

福建水泥股份有限公司
600802

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构.....	13
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告.....	18
九、 监事会报告.....	33
十、 重要事项.....	35
十一、 财务报告.....	42
十二、 备查文件目录.....	132

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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
张建新	董事	出差	高嶙
胡继荣	独立董事	出差	潘琰

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

(四)

公司负责人姓名	郑盛端
主管会计工作负责人姓名	高嶙
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	郑慧星

公司负责人郑盛端、主管会计工作负责人高嶙及会计机构负责人（会计主管人员）郑慧星声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	福建水泥股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	福建水泥
公司的法定英文名称	FUJIAN CEMENT INC.
公司的法定英文名称缩写	FJC
公司法定代表人	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	dmccement@pub5.fz.fj.cn	dmccement@pub5.fz.fj.cn

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	福建水泥	600802	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 11 月 27 日	
公司首次注册登记地点	福建省福州市湖东路 157 号	
最近一次变更	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	3.5E+14
	税务登记号码	国税闽字 350102158142658
	组织机构代码	15814265-8
公司聘请的会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路中山大厦 B 座 7-9 楼	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	124,304,355.54
利润总额	150,487,603.93
归属于上市公司股东的净利润	124,848,649.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	92,197,977.21
经营活动产生的现金流量净额	125,441,808.85

(二)非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注(如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	17,684,508.67	主要是出售莆田建福大厦获得收益 1368.35 万元	7,957,963.92	-1,060,267.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,465,607.45	资源综合利用退税以及淘汰落后产能补助	2,928,993.99	1,788,916.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,000,000.00			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			48,467,938.80	111,810,752.11
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,000.00		35,883.00	350,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,132.27		593,554.43	1,386,990.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-13,227,308.39
少数股东权益影响额	-123,257.33		-231,503.56	-143,734.73
所得税影响额	458,557.00		-481,446.13	-387,229.00
合计	32,527,548.06		59,271,384.45	100,518,118.78

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	1,875,637,826.40	1,356,250,042.12	38.30	1,149,201,594.70
营业利润	124,304,355.54	9,102,766.50	1,265.57	-87,582,196.78
利润总额	150,487,603.93	20,583,278.84	631.12	-85,466,557.99
归属于上市公司股东的净利润	124,848,649.72	8,136,242.91	1,434.48	-96,147,294.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	92,321,101.66	-51,135,141.54	不适用	-196,665,413.46

经营活动产生的现金流量净额	125,441,808.85	237,026,269.38	-47.08	-21,975,675.81
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	3,609,972,278.04	3,363,568,721.65	7.33	3,578,963,285.95
负债总额	2,228,201,468.42	2,246,786,145.79	-0.83	2,111,749,124.09
归属于上市公司股东的所有者权益	1,180,709,420.56	1,109,843,842.72	6.39	1,459,749,838.22
总股本	381,873,666.00	381,873,666.00	0.00	381,873,666.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.327	0.021	1,434.475	-0.252
稀释每股收益 (元 / 股)	0.327	0.021	1,434.475	-0.252
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.242	-0.134	不适用	-0.515
加权平均净资产收益率 (%)	10.43	0.67	增加 9.76 个百分点	-7.60
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.710	-4.200	增加 11.91 个百分点	-15.540
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.328	0.621	-47.077	-0.058
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.092	2.906	6.385	3.823
资产负债率 (%)	61.724	66.798	减少 7.596 个百分点	59.004

(四)采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	917,696,312.00	842,267,161.44	-75,429,150.56	0
无形资产	190,531,742.02	291,191,363.23	100,659,621.21	0
合计	1,108,228,054.02	1,133,458,524.67	25,230,470.65	0

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

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

2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	381,873,666	100					381,873,666	100	
1、人民币普通股	381,873,666	100					381,873,666	100	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	381,873,666	100					381,873,666	100	

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	61,849 户	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	63,551 户		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	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	无 0
南方水泥有限公司	境内非国 有法人	7.88	30,090,951	0	无 0
福建省投资开发集 团有限责任公司	国有法人	4.36	16,635,250	0	无 0
安徽海螺水泥股份 有限公司	境内非国 有法人	2.52	9,631,551	0	无 0
交通银行一融通行 业景气证券投资基金	其他	0.92	3,500,000	0	无 0
王程	境内自然 人	0.89	3,400,000	0	无 0

中信证券—建行— 中信证券股债双赢 集合资产管理计划	其他	0.84	3,200,091	0	无	0
中国长城资产管理 公司	国有法人	0.76	2,909,681	0	无	0
陈丽容	境内自然 人	0.35	1,319,032	0	无	0
龚春华	境内自然 人	0.32	1,229,872	0	无	0
前 10 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数量		股份种类			
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			
福建省投资开发集团有 限责任公司	16,635,250		人民币普通股			
安徽海螺水泥股份有限 公司	9,631,551		人民币普通股			
交通银行—融通行业景 气证券投资基金	3,500,000		人民币普通股			
王程	3,400,000		人民币普通股			
中信证券—建行—中信 证券股债双赢集合资 产管理计划	3,200,091		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			
陈丽容	1,319,032		人民币普通股			
龚春华	1,229,872		人民币普通股			
上述股东关联关系或一 致行动的说明	除上述法人股东之间未存在关联关系外，公司未详其他股东之间是否存在关联关系或者是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					

(1) 福建省建材（控股）有限责任公司代表国家持有公司股份 109,913,089 股。

(2) 经国务院国资委（国资产权[2011]231 号文批复，南方水泥有限公司按每股 7.50 元价格受让其实际控制人中国建筑材料集团有限公司所持公司股份 30,090,951 股，于 2011 年 4 月 18 日完成了过户登记。

(3) 经国务院国资委（国资产权[2011]285 号文批复，福建投资开发总公司所持本公司股份 1741.3 万股无偿划转给福建省投资开发集团有限责任公司，并于 2011 年 8 月 4 日完成了过户登记。报告期内，福建省投资开发集团有限责任公司共减持公司股份 777,750 股。

控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

按照福建省委、省政府关于推进国有企业战略性重组、实施大公司大集团战略的要求，本公司第一大股东福建省建材（控股）有限责任公司（以下简称“福建建材控股”）和福建省煤炭工业（集团）有限责任公司于 2009 年 12 月 7 日合并重组为福建省能源集团有限责任公司（以下简称“福建能源集团”），福建建材控股作为福建能源集团全资子公司，福建能源集团成为本公司实际控制人。福建能源集团为省属五大企业集团之一，以煤炭、电力、港口、建材、民爆化工为主业，发展相配套的加工、运输、仓储、服务业。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

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

(3) 实际控制人情况

○ 法人

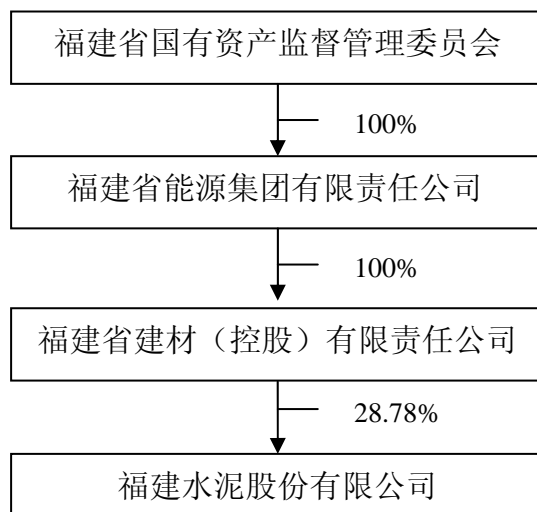
单位：元 币种：人民币

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

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



2、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
郑盛端	董事长	男	43	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		0	是
薛武	副董事长	男	48	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		0	是
林德金	董事	男	49	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		0	是
高嶙	董事总经理兼总会计师	男	51	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		56.21	否
肖家祥	董事	男	48	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		0	是
张建新	董事	男	54	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		0	是
潘琰	独立董事	女	56	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		3.6	是
郑新芝	独立董事	男	56	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		3.6	是
胡继荣	独立董事	男	55	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		3.6	是
郑亨荣	监事会主席	男	55	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		0	是
杜卫东	监事	男	48	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		0	是
曹元	监事	男	57	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		0	是
顾蓓莉	监事	女	54	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		0	是
谢先文	职工监事	男	52	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		5.79	否
兰兴发	职工监事	男	48	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		7	否
林金水	职工监事	男	45	2011年4月21日	2012年2月22日	0	0		17.59	否
严飞	副总经理	男	55	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		49.71	否
李小明	副总经理	男	45	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0		48.49	否
郑建钦	副总经理	男	48	2010年12月8日	2013年6月24日	0	0		13.02	否
蔡宣能	董事会秘书	男	47	2011年3月30日	2013年6月24日	0	0		20.57	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	229.18	/

公司董事、监事及高级管理人员简介

董事

郑盛端：1968年生，大学本科学历，高级工程师。现任福建省建材（控股）有限责任公司总经理（法定代表人）、党委书记，福建水泥董事长。曾任永安矿务局半罗山煤矿技术员、团总支副书记、书记、生产股副股长（主持）、股长，永安矿务局永丰水泥厂供销科科长，永安矿务局斑竹坑煤矿副矿长兼安监站站长，永安矿务局丰海煤矿副矿长，永安矿务局东坑仔煤矿代矿长、矿长，永安煤业公司仙亭煤矿矿长；永安煤业上京分公司常务副经理，红炭山实业公司副总经理兼漳平分公司经理，福煤（漳平）煤业有限公司常务副总经理（主持）、总经理。

薛武：1963 年生，在职硕士研究生学历，高级工程师。现任福建省建材（控股）有限责任公司副总经理，福建水泥副董事长。曾任国家建材局地质研究所干部、室主任，福建省建材工业总公司干部，福建省建材进出口公司总经理助理，福建水泥股份有限公司副总经理，福建省建材（控股）有限责任公司办公室副主任、发展改革部副经理兼任福建省建材物资公司总经理。

林德金：1962 年生，在职本科学历，经济师。现任福建省建材（控股）有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席。历任福建建材学校实验员、教员，福建省建材（控股）有限责任公司科员、副主任科员、主任科员，福建水泥股份有限公司炼石水泥厂党委副书记，福建省建材研究所总支副书记、副所长，福建省建材（控股）有限责任公司人力资源部副主任、调研员。

高麟：1961 年生，研究生学历，会计师。现任福建水泥总经理兼总会计师。历任福建水泥厂财务科科员、副处长，福建水泥财务处处长、财务中心主任、第二、三、四届董事总会计师、第五届副总经理兼总会计师。

肖家祥：1963 年生，博士研究生，教授级高级工程师。现任中国建材股份有限公司副总裁、南方水泥有限公司总裁。曾任贵州水城水泥厂工程师、车间主任，湖北华新水泥集团公司石灰石矿矿长，华新水泥（集团）股份公司董事、总经理助理、副总经理、党委常委，湖北大冶市人民政府市长，中共湖北大冶市委书记、市人大常委会主任，天瑞集团公司总裁、天瑞集团水泥有限公司董事长、总经理。

张建新：1957 年生，工商管理硕士研究生学历，高级经济师。现任福建省开发集团有限责任公司综合投资经营管理部总经理。历任福建省屏南县政府干部，挂职福建省计委工业处副处长，福建投资开发总公司中闽石狮公司副总经理，福建投资开发总公司综合计划部副经理、常务副经理，计划资金部经理兼福建 LNG 站线项目执行办部门副总、副主任，福建投资开发总公司总经理助理 LNG 站线项目执行办副主任、中海福建天然气有限责任公司副总经理，福建投资开发总公司资产管理部总经理。

独立董事

潘琰：1955 年生，厦门大学会计学专业博士研究生毕业，获管理学博士学位。现任福州大学研究生院副院长，教授，博导，国务院政府特殊津贴专家，福建省普通高校教学名师，中国注册会计师，2007 年 6 月起任福建水泥独立董事，上市公司中国武夷、福建高速、鸿博股份独立董事。历任上海海事大学教师、福州大学教师、福州大学会计教研室主任、会计系副主任、会计系主任、管理学院副院长。

郑新芝：1955 年生，大专学历。2005 年 6 月福州大学环保法专业研究班结业。现任福建建达律师事务所主任，福建水泥独立董事，福日电子独立董事。历任建瓯县人民法院工作人员，建瓯县司法局法律顾问处公务员，福建省司法厅律管处主任科员，福建侨务律师事务所律师事务所副主任。

胡继荣：1956 年生，教授，中国注册会计师。毕业于江西财经大学工业经济专业大学本科学历，获香港公开大学工商管理硕士学位。现任福州大学管理学院教授，福建水泥独立董事，中绿（香港）股份有限公司独立董事，国家自然科学基金项目评审组委员，中国内部审计协会常聘培训师，中国商业会计学会理事、学术委员，福建省会计学会常务理事，福建省审计学会常务理事，福建省内部审计协会常务理事，福建省审计厅特约审计员，福州大学特邀审计师，福建省外贸会计学会学术顾问，福建省卫生经济学会学术顾问，中国审计学会理事。曾任扬州大学水电学院助教，扬州大学理工学院讲师。

监事

郑亨荣：1956 年生，中专学历，会计师、注册会计师。现任福建省建材（控股）有限责任公司党委委员、副总经理兼总会计师，福建水泥监事会主席。历任龙岩矿务局财务科会计、副科长，福建省煤炭工业总公司财务劳工处副主任科员，福建荣华能源实业公司副经理，挂职上京矿务局副局长兼总会计师，福建省煤炭工业总公司多种经营产业部副经理，福建省煤田地质局财务处处长，福建省煤炭工业（集团）有限责任公司审计室副主任，福建省能源集团有限责任公司审计室助理调研员。

杜卫东：1963 年生，工商管理硕士研究生，高级工程师。现任福建省建材（控股）有限责任公司副总经理、福建省硅酸盐学会理事长。曾任福建省建材科研所助工、工程师、高级工程师、福建省重点科研项目负责人、研究室副主任，福建省建材科研所副所长，福建省水泥质量监督检验站站长，福建水泥副总经理、党委委员、管理者代表，期间先后兼任福建水泥物业管理分公司经理、投资管理分公司经理、发展投资部经理、炼石水泥厂厂长及党委书记等，福建省建材（控股）有限责任公司副总工程师，全国水泥标准化技术委员会第一、二、三、四届委员会委员。

曹元：1954 年生，大普学历，工程师。现任福建省建材（控股）有限责任公司政治部主任，机关党委副书记，直属工会、机关工会主席。2001 年 6 月起任福建水泥监事。曾任福建省建材工业总公司科教处、总工室、科技处、质量处科员、副主任科员、机关党委委员、机关纪委副书记，福建省建材进出口公司副总经理、工会主席。

顾蓓莉：1957 年生，在职大专学历，会计师。现任福建省建材（控股）有限责任公司财务与资产管理部经理、办公室副主任、调研员。历任福建省公路局机械修造厂会计，福建省建材工业总公司办公室会计、办公室副主任科员、办公室主任科员、财务科长，福建省建材（控股）有限责任公司财务部经理助理。

谢先文：1959 年生，大专文化，工程师。历任福建水泥厂、福建水泥机动处技术员，现任福建水泥建福水泥厂制成分厂包装段长。

兰兴发：1963 年生，大专学历，工程师。现任福建水泥炼石水泥厂矿山分厂厂长。历任福建省顺昌水泥厂矿山分厂技术员，福建水泥炼石水泥厂矿山分厂破碎系统工程师、矿山分厂副厂长。

林金水：1966 年生，大学学历，高级经济师，2008 年 10 月取得企业法律顾问执业资格。1989 年 7 月毕业于浙江大学管理工程学系。现任福建水泥内审部（法律顾问室）经理兼任公司副总法律顾问。历任福建水泥企管部业务主任、建福水泥厂劳动服务公司经理、建福水泥厂社区中心主任，福建水泥运营中心企管部经理。

高级管理人员

高麟：见前述“董事”简介

严飞：1956 年生，大学毕业，高级工程师。曾任福建水泥副总经理兼建福水泥厂厂长，2000 年 12 月起任福建水泥副总经理。

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

郑建钦：1963 年生，机电工程师，中专学历，1998 年取得厦门大学经济管理专业结业证书（大专）。历任原上京矿务局和柯坑矿、小华矿机电队副队长，原上京矿务局基建办西洋筛选厂筹建处主办科员，原上京矿务局西洋发运站筛选车间主任、发运站副经理，原上京矿务局运销科（西洋发运站）科长（经理），原“永安管委会”运销公司副经理，永安煤业公司运销部（运输公司）经理。现任福建水泥副总经理。

蔡宣能：1964 年生，大学学历，政工师。现任福建水泥董事会秘书兼任办公室主任。

历任福建水泥厂厂办、党办秘书，福建水泥办公室业务主任、副主任，福建水泥建福水泥厂办公室主任、福建水泥总经理办公室主任。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
郑盛端	福建省建材（控股）有限责任公司	党委书记、执行董事、总经理	2010年4月1日		是
薛武	福建省建材（控股）有限责任公司	副总经理	2010年4月1日		是
林德金	福建省建材（控股）有限责任公司	党委副书记、纪委书记、监事、工会主席	2010年4月1日		是
肖家祥	"中国建材股份有限公司；南方水泥有限公司"	副总裁；总裁	2009年2月1日； 2009年6月19日		是
张建新	福建省开发集团有限责任公司	综合投资经营管理部总经理	2009年5月1日		是
郑亨荣	福建省建材（控股）有限责任公司	党委委员、副总经理、总会计师	2010年4月1日		是
杜卫东	福建省建材（控股）有限责任公司	副总经理	2010年4月1日		是
曹元	福建省建材（控股）有限责任公司	政治部主任，机关党委副书记，直属工会、机关工会主席	2001年2月1日		是
顾蓓莉	福建省建材（控股）有限责任公司	财务与资产管理部经理	2010年12月3日		是

上述人员在股东单位任职没有任职终止日期。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
潘琰	福州大学研究生院；中国武夷、福建高速、鸿博股份	研究生院副院长、教授、博导；独立董事			是
郑新芝	福建建达律师事务所；福建福日电子股份有限公司	主任；独立董事			是
胡继荣	福州大学管理学院；中绿（香港）股份有限公司	教授；独立董事			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：除独立董事的报酬由董事会提出报股东大会批准外，公司尚未制定其他董事及监事报酬的有关办法。公司内部董事、监事依其担任的其他职务，执行公司制定的相应薪酬制度；高管人员执行《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬管理暂行办法》及其补充规定，基薪部分由公司内审部按规定形成考核报告报董事长审批，绩效
---------------------	--

	薪酬由考核工作小组形成考核报告经董事会薪酬与考核委员会审核报董事会审议批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 独立董事报酬确定依据: 2007 年 6 月 28 日公司 2006 年度股东大会通过的《关于公司第五届独立董事报酬的议案》; (2) 高级管理人员报酬确定依据: 2011 年 3 月 30 日公司第六届董事会第八次会议决议通过的《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬管理暂行办法》及 2011 年 7 月 26 日公司第六届董事会第十次会议决议通过的《福建水泥股份公司高管人员薪酬管理补充规定》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	(1) 独立董事报酬发放时间为年度股东大会结束后一周内以现金支付。 (2) 高级管理人员当年领取的薪酬由当年基薪、福利津贴和上一年度的绩效薪酬、安全奖组成。2011 年高管人员实际领取的报酬总额为 188 万元; (3) 2011 年职工监事实际领取的报酬总额为 30.38 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
林成潮	董事会秘书	离任	法定退休
蔡宣能	监事	离任	另有任用
潘其星	监事	离任	所在单位已转让所持本公司股份, 其本人提出辞呈。
蔡宣能	董事会秘书	聘任	新聘
林金水	监事	聘任	补缺

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,068
公司需承担费用的离退休职工人数	2,149
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,546
销售人员	70
技术人员	182
财务人员	73
行政人员	197
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
大专及以上	576
中专	110
高中	868
初中及以下	514

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

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

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
郑盛端	否	8	8	4	0	0	否
薛武	否	8	7	4	1	0	否
林德金	否	8	8	4	0	0	否
高麟	否	8	8	4	0	0	否
肖家祥	否	8	6	4	2	0	是
张建新	否	8	7	4	1	0	否
潘琰	是	8	7	4	1	0	否
郑新芝	是	8	8	4	0	0	否
胡继荣	是	8	8	4	0	0	否

董事肖家祥先生在股东单位职务繁忙，在公司第六届董事会第 8 次和第 9 次会议时因出差未能亲自出席，均委托董事高麟先生出席。

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

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

2011年，公司独立董事按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规以及《公司章程》、《公司独立董事制度》的规定，本着诚信与勤勉的原则，认真履行职责，出席公司年内召开的董事会会议和股东会会议，认真审议会议的各项议案或报告，积极发表意见，参与公司决策和治理，对公司的重大事项发表了自己的独立意见，促进了公司的规范运作，充分发挥独立董事的职能，

维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。

2011年，独立董事对公司截至2010年12月31日的对外担保情况、年内重大关联交易、关联方资金占用等情况进行审核，并对相关事项发表独立意见。在年报工作中及时听取公司生产经营情况和项目建设进展等重大事项报告，并亲赴公司生产厂实地考察，就关注的事项及时与年审会计师沟通，主动了解公司生产经营情况，其他在公司年报编制过程中所做的工作，详见“董事会报告”中的“审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告”。

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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司依法开展经核准的各项经营业务，不存在与控股股东从事相同或相近的业务，拥有独立完整的业务及自主经营能力。		
人员方面独立完整情况	是	公司劳动、人事及工资管理等方面独立运作。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。		
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东之间资产权属清晰。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，工业产权、商标、非专利技术无形资产均由本公司拥有，不存在控股股东占用、支配公司资产的情况。公司有偿使用控股股东权属企业福建省三达石灰石厂采矿许可证、租赁福建省三达粉磨厂资产的关联交易遵循商业原则，不存在损害公司和股东利益的情况。		
机构方面独立完整情况	是	公司依据经营和发展需要，建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。		
财务方面独立完整情况	是	公司按照有关法律、法规的要求建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司在银行独立开户并依法独立纳税，未存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司以既有的内控体系为基础,根据相关法律法规和规范性文件的规定,按照《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)和《企业内部控制应用指引》的要求,并结合公司实际情况,以全面性为原则,建设和完善贯穿决策、执行和监督全过程并覆盖公司及所属单位各种业务和事项的内部控制体系,形成自我检验、持续改进、不断完善的长效工作机制,以保证公司生产经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率,为实现公司发展战略目标提供合理保障。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	计划用2年时间,至2011年底建立起适合公司实际且能行之有效的完整的内部控制体系,并完成《内部控制管理手册》的编制。2012年2月22日,公司董事会已审议通过公司《内部控制实施工作方案》,现已进入内控制度试运行阶段。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设置内审部作为内部控制检查监督的常设职能部门。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司2010年开展了内部控制自查自评工作并形成自评报告(未聘请注册会计师对其审计和出具意见,亦未披露),在此基础上,2011年度公司全面整修、编制完成含43个主要业务流程的《内控手册》,2012年度公司将按《内部控制实施工作方案》进行内部监督和开展内部控制自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司成立了以总经理为组长、公司其他领导为成员的内控领导小组,领导和组织内部控制体系的建立和实施工作;领导小组下设办公室,挂靠公司内审部,负责管理办公室下辖的工作小组日常具体工作。审计委员会负责审查企业内部控制,监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况,协调内部控制审计及其他相关事宜等。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司已完成含43个主要业务流程的《内控手册》编制,建立和完善了关于预算管理、采购与付款、生产过程管理、销售与收款、财务与资产管理、信息披露与关联交易等与财务报告相关的一系列子业务流程内控制度,公司及下属各控股子公司现正按《内部控制实施工作方案》进入内控制度试运行阶段,有效保证公司财务运作的独立和规范,财务核算及报告的真实、准确、完整。
内部控制存在的缺陷及整改情况	2011年,公司先后对所属单位及控股子公司的内部控制情况进行了深入调研,全面梳理了内控环境、生产、经营、工程、财务、法务、人力资源等专业领域的业务流程和管理制度,对可能存在的缺陷进行了整改,建立、完善了包括43个主要业务流程在内的内部控制体系。通过本次梳理、整改和完善,以及每季度实施的内控审计,在内部控制的设计和执行方面暂未发现重大缺陷。公司董事会认为,公司本次建立健全的内部控制体系,能够支持科学的决策机制、有效执行机制和监督机制,能够保障公司经营管理目标的实现,适应公司生产经营和管理的需要,能够对编制真实、公允的财务报告提供合理的保证,能够对公司各项业务活动的健康、有序运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证,并基本能够保证公司及时、公平披露重大信息,加强与投资者的交流。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期公司高级管理人员适用当年董事会审议通过的《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬管理暂行办法》及《福建水泥股份公司高管人员薪酬管理补充规定》。该办法以经营管理综合业绩和薪酬相挂钩为原则,实施对高管人员的激励和约束。高管薪酬由基本薪酬、绩效薪酬(包括效益薪酬和激励薪酬)、安全奖和福利津贴四部分构成。基本薪酬与当月安全生产、产品净销量、熟料成本指标挂钩考核后按月计发;绩效薪酬与董事会下达的年度财务预算主要考核指标、辅助考核指标、管控指标、投资建设项目工作进度完成情况挂钩(次年)考核后发放;安全奖与当年安全生产责任制考核指标实际完成情况(次年)考核后发放。

高管人员报告期实际获得的报酬为报告期当年的基本薪酬、上一年度的绩效薪酬、安全奖和当年的福利津贴。2011年3月30日公司第六届董事会第八次会议审议通过《公司高级管理人员2010年度年薪制考核报告》。公司现任高管人员2011年度报酬详见第五章“(一)董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

(六) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 否
- 3、公司是否披露社会责任报告: 是

上述报告的披露网址: www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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

报告期,公司曾对2011年半年度报告及半年度业绩预告做出一次修正,具体如下:

1、半年度业绩预告修正。本次修正系对2011年4月25日披露的《公司2011年第一季度报告》中预计“公司2011年1-6月归属母公司所有者的净利润在6000万元左右”,修正为“公司2011年1-6月归属母公司所有者的净利润为9100万元左右”。主要原因:公司水泥售价比原先预计要高,实现利润额好于预期。

2、2011年半年度报告更正。本次更正系对遗漏的“报告期末股东总数”补充披露;对“报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额及余额”原误按“万元”填报改为按规定单位“元”填报;对财务报表附注中的“主营业务(分产品)”明细表部分,由于在合并汇总“主营业务成本”时出现计算失误,造成本期和上期的水泥、熟料、其他三项“主营业务成本”出现错误(三项合计数正确),及对“董事会报告”中的“主营业务分行业、产品情况表”予以相应更正。

针对本次半年度报告的更正,董事会对相关责任人员进行了本公司范围内的通报批评并处以经济处罚。

除上述情况外,报告期公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充的情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
.2010 年度股东大会	2011 年 4 月 21 日	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 4 月 22 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 10 月 25 日	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 10 月 26 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

经营环境

2008 年国际金融危机开始，全球为应对危机大量释放流动性。2011 年国际大宗商品价格高位波动，国内要素成本明显上升，我国把稳定物价总水平作为宏观调控的首要任务，不断加强和改善宏观调控，在实施积极财政政策的同时不断收缩流动性，实施稳健的货币政策，使我国经济平稳较快发展，全年 GDP 增长 9.2%。全社会固定资产投资同比增长 23.6%，增速下降 0.2 个百分点。（数据来源：国家统计局）

2011 年，福建省全面实施《海峡西岸经济区发展规划》和《平潭综合实验区总体发展规划》，全力推动科学发展跨越发展，实现“十二五”发展开局良好，全省 GDP 增长 12.2%。全社会固定资产投资首次突破万亿大关，增长 27.1%，增速回落 2.9 个百分点。（数据来源：福建省统计局）

受益于国家水泥产业政策，产业整合持续推进，行业集中度不断提高，加上近几年我国固定资产投资规模加大和增速平稳，2011 年我国水泥行业利润增长 67% 远超产销量增幅。（数据来源：工业和信息化部）

1、报告期内总体经营情况

2011 年，公司生产要素价格全面上涨，水泥市场延续上年走势，需求和价格总体呈现“前高、走低、回升、趋稳、下滑”的态势，出现了淡季不淡、旺季不旺的罕见局面。面对机遇、挑战变换的复杂局面，公司董事会和经营班子齐心协力积极适应和把握外部环境变化，及时变革创新应对，通过调整、完善高管绩效考核带动公司整个生产经营管理系统积极变革，合力推动公司年度经营和发展目标的实现。

报告期，公司通过精心组织生产，推进销售体系变革，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、推行内控和绩效考核，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，在主营盈利能力有所提高同时，公司熟料产量、商品净销量和经济效益等指标均创出历史新高。2011 年公司共生产熟料 392.72 万吨，生产水泥 435.79 万吨，同比分别增长 12.52%、-1.06%，销售商品 503.69 万吨（水泥 443.96 万吨、熟料 59.73 万吨），同比增长 9.41%。全年实现营业收入 187,563.78 万元，同比增长 38.30%，营业利润 12,430.44 万元，利润总额 15,048.76 万元，归属于母公司所有者的净利润 12,484.86 万元，同比分别增长 12.66 倍、6.31 倍和 14.34 倍。

报告期，公司发展项目按计划推进。安砂建福公司 4500t/d 熟料水泥生产线已于 3 月投产，至此公司水泥产能增到 600 万吨；建福厂综合节能技改项目（200 万吨产能）已于 5 月开工，目前进展顺利，计划于 2012 年 6 月投产；通过增资取得 52% 权益的德化海峡水泥项目（一条 4500t/d 熟料水泥生产线）目前正常投建，计划在 2013 年 3 月建成投产；石狮工业废渣综合利用项目（一条年产 150 万吨水泥粉磨生产线）已基本完成前期工作，待履行决策程序后具体实施；金银湖、建福厂两个余热发电项目均已通过能源合同方式招标建设，实现了公司年初提出的“2011 年公司已投产和在建项目水泥产能达到 1000 万吨，力争 1200 万吨的发展目标”。

报告期，为抓机遇，加快实现公司“十二五”发展目标，破解发展资金瓶颈问题，公司对引入合作伙伴、借助外部资源促进共赢发展，进行了深入调研，并与南方水泥有限公司进行了多次实质性洽商，为 2012 年双方正式启动合作事宜进行了必要准备。2012 年 2 月，双方签署了《合作框架协议》，约定公司以“建福”品牌区域资产出资、南方水泥以现金出资的方式共同组建合资公司。目前，公司正抓紧进行组建合资公司的具体工作，预计在 2012 年 5 月底之前，合资公司将正式开始运作。

报告期内，安砂建福公司（3 月投产）因前期涉农问题造成矿山工程建设滞后，导致石灰石供应尚不能满足达产需要等原因，全年共产出熟料 109.47 万吨，与计划产量相差 13.52 万吨。

盈利状况分析

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	增减额	增减幅 (%)
营业收入	187,563.78	135,625.00	51,938.78	38.30
营业利润	12,430.44	910.28	11,520.16	1,265.57
利润总额	15,048.76	2,058.33	12,990.43	631.12
归属于母公司所有者的净利润	12,484.86	813.62	11,671.24	1,434.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,232.11	-5,113.51	14,345.62	

报告期内，受益于销售价格的较大提升和商品销量的增加，公司实现营业利润 12,430.44 万元，同比增长 12.66 倍；归属于上市公司股东的净利润同比增长 14.34 倍，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9,232.11 万元，同比增加 14,345.62 万元。

报告期，公司非经常性损益项目增加本年利润 3252.75 万元，主要有：转让莆田建福大厦及 14 套商品住宅取得收益 2019.35 万元、子公司闽乐水泥淘汰落后产能财政补贴 200 万元、炼石厂资源综合利用增值税退税 428.51 万元、对非金融企业收取的资金占用费 600 万元等。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

2、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，拥有“建福”、“炼石”两大水泥专业品牌，均为“福建名牌”产品。

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
主营业务	1,856,257,481.22	1,436,317,643.88	22.62	37.58	31.83	增加 3.38 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
水泥	2,287,987,248.43	1,955,780,903.58	14.52	53.01	50.33	增加 1.52 个百分点
熟料	502,147,799.50	412,192,445.55	17.91	52.08	54.55	减少 1.31 个百分点
其他	12,311,212.19	14,796,046.66	-20.18	-0.08	71.46	减少 50.15 个百分点
其中: 内部交易抵销	-946,188,778.90	-946,451,751.91				
合计	1,856,257,481.22	1,436,317,643.88	22.62	37.58	31.83	增加 3.38 个百分点

报告期内, 受益于销售价格的提升, 公司主营业务综合毛利率22.62%, 同比增加3.38个百分点。

注: 报告期内, 公司袋装水泥包装费列入产品成本核算, 而上年在销售费用核算, 若上年袋装水泥包装费(52,188,127.44元)全部列入产品成本, 则本报告期水泥毛利率和主营业务综合毛利率分别上升5.01个百分点和7.25个百分点。

(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(%)
福建省内	1,856,257,481.22	37.58

报告期, 公司产品均在福建省内销售, 市场占有率为 8.39%, 较上年上升约 0.72 个百分点。

(3) 主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	28256.92	占采购总额比重	41.46
前五名销售客户销售金额合计	37395.49	占销售总额比重	19.94

3、报告期资产构成变动情况

单位:万元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额	增减额	增减幅(%)
资产总计	360,997.23	336,356.87	24,640.36	7.33
其中: 货币资金	17,836.93	26,819.59	-8,982.66	-33.49
应收票据	4,137.07	8,227.64	-4,090.57	-49.72

预付款项	18,826.27	5,832.99	12,993.28	222.75
其他应收款	7,364.18	1,708.34	5,655.84	331.07
存货	25,389.68	20,789.21	4,600.47	22.13
固定资产	145,990.58	99,867.78	46,122.80	46.18
在建工程	14,432.53	53,012.94	-38,580.41	-72.78
无形资产	29,119.14	19,053.17	10,065.96	52.83
长期待摊费用	6,910.17	2,423.03	4,487.14	185.19
负债合计	222,820.15	224,678.61	-1,858.47	-0.83
流动负债合计	185,858.96	137,441.48	48,417.48	35.23
其中：短期借款	75,590.00	65,849.00	9,741.00	14.79
应付票据	4,000.00	13,676.73	-9,676.73	-70.75
应付账款	24,328.32	13,902.02	10,426.30	75
其他应付款	25,380.22	12,274.12	13,106.10	106.78
一年内到期的非流动负债	48,613.28	21,112.89	27,500.39	130.25
非流动负债合计	36,961.19	87,237.13	-50,275.95	-57.63
其中：长期借款	18,700.00	67,947.46	-49,247.46	-72.48
所有者权益合计	138,177.08	111,678.26	26,498.82	23.73
其中：归属于母公司所有者权益合计	118,070.94	110,984.38	7,086.56	6.39
资本公积	66,128.50	71,785.68	-5,657.19	-7.88
未分配利润	10,664.45	-1,582.72	12,247.18	
少数股东权益	20,106.14	693.87	19,412.27	2,797.67

报告期，公司以增资方式取得“福建省海峡水泥股份有限公司”52%权益，公司首期出资6000万元于11月到位，合并报表范围增加该公司。合并报表基准日为2012年11月1日，双方确定该日净资产公允价值1.95亿元。

- (1) 资产总计比期初增加7.33%，主要增加海峡水泥公司资产26,511.17万元；
- (2) 货币资金比期初减少33.49%，主要是公司在建项目较多本期增加资本性支出1.87亿元，以及到期债务较多筹资活动净流出资金1.49亿元所致。
- (3) 应收票据比期初减少49.72%，主要是公司本期票据对外背书结算增加所致。
- (4) 预付款项比期初增加222.75%，主要原因是：永安建福综合节能改造项目设备及工程款增加以及子公司福建省海峡水泥股份有限公司预付土地款及巷道施工工程款所致。
- (5) 其他应收款比期初增加331.07%，主要原因为：福建鑫和投资有限公司竞买莆田建福大厦款项以及子公司福建省海峡水泥股份有限公司支付德化县财政局购土地款未结算所致。
- (6) 存货比期初增加22.13%，主要是公司产销规模扩大预备的原材料增加，以及库存商品有所增加。
- (7) 固定资产比期初增加46.18%，主要是本期安砂建福项目投产，从在建工程转入固定资产58463.69万元。
- (8) 在建工程比期初减少72.78%，主要是本期安砂建福项目正式投产，转入固定资产。
- (8) 无形资产比期初增加52.83%，主要是本期新增子公司福建省海峡水泥股份有限公司采矿权106,839,216.81万元。
- (9) 长期待摊费用比期初增加185.19%，主要是子公司安砂建福公司本期增加曹田矿区建设费用所致。
- (10) 短期借款比期初增加14.79%，主要是母公司原长期借款本期大量到期归还，补

充短期流动资金借款，以及子公司安砂建福公司本期投产增加流动资金借款。

(11) 应付票据比期初减少70.75%，主要是公司本期开具票据量减少所致。

(12) 应付账款比期初增加75%，主要是本期公司产销规模增加，待结算采购款相应增加所致。

(13) 其他应付款比期初增加106.78%，主要原因是：本期公司资本性支出较大，且大量银行借款到期归还，同时受国家金融调控政策影响银行信贷收紧，公司本期向控股股东福建省建材(控股)有限责任公司新增借款9,700万元，补充流动资金。

(14) 一年内到期的非流动负债比期初增加130.25%，主要是一年内到期的长期借款增加以及根据子公司福建安砂建福水泥有限公司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（从长期应付款转入本科目）。

(15) 长期借款比期初减少72.48%，主要是原长期借款将在一年内到期，转入一年内到期的非流动负债。

(16) 所有者权益合计比期初增加23.73%，主要是本期报表合并范围增加福建省海峡水泥股份有限公司，相应增加该公司原股东权益，以及公司本期盈利增加，转入未分配利润相应增加。

(17) 资本公积比期初减少7.88%，系可供出售金融资产公允价值下跌，资本公积相应减少所致。

4、与公允价值计量相关的项目

单位:元 币种:人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	917,696,312.00	0	-56,571,862.92	0	842,267,161.44
金融资产小计	917,696,312.00	0	-56,571,862.92	0	842,267,161.44
无形资产	190,531,742.02	0	0.00	0	291,191,363.23
合计	1,108,228,054.02	0	-56,571,862.92	0.00	1,133,458,524.67

注：公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

报告期，公司以增资扩股方式出资控股福建省海峡水泥股份有限公司（海峡水泥）。交易基准日（2011年4月30日），海峡水泥经福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司确认的评估后净资产为15,240.93万元，购买基准日（2011年10月31日）海峡水泥经审计的账面净资产为16,984.36万元，考虑到海峡水泥部分实际可开采储量未纳入评估范围，经双方协商，海峡水泥整体净资产价值调整确认为19,500.00万元，双方一致同意在此基础上成交，即本公司现金增资21,125.00万元，持有海峡水泥52%股份。海峡水泥成交价（公允价）与其购买基准日账面净资产价值的差异在纳入本公司合并报表时确认为无形资产—采矿权增值，并按期摊销。

根据评估报告，海峡水泥安石坑矿全矿区可采储量为12971.27万吨，其中：本次参与评估计算的可采储量仅涉及采矿许可证有效期内拟动用的可采储量3944.4万吨，采矿权评估价值为7212.56万元，尚余可采储量9026.87万吨未参与评估。经与海峡水泥原股

东议定，对方同意将本次未纳入评估的可采资源储量（均已含在现有采矿证办证范围内）一并归入海峡公司，由合作后的股东共同享有。按本次评估的单位价值 1.83 元/吨计算，后归入海峡公司未经评估的可采资源储量 9026.87 万吨矿权价值可达 1.65 亿元。董事会同意将后归入海峡水泥但尚未经评估的可采资源潜在价值 1.65 亿元中 3354.20 万元部分在购买基准日本公司合并报表时调整确认为无形资产-采矿权增值，并相应确认递延所得税负债 838.55 万元。

5、销售费用、管理费用、财务费用在收入比重及所得税变动分析

单位:万元 币种:人民币

项目	2011 年	2010 年	本报告期占主营业务收入比重(%)	上年同期占主营业务收入比重(%)	占主营业务收入比重增减百分点
销售费用	4,029.43	9,347.09 (4,030.43)	2.17	6.93 (2.99)	-4.76 (-0.82)
管理费用	15,944.30	13,659.63	8.59	10.12	-1.53
财务费用	9,803.66	8,338.68	5.28	6.18	-0.90
小计	29,777.40	31,345.39 (26,028.74)	16.04	23.23 (19.29)	-7.19 (-3.25)
	2011 年	2010 年	增减额		增减幅%
所得税费用	2,536.43	1,239.66	1,296.77		104.61

注: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。上年同期该项费用(5218.81万元)在销售费用核算。如上年同期袋装水泥包装费按本期同口径核算,则相关数据指标为“()”中的数据。

报告期内,公司三项费用(销售费用、管理费用、财务费用)占主营业务收入比重均有不同程度的降低。三项费用合计占主营业务收入比重为16.04%,较上年同期比重下降了7.19(3.25)个百分点。

报告期,所得税费用增长104.61%,主要是子公司应税利润大幅增加所致。

6、报告期现金流量变动情况

单位:万元 币种:人民币

项目	2011 年	2010 年	增减额	增减幅%
经营活动产生的现金流量净额	12,544.18	23,702.63	-11,158.45	-47.08
投资活动产生的现金流量净额	-13,542.31	-31,752.89	18,210.58	
筹资活动产生的现金流量净额	-13,928.53	290.88	-14,219.41	-4,888.49
现金及现金等价物净增加额	-14,926.66	-7,759.39	-7,167.27	

变动说明:

(1) 报告期,公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 47.08%,主要原因:报告期虽然公司商品销售量、价齐升,经营活动现金流入增加同比增加了 26,740.96 万元,但由于生产要素价格全面上涨,购买原燃材料、接受劳务、支付人工费用流出的现金也大幅增加,同时支付的各项税费也成倍增长,使经营活动流出的现金同比增加了 37,899.41 万元。

(2) 报告期,投资活动产生的现金流量净额同比增加 18210.58 万元,主要是上年参

与认购兴业银行配股多支 11548.51 万元。

(3) 报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 14219.41 万元，主要是报告期公司大量银行借款到期，借入的资金少于归还的资金，及用自有资金归还部分债务。

7、主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
厦门金福鹭建材有限公司	水泥销售	建筑材料	2500	100	3,251.87	2,570.19	51.2
厦门建福散装水泥运输有限公司	运输业	道路汽车货运	400	100	717.11	684.45	-148.82
永安市福泥汽车运输有限公司	运输业	汽车运输、工程机械维修等	125.5	54.18	43.01	-27.2	-1.62
永安市建福设备安装维修有限公司	工程	设备维修、配件制作等	409	87.36	837.99	539.33	1.78
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	水泥销售	水泥、水泥制品	2380	100	1,693.71	1,042.85	-145.75
漳州金石新型建材有限公司	水泥销售	未营业	140	85.71	-	-708.04	-25.3
福建省建福散装水泥有限公司	水泥销售	未营业	1200	50	429.54	277.47	-57.55
福建省永安金银湖水泥有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	11000	96.36	40,346.11	17,338.17	3003.75
福建省闽乐水泥有限公司	水泥生产制造	未营业	635.75	95.6	305.79	208.08	201.9
福建安砂建福水泥有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	35,000	100	82,588.49	36,070.10	1125.64
福州炼石水泥有限公司	水泥生产制造	水泥	4,700	100	21,487.27	8,955.93	3876.54
福建永安建福水泥有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	2,900	100	19,530.38	7,940.13	-695.94
福建省海峡水泥股份有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	40,625	52	26,511.17	25,358.20	-141.81

对本公司净利润影响 10% 以上的子公司相关情况：

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	营业利润	利润总额	净利润比上年增长 (%)
福建省永安金银湖水泥有限公司	31,591.17	7,392.55	4,174.46	4,011.23	134.35
福州炼石水泥有限公司	44,479.98	6,264.70	5,195.16	5,193.93	998.92

(二) 对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2011 年，我国水泥工业在并不宽松的产业政策和宏观调控下，仍保持了量价齐升、效益增长的良好态势，全年水泥产量 20.85 亿吨，实现利润 1020 亿元同比分别增长 11.7

%和 67%（数据来源：工业和信息化部），在令业内惊喜的同时更令人警惕和深思。我国水泥产能总体过剩已是不争的事实，在“十二五”乃至更为长远的未来，水泥企业如何在产能过剩的时代求得发展，不仅是水泥业内人士挥之不去的共同思考，也是外界普遍关注的焦点之一。2011 年 11 月 8 日，我国工业和信息化部及时出台了《建材工业“十二五”发展规划》，该规划中的《水泥工业“十二五”发展规划》对“我国“十二五”水泥工业加快转变发展方式，大力推进节能减排、兼并重组、淘汰落后和技术进步，提高水泥工业发展质量和效益，促进水泥工业转型升级。”提出了具体目标、发展重点、重点工程和保障措施。

2011 年，福建省新投产 7 条新型干法水泥熟料生产线，新增熟料产能 1008 万吨，全年水泥产量达到 6570.86 万吨，同比增长 17.8%，高出全国平均增速 6.1 个百分点。2012 年，福建省还将有新的熟料生产线投产，加上本年新增产能的急剧释放，不算外省入闽水泥，预计省内自产水泥供应将突破 7000 万吨，短期内供大于求已成定局，市场竞争将更加激烈。

2、公司发展机遇、新年度经营计划

(1) 发展机遇和发展规划目标

“十二五”期间，是福建省全面实施《海峡西岸经济区发展规划》和《平潭综合实验区总体规划》，处于加快建设、实现跨越发展的关键阶段，全省经济将保持年均增长 10%以上的发展势头。福建省在城市群建设、新农村建设、综合交通体系建设等方面的进度将进一步加快，对水泥的需求量也将进一步加大。面对这一机遇，公司确定了规划目标：到“十二五”期末（2015 年）实现营业收入 50 亿元，年产销水泥 1600 万吨，年销售商品混凝土 1000 万立方，利润总额 3.3 亿元，使公司水泥总产能（含在建）达到 2000 万吨/年，其中 4500 吨/日以上产能占总产能 80%，成为促进福建省水泥行业技术创新、结构调整、节能减排、发展循环经济和提高产业集中度的主力军。

(2) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
营业收入 22.47 亿元	成本费用 21.37 亿元	熟料产量确保 500 万吨，力争 550 万吨；水泥产、销量确保 600 万吨，力争 650 万吨；水泥、熟料总销量确保 630 万吨，力争 700 万吨。	

2012 年公司将全面实施“十二五”发展战略，以加快转型发展、推进跨越提升为主线，抢抓海西发展战略机遇期。坚定自主发展方向，引进相关合作方，快速扩张水泥产能规模，做大做强水泥主业。强化对标管理，逼降成本，提质增效，经营好存量资产；突出技术创新，用差别化产品拓展市场空间；加快项目推进实现快速发展，提高企业竞争力。为实现新年度经营目标，2012 年将着重做好以下工作：

1)、以诊断对标为抓手，着力降本提质增效。通过对煤耗、电耗、热工参数、台时产量、运转率、熟料质量、混合材掺量等指标的对标诊断和持续改进，逼降生产成本；狠抓清洁文明生产，通过借鉴行业先进经验，以抓清洁生产为突破口，实现节能、降耗、减污、增效和清洁、环保、有序、优美的工作环境常态化；建立统分结合的集团化采购，降低采购成本；做好供应商选择及考核评价，建立集团化采购管理体系，制订物质分类管理办法，重要类别实行统一招标采购，选择个别厂点进行吨熟料煤耗包干的采购结算试点；抓好永安区域产能提升，9#窑产能发挥作为重点，想方设法解决涉农等问题，认真做好石灰石供应及交通运输问题应急预案，确保生产顺利进行，实现增量促效；强化技术创新工作，通过外部专家资源和已有技术成果，重点做好“提高熟料质量，加大混合材掺含量”技术攻

关，争取突破、实现双提升。

2) 以产品差异化为核心，着力拓展市场空间。发挥作为国家海工水泥行业标准的发起单位优势，抓好海工水泥的试验等前期工作，加强特种水泥、海工（水工）试制技术攻关，加速新产品投放市场步伐，促进市场潜在需求的释放；加强区域市场整合，进一步优化市场布局，作好市场细分，明确各区域市场定位，固化现有销售网络，巩固扩量工作，积极抢占重点工程市场份额，加大混凝土搅拌站水泥市场开发，加大新区和薄弱区域市场开发力度，扩大品牌市场覆盖面；继续创新营销管理，继续推进直销直供工作，引入竞争机制、优化经销商结构，探索产品代加工或租赁经营方式，提升营销价值；做好物流筹划，解决运输制约瓶颈问题，在加大汽车运销力度，选择实力强、服务好的专业物流公司进行长期合作，挖掘现有铁路专用线的优势，转化为市场竞争的优势，同时积极探索海上物流配送新渠道。

3) 以转型发展为主线，着力推进跨越提升。落实建设项目目标责任制，确保建福厂综合节能改造项目 6 月投入试生产；进一步完善项目管理制度，完成海峡水泥、石狮工业废渣综合利用等新开工项目年度建设目标；积极做好炼石厂综合技改、安砂建福水泥厂二期、永安小陶等项目核准前期工作，落实莆田粉磨站、罗源湾粉磨站项目拟建项目前期基础工作，积极促成项目落地；规划商品混凝土搅拌站布局，加快项目实施工作；进一步优化全省性战略部署，通过合作、重组、联合等各种方式，完成全省性产业布局。

4) 以安全生产为基石，着力构建长效机制。严格按照“一岗双责”要求，落实安全生产主体责任，通过层层签订安全生产责任保证书，切实把安全责任层层分解落实，考核到位；严格按照“三级安全教育”的要求开展安全培训，重点抓好新员工和外协单位的安全培训工作；突出专项整治，抓好重大安全隐患排查整改，提高安全生产管理水平；加强安全标准化管理，积极稳妥地推进标准化工作，并通过二级标准验收。

5) 以队伍建设为根本，绩效考核为导向，着力提升工作执行力。把中层干部执行力建设，作为一项重点工作来抓，完善并强化中级管理人员的个人绩效考核办法，实行个人绩效与民主测评相结合的年度考核定格机制，与个人绩效薪酬挂钩，并实行末位淘汰制；加强人力资源管理，继续做好人才的引进、培养、使用和储备及员工岗位技能培训工作，满足公司重点项目建设需求。畅通各专业人才成长通道，使人才结构与公司多元化产业发展相适应。与提高员工收入和完善薪酬结构相结合进一步完善员工岗位绩效考核制度；进一步完善工作问责机制。

6) 加强和创新融资工作。除传统银行信贷融资外，加强拓展与战略合作伙伴合作关系，多形式多途径解决项目融资问题；充分发挥上市公司优势，提高资本融资功能；抓紧组建战略合作平台，发挥平台合作优势，加快优先发展项目布局。

3、资金需求、使用计划及来源情况

2012 年，公司计划资本性支出 80,419.80 万元，资金来源为公司自有资金、变现部分可供出售金融资产、部分银行借款、战略合作伙伴投入及其它方式筹集。

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
建福水泥厂综合节能改造项目，总投 48528.6 万元，计划 2012 年投入 17940 万元。		计划 2012 年 6 月投产			
福建省海峡水泥股份有限公司带 9000kW 纯低温余热发电的 4500t/d 熟料水泥生产线项目，总投 81381.73 万元，计划 2012 年投入 15125 万元。		计划 2013 年 3 月投产			
石狮工业废渣综合利用项目（一期），总投 18071 万元（不含码头建设），2012 年计划投入 15300 万元。		计划 2012 年 12 月投产			

炼石水泥厂综合技改项目(一期), 2012 年计划投入 5110 万元。					
莆田粉磨站项目, 2012 年计划投入 3000 万元前期费用。					
罗源湾粉磨站项目, 2012 年计划投入 1000 万元前期费用。					
永安小陶项目一期, 2012 年计划投入 5761 万元。					
混凝土搅拌站项目, 2012 年计划投入 15800 万元。					
公司固定资产更新改造项目, 2012 年计划投入 1383.8 万元。					

4、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

(1) 政策风险

虽然福建省水泥产业结构调整仍有空间,但目前国家通过一系列措施抑制水泥产能过剩,严格控制新建项目的审批,鼓励优势企业并购重组,给公司实施产能扩张做大做强主业的发展战略带来更多挑战和不确定影响。为此,公司积极做好发展项目核准前期工作,密切关注和跟踪中央和省的行业后续政策,创造项目实施条件,提前作好相关项目核准前期工作,积极促成项目落地。

(2) 流动性风险

由于公司近几年建设项目较多,持续保持较大的资本性支出,而公司规模较小,尚未完成转型升级,加上前些个年度主营处于微利或者亏损状态,使公司资金状况始终处于极度紧张的状态,流动性问题已成为公司进一步发展的瓶颈。为破解资金瓶颈,公司将在努力运营好存量资产提升自我造血功能的同时,继续盘活非主业资产,加强和拓展与战略合作伙伴关系,多形式多途径解决项目融资问题。此外,公司和南方水泥已决定合作,以公司资产加对方现金的出资方式共同组建合资公司,优先发展对实现公司发展战略目标具重大影响的规划项目。

(3) 规划项目不能如期开工和在建项目不能按计划时间节点完工投产,是影响公司未来发展战略实现的主要风险。为此,公司已提升项目投资管理的重要性,将项目管理列入高管绩效考核范围,确保按计划时间节点推进。

(4) 人力资源结构性短缺风险。随着公司规模逐渐扩大和目前发展速度在加快的趋势下,公司人力资源的结构性短缺风险不容忽视。为此,公司将加强队伍建设和人力资源管理,做好人才的引进、培养、使用和储备及员工岗位技能培训工作,满足公司重点项目建设需求。同时畅通各专业人才成长通道,使人才结构与公司多元化产业发展相适应。

(二) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	18,697.19
投资额增减变动数	-22,819.29
上年同期投资额	41,516.48
投资额增减幅度(%)	-54.96

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
福建安砂建福水泥有限公司	水泥、熟料的生产 和销售	100	生产线及余热发电 投建
福建永安建福水泥有限公司	水泥、熟料的生产 和销售	100	建福厂综合节能改 造项目
福建省海峡水泥股份有限公司	水泥、熟料的生产 和销售	52	生产线投建
公司炼石水泥厂	水泥、熟料的生产	100	综合技改项目(10#)

	和销售		窑) 前期
--	-----	--	-------

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 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	报告期增加投入 4585.35 万元, 截至报告期末, 累计完成投资 54362.35 万元。已于报告期 3 月正式投产。	本期实现净利润 1125.64 万元
安砂 9#窑配套余热发电项目	5,648.81	报告期增加投入 1941.44 万元, 截至报告期末, 累计完成投资 4101.34 万元。已于 7 月 7 日实现并网发电。	本年累计发电 758.78 万 Kwh
建福水泥综合节能改造项目	48,528.6	已累计投入 6305 万元。	
福建省海峡水泥股份有限公司带 9000kW 纯低温余热发电的 4500t/d 熟料水泥生产线工程	81,381.73	本期投入 6513.36 万元, 已累计投入 6513.46 万元。	
炼石水泥厂综合技改项目 (10#窑) 前期	待定	本期增加投入 191 万元, 已累计投入 460.44 万元。	
合计	193,479.7	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届七次	2011 年 1 月 25 日	详见“公司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》 《中国证券报》	2011 年 1 月 27 日
六届八次	2011 年 3 月 30 日	详见“公司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》 《中国证券报》	2011 年 4 月 1 日
六届九次	2011 年 4 月 21 日	详见“公司第六届董事会第	《上海证券报》	2011 年 4 月 25 日

		九次会议决议公告”	《中国证券报》	
六届十次	2011 年 7 月 26 日	详见“公司第六届董事会第十次会议决议公告”	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 7 月 28 日
六届十一次	2011 年 9 月 28 日	详见“公司第六届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知”	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 10 月 10 日
六届十二次	2011 年 10 月 25 日	详见“公司第六届董事会第十二次会议决议公告”	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 10 月 27 日
六届十三次	2011 年 12 月 2 日	详见“公司第六届董事会第十三次会议决议公告”	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 12 月 6 日
六届十四次	2011 年 12 月 28 日	详见“公司第六届董事会第十四次会议决议及为子公司提供担保的公告”	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 12 月 30 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2010 年度公司合并后可供分配的利润未-15,827,245.80 元，利润未向股东分配，也未进行资本公积金转增股本。

(2) 公司 2010 年度股东大会通过《公司 2011 年度担保计划》，授权董事会在公司拟担保总额度 80000 万元内，根据为子公司拟提供担保额度为限，决定为子公司拟担保额度的具体实施。报告期，董事会严格按照股东大会通过的对各子公司提供担保的额度为限，具体实施担保。

(3) 公司于 2010 年 9 月 1 日召开的 2010 年第二次临时股东大会授权公司董事会自股东大会批准之日起 24 个月内，根据市场情况和公司发展需要，择机参照二级市场价格，分期分批或整体出售兴业银行股票不超过 1100 万股。从 2010 年公司出售兴业银行股票 236 万股后至本报告期末，公司未再出售兴业银行股票。经兴业银行 2011 年 5 月 6 日（除权日）每 10 股转增 8 股后，公司在 2012 年 8 月 31 日前尚可出售兴业银行股数为 1555.2 万股。

(4) 公司于 2011 年 10 月 25 日召开的 2011 年第一次临时股东大会通过《关于授权处置所持兴业证券股票的议案》，授权董事会在公司所持兴业证券股票解除限售后全权处置所持的全部兴业证券股票（含在持股期间的送股、配股和资本公积金转增股份），截至本报告期末，公司未出售该股票。

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

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

公司本届董事会审计委员会由胡继荣、潘琰 郑新芝 高麟组成，胡继荣为主任。

董事会审计委员会履职情况汇总报告如下：

报告期内，公司董事会审计委员会审核了公司 2010 年年度、2011 年第一季度、2011

年半年度和 2011 年第三季度报告，认为上述报告内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息从各个方面真实地反映了公司的财务状况及经营成果和现金流量，并提请董事会对相关报告进行审议。

根据《福建水泥股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》，委员会参与年度财务报告审计工作情况如下：

(1) 2010 年度财务报告审计工作：

1) 2010 年 12 月 31 日，审计委员会在本公司十九楼召开沟通会议，与福建华兴会计师事务所有限公司（下称“会计师事务所”）协商确定了年度财务报告审计工作的时间安排，并同意独立董事（均为审计委员会委员）年报工作安排，要求会计师事务所及时完成审计报告，并就年审有关事项进行了沟通。

2) 2011 年 1 月 10 日，审计委员会召开年报首次审议会议，会议认真审阅了公司编制的 2010 年度财务报告初稿，会议认为，公司编制的会计报表，反映了公司当年的经营成果和财务状况，同意以此为基础开展年度财务审计工作。要求公司有关部门要密切配合会计师事务所，确保年度审计工作按计划完成。

3) 2011 年 3 月 16 日，会计师事务所按照总体审计计划完成了公司 2010 年度财务审计工作，并向公司出具了初步审计意见和财务报告。审计委员会于 2011 年 3 月 18 日召开了会议，审议了上述财务报告，并就有关事项与会计师进行了充分沟通。经审议后，我们认为，会计师事务所出具的上述文件报告符合公司的实际情况，同意将上述财务报告提交董事会审议。会议还对会计师事务所从事本年度公司财务审计工作的情况进行了总结，认为，该所具备证券期货业务执业资格，对公司的审计年限较长，熟悉公司情况，能按照注册会计师独立审计准则和相关规定开展审计工作，并按计划完成了公司委托的 2010 年度各项审计工作，提议公司续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2011 年度的财务审计机构。

(2) 2011 年度财务报告审计工作：

1) 2012 年 1 月 9 日，委员会以通讯方式同意公司 2011 年度财务报告审计工作的时间安排和独立董事（均为审计委员会委员）年报工作安排。

2) 2012 年 1 月 13 日，委员会召开会议，审议了公司编制的 2011 年度会计报表及附注初稿，并同意审计师进场审计，同时督促会计师事务所和公司相关部门要密切配合，按规定时间做好审计工作。

3) 2012 年 3 月 19 日上午，会计师事务所按照总体审计计划完成了公司 2011 年度财务审计工作，并向公司出具了初步审计意见和财务报告。同日下午，委员会召开会议，审阅了公司会计报表及其附注，并就关注事项与会计师进行了沟通，认为：会计师事务所在审计过程中执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据，该标准无保留审计意见的财务报告，公允反映了公司财务状况、经营成果和现金流量，同意将报告提交董事会审议。会议还对会计师事务所从事公司财务审计工作进行了总结，认为：会计师事务所能按照注册会计师独立审计准则和相关规定开展审计工作，按计划完成了年度各项审计工作。会计师事务所长期以来一直承担本公司年度审计业务，为公司按照上市公司的要求完善和规范财务制度和财务管理做了大量的工作，有效地促进了公司财务内控制度的规范。我们提议继续聘任福建华兴会计师事务所有限公司为本公司 2012 年度的财务审计机构，建议公司根据 2012 年度审计工作量的提高，相应适当提高年度审计报酬。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司本届董事会薪酬与考核委员会由潘琰、胡继荣、郑新芝、肖家祥、薛武、张建新组成，潘琰为主任。

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会审核了《福建水泥股份公司高管人员薪酬管理暂

行办法》、《福建水泥股份公司高管人员薪酬管理补充规定》、《公司高级管理人员 2010 年度年薪制考核报告》和《关于公司领导班子实行 2011 年度安全生产责任制目标管理考核办法的议案》，并提请董事会对其进行审议。经审核，公司董事、监事和高级管理人员年报中所披露的薪酬与实际在公司领取的薪酬一致。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间公司外部信息使用人管理，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，公司制定了《公司外部信息使用人管理制度》，并经公司 2010 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第三十二次会议审议通过。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。公司目前已建立的内部控制体系，能结合自身生产经营特点，覆盖了公司主要业务各个环节，基本能够适应公司现阶段经营管理和发展的需要。由于内部控制的固有局限性，不可能完全消除各类经营风险和裨补经营环节的所有缺漏，仅能对公司控制目标的实现提供合理的保证。同时，随着公司内、外部环境及经营情况的变化，内部控制的有效性也会发生较大的变化。公司董事会要求，公司必须不断审视内、外环境情况变化，不断通过内外部的评价、监督和整改，尽可能保持公司内部控制体系的适宜性和有效性。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为贯彻实施国家五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引，公司切实加强公司内部控制规范体系建设工作，努力促进公司可持续发展和战略发展目标的实现。公司董事会和经营层对此高度重视，从 2010 年起就开始着手内部控制体系建立健全的相关工作，在先后组织宣贯培训、全面开展自查自评工作基础上，公司于 2011 年 5 月成立了“内部控制领导小组”，确定了以公司总经理为第一负责人、内审部为责任部门的内控管理体制，并印发了《关于健全和完善内部控制体系的通知》，成立了《内部控制手册》编审领导小组及编写工作小组。公司通过对公司所属单位及控股子公司的内部控制情况开展深入调研，先后对内控环境、生产、经营、工程、财务、法务、人力资源等专业领域的业务流程和管理制度进行了风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试，查找可能存在的缺陷并确定整改方案后予以全面整改，于 2011 年 12 月下旬完成了《内部控制手册》的编写工作并报编审领导小组审查。该手册内容包括总则、内部环境控制、战略规划与风险管理、预算管理、法律事务管理、工程项目和业务外包管理、采购与付款、生产过程管理、销售与收款、财务与资产管理、投资管理、信息披露与关联交易、内部控制监督、附则等共十四章含 43 个主要业务流程。2012 年 2 月 22 日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《公司内部控制实施工作方案》，现进入试运行阶段。

根据内控实施方案，2012 年，公司将在试运行阶段继续建立内控缺陷再分析、再整改制度和内控规范实施评价制度，组织实施自我评价工作和聘请会计师进场进行内控审计工作，并将自评报告和内控审计报告按规定予以披露。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司根据相关规定制定了《福建水泥股份有限公司内幕信息知情人管理制度》，并经 2010 年 3 月 26 日公司第五届董事会第三十二次会议决议通过。根据中国证券监督管理委员会公告〔2011〕41 号规定，公司对该制度进行了修订，并经 2012 年 3 月 23 日公司第六届董事会第十七次会议审议通过。报告期内，公司根据制度规定，对内幕信息知情人进

行了登记和报备。

9、 公司自查,内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况? 否

经自查,公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

被监管部门采取监管措施及行政处罚情况

报告期, 公司未被被监管部门采取监管措施及行政处罚情况

10、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

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, 原因是根据《公司章程》, 公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的, 应当先用当年利润弥补亏损。因此, 2010 年利润全部用于弥补以前年度亏损。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据福建华兴会计师事务所有限公司审计, 2011 年母公司实现净利润 54, 476, 910. 42 元 (合并数 124, 848, 649. 72 元), 加上年初未分配利润-30, 708, 244. 13 (合并数为 -15, 827, 245. 80 元), 母公司当年可供分配的利润为 23, 768, 666. 29 元 (合并数为 109, 021, 403. 92 元), 根据章程的规定, 提取 10%法定公积金 2, 376, 866. 63 元, 母公司当年可供股东分配的利润为 21, 391, 799. 66 元, 合并后为 106, 644, 537. 29 元。

利润分配预案: 拟以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 381, 873, 666 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0. 5 元 (含税) 现金红利, 共派现 19, 093, 683. 30 元, 剩余未分配利润 2, 298, 116. 36 元 (合并数为 87, 550, 853. 99 元) 结转下年度分配。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)

2010				0	8,136,242.91	0
2009				0	-96,147,294.68	0.00
2008				0	5,016,152.14	0.00

(八) 其他披露事项

2012 年公司选定的信息披露报纸为《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 3 月 30 日，监事会召开六届四次会议	审议通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年年度报告》及摘要、《2010 年度财务决算的报告》、《公司 2010 年度利润分配预案》、《蔡宣能监事辞呈》，审议了《公司 2010 年度总经理工作报告》。
2011 年 4 月 2 日，监事会召开了六届五次会议	审议了《公司 2011 年一季度总经理工作报告》、《公司 2011 年第一季度报告》、《关于修改公司贷款担保责任风险补偿的规定的议案》、《关于继续与福建省三达石灰石签订有偿使用石灰石资源协议的议案》。审议通过了《关于增补职工代表监事的议案》。
2011 年 7 月 26 日，监事会召开了六届六次会议	审议了《公司总经理 2011 年半年度工作报告》、《公司 2011 年半年度报告》、《关于授权处置所持兴业证券股票的议案》、《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬管理补充规定（草案）》，并通过《潘其星监事辞呈》。
2011 年 10 月 25 日，监事会召开了六届七次会议	审议了《公司 2011 年三季度总经理工作报告》、《公司 2011 年第三季度报告》。

闭会期间工作情况：

一是完善高管绩效审计考核工作。通过对 2010 年度董事会下达的财务预算目标任务的审计考核，切实发挥绩效管理的导向、激励和约束作用，促进了全年经营目标任务的完成。

二是加强资金监管。组织对公司银行账户开立使用情况进行全面清查，重新核定公司银行账户及库存资金限额，解决多头开户和资金沉淀甚至体外循环问题，减少资金沉淀和闲置，促进大额资金运作规范。同时支持协助公司的筹融资工作，争取集团公司的资金支持。

三是加强销售财务监管。实行销售会计与销售业务合署办公制度，建立经销商法人制及履约保证金制度，加强水泥产品市场定价审批流程、销售财务管控流程监督，强化货款管理制度，实行款到发货、货款终身负责制。

四是加强资产处置监督。对公司福州、厦门、莆田、南昌等地的房产处置进行全过程监督，严格按照省国资委要求进行评估、公示、审批、进场竞拍交易，全力维护股东权益。

五是加大内部审计监督力度。定期组织对财务预算、内部控制情况进行审计检查，重点开展合同管理、销售管理、工资管理情况的审计检查工作，发现的问题逐步得到改进；同时协助开展重点项目建设、物资采购、财务收支管理风险管控试点。

六是加强对公司战略决策和投资建设项目实施情况的监督。包括参与了公司“十二五”战略规划的研究并提出建议、与南方水泥合作前期调研，推动重大项目的生成落地和开工建设。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》有关规定，公司 2011 年财务报告真实、公允地反映了公司的财务状况和经营成果。福建华兴会计师事务所有限公司出具的“标准无保留意见”审计报告是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，无募集资金投资项目。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，因公司发展需要，2011 年 9 月 28 日，六届十一次董事会表决通过《合作投资德化海峡水泥项目》，公司通过增资持有海峡水泥公司 51% 股权。此次合作以评估价值为基础，交易双方在此基础上协商确定，价格公允，且报经省国资委审批，符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，有利于公司拓展规模。

与此同时，公司出售莆田建福大厦及福州、厦门、南昌等地房产，交易行为均履行了相关评估、审批、进场竞拍等程序。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的关联交易主要有：一是向福建省建材（控股）有限责任公司暂借临时周转金；二是继续租赁福建省三达水泥粉磨厂资产；三是向三达石灰石厂租用顺昌洋姑山石灰石矿山采矿权；四是向福建省能源集团子公司福建省永安煤业有限责任公司、福建煤电股份有限公司、福建省天湖山能源实业有限公司采购煤炭；五是向省建材进出口公司采购煤炭、混合材；以上各项关联交易，均通过董事会或者股东大会审议，关联董事或关联股东均回避表决，独立董事发表了独立意见，决策程序合法，交易价格公平、合理，无损害公司利益。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

报告期，公司未对内部控制进行自我评价。在内部控制建立健全方面，监事会认为：公司现已建立了较完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司生产经营管理的各环节，起到了较好的风险防范和控制作用，保证了公司各项业务活动的有序有效开展，维护了公司及股东的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601116	兴业银行	25,168.33	0.60	81,433.93	1,662.21	-4,103.13	可供出售金融资产	原始股及二级市场购入
601377	兴业证券	292.59	0.14	2,792.79	45.05	-1,554.05	可供出售金融资产	原始股
合计		25,460.92	/	84,226.72	1,707.26	-5,657.18	/	/

(1) 报告期，兴业银行实施每 10 股转增 8 股并派 4.6 元现金红利的 2010 年度利润分配方案，公司持有兴业银行股票 36,135,040 股，取得投资收益 1662.21 万元，转增后公司持有兴业银行股票 65,043,072 股。

(2) 报告期，兴业证券实施每 10 股派 1.5 元现金红利的 2010 年度利润分配方案，公司持有兴业证券股票 3,003,000 股，取得投资收益 45.05 万元。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

2011 年 10 月 25 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于投资福建省海峡水泥股份有限公司建设 4500t/d 新型干法熟料水泥生产线项目的议案》。批准公司以现金增资方式投资控股福建省海峡水泥股份有限公司建设一条 4500t/d 新型干法熟料水泥生产线项目。本项目属于在建项目，项目总投资约需 8.1 亿元，其中资本金约占 50%。根据公司与海峡水泥公司股东（福建省大阳矿业有限责任公司、陈培基）签订的《德化海峡水泥项目投资合作协议》，约定公司出资对其增资 1.9067 亿元，取得海峡水泥公司权益 52%，本次增资完成后将根据项目进展需要，股东按持股比例进行分期增资，直至注册资本金达到项目总投的 50%（约 4 亿元）。

经福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司对项目的综合评估，截止 2011 年 4 月 30 日（评估基准日），海峡水泥公司注册资本为 1.95 亿元，实收资本 1.59 亿元，资产总额 1.53 亿元，净资产 1.524 亿元（增值率为 12.89%）。评估采用资产基础法（成本法）。

经协商一致，本公司和海峡水泥股东签订了《德化海峡水泥项目投资合作补充协议》，对之前签订的合作协议进行了补充，约定本公司对海峡水泥公司增资前，其股东以现金出资 0.36 亿元，将该公司实收资本从 1.59 亿元增加到 1.95 亿元，本公司再以现金方式分期增资 2.1125 亿元，取得该公司 52% 股权，其中首期出资 0.6 亿元。并约定从本协议生效之日（2011 年 11 月 1 日，购买日）起，海峡水泥公司损益及风险由所有股东按各自持股比例承担，且不因期间本公司实缴注册本金数额的影响。

2011 年 11 月 1 日（购买日）前，海峡水泥公司注册资本 1.95 亿元（均为货币出资）全部到位。根据协议约定，本公司对该公司增资的首期出资款 0.6 亿元于 11 月转到海峡水泥公司指定的银行帐户，余款 1.5125 亿元将根据项目进度，分期转入该公司。2011 年 12 月 15 日，该公司工商有关登记已变更，变更后的注册资本为 4.0625 亿元，实收资本 2.55 亿元，法定代表人：高麟。

自收购日起至本年末，该公司实现净利润-141.81 万元，公司按 52% 权益分亏-73.74 万元。

其他情况，详见本公司刊登于 2011 年 10 月 10 日的《上海证券报》和《中国证券报》的《福建水泥股份有限公司关于对外投资的公告》。

2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
福建鑫和投资有限公司	莆田建福大厦及配套资产		4,474.00		1,368.35		公开竞价拍卖			10.96	

2010 年 10 月 22 日，公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于转让莆田建福大厦等五处房产的议案》，同意按国有产权转让有关规定程序，经评估后委托福建省产权交易中心公开对外挂牌转让莆田建福大厦等五处房产。

经福建省产权交易中心公开竞价拍卖，福建鑫和投资有限公司以人民币 4474 万元竞拍成交，双方于 2011 年 9 月 6 日在福州市签订了《产权交易合同》。目前，房产转让过户手续正在办理。

此外，报告期，公司通过委托省产权交易中心公开对外挂牌转让，完成出售了莆田、厦门、福州、南昌等地共 14 套商品房住宅，交易金额共计 1155.70 万元，获得转让收益 651 万元。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易	关联交易内容	关联交易	关联	关联交易金额	占同类交易金	关联交易	市场	交易价格与市

		类型		定价原则	交易价格		额的比例(%)	结算方式	价格	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		36,134,930.27	6.86	现金转帐		
福建省建材进出口公司	股东的子公司	购买商品	采购石膏	市场价		3,380,069.16	9.48	现金转帐		
福建省建材进出口公司	股东的子公司	购买商品	采购粉煤灰	市场价		2,241,954.92	99.90	现金转帐		
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		545,859.72	3.48	现金转帐		
福建省建材进出口公司	股东的子公司	销售商品	销售石灰石粉	协议价		4,526,351.38	98.81	现金转帐		
福建省永安煤业有限公司	其他	购买商品	采购煤及煤矸石	市场价		32,196,935.61	6.06	现金转帐		
福建省非金属矿工业公司	股东的子公司	购买商品	采购转炉渣	市场价		3,330,465.88	41.35	现金转帐		
福建省天湖山能源实业有限公司	其他	购买商品	采购煤	市场价		13,827,645.18	2.63	现金转帐		
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	其他	购买商品	采购煤	市场价		11,837,404.90	2.25	现金转帐		
合计				/	/	108,021,617.02		/	/	/

公司生产基地分布在本省永安、顺昌等地，实际控制人福建省能源集团有限责任公司为本省煤炭供应的主要企业，公司就近以市场价格向煤炭生产企业购买燃料商品，可以节省运输费用，降低采购成本。此外，福建省为贫煤省份，且只产无烟煤，近年随着福建省的发展，本省煤炭供应缺口较大，供应不足状况越来越严重，公司通过市价关联采购，相对其他用煤企业将更有保障。

煤炭采购该等交易渠道，公司长久以来就已建立，至 2009 年底本公司实际控制人变更为福建省能源集团有限责任公司方构成关联交易。公司就地按市价原则采购，对公司独立性并不构成与以往有任何不同的影响。

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，预计全年交易金额约 5775 万元；购进脱硫石膏 14 万吨，预计全年交易金额约 518 万元(不含运费)；购进粉煤灰 10 万吨，预计全年交易金额约 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，预计全年交易金额约 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，预计全年交易金额约 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，预计全年交易金额约 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，预计全年交易金额约 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，预计全年交易金额约 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	16.85	0		
福建省建材进出口公司	股东的子公司	529.58	94.41		
福建省天湖山能源实业有限公司		1,790.00	182.73		
福建省永安煤业有限责任公司		3,566.16	567.68		
三明新型建材总厂	联营公司	0	237.21		
盛唐广告公司	其他	0	198.34		
永安建福水泥运输公司	联营公司	0	102.38		
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	12.93	0		
莆田建福大厦	控股子公司	158	159.89		
泉州泉港金泉福建建材有限公司	控股子公司	66.63	338.11		
漳州金石新型建材有限公司	控股子公司		501.28		
福建安砂建福水泥有限公司	全资子公司	22,819.95	0		
福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	6,329.72	5,689.45		
福州炼石水泥有限公司	全资子公司	2,849.88	64.56		
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	11.43	0		
厦门建福散装水泥有限公司	联营公司		16.91		
合计		38151.13	8152.95		
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）		5,464,318.34			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		944,180.03			
关联债权债务形成原因		1) 报告期，控股股东子公司福建省建材进出口公司经营性往来占用本公司资金 529.58 万元，期末余额 94.41 万元。该项占用款系本公司 2011 年通过该公司向福建华电永安发电有限公司和福建石狮鸿山热电厂销售石灰石粉形成的应收销售款及运费。该关联交易经公司 2010 年度股东大会批准。 2) 报告期，实际控制人下属企业福建省天湖山能源实业有限公司、福建省永安煤业有限责任公司占用本故事资金，均为本公司向其采购煤炭的预付帐款，该关联交易经公司 2010 年度股东大会批准。			

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额			报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
				报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
报告期初	报告期内发生额	报告期末					
0	168,487.23	0	168,487.23	168,487.23	现金偿还	156,000	2011 年 9 月
					现金偿还	11,863.23	2011 年 11 月
					现金偿还	624	2011 年 12 月

							月
报告期内新增非经营性资金占用的原因			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为 16.85 万元，期末余额 0 万元，其中：发生额中 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，1.25 万元系代付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。本年度公司共支付担保风险补偿金 331.16 万元。

(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。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	0
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	10,332
报告期末对子公司担保余额合计（B）	44,690
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）	44,690
担保总额占公司净资产的比例(%)	37.85
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

3、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	20

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

报告期内，公司及董事、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等处罚。

(十) 其他重大事项的说明

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第六届董事会第七次会议决议及为子公司提供担保	"《上海证券报》B27版《中国证券报》"	2011年1月27日	http://www.sse.com.cn

的公告			
公司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
公司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
公司 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
公司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
公司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
公司第六届董事会第十次会议决议公告	"《上海证券报》B26 版《中国证券报》"	2011 年 7 月 28 日	http://www.sse.com.cn
公司第六届监事会第六次会议决议公告	"《上海证券报》B26 版《中国证券报》"	2011 年 7 月 28 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年半年报	《上海证券报》B26、27 版;《中国证券报》	2011 年 7 月 28 日	http://www.sse.com.cn
公司关于 2011 年半年报的更正公告	"《上海证券报》61 版《中国证券报》"	2011 年 7 月 30 日	http://www.sse.com.cn
关于股东持股变动的提示性公告	"《上海证券报》B70 版《中国证券报》"	2011 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn
关于签订莆田建福大厦《产权交易合同》及其它房产转让进展情况的公告	"《上海证券报》B28 版《中国证券报》"	2011 年 9 月 7 日	http://www.sse.com.cn
公司第六届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	"《上海证券报》30 版《中国证券报》"	2011 年 10 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于对外投资的公告	"《上海证券报》30 版《中国证券报》"	2011 年 10 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于向福建省建材(控股)有限责任公司借款(关联交易)的公告	"《上海证券报》30 版《中国证券报》"	2011 年 10 月 10 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	"《上海证券报》172 版《中国证券报》"	2011 年 10 月 26 日	http://www.sse.com.cn

公司第六届董事会第十二次会议决议公告	"《上海证券报》B29版《中国证券报》"	2011年10月27日	http://www.sse.com.cn
公司2011年度业绩预增公告	"《上海证券报》B29版《中国证券报》"	2011年10月27日	http://www.sse.com.cn
公司2011年第三季度报告	"《上海证券报》B29版《中国证券报》"	2011年10月27日	http://www.sse.com.cn
公司第六届董事会第十三次会议决议公告	"《上海证券报》B18版《中国证券报》"	2011年12月6日	http://www.sse.com.cn
关于向福建省建材(控股)有限责任公司借入周转金一亿元(关联交易)的公告	"《上海证券报》B18版《中国证券报》"	2011年12月6日	http://www.sse.com.cn
公司第六届董事会第十四次会议决议及为子公司提供担保的公告	"《上海证券报》B43版《中国证券报》"	2011年12月30日	http://www.sse.com.cn

十一、财务报告

公司年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司中国注册会计师：童益恭、陈玉萍审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

闽华兴所(2012)审字C-023号

福建水泥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建水泥股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：童益恭
(授权签字副主任会计师)

中国福州市

中国注册会计师：陈玉萍
二〇一二年三月二十三日

(一)财务报表

合并资产负债表
2011 年 12 月 31 日

编制单位:福建水泥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		178,369,314.65	268,195,935.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		41,370,733.10	82,276,396.78
应收账款		37,687,762.89	38,167,409.61
预付款项		188,262,725.93	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		73,641,796.69	17,083,388.34
买入返售金融资产			
存货		253,896,780.55	207,892,106.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,746,179.56	3,445,268.64
流动资产合计		777,975,293.37	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		842,267,161.44	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		4,526,238.73	4,657,536.73
固定资产		1,459,905,763.53	998,677,762.14
在建工程		144,325,274.16	530,129,386.20
工程物资		950,495.25	1,017,816.52
固定资产清理		274,286.47	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		291,191,363.23	190,531,742.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		69,101,748.89	24,230,324.01
递延所得税资产		17,719,264.97	19,502,026.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,831,996,984.67	2,688,178,294.43
资产总计		3,609,972,278.04	3,363,568,721.65
流动负债：			
短期借款		755,900,000.00	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		40,000,000.00	136,767,332.12
应付账款		243,283,193.93	139,020,210.35
预收款项		46,604,583.19	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		48,130,894.04	58,427,329.03
应交税费		-16,583,161.72	-21,250,008.95
应付利息			
应付股利		576,000.00	
其他应付款		253,802,227.80	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		486,132,797.38	211,128,862.86
其他流动负债		743,046.48	11,089,527.34
流动负债合计		1,858,589,581.10	1,374,414,803.46
非流动负债：			
长期借款		187,000,000.00	679,474,591.42
应付债券			
长期应付款		6,600,000.00	16,829,500.00

专项应付款		9,202,233.79	10,295,476.45
预计负债			
递延所得税负债		155,299,986.82	165,771,774.46
其他非流动负债		11,509,666.71	
非流动负债合计		369,611,887.32	872,371,342.33
负债合计		2,228,201,468.42	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		661,284,960.89	717,856,823.81
减：库存股			
专项储备		2,588,791.04	
盈余公积		28,317,465.34	25,940,598.71
一般风险准备			
未分配利润		106,644,537.29	-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		1,180,709,420.56	1,109,843,842.72
少数股东权益		201,061,389.06	6,938,733.14
所有者权益合计		1,381,770,809.62	1,116,782,575.86
负债和所有者权益总计		3,609,972,278.04	3,363,568,721.65

法定代表人：郑盛端 主管会计工作负责人：高磷 会计机构负责人：郑慧星

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		86,970,778.56	204,195,654.33
交易性金融资产			
应收票据		15,284,400.00	25,169,648.76
应收账款		27,912,390.99	32,129,295.26
预付款项		63,893,999.72	51,773,799.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款		117,585,814.83	20,746,438.02
存货		123,597,395.14	134,105,800.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,736,142.36	816,284.74
流动资产合计		436,980,921.60	468,936,921.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		842,267,161.44	917,696,312.00

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		714,983,680.03	598,983,680.03
投资性房地产		4,526,238.73	4,657,536.73
固定资产		620,776,798.62	684,522,690.61
在建工程		12,983,244.24	9,631,610.43
工程物资		950,495.25	1,017,816.52
固定资产清理		274,286.47	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		98,333,192.45	103,987,615.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,177,395.30	16,064,907.54
递延所得税资产		15,937,923.08	18,576,443.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,329,210,415.61	2,355,138,612.32
资产总计		2,766,191,337.21	2,824,075,534.12
流动负债：			
短期借款		673,000,000.00	610,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			107,850,000.00
应付账款		113,969,487.95	146,362,982.07
预收款项		83,571,581.19	72,783,163.96
应付职工薪酬		43,391,430.92	49,945,844.64
应交税费		7,178,189.92	11,357,403.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款		340,390,747.46	115,777,767.27
一年内到期的非流动负债		241,015,297.38	139,468,862.86
其他流动负债		3,480.00	7,991,527.34
流动负债合计		1,502,520,214.82	1,262,037,551.71
非流动负债：			
长期借款			285,474,591.42
应付债券			
长期应付款		6,600,000.00	7,772,000.00
专项应付款		9,202,233.79	10,295,476.45
预计负债			
递延所得税负债		146,914,486.82	165,771,774.46
其他非流动负债		8,718,000.01	
非流动负债合计		171,434,720.62	469,313,842.33
负债合计		1,673,954,935.44	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		659,046,256.58	715,618,119.50
减：库存股			
专项储备		1,607,214.19	
盈余公积		28,317,465.34	25,940,598.71
一般风险准备			
未分配利润		21,391,799.66	-30,708,244.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,092,236,401.77	1,092,724,140.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,766,191,337.21	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：郑慧星

合并利润表
2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,875,637,826.40	1,356,250,042.12
其中：营业收入		1,875,637,826.40	1,356,250,042.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,768,406,039.26	1,411,654,814.42
其中：营业成本		1,455,760,621.88	1,091,552,340.65
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		15,863,966.38	6,431,482.39
销售费用		40,294,315.39	93,470,884.63
管理费用		159,443,019.32	136,596,270.25
财务费用		98,036,630.49	83,386,773.51
资产减值损失		-992,514.20	217,062.99
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	64,507,538.80
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）		124,304,355.54	9,102,766.50
加：营业外收入		30,536,412.77	12,838,261.23
减：营业外支出		4,353,164.38	1,357,748.89
其中：非流动资产处置损失		3,686,213.51	810,233.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,487,603.93	20,583,278.84
减：所得税费用		25,364,298.29	12,396,626.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,123,305.64	8,186,652.41
归属于母公司所有者的净利润		124,848,649.72	8,136,242.91
少数股东损益		274,655.92	50,409.50
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.02
（二）稀释每股收益		0.33	0.02
七、其他综合收益		-56,571,862.92	-358,042,238.41
八、综合收益总额		68,551,442.72	-349,855,586.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,276,786.80	-349,905,995.50
归属于少数股东的综合收益总额		274,655.92	50,409.50

法定代表人：郑盛端 主管会计工作负责人：高磷 会计机构负责人：郑慧星

母公司利润表
2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,560,483,790.58	1,178,021,434.97
减：营业成本		1,335,414,735.25	992,338,390.28
营业税金及附加		11,639,213.32	4,234,494.04
销售费用		27,236,373.50	71,197,159.36
管理费用		109,210,938.07	108,926,765.14
财务费用		65,543,337.95	67,656,532.24
资产减值损失		-2,045,625.45	1,073,561.84
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	64,507,538.80
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）		30,557,386.34	-2,897,929.13
加：营业外收入		27,552,077.84	11,552,806.19
减：营业外支出		991,676.93	300,849.82
其中：非流动资产处置损失		874,925.62	39,655.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,117,787.25	8,354,027.24
减：所得税费用		2,640,876.83	6,563,833.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,476,910.42	1,790,193.89
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		-56,571,862.92	-358,042,238.41
七、综合收益总额		-2,094,952.50	-356,252,044.52

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：郑慧星

合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,058,910,831.69	1,750,590,100.31
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		4,585,117.16	22,960.69
收到其他与经营活动有关的现金		39,282,784.72	84,756,054.19
经营活动现金流入小计		2,102,778,733.57	1,835,369,115.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,501,425,724.36	1,243,941,074.70
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		135,049,715.52	106,631,415.60
支付的各项税费		189,324,026.78	91,273,766.05
支付其他与经营活动有关的现金		151,537,458.06	156,496,589.46
经营活动现金流出小计		1,977,336,924.72	1,598,342,845.81
经营活动产生的现金流量净额		125,441,808.85	237,026,269.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			64,905,520.84
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		16,694,538.24	16,690,789.72
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		17,781,684.41	
投资活动现金流入小计		51,548,791.05	97,635,910.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,971,914.89	299,679,715.47
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		186,971,914.89	415,164,835.47
投资活动产生的现金流量净额		-135,423,123.84	-317,528,924.91
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		1,146,320,000.00	1,090,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,146,320,000.00	1,090,890,000.00
偿还债务支付的现金		1,177,910,156.90	989,460,178.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,152,335.05	92,601,846.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		576,000.00	576,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,542,829.85	5,919,224.19
筹资活动现金流出小计		1,285,605,321.80	1,087,981,248.48
筹资活动产生的现金流量净额		-139,285,321.80	2,908,751.52
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		-149,266,636.79	-77,593,904.01
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		118,929,299.09	268,195,935.88

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：郑慧星

母公司现金流量表
2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,688,735,941.51	1,427,095,685.69
收到的税费返还		4,585,117.16	22,960.69
收到其他与经营活动有关的现金		231,809,498.38	78,519,680.46
经营活动现金流入小计		1,925,130,557.05	1,505,638,326.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,555,613,262.58	1,016,617,036.30

支付给职工以及为职工支付的现金		107,562,254.41	90,070,057.97
支付的各项税费		111,848,775.59	63,818,229.98
支付其他与经营活动有关的现金		94,456,748.98	130,297,706.47
经营活动现金流出小计		1,869,481,041.56	1,300,803,030.72
经营活动产生的现金流量净额		55,649,515.49	204,835,296.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			64,905,520.84
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		15,310,230.73	15,207,200.00
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		32,382,799.13	96,152,320.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,314,122.89	36,815,721.11
投资支付的现金		116,000,000.00	230,485,120.00
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		128,314,122.89	267,300,841.11
投资活动产生的现金流量净额		-95,931,323.76	-171,148,520.27
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		1,043,000,000.00	980,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,043,000,000.00	980,900,000.00
偿还债务支付的现金		1,067,500,156.90	908,960,178.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,340,096.31	61,485,245.26
支付其他与筹资活动有关的现金		7,542,829.85	5,919,224.19
筹资活动现金流出小计		1,139,383,083.06	976,364,647.47
筹资活动产生的现金流量净额		-96,383,083.06	4,535,352.53
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		-136,664,891.33	38,222,128.38
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		67,530,763.00	204,195,654.33

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：郑慧星

合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	381,873,666.00	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)		-56,571,862.92		2,588,791.04	2,376,866.63		122,471,783.09		194,122,655.92	264,988,233.76
(一) 净利润							124,848,649.72		274,655.92	125,123,305.64
(二) 其他综合收益		-56,571,862.92								-56,571,862.92
上述(一)和(二)小计		-56,571,862.92					124,848,649.72		274,655.92	68,551,442.72
(三) 所有者投入和减少资本									195,000,000.00	195,000,000.00
1. 所有者投入资本									195,000,000.00	195,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					2,376,866.63		-2,376,866.63		-1,152,000.00	-1,152,000.00
1. 提取盈余公积					2,376,866.63		-2,376,866.63			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,152,000.00	-1,152,000.00
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				2,588,791.04						2,588,791.04
1. 本期提取				3,339,322.00						3,339,322.00
2. 本期使用				750,530.96						750,530.96
(七) 其他										
四、本期期末余额	381,873,666.00	661,284,960.89		2,588,791.04	28,317,465.34		106,644,537.29		201,061,389.06	1,381,770,809.62

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	1,467,214,161.86
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	381,873,666.00	1,075,899,062.22			25,940,598.71		-23,963,488.71		7,464,323.64	1,467,214,161.86
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	-350,431,586.00
(一) 净利润							8,136,242.91		50,409.50	8,186,652.41
(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	-349,855,586.00
(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

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: 郑慧星

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 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)		-56,571,862.92		1,607,214.19	2,376,866.63		52,100,043.79	-487,738.31
(一)净利润							54,476,910.42	54,476,910.42
(二)其他综合收益		-56,571,862.92						-56,571,862.92
上述(一)和(二)小计		-56,571,862.92					54,476,910.42	-2,094,952.50
(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					2,376,866.63		-2,376,866.63	
1.提取盈余公积					2,376,866.63		-2,376,866.63	
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				1,607,214.19				1,607,214.19
1.本期提取				2,047,467.00				2,047,467.00
2.本期使用				440,252.81				440,252.81
(七)其他								
四、本期期末余额	381,873,666.00	659,046,256.58		1,607,214.19	28,317,465.34		21,391,799.66	1,092,236,401.77

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:郑慧星

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

3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(2) 非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。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。

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、负债及或有负债在期末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和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	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认条件

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

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

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

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

可收回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、地方教育附加	应交增值税、营业税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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	2,500.00	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	125.50	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	681,719.35
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	全资子公司	泉州市	水泥销售	2,380.00	水泥制品、建材等产品的销售	2,380.00	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	1,200.00	建筑材料、装饰材料的销售	600.00	50.00%	50.00%	是	1,387,344.54
莆田建福大厦有限公司	控股子公司	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	
福建省永安银湖水泥有限公司	控股子公司	永安市	水泥生产制造	11,000.00	水泥、熟料生产销售	10,600.00	96.36%	96.36%	是	4,581,460.00
福建安砂建福水泥有限公司	全资子公司	永安市	水泥生产制造	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	

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	8,682.17	100.00%	100.00%	是	
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	德化县	水泥生产制造	40,625.00	水泥、水泥包装制品销售	6,000.00	52.00%	52.00%	是	194,319,312.10

注 1: 目前莆田建福大厦有限公司处于歇业状态, 其主要资产为莆田建福大厦, 已于本期出售, 公司对其按权益法核算, 未纳入合并报表范围。截止本期末, 长期投资余额为零。

注 2: 福建永安建福水泥有限公司注册资本 2,900.00 万元, 本期公司增资 5,600.00 万元, 截止本期末福建永安建福水泥有限公司尚未办理注册资本变更手续。

(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	91,553.06

2、合并范围发生变更的说明

2011 年度合并报表范围较 2010 年度增加一家控股子公司(福建省海峡水泥股份有限公司)。具体情况为: 福建省海峡水泥股份有限公司原注册资本 19,500.00 万元, 根据董事会决议, 公司以现金增资 21,125.00 万元方式控股福建省海峡水泥股份有限公司, 福建省海峡水泥股份有限公司变更后注册资本为 40,625.00 万元, 公司持股比例为 52%。2011 年 11 月公司首期以现金出资 6,000.00 万元, 合并基准日为 2011 年 11 月 1 日, 合并基准日时海峡水泥公司净资产 169,843,632.88 元, 参考评估价值双方确定基准日净资产公允价值为 195,000,000.00 元, 增值部分为海峡水泥公司无形资产采矿权。

3、本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期归属于母公司净利润
福建省海峡水泥股份有限公司	253,582,033.08	-737,411.89

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			53,959.23			90,472.93
银行存款：						
人民币			118,874,253.42			189,445,035.86
其他货币资金						
人民币			59,441,102.00			78,660,427.09
合计			178,369,314.65			268,195,935.88

注 1：其他货币资金期末余额中银行承兑汇票及保函保证金存款 59,440,015.56 元，上述保证金在现金流量表中作为受限的现金及现金等价物列示。

注 2：货币资金期末数较期初数下降 33.49%，主要原因为：本期公司扩大水泥生产规模投入、增加节能综合改造支出及对福建海峡水泥股份有限公司的项目投资支出所致。

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	41,370,733.10	82,276,396.78
合计	41,370,733.10	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) 截止本期末，公司已经贴现但尚未到期的票据金额为 40,000,000.00 元，已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 128,998,430.84 元。

(5) 应收票据期末数较期初数下降 49.72%，主要原因为：公司本期票据对外背书结算增加所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大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	98,329,135.18	100.00	60,641,372.29	61.67	97,932,210.47	100.00	59,764,800.86	61.03
账龄组合	98,329,135.18	100.00	60,641,372.29	61.67	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	98,329,135.18	100.00	60,641,372.29	61.67	97,932,210.47	100.00	59,764,800.86	61.03

其中：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%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	36,884,904.31	37.51	1,844,245.21	38.23	37,436,431.41	38.23	1,871,821.57	5.00
1-2年	1,335,971.46	1.36	267,194.29	20.00	1,465,490.86	1.50	293,098.17	20.00
2-3年	1,464,172.78	1.49	439,251.83	30.00	925,359.77	0.94	277,607.92	30.00
3-4年	638,499.10	0.65	319,249.56	50.00	1,170,780.61	1.20	585,390.31	50.00
4-5年	1,170,780.61	1.19	936,624.48	80.00	986,324.68	1.01	789,059.75	80.00
5年以上	56,834,806.92	57.80	56,834,806.92	100.00	55,947,823.14	57.12	55,947,823.14	100.00
合计	98,329,135.18	100.00	60,641,372.29	61.67	97,932,210.47	100.00	59,764,800.86	61.03

(2) 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年内(含1年)	36,884,904.31	37.51	1,844,245.21	5.00	37,436,431.41	38.23	1,871,821.57	5.00
1-2年(含2年)	1,335,971.46	1.36	267,194.29	20.00	1,465,490.86	1.50	293,098.17	20.00
2-3年(含3年)	1,464,172.78	1.49	439,251.83	30.00	925,359.77	0.94	277,607.92	30.00
3-4年(含4年)	638,499.10	0.65	319,249.56	50.00	1,170,780.61	1.20	585,390.31	50.00
4-5年(含5年)	1,170,780.61	1.19	936,624.48	80.00	986,324.68	1.01	789,059.75	80.00
5年以上	56,834,806.92	57.80	56,834,806.92	100.00	55,947,823.14	57.12	55,947,823.14	100.00
合计	98,329,135.18	100.00	60,641,372.29	61.67	97,932,210.47	100.00	59,764,800.86	61.03

(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%
福州绕城高速公路有限责任公司	非关联方	11,611,276.77	1年以内	11.81
福建仙游抽水蓄能有限公司	非关联方	5,398,581.22	1年以内	5.49
福清江镜供销社建材部	非关联方	5,134,869.29	5年以上	5.22
福建闽榕建福水泥贸易公司	非关联方	4,914,215.21	5年以上	5.00
向莆铁路股份有限公司	非关联方	4,831,684.43	1年以内	4.91
合计		31,890,626.92		32.43

(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	0.17
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	573,427.00	0.58
福建省建材进出口公司	属同一控股公司	944,180.03	0.96
合计		1,686,748.51	1.71

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,740,000.00	38.58			5,000,000.00	8.22		
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,198,389.79	52.77	39,947,235.69	65.27	49,825,456.40	81.88	41,392,074.71	83.07
账龄组合	61,198,389.79	52.77	39,947,235.69	65.27	49,825,456.40	81.88	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	10,022,737.21	8.65	2,372,094.62	23.67	6,022,101.27	9.90	2,372,094.62	39.39
合计	115,961,127.00	100.00	42,319,330.31	36.49	60,847,557.67	100.00	43,764,169.33	71.92

A、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
福建鑫和投资有限公司	44,740,000.00			福建鑫和投资有限公司以人民币4474万元竞拍成交购买莆田建福大厦,款项已足额缴入福建省产权交易中心专用账户,约定两证过户手续办理完毕后转入公司账户,目前已办妥房产证过户手续,土地使用证过户手续正在办理中,预计该款项能足额收回,不存在风险,经单项认定不计提坏账准备。
合计	44,740,000.00			

B、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	20,732,477.12	33.88	1,036,623.85	7,563,884.18	15.18	378,194.19
1-2年	1,261,069.50	2.06	252,213.90	793,269.66	1.59	158,653.94
2-3年	561,502.53	0.92	168,450.76	275,894.28	0.55	82,768.28
3-4年	216,091.77	0.35	108,045.89	780,312.43	1.57	390,156.22
4-5年	226,737.90	0.37	181,390.32	148,968.85	0.30	119,175.08
5年以上	38,200,510.97	62.42	38,200,510.97	40,263,127.00	80.81	40,263,127.00
合计	61,198,389.79	100.00	39,947,235.69	49,825,456.40	100.00	41,392,074.71

C、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	坏账准备	计提比例	计提理由
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
房管财政专户	874,125.69			资金存款性质、不计提
永安市安砂镇政府	3,997,196.00			系安砂镇政府借款500万元用于支付公司矿山和厂区居民搬迁费用,协议约定自安砂项目投产之日起分三年从上交的石灰石采矿规费中扣回,本期已扣回1,002,804.00元
合计	10,022,737.21	2,372,094.62		

(2) 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年内(含1年)	65,475,917.06	56.47	1,036,623.85	1.58	7,567,812.34	12.45	378,194.19	5.00
1-2年(含2年)	1,264,997.66	1.09	252,213.90	19.94	794,680.76	1.31	160,065.04	20.14
2-3年(含3年)	561,874.23	0.48	168,822.46	30.05	319,019.61	0.52	125,893.61	39.46
3-4年(含4年)	260,256.50	0.22	152,210.62	58.48	8,107,870.62	13.32	2,717,714.41	33.52
4-5年(含5年)	6,551,492.09	5.65	2,508,948.51	38.30	148,968.85	0.24	119,175.08	80.00
5年以上	41,846,589.46	36.09	38,200,510.97	91.29	43,909,205.49	72.16	40,263,127.00	91.70
合计	115,961,127.00	100.00	42,319,330.31	36.49	60,847,557.67	100.00	43,764,169.33	71.92

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

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

(5) 其他应收款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 %
福建鑫和投资有限公司	非关联方	44,740,000.00	1年以内	38.58
福建利达水泥制造有限公司	非关联方	13,551,260.00	5年以上	11.69
德化县财政局	非关联方	7,949,107.13	1年以内	6.85
香港原野	非关联方	6,160,000.00	5年以上	5.31
永安市安砂镇政府	非关联方	3,997,196.00	4-5年	3.45
合计		76,397,563.13		65.88

(6) 其他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 %
三明新型建材总厂	联营企业	2,372,094.62	2.05
福建盛唐广告公司	子公司的投资单位	1,983,411.00	1.71
莆田建福大厦有限公司	歇业子公司	1,598,969.59	1.38
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	450,395.70	0.39
合计		6,404,870.91	5.53

(7) 其他应收款净值期末数较期初数增长 331.07%，主要原因为：福建鑫和投资有限公司竞买莆田建福大厦款项以及子公司福建省海峡水泥股份有限公司支付德化县财政局购地款未结算所致。

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	169,934,035.93	90.26	42,992,092.31	73.71
1-2年	13,802,852.32	7.33	10,677,294.52	18.31
2-3年	4,346,085.32	2.31	4,507,742.45	7.73
3-4年	93,160.00	0.05	66,200.00	0.10
4-5年				
5年以上	86,592.36	0.05	86,592.36	0.15
合计	188,262,725.93	100.00	58,329,921.64	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国中材国际工程股份有限公司	非关联方	101,036,669.42	2011年	设备及工程款
德化县国土资源局	非关联方	20,400,573.00	2010年 2011年	土地款
温州建设集团矿山工程有限公司闽南分公司	非关联方	13,905,566.98	2011年	巷道工程款
南平电业局	非关联方	10,111,447.65	2011年	预付电费
艾法史密斯贸易(北京)有限公司	非关联方	7,212,000.00	2011年	设备款
合计		152,666,257.05		

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

(4) 预付账款期末数较期初数增长 222.75%，主要原因是：永安建福综合节能改造项目设备及工程款增加以及子公司福建省海峡水泥股份有限公司预付土地款及巷道施工工程款所致。

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
原材料	177,750,723.35	217,551.15	177,533,172.20	143,366,786.08	76,503.84	143,290,282.24
库存商品	74,785,997.02		74,785,997.02	63,810,654.81		63,810,654.81
包装物	1,841,012.19		1,841,012.19	1,910,148.09		1,910,148.09
生产成本	1,527,686.44		1,527,686.44	1,627,414.37		1,627,414.37
材料成本差异	-3,217,553.43		-3,217,553.43	-3,286,818.48		-3,286,818.48
低值易耗品	156,735.81		156,735.81	155,582.75		155,582.75
工程成本	1,269,730.32		1,269,730.32	384,842.55		384,842.55
合计	254,114,331.70	217,551.15	253,896,780.55	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
其他		141,047.31			141,047.31
合计	76,503.84	141,047.31			217,551.15

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	2,061,297.81	1,026,935.71
待摊费用-报刊费	304,831.99	94,651.76
待摊费用-待抵扣进项税	2,356,204.13	2,302,494.84
待摊费用-其他	23,845.63	21,186.33
合计	4,746,179.56	3,445,268.64

注：其他流动资产期末数较期初数增长 37.76%，主要原因是：顺昌炼石厂投保保额增加以及增投机器设备机损险所致。

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	842,267,161.44	917,696,312.00
3、其他		
合计	842,267,161.44	917,696,312.00

期末按照 2011 年 12 月 31 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	12.52	814,339,261.44
兴业证券	3,003,000.00	9.30	27,927,900.00
合计	68,046,072.00		842,267,161.44

注 1：可供出售金融资产期初持有兴业银行股票 36,135,040 股，本期以资本公积金每 10 股转增股本 8 股后股数增加到 65,043,072 股。公司持有的兴业证券股票 3,003,000 股于 2011 年 10 月 13 日限售期满转为非限售流通股。

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（截止本期末，贷款余额 14,700 万元）。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 1,800 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 万股兴业银行股票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 1,800 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 万股兴业银行股票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 1,260 万股。

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
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
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	131,298.00		1,552,373.77
1、房屋、建筑物	1,421,075.77	131,298.00		1,552,373.77
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	-131,298.00		4,526,238.73
1、房屋、建筑物	4,657,536.73	-131,298.00		4,526,238.73
2、土地使用权				

(2) 本期折旧和摊销额 131,298.00 元。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	其他转入	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,070,987,491.92	3,370,738.00	621,014,811.57	79,123,874.80	2,616,249,166.69
其中：房屋、建筑物	839,642,650.08		255,388,989.72	46,448,682.40	1,048,582,957.40
机器设备	1,143,821,218.84	2,178,187.00	361,837,958.95	18,581,370.68	1,489,255,994.11
运输设备	61,870,901.72	563,863.00	2,457,526.23	13,907,874.55	50,984,416.40
其他	25,652,721.28	628,688.00	1,330,336.67	185,947.17	27,425,798.78
二、累计折旧合计	972,866,948.14	448,005.27	131,476,767.88	39,562,856.24	1,065,228,865.05
其中：房屋、建筑物	313,578,629.89		41,233,501.43	16,885,091.14	337,927,040.18
机器设备	604,621,278.28	102,042.66	82,312,111.77	12,529,306.16	674,506,126.55
运输设备	37,029,725.37	185,420.90	5,418,337.04	9,994,210.86	32,639,272.45
其他	17,637,314.60	160,541.71	2,512,817.64	154,248.08	20,156,425.87
三、固定资产减值准备累计金额合计	99,442,781.64			8,328,243.53	91,114,538.11
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			1,645,415.54	861,285.63
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	2,922,732.73	489,538,043.69	31,232,775.03	1,459,905,763.53
其中：房屋、建筑物	492,645,349.08		214,155,488.29	25,613,391.09	681,187,446.28
机器设备	476,144,708.70	2,076,144.34	279,525,847.18	3,321,028.34	754,425,671.88
运输设备	22,334,475.18	378,442.10	-2,960,810.81	2,268,248.15	17,483,858.32
其他	7,553,229.18	468,146.29	-1,182,480.97	30,107.45	6,808,787.05

注 1：本期折旧额 131,476,767.88 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 584,636,865.53 元。

注 3：因本期合并范围增加福建省海峡水泥股份有限公司，其他转入系福建省海峡水泥股份有限公司的期初数（期初数为合并基准日即 2011 年 11 月 1 日，下同）。

(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	274,536.14	217,684.66

(3) 截止2011年12月31日，公司抵押的固定资产如下

项目	账面原值	账面净值
建福大厦	48,263,796.58	32,449,233.07
炼石水泥厂机电车间-电修车间	67,606.00	11,436.79
炼石水泥厂机电车间-机修车间	978,230.00	276,849.26
炼石水泥厂机电车间-厂区总降压站	960,225.00	273,571.27
炼石水泥厂厂部-办公楼	1,628,432.00	512,345.34
炼石水泥厂厂部-厂区食堂	991,686.00	378,312.42
炼石水泥厂厂部-档案室	1,100,494.00	384,883.98
炼石水泥厂装运-水泥包装及成品库	4,794,458.00	1,355,664.60
炼石水泥厂装运-纸袋加工车间	1,043,717.00	291,837.71
炼石水泥厂矿山-值班宿舍	32,724.00	15,277.86
炼石水泥厂矿山-矿山总降	481,678.00	138,761.14
炼石水泥厂制造-石灰石均化库	11,379,139.00	4,539,247.69
炼石水泥厂制造-铆焊车间	974,794.00	275,447.38
炼石水泥厂制造-中控化验仪表修理	1,911,392.00	856,076.00
炼石水泥厂制造-煤圆库	6,885,056.00	2,662,620.53
合计	81,493,427.58	44,421,565.04

(4) 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。

(5) 固定资产净值期末数较期初数增长 46.18%，主要原因为：子公司安砂建福水泥有限公司本期正式投产，在建工程转入固定资产所致。

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
鹧鸪山工程	15,607,583.65	15,607,583.65		15,607,583.65	15,607,583.65	
永安金银湖7号窑项目	165,708.00		165,708.00	70,000.00		70,000.00
安砂新型干法旋窑水泥生产线建设项目				497,769,935.80		497,769,935.80
安砂余热发电建设项目				21,598,971.87		21,598,971.87
小陶项目	750,000.00		750,000.00	759,660.00		759,660.00
炼石厂十号窑	4,604,412.50		4,604,412.50	2,694,059.50		2,694,059.50
建福水泥综合节能改造项目	63,751,147.04		63,751,147.04	700,554.35		700,554.35
海峡水泥熟料生产线	65,134,575.42		65,134,575.42			
其他工程	12,096,321.26	2,176,890.06	9,919,431.20	8,650,259.91	2,114,055.23	6,536,204.68
合计	162,109,747.87	17,784,473.71	144,325,274.16	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	45,853,533.37	543,623,469.17		30,191,838.80	100,271.30	自筹及借款	0.00
安砂余热发电建设项目	21,598,971.87	19,414,424.49	41,013,396.36				自筹	-
小陶项目	759,660.00			9,660.00			自筹	750,000.00
炼石厂十号窑	2,694,059.50	1,910,353.00					自筹	4,604,412.50
建福水泥综合节能改造项目	700,554.35	63,050,592.69					自筹	63,751,147.04
海峡水泥熟料生产线		65,134,575.42						65,134,575.42
合计	539,130,765.17	195,363,478.97	584,636,865.53	9,660.00	30,191,838.80	100,271.30		149,847,718.61

(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
鹧鸪山工程	15,607,583.65			15,607,583.65	
其他工程	2,114,055.23	62,834.83		2,176,890.06	
合计	17,721,638.88	62,834.83		17,784,473.71	

(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
安砂新型干法旋窑水泥生产线建设项目	30,091,567.50	100,271.30	30,191,838.80	
合 计	30,091,567.50	100,271.30	30,191,838.80	

(5) 在建工程净值期末数较期初数下降 72.78%，主要原因为：子公司安砂建福水泥有限公司本期正式投产，在建工程转入固定资产所致。

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	4,022,311.99	4,089,633.26	1,588,856.22
合 计	1,656,177.49	4,022,311.99	4,089,633.26	1,588,856.22

(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			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
建福水泥厂斗轮取料机等旧设备	274,286.47		拟整体拆除、变卖
合计	274,286.47		

16、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期其他转入	本期减少	期末数
一、原价合计	261,679,936.85	70,246,942.81	39,170,998.81	3,616,842.00	367,481,036.47
1、土地使用权	207,816,286.19	1,632,000.00		3,000,000.00	206,448,286.19
2、散泥罐使用权	10,393,635.00				10,393,635.00
3、软件	3,863,645.66	626,324.81		566,442.00	3,923,528.47
4、采矿权出让金	39,556,870.00	67,988,618.00	39,120,598.81		146,666,086.81
5、其他	49,500.00		50,400.00	50,400.00	49,500.00
二、累计摊销额合计	49,534,530.08	6,252,586.15		1,111,107.74	54,676,008.49
1、土地使用权	37,559,882.73	3,580,995.40		544,665.74	40,596,212.39
2、散泥罐使用权	8,338,971.77	833,301.84			9,172,273.61
3、软件	1,700,496.10	415,628.10		566,442.00	1,549,682.20
4、采矿权出让金	1,902,270.92	1,417,710.81			3,319,981.73
5、其他	32,908.56	4,950.00			37,858.56
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	63,994,356.66	39,170,998.81	2,505,734.26	291,191,363.23
1、土地使用权	148,642,738.71	-1,948,995.40		2,455,334.26	144,238,409.05
2、散泥罐使用权	2,054,663.23	-833,301.84			1,221,361.39
3、软件	2,163,149.56	210,696.71			2,373,846.27
4、采矿权出让金	37,654,599.08	66,570,907.19	39,120,598.81		143,346,105.08
5、其他	16,591.44	-4,950.00	50,400.00	50,400.00	11,641.44

(1) 本期摊销额6,252,586.15元。

(2) 截止2011年12月31日，公司已抵押的土地使用权如下

项目	账面原值	账面净值	备注
福建安砂建福水泥有限公司土地使用权	37,586,769.25	36,942,950.57	
福建省永安金湖水水泥有限公司土地使用权	10,483,480.79	9,300,142.26	
顺昌炼石厂土地使用权	138,872,851.15	107,346,751.39	详见注释说明
合计	186,943,101.19	153,589,844.22	

注：顺昌炼石厂土地使用权账面原值总价138,872,851.15元（账面价值未按照土地证分割），本期仅以编号为闽国有（2000）字第0042、闽国有（2000）字第0031、闽国有（2000）字第0032、闽国有（2000）字第0039、闽国有（2000）字

第0033、闽国有（2000）字第0029、闽国有（2000）字第0035、闽国有（2000）字第0040、闽国有（2000）字第0041、闽国有（2000）字第0036、闽国有（2000）字第0037、闽国有（2000）字第3163号土地使用证对应的土地使用权进行抵押。

（3）因本期合并范围增加福建省海峡水泥股份有限公司，其他转入系福建省海峡水泥股份有限公司的期初数。

（4）无形资产净值期末数较期初数增长 52.83%，主要原因是：本期新增子公司福建省海峡水泥股份有限公司采矿权 106,839,216.81 元。

17、长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期增加	其他转入	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			104,127.84		1,609,522.77	1,139,301.11
罗厝岩矿山	2,306,761.19	1,254,818.59			71,876.40		1,123,819.00	1,182,942.19
鹧鸪山征地费	20,350,000.00	13,566,660.00			678,333.00		7,461,673.00	12,888,327.00
金银湖矿山使用费	13,959,329.33	8,150,447.57			1,686,299.52		7,495,181.28	6,464,148.05
炼石厂生态环境恢复治理金	3,000,200.00		3,000,200.00		33,375.00		33,375.00	2,966,825.00
安砂曹田矿区建设费用	42,310,421.10		42,310,421.10		793,136.09		793,136.09	41,517,285.01
安砂融资费用	2,918,388.40		2,918,388.40		634,432.30		634,432.30	2,283,956.10
海峡水泥临时办公场所	1,434,587.95			1,434,587.95	47,819.58	727,803.94	775,623.52	658,964.43
闽乐采矿权费用	73,348.00	14,968.90			14,968.90		73,348.00	
合计	89,101,859.85	24,230,324.01	48,229,009.50	1,434,587.95	4,064,368.63	727,803.94	20,000,110.96	69,101,748.89

注 1：本期摊销 4,064,368.63 元。

注 2：因本期合并范围增加福建省海峡水泥股份有限公司，其他转入系福建省海峡水泥股份有限公司的长期待摊费用原值期初数，其他减少系福建省海峡水泥股份有限公司的长期待摊费用累计摊销额期初数。

注 3：长期待摊费用期末数较期初数增长 185.19%，主要原因是：子公司安砂建福水泥有限公司本期增加曹田矿区建设费用所致。

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	525,872.26	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	3,321,897.87	4,783,884.45
工资	474,703.59	657,891.09
内退人员费用	7,642,137.21	8,558,339.07
专项应付款和递延收益（政府补贴）	5,177,975.13	4,557,202.45
存货--合并报表未实现销售利润	557,552.95	623,296.20
小计	17,719,264.97	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	155,299,986.82	165,771,774.46
小计	155,299,986.82	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	155,854,615.89	156,309,629.20
可抵扣亏损	145,644,647.13	155,479,635.72
合计	301,499,263.02	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	
2012年	5,154,470.26	5,353,502.13	
2013年	30,556,841.63	31,682,479.65	
2014年	84,288,117.38	84,250,825.86	
2015年	22,740,779.06	23,212,983.39	
2016年	2,904,438.80		
合计	145,644,647.13	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	587,657,947.29
计入资本公积的无形资产公允价值	33,542,000.00
小计	621,199,947.29
已确认递延所得税资产的可抵扣差异	
坏账准备	2,103,488.99
存货跌价准备	76,503.84
固定资产减值准备及折旧	13,287,591.46
存货--合并报表未实现销售利润	2,230,211.78
应付职工薪酬--工资	1,898,814.37
应付职工薪酬--内退人员费用	30,568,548.75
专项应付款和递延收益（政府补贴）	20,711,900.49
小计	70,877,059.68
未确认递延所得税资产的可抵扣差异	
坏账准备	100,857,213.61
存货跌价准备	141,047.31
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	787,798.15
工程物资减值准备	638,360.97
在建工程减值准备	17,784,473.71
无形资产减值准备	21,613,664.75
小计	155,854,615.89

19、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	其他转入	本期减少		期末数
				转回	转销	
一、坏账准备	103,528,970.19		628,128.75	1,196,396.34		102,960,702.60
二、存货跌价准备	76,503.84	141,047.31				217,551.15
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				8,328,243.53	91,114,538.11
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	62,834.83				17,784,473.71
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	203,882.14	628,128.75	1,196,396.34	8,328,243.53	248,361,348.68

注：因本期合并范围增加福建省海峡水泥股份有限公司，其他转入系福建省海峡水泥股份有限公司的期初数。

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

所有权受到限制的资产类别	期末数	备注
货币资金（保证金）	59,440,015.56	附注五、1货币资金注1
可供出售的金融资产（质押）	608,472,000.00	附注五、8可供出售金融资产注2至注4
固定资产（抵押）	44,421,565.04	附注五、12固定资产（3）
无形资产（抵押）	153,589,844.22	附注五、16无形资产（2）
合计	865,923,424.82	

22、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	147,000,000.00	177,000,000.00
质押且保证借款	100,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	508,900,000.00	406,490,000.00
合计	755,900,000.00	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 14,700 万元，其中：以公司顺昌炼石厂房屋建筑土地抵押向中国建设银行股份有限公司永安支行借款 9,300 万元；以公司福州建福大厦抵押向中国农业银行顺昌县支行借款 5,400 万元。

注 3：期末质押且保证借款 10,000 万元，其中：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（截止本期末借款余额：短期 10,000 万元；长期 4,700 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 50,890 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 6,100 万元，向民生银行福州闽江支行借款 14,500 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，向建行永安支行借款 6,000 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 2,500 万元，向民生银行福建省分行借款 1,000 万元提供担保；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 990 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 3,000 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	40,000,000.00	136,767,332.12
合 计	40,000,000.00	136,767,332.12

注：应付票据期末数较期初数下降 70.75%，主要原因是：公司本期开具票据量减少所致。

24、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该款项金额的百分比%	金额	占该款项金额的百分比%
1年以内	214,429,807.95	88.14	131,768,441.16	94.78
1-2年	23,762,100.23	9.77	5,785,448.14	4.16
2-3年	3,751,723.02	1.54	573,089.12	0.42
3年以上	1,339,562.73	0.55	893,231.93	0.64
合计	243,283,193.93	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%
三明市森和贸易有限公司	13,201,437.56	暂估货款	1年以内	5.43
永安市千立贸易有限公司	10,103,880.36	暂估煤货款	1年以内	4.15
工程建筑第二工程局有限公司厦门分公司	9,000,000.00	暂估在建工程	1年以内	3.70
南平电业局	8,673,289.65	暂估电费	1年以内	3.57
福建省第一建筑公司	8,143,396.15	暂估在建工程	1年以内	3.35
合计	49,122,003.72			20.20

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

(4) 应付账款期末余额中应付关联方款项

客户名称	金额	款项性质	年限	占应付账款期末余额比例%
福建省建材进出口公司	4,014,517.41	采购煤款	1年以内	1.65
合计	4,014,517.41			1.65

(5) 应付账款期末数较期初数增长 75%, 主要原因是: 公司本期产量增加、采购量增加, 采购欠款相应增加所致。

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	39,732,375.51	85.25	54,357,985.71	93.72
1-2年	3,396,787.76	7.29	1,253,052.97	2.16
2-3年	1,108,729.91	2.38	804,503.84	1.39
3年以上	2,366,690.01	5.08	1,584,803.11	2.73
合计	46,604,583.19	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%
福建省物资(集团)有限责任公司	3,829,474.54	预收货款	1年以内	8.22
南平宁武高速公路有限责任公司	2,544,581.31	预收货款	1年以内	5.46
福州宝榕贸易有限公司	2,314,061.30	预收货款	1-2年	4.97
福建鹏翔贸易有限公司	2,189,898.57	预收货款	1年以内	4.70
福建泉州大泉机械设备有限公司	2,026,305.97	预收货款	1年以内	4.35
合计	12,904,321.69			27.70

(3) 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。

(4) 预收账款期末余额中无关联方款项。

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	80,935,081.76	92,298,076.66	1,907,364.37
二、职工福利费		11,350,999.49	11,350,999.49	
三、社会保险费	8,073,736.89	22,006,016.97	17,766,419.50	12,313,334.36
其中：1. 医疗保险费	789,018.08	3,967,016.08	3,967,016.08	789,018.08
2. 基本养老保险费	6,418,095.37	14,033,330.99	11,311,468.64	9,139,957.72
3. 年金缴费	263,606.00	1,005,882.42	272,909.42	996,579.00
4. 失业保险费	543,909.18	1,551,796.01	1,047,234.65	1,048,470.54
5. 工伤保险费	1,842.72	922,459.27	736,049.73	188,252.26
6. 生育保险费	57,265.54	525,532.20	431,740.98	151,056.76
四、住房公积金	356,876.40	5,175,175.74	4,786,465.74	745,586.40
五、工会经费和职教费	804,594.80	2,385,963.06	2,122,925.14	1,067,632.72
六、非货币性福利				
七、辞退福利(含内退费用)	35,921,761.67	5,511,714.91	9,336,500.39	32,096,976.19
八、其他		5,142,358.18	5,142,358.18	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	58,427,329.03	132,507,310.11	142,803,745.10	48,130,894.04

注：截至 2011 年 12 月 31 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	-34,732,406.16	-38,890,347.17
2. 所得税	7,518,119.30	5,782,903.70
3. 个人所得税	-1,019,853.03	-1,013,358.97
4. 印花税	397,205.23	310,962.98
5. 营业税	105,834.61	91,796.23
6. 城建税	1,035,255.50	812,957.87
7. 房产税	1,422,575.51	2,405,738.86
8. 教育费附加	1,334,952.63	689,914.88
9. 资源税	3,068,645.59	1,445,243.34
10. 矿产资源补偿费	1,074,497.37	1,154,835.75
11. 社会事业发展费	92,543.26	92,543.26
12. 基础设施费	218,707.25	218,707.25
13. 其他税费	2,900,761.22	5,648,093.07
合计	-16,583,161.72	-21,250,008.95

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	160,902,017.78	63.41	105,821,586.03	86.22
1-2年	78,003,510.69	30.73	3,031,725.97	2.47
2-3年	2,981,793.93	1.17	1,780,842.87	1.45
3年以上	11,914,905.40	4.69	12,107,050.21	9.86
合计	253,802,227.80	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	167,000,000.00	2010年及2011年	借款
江西核工业建设有限公司	11,863,120.53	2011年	保证金及工程余款
代管国有资产	5,655,315.69	2000年	代管
上饶市勤美劳务有限公司	5,602,892.68	2011年	运输代理费
福建省国顺物流有限公司	3,200,000.00	2010年	保证金
合计	193,321,328.90		

(3) 其他应付款期末余额中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位福建省建材(控股)有限责任公司款项 167,000,000.00 元。

(4) 其他应付款关联方情况

单位名称	期末数	期初数
福建省建材(控股)有限责任公司	167,000,000.00	70,000,000.00
福建省三达石灰石厂	1,160,000.00	1,260,000.00
永安建福水泥运输有限公司		432,194.56
厦门鹭麟散装水泥有限公司	150,000.00	150,000.00
合计	168,310,000.00	71,842,194.56

(5) 其他应付款期末数比期初数增长 106.78%，主要原因是：本期向控股股东福建省建材(控股)有限责任公司新增借款 9,700 万元。

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		98,000.00	跨月结算
递延收益		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
预提费用-运输代理费	717,720.74		跨月结算
预提费用-其他	25,325.74	58,194.00	
合 计	743,046.48	11,089,527.34	

(3) 其他流动负债期末数比期初数下降 99.96%，主要原因是：期末将递延收益转入其他非流动负债（递延收益）科目列示。

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	466,486,150.50	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	486,132,797.38	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	50,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	150,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	54,481,761.10	100,007,326.58
保证且抵押借款	85,000,000.00	30,000,000.00
保证且质押借款	127,000,000.00	25,000,000.00
合 计	466,486,150.50	200,011,715.98

注 1：期末抵押借款 5,000 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 15,000 万元系以 1,260 万股兴业银行股票向厦门国际银行福州分行借款 15,000 万元。

注 3：期末保证借款 5,448.18 万元，其中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 348.18 万元；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 3,900 万元；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 1,200 万元。

注 4：期末保证且抵押 8,500 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，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。

注 5：期末保证且质押 12,700 万元，其中：①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：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，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（截止本期末借款余额：短期借款 10,000 万元；一年内到期长期借款 4,700 万元）承担连带担保责任。②公司以兴业银行普通股 1,800 万股质押，为控股子公司福建省永安金银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。

(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金		600,000.00
安砂采矿权出让金	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

(3) 一年内到期的非流动负债期末数较期初数增长 130.25%，主要原因是：一年内到期的长期借款增加以及根据子公司福建安砂建福水泥有限公司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（从长期应付款转入本科目）。

31、长期借款

长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		50,000,000.00
质押借款		125,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	137,474,591.42
保证且抵押借款	175,000,000.00	240,000,000.00
保证且质押借款		127,000,000.00
合计	187,000,000.00	679,474,591.42

注 1：期末保证借款 1,200 万元，系由本公司提供担保，福州炼石水泥有限公司向招商银行福州五四支行借款 4,200 万元，已于 2010 年还款 600 万元，2011 年还款 1,200 万元，剩余 2,400 万元按合同约定应于 2012 年还款 1,200 万元（已列入一年内到期的长期借款），2013 年还款 1,200 万元。

注 2：期末保证且抵押贷款 17,500 万元，系由本公司提供担保，同时以福建安砂建福水泥有限公司在建水泥生产线的土地使用权为抵押物，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 27,200 万元。该笔贷款已于 2010 年还款 200 万元，2011 年还款 1,000 万元，剩余 26,000 万元根据合同约定应于 2012 年还款 8,500 万元（已列入一年内到期的长期借款），2013 年还款 8,500 万元，2014 年还款 9,000 万元。

注 3：长期借款期末数无逾期借款。

32、长期应付款

项目	期末数	期初数	期限
应付融资租赁款		72,000.00	
安砂采矿权出让费		9,057,500.00	
鹧鸪山矿山征地费	6,600,000.00	7,700,000.00	
合计	6,600,000.00	16,829,500.00	

注：长期应付款期末数较期初数下降 60.78%，主要原因是根据子公司福建安砂建福水泥有限公司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，全部转为一年内到期的长期应付款科目列示。

33、专项应付款

项目	期末数	期初数
余热发电项目拨款	5,482,777.78	5,956,111.11
ERP网络信息项目拨款	2,339,456.01	2,729,365.34
散装水泥专项拨款	1,380,000.00	1,610,000.00
合计	9,202,233.79	10,295,476.45

34、其他非流动负债（递延收益）

项目	期末数	期初数
余热发电项目拨款	2,560,000.01	
散装水泥专项拨款	5,070,500.00	
脱硫石膏技术改造补助	1,087,500.00	
安砂新型干法水泥生产设备补助	2,791,666.70	
合计	11,509,666.71	

注：其他非流动负债期末数比期初数增长主要原因系将递延收益从其他流动负债重分类到本科目列示。

35、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

36、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		56,571,862.92	496,934,706.38
合计	717,856,823.81		56,571,862.92	661,284,960.89

注：资本公积减少主要原因是：（1）公司持有的 36,135,040 股兴业银行股票列在可供出售金融资产并以公允价值计量，由于本期兴业银行股票以资本公积金每 10 股转增股本 8 股后，期末兴业银行股票数变更为 65,043,072 股，股价从期初 24.05 元/股变更至期末 12.52 元/股，该项变动减少资本公积 41,031,337.92 元；（2）公司持有的兴业证券股票 3,003,000 股，公司所持股份于 2011 年 10 月 13 日转为非受限流通股，股价从期初 16.20 元/股变更至期末 9.30 元/股，该项变动减少资本公积 15,540,525.00 元。

37、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		3,339,322.00	750,530.96	2,588,791.04
合计		3,339,322.00	750,530.96	2,588,791.04

注：公司根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》，非金属矿山企业依据开采的原矿产量*1 元/每吨提取安全生产费。

38、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,857,445.87	2,376,866.63		18,234,312.50
任意盈余公积	10,083,152.84			10,083,152.84
合计	25,940,598.71	2,376,866.63		28,317,465.34

注：盈余公积按照母公司净利弥补以前年度亏损后期末可供分配利润的 10% 计提。

39、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-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	124,848,649.72	
减：提取法定盈余公积	2,376,866.63	按照母公司净利弥补以前年度亏损后期末可供分配利润的10%计提
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	106,644,537.29	

40、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,856,257,481.22	1,349,205,086.79
其他业务收入	19,380,345.18	7,044,955.33
合计	1,875,637,826.40	1,356,250,042.12

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,436,317,643.88	1,089,539,251.78
其他业务支出	19,442,978.00	2,013,088.87
合计	1,455,760,621.88	1,091,552,340.65

(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	2,287,987,248.43	1,955,780,903.58	1,495,356,803.73	1,300,970,194.84
熟料	502,147,799.50	412,192,445.55	330,179,325.36	266,706,312.69
其他	12,311,212.19	14,796,046.66	12,320,968.63	8,629,203.27
内部交易抵销	-946,188,778.90	-946,451,751.91	-488,652,010.93	-486,766,459.02
合计	1,856,257,481.22	1,436,317,643.88	1,349,205,086.79	1,089,539,251.78

(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	111,036,203.69	5.92
福建省物资(集团)有限责任公司	97,508,536.29	5.20
福建省化工建材有限公司	75,578,918.51	4.03
福州力加贸易有限公司	47,186,641.45	2.52
厦门涌福建材有限公司	42,644,607.19	2.27
合计	373,954,907.13	19.94

(4) 主营业务收入本期数较上年同期数增长 38.30%，主要原因是：本期水泥销售价格上涨、销量也有所增长所致；主营业务成本本期数较上年同期数增长 33.37%，主要原因是：本期煤、电、油等原燃材料价格及人工成本上涨以及本期袋装水泥包装费列入产品成本核算，而上年同期在销售费用核算所致。

41、营业税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,421,086.36	343,573.71	5%
城建税	5,931,551.33	3,497,034.19	7%、5%
教育附加费	5,511,328.69	2,590,802.50	5%
其他		71.99	
合计	15,863,966.38	6,431,482.39	

注：主营业务税金本期数较上年同期数增长 146.66%，主要原因是：销售增长引起相应税金增加以及出售莆田建福大厦等缴纳营业税增加所致。

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,820,573.11	3,796,724.70
折旧	199,565.80	1,956,074.69
水电费	360,341.86	1,558,145.73
包装费		52,188,127.44
运费	7,957,006.49	6,033,647.47
代理费	7,726,809.40	6,214,150.60
专用线费用	3,844,241.51	3,211,070.09
自备车	6,151,850.18	8,454,332.66
散装基金	1,686,289.23	2,106,761.61
其他	7,547,637.81	7,951,849.64
合计	40,294,315.39	93,470,884.63

注：销售费用本期数较上年同期数下降 56.89%，主要原因是：由于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 12,843.05 吨，其中袋装水泥的包装费成本 316,375.72 元，由于此项报表列示变动较上年同期核算口径增加利润 316,375.72 元。

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,633,280.93	38,168,726.79
业务招待费	3,891,230.15	2,635,385.04
修理费	41,089,953.71	50,163,404.15
折旧	13,354,616.41	6,578,177.85
无形资产摊销	4,815,496.24	4,103,129.63
房产税	4,271,957.36	3,482,510.45
土地使用税	5,384,867.78	4,843,201.21
矿产资源补偿费	3,171,625.29	3,093,340.31
排污费	2,729,707.00	2,165,537.00
采矿使用费	2,167,500.00	2,163,000.00
其他	20,932,784.45	19,199,857.82
合计	159,443,019.32	136,596,270.25

44、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	97,159,728.77	77,283,308.77
减：利息收入	2,544,340.87	2,578,046.54
加：其他	3,421,242.59	8,681,511.28
合计	98,036,630.49	83,386,773.51

45、投资收益

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		48,467,938.80
其他		
合计	17,072,568.40	64,507,538.80

注 1：投资收益汇回不存在重大限制。

注 2：投资收益本期数较上年同期数下降 73.53%，主要原因是：上期出售兴业银行股票获得收益较高，而本期无出售金融资产的投资收益。

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,196,396.34	217,062.99
二、存货跌价损失	141,047.31	
三、在建工程减值准备	62,834.83	
合计	-992,514.20	217,062.99

47、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	21,370,722.18	8,768,197.57	21,370,722.18
其中：固定资产处置利得	21,370,722.18	8,768,197.57	21,370,722.18
无形资产处置利得			
政府补助	8,465,607.45	2,928,993.99	8,465,607.45
罚款		500.00	
其他	700,083.14	1,140,569.67	700,083.14
合计	30,536,412.77	12,838,261.23	30,536,412.77

注：营业外收入本期数较上年同期数增长 137.85%，增加的主要原因是：本期公司出售莆田建福大厦确认处置收益 1,368.35 万元以及本期因淘汰落后产能获得的政府补助、资源综合利用退税较上期增加所致。

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
散装水泥设备补助	870,333.30	497,500.00
余热发电	686,666.66	686,666.66
ERP网络信息	389,909.33	389,909.33
脱硫石膏替代天然石膏技术改造	150,000.00	150,000.00
洪灾补助		600,000.00
环保补贴		80,000.00
淘汰落后产能财政补贴	2,000,000.00	500,000.00
资源综合利用增值税退税	4,285,117.16	
其他	83,581.00	24,918.00
合计	8,465,607.45	2,928,993.99

48、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	3,686,213.51	810,233.65
其中：固定资产处置损失	3,635,813.51	810,233.65
无形资产处置损失	50,400.00	
捐赠赞助	477,572.48	352,568.47
滞纳金、赔罚款	120,096.25	29,963.42
其他	69,282.14	164,983.35
合计	4,353,164.38	1,357,748.89

注：营业外支出本期数较上年同期数增长 220.62%，主要原因是：公司对永

安建福厂进行产能综合改造，拆除、处置旧设备损失增加所致。

49、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	23,581,536.45	6,012,394.40
递延所得税调整	1,782,761.84	6,384,232.03
合计	25,364,298.29	12,396,626.43

50、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	-75,429,150.56	-428,921,712.42
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-18,857,287.64	-119,347,412.81
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		48,467,938.80
合计	-56,571,862.92	-358,042,238.41

注:其他综合收益本期数较上年同期数下降的主要原因是:公司持有的兴业银行、兴业证券股票列在可供出售金融资产并以公允价值计量,本期兴业银行股票、兴业证券股价期初至期末的变动相应减少资本公积 56,571,862.92 元。

51、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、投标保证金	28,377,391.84	74,926,999.24
银行存款利息收入	2,576,704.19	2,578,046.54
政府补助	3,193,581.00	5,962,918.00
经营租赁的租金	1,500,000.00	358,974.35
其他	3,635,107.69	929,116.06
合计	39,282,784.72	84,756,054.19

(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
投标保证金、银行保证金	59,557,715.56	
保险费	4,026,882.49	1,318,609.89
广告费	1,071,166.60	634,800.00
包装费		47,058,780.10
专用线费	2,992,296.21	3,211,070.09
散装基金	2,305,129.11	2,106,761.61
运输费及其代理费	22,666,101.15	12,433,024.41
差旅费	1,311,665.90	1,121,599.85
修理费	7,294,987.03	44,801,611.73
咨询费	2,123,700.00	862,445.00
其他	48,187,814.01	42,947,886.78
合计	151,537,458.06	156,496,589.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购时点福建省海峡水泥股份有限公司的货币资金	17,781,684.41	
合计	17,781,684.41	

(4) 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、融资额度承诺费	4,231,229.85	3,158,424.19
风险补偿金	3,311,600.00	2,760,800.00
合计	7,542,829.85	5,919,224.19

52、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	125,123,305.64	8,186,652.41
加：资产减值准备	-992,514.20	217,062.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,608,065.88	96,227,796.06
无形资产摊销	6,252,586.15	4,557,230.87
长期待摊费用摊销	4,064,368.63	2,262,723.44
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）	-17,684,508.67	-7,957,963.92
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）	104,068,126.32	77,283,308.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,072,568.40	-64,507,538.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,782,761.84	6,384,232.03
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）	-51,623,650.93	-39,690,118.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,440,608.36	37,040,509.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,643,555.05	117,022,374.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	125,441,808.85	237,026,269.38
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	118,929,299.09	268,195,935.88
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	-149,266,636.79	-77,593,904.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	118,929,299.09	268,195,935.88
其中：库存现金	53,959.23	90,472.93
可随时用于支付的银行存款	118,874,253.42	189,445,035.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,086.44	78,660,427.09
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	118,929,299.09	268,195,935.88
四、公司使用受限制的现金和现金等价物	59,440,015.56	

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	16,800万元	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	125.50	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	何友栋	建筑材料、装饰材料的销售	福州	15814303-6	有限责任公司	1,200.00	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

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(%)
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	高磷	水泥、水泥包装制品的销售	德化	68089547-6	有限责任公司	40,625.00	52.00	52.00

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
福州盛唐广告有限公司	广告	71737349-6	有限公司	林述雄	子公司的子公司
福建省永安煤业有限责任公司	原煤开采销售	15814353-8	有限责任公司	黄和	受同一控制人控制
福建省天湖山能源实业有限公司	原煤开采销售	15638204-1	有限责任公司(法人独资)	陈晞	受同一控制人控制
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	原煤开采销售	74636301-9	股份有限公司(非上市)	熊寿群	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	36,134,930.27	6.86	26,664,912.97	6.54
福建省建材进出口公司	采购货物	采购石膏	市场价	3,380,069.16	9.48	5,988,234.09	22.06
福建省建材进出口公司	采购货物	采购粉煤灰	市场价	2,241,954.92	99.90	1,176,910.92	25.64
永安市建福水泥运输公司	接受劳务	提供其自备车运输水泥及代理费	市场价	545,859.72	3.48	2,777,083.60	22.67
福建省建材进出口公司	采购设备	采购设备	协议价			44,796.45	
福建省建材进出口公司	销售货物	销售石灰石粉	协议价	4,526,351.38	98.81		
福建省永安煤业有限公司	采购货物	采购煤及煤矸石	市场价	32,196,935.61	6.06	6,401,709.40	1.57
福建省非金属矿工业公司	采购货物	采购转炉渣	市场价	3,330,465.88	41.35		
福建省天湖山能源实业有限公司	采购货物	采购煤	市场价	13,827,645.18	2.63		
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	11,837,404.90	2.25		
合计				108,021,617.02		43,053,647.43	

(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，本期支付资产租赁费 540 万元。

②支付采矿许可证使用费：顺昌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 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

(3) 关联担保情况

①截至 2011 年 12 月 31 日止，关联方之间担保事项如下

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	500	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	2011.10.31	2012.10.31	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

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	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	3,800	2008.12.29	2014.12	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	5,000	2009.2.20	2013.12	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	5,000	2009.3.27	2013.6	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	6,000	2009.9.11	2012.12	否	借款
本公司	福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	福建安砂建福水泥有限公司	990	2011.12.31	2012.12.29	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	3,000	2011.2.11	2012.2.11	否	借款
本公司	福州炼石水泥有限公司	1,200	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	2012.4.1	否	借款
福建省永安金银湖水泥有限公司	本公司	174.09	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	174.09	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

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
福建省永安金银湖水 泥有限公司	本公司	2,000	2011.5.27	2012.5.26	否	借款
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	1,500	2011.12.20	2012.12.19	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	3,000	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	1,900	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	3,100	2011.9.21	2012.8.28	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	2,000	2011.7.21	2012.7.18	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	1,000	2011.7.26	2012.7.18	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	2,000	2011.12.9	2012.12.9	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	3,000	2011.11.23	2012.11.23	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	1,000	2011.9.19	2012.9.19	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	1,000	2011.9.26	2012.9.26	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	2,000	2011.10.25	2012.10.25	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	1,500	2011.10.29	2012.4.29	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	2,500	2011.10.31	2012.4.30	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	1,500	2011.10.31	2012.4.30	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	2,000	2011.7.29	2012.7.29	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	2,000	2011.8.10	2012.8.10	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	2,000	2011.8.26	2012.8.26	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	1,200	2011.12.23	2012.6.23	否	借款
福建省建材(控股) 有限责任公司	本公司	1,300	2011.12.23	2012.6.23	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,2012 年 7 月 20 日前还 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	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 1,800 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，本期支付了担保风险补偿金计 331.16 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	17,000,000	2011.6.30	2012.6.30	流动资金临时周转
	100,000,000	2012.12.6	2012.6.5	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	167,000,000			

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
应收账款	福建省建材进出口公司	944,180.03	47,209.00		
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	1,977,812.10	1,983,411.00	1,969,846.00
其他应收款	莆田建福大厦有限公司	1,598,969.59	83,742.40	1,318,969.59	237,533.11
预付账款	福建省建材进出口公司			0.01	
预付账款	福建省永安煤业有限责任公司	5,676,843.67		7,490,000.00	
预付账款	福建省天湖山能源实业有限公司	1,827,333.14			
应付账款	福建省建材进出口公司	4,014,517.41			
其他应付款	福建省三达石灰石厂	1,160,000.00		1,260,000.00	
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	167,000,000.00		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 44,690 万元，具体如下

贷款单位	借 款 单 位	担保金 额(万 元)	类型	担保期限
中国农业银行永安市支行	福建省永安金银湖水泥有限公司	500	借款	2011.1.10-2012.1.9
中国农业银行永安市支行	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	借款	2011.1.20-2012.1.19
中国农业银行永安市支行	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	借款	2011.2.2-2012.1.19
民生银行福州广达支行	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	借款	2011.10.31-2012.10.31
华夏银行福州分行	福建省永安金银湖水泥有限公司	1,000	借款	2009.5.27-2012.1.30

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	3,000	借款	2009.5.27-2012.2.29
华夏银行福州分行	福建省永安金银湖水泥有限公司	4,000	借款	2009.12.16-2012.3.30
安砂信用社	福建安砂建福水泥有限公司	990	借款	2011.12.31-2012.12.29
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	3,000	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	3,800	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	1,200	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		44,690		

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 1,289.00 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

2012 年 3 月 23 日第六届董事会第十七次会议通过《2011 年度利润分配预案》。预案内容：拟以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 381,873,666 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元（含税）现金红利，共派现 19,093,683.30 元，剩余母公司未分配利润 2,298,116.36 元（合并未分配利润数为 87,550,853.99 元）结转下年度分配。根据公司章程，此议案将提交股东大会审议。

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) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大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	84,951,530.05	100.00	57,039,139.06	67.14	89,017,883.06	100.00	56,888,587.80	63.91
账龄组合	81,733,087.49	96.21	57,039,139.06	69.79	85,047,943.85	95.54	56,888,587.80	66.89
关联方组合	3,218,442.56	3.79			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	84,951,530.05	100.00	57,039,139.06	67.14	89,017,883.06	100.00	56,888,587.80	63.91

A、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	24,761,001.92	30.29	1,238,050.10	28,329,829.60	33.31	1,416,491.48
1-2年	379,424.32	0.46	75,884.86	927,043.54	1.09	185,408.71
2-3年	922,043.54	1.13	276,613.06	399,803.40	0.47	119,941.01
3-4年	378,691.30	0.46	189,345.65	163,405.06	0.19	81,702.53
4-5年	163,405.06	0.21	130,724.04	714,090.91	0.84	571,272.73
5年以上	55,128,521.35	67.45	55,128,521.35	54,513,771.34	64.10	54,513,771.34
合计	81,733,087.49	100.00	57,039,139.06	85,047,943.85	100.00	56,888,587.80

B、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	1,422,932.45	44.21		678,717.30	17.10	
1-2年				1,995,510.11	50.27	
2-3年	1,795,510.11	55.79				
4-5年				1,295,711.80	32.63	
5年以上						
合计	3,218,442.56	100.00		3,969,939.21	100.00	

(2) 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年内(含1年)	26,183,934.37	30.82	1,238,050.10	4.73	29,008,546.90	32.59	1,416,491.48	4.88
1-2年(含2年)	379,424.32	0.45	75,884.86	20.00	2,922,553.65	3.28	185,408.71	6.34
2-3年(含3年)	2,717,553.65	3.20	276,613.06	10.18	399,803.40	0.45	119,941.01	30.00
3-4年(含4年)	378,691.30	0.45	189,345.65	50.00	163,405.06	0.18	81,702.53	50.00
4-5年(含5年)	163,405.06	0.19	130,724.04	80.00	2,009,802.71	2.26	571,272.73	28.42
5年以上	55,128,521.35	64.89	55,128,521.35	100.00	54,513,771.34	61.24	54,513,771.34	100.00
合计	84,951,530.05	100.00	57,039,139.06	67.14	89,017,883.06	100.00	56,888,587.80	63.91

(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%
福州绕城高速公路有限责任公司	非关联方	11,611,276.77	1年以内	13.67
福建仙游抽水蓄能有限公司	非关联方	5,398,581.22	1年以内	6.35
福清江镜供销社建材部	非关联方	5,134,869.29	5年以上	6.04
福建闽榕建福水泥贸易公司	非关联方	4,914,215.21	5年以上	5.78
向莆铁路股份有限公司	非关联方	4,831,684.43	1年以内	5.69
合计		31,890,626.92		37.53

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例%
厦门建福散装水泥有限公司	联营企业	169,141.48	0.20
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	573,427.00	0.68
福建省建材进出口公司	属同一母公司	944,180.03	1.11
泉州泉港金泉福建材有限公司	子公司	3,123,298.76	3.68
福建省建福散装水泥有限公司	子公司	77,037.60	0.09
厦门金福鹭建材有限公司	子公司	18,106.20	0.02
合计		4,905,191.07	5.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,752,732.98	30.56	5,012,732.98	10.08	11,507,253.83	16.86	5,012,732.98	43.56
按组合计提坏账准备的其他应收款	107,043,187.05	65.74	37,850,818.81	35.36	50,711,740.87	74.32	40,109,830.35	79.09
账龄组合	46,121,981.61	28.32	37,850,818.81	82.07	46,932,894.25	68.78	40,109,830.35	85.46
关联方组合	60,921,205.44	37.42			3,778,846.62	5.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,025,541.21	3.70	2,372,094.62	39.37	6,022,101.27	8.82	2,372,094.62	39.39
合计	162,821,461.24	100.00	45,235,646.41	27.78	68,241,095.97	100.00	47,494,657.95	69.60

A、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
福建鑫和投资有限公司	44,740,000.00			福建鑫和投资有限公司以人民币4474万元竞拍成交购买莆田建福大厦，款项已足额缴入福建省产权交易中心专用账户，约定两证过户手续办理完毕后转入公司账户，目前已办妥房产证过户手续；土地使用证过户手续正在办理中，预计该款项能足额收回，不存在风险，经单项认定不计提坏账准备。
漳州金石新型建材有限公司	5,012,732.98	5,012,732.98	100.00%	估计无法收回
合计	49,752,732.98	5,012,732.98	10.08%	

B、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	8,013,592.27	17.37	400,679.61	6,039,366.41	12.87	301,968.31
1-2年	407,667.01	0.88	81,533.40	699,368.66	1.49	139,873.74
2-3年	301,881.53	0.65	90,564.46	275,024.28	0.59	82,507.28
3-4年	215,865.31	0.48	107,932.66	617,800.22	1.32	308,900.11
4-5年	64,334.04	0.14	51,467.23	123,768.85	0.26	99,015.08
5年以上	37,118,641.45	80.48	37,118,641.45	39,177,565.83	83.47	39,177,565.83
合计	46,121,981.61	100.00	37,850,818.81	46,932,894.25	100.00	40,109,830.35

C、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	57,873,228.03	95.01		1,100,231.38	29.12	
1-2年	372,362.17	0.61		728,345.05	19.27	
2-3年	727,641.53	1.19		515,769.81	13.65	
3-4年	513,473.33	0.84		524,857.41	13.89	
4-5年	524,857.41	0.86		376,345.47	9.96	
5年以上	909,642.97	1.49		533,297.50	14.11	
合计	60,921,205.44	100.00		3,778,846.62	100.00	

D、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	坏账准备	计提比例	计提理由
三明新型建材总厂	2,372,094.62	2,372,094.62	100%	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
房管财政专户	874,125.69			资金存款性质、不计提
合计	6,025,541.21	2,372,094.62	39.37%	

(2) 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年内(含1年)	110,630,260.24	67.95	400,679.61	0.36	13,638,046.80	19.99	301,968.31	2.21
1-2年(含2年)	780,957.34	0.48	81,533.40	10.44	1,429,124.81	2.09	141,284.84	9.89
2-3年(含3年)	989,894.76	0.61	90,936.16	9.19	833,919.42	1.22	125,632.61	15.07
3-4年(含4年)	816,503.37	0.50	152,097.39	18.63	3,470,215.82	5.09	2,636,458.30	75.97
4-5年(含5年)	2,916,749.64	1.79	2,379,025.42	81.56	1,367,283.52	2.00	966,184.28	70.66
5年以上	46,687,095.89	28.67	42,131,374.43	90.24	47,502,505.60	69.61	43,323,129.61	91.20
合计	162,821,461.24	100.00	45,235,646.41	27.78	68,241,095.97	100.00	47,494,657.95	69.60

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

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

(5) 其他应收款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
福建永安建福水泥有限公司	56,894,481.03	1年以内	34.94	代垫款项
福建鑫和投资有限公司	44,740,000.00	1年以内	27.48	出让莆田建福大厦款项
福建利竝水泥制造有限公司	13,551,260.00	5年以上	8.32	往来款
香港原野	6,160,000.00	5年以上	3.78	往来款
顺昌县财政局	3,584,552.00	5年以上	2.20	征地款
合计	124,930,293.03		76.72	

(6) 其他应收款关联方情况

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	0.28
三明新型建材总厂	联营企业	2,372,094.62	1.46
福建盛唐广告公司	子公司的投资单位	1,983,411.00	1.22
莆田建福大厦有限公司	子公司	1,598,969.59	0.98
泉州泉港金泉福建材有限公司	子公司	3,381,135.58	2.08
漳州金石新型建材有限公司	子公司	5,012,732.98	3.08
福建永安建福水泥有限公司	子公司	56,894,481.03	34.94
福州炼石水泥有限公司	子公司	645,588.83	0.40
合计		72,338,809.33	44.44

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	56,000,000.00	86,821,713.50
福建省海峡水泥股份有限公司	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
合计		678,980,022.26	612,015,737.42	116,000,000.00	728,015,737.42

(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		

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
三明新型建材总厂	权益法	44.93	44.93		
厦门建福散装水泥联合公司	权益法	25.00	25.00	1,231,588.54	
永安建福水泥运输公司	成本法	9.00	9.00		
永安燕嘉时装公司	成本法	45.30	45.30	750,000.00	
三明市三真生物科技有限公司	成本法	5.90	5.90		
莆田建福水泥联营公司	成本法	50.00	50.00	173,793.23	
仙游建福水泥联营公司	成本法	50.00	50.00	308,330.62	
香港原野发展公司	成本法			10,568,345.00	
永安市建福设备安装维修有限公司	成本法	87.36	87.36		
永安市福泥汽车运输有限公司	成本法	54.18	54.18		
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	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		
福建省海峡水泥股份有限公司	成本法	52.00	52.00		
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 19.37%，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 5,600 万元，本期增资控股

福建省海峡水泥股份有限公司，首期现金出资 6,000 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	1,529,243,362.83	1,162,613,608.42
其他业务收入	31,240,427.75	15,407,826.55
合计	1,560,483,790.58	1,178,021,434.97

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,304,289,061.75	981,932,178.33
其他业务支出	31,125,673.50	10,406,211.95
合计	1,335,414,735.25	992,338,390.28

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	1,184,918,893.71	1,022,052,850.77	909,441,678.05	779,934,040.47
熟料	332,013,256.93	267,440,164.32	247,970,412.72	198,842,965.80
其他	12,311,212.19	14,796,046.66	5,201,517.65	3,155,172.06
合计	1,529,243,362.83	1,304,289,061.75	1,162,613,608.42	981,932,178.33

(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	266,602,238.30	17.09
向莆铁路股份有限公司	111,036,203.69	7.12
厦门金福鹭建材有限公司	54,322,295.30	3.48
福州力加贸易有限公司	47,186,641.45	3.02
厦门涌福建材有限公司	42,644,607.19	2.73
合计	521,791,985.93	33.44

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		48,467,938.80
其他		
合计	17,072,568.40	64,507,538.80

注 1：投资收益汇回不存在重大限制。

注 2：投资收益本期数较上年同期数下降 73.53%，主要原因是：上期出售兴业银行股票收益较大，而本期无出售金融资产的投资收益。

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	54,476,910.42	1,790,193.89
加: 资产减值准备	-2,045,625.45	1,073,561.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,671,921.82	68,765,183.78
无形资产摊销	3,825,413.54	3,806,950.19
长期待摊费用摊销	887,712.24	881,003.56
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)	-20,436,219.38	-8,570,679.34
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)	71,882,926.16	61,485,245.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,072,568.40	-64,507,538.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,638,519.94	6,561,696.07
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)	10,508,405.58	2,885,107.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-89,280,361.83	62,931,207.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,407,519.15	67,733,364.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,649,515.49	204,835,296.12
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	67,530,763.00	204,195,654.33
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	-136,664,891.33	38,222,128.38

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	17,684,508.67	主要内容是本期公司通过福建省产权交易中心竞标出售莆田建福大厦获得收益1368.35万元
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）	8,465,607.45	资源综合利用退税以及淘汰落后产能补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,000,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,132.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	458,557.00	
少数股东权益影响额(税后)	-123,257.33	
合计	32,527,548.06	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2011 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	10.43%	0.327	0.327
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	7.71%	0.242	0.242

(2) 2010 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.67%	0.021	0.021
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-4.20%	-0.134	-0.134

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2012 年 3 月 23 日经第六届董事会第十七次会议批准通过。根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

十二、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、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 郑盛端
福建水泥股份有限公司
2012 年 3 月 23 日