.00	1,132,000.00
自备车	4,547,811.30	3,002,316.27
散装基金	812,359.23	1,049,945.36
其他	2,898,007.45	3,492,879.71
合计	17,258,416.14	42,333,796.84

注:销售费用比上年同期减少,主要原因是:为了更好地区别散装水泥和袋装水泥的成本,便于内部管理和销售定价,本期开始,将袋装水泥的包装费列入产品成本核算,该项费用随着袋装水泥的销售转入主营业务成本中,公司期末袋装水泥库存量 22,973.90 吨,本项变动导致本期净利润增加 526,025.84 元。

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,538,546.76	18,410,861.26
业务招待费	1,247,857.81	1,244,436.40
修理费	24,891,365.66	25,972,389.85
折旧	6,334,991.74	3,076,910.61
无形资产摊销	2,312,427.62	2,049,908.83
房产税	2,022,439.58	1,694,713.94
土地使用税	2,652,851.79	2,211,602.88
矿产资源补偿费	1,375,271.50	1,469,355.64
排污费	1,258,122.00	1,291,924.00
采矿使用费	1,080,000.00	1,083,000.00
其他	10,109,876.12	7,258,519.95
合计	84,823,750.58	65,763,623.36

42、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,688,312.02	37,512,372.33
减：利息收入	1,388,575.48	1,114,385.21
加：其他	4,613,921.60	2,899,159.55
合 计	44,913,658.14	39,297,146.67

43、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	17,072,568.40	16,039,600.00
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		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	17,072,568.40	16,039,600.00

(2) 处置可供出售金融资产等取得的投资收益

无

注 1：投资收益汇回不存在重大限制。

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	406,850.01	874,876.27
合计	406,850.01	874,876.27

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	计入当期非常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,772,908.86	188,862.53	4,772,908.86
其中：固定资产处置利得	4,772,908.86	188,862.53	4,772,908.86
无形资产处置利得			
政府补助	3,031,837.54		3,031,837.54
罚款			
其他	32,094.18	588,758.07	32,094.18
合计	7,836,840.58	777,620.60	7,836,840.58

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
散装水泥设备补助		
余热发电		
ERP网络信息		
脱硫石膏替代天然石膏技术改造		
洪灾补助		
环保补贴		
淘汰落后产能财政补贴	2,000,000.00	
资源综合利用退税	948,504.22	
产业调整振兴项目补助	83,333.32	
合计	3,031,837.54	-

注：营业外收入本期数较上期数增长 907.80%，主要增加的原因是：本期公司出售使用效率不高的房产和本期获得的政府补助较上期增加所致。

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	242,517.85	726,430.03
其中：固定资产处置损失	242,517.85	726,430.03
无形资产处置损失		
捐赠赞助	21,296.00	88,000.00
滞纳金、赔罚款	20,095.35	3,034.97
其他	769,102.77	17.40
合计	1,053,011.97	817,482.40

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	15,429,584.58	59,879.99
递延所得税调整	415,027.13	-495,743.68
合计	15,844,611.71	-435,863.69

所得税费用大幅增加的主要原因是本期并表子公司盈利增加，而上年同期并表子公司大多处于亏损状态。

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	10,825,988.56	-522,056,900.80
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	2,706,497.14	-130,514,225.20
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合计	8,119,491.42	-391,542,675.60

注：其他综合收益本期数较上期数增加的主要原因是公司持有的兴业银行股票列在可供出售金融资产并以公允价值计量，扣除所得税影响后的公允价值变动部分计入资本公积，本期兴业银行股票股价微涨，而上年同期公司所持有的兴业银行股票，股价从上期期初 40.31 元/股下跌至上期期末 23.03 元/股。

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	17,004,310.72	33,530,624.87
银行存款利息收入	1,984,258.09	2,151,628.95
政府补助	3,084,186.30	400,000.00
投标保证金	6,220,000.00	
履约保证金	8,640,000.00	
风险抵押金	2,216,400.00	4,823,000.00
其他	5,525,499.36	7,174,363.85
合计	44,674,654.47	48,079,617.67

（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	276,563.10	1,190,666.66
广告费	496,859.00	443,800.00
包装费		22,734,626.75
专用线费	1,710,999.00	1,132,000.00
散装基金	812,359.23	673,219.60
运输费及其代理费	4,746,319.18	2,713,504.60
差旅费	409,020.30	336,371.30
修理费	25,252,063.47	28,353,147.24
咨询费	299,628.00	118,800.00
自备车费	4,547,811.30	3,002,316.27
其他	32,275,522.41	18,362,543.65
合计	70,827,144.99	79,060,996.07

(3) 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	912,000.00	1,245,600.00
风险补偿金	0.00	
融资额度承诺费	139,000.00	114,465.00
其他	929,612.47	518,913.00
合计	1,980,612.47	1,878,978.00

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	91,722,143.68	-71,408,799.87
加：资产减值准备	406,850.01	874,876.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,197,041.83	47,605,755.67
无形资产摊销	2,949,616.56	2,276,959.45
长期待摊费用摊销	1,754,109.49	1,130,033.86
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）	-3,541,231.12	537,567.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,680.96	4,452.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	48,469,802.94	37,043,506.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,072,568.40	-16,039,600.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	415,027.13	-495,743.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,142,039.68	3,940,530.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,277,815.72	3,386,295.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-88,163,261.18	79,139,078.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,742,356.50	87,994,912.04
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	160,252,732.68	317,012,070.50
减：现金的期初余额	268,195,935.88	345,789,839.89
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	-107,943,203.20	-28,777,769.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	160,252,732.68	345,789,839.89
其中：库存现金	104,806.76	101,884.61
可随时用于支付的银行存款	160,147,925.92	221,545,814.99
可随时用于支付的其他货币资金		124,142,140.29
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	160,252,732.68	345,789,839.89

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	郑盛端	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								
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。								

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	高嶙	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	高嶙	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

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
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	高嶙	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	高嶙	建筑材料、装饰材料销售	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	高嶙	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	高嶙	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	35,000.00	100.00	100.00
福州炼石水泥有限公司	全资子公司	高嶙	水泥生产销售，水泥技术服务	闽侯	68509114-3	有限责任公司	4,700.00	100.00	100.00
福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	高嶙	水泥、熟料、包装袋的生产购销；原料、工业废料购销	永安	66284358-4	有限责任公司	2,900.00	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	郑国祥	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	705102947	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	薛 武	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	郑亨荣	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
福建省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
福建省建筑材料工业科学研究所	建材技术开发研究	488002893	国有独资	沈南生	受同一控制人控制
福州建晖贸易公司	非金属矿产品购销	73185508-8	国有控股	薛 武	受同一控制人控制
福建省金官物业管理有限公司	物业管理	73954343-3	国有控股	李建寅	受同一控制人控制

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

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	17,252,660.59	7.74	14,059,446.86	8.57
福建省建材进出口公司	采购货物	采购石膏	市场价	1,891,235.16	11.49	1,774,305.09	12.00
福建省建材进出口公司	采购货物	采购粉煤灰	市场价	804,867.70	47.43	206,791.45	5.24
永安市建福水泥运输公司	接受劳务	提供共日备干运输水泥及代运费	市场价	31,805.40	0.67	1,319,405.20	27.99
福建省永安煤业有限责任公司	采购货物	采购煤	市场价	16,213,839.56	7.28		
福建省天湖山能源实业有限公司	采购货物	采购煤	市场价	5,987,785.29	2.69		
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	采购货物	采购煤	市场价	3,551,035.39	1.59		
合计				45,733,229.09		17,359,948.60	

（2）关联租赁与许可协议情况

①租赁资产：根据合同公司向福建省三达水泥粉磨厂继续租赁资产，年租金540万元，租赁期三年，自2010年1月1日至2012年12月31日，上半年资产租赁费270万元于7月14日支付。

②支付采矿许可证使用费：根据第六届董事会第九次会议决议，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2011年1月1日至2013年12月31日。

（3）关联担保情况

①截至2011年6月30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	2,000	2011.1.10	2012.1.9	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	2011.1.20	2012.1.19	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	2011.2.2	2012.1.19	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	4,800	2008.12.29	2014.12	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
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	福建安砂建福水泥有限公司	500	2010.6.12	2013.12.20	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	4,000	2010.6.24	2013.12-2014.12	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	1,700	2010.10.25	2014.12	否	借款
本公司	福州炼石水泥有限公司	1,800	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	福州炼石水泥有限公司	800	2011.4.1	2014.4.1	否	借款
福建省永安金银湖水泥有限公司	本公司	377.14	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	377.14	2007.5.31		否	借款
福建省永安金银湖水泥有限公司	本公司	3,000	2011.1.11	2012.1.10	否	借款
福建省永安金银湖水泥有限公司	本公司	3,000	2011.1.18	2012.1.17	否	借款
福建省永安金银湖水泥有限公司	本公司	2,000	2011.4.21	2012.4.20	否	借款
福建省永安金银湖水泥有限公司	本公司	2,000	2011.5.27	2012.5.26	否	借款
厦门金福鹭建材有限公司	本公司	5,000	2009.3.30	2011.12.30	否	借款
厦门金福鹭建材有限公司	本公司	3,000	2009.3.30	2011.10.30	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	500	2011. 4. 7	2012. 3. 24	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	500	2011. 4. 2	2012. 3. 24	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	500	2011. 3. 25	2012. 3. 24	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	500	2010. 10. 2	2011. 10. 1	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	1, 000	2010. 10. 8	2011. 10. 1	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	3000	2011. 4. 7	2012. 4. 7	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	700	2010. 8. 12	2011. 7. 31	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	1, 000	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	2, 000	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	780	2010. 8. 20	2011. 8. 11	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	1, 000	2010. 8. 24	2011. 8. 11	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	1, 370	2010. 8. 31	2011. 8. 11	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	2500	2011. 5. 30	2011. 11. 30	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	2, 000	2010. 12. 10	2011. 12. 10	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	3, 000	2010. 12. 10	2011. 12. 10	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	2500	2011. 3. 17	2011. 9. 17	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	2, 000	2010. 12. 3	2011. 7. 3	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	2,000	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	2,000	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	2,000	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	3,000	2011.5.9	2012.5.9	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	2,500	2011.5.25	2012.5.25	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	2,000	2011.5.25	2012.5.25	否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	1,000	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 2011 年 7 月 20 前还款 2,500 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	2,000	2007.7.24		否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	1,000	2007.11.8		否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	500	2008.3.20		否	借款
福建省建材（控股） 有限责任公司	本公司	300	2008.4.2		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	1,200	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 2011 年 4 月 26 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，质押股数因兴业银行转增股行为，质押股数量变更为 1800 万股，贷款余额为 14,700 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，本期预提了担保风险补偿金计 180

万元。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省建材（控股）有限责任公司	20,000,000	2011.6.30	2012.6.30	流动资金临时周转
	15,000,000	2011.1.6	2011.12.31	流动资金临时周转
	50,000,000	2011.3.1	2011.12.31	流动资金临时周转
合计	85,000,000			

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门建福散装水泥有限公司	169,141.48	169,141.48	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	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	450,395.70	450,395.70
其他应收款	三明新型建材总厂	2,372,094.62	2,372,094.62	2,372,094.62	2,372,094.62
其他应收款	盛唐广告公司	1,983,411.00	1,969,846.00	1,983,411.00	1,969,846.00
其他应收款	莆田建福大厦有限公司	1,898,969.59	335,422.86	1,318,969.59	237,533.11
其他应收款	福建省建材（控股）有限责任公司	160,001.93	8,000.10		
预付账款	福建省建材进出口公司			0.01	
预付账款	福建省天湖山能源实业有限公司	1,894,291.21			
预付账款	永安煤业有限责任公司	8,499,099.05		7,490,000.00	
应付账款	福建省建材进出口公司	6,188,440.25			
其他应付款	福建省三达石灰石厂	2,240,000.00		1,260,000.00	
其他应付款	永安建福水泥运输有限公司	31,805.40		432,194.56	
其他应付款	莆田建福大厦有限公司	150,693.28		150,693.28	
其他应付款	厦门鹭麟散装水泥有限公司	150,000.00		150,000.00	
其他应付款	福建省建材（控股）有限责任公司	85,000,000.00		70,000,000.00	

七、或有事项

1、本公司对子公司的担保共计人民币 46,342 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	福建省永安金湖水泥有限公司	2,000	借款	2011.1.10-2012.1.9
中国农业银行永安市支行	福建省永安金湖水泥有限公司	1,000	借款	2011.1.20-2012.1.19
中国农业银行永安市支行	福建省永安金湖水泥有限公司	1,000	借款	2011.2.2-2012.1.19
华夏银行福州分行	福建省永安金湖水泥有限公司	1,000	借款	2009.5.27-2012.1.30
华夏银行福州分行	福建省永安金湖水泥有限公司	3,000	借款	2009.5.27-2012.2.29

贷款单位	借 款 单 位	担保金 额(万 元)	类型	担保期限
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
安砂信用社	福建安砂建福水泥有限公司	542	借款	2011.1.12-2011.12.29
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	3000	借款	2011.2.11-2012.2.11
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	4,800	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
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	500	借款	2010.6.12-2013.12.20
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	4,000	借款	2010.6.24-2014.12
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	1,700	借款	2010.10.25-2014.12
招商银行五四支行	福州炼石水泥有限公司	800	借款	2011.4.1-2012.4.1
招商银行五四支行	福州炼石水泥有限公司	1,800	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
合计		46,342		

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

本期无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本期无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

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)

A、应收账款按种类披露

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%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	110,165,430.23	100.00	57,578,595.75	52.27	89,017,883.06	100.00	56,888,587.80	63.91
账龄组合	101,025,454.95	91.70	57,578,595.75	56.99	85,047,943.85	95.54	56,888,587.80	66.89
关联方组合	9,139,975.28	8.30			3,969,939.21	4.46		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	110,165,430.23	100.00	57,578,595.75	52.27	89,017,883.06	100.00	56,888,587.80	63.91

B、应收账款按账龄披露

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%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	50,468,050.07	45.81	2,220,964.83	4.40	29,008,546.90	32.59	1,416,491.48	4.88
1-2年	848,728.14	0.77	169,745.63	20.00	2,922,553.65	3.28	185,408.71	6.34
2-3年	2,174,216.80	1.97	113,612.01	5.23	399,803.40	0.45	119,941.01	30.00
3-4年	157,533.01	0.14	78,766.51	50.00	163,405.06	0.18	81,702.53	50.00
4-5年	1,128,418.19	1.03	902,734.55	80.00	2,009,802.71	2.26	571,272.73	28.42
5年以上	55,388,484.02	50.28	54,092,772.22	97.66	54,513,771.34	61.24	54,513,771.34	100.00
合计	110,165,430.23	100.00	57,578,595.75	52.27	89,017,883.06	100.00	56,888,587.80	63.91

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	44,419,296.70	43.97	2,220,964.83	28,329,829.60	33.31	1,416,491.48
1-2年	848,728.14	0.84	169,745.63	927,043.54	1.09	185,408.71
2-3年	378,706.69	0.37	113,612.01	399,803.40	0.47	119,941.01
3-4年	157,533.01	0.16	78,766.51	163,405.06	0.19	81,702.53
4-5年	1,128,418.19	1.12	902,734.55	714,090.91	0.84	571,272.73
5年以上	54,092,772.22	53.54	54,092,772.22	54,513,771.34	64.10	54,513,771.34
合计	101,025,454.95	100.00	57,578,595.75	85,047,943.85	100.00	56,888,587.80

组合中，关联方组合的应收账款

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	6,048,753.37	66.18		678,717.30	17.10	
1-2年				1,995,510.11	50.26	
2-3年	1,795,510.11	19.64				
3-4年						
4-5年				1,295,711.80	32.64	
5年以上	1,295,711.80	14.18				
合计	9,139,975.28	100.00		3,969,939.21	100.00	

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(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	非关联方	25,294,399.15	1年以内	22.96
福州绕城高速公路有限责任公司	非关联方	9,441,061.14	1年以内	8.57
福清江镜供销社建材部	非关联方	5,134,869.29	5年以上	4.66
福建闽榕建福水泥贸易公司	非关联方	4,914,215.21	5年以上	4.46
厦门金福鹭建材有限公司	子公司	4,474,332.84	1年以内	4.06
合计		49,258,877.63		44.70

(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	0.15
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	573,427.00	0.52
泉州市泉港金泉福建材有限公司	子公司	3,215,824.91	2.92
福建省建福散装水泥有限公司	子公司	77,037.60	0.07
厦门金福鹭建材有限公司	子公司	4,474,332.84	4.06
合计		8,509,763.83	7.72

2、其他应收款

(1)

A、其他应收款按种类披露

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%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,012,732.98	5.82	5,012,732.98	100.00	11,507,253.83	16.86	5,012,732.98	43.56
按组合计提坏账准备的应收账款	75,090,524.45	87.19	38,422,431.44	51.17	50,711,740.87	74.32	40,109,830.35	79.09
账龄组合	65,628,157.18	76.20	38,422,431.44	58.55	46,932,894.25	68.78	40,109,830.35	85.46
关联方组合	9,462,367.27	10.99			3,778,846.62	5.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,023,323.71	6.99	2,372,094.62	39.38	6,022,101.27	8.82	2,372,094.62	39.39
合计	86,126,581.14	100.00	45,807,259.04	53.19	68,241,095.97	100.00	47,494,657.95	69.60

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
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	5,012,732.98	5,012,732.98	100.00%	

B、其他应收款按账龄披露

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%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	32,052,206.08	37.22	715,949.75	2.23	13,638,046.80	19.99	301,968.31	2.21
1-2年	2,721,349.07	3.16	428,984.37	15.76	1,429,124.81	2.09	141,284.84	9.89
2-3年	952,394.05	1.11	125,746.29	13.20	833,919.42	1.22	125,632.61	15.07
3-4年	3,352,976.72	3.89	2,504,451.78	74.69	3,470,215.82	5.09	2,636,458.30	75.97
4-5年	733,238.21	0.85	94,087.34	12.83	1,367,283.52	2.00	966,184.28	70.66
5年以上	46,314,417.01	53.77	41,938,039.51	90.55	47,502,505.60	69.61	43,323,129.61	91.20
合计	86,126,581.14	100.00	45,807,259.04	53.19	68,241,095.97	100.00	47,494,657.95	69.60

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	26,369,414.22	40.18	1,318,470.71	6,039,366.41	12.87	301,968.31
1-2年	2,144,921.88	3.27	428,984.38	699,368.66	1.49	139,873.74
2-3年	343,048.63	0.52	102,914.59	275,024.28	0.59	82,507.28
3-4年	310,377.71	0.47	155,188.85	617,800.22	1.32	308,900.11
4-5年	217,609.17	0.33	174,087.34	123,768.85	0.26	99,015.08
5年以上	36,242,785.57	55.23	36,242,785.57	39,177,565.83	83.47	39,177,565.83
合计	65,628,157.18	100.00	38,422,431.44	46,932,894.25	100.00	40,109,830.35

组合中，关联方组合的其他应收款

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	6,964,090.38	73.59		1,100,231.38	29.11	
1-2年	572,499.03	6.05		728,345.05	19.27	
2-3年	577,835.95	6.11		515,769.81	13.65	
3-4年	135,256.27	1.43		524,857.41	13.89	
4-5年	615,629.04	6.51		376,345.47	9.96	
5年以上	597,056.60	6.31		533,297.50	14.11	
合计	9,462,367.27	100.00		3,778,846.62	100.00	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
三明新型建材总厂	2,372,094.62	2,372,094.62	100%	估计无法收回
永安市住房基金中心	2,779,320.90			资金存款性质,不计提
闽侯县房改财政专户	871,908.19			资金存款性质,不计提
合计	6,023,323.71	2,372,094.62		

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款期末余额中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况:

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
福建省建材(控股)有限责任公司	160,001.93	8,000.10		
合计	160,001.93	8,000.10		

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收帐 款的比例%	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	15.72	投资款
香港原野	6,160,000.00	5年以上	7.15	往来款
顺昌县财政局	5,917,322.00	0-5年以上	6.87	往来款
漳州金石新型建材有限公司	5,012,732.98	5年以上	5.82	往来款
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	3,226,930.07	0-5年以上	3.75	往来款
合计	33,868,245.05		39.32	

(7) 应收关联方款项情况

福建省建材（控股）有限责任公司	控股股东	160,001.93	0.19
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	450,395.70	0.52
三明新型建材总厂	联营企业	2,372,094.62	2.75
福建盛唐广告公司	子公司的投资单位	1,983,411.00	2.30
莆田建福大厦有限公司	子公司	1,898,969.59	2.21
泉州泉港金泉福建建材有限公司	子公司	3,226,930.07	3.75
漳州金石新型建材有限公司	子公司	5,012,732.98	5.82
福州炼石水泥有限公司	子公司	129,785.59	0.15
福建安砂建福水泥有限公司	子公司	2,775,195.12	3.22
福建永安建福水泥有限公司	子公司	2,156,684.23	2.50
福建省永安金湖水泥有限公司	子公司	86,248.89	0.10
永安市建福设备安装维修有限公司	子公司	970,648.14	1.13
厦门金福鹭建材有限公司	子公司	116,875.23	0.14
合计		21,339,973.09	24.78

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
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	1,535,388.00		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	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00
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
福建永安建福水泥有限公司	成本法	30,821,713.50	30,821,713.50	20,000,000.00	50,821,713.50
合计		618,980,022.26	612,015,737.42	20,000,000.00	632,015,737.42

(续上表)

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
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		

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
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		
福建永安建福水泥有限公司	成本法	100.00	100.00		
合计				13,032,057.39	

（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长 3.34%，主要原因是：本期公司以现金方式对全资子公司福建永安建福水泥有限公司增资 2,000 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	717,020,857.82	465,071,873.67
其他业务收入	12,913,422.67	9,625,753.77
合计	729,934,280.49	474,697,627.44

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	580,641,583.49	427,150,465.32
其他业务支出	9,336,925.86	8,654,871.94
合计	589,978,509.35	435,805,337.26

(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	555,953,913.13	462,166,646.82	359,458,355.94	336,300,485.66
熟料	155,554,313.76	112,110,832.60	103,923,666.80	89,592,195.97
其他	5,512,630.93	6,364,104.07	1,689,850.93	1,257,783.69
合计	717,020,857.82	580,641,583.49	465,071,873.67	427,150,465.32

(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（%）
福州炼石水泥有限公司	134,190,677.92	18.39
向莆铁路股份有限公司	78,085,219.68	10.70
福州力加贸易有限公司	33,741,892.00	4.62
福建省化工建材有限公司	30,254,861.62	4.14
厦门金福鹭建材有限公司	29,183,207.62	4.00
合计	305,455,858.84	41.85

5、投资收益

(1) 投资收益明细

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	17,072,568.40	16,039,600.00
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		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	17,072,568.40	16,039,600.00

(2) 无按成本法核算的长期股权投资收益

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	49,941,398.08	-62,282,739.68
加：资产减值准备	-997,390.96	670,983.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,338,074.90	34,352,782.81
无形资产摊销	1,907,980.08	1,553,989.15
长期待摊费用摊销	427,168.62	453,834.94
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）	-3,541,231.12	39,655.70
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）	31,223,489.51	29,424,482.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,072,568.40	-16,039,600.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	714,789.92	
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）	-13,592,932.10	12,776,750.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,156,029.07	268,756.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,499,328.22	92,270,135.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,306,578.76	93,489,030.99
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	108,165,987.90	222,741,186.27
减：现金的期初余额	204,195,654.33	165,973,525.95
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	-96,029,666.43	56,767,660.32

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	4,530,391.01	
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）	3,031,837.54	
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	-4,234,820.27	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-778,399.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,503,802.29	
少数股东权益影响额(税后)	-78,450.00	
合计	3,974,360.63	-

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2011 年上半年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	7.49%	0.2403	0.2403
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	7.16%	0.2299	0.2299

(2) 2010 年上半年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	-5.63%	-0.1865	-0.1865
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-5.64%	-0.1869	-0.1869

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2011 年 7 月 26 日经第六届董事会第十次会议批准通过。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

八、备查文件目录

- 1、 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、 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。
- 3、 公司在办公场所置备上述文件的原件。当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司予以及时提供。

董事长：郑盛端、
福建水泥股份有限公司
2011 年 7 月 26 日