

福建水泥股份有限公司

600802

2012 年年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	胡继荣	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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案： 根据福建华兴会计师事务所有限公司审计，2012 年母公司实现净利润 108,812,125.41 元（合并数 28,784,021.95 元），根据章程提取 10%法定公积金 10,881,212.54 元，当年实现的可分配利润 97,930,912.87 元，加上年初未分配利润 21,391,799.66 元，再减去当年实施上年度利润分配已向普通股股东分配利润 19,093,683.30 元，当年可供股东分配的利润为 100,229,029.23 元（合并数 105,453,663.40 元）。拟分配如下：

以公司 2012 年末总股本 381,873,666 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 0.3 元（含税），共计分配现金股利 11,456,209.98 元，剩余未分配利润 88,772,819.25 元（合并数 93,997,453.42 元），全部结转下年度分配。

本年度拟不进行资本公积金转增股本。

本方案，需提交公司 2012 年度股东大会审议。

六、 本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	38
第八节 公司治理	46
第九节 内部控制	49
第十节 财务会计报告	51
第十一节 备查文件目录	152

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/福建水泥	指	福建水泥股份有限公司
建材控股公司	指	福建省建材（控股）有限责任公司
能源集团	指	福建省能源集团有限责任公司
能源财务公司	指	福建省能源集团财务有限公司
南方水泥	指	南方水泥有限公司
建福南方	指	福建省建福南方水泥有限公司
安砂建福	指	福建安砂建福水泥有限公司
永安建福	指	福建永安建福水泥有限公司
金银湖水泥	指	福建省永安金银湖水泥有限公司
海峡水泥	指	福建省海峡水泥股份有限公司
福州炼石	指	福州炼石水泥有限公司
莆田建福	指	福建省莆田建福建材有限公司
石狮建福	指	福建省石狮建福建材有限公司
熟料	指	水泥生产过程中的半制成品
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日之期间
上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上交所股票上市规则
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
华兴所	指	福建华兴会计师事务所有限公司
元	指	人民币元，中国之法定货币单位，若无特别说明，本报告中所有货币均为人民币

二、 重大风险提示：

公司有关风险提示，详见第四节 董事会报告中的“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	福建水泥股份有限公司
公司的中文名称简称	福建水泥
公司的外文名称	FUJIAN CEMENT INC.
公司的外文名称缩写	FJC
公司的法定代表人	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	0591-88561717
电子信箱	caixuanneng@sina.com	lingj333@yahoo.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	福建省福州市杨桥东路 118 号宏扬新城建福大厦
公司注册地址的邮政编码	350001
公司办公地址	福建省福州市杨桥东路 118 号宏扬新城建福大厦
公司办公地址的邮政编码	350001
公司网址	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》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘办

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况 详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

- 1、公司自 1994 年 1 月 3 日上市至 2006 年 6 月 28 日，公司的控股股东为福建省国有资产管理委员会；
- 2、2001 年 11 月 26 日，福建省国有资产管理委员会以闽国资委[2001]9 号文批复，同意将公司国家股授权建材控股公司经营管理、行使出资者职能，建材控股公司成为本公司实际控制人；
- 3、2006 年 6 月 29 日，经国务院国资委国资产权[2005]344 号文和国资产权[2006]28 号文批准，并经中国证监会证监公司字[2006]100 号文同意豁免要约收购义务，原福建省国有资产管理局持有的公司国家股 12512.7 万股全部划转给建材控股公司，建材控股公司成为公司第一大股东；
- 4、2009 年 12 月 7 日，建材控股公司和福建省煤炭工业（集团）有限责任公司合并重组为福建省能源集团有限责任公司，建材控股公司作为能源集团全资子公司，能源集团成为公司实际控制人。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	福建华兴会计师事务所有限公司
	办公地址	福建省福州市湖东路中山大厦 B 座 7-9 楼
	签字会计师姓名	童益恭 陈玉萍

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,618,811,821.36	1,875,637,826.40	-13.69	1,356,250,042.12
归属于上市公司股东的净利润	28,784,021.95	124,848,649.72	-76.94	8,136,242.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-212,554,086.45	92,321,101.66	-330.23	-51,135,141.54
经营活动产生的现金流量净额	-83,052,437.39	125,441,808.85	-166.21	237,026,269.38
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,185,557,091.26	1,180,709,420.56	0.41	1,109,843,842.72
总资产	4,343,558,599.87	3,609,972,278.04	20.32	3,363,568,721.65

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.075	0.327	-76.94	0.021
稀释每股收益（元 / 股）	0.075	0.327	-76.94	0.021
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.557	0.242	-330.23	-0.134
加权平均净资产收益率（%）	2.35	10.43	减少 8.08 个百分点	0.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-17.38	7.71	减少 25.09 个百分点	-4.20

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	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-5,321,869.38	本期公司处置固定资产损失 617.29 万元，处置固定资产收益 85.11 万元。	17,684,508.67	7,957,963.92

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	11,061,257.00	资源综合利用退 税以及淘汰落后 产能补助	8,465,607.45	2,928,993.99
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	
与公司正常经营业务无关的 或有事项产生的损益	-10,490,458.45	预计负债--诉讼 或有损失		
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	246,202,813.05	出售兴业银行股 票收益		48,467,938.80
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
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	17,068.77		33,132.27	593,554.43
少数股东权益影响额	-109,452.70		-123,257.33	-231,503.56
所得税影响额	-21,249.89		458,557.00	-481,446.13
合计	241,338,108.40		32,527,548.06	59,271,384.45

三、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	842,267,161.44	731,180,840.00	-111,086,321.44	0.00
合计	842,267,161.44	731,180,840.00	-111,086,321.44	0.00

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

经营环境

2012 年,我国经济形势复杂多变,外需萎缩,经济下行,工业品价格持续下跌,固定资产投资增速下滑,宏观调控以稳中求进为总基调,着力稳增长、调结构、促转型,实施积极的财政政策和流动性由紧趋松的货币政策,全年 GDP 增长 7.8%。全社会固定资产投资同比增长 20.3%,增速下降 3.5 个百分点。(数据来源:国家统计局) 由于“海西战略”因素,2012 年福建省经济增长好于全国平均水平,全年 GDP 增长 11.4%,固定资产投资增长 25.51%,增速回落 1.6 个百分点。(数据来源:福建省统计局)

2012 年我国水泥产能和产量仍旧较大增长,全年新增新型干法熟料设计产能 1.6 亿吨,水泥总产能增至 30 亿吨,全年水泥产量 21.8 亿吨、同比增长 7.4%,产能利用率再创新低降至 72.7% (数据来源:工业和信息化部)。2012 年,福建省水泥新增产能集中释放,全年水泥产量 7197.6 万吨,比增 15.3% (数据来源:福建省统计局)。

2012 年,受我国经济下行和水泥需求增长趋缓,加上水泥产能过剩加剧,环境约束增强等因素影响,全年水泥价格呈现下跌企稳态势,通用水泥年均价格同比下降 4%左右,水泥行业利润总额同比下降了 32.8%。(数据来源:工业和信息化部)。

整体经营情况

报告期,面对外部环境的压力和公司经营发展中的困难,公司全面积极应对。在生产经营方面,公司眼睛向内,强化内功,以绩效考核为导向,以能效对标为抓手,驱动技术创新,夯实基础管理,实施降本提质增效,推进清洁文明生产。通过清理缩减外用工,加强产、供、销、运、存的均衡协调,各项管理效能开始提升,效果初步显现,公司吨熟料的煤耗、油耗、电耗等重要指标均有所下降,吨水泥成本下降约 33.23 元。但在宏观经济大环境下,受固定资产投资下滑和省内新增水泥产能集中释放的影响,市场供需关系严重失衡,剧烈竞争导致市场价格持续走低,公司商品(水泥、商品熟料)综合售价同比大幅下滑约 74 元/吨,降幅达 19.93%,其中:水泥售价下跌约 83.1 元/吨,降幅达 21.72%,全年公司商品销量增长 8.1%营业收入反降 13.69%,导致主营出现巨额亏损。经股东大会批准,公司于报告期 12 月出售了兴业银行股票 23,443,072 股,实现所得税前投资收益约 24620.28 万元,全年实现扭亏为盈。一年来,主要经营情况如下:

报告期,公司生产熟料 434.79 万吨,生产水泥 514.14 万吨,同比分别增长 10.79%和 17.98%,销售商品 537.96 万吨,同比增长 8.1%。实现营业收入 161881.18 万元,同比减少 13.69%,营业利润 3303.13 万元,同比减少 73.73%,归属于母公司所有者的净利润 2878.40 万元,同比减少 76.94%。经营活动产生的现金流量净额-8305.24 万元,同比下降 166.21%。

在发展方面,公司成功引入战略合作伙伴南方水泥,完成了合作平台——建福南方的设立和首次增资工作,吸纳南方水泥货币增资 5 亿元,公司以安砂建福 100%股权和部分货币出资,双方权益各占 50%,按约定和相关安排由本公司合并报表。报

告期建福南方运作高效，其子公司安砂建福在公司范围内率先扭亏为盈，并注册成立了莆田建福和石狮建福两个水泥粉磨项目公司。该合作平台将为公司未来发展带来新的动力和资源。同时，公司其他项目建设有序推进，建福厂综合节能改造项目成功点火投料试生产，2013 年开始正式投产，该项目达产后公司熟料年产能将新增 155 万吨；金银湖水水泥余热发电项目进入安装调试阶段，配套粉磨项目做好开工建设准备；海峡水泥熟料生产线 PC 总包 9 月 8 日进场施工。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,618,811,821.36	1,875,637,826.40	-13.69
营业成本	1,486,179,757.70	1,455,760,621.88	2.09
销售费用	46,028,256.43	40,294,315.39	14.23
管理费用	179,053,360.70	159,409,644.32	12.32
财务费用	132,195,321.76	98,036,630.49	34.84
经营活动产生的现金流量净额	-83,052,437.39	125,441,808.85	-166.21
投资活动产生的现金流量净额	41,496,226.30	-135,423,123.84	
筹资活动产生的现金流量净额	631,160,355.35	-139,285,321.80	

2、 收入

（1）驱动业务收入变化的因素分析

报告期，公司营业收入中近 99%部分来自于水泥和商品熟料的销售收入，水泥、商品熟料的售价和销量决定了营收规模。公司产品市场全部集中在福建省内，省域内市场的供需关系不仅决定了市场容量，同时也左右了市场价格走势。

（2）以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期，公司实现营业收入 1,618,811,821.36 元，同比减少 13.69%，主要原因：在公司商品销量有所增长情况下，水泥平均售价比上年下降了 83.08 元，商品熟料平均售价比上年下降了 30.29 元，致使公司主营出现增量不增收的结果。公司水泥售价下降幅度远远大于全国平均水平，主要原因在于省内新增产能的集中释放，省内水泥产量增长高出全国平均水平的一倍还多，且由于福建省水泥企业总体规模较小、集中度低，市场协同力较弱，同时周边水泥低价竞销、入闽力度加大所致。截至报告期末，公司水泥库存 15.42 万吨，比上年增加 5.12 万吨，主要是受市场需求影响所致。报告期，由于市场需求和公司水泥粉磨能力建设滞后原因，影响了水泥产量的进一步增长。

（3）主要销售客户的情况

前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
福建航建散装水泥贸易有限公司	71,722,204.08	4.43
福建省化工建材有限公司	65,138,699.58	4.02
福建省物资（集团）有限责任公司	64,325,400.46	3.97
莆田市秀屿区华迎建材有限公司	51,201,095.73	3.16
向莆铁路股份有限公司	49,848,623.74	3.08
合计	302,236,023.59	18.66

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
水泥制造	原材料	360,862,050.02	24.63	363,156,935.56	25.55	-0.92
	能源	848,263,589.09	57.89	808,141,898.99	56.85	1.04
	人工	53,948,807.80	3.68	50,349,159.17	3.54	0.14
	制造费用	172,368,248.62	11.76	178,533,908.70	12.56	-0.80
	其他	29,953,575.12	2.04	21,339,694.79	1.50	0.54
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
熟料	原材料	10,352,044.40	14.43	10,574,461.91	13.50	0.93
熟料	能源	50,156,586.33	69.90	56,128,812.68	71.67	-1.76
熟料	人工	2,467,462.40	3.44	2,217,226.12	2.83	0.61
熟料	制造费用	7,210,278.62	10.05	7,723,319.33	9.86	0.19
熟料	其他	1,563,752.70	2.18	1,672,891.23	2.14	0.04
水泥	原材料	350,510,005.62	25.15	352,582,473.66	26.25	-1.10
水泥	能源	798,107,002.76	57.27	752,013,086.31	55.99	1.28
水泥	人工	51,481,345.39	3.69	48,131,933.05	3.58	0.11
水泥	制造费用	165,157,970.00	11.85	170,810,589.37	12.72	-0.87
水泥	其他	28,389,822.42	2.04	19,666,803.56	1.46	0.57

(2) 主要供应商情况

单位：万元

供应商单位	年采购金额	占年度采购总额的比例
供应商 1	20,924.93	29.65
供应商 2	4,001.82	5.67
供应商 3	2,947.20	4.18
供应商 4	2,247.96	3.19
供应商 5	1,556.05	2.21
合计金额	31,677.96	44.89

4、费用

(1) 销售费用增长 14.23%，主要是销量增加相应增加运输费用，以及职工薪酬、折旧等有所增加；

(2) 管理费用增长 12.32%，主要增加修理费、职工薪酬及排污费等；

(3) 财务费用增长 34.84%，主要是本期借款增加导致利息支出相应增加所致。

5、现金流

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少 166.21%，主要是本期商品售价大幅下滑，销售商品收到的现金减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期公司在项目建设流出的现金也比上年增加 17903.79 万元的情况下，投资活动产生的现金流量净额仍增加 17691.94 万元，主要是本期出售兴业银行股票 23443072 股增加现金流入 33691.55 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额增加 77044.57 万元，主要是子公司建福南方吸纳新增股东增资款 5 亿元，以及公司本期借款增加所致。

6、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，公司主营巨额亏损，通过出售兴业银行股票获得投资收益 24520.28 万元，使公司实现利润总额 2829.73 万元。上期公司利润总额 15048.76 万元，主要为主营业务利润。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

公司 2011 年年报披露了前期确定的“十二五”规划目标，规划到“十二五”期末公司年产销水泥 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。一年来，公司全力推进相关项目建设，为加快项目实施，报告期成功引入战略合作者南方水泥，不仅引入资金，还引入理念（发展、管理、经营等理念）。报告期建福水泥厂综合节能改造项目投料试生产，海峡水泥熟料生产线 PC 总包进场施工，莆田建福和石狮建福两个水泥粉磨项目和顺昌炼石混凝土项目公司相继成立，金银湖配套粉磨项目已做好开工建设准备，宁德粉磨项目已基本具

备建设实施条件，安砂二期、顺昌技改等项目按计划有序推进，联合重组项目已展开调研或尽职调查。截至目前，熟料产能达 598 万吨，可配套水泥产能 800 万吨，在建水泥磨粉产能 550 万吨，在建熟料产能 186 万吨。

公司 2012 年预算营业收入 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。由于前述分析的原因，熟料、水泥产量、水泥销量以及营业收入等均未完成预算目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
主营业务	1,604,953,368.81	1,477,953,838.60	7.91	-13.54	2.90	减少 14.71 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
水泥	1,525,797,129.23	1,393,646,146.20	8.66	-8.91	3.76	减少 11.15 个百分点
熟料	73,257,687.87	71,750,124.45	2.06	-57.48	-8.38	减少 52.48 个百分点
其他	5,898,551.71	12,557,567.95	-112.89	-33.82	-15.13	减少 46.87 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	1,604,953,368.81	-13.54

公司主营业务集中在福建省，水泥市场占有率与上年基本持平，约占 8%左右。

(三) 资产、负债情况分析

1、 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

公司按公允价值计量的资产系对所持有的兴业银行、兴业证券股票按“可供出售金融资产”确认。

单位：元

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	842,267,161.44	246,202,813.05	-15,280,239.09	0	731,180,840
金融资产小计	842,267,161.44	246,202,813.05	-15,280,239.09	0	731,180,840

说明：

公司持有兴业证券股票 3,003,000 股，股价从期初 9.30 元/股升至期末 12.28 元/股，该项变动增加资本公积 6,711,705.00 元；持有兴业银行股票期初 65,043,072 股，本期出售 23,443,072 股，获得投资收益 246,202,813.05 元，出售减少资本公积 152,095,944.09 元，剩余 41,600,000 股，股价从期初 12.52 元/股升至期末 16.69 元/股，该项变动增加资本公积 130,104,000.00 元。

上述变动，累计减少资本金 15,280,239.09 元。

2、其他情况说明

资产负债表主要变动项目的说明

单位：元

项目	期末余额	期初余额	增减幅(%)
货币资金	717,823,510.85	178,369,314.65	302.44
应收票据	80,602,620.60	41,370,733.10	94.83
应收账款	26,081,099.32	37,687,762.89	-30.8
其他应收款	29,505,042.33	76,608,621.69	-61.49
可供出售金融资产	731,180,840.00	842,267,161.44	-13.19
固定资产	1,748,284,286.17	1,459,905,763.53	19.75
在建工程	185,617,940.11	144,325,274.16	28.61
长期待摊费用	99,060,383.54	66,134,923.89	49.79
短期借款	1,200,600,000.00	755,900,000.00	58.83
应交税费	-36,580,134.36	-16,583,161.72	-120.59
一年内到期的非流动负债	239,084,436.28	486,132,797.38	-50.82
预计负债	10,584,796.45		
盈余公积	39,198,677.88	28,317,465.34	38.43
少数股东权益	700,204,856.44	201,061,389.06	248.25

注：变动说明

(1) 货币资金增加 302.44%，主要是报告期本公司与南方水泥合作，新设子公司建福南方吸纳南方水泥增资款 5 亿元及公司融资规模增加所致。

(2) 应收票据增加 68.53%，主要是本期应收帐款以票据结算增加，且未到期。

(3) 应收账款减少 30.80%，主要是本期公司票据结算量增加所致。

(4) 其他应收款减少 61.49%，主要是报告期收到莆田建福大厦转让款 4474 万元。

(5) 可供出售金融资产减少 13.19%，减少 1108.63 万元，主要是：公司所持“兴业证券”股票 3,003,000 股，其股票收盘价从期初 9.3 元升至期末 12.28 元，增加公允价值 894.89 万元；公司期初持有“兴业银行”股票 65043072 股，期初股价 12.52 元，报告期内出售了 23,443,072 股，减少公允价值 29350.73 万元，剩余股票 41,600,000 股，其股价从期初 12.52 元升至期末 16.69 元，增加公允价值 17347.2 万元。

(6) 固定资产增加 19.75%，主要是公司建福水泥厂综合节能改造项目投产从在建工程转入。

(7) 在建工程增加 28.61%，主要增加海峡水泥熟料生产线、莆田建福粉磨在建项目投入，以及其它储备项目前期投入。

(8) 长期待摊费用 49.79%，主要增加炼石厂采矿权费用及安砂曹田矿区建设费用。

(9) 短期借款增加 58.83%，主要是：报告期公司产销规模扩大，流动资金需求量相应增加；报告期公司经营活动净现金流同比减少 2.08 亿元；报告期项目建设用款高峰及归还一年内到期的非流动负债占用公司自有资金，因以上原因，报告期公司大幅增加短期借款。

(10) 应交税费期末余额减少 1999.70 万元，主要原因：根据国家有关规定，自 2009 年起新增固定资产的增值税进项税可抵扣。本期由于建福水泥厂综合节能改造项目投产相应增加固定资产规模，使可抵扣的增值税进项税额增加所致。

(11) 一年内到期的非流动负债减少 50.82%，主要是报告期内归还了一年内到期的长期借款和支付了一年内到期的长期应付款（安砂采矿权出让金）。

(12) 预计负债增加 1,058.48 万元，系从谨慎原则出发，本期对莆田建福大厦买卖合同纠纷的未决诉讼全额确认或有损失。

(13) 盈余公积增加 38.43%，系根据章程规定，母公司本期实现的净利润按 10%提取法定盈余公积金。

(14) 少数股东权益增加 248.25%，主要是报告期本公司与南方水泥合作，新设子公司建福南方吸收南方水泥增资款 5 亿元，相应增加少数股东权益。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期，母公司方对外股权投资总额为 78925 万元（其中：货币出资 40127.75 万元，股权出资 38797.25 万元），比上年增加 67325 万元，增长 580.39%。报告期新设子公司建福南对外股权投资 6735 万元，具体情况如下：

(1) 合作投资福建省建福南方水泥有限公司

本公司与南方水泥有限公司为了促进福建区域水泥整合，按照互惠互利、共同发展、实现双赢的原则，经双方友好协商，决定在福建区域组建合资公司来整合和

发展水泥及相关产业。双方于 2012 年 2 月 22 日在福州签署了《福建水泥股份有限公司与南方水泥有限公司合作框架协议》，并经公司同日召开的董事会六届十六次会议决议通过。

2012 年 4 月 27 日，本公司以货币出资 5000 万元注册设立了建福南方。2012 年 5 月 14 日，经本公司董事会六届十九次会议决议通过，本公司分别与南方水泥和建福南方签署了《关于对福建省建福南方水泥有限公司增资的协议》和《股权出资协议》。增资协议约定双方共同对建福南方进行增资 9.5 亿元，其中本公司以“股权+货币”方式出资 4.5 亿元，南方水泥以货币出资 5 亿元，增资后建福南方注册资本增至 10 亿元，双方各占 50%股权，并约定由本公司合并建福南方报表。2012 年 5 月 31 日，本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了上述《合作框架协议》和《增资协议》。本次增资，公司股权出资 38797.25 万元，货币出资 6202.75 万元。公司用以增资的股权系为安砂建福 100%股权。该股权折算的出资额 387,972,501.87 元系以中和资产评估有限公司出具的且经福建省国资委备案的《资产评估报告书》（中和评报字[2012]第 BJV2019 号）所反映的评估净值 408,472,364.64 元为基准，并根据评估基准日（2011 年 12 月 31 日）至股权交割日（2012 年 5 月 31 日）期间的损益 -20,499,862.77 元（见《审计报告》[闽华兴所（2012）审字 C-165 号]）进行调整后的数额（408,472,364.64-20,499,862.77）。本次出资股权即安砂建福的资产评估情况如下：

资产评估结果汇总表

评估基准日：2011 年 12 月 31 日

单位：万元

项	目	账面价值 A	评估价值 B	增减值 C=B-A	增值率 % D=C/A×100
1	流动资产	15,173.16	15,192.19	19.03	0.13
2	非流动资产	67,415.33	71,894.26	4,478.93	6.64
3	其中：可供出售金融资产	-	-	-	
4	持有至到期投资	-	-	-	
5	长期应收款	-	-	-	
6	长期股权投资	-	-	-	
7	投资性房地产	-	-	-	
8	固定资产	55,766.30	56,507.12	740.82	1.33
9	在建工程	-	-	-	
10	工程物资	-	-	-	
11	固定资产清理	-	-	-	
12	生产性生物资产	-	-	-	
13	油气资产	-	-	-	
14	无形资产	7,196.67	10,934.78	3,738.11	51.94
15	开发支出	-	-	-	
16	商誉	-	-	-	
17	长期待摊费用	4,380.12	4,380.12	0.00	0.00
18	递延所得税资产	72.23	72.23	0.00	0.00
19	其他非流动资产	-	-	-	
20	资产总计	82,588.49	87,086.45	4,497.96	5.45

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率 %
	A	B	C=B-A	D=C/A×100
21 流动负债	28,739.22	28,739.22	-	0.00
22 非流动负债	17,779.17	17,500.00	-279.17	-1.57
23 负债合计	46,518.39	46,239.22	-279.17	-0.60
24 净资产（所有者权益）	36,070.10	40,847.23	4,777.13	13.24

(2) 注册成立福建省顺昌炼石混凝土有限公司

该公司由本公司以货币出资 300 万元注册成立的全资子公司。该公司将主要从事预拌商品混凝土、混凝土预制构件、预拌砂浆生产销售。目前，项目公司尚处于筹建期。

(3) 增资福建永安建福水泥有限公司

报告期，公司以货币出资 16500 万元增资永安建福，增资后该公司注册资本增加到 25182.17 万元，由公司拥有 100%权益。该公司系公司建福水泥厂综合节能技改项目公司，主要拥有一条日产熟料 4500 吨的新型干法水泥生产线，报告期内已投产。

(4) 增资福建省海峡水泥股份有限公司

海峡水泥系公司于 2011 年以增资扩股方式取得 52%控股权的子公司。报告期公司依协议约定支付 15125 万元现金对其投入第二期增资款，本次增资后该公司实收资本增加到 40625 万元，原先约定的注册资本已全部到位。该公司一条日产熟料 6000 吨的新型干法水泥生产线项目已按 PC 总包进场施工。

子公司建福南方对外股权投资情况

(5) 注册成立福建省莆田建福建材有限公司

该公司由子公司建福南方以货币方式出资 5000 万元注册成立的全资子公司。拟建项目按仓储物流区和生产加工区进行规划，分二期实施，主要规划建设年产 2×150 万吨水泥粉磨加工项目（规模暂定）、商品砼项目、配套建材物流仓储贸易项目（含铁路专用线）等。目前，一期即年产 150 万吨水泥粉磨项目按计划推进。

(6) 收购福建省石狮建福建材有限公司 85%股权

石狮建福由本公司于报告期内出资 1275 万元注册成立并拥有 85%股权的控股子公司。根据本公司与南方水泥签署的《合作框架协议》，本公司按股权投资原值 1275 万元的价格将所持该公司 85%股权转让给建福南方。该公司拟建项目为资源综合利用水泥粉磨项目，目前在开展项目前期工作。

(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	16,097.07	0.39	69,430.40	27,026.87	-2,199.19	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	3,687.68	30.03	671.17	可供出 售金融 资产	原始股
合计		16,389.65	/	73,118.08	27,056.90497	-1,528.02	/	/

1) 报告期 6 月, 兴业银行实施每 10 股派发现金红利 3.7 元的利润分配方案, 公司持有兴业银行股票 65, 043, 072 股, 取得分红收益 2406.59 万元; 12 月公司出售兴业银行股票 23, 443, 072 股, 获得投资收益 24620.28 万元。两项合计获得投资收益 27026.87 万元。

2) 报告期, 兴业证券实施每 10 股派 1 元现金红利的利润分配方案, 公司持有兴业证券股票 3, 003, 000 股, 取得投资收益 30.03 万元。

(2) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数 量 (股)	报告期买入 股份数量 (股)	使用的资金 数量 (元)	报告期卖出 股份数量 (股)	期末股份数 量 (股)	产生的投资收 益 (元)
兴业银行	65,043,072			23,443,072	41,600,000	246,202,813.05

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位: 万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
厦门金福鹭建材有限公司	水泥销售	建筑材料	2500	2,789	2,248	-323
厦门建福散装水泥运输有限公司	运输业	道路汽车货运	400	679	648	-36
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	126	3	-68	-40
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	864	579	35
泉州市泉港金泉福建材有限公司	水泥销售	水泥、水泥制品	2380	1,518	912	-131
漳州金石新型建材有限公司	水泥销售	未营业	140	0	-708	0

福建省建福散装水泥有限公司	水泥销售	未营业	1200	368	223	-54
莆田建福大厦有限公司	酒店业	服务、运输、建材批发、零售等	800	0	-229	-7
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	21,422	13,552	-3,804
福建安砂建福水泥有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	35000	70,014	34,237	221
福州炼石水泥有限公司	水泥生产制造	水泥	4700	15,900	9,299	343
福建永安建福水泥有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	20000	50,654	23,554	-886
福建省海峡水泥股份有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	40625	41,509	39,774	-709
福建顺昌炼石混凝土有限公司	混凝土生产制造	预拌商品混凝土、混凝土预制构件、预拌砂浆生产销售	300	302	300	0
福建省建福南方水泥有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料、水泥制品、商品混凝土的生产销售	100000	124,474	95,389	171
福建省莆田建福建材有限公司	水泥生产制造	水泥、水泥熟料、水泥包装袋生产、销售	5000	4,993	4,977	-23
福建省石狮建福建材有限公司	水泥生产制造	水泥、水泥熟料、水泥包装袋生产、销售	1500	1,469	1,429	-71
福建省闽乐水泥有限公司	水泥生产制造	未营业		328	229	21

对公司净利润影响达到 10%以上的子公司相关情况

单位：万元

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	营业利润	利润总额
厦门金福鹭建材有限公司	16,324	886	-172	-310
福建省永安金银湖水泥有限公司	24,846	-607	-3,786	-3,798
福州炼石水泥有限公司	35,813	1,335	445	451
福建永安建福水泥有限公司	4,445	217	-890	-892
福建省海峡水泥股份有限公司	0	0	-710	-709

报告期，公司收到参股企业“兴业银行”2011 年度现金分红 2406.59 万元。

5、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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
建福水泥厂综合节能改造项目	48,528.6	报告期已投产。	33,782	40,157	-886
海峡水泥带 9000kW 纯低温余热发电的 4500t/d 熟料水泥生产线工程	81,381.73	已按 PC 总包进场施工	7,988	13,799	
炼石水泥厂综合技改项目（10#窑）		项目前期	174	634	
莆田建福水泥粉磨项目		完成土地征迁，项目前期	2,436	2,436	
石狮建福水泥粉磨项目		项目前期	205	205	
安砂建福二期工程		项目前期	838	838	
合计	129,910.33	/	45,423	58,069	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

2012 年我国水泥产能达 30 亿吨，水泥产量 21.8 亿吨，产能利用率连创新低，全国性的产能过剩加上国家整体经济下行，行业竞争加剧，水泥行业利润大幅下滑。2013 年 1 月 22 日，国家工业和信息化部等 12 部委联合发布了《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》，重点支持优势骨干水泥企业开展跨地区、跨所有制兼并重组，鼓励企业通过合并、股权收购、资产收购、资产置换、债务重组等多种方式，实施强强联合、兼并改造困难企业和中小企业，实现产能合理布局。鼓励水泥企业延伸产业链，在做强做大主业的基础上兼并重组上下游关联企业，优化物流配送，整合发展预拌砂浆、商品混凝土及建筑预制构件产业。

（二）公司发展战略

公司立足于福建本省，紧抓海西发展战略机遇，加快转型、跨越发展，充分发掘和发挥自身优势，利用省内外资源，自主发展、兼顾联合重组，努力优化布局，实现规模发展、整合发展，增强区域影响力，力争到“十二五”期末，把公司打造成为海西最大、具有较强经济实力和市场竞争力的水泥供应商。

（三）经营计划

2013 年，公司预算目标：水泥产销 625 万吨，熟料产量 550 万吨；营业收入 223125 万元，成本费用 216,923.67 万元。为实现上述目标，2013 年公司将着重做好以下工作：

1、以“五集中”管理为核心，进一步夯实管理基础。一是坚持以市场为导向，以

客户为核心，深化营销整合，实现管理集中，提升市场增效能力和管控能力。二是在财务人员管理、资金、筹融资、税收筹划、资产等方面统筹管理，通过审计监督，实现财务集中，提高资金集中效益。三是通过完善物质采购招投标管理，实行大宗材料统一采购。加强沟通协调、尽快办结煤炭经营许可证，为煤炭集中采购创造条件。完善采购、库存信息系统建设，实现采购信息共享，完善库存定额管理制度，降低库存资金占用。完善供应商评价体系，优化供应商队伍。四是技术集中，以创新促成效。建立预维修体系，推行技术管理改进和落后企业的帮扶机制，加强技术和管理资源的共享，完善计量管理体系、矿山管理体系、安全环保管理体系以及生产技术对标体系，提高工厂运营管理水平。建立中心实验室，完善质量检测、品牌管理、质量服务职能，统一商品熟料产品标准和验收标准，水泥产品标准，确保产品合格率达 100%。五是通过优化用人和用工机制、考核机制，实现人力资源集中，促进企业持续健康发展。

2、以绩效提升为导向，提高运行管理水平。抓预算落实，把预算执行与绩效考核相结合，与员工绩效挂钩。抓降本增效，完成各项预算成本下降目标。抓运行管理，提升各级班子执行力，建立生产厂 24 小时领导跟班、值班制度。推进和完善权属企业业绩对标体系。强化工艺和设备管理，提升熟料质量，优化水泥品种结构，继续推进清洁文明生产，形成清洁文明生产长效机制。抓合同管理，加强审核把关，杜绝重大法律纠纷案件。

3、项目建设和联合重组并举，完成建成投产、新开工、重组、储备项目目标，促进企业快速发展。

4、以安全生产标准化为抓手，确保安全生产稳定。落实责任、抓好达标，突出预防，重视安全培训，切实提高员工安全意识。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为持当前业务并完成在建、拟建及项目前期计划，2013 年公司（含子公司）需筹融资 37 亿元以内，其中，母公司 17 亿元以内，子公司控制在 20 亿元以内。2013 年，公司计划资本性支出项目如下：

单位：万元

资本支出计划	安排	时间安排	融资方式
海峡水泥熟料生产线配套粉磨项目，总投 83482 万元。	26000	粉磨线 2013 年 8 月竣工投产，熟料线 12 月点火投料	其他，债务融资
金银湖水泥粉磨站项目，总投 10865 万元。	10469	2013 年 10 月建成投产	其他，债务融资
建福厂综合节能技改配套余热发电项目，总投 4668 万元，预计 2013 年投入 4668 万元	4668	2013 年内投产	
宁德水泥粉磨项目（一期），总投 16000 万元，预计 2013 年投入 12000 万元。	6120		
莆田粉磨生产线项目，总投 34716 万元，预计 2013 年投入 9000 万元	9000		
安砂二期项目，总投 65889 万元，预计 2013 年投入	10000		

10000 万元;			
炼石水泥厂综合技改项目, 总投 139464 万元, 预计 2013 年投入 12000 万元;	12000		
联合重组项目总投 90000 万元, 预计 2013 年支出 45000 万元	45000		其他, 债务融资
项目前期投入 1425 万元	1425		
混凝土搅拌站项目计划 2013 年投入 2000 万元	2000		
合计	126682		

(五) 可能面对的风险

(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。

随着公司规模的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。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

根据 2006 年福建省国土资源厅、福建省财政厅、福建省环境保护局《福建省矿山生态环境恢复治理保证金管理办法(试行)》第六条: “采矿权人缴纳保证金时,

按实际缴纳保证金额列入企业成本。采矿权人收到财政、国土资源行政主管部门返还的保证金（不含利息）与实际发生的生态环境恢复治理费用存在差额的，相应调整企业的年度成本”。以前年度，公司对支付给福建省国土资源厅的矿山生态治理保证金会，列入“长期待摊费用”核算，并按照保证金所属年限平均摊销，当年摊销额列支“管理费用”。截止 2012 年 12 月 31 日，公司（含子公司）存在该类保证金余额的单位仅有分支机构炼石水泥厂，涉及金额共 2,966,825.00 元。

从公司与福建省国土资源厅签定的《福建省矿山生态环境恢复治理协议书》的条款看，属于保证金性质。根据《会计法》第二十六条的规定，应该列入“其他应收款”挂账。由于矿山开采期限相当长，经有关部门对矿山生态环境恢复治理进行验收合格后，公司才可能收回保证金本金，如果对其长期挂账，有可能虚增资产或虚增负债，不能真实反映企业资产负债状况。

经董事会审议通过，从 2012 年 1 月 1 日起，公司将该类生态恢复治理保证金的会计核算科目从“长期待摊费用”调整至“其他应收款”核算，对保证金余额形成的“其他应收款”采用个别认定法计提坏账准备，即按照上缴生态治理保证金所属年限平均摊销计提坏账准备，并相应调整本年度报表相应科目年初数，即调增年初“其他应收款”2,966,825.00 元，调减年初“长期待摊费用”2,966,825.00 元；调增上年“资产减值损失”33,375.00 元，调减上年“管理费用”33,375.00 元。上述调整，不影响公司本年度年及以前年度损益。

（三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，修改了《公司章程》，明确规定利润分配政策及其调整由董事会拟订并经三分之二以上董事同意，然后提交股东大会并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。独立董事和监事会对提请股东大会审议的利润分配政策及其调整进行审核并出具书面意见。本次修订后的利润分配政策，明确现金分红为公司利润分配的优先选项，制定具体的分红标准和分红比例以及利润分配政策调整或变更的条件和程序，能够更加充分反映广大投资者的利益诉求。修订后公司利润分配政策具体内容如下：

公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，在公司财务稳健的基础上，利润分配应重视对投资者的合理投资回报。公司可采取现金、股票或者二者相结合的方式分配股利，在实现盈利且现金流状况良好、能够支持公司持续经营和长期发展的前提下，应优先选择积极的现金分配方式，并遵守以下规定：

1、公司在任何一个会计年度用于分配的利润总额，原则上不超过当年累计实现的净利润。

2、在满足以下条件时，公司应采取现金方式分配股利：

（1）按法定顺序分配年度利润，可分配利润（即公司弥补以前年度亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后

续持续经营；

(2) 审计机构对公司年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

(3) 公司无重大投资计划或重大现金支出计划（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出计划是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%。

3、现金股利分配的比例和期间间隔

在满足上述规定的现金股利分配条件时，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且在最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。公司原则上每年度进行一次现金分红，在有条件情况下，公司可以进行中期现金分红。

在满足上述现金股利分配的基础上，公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，以公司发展规模与股本相适应为原则，提出股票股利分配预案并在股东大会审议批准后实施。

4、盈利年度不进行现金分红时应说明原因：公司在上一会计年度实现盈利，但公司董事会在上一会计年度结束后未提出现金分配预案的，应当在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

5、公司利润分配政策调整的条件和程序：国家法律法规和中国证监会对上市公司的利润分配政策颁布新的规定或公司外部经营环境、自身经营情况发生重大变化需调整利润分配政策的，应以保护股东利益为出发点，严格履行决策程序，由董事会根据公司经营状况和中国证监会的相关规定拟定变动方案，提交股东大会审议，并由出席会议的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过方可实施。

6、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年		0.3		11,456,209.98	28,784,021.95	39.80
2011 年		0.5		19,093,683.30	124,848,649.72	15.29
2010 年					8,136,242.91	

五、 积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

公司社会责任工作情况，详见《公司 2012 年度社会责任报告》，报告全文见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn/>

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
1、福建鑫和投资有限公司（原告，受让方）诉本公司（被告，出售方）房屋买卖合同纠纷案件 本公司于 2011 年与原告签订莆田建福大厦《产权交易合同》，约定本公司以人民币 4474 万元将所属的莆田建福大厦及配套资产转让（带租）给原告。由于该大厦房产系公司于 1995 年从先前出让方（该公司业已注销）受让而来，因该先前出让方未足额缴纳土地出让金，需补交土地出让金后方能办理土地使用权过户，致使公司未能按照合同约定时间完成产权变更登记，原告因此依据合同约定请求莆田市中院判决被告承担违约责任（有关情况详见《公司重大诉讼事项公告》）。公司认为，房产买卖的产权变更必须由受让方申请，并由受让方与出让方共同办理，受让方也应及时提供相应资料并缴清税费等，单方无法完成，原《产权交易合同》不仅与事实情况不符，且与其他条款相矛盾，故，公司反诉原告，请求撤销原合同中明显与事实不符的约定和变更与相关规定条款相矛盾的约定，并请求依法判决反诉被告（受让方）承担逾期发函通知支付购房款的违约责任，向反诉原告（本公司）支付违约金 156.59 万元。莆田市中院于 8 月 6 日受理了本公司的反诉状，并于 9 月 19 日与前述原案件一并审理。2012 年 11 月 16 日本公司收到莆田市中院（2012）莆民初字第 68 号《民事判决书》，该判决书完全支持原告主张，判决本公司应于本判决生效之日起十日内支付给原告房屋租金和租赁保证金共计人民币 558,178.45 元、违约金人民币 9,932,280 元，驳回反诉原告本公司对反诉被告福建鑫和投资有限公司的反诉请求。本公司不服上诉判决，继续向省高院上诉。2013 年 1 月 31 日省高院开庭审理了本公司上诉状，目前尚待省高院终审判决。从会计的谨慎性原则出发，公司 2012 年度已计提预计负债 1049 万元。	上海证券交易所网站： （http://www.sse.com.cn） 2012 年 7 月 7 日《公司重大诉讼事项公告》； 2012 年 11 月 20 日《公司重大诉讼、仲裁进展公告》

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
1、向并表子公司建福南方出售安砂建福 100%股权 详细情况见本章“共同对外投资的重大关联交易”。	详见本章“共同对外投资的重大关联交易”
2、向并表子公司建福南方出售石狮建福 85%股权 经公司于 2012 年 8 月 20 日召开的第六届董事会第二十二次会议通过，在参考审计结果的基础上，同意按股权投资原值 1275 万元作为本次股权转让的价格，将公司所持石狮建福 85%股权转让给建福南方。另对股权投资款的时间成本（以同期贷款基准利率计算）约 38.06 万元及本公司原代垫石狮建福项目的适当前期费用（管理费用）约为 14.56 万元予以补偿本公司。	详见上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn 2012 年 9 月 19 日《公司第六届董事会第二十二次会议决议暨转让子公司股权的公告》。
3、收购资产 报告期内，本公司并表子公司建福南方收购了本公司全资子公司安砂建福 100%股权和石狮建福 85%股权。	详见上述向建福南方出售股权情况。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 原预计的日常关联交易实施情况

单位：万元

关联交易类别	关联人	具体交易内容描述	上年（前次）预计金额	上年（前次）实际发生金额	预计金额与实际发生金额差异较大的原因
向关联人购买燃料	福建省建材进出口公司	采购煤炭	3800	2332	公司实际产销量未完成预算目标
	福建省永安煤业有限责任公司	采购煤炭	14080	5898	
	福建煤电股份有限公司	采购煤炭	3800	3580	
	福建省天湖山能源实业有限公司	采购煤炭	4750	3185	
	小计		26430	14995	
向关联人购买	福建省建材进出口公司	采购脱硫石膏	450	460	

原材料		粉煤灰	427.5	190	
	小计		877.5	650	
向关联人销售产品、商品	福建省建材进出口公司	销售石灰石粉	544.456	2738	建福厂综合节能技改项目推迟投产,利用闲置资产生产石灰石粉的产量增加。
	合计		27851.956	19027	

(2) 在能源财务公司存贷情况

为了进一步提高公司资金使用效率和效益,降低财务费用,节约融资成本,经公司于2012年4月25日召开的2011年度股东大会批准,本公司与能源财务公司签署了《金融服务协议》,约定能源财务公司为本公司提供存款、信贷、结算等金融服务,并根据其自身资金能力范围内给予本公司人民币3亿元的综合授信额度。截止2012年12月31日,本公司在能源财务公司存贷情况如下:

1) 向能源财务公司借入授信贷款(本金)11760万元,并通过能源财务公司向能源集团借入委托贷款(本金)5.3亿元。

2) 在能源财务公司开立的存款账户(账号201201011103507)存款余额为186,602,794.65元,在能源财务公司结算中心开立的存款账户(账号1402023209005600108-814)存款余额为30,118.31元。

3) 并表子公司建福南方在能源财务公司开立的存款账户(账号201201011105100)一般存款余额为49,575,815.40元,定期存款余额为400,000,000.00元。

能源财务公司公司为本公司提供上述存款、信贷、委托贷款及结算等服务的有关情况,详见公司登载于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)2012年3月27日《关于与福建省能源集团财务有限公司签署《金融服务协议》的公告》、2012年7月3日《关于向实际控制人申请委托贷款的公告》、2012年9月19日《公司第六届董事会第二十三次会议决议暨向实际控制人申请委托贷款(关联交易)的公告》、2012年10月30日《关于向福建省能源集团有限责任公司申请委托贷款的公告》。福建省三达石灰石厂为本公司控股股东建材控股公司的全资子公司。该事项详见公司刊登于2012年5月16日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》的《关于调整福建省三达石灰石厂矿山资源有偿使用费(关联交易)的公告》。

(5) 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》,公司与建材控股公司签订协议,约定公司按年费率1%向担保方计付担保责任风险补偿金。2012年公司向建材控股公司共支付担保风险补偿金747.43万元。

2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联交易金 额	占同 类交 易金 额的 比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市场 价格	交易 价格 与市 场参 考价 格差 异较 大的 原因
永安市福泥运输公司	联营公司	接受劳务	提供自车运输水泥及其备用水及运费	市场价		286,248.60	2.40			
福建省金矿业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购转渣	市场价		7,245,069.96	40.10			
福建省料燃有限公司		购买商品	采购燃料油			6,439,185.59	26.31			
合计				/	/	13,970,504.15		/	/	/

(二) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
(1) 公司与南方水泥合作暨建福南方增资扩股事项 报告期,本公司与南方水泥合作并共同对本公司原全资子公司建福南方增资 9.5 亿元,南方水泥以货币出资 5 亿元,本公司以“股权+货币”方式出资 4.5 亿元,增资后建福南方注册资本增至 10 亿元,双方各占 50%股权,并由本公司对其合并报表。本次增资,公司股权出资 38797.25 万元,货币出资 6202.75 万元。公司用以出资的股权为子公司安砂建福 100% 股权,该股权折算的出资	上海证券交易所网站: (http://www.sse.com.cn) 2012 年 2 月 24 日《关于与南方水泥有限公司签署合作框架协议的公告》; 2012 年 5 月 16 日《公司对外投资暨关联交易公告》; 2012 年 6 月 13 日《关于对外投

387,972,501.87 元系以中和资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(中和评报字[2012]第BJV2019号)所反映的评估净值408,472,364.64元为基准,并根据评估基准日(2011年12月31日)至股权交割日(2012年5月31日)期间的损益-20,499,862.77元(见《审计报告》[闽华兴所(2012)审字C-165号])进行调整后的数额(408,472,364.64-20,499,862.77)。	资情况的进展公告》。
---	------------

(三) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
厦门建福散装水泥有限公司	联营公司	16.91		16.91			
永安建福水泥运输有限公司	联营公司	102.38	0	102.38			
三明新型建材总厂	参股子公司	237.21		237.21			
盛唐广告公司	控股子公司的控股子公司	198.34		198.34			
香港原野发展公司	其他	616		616			
福建省建福南方水泥有限公司	控股子公司		6,158.34	0.36			
莆田建福大厦有限公司	控股子公司	159.89		141.6			
福建安砂建福水泥有限公司	控股子公司的控股子公司		30,895	0			
福建省莆田建福建材有限公司	控股子公司的控股子公司		14.63	13.26			
泉州泉港金泉福建建材有限公司	控股子公司	338.11	34.99	285.9			
漳州金石新型建材有限公司	控股子公司	501.28		500.24			
福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	3,748.91	13,842.82	10,194.91			
福州炼石水泥有限公司	全资子公司	64.56		0			
福建省德化县阳春矿业有限公司	其他关联人		394.2	344.98			
合计		5,983.59	51,339.98	12,652.09			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0					

七、 重大合同及其履行情况

(一) 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

(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控股股东建材控股公司的全资子公司。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

经协商并经本公司第六届董事会第十八次会议通过，同意公司继续有偿使用福建省三达石灰石厂采矿许可证，有偿使用费按石灰石实际开采使用量（即该矿山外包开采结算量）以每吨 1 元计算，全年交易总金额约 320 万元，按季度实际开采量结算。期限暂定 5 年，自 2012 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。2012 年，公司实际支付采矿权使用费 270.1707 万元。

(二) 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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,800
报告期末对子公司担保余额合计（B）	19,500
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	19,500
担保总额占公司净资产的比例(%)	16.45
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

上述担保额均不含子公司为母公司提供的担保金额。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	福建省三达石灰石厂	注 1	自作出承诺（2012 年 5 月 16 日）的当年起的五年期限内	是	是		
	分红	本公司	注 2	自公司作出承诺（2012 年 9 月 6 日）的当年起至 2014 年度利润分配的期限内	是	是		

注 1： 2012 年，采矿权人福建省三达石灰石厂延续办理顺昌县洋姑山石灰石矿采矿许可证应缴纳的采矿权价款总额 2357.65 万元，由公司炼石水泥厂承担并向国土资源部门分期支付，其中：2012 年支付 943 万元、2013 年支付 708 万元、2014 年支付 706.65 万元，并在支付第二期采矿权价款以后各期还应按银行同期贷款利率支付相应利息。同时，三达石灰石厂向本公司承诺以下事项，且该承诺不因本公司有偿使用采矿权人该采矿许可证支付的费用或协议内容的变化而改变： 1、在本次办理的采矿许可证（证号：C3500002010127110101871）有效期（2012 年 3 月 7 日至 2032 年 3 月 7 日）内，本公司为唯一且连续有偿使用该采矿许可证的使用人；未来该采矿权如转让，在同等条件下，本公司享有优先受让权，且届时该采矿权公允价值中包含的因公司承付采矿权价款形成的相应余额部分应予扣除；三达石灰石厂支持本公司在条件成熟时，将其拥有的该采矿权经评估后作价注入本公司。 2、自本次双方签署的许可使用协议书约定的开始执行之日（定价基准日）起的未来五年期限内，本公司有偿使用其矿证石灰石矿资源价格（关联交易价格）均不高于本次确定的价格，即按实际开采量以每吨 1 元确定的交易价格；自定价基准日起五年期满后，如果石灰石市场交易价格（矿企出厂不含税价）比定价基准日当年平均市场交易价格大幅上涨 50%以上，则可以按不高于石灰石市场交易价格上涨幅度的 10%调增本公司有偿使用其矿证石灰石矿资源价格，但必须保证公司炼石水泥厂届时按调增后价格使用的石灰石成本至少比市场交易价格低 10%为前提。

注 2： 经公司于 2012 年 9 月 6 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过，公司 2012-2014 年股东回报规划如下：未来三年内（2012 年度-2014 年度），在满足《公司章程》规定的现金股利分配条件时，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且在最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。 在满足上述现金股利分配的基础上，公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，以公司发展规模与股本相适应的原则，提出股票股利分配预案并在股东大会审议批准后实施。

九、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	21

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	福建华兴会计师事务所有限公司	30

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚,以及被证券交易所公开谴责的情形。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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、无限售条件流通股份	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

(二) 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

(一) 截至报告期末近 3 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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			60,468	年度报告披露日前第5个交易日末 股东总数		55,768
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股 比例 (%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售条件股 份数量	质押或冻结的股份 数量
福建省建材（控股） 有限责任公司	国有法人	28.78	109,913,089	0	0	质押 38,187,400
南方水泥有限公司	境内非国 有法人	7.88	30,090,951	0	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	0	
安徽海螺水泥股份 有限公司	境内非国 有法人	3.81	14,564,942	4,933,391	0	
王程	境内自然 人	1.00	3,836,428	436,428	0	
中国长城资产管理 公司	国有法人	0.76	2,909,681	0	0	
兴业国际信托有限 公司－兴业天津 <2008-4 号>	其他	0.39	1,500,000	1,500,000	0	
陈丽钦	境内自然 人	0.32	1,216,199	92,049	0	
林君敏	境内自然 人	0.27	1,018,721	0	0	
陈丽容	境内自然 人	0.23	895,571	-423,461	0	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
福建省建材（控股）有限责任公司		109,913,089		人民币普通股 109,913,089		
南方水泥有限公司		30,090,951		人民币普通股 30,090,951		
福建省投资开发集团有限责任公司		16,635,250		人民币普通股 16,635,250		
安徽海螺水泥股份有限公司		14,564,942		人民币普通股 14,564,942		
王程		3,836,428		人民币普通股 3,836,428		
中国长城资产管理公司		2,909,681		人民币普通股 2,909,681		
兴业国际信托有限公司－兴业天津 <2008-4 号>		1,500,000		人民币普通股 1,500,000		
陈丽钦		1,216,199		人民币普通股 1,216,199		
林君敏		1,018,721		人民币普通股 1,018,721		
陈丽容		895,571		人民币普通股 895,571		
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。				

四、 控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东情况

1、 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
组织机构代码	48808338—X
注册资本	16,800
主要经营业务	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。
经营成果	2012 年度实现营业总收入 19.41 亿元，利润总额 0.73 亿元，归属于母公司所有者的净利润 0.36 亿元。（数据未经审计）
财务状况	截止 2012 年 12 月 31 日，总资产 47.24 亿元，总负债 25.53 亿元，归属于母公司所有者权益合计 6.12 亿元。（数据未经审计）
现金流和未来发展战略	2012 年度经营活动现金流量净额-0.99 亿元，期末现金及现金等价物余额 7.83 亿元。（数据未经审计）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未持有其他上市公司股权

（二）实际控制人情况

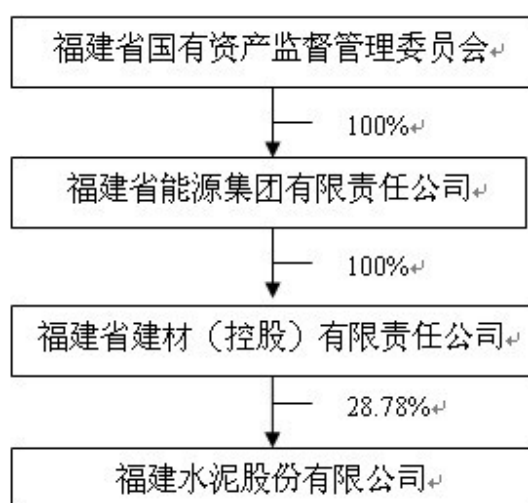
1、法人

单位：万元 币种：人民币

名称	福建省能源集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	林金本
成立日期	1998 年 4 月 1 日
组织机构代码	00359226-7
注册资本	400,000
主要经营业务	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。
经营成果	2012 年度实现营业收入 202.3 亿元，利润总额 12.27 亿元，归属于母公司所有者的净利润 8.54 亿元。（数

	据未经审计)
财务状况	截止 2012 年 12 月 31 日,审计前总资产 376.88 亿元,总负债 258.31 亿元,归属于母公司所有者权益合计 83.64 亿元。(数据未经审计)
现金流和未来发展战略	2012 年度审计前经营活动现金流量净额 26.77 亿元,期末现金及现金等价物余额 32.88 亿元。(数据未经审计)。未来发展战略:坚持“煤电为核心,相关多元化”的战略定位,积极转变增长方式,实施项目带动,努力提升能源保障能力,力争到 2015 年末,经营收入、利税总额和资产总额分别达到 500 亿元、100 亿元和 1000 亿元,经营管理水平达到国内同行业先进水平,打造产业结构合理、企业管理规范、盈利能力强劲、文化特色鲜明、企业环境优美、员工安居乐业的海西一流能源集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2012 年 12 月 31 日,持有中国武夷 21.89%的股权计 7319.03 万股,持有兴业银行 0.27%的股权计 3392.1997 万股。(数据未经审计)

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

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,本公司控股股东福建省建材(控股)有限责任公司和福建省煤炭工业(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,建材控股公司作为能源集团的全资子公司,能源集团成为本公司实际控制人。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。2012 年，能源集团入围中国 500 强企业第 380 位。

2013 年 1 月 16 日，能源集团印发了闽能改[2013]25 号《关于深化省建材控股公司改革重组的决定》，决定深化建材控股公司改革重组，取消建材控股公司本部管理层级，对其本部管理职能及业务进行转移，人员进行分流。能源集团本部增设建材产业部，负责管理建材产业，承接建材控股公司本部管理的部分职能及业务。建材控股公司持有的福建水泥股权将划拨给能源集团，福建水泥提升为能源集团直接管理的子公司。

五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

职务	姓名	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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
郑盛端	董事长	男	45	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0				31.37
薛武	董事(副董事长)	男	50	2010年6月25日	"2013-6-24 (2013-1-31)"	0	0				30.19
林德金	董事	男	51	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0				30.19
高嶙	董事、总会计师(总经理)	男	52	2010年6月25日	"2013-6-24 (2013-1-31)"	0	0			45.67	
肖家祥	董事	男	50	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0				
张建新	董事	男	56	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0				30.5
潘琰	独立董事	女	58	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0			3.6	
郑新芝	独立董事	男	58	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0			3.6	
胡继荣	独立董事	男	57	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0			3.6	
郑亨荣	监事会主席	男	57	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0				23.19
杜卫东	监事	男	50	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0				31.09
曹元	监事	男	59	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0				22.16
顾蓓莉	监事	女	56	2010年6月25日	2012年11月14日	0	0				17.32
涂振南	监事	男		2012年11月15日	2013年6月24日	0	0				21.7
谢先文	职工监事	男	54	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0			6.44	
兰兴发	职工监事	男	50	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0			7.73	
连建平	职工监事	男		2012年8月17日	2013年6月24日	0	0			20.2	
严飞	副总经理	男	57	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0			38.17	
李小明	副总经理	男	47	2010年6月25日	2013年6月24日	0	0			35.7	
郑建钦	副总经理	男	50	2010年12月8日	2013年1月26日	0	0			35.08	
江兴荣	副总经理	男		2012年5月14日	2013年1月26日					7.12	16.66
蔡宣能	董事会秘书	男	49	2011年3月30日	2013年6月24日	0	0			29.47	
林金水	总法律顾问	男	47	2012年2月22日	2013年6月24日	0	0			27.68	
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	264.06	254.37

注：公司未能获知董事肖家祥先生报告期从股东单位获得的应付报酬总额。

董事、监事及经理（高管）人员介绍

董事长：郑盛端先生，1968 年生，大学本科学历，高级工程师。现任建材控股公司执行董事、总经理（法定代表人）、党委书记，福建水泥党委书记。历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。

副董事长：高嶙先生，1961 年生，研究生学历，会计师。2013 年 1 月 31 日辞去公司总经理，同日聘为公司副董事长，兼（续）任公司总会计师。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，第六届董事、总经理兼任总会计师（2013 年 1 月 31 日前）。

董事：薛武先生，1963 年生，在职硕士研究生学历，高级工程师。现任福建省建材进出口公司副总经理。历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，福建水泥副总经理，建材控股公司办公室副主任、发展改革部副经理兼任福建省建材物资公司总经理，建材控股公司副总经理，福建水泥第六届副董事长（2013 年 1 月 31 日前）。

董事：林德金先生，1962 年生，在职本科学历，经济师。现任福建水泥党委副书记。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，建材控股公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

董事：肖家祥先生，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。

董事：张建新先生，1957 年生，工商管理硕士研究生学历，高级经济师。现任福投集团福建中闽水务投资有限责任公司董事长。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，福建省投资开发集团有限责任公司综合投资经营管理部总经理。

独立董事：潘琰女生，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。2007 年 6 月起任福建水泥独立董事。现任福州大学管理学院教授，博导，国务院政府特殊津贴专家，上市公司中国武夷、福建高速、鸿博股份独立董事。曾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、研究生院副院长。

独立董事：郑新芝先生，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副主任。

独立董事：胡继荣先生，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。

监事会主席：郑亨荣先生，1956 年生，中专学历，会计师、注册会计师。现任福建省建材进出口公司调研员。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，建材控股公司党委委员、副总经理兼总会计师。

监事：杜卫东先生，1963 年生，工商管理硕士研究生，高级工程师。现任能源集团建材产业部经理、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，建材控股公司副总经理。

监事：曹元先生，1954 年生，大普学历，工程师。2001 年 6 月起任福建水泥监事。现任福建省建材进出口公司调研员。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，建材控股公司政治部主任，机关党委副书记，直属工会、机关工会主席。

监事：涂振南先生，1963 年 10 月生，在职大专学历，会计师。现任福建水泥审计师主任。曾任原上京矿务局经营管理办公室任会计，上京东煤矿主办会计，上京分公司经营管理办公室从事财务工作、任结算中心主任，福煤（漳平）煤业有限公司财务部副经理（主持工作）、财务部经理，建材控股公司审计室主任、财务与资产管理部经理。

职工监事：谢先文先生，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。

职工监事：兰兴发先生，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。

职工监事：连建平先生，1963 年出生，大学文化。现任福建水泥党群工作部副主任、纪检监察室副主任。历任福建省顺昌县建西森铁处车长；顺昌水泥厂企管办干事、纪检监察审计室主办；福建水泥清欠队副队长、队长、经理、机关支部书记。

原任监事：顾蓓莉女生，1957 年生，在职大专学历，会计师。2012 年 11 月 14 日因法定退休辞去福建水泥监事。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，建材控股司财务部经理助理、办公室副主任、调研员、财务与资产管理部经理。

副总经理：严飞先生，1956 年生，大学毕业，高级工程师。历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，2011 年 7 月 26 日起任福建水泥常务副总经理。

副总经理：李小明先生，1966 年生，本科学历、高级工程师。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。

董事会秘书：蔡宣能先生，1964 年生，大学学历，政工师。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。

总法律顾问：林金水先生，1966 年生，大学本科学历，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。现兼任法律顾问室（内审部）经理。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。

原任副总经理：郑建钦先生，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。2010 年 12 月 3 日起任福建水泥副总经理，因能源集团内部工作调整，于 2013 年 1 月 31 日辞去福建水泥副总经理。

原任副总经理：江兴荣先生，1968 年 7 月生，矿山通风安全专业，本科学历，工程师。历任永安矿务局安监处技术员、工程师、主任工程师，永安煤业公司加福筛选厂厂长，永安煤业公司小华煤矿矿长，永安煤业公司煤炭运销部书记，永安煤业公司元沙煤矿筹建处主任，建材控股公司总经理助理、项目建设前期办主任。2012 年 5 月 14 日任福建水泥副总经理，因能源集团内部工作调整，2013 年 1 月 31 日辞去福建水泥副总经理。

报告期后新任高管介绍

2013 年 1 月 31 日，公司第六届董事会第二十六次会议聘任姜丰顺先生为公司

总经理，聘任吴旭波先生为公司副总经理。简介如下：

总经理：姜丰顺先生，1962 年 12 月生，上海复旦大学毕业，硕士研究生学历。历任江山水泥厂技能处技术员、副处长、处长，浙江江山水泥股份有限公司总经理助理、副总经理、总经理；浙江虎山集团有限公司总裁助理、副总经理、常务副总经理、总经理，兼任江西虎山岩鹰水泥有限公司总经理、江西虎山鸡山水泥有限公司总经理，金华南方水泥有限公司副总裁，兼任常山南方水泥有限公司董事长、总经理，江山南方水泥有限公司总经理，建福南方常务副总经理。为江山市政协常委。曾获江山市科技进步一等奖、专业技术拔尖人才、科技创新突出贡献者，衢州市科技进步一等奖、专业技术拔尖人才，浙江省科技进步三等奖，浙江省水泥行业青年科技奖。

副总经理：吴旭波先生，1962 年 12 月生，研究生学历，经济师。历任江山水泥厂劳动服务公司副总经理，浙江虎山集团销售处副处长、大老虎水泥销售公司总经理，浙江虎山集团江西玉山新型干法窑工程指挥部总指挥助理兼项目部销售处长，浙江虎山集团总裁助理，浙江虎山集团副总经理兼江西虎山鸡山水泥有限公司公司副总经理、江西虎山岩鹰水泥有限公司公司副总经理，浙江虎山集团、江山南方水泥有限公司副总经理，金华南方水泥有限公司营销中心副总经理。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
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	
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	2013 年 1 月 16 日
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	
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”	2009-2-1 2009-6-19	
张建新	福建省开发集团有限责任公司	福投集团福建中闽水务投资有限责任公司董事长	2009 年 5 月 1 日	
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	2013 年 1 月 16 日
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	2013 年 1 月 16 日
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	2013 年 1 月 9 日
顾蓓莉	福建省建材（控股）	财务与资产管理	2010 年 12 月 3 日	2012 年 8 月 10 日

	有限责任公司	部经理		
--	--------	-----	--	--

上述未注明任职终止日期的人员，在股东单位任职没有任职终止日期。

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
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		
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		
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		

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》，基薪部分由公司内审部按考核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：2012 年 3 月 13 日公司第六届董事会第十七次会议决议修改后的《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬管理暂行办法》。 （3）监事报酬确定依据：依其所任的其他职务，分别执行公司总部或下属企业的相应薪酬制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	（1）独立董事应付报酬为每人 3.6 万元，三名独立董事共领取报酬 10.8 万元。 （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。2012 年七名高管人员实际领取的报酬总额为 218.88 万元； （3）2012 年三名职工监事实际领取的报酬总额为 34.38 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末公司八名董事（肖家祥任职的股东单位的上级单位对有关个人薪酬实行保密制度，公司未能获悉其报酬。）及全体高管、监事实际获得的报酬合计 518.43 万元，其中：从公司获取的报酬为 264.06 万元，从股东单位获取的报酬为 254.37 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

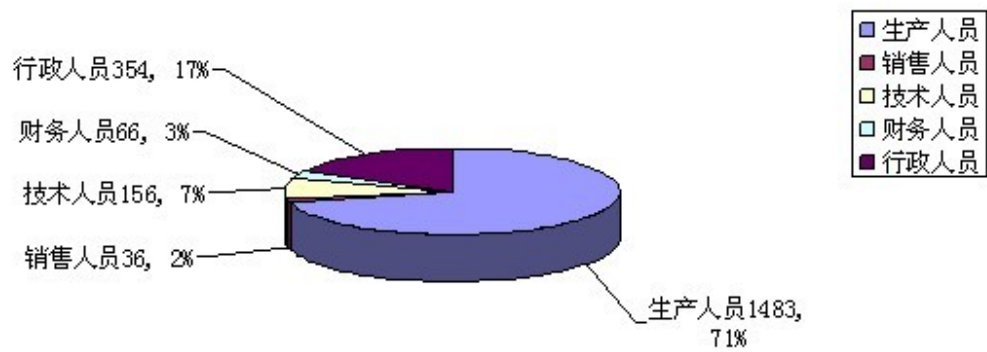
姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
林金水	职工监事	离任	另有任用
顾蓓莉	监事	离任	法定退休
林金水	总法律顾问	聘任	新聘
江兴荣	副总经理	聘任	新聘
连建平	职工监事	聘任	补缺
涂振南	监事	聘任	不缺

五、 母公司和主要子公司的员工情况

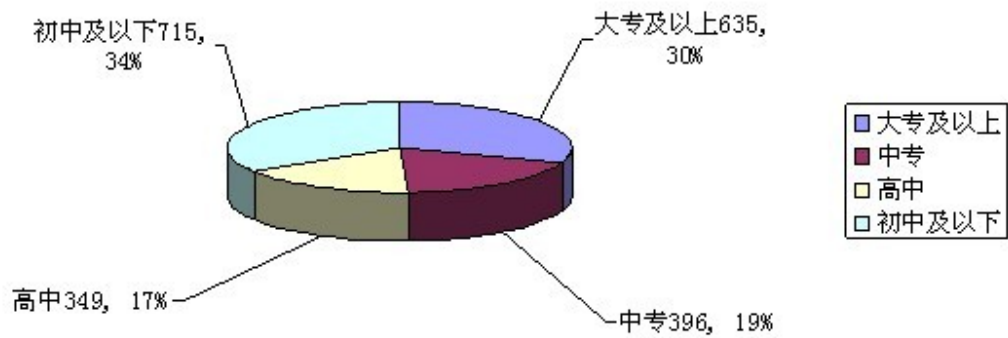
(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	936
主要子公司在职员工的数量	1,159
在职员工的数量合计	2,095
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,132
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,483
销售人员	36
技术人员	156
财务人员	66
行政人员	354
合计	2,095
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上	635
中专	396
高中	349
初中及以下	715
合计	2,095

(二) 专业构成统计图:



(三) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

报告期内，公司两次修改《公司章程》，增设总法律顾问为公司高管，修改公司利润分配政策，确定现金分配为优先选项，明确现金分配的决策程序，进一步提高相关工作的规范和治理的完善。同时，公司编制并发布实施《公司内控手册》和《公司 2012-2014 年股东回报规划》，制定了《公司董事、监事及高管人员培训制度》和《公司新媒体登记监控制度》，按要求修改了《内幕信息知情人管理制度》，并予以严格贯彻实施，相关文件全文详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求总体不存在差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 4 月 25 日	《公司董事会 2011 年度工作报告》、《公司监事会 2011 年度工作报告》、《公司 2011 年年度报告》及其摘要、《公司 2011 年度财务决算及 2012 年度财务预算报告》、《公司 2011 年度利润分配方案》、《关于聘任 2012 年度财务审计机构的议案》、《关于聘任 2012 年度公司内部控制审计机构的议案》、《公司 2012 年度信贷计划》、《公司 2012 年度担保计划》、《公司 2012 年度日常关联交易的议案》、《关于向福建省建材（控股）有限责任公司借款（关联交易）的议案》、《关于与福建省能源集团财务有限公司签署<金融服务协议>的议案》，还听取了《公司独立董事述职报告》。	会议通过了各项提案，决议内容详见本次股东大会决议公告。	上交所（ http://www.sse.com.cn ）	2012 年 4 月 26 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 5 月 31 日	《关于修改<公司章程>的议案》、《关于与南方水泥有限公司签署合作框架协议的议案》、《关于公司与南方水泥有限公司合作暨福建省建福南方水泥有限公司增资扩股的议案》	会议通过了各项提案，决议内容详见本次股东大会决议公告。	" 上交所（ http://www.sse.com.cn ）"	2012 年 6 月 1 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 9 月 6 日	《关于修改<公司章程>的议案》、《公司 2012-2014 年股东回报规划》	会议通过了各项提案，决议内容详见本次股东大会决议公告。	" 上交所（ http://www.sse.com.cn ）"	2012 年 9 月 7 日

2012 年第三次临时股东大会	2012 年 11 月 15 日	《关于授权处置所持兴业银行股票的议案》、《关于增补公司监事的议案》	会议通过了各项提案，决议内容详见本次股东大会决议公告。	" 上 交 所 (http://www.sse.com.cn) "	2012 年 9 月 7 日
-----------------	------------------	-----------------------------------	-----------------------------	---	----------------

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
郑盛端	否	11	11	6	0	0	否	4
薛武	否	11	11	6	0	0	否	3
林德金	否	11	11	6	0	0	否	4
高嶙	否	11	11	6	0	0	否	4
肖家祥	否	11	8	7	3	0	否	0
张建新	否	11	9	7	2	0	否	2
潘琰	是	11	7	6	4	0	是	1
郑新芝	是	11	10	7	1	0	否	4
胡继荣	是	11	8	6	3	0	否	3

报告期内，独立董事潘琰女士因公务繁忙，在公司第六届董事会第 18 次和第 19 次会议时因出差未能亲自出席，均委托独立董事胡继荣先生出席。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 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。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时未所提出特别重要意见和建议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司有偿使用建材控股公司权属企业福建省三达石灰石厂采矿许可证、整体租赁福建省三水泥有限公司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。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期公司高级管理人员适用当年董事会审议通过的《高管人员薪酬管理暂行办法》（2012 年修订）。该办法以经营管理组织绩效、个人绩效和个人薪酬相挂钩为原则，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）、安全风险奖和福利津贴四部分构成。基本薪酬与当月安全生产、产品总销量、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及个人分管工作（指标）完成情况挂钩（次年）考核后发放；安全风险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。

高管人员报告期内实际获得的报酬为当年的基本薪酬、上一年度的绩效薪酬、安全奖和当年的福利津贴组成。2012 年 3 月 23 日公司第六届董事会第十七次会议审议通过《公司高级管理人员 2011 年度年薪制考核报告》。报告期内在任高管人员 2012 年度报酬详见本报告第七章。2012 年度高管薪酬考核情况详见同日刊登的董事会决议公告。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。随着公司内外部环境及发展、经营情况的变化，内部控制的有效性也可能发生变化。公司将通过不断审视内外环境变化和对内部控制的持续评价、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。

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》及相关法律法规的要求，结合公司实际情况，建立财务报告内部控制，以保证财务报告及相关信息真实完整。

公司内部控制制度建设及其它有关情况，详见《公司 2012 年度内部控制自我评价报告》。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

华兴所对公司内部控制进行了审计并出具了标准审计报告，该报告全文详见上交所网站：<http://www.sse.com.cn>。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会公告（2009）34 号文的精神，公司于 2010 年 3 月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在工作中予贯彻执行。

报告期内，公司年报披露信息未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告（含预告修正）存在重大差异等情况。

报告期内，公司业绩预告修正情况如下：

1、2011 年度业绩预告修正，于 2012 年 1 月 31 日对公司在 2011 年 10 月 27 日披露的《公司 2011 年第三季度报告》和《公司 2011 年度业绩预增公告》中预计“2011 年度净利润约 12600 万元至 13403 万元，同比增长约 1448.63%至 1547.33%”，修正为“2011 年度净利润约 11500 万元至 12600 万元，同比增长约 1313.44%至 1448.63%”。修正原因：主要是商品实际售价低于原先预计，主营利润未达预期。

2、2012 年半年度业绩预告修正，于 2012 年 7 月 14 日对公司在 2012 年 4 月 27 日披露的《公司 2012 年第一季度报告》中预计 2012 年上半年净利润“-5000 万元至 0 万元”修正为“-8500 万元至-8800 万元”。修正原因：主要为公司水泥售价同比大幅下滑，下滑幅度超出公司原先预计。同时，营业成本、管理费用、财务费用同比也增长较多。

3、2012 年半年度业绩预告之第二次修正，于 2012 年 8 月 11 日对上次业绩修正再次修正为“净利润约为-9700 万元左右”。主要原因：公司与南方水泥合作，共同对建福南方增资，公司以安砂建福 100%股权出资、南方水泥与货币出资，增资的

股权交割日为 2012 年 5 月 31 日。本次修正系对 1-5 月安砂建福亏损的利润归属问题进行重新分配，即 1-5 月安砂建福亏损全额由本公司承担，修正前按双方承担测算，造成归属母公司所有者的净利润减少约 1000 万元，少数股东权益增加相应数额。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司注册会计师童益恭、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（2013）审字 C-066 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 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

中国福州市

中国注册会计师：

（授权签字副主任会计师）

中国注册会计师：

二〇一三年三月十五日

二、 财务报表

合并资产负债表 2012 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		717,823,510.85	178,369,314.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		80,602,620.60	41,370,733.10
应收账款		26,081,099.32	37,687,762.89
预付款项		155,550,006.96	188,262,725.93
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		29,505,042.33	76,608,621.69
买入返售金融资产			
存货		226,799,438.57	253,896,780.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,164,129.86	4,746,179.56
流动资产合计		1,239,525,848.49	780,942,118.37
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		731,180,840.00	842,267,161.44
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		4,394,940.73	4,526,238.73
固定资产		1,748,284,286.17	1,459,905,763.53
在建工程		185,617,940.11	144,325,274.16
工程物资		51,200.00	950,495.25
固定资产清理			274,286.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		315,024,565.90	291,191,363.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		99,060,383.54	66,134,923.89
递延所得税资产		18,683,206.93	17,719,264.97

其他非流动资产			
非流动资产合计		3,104,032,751.38	2,829,030,159.67
资产总计		4,343,558,599.87	3,609,972,278.04
流动负债：			
短期借款		1,200,600,000.00	755,900,000.00
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
应付账款		240,246,434.24	243,283,193.93
预收款项		57,186,288.02	46,604,583.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		41,726,360.45	48,130,894.04
应交税费		-36,580,134.36	-16,583,161.72
应付利息			
应付股利			576,000.00
其他应付款		305,566,221.55	253,802,227.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		239,084,436.28	486,132,797.38
其他流动负债		2,978,542.33	743,046.48
流动负债合计		2,050,808,148.51	1,858,589,581.10
非流动负债：			
长期借款		219,900,000.00	187,000,000.00
应付债券			
长期应付款		13,506,300.00	6,600,000.00
专项应付款			9,202,233.79
预计负债		10,584,796.45	
递延所得税负债		150,206,573.79	155,299,986.82
其他非流动负债		12,790,833.42	11,509,666.71
非流动负债合计		406,988,503.66	369,611,887.32
负债合计		2,457,796,652.17	2,228,201,468.42
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		656,614,153.87	661,284,960.89
减：库存股			
专项储备		2,416,930.11	2,588,791.04
盈余公积		39,198,677.88	28,317,465.34
一般风险准备			

未分配利润		105,453,663.40	106,644,537.29
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,185,557,091.26	1,180,709,420.56
少数股东权益		700,204,856.44	201,061,389.06
所有者权益合计		1,885,761,947.70	1,381,770,809.62
负债和所有者权益总计		4,343,558,599.87	3,609,972,278.04

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

母公司资产负债表

2012 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		211,377,013.09	86,970,778.56
交易性金融资产			
应收票据		23,791,183.14	15,284,400.00
应收账款		60,898,727.72	27,912,390.99
预付款项		42,021,297.52	63,893,999.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款		141,804,162.37	120,552,639.83
存货		98,711,929.28	123,597,395.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,712,941.46	1,736,142.36
流动资产合计		580,317,254.58	439,947,746.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		731,180,840.00	842,267,161.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,153,461,178.16	714,983,680.03
投资性房地产		4,394,940.73	4,526,238.73
固定资产		559,685,801.37	620,776,798.62
在建工程		18,782,676.20	12,983,244.24
工程物资		51,200.00	950,495.25
固定资产清理			274,286.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		103,699,448.99	98,333,192.45
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		38,548,293.33	15,210,570.30
递延所得税资产		16,962,040.68	15,937,923.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,626,766,419.46	2,326,243,590.61
资产总计		3,207,083,674.04	2,766,191,337.21
流动负债：			
短期借款		1,180,600,000.00	673,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		110,287,362.96	113,969,487.95
预收款项		35,024,313.36	83,571,581.19
应付职工薪酬		36,589,003.93	43,391,430.92
应交税费		-4,928,001.22	7,178,189.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		211,138,427.31	340,390,747.46
一年内到期的非流动 负债		154,084,436.28	241,015,297.38
其他流动负债		1,540,240.00	3,480.00
流动负债合计		1,724,335,782.62	1,502,520,214.82
非流动负债：			
长期借款		129,900,000.00	
应付债券			
长期应付款		13,506,300.00	6,600,000.00
专项应付款			9,202,233.79
预计负债		10,584,796.45	
递延所得税负债		141,821,073.79	146,914,486.82
其他非流动负债		10,249,166.68	8,718,000.01
非流动负债合计		306,061,336.92	171,434,720.62
负债合计		2,030,397,119.54	1,673,954,935.44
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		652,968,251.28	659,046,256.58
减：库存股			
专项储备		2,416,930.11	1,607,214.19
盈余公积		39,198,677.88	28,317,465.34
一般风险准备			
未分配利润		100,229,029.23	21,391,799.66
所有者权益（或股东权益） 合计		1,176,686,554.50	1,092,236,401.77
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,207,083,674.04	2,766,191,337.21

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

合并利润表
2012 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		1,618,811,821.36	1,875,637,826.40
其中：营业收入		1,618,811,821.36	1,875,637,826.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,854,133,814.24	1,768,406,039.26
其中：营业成本		1,486,179,757.7	1,455,760,621.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6,356,315.79	15,863,966.38
销售费用		46,028,256.43	40,294,315.39
管理费用		179,053,360.70	159,409,644.32
财务费用		132,195,321.76	98,036,630.49
资产减值损失		4,320,801.86	-959,139.20
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）		268,353,305.48	17,072,568.40
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）		33,031,312.60	124,304,355.54
加：营业外收入		12,543,198.83	30,536,412.77
减：营业外支出		17,277,200.89	4,353,164.38
其中：非流动资产处置损失		6,172,922.41	3,686,213.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,297,310.54	150,487,603.93
减：所得税费用		2,361,318.36	25,364,298.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,935,992.18	125,123,305.64
归属于母公司所有者的净利润		28,784,021.95	124,848,649.72
少数股东损益		-2,848,029.77	274,655.92
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.075	0.327
（二）稀释每股收益		0.075	0.327
七、其他综合收益		-4,670,807.02	-56,571,862.92

八、综合收益总额		21,265,185.16	68,551,442.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,113,214.93	68,276,786.80
归属于少数股东的综合收益总额		-2,848,029.77	274,655.92

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

母公司利润表
2012 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		1,490,351,271.66	1,560,483,790.58
减：营业成本		1,407,524,452.45	1,335,414,735.25
营业税金及附加		4,402,185.72	11,639,213.32
销售费用		25,886,081.78	27,236,373.50
管理费用		109,923,898.22	109,177,563.07
财务费用		105,384,417.12	65,543,337.95
资产减值损失		3,943,780.61	-2,012,250.45
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）		277,769,049.69	17,072,568.40
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）		111,055,505.45	30,557,386.34
加：营业外收入		12,136,524.88	27,552,077.84
减：营业外支出		15,402,274.36	991,676.93
其中：非流动资产处置损失		4,549,994.40	874,925.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		107,789,755.97	57,117,787.25
减：所得税费用		-1,022,369.44	2,640,876.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		108,812,125.41	54,476,910.42
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		-6,078,005.30	-56,571,862.92
七、综合收益总额		102,734,120.11	-2,094,952.50

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

合并现金流量表
2012 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		1,765,407,451.94	2,058,910,831.69
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		2,195,407.71	4,585,117.16
收到其他与经营活动有关的现金		36,813,871.06	39,282,784.72
经营活动现金流入小计		1,804,416,730.71	2,102,778,733.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,458,934,061.05	1,501,425,724.36
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		149,866,932.37	135,049,715.52
支付的各项税费		122,312,093.56	189,324,026.78
支付其他与经营活动有关的现金		156,356,081.12	151,537,458.06
经营活动现金流出小计		1,887,469,168.10	1,977,336,924.72
经营活动产生的现金流量净额		-83,052,437.39	125,441,808.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		336,915,482.37	
取得投资收益收到的现金		24,366,236.64	17,072,568.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,970,124.00	16,694,538.24
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		254,230.93	17,781,684.41
投资活动现金流入小计		407,506,073.94	51,548,791.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		366,009,847.64	186,971,914.89
投资支付的现金			
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		366,009,847.64	186,971,914.89
投资活动产生的现金流量净额		41,496,226.30	-135,423,123.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		502,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		502,250,000.00	
取得借款收到的现金		2,763,600,000.00	1,146,320,000.00
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		3,265,850,000.00	1,146,320,000.00
偿还债务支付的现金		2,472,481,761.10	1,177,910,156.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,273,471.35	100,152,335.05
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		8,934,412.20	7,542,829.85
筹资活动现金流出小计		2,634,689,644.65	1,285,605,321.80
筹资活动产生的现金流量净额		631,160,355.35	-139,285,321.80
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		589,604,144.26	-149,266,636.79
加：期初现金及现金等价物余额		118,929,299.09	268,195,935.88
六、期末现金及现金等价物余额		708,533,443.35	118,929,299.09

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

2012 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		1,453,748,394.32	1,688,735,941.51
收到的税费返还		2,195,407.71	4,585,117.16
收到其他与经营活动有关的现金		444,785,013.99	231,809,498.38
经营活动现金流入小计		1,900,728,816.02	1,925,130,557.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,650,481,100.71	1,555,613,262.58
支付给职工以及为职工支付的现金		119,104,864.73	107,562,254.41
支付的各项税费		81,564,424.27	111,848,775.59
支付其他与经营活动有关的现金		203,996,412.07	94,456,748.98
经营活动现金流出小计		2,055,146,801.78	1,869,481,041.56
经营活动产生的现金流量净额		-154,417,985.76	55,649,515.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		349,665,482.37	
取得投资收益收到的现金		24,366,236.64	17,072,568.40
处置固定资产、无形资产和其他长期		44,984,386.00	15,310,230.73

资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		419,016,105.01	32,382,799.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,264,482.54	12,314,122.89
投资支付的现金		444,027,498.13	116,000,000.00
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		459,291,980.67	128,314,122.89
投资活动产生的现金流量净额		-40,275,875.66	-95,931,323.76
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		2,505,600,000.00	1,043,000,000.00
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		2,505,600,000.00	1,043,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,052,581,761.10	1,067,500,156.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,096,182.69	64,340,096.31
支付其他与筹资活动有关的现金		8,672,012.20	7,542,829.85
筹资活动现金流出小计		2,176,349,955.99	1,139,383,083.06
筹资活动产生的现金流量净额		329,250,044.01	-96,383,083.06
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		134,556,182.59	-136,664,891.33
加：期初现金及现金等价物余额		67,530,763.00	204,195,654.33
六、期末现金及现金等价物余额		202,086,945.59	67,530,763.00

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

2012 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	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-4,670,807.02		-171,860.93	10,881,212.54		-1,190,873.89		499,143,467.38	503,991,138.08
（一）净利润							28,784,021.95		-2,848,029.77	25,935,992.18
（二）其他综合收益		-4,670,807.02								-4,670,807.02
上述（一）和（二）小计		-4,670,807.02					28,784,021.95		-2,848,029.77	21,265,185.16
（三）所有者投入和减少资本							-		502,250,000.00	502,250,000.00
1．所有者投入资本									502,250,000.00	502,250,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					10,881,212.54		-29,974,895.84		-576,000.00	-19,669,683.30
1．提取盈余公积					10,881,212.54		-10,881,212.54			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-19,093,683.30		-576,000.00	-19,669,683.30
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				-171,860.93					317,497.15	145,636.22
1．本期提取				5,810,118.00					317,497.15	6,127,615.15
2．本期使用				5,981,978.93						5,981,978.93
（七）其他										
四、本期期末余额	381,873,666.00	656,614,153.87		2,416,930.11	39,198,677.88		105,453,663.40		700,204,856.44	1,885,761,947.70

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	381,873,666.00	717,856,823.81			25,940,598.71		-15,827,245.80		6,938,733.14	1,116,782,575.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	381,873,666.00	717,856,823.81			25,940,598.71		-15,827,245.80		6,938,733.14	1,116,782,575.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-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

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
2012 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	659,046,256.58		1,607,214.19	28,317,465.34		21,391,799.66	1,092,236,401.77
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	659,046,256.58		1,607,214.19	28,317,465.34		21,391,799.66	1,092,236,401.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-6,078,005.30		809,715.92	10,881,212.54		78,837,229.57	84,450,152.73
（一）净利润							108,812,125.41	108,812,125.41
（二）其他综合收益		-6,078,005.30						-6,078,005.30
上述（一）和（二）小计		-6,078,005.30					108,812,125.41	102,734,120.11
（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					10,881,212.54		-29,974,895.84	-19,093,683.30
1．提取盈余公积					10,881,212.54		-10,881,212.54	
2.提取一般风险准备								
3．对所有（或股东）的分配							-19,093,683.30	-19,093,683.30
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				809,715.92				809,715.92
1．本期提取				5,810,118.00				5,810,118.00
2．本期使用				5,000,402.08				5,000,402.08
（七）其他								
四、本期期末余额	381,873,666.00	652,968,251.28		2,416,930.11	39,198,677.88		100,229,029.23	1,176,686,554.50

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	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（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

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、福建永安建福水泥有限公司等水泥生产企业，共有六条新型干法生产线。公司现为国家重点扶持发展的 520 家骨干企业之一，列入“国家重点支持结构调整的 60 户大型水泥企业(集团)”，是福建省“国有和国有控股大中型骨干企业”之一。

3、公司经营范围、主要产品及提供的劳务

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

公司主导产品“建福牌”、“炼石牌”普通硅酸盐水泥。

4、公司实际控制人

公司的第一大股东是福建省建材(控股)有限责任公司，实际控制人是福建省能源集团有限责任公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2012 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中，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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

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

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应确认为商誉。

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

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

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

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

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

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

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

B、合并范围

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

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

合并财务报表以公司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额的价格；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, 计入当期损益, 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分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当

期损益。

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

(5) 处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13、投资性房地产

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

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物,如董事会或类似机构作出书面决议,明确表明将其用于经营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、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

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。

本公司销售商品确认收入的具体方法如下：

①对经销商的销售：根据公司与经销商签订的年度框架性购销协议，货物发出、经销商验收完毕并签收收货单，公司财务部在收到收货单后开具发票并确认收入。

②对招投标重点工程项目的水泥销售：根据中标文件以及合同、协议，公司在发货时向对方提供发货清单，待销售部门与对方对账后开具开票通知单，财务部门根据开票通知单开具发票并确认收入；在这种销售方式下，对已送往对方尚未与对方对账确认的发出产品因与产品所有权相关的风险尚未转移，公司对该部分商品仍作为存货管理。

③少量的直接零售：以提货单交给买方并货物交付、收到货款或取得索取货款的凭证时确认收入。

（2）提供劳务

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

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

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

（3）让渡资产使用权

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

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

24、政府补助

（1）确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

（2）计量

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

（3）会计处理

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

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

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

负债。

（2）递延所得税资产的确认

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

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

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（3）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

（4）所得税费用计量

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

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

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

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、融资租赁、经营租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选

择权。

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

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

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（2）融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）经营租赁的主要会计处理

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

27、持有待售资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

28、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。

29、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。

30、前期会计差错更正

公司将支付给福建省国土资源厅的矿山生态治理保证金会计核算科目从“长期待摊费用”调整至“其他应收款”核算，并根据董事会决议对该类应收款项的坏账准备采用个别认定法计提坏账准备：即按照上缴生态治理保证金所属年限平均计提坏账准备；由于该事项的调整造成公司相应调整合并报表及母公司报表年初数，调增年初其他应收款 2,966,825.00 元，调减年初长期待摊费用 2,966,825.00 元；调增上年资产减值损失 33,375.00 元，调减上年管理费用 33,375.00 元，上述调整事项影响合并报表及母公司报表年初数相关科目的报表列示，不影响上年合并报表及本公司报表净利润。

本期无其他重大前期会计差错更正。

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	3%、5%
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	-309,868.66

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)
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	731,596.33
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	全资 子公司	漳州市	水泥销 售	140.00	水泥制品	120.00	100.00%	100.00%	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	1,117,340.15
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%	是	-229,036.26
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股 子公司	永安市	水泥生 产制造	11,000.00	水泥、熟料 生产销售	10,600.00	96.36%	96.36%	是	4,581,460.00
福建安砂建福水泥有限公司	控股 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	50.00%	100.00%	是	
福州炼石水泥有限公司	全资 子公司	闽侯县	水泥生 产制造	4,700.00	水泥生产销 售，水泥技 术服务	4,727.50	100.00%	100.00%	是	
福建永安建福水泥有限公司	全资 子公司	永安市	水泥生 产制造	20,000.00	水泥、熟料、 包装袋的生 产购销；原 料、工业废 料购销	25,000.00	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	21,125.00	52.00%	52.00%	是	190,903,683.77
福建顺昌炼石混凝土有限公司	全资 子公司	顺昌县	混凝土 生产制 造	300.00	预拌商品混 凝土、混凝 土预 制 构 件、预拌砂 浆生产销售	300.00	100.00%	100.00%	是	
福建省建福南方水泥有限公司	控股 子公司	福州市	水泥生 产制造	100,000.00	水泥、熟料、 水泥制品、 商品混凝土 的生产销售	50,000.00	50.00%	50.00%	是	501,165,366.15

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)
福建省莆田建福建材有限公司	控股 子公司	莆田市	水泥生 产制造	5,000.00	水泥、水泥 熟料、水泥 包装 袋 生 产、销售	5,000.00	50.00%	100.00%	是	
福建省石狮建福建材有限公司	控股 子公司	石狮市	水泥生 产制造	1,500.00	水泥、水泥 熟料、水泥 包装 袋 生 产、销售	1,275.00	42.50%	85.00%	是	2,143,685.64

注 1：公司持有福建省建福南方水泥有限公司 50%股权，本期公司将福建安砂建福水泥有限公司股权全部转让给福建省建福南方水泥有限公司，变更后福建省建福南方水泥有限公司持有福建安砂建福水泥有限公司 100%股权。

注 2：公司持有福建省建福南方水泥有限公司 50%股权，福建省建福南方水泥有限公司出资 5,000.00 万元，持有福建省莆田建福建材有限公司 100%股权。

注 3：公司持有福建省建福南方水泥有限公司 50%股权，福建省建福南方水泥有限公司出资 1,275.00 万元，持有福建省石狮建福建材有限公司 85%股权。

注 4：福建永安建福水泥有限公司注册资本 20,000.00 万元，截止本期末福建永安建福水泥有限公司实收资本 25,000.00 万元，其中：本期增资 5,000.00 万元尚未办理注册资本工商变更登记手续。

(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	100,629.31

2、合并范围发生变更的说明

2012 年度合并报表范围较 2011 年度增加四家控股子公司：

(1) 本期公司新设福建省建福南方水泥有限公司，根据公司与南方水泥有限公司投资协议以及福建省建福南方水泥有限公司章程的相关约定：双方各持股 50%，福建省建福南方水泥有限公司报表纳入本公司合并报表范围；(2) 本期福建省建福南方水泥有限公司新设福建省莆田建福建材有限公司，持股比例 100%股权，福建省莆田建福建材有限公司纳入福建省建福南方水泥有限公司合并报表范围；(3) 本期福建省建福南方水泥有限公司新设福建省石狮建福建材有限公司，持股比例 85%股权，福建省石狮建福建材有限公司纳入福建省建福南方水泥有限公司合并报表范围；(4) 莆田建福大厦有限公司虽处于歇业状态，但预计未来公司清理、办理注销手续时间较长，根据董事会决议本期纳入合并报表范围。

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	期末资产总额	期末净资产	本期归属于母公司净利润
福建省建福南方水泥有限公司	988,305,378.33	953,045,115.72	161,692.42
福建省莆田建福建材有限公司	49,934,485.59	49,773,174.14	-113,412.93
福建省石狮建福建材有限公司	14,693,300.50	14,291,237.61	-301,224.02
莆田建福大厦有限公司	16.00	-2,290,362.58	-2,215,744.21

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：			48,932.31			53,959.23
人民币			48,932.31			53,959.23
银行存款：			708,484,509.58			118,874,253.42
人民币			708,484,509.58			118,874,253.42
其他货币资金			9,290,068.96			59,441,102.00
人民币			9,290,068.96			59,441,102.00
合计			717,823,510.85			178,369,314.65

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 9,290,067.50 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增长 302.44%，主要原因为：本期南方水泥有限公司投入 5 亿元与本公司合作设立福建省建福南方水泥有限公司以及公司出售兴业银行股票获取投资收益 2.46 亿元所致。

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	80,602,620.60	41,370,733.10
合 计	80,602,620.60	41,370,733.10

(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 39,922,247.86 元, 已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 98,408,272.14 元。

(5) 应收票据期末数较期初数增长 94.83%, 主要原因为: 公司票据结算量增加所致。

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	86,286,220.15	100.00	60,205,120.83	69.77	98,329,135.18	100.00	60,641,372.29	61.67
账龄组合	86,286,220.15	100.00	60,205,120.83	69.77	98,329,135.18	100.00	60,641,372.29	61.67
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	86,286,220.15	100.00	60,205,120.83	69.77	98,329,135.18	100.00	60,641,372.29	61.67

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	金额	比例 (%)	金额
1年以内	26,395,413.85	30.58	1,319,770.70	36,884,904.31	37.51	1,844,245.21
1-2年	22,426.12	0.03	4,485.22	1,335,971.46	1.36	267,194.29
2-3年	219,006.50	0.25	65,701.95	1,464,172.78	1.49	439,251.83
3-4年	1,464,172.78	1.70	732,086.39	638,499.10	0.65	319,249.56
4-5年	510,621.67	0.60	408,497.34	1,170,780.61	1.19	936,624.48
5年以上	57,674,579.23	66.84	57,674,579.23	56,834,806.92	57.80	56,834,806.92
合计	86,286,220.15	100.00	60,205,120.83	98,329,135.18	100.00	60,641,372.29

(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)	26,395,413.85	30.59	1,319,770.70	5.00	36,884,904.31	37.51	1,844,245.21	5.00
1-2年(含2年)	22,426.12	0.03	4,485.22	20.00	1,335,971.46	1.36	267,194.29	20.00
2-3年(含3年)	219,006.50	0.25	65,701.95	30.00	1,464,172.78	1.49	439,251.83	30.00
3-4年(含4年)	1,464,172.78	1.70	732,086.39	50.00	638,499.10	0.65	319,249.56	50.00
4-5年(含5年)	510,621.67	0.59	408,497.34	80.00	1,170,780.61	1.19	936,624.48	80.00
5年以上	57,674,579.23	66.84	57,674,579.23	100.00	56,834,806.92	57.80	56,834,806.92	100.00
合计	86,286,220.15	100.00	60,205,120.83	69.77	98,329,135.18	100.00	60,641,372.29	61.67

(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 %
中铁二局集团物资有限公司贵阳分公司	非关联方	6,677,578.70	1年以内	7.74
福清江镜供销社建材部	非关联方	5,134,869.29	5年以上	5.95
中铁十七局集团物资有限公司京福铁路客运专线	非关联方	5,091,802.44	1年以内	5.90
向莆铁路股份有限公司	非关联方	4,986,836.89	1年以内	5.78
福建闽榕建福水泥贸易公司	非关联方	4,914,215.21	5年以上	5.70
合计		26,805,302.53		31.07

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	已计提坏账准备	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	169,141.48	0.20
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	573,427.00	573,427.00	0.66
合计		742,568.48	742,568.48	0.86

(7) 应收账款净值期末数较期初数下降 30.80%，主要原因为：本期公司票据结算量增加所致。

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	37.61		
按组合计提坏账准备的其他应收款	58,056,516.97	84.04	36,769,311.68	63.33	61,198,389.79	51.44	39,947,235.69	65.27
账龄组合	58,056,516.97	84.04	36,769,311.68	63.33	61,198,389.79	51.44	39,947,235.69	65.27
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	11,023,806.66	15.96	2,805,969.62	25.45	13,022,937.21	10.95	2,405,469.62	18.47
合计	69,080,323.63	100.00	39,575,281.30	57.29	118,961,327.00	100.00	42,352,705.31	35.60

A、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	19,946,315.66	34.36	997,315.78	20,732,477.12	33.88	1,036,623.85
1-2年	2,119,717.41	3.65	423,943.48	1,261,069.50	2.06	252,213.90
2-3年	550,152.53	0.95	165,045.76	561,502.53	0.92	168,450.76
3-4年	428,272.73	0.74	214,136.37	216,091.77	0.35	108,045.89
4-5年	215,941.77	0.37	172,753.42	226,737.90	0.37	181,390.32
5年以上	34,796,116.87	59.93	34,796,116.87	38,200,510.97	62.42	38,200,510.97
合计	58,056,516.97	100.00	36,769,311.68	61,198,389.79	100.00	39,947,235.69

B、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	100.00%	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	877,684.64			资金存款性质、不计提
永安市安砂镇政府	1,994,506.50			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2,002,689.50元
生态保证金	3,000,200.00	433,875.00	14.46%	系上缴福建省国土资源厅石灰岩、粉砂岩矿山生态治理保证金,2012起公司按照上缴所属年限平均计提坏账准备。
合计	11,023,806.66	2,805,969.62		

(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)	21,013,235.44	30.42	1,397,815.78	6.65	68,476,117.06	57.56	1,069,998.85	1.56
1-2年(含2年)	4,485,284.52	6.49	457,318.48	10.20	1,264,997.66	1.06	252,213.90	19.94
2-3年(含3年)	554,080.69	0.80	165,045.76	29.79	561,874.23	0.47	168,822.46	30.05
3-4年(含4年)	428,644.43	0.62	214,508.07	50.04	260,256.50	0.22	152,210.62	58.48
4-5年(含5年)	260,106.50	0.38	216,918.15	83.40	6,551,492.09	5.51	2,508,948.51	38.30
5年以上	42,338,972.05	61.29	37,123,675.06	87.68	41,846,589.46	35.18	38,200,510.97	91.29
合计	69,080,323.63	100.00	39,575,281.30	57.29	118,961,327.00	100.00	42,352,705.31	35.60

(3) 本期核销的其他应收款情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福州帝傲数码科技有限公司	费用	20.00	费用性质挂账时间长	否
合计		20.00		

(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 %
福建利兹水泥制造有限公司	非关联方	13,551,260.00	5年以上	19.62
香港原野发展公司	关联方	6,160,000.00	5年以上	8.92
福建省德化县阳春矿业有限公司	关联方	3,449,805.62	1年以内	4.99
福建省永安市大湖镇金银湖工业园筹建处	非关联方	3,000,000.00	1年以内	4.34
永安市财政局（住房基金代管）	非关联方	2,779,320.90	5年以上	4.02
合计		28,940,386.52		41.89

(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	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例 %
香港原野发展公司	联营企业	6,160,000.00	6,160,000.00	8.92
福建省德化县阳春矿业有限公司	子公司的另一股东	3,449,805.62	172,490.28	4.99
三明新型建材总厂	联营企业	2,372,094.62	2,372,094.62	3.43
福建盛唐广告公司	子公司的联营企业	1,983,411.00	1,982,098.80	2.87
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	450,395.70	450,395.70	0.65
合计		14,415,706.94	11,137,079.40	20.86

(7) 其他应收款净值期末数较期初数下降 61.49%，主要原因为：上年福建鑫和投资有限公司竞买莆田建福大厦应收款项 4,474.00 万元已全额收回所致。

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	130,496,154.59	83.89	169,934,035.93	90.26
1-2年	19,708,372.69	12.67	13,802,852.32	7.33
2-3年	847,214.50	0.54	4,346,085.32	2.31
3-4年	4,343,412.82	2.79	93,160.00	0.05
4-5年	68,260.00	0.04		
5年以上	86,592.36	0.07	86,592.36	0.05
合 计	155,550,006.96	100.00	188,262,725.93	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	33,987,840.00	2011年	设备及工程款
洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	非关联方	31,050,465.00	2012年	设备及工程款
德化县国土资源局	非关联方	21,282,972.00	2011年 2012年	土地款
德化县财政局	非关联方	10,681,341.03	2011年 2012年	土地款
南平电业局	非关联方	9,546,745.54	2012年	预付电费
合计		106,549,363.57		

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

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,686,764.51	2,624,255.10	140,062,509.41	177,750,723.35	76,503.84	177,674,219.51
库存商品	85,113,528.71	371,018.86	84,742,509.85	74,785,997.02	141,047.31	74,644,949.71
生产成本	2,759,591.19		2,759,591.19	1,527,686.44		1,527,686.44
材料成本差异	-3,795,605.96		-3,795,605.96	-3,217,553.43		-3,217,553.43
自制半成品	21,126.00		21,126.00			
工程成本	1,113,705.66		1,113,705.66	1,269,730.32		1,269,730.32
周转材料	1,895,602.42		1,895,602.42	1,997,748.00		1,997,748.00
合 计	229,794,712.53	2,995,273.96	226,799,438.57	254,114,331.70	217,551.15	253,896,780.55

(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	2,624,255.10		76,503.84	2,624,255.10
库存商品	141,047.31	229,971.55			371,018.86
合计	217,551.15	2,854,226.65		76,503.84	2,995,273.96

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	2,160,995.35	2,061,297.81
待摊费用-报刊费	221,412.97	304,831.99
待摊费用-待抵扣进项税	224,730.57	2,356,204.13
待摊费用-其他	556,990.97	23,845.63
合计	3,164,129.86	4,746,179.56

注：其他流动资产期末数较期初数下降 33.33%，主要原因是：本期待抵扣进项税减少所致。

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	731,180,840.00	842,267,161.44
3、其他		
合计	731,180,840.00	842,267,161.44

期末按照 2012 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	41,600,000.00	16.69	694,304,000.00
兴业证券	3,003,000.00	12.28	36,876,840.00
合计	44,603,000.00		731,180,840.00

注 1：公司期初持有兴业银行股票 65,043,072 股，本期出售兴业银行股票 23,443,072 股后期末剩余 41,600,000 股；持有的兴业证券股票 3,003,000 股。

注 2：公司与福建省建材（控股）有限责任公司签订《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 38,200 万元承担连带保证责任（截止本期末借款余额：短期 28,500 万元），本公司作为出质人，将持有的兴业银行普通股 2,900 万股质押给福建省建材（控股）有限责任公司作为反担保质押物。

注 3：公司以持有的 1,260 万股兴业银行股票作为本公司厦门国际银行福州分行借款 14,500 万元的质押物。

9、对合营企业投资和联营企业投资

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	3,707,332.49	预收货款	1年以内	6.48
福建航建散装水泥贸易有限公司	2,778,567.94	预收货款	1年以内	4.86
福建泉州大泉机械设备有限公司	2,012,019.46	预收货款	1年以内	3.52
福建省化工建材有限公司	1,872,037.83	预收货款	1年以内	3.27
福建省闽侯德旺贸易有限公司	1,842,442.75	预收货款	1年以内	3.22
合计	12,212,400.47			21.35

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
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		14,761,730.23	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
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	
莆田建福水泥联管公司	173,793.23			173,793.23	
仙游建福水泥联管公司	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	1,552,373.77	131,298.00		1,683,671.77
1、房屋、建筑物	1,552,373.77	131,298.00		1,683,671.77
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	4,526,238.73	-131,298.00		4,394,940.73
1、房屋、建筑物	4,526,238.73	-131,298.00		4,394,940.73
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	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,616,249,166.69	434,300,203.87	33,391,236.79	3,017,158,133.77
其中：房屋、建筑物	1,048,582,957.40	140,345,228.98	4,858,323.47	1,184,069,862.91
机器设备	1,489,255,994.11	276,472,394.52	21,510,624.85	1,744,217,763.78
运输设备	50,984,416.40	5,734,845.58	6,187,326.96	50,531,935.02
其他	27,425,798.78	11,747,734.79	834,961.51	38,338,572.06
二、累计折旧合计	1,065,228,865.05	135,396,404.04	25,742,189.15	1,174,883,079.94
其中：房屋、建筑物	337,927,040.18	39,264,786.89	1,894,156.47	375,297,670.60
机器设备	674,506,126.55	88,938,464.36	18,142,900.25	745,301,690.66
运输设备	32,639,272.45	4,811,288.63	5,006,172.03	32,444,389.05
其他	20,156,425.87	2,381,864.16	698,960.40	21,839,329.63
三、固定资产减值准备累计金额合计	91,114,538.11	3,669,293.30	793,063.75	93,990,767.66
其中：房屋、建筑物	29,468,470.94	1,014,242.47	269,549.75	30,213,163.66
机器设备	60,324,195.68	2,634,891.89	523,514.00	62,435,573.57
运输设备	861,285.63			861,285.63
其他	460,585.86	20,158.94		480,744.80
四、固定资产账面价值合计	1,459,905,763.53	295,234,506.53	6,855,983.89	1,748,284,286.17
其中：房屋、建筑物	681,187,446.28	100,066,199.62	2,694,617.25	778,559,028.65
机器设备	754,425,671.88	184,899,038.27	2,844,210.60	936,480,499.55
运输设备	17,483,858.32	923,556.95	1,181,154.93	17,226,260.34
其他	6,808,787.05	9,345,711.69	136,001.11	16,018,497.63

注 1：本期折旧额 135,396,404.04 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 409,420,806.94 元。

(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	322,281.56	169,939.24

(3) 截止2012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	31,406,735.11
安砂水泥旋窑生产线部分设备	346,716,831.33	324,429,031.53
合计	394,980,627.91	355,835,766.64

(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。

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
嵩鸪山工程	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	1,113,522.00		1,113,522.00	165,708.00		165,708.00
安砂新型干法旋窑水泥生产线建设项目	450,242.00		450,242.00			
小陶项目	2,944,394.83		2,944,394.83	750,000.00		750,000.00
炼石厂十号窑	6,344,331.44		6,344,331.44	4,604,412.50		4,604,412.50
建福水泥综合节能改造项目	519,446.00		519,446.00	63,751,147.04		63,751,147.04
海峡水泥熟料生产线	137,945,405.42		137,945,405.42	65,134,575.42		65,134,575.42
其他工程	12,176,289.80	2,284,850.06	9,891,439.74	12,096,321.26	2,176,890.06	9,919,431.20
莆田仓储物流加工园水	24,363,662.94		24,363,662.94			
石狮水泥粉磨站	2,045,495.74		2,045,495.74			
合计	203,510,373.82	17,892,433.71	185,617,940.11	162,109,747.87	17,784,473.71	144,325,274.16

(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2#生产线建设项目		8,377,324.30	7,927,082.30				自筹及借款	450,242.00
小陶项目	750,000.00	2,194,394.83					自筹	2,944,394.83
炼石厂十号窑	4,604,412.50	1,739,918.94					自筹	6,344,331.44
建福水泥综合节能改造项目	63,751,147.04	337,815,229.50	401,046,930.54		10,855,562.49	10,855,562.49	自筹	519,446.00
海峡水泥熟料生产线	65,134,575.42	79,881,415.87		7,070,585.87			自筹	137,945,405.42
莆田仓储物流加工园项目水泥粉磨站		24,363,662.94					自筹	24,363,662.94
石狮水泥粉磨站		2,045,495.74					自筹	2,045,495.74
永安金湖湖7号窑项目	165,708.00	1,394,608.10	446,794.10				自筹	1,113,522.00
合计	150,013,426.61	457,812,050.22	409,420,806.94	7,070,585.87	10,855,562.49	10,855,562.49		191,334,084.02

(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	2,176,890.06	107,960.00		2,284,850.06	
合计	17,784,473.71	107,960.00		17,892,433.71	

(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
建福水泥综合节能改造项目		10,855,562.49	10,855,562.49	
合计		10,855,562.49	10,855,562.49	

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	1,588,856.22	4,000.00	9,067.87	1,583,788.35
合计	1,588,856.22	4,000.00	9,067.87	1,583,788.35

(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	902,977.38	8,750.00	1,532,588.35
合计	638,360.97	902,977.38	8,750.00	1,532,588.35

注：工程物资期末数较期初数下降 94.61%，主要原因是：本期对部分无法使用的工程物资计提减值准备所致。

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	本期减少	期末数
一、原价合计	367,481,036.47	30,506,012.49	1,388,628.00	396,598,420.96
1、土地使用权	206,448,286.19	27,676,639.80		234,124,925.99
2、散泥罐使用权	10,393,635.00		1,388,628.00	9,005,007.00
3、软件	3,923,528.47	549,372.69		4,472,901.16
4、采矿权出让金	146,666,086.81	2,280,000.00		148,946,086.81
5、其他	49,500.00			49,500.00
二、累计摊销额合计	54,676,008.49	6,672,809.82	1,388,628.00	59,960,190.31
1、土地使用权	40,596,212.39	3,840,296.57		44,436,508.96
2、散泥罐使用权	9,172,273.61	786,924.30	1,388,628.00	8,570,569.91
3、软件	1,549,682.20	413,957.23		1,963,639.43
4、采矿权出让金	3,319,981.73	1,626,681.72		4,946,663.45
5、其他	37,858.56	4,950.00		42,808.56
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	291,191,363.23	23,833,202.67		315,024,565.90
1、土地使用权	144,238,409.05	23,836,343.23		168,074,752.28
2、散泥罐使用权	1,221,361.39	-786,924.30		434,437.09
3、软件	2,373,846.27	135,415.46		2,509,261.73
4、采矿权出让金	143,346,105.08	653,318.28		143,999,423.36
5、其他	11,641.44	-4,950.00		6,691.44

(1) 本期摊销额6,672,809.82元。

(2) 截止2012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	38,986,769.25	37,537,595.16	
福建省永安金银湖水泥有限公司土地使用权	10,483,480.79	9,088,410.18	
合计	49,470,250.04	46,626,005.34	

17、长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
鹧鸪山矿山	2,748,823.88	1,139,301.11		104,127.84	1,713,650.61	1,035,173.27
罗厝岩矿山	2,306,761.19	1,182,942.19		71,876.40	1,195,695.40	1,111,065.79
鹧鸪山征地费	20,350,000.00	12,888,327.00		678,333.00	8,140,006.00	12,209,994.00
金银湖矿山使用费	13,959,329.33	6,464,148.05		1,686,299.52	9,181,480.80	4,777,848.53
安砂曹田矿区建设费用	56,014,886.41	41,517,285.01	13,704,465.31	1,727,287.79	2,520,423.88	53,494,462.53
安砂融资费用	2,918,388.40	2,283,956.10		761,318.76	1,395,751.06	1,522,637.34
海峡水泥临时办公场所	1,847,828.61	658,964.43	413,240.66	355,063.28	1,130,686.80	717,141.81
总部大楼装修费	263,640.00		263,640.00		-	263,640.00
顺昌炼石采矿权费用	24,987,200.00		24,987,200.00	1,058,779.73	1,058,779.73	23,928,420.27
合计	125,396,857.82	66,134,923.89	39,368,545.97	6,443,086.32	26,336,474.28	99,060,383.54

注1：本期摊销6,443,086.32元。

注2：长期待摊费用期末数较期初数增长49.79%，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以及顺昌炼石水泥厂增加采矿权费用所致。

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	568,585.88	525,872.26
存货跌价准备	612,925.97	19,125.96
固定资产减值准备及折旧	3,640,076.74	3,321,897.87
工资	825,000.00	474,703.59
内退人员费用	5,845,570.31	7,642,137.21
递延收益（政府补贴）	3,197,708.35	5,177,975.13
存货--合并报表未实现销售利润	96,736.26	557,552.95
预计负债--诉讼或有损失	2,646,199.11	
工程物资跌价准备	225,744.35	
专项储备金--安全生产费	1,024,659.96	
小计	18,683,206.93	17,719,264.97
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	141,821,073.79	146,914,486.82
计入资本公积的无形资产公允价值	8,385,500.00	8,385,500.00
小计	150,206,573.79	155,299,986.82

（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	153,005,193.69	155,854,615.89
可抵扣亏损	137,289,209.45	145,644,647.13
合计	290,294,403.14	301,499,263.02

（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
2012年		5,154,470.26	
2013年	6,774,286.99	30,556,841.63	
2014年	15,915,681.40	84,288,117.38	
2015年	22,861,454.65	22,740,779.06	
2016年	8,007,690.57	2,904,438.80	
2017年	83,730,095.84		
合计	137,289,209.45	145,644,647.13	

(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	567,284,295.17
计入资本公积的无形资产公允价值	33,542,000.00
小计	600,826,295.17
已确认递延所得税资产的可抵扣差异	
坏账准备	2,274,343.48
存货跌价准备	2,451,703.89
固定资产减值准备及折旧	14,560,306.98
工程物资跌价准备	902,977.38
存货--合并报表未实现销售利润	386,945.02
应付职工薪酬--工资	3,300,000.00
应付职工薪酬--内退人员费用	23,382,281.15
预计负债--诉讼或有损失	10,584,796.45
专项储备金--安全生产费	4,098,639.80
递延收益（政府补贴）	12,790,833.42
小计	74,732,827.57
未确认递延所得税资产的可抵扣差异	
坏账准备	97,506,058.65
存货跌价准备	543,570.07
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	629,610.97
在建工程减值准备	17,892,433.71
无形资产减值准备	21,613,664.75
小计	153,005,193.69

19、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	102,994,077.60	-3,213,655.47		20.00	99,780,402.13
二、存货跌价准备	217,551.15	2,854,226.65		76,503.84	2,995,273.96
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	91,114,538.11	3,669,293.30		793,063.75	93,990,767.66
五、工程物资减值准备	638,360.97	902,977.38		8,750.00	1,532,588.35
六、在建工程减值准备	17,784,473.71	107,960.00			17,892,433.71
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	248,394,723.68	4,320,801.86		878,337.59	251,837,187.95

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	期初数	备注
货币资金（保证金）	9,290,067.50	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）	694,304,000.00	608,472,000.00	附注五、8可供出售金融资产注2至注3
固定资产（抵押）	355,835,766.64	44,421,565.04	附注五、12固定资产（3）
无形资产（抵押）	46,626,005.34	153,589,844.22	附注五、16无形资产（2）
合计	1,106,055,839.48	865,923,424.82	

22、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	43,000,000.00	147,000,000.00
质押且保证借款	285,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	872,600,000.00	508,900,000.00
合计	1,200,600,000.00	755,900,000.00

注 1：上述借款无已到期未偿还的情况。

注 2：期末抵押借款 4,300 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 4,300 万元。

注 3：期末质押且保证借款 28,500 万元，其中：公司与福建省建材（控股）有限责任公司签订《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 38,200 万元承担连带保证责任（截止本期末借款余额：短期 28,500 万元），本公司作为出质人，将持有的兴业银行普通股 2,900 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 87,260 万元，其中：由福建省建材(控股)有限责任公司为本公司提供担保余额 81,260 万元（民生银行福州分行贷款 7,500 万元，中国农业银行永安支行贷款 3,000 万元，建行永安支行贷款 6,000 万元，福建省能源集团财务有限公司借款 11,760 万元，委托贷款 13,000 万元；福建省能源集团有限责任公司借款 40,000 万元）；由福建省永安金银湖水泥有限公司为本公司提供担保余额 4,000 万元（光大银行福州分行贷款 4,000 万元）；由本公司为福建省永安金银湖水泥有限公司提供担保余额 2,000 万元（中国农业银行永安支行贷款 2,000 万元）。

注 5：短期借款期末数较期初数增长 58.83%，主要原因为本期公司继续扩大生产规模、改造生产线投资加大相应增加借款规模所致。

23、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		40,000,000.00
合 计		40,000,000.00

注：应付票据期末数较期初数下降主要原因是：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	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	223,146,135.82	92.88	214,429,807.95	88.14
1-2年	8,194,411.66	3.41	23,762,100.23	9.77
2-3年	5,171,739.07	2.15	3,751,723.02	1.54
3年以上	3,734,147.69	1.56	1,339,562.73	0.55
合计	240,246,434.24	100.00	243,283,193.93	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%
福建煤电股份有限公司永定矿区办事处	8,884,295.30	采购煤	1年以内	3.70
中国中材国际工程股份有限公司	8,743,460.00	工程质保金	1年以内	3.64
邯郸中材建设有限公司	4,180,231.86	工程款	1年以内	1.74
永安市三兴工贸有限公司	4,092,647.45	采购款	1年以内	1.70
福建圣福能源发展有限公司	3,359,704.53	采购款	1年以内	1.40
合计	29,260,339.14			12.18

(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。

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	54,183,452.18	94.75	39,732,375.51	85.25
1-2年	468,356.10	0.82	3,396,787.76	7.29
2-3年	1,469,076.19	2.57	1,108,729.91	2.38
3年以上	1,065,403.55	1.86	2,366,690.01	5.08
合计	57,186,288.02	100.00	46,604,583.19	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	3,707,332.49	预收货款	1年以内	6.48
福建航建散装水泥贸易有限公司	2,778,567.94	预收货款	1年以内	4.86
福建泉州大泉机械设备有限公司	2,012,019.46	预收货款	1年以内	3.52
福建省化工建材有限公司	1,872,037.83	预收货款	1年以内	3.27
福建省闽侯德旺贸易有限公司	1,842,442.75	预收货款	1年以内	3.22
合计	12,212,400.47			21.35

(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。

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	1,907,364.37	86,929,007.07	88,824,491.44	11,880.00
二、职工福利费		16,815,423.60	16,815,423.60	
三、社会保险费	12,313,334.36	29,889,243.89	26,915,368.06	15,287,210.19
其中：1. 医疗保险费	789,018.08	6,438,937.83	5,692,541.36	1,535,414.55
2. 基本养老保险费	9,139,957.72	19,077,111.79	16,505,333.88	11,711,735.63
3. 年金缴费	996,579.00	548,260.00	1,531,654.00	13,185.00
4. 失业保险费	1,048,470.54	1,988,326.48	1,688,836.07	1,347,960.95
5. 工伤保险费	188,252.26	1,146,233.54	947,964.45	386,521.35
6. 生育保险费	151,056.76	690,374.25	549,038.30	292,392.71
四、住房公积金	745,586.40	7,034,366.40	7,497,528.40	282,424.40
五、工会经费和职教费	1,067,632.72	3,063,987.69	3,765,739.52	365,880.89
六、非货币性福利				
七、辞退福利(含内退费用)	32,096,976.19	1,915,657.94	8,233,669.16	25,778,964.97
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	48,130,894.04	145,647,686.59	152,052,220.18	41,726,360.45

27、应交税费

税费项目	期末数	期初数
1. 增值税	-46,894,123.53	-34,732,406.16
2. 所得税	373,949.93	7,518,119.30
3. 个人所得税	95,586.00	-1,019,853.03
4. 印花税	720,800.73	397,205.23
5. 营业税	104,732.86	105,834.61
6. 城建税	179,733.34	1,035,255.50
7. 房产税	1,754,404.22	1,422,575.51
8. 教育费附加	221,493.05	1,334,952.63
9. 资源税	1,045,586.93	3,068,645.59
10. 矿产资源补偿费	2,034,317.33	1,074,497.37
11. 社会事业发展费	92,543.26	92,543.26
12. 基础设施费	218,707.25	218,707.25
13. 其他税费	3,472,134.27	2,900,761.22
合计	-36,580,134.36	-16,583,161.72

注：应交税费期末数比期初数下降 120.59%，主要原因是：本期固定资产投资规模增加造成增值税进项税额增长所致。

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	260,689,142.84	85.31	160,902,017.78	63.41
1-2年	17,687,583.41	5.79	78,003,510.69	30.73
2-3年	12,360,184.11	4.05	2,981,793.93	1.17
3年以上	14,829,311.19	4.85	11,914,905.40	4.69
合计	305,566,221.55	100.00	253,802,227.80	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	117,000,000.00	2012年	借款
福建省建材进出口公司	100,000,000.00	2012年	借款
代管国有资产	5,655,315.69	2000年	代管
江西核工业建设有限公司	4,603,191.07	2010年及2011年	保证金及工程余款
福州宝榕贸易有限公司	4,178,012.36	2011年及2012年	经销商保证金
合 计	231,436,519.12		

（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 117,000,000.00 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	117,000,000.00	167,000,000.00
福建省建材进出口有限责任公司	100,000,000.00	
福建省三达石灰石厂	1,244,759.00	1,160,000.00
永安建福水泥运输有限公司		545,859.72
厦门鹭麟散装水泥有限公司	150,000.00	150,000.00
合 计	218,394,759.00	168,855,859.72

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-利息	1,303,194.45		跨月结算
预提费用-运输代理费		717,720.74	
预提费用-其他	145,347.88	25,325.74	跨月结算
预提费用-生态保证金	1,530,000.00		未上交
合 计	2,978,542.33	743,046.48	

（3）其他流动负债期末数比期初数增长 300.86%，主要原因是：子公司永安建福水泥有限公司计提借款利息未支付以及永安建福水泥厂计提生态治理保证金未支付所致。

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	230,004,389.40	466,486,150.50
一年内到期的长期应付款	9,080,046.88	19,646,646.88
合计	239,084,436.28	486,132,797.38

(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
质押借款	145,000,000.00	150,000,000.00
保证借款		54,481,761.10
保证且抵押借款	85,000,000.00	85,000,000.00
保证且质押借款		127,000,000.00
合计	230,004,389.40	466,486,150.50

注 1：期末质押借款 14,500 万元系以 1,260 万股兴业银行股票质押向厦门国际银行福州分行借款 14,500 万元。

注 2：期末保证且抵押借款 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旋窑水泥生产线部分资产及土地使用权为抵押物。

(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
顺昌石灰石采矿权款	7,550,900.00	
安砂采矿权出让金		18,117,500.00
融资租赁费	429,146.88	429,146.88
合计	9,080,046.88	19,646,646.88

注：一年内到期的非流动负债期末数较期初数下降 50.82%，主要原因是：一年内到期的长期借款减少以及一年内到期的长期应付款中子公司福建安砂建福水泥有限公司采矿权出让金已支付完毕所致。

31、长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	129,900,000.00	12,000,000.00
保证且抵押借款	90,000,000.00	175,000,000.00
合计	219,900,000.00	187,000,000.00

注 1：期末保证借款 12,990 万元，系由福建省建材（控股）有限责任公司为本公司向厦门国际信托有限公司借款 10,000 万元，向中国农业银行顺昌县支行借款 2,990 万元提供担保。

注 2：期末保证且抵押贷款 9,000 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旋窑水泥生产线部分资产及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 29,000 万元；该笔贷款已于 2011 年还款 3,000 万元，2012 年还款 8,500 万元，剩余 17,500 万元根据合同约定应于 2013 年还款 8,500 万元（在一年内到期的长期借款列示），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
石灰石矿山采矿权出让费	8,006,300.00		
鹧鸪山矿山征地费	5,500,000.00	6,600,000.00	
合 计	13,506,300.00	6,600,000.00	

注：长期应付款期末数较期初数增长 104.64%，主要原因是根据福建水泥股份有限公司顺昌炼石厂与福建省三达石灰厂签定的采矿权出让合同：顺昌炼石水泥厂承担福建省三达石灰厂顺昌县洋姑山石灰石矿山采购许可证（许可证号：C3500002010127110101871）的采矿权费用，并向福建省国土资源厅分期支付，其中：2012 年支付 943 万元，2013 年应付本息 755.09 万元（在一年内到期的长期应付款列支），2014 年应付本息 800.63 万元。

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
ERP网络信息项目拨款		2,339,456.01
散装水泥专项拨款		1,380,000.00
合计		9,202,233.79

34、其他非流动负债（递延收益）

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	106,644,537.29	
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	106,644,537.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,784,021.95	
减：提取法定盈余公积	10,881,212.54	按照母公司净利润的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	19,093,683.30	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	105,453,663.40	

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	496,934,706.38	10,609,432.07	15,280,239.09	492,263,899.36
合计	661,284,960.89	10,609,432.07	15,280,239.09	656,614,153.87

注：资本公积变动主要原因系：（1）资本公积增加：专项应付款结转资本公积 9,202,233.79 元以及子公司福建省建福南方水泥有限公司、永安建福设备维修公司、永安金银湖水水泥有限公司所有者权益增加导致合并报表按照公司对各子公司持股比例相应增加资本公积 1,407,198.28 元；（2）公司持有的股票公允价值变动引起资本公积净减少 15,280,239.09 元，其中：兴业证券股票 3,003,000 股，股价从期初 9.30 元/股变更至期末 12.28 元/股，该项变动增加资本公积 6,711,705.00 元；兴业银行股票期初 65,043,072 股，本期出售 23,443,072 股，出售减少资本公积 152,095,944.09 元，剩余兴业银行股票 41,600,000 股，股价从期初 12.52 元/股变

更至期末 16.69 元/股，该项变动增加资本公积 130,104,000.00 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	2,588,791.04	5,810,118.00	5,981,978.93	2,416,930.11
合计	2,588,791.04	5,810,118.00	5,981,978.93	2,416,930.11

注：公司根据财企〔2012〕16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，非金属矿山企业自 2012 年 3 月 1 日起依据开采的原矿产量*2 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	18,234,312.50	10,881,212.54		29,115,525.04
任意盈余公积	10,083,152.84			10,083,152.84
合计	28,317,465.34	10,881,212.54		39,198,677.88

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	106,644,537.29	
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	106,644,537.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,784,021.95	
减：提取法定盈余公积	10,881,212.54	按照母公司净利润的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	19,093,683.30	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	105,453,663.40	

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	1,604,953,368.81	1,856,257,481.22
其他业务收入	13,858,452.55	19,380,345.18
合计	1,618,811,821.36	1,875,637,826.40

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,477,953,838.60	1,436,317,643.88
其他业务支出	8,225,919.10	19,442,978.00
合计	1,486,179,757.70	1,455,760,621.88

(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	1,525,797,129.23	1,393,646,146.20	1,675,072,321.40	1,343,204,885.95
熟料	73,257,687.87	71,750,124.45	172,272,860.11	78,316,711.27
其他	5,898,551.71	12,557,567.95	8,912,299.71	14,796,046.67
合计	1,604,953,368.81	1,477,953,838.60	1,856,257,481.22	1,436,317,643.88

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
福建航建散装水泥贸易有限公司	71,722,204.08	4.43
福建省化工建材有限公司	65,138,699.58	4.02
福建省物资(集团)有限责任公司	64,325,400.46	3.97
莆田市秀屿区华迎建材有限公司	51,201,095.73	3.16
向莆铁路股份有限公司	49,848,623.74	3.08
合计	302,236,023.59	18.66

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	427,872.72	4,421,086.36	5%
城建税	3,000,925.72	5,931,551.33	7%、5%
教育附加费	2,927,517.35	5,511,328.69	5%
合计	6,356,315.79	15,863,966.38	

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,284,948.46	4,820,573.11
折旧	959,925.95	199,565.80
水电费	330,922.44	360,341.86
运费	11,911,306.95	7,957,006.49
代理费	4,341,008.02	7,726,809.40
专用线费用	2,835,605.39	3,844,241.51
自备车	7,260,557.07	6,151,850.18
散装基金	1,499,849.42	1,686,289.23
其他	11,604,132.73	7,547,637.81
合计	46,028,256.43	40,294,315.39

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,060,186.73	57,633,280.93
业务招待费	4,931,909.30	3,891,230.15
修理费	53,886,692.85	41,089,953.71
折旧	10,989,334.46	13,354,616.41
无形资产摊销	5,298,646.59	4,815,496.24
房产税	4,395,249.06	4,271,957.36
土地使用税	5,750,625.77	5,384,867.78
矿产资源补偿费	3,414,580.00	3,171,625.29
排污费	3,186,033.00	2,729,707.00
采矿使用费	1,051,469.53	2,167,500.00
其他	21,088,633.41	20,899,409.45
合计	179,053,360.70	159,409,644.32

44、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,078,923.43	97,159,728.77
减：利息收入	7,155,699.33	2,544,340.87
加：其他	13,272,097.66	3,421,242.59
合 计	132,195,321.76	98,036,630.49

注：财务费用本期数较上年同期数增长 34.84%，主要原因是：本期借款增加导致利息支出相应增加所致。

45、投资收益

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	-2,215,744.21	
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	24,366,236.64	17,072,568.40
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	246,202,813.05	
其他		
合计	268,353,305.48	17,072,568.40

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增长 1471.84%，主要原因是：本期出售兴业银行股票获得收益增加所致。

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,213,655.47	-1,163,021.34
二、存货跌价损失	2,854,226.65	141,047.31
三、在建工程减值损失	107,960.00	62,834.83
四、固定资产减值损失	3,669,293.30	
五、工程物资减值损失	902,977.38	
合计	4,320,801.86	-959,139.20

注：资产减值损失本期数较上年同期数增长，主要原因是：本期计提存货跌价损失以及固定资产减值准备所致。

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	851,053.03	21,370,722.18	851,053.03
其中：固定资产处置利得	851,053.03	21,370,722.18	851,053.03
无形资产处置利得			
政府补助	11,061,257.00	8,465,607.45	11,061,257.00
罚款	4,800.00		4,800.00
其他	626,088.80	700,083.14	626,088.80
合计	12,543,198.83	30,536,412.77	12,543,198.83

注：营业外收入本期数较上年同期数下降 58.92%，主要原因是：本期非流动资产处置收益减少所致。

(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	880,499.96	870,333.30
余热发电	328,333.33	686,666.66
ERP网络信息		389,909.33
脱硫石膏替代天然石膏技术改造	150,000.00	150,000.00
用电补贴	42,306.00	
淘汰落后产能财政补贴	7,310,000.00	2,000,000.00
资源综合利用增值税退税	2,350,117.71	4,285,117.16
其他		83,581.00
合计	11,061,257.00	8,465,607.45

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	6,172,922.41	3,686,213.51
其中：固定资产处置损失	6,172,922.41	3,635,813.51
无形资产处置损失		50,400.00
捐赠赞助	354,724.06	477,572.48
滞纳金、赔罚款	172,174.11	120,096.25
预计负债--诉讼或有损失	10,490,458.45	
其他	86,921.86	69,282.14
合计	17,277,200.89	4,353,164.38

注：营业外支出本期数较上年同期数增长 296.89%，主要原因是：公司因出售莆田建福大厦涉及诉讼本期预计或有损失所致。

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	3,325,260.32	23,581,536.45
递延所得税调整	-963,941.96	1,782,761.84
合计	2,361,318.36	25,364,298.29

注：所得税本期数较上年同期数下降 90.69%，主要原因是：因公司本期利润较上期下降导致应缴所得税减少所致。

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	182,420,940.00	-75,429,150.56
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	45,605,235.00	-18,857,287.64
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	152,095,944.09	
小计	-15,280,239.09	-56,571,862.92
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5、其他	10,609,432.07	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	10,609,432.07	
合计	-4,670,807.02	-56,571,862.92

注：其他综合收益主要内容系（1）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，兴业银行股票、兴业证券股价期初至期末的变动相应增加资本公积 136,815,705.00 元，同时公司本期出售部分兴业银行股票，将前期已计入综合收益的部分转入当期投资收益 152,095,944.09 元；（2）专项应付款结转资本公积 9,202,233.79 元以及子公司福建省建福南方水泥有限公司、永安建福设备维修公司、永安金银湖水水泥有限公司所有者权益增加导致合并报表按照公司对各子公司持股比例相应增加资本公积 1,407,198.28 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	5,085,907.14	28,377,391.84
银行存款利息收入	7,155,699.33	2,576,704.19
政府补助	10,135,966.00	3,193,581.00
经营租赁的租金	2,992,398.90	1,500,000.00
其他	11,443,899.69	3,635,107.69
合计	36,813,871.06	39,282,784.72

(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	4,674,985.38	59,557,715.56
保险费	4,541,177.30	4,026,882.49
广告费	1,596,897.94	1,071,166.60
专用线费	864,425.56	2,992,296.21
散装基金	1,591,184.86	2,305,129.11
运输费及其代理费	45,887,907.49	22,666,101.15
差旅费	3,228,253.65	1,311,665.90
修理费	34,013,302.93	7,294,987.03
咨询费	3,788,772.04	2,123,700.00
其他	56,169,173.97	48,187,814.01
合计	156,356,081.12	151,537,458.06

(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
新增并表单位莆田建福大厦有限公司期初货币资金	254,230.93	
合计	254,230.93	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	2,690,078.87	4,231,229.85
担保风险补偿金	6,244,333.33	3,311,600.00
合计	8,934,412.20	7,542,829.85

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	25,935,992.18	125,123,305.64
加：资产减值准备	4,320,801.86	-992,514.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,527,702.04	131,608,065.88
无形资产摊销	6,672,809.82	6,252,586.15
长期待摊费用摊销	6,443,086.32	4,064,368.63
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）	5,321,869.38	-17,684,508.67
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）	137,134,946.35	104,068,126.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-268,353,305.48	-17,072,568.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-963,941.96	1,782,761.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,243,115.33	-51,623,650.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	69,767,397.30	-85,440,608.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-229,102,910.53	-74,643,555.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,052,437.39	125,441,808.85
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	708,533,443.35	118,929,299.09
减：现金的期初余额	118,929,299.09	268,195,935.88
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	589,604,144.26	-149,266,636.79

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	708,533,443.35	118,929,299.09
其中：库存现金	48,932.31	53,959.23
可随时用于支付的银行存款	708,484,509.58	118,874,253.42
可随时用于支付的其他货币资金	1.46	1,086.44
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	708,533,443.35	118,929,299.09
四、公司使用受限制的现金和现金等价物	9,290,067.50	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	16800万元	28.78	28.78	福建省国资委	48808338X
本企业的母公司情况的说明								
根据福建省人民政府闽政文（2008）328号“关于部分省属企业整合重组方案的批复”，福建省煤炭工业集团公司与福建省建材（控股）有限责任公司合并重组，福建省建材（控股）有限责任公司作为福建省能源集团有限责任公司的全资子公司，公司的实际控制人为福建省能源集团有限责任公司。								

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	全资子公司	高麟	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	全资子公司	高麟	运输散装水泥；批发零售建筑材	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(%)
输有限公司			料、散装水泥等						
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
泉州泉港金泉建材有限公司	全资子公司	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	全资子公司	何友栋	经营、制造新型建材	漳州	73363679-4	有限责任公司	140.00	100.00	100.00
福建省永安金湖水泥有限公司	控股子公司	高麟	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	控股子	高	水泥熟料生	将	155987444-4	有限	635.75	95.60	95.60

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(%)
闽乐水泥有限公司	公司	磷	产销售、石灰石开采	乐		责任公司			
福建安砂建福水泥有限公司	控股子公司	高磷	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	50.00	100.00
福州炼石水泥有限公司	全资子公司	高磷	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	高磷	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	20,000.00	100.00	100.00
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
福建顺昌炼石混凝土有限公司	全资子公司	陈联志	预拌商品混凝土、混凝土预制构件、预拌砂浆的生产销售	顺昌	05430813-1	有限责任公司	300.00	100.00	100.00
福建省建福南方水泥有限公司	控股子公司	郑盛端	水泥、熟料、水泥制品、商品混凝土的生产销售	福州	59595219-X	有限责任公司	100,000.00	50.00	50.00
福建省莆田建	控股子公司	江兴荣	水泥、水泥熟料、水泥	莆田	05431132-2	有限责任	5,000.00	50.00	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(%)
福建建材有限公司			包装袋的生产、销售			公司			
福建省石狮建福建材有限公司	控股子公司	高麟	水泥、水泥熟料、水泥包装袋的生产、销售	石狮	59347429-4	有限责任公司	1,500.00	42.50	85.00

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
福建能源集团有限责任公司结算中心		00359226-7	有限责任公司	林金本	实际控制人附属企业
福建能源集团财务有限公司	对成员单位存款、贷款、同业拆借等	58110929-X	有限责任公司	卢范经	实际控制人附属企业
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	15818829-3	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	实际控制人附属企业
福建省燃料有限责任公司	轻、重柴油销售	48800363-4	国营	林民贵	实际控制人附属企业
福建省三达石灰石厂	石灰石生产	705102947	国营	曾建平	控股股东附属企业
福建省建材进出口公司	进出口业务	158146907	国营	陈振平	控股股东附属企业
福州盛唐广告有限公司	广告	71737349-6	有限公司	林述雄	子公司的联营公司
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	实际控制人附属企业
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	实际控制人附属企业
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	实际控制人附属企业
福建省德化县阳春矿业有限公司	矿产开采销售	70522428-2	有限公司	涂有才	控股子公司另一股东

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	23,321,041.30	5.20	36,134,930.27	6.86
福建省建材进出口公司	采购货物	采购石膏	市场价	4,604,362.90	8.43	3,380,069.16	9.48
福建省建材进出口公司	采购货物	采购粉煤灰	市场价	1,898,667.69	64.87	2,241,954.92	99.90
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	286,248.60	2.40	545,859.72	3.48
福建省建材进出口公司	销售货物	销售石灰石粉	协议价	2,738,008.74	100.00	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	58,976,883.07	13.16	32,196,935.61	6.06
福建省非金属矿工业公司	采购货物	采购转炉渣	市场价	7,245,069.96	40.10	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	31,852,668.08	7.11	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	35,800,191.47	7.99	11,837,404.90	2.25
福建省燃料有限责任公司	采购货物	燃料油	市场价	6,439,185.99	26.31		
合计				173,162,327.80		108,021,617.02	

（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和支付矿产资源有偿使用费：2012 年 3 月福建省三达石灰石厂（以下简称：三达石灰石厂）向福建省国土资源厅申请延续办理顺昌县洋姑山石灰石矿山采矿许可证（许可证号：C3500002010127110101871，有效期 2012 年 3 月 7 日至 2032 年 3 月 7 日）。根据顺昌炼石厂（以下简称：炼石厂）与三达石灰石厂的协议约定：本次采矿许可证费用由炼石厂承担并向福建省国土资源厅分期支付，其中：2012 年支付 943 万元，2013 年支付 708 万元，2014 年支付 706.65 万元，并在支付第二期采矿权价款以后各期还应按银行同期贷款利率支付相应利息。2012 年炼石厂已向三达石灰石厂支付 943 万元。同时炼石厂继续有偿使用三达石灰石厂的石灰岩矿产，以保证炼石厂使用三达石灰石厂的石灰石成本低于市场交易价格为定价原则，在有偿使用上述采矿许可证的初始五年内，炼石厂有偿使用石灰石矿产资源价格（关联交易价格）根据实际开采石灰石的数量（即该矿山外包开采结算量），按照每吨 1 元计算，2012 年支付 270.1707 万元。

③顺昌炼石厂继续使用福建三达石灰石厂的部分房产，同时对外收取房屋租赁收入，其中：2012 年度取得租赁收入 299,382.18 元，2011 年度取得租赁收入 311,365.14 元，主要用于房屋的修缮、维护。

（3）关联担保情况

①截至 2012 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
-----	------	----------	-------	-------	------------	----

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	2012. 2. 6	2013. 2. 5	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	500	2012. 2. 15	2013. 2. 14	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	500	2012. 2. 21	2013. 2. 20	否	借款
本公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	500	2012. 2. 22	2013. 2. 21	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	17,500	2008. 12. 29	合同约定该项目基建贷款总金额 2.9 亿元。已还款 1.15 亿元，剩余 17,500 万元根据合同约定应于 2013 年归还 8,500 万元，2014 年归还 9,000 万元。	否	借款
福建省永安金银湖水泥有限公司	本公司	2,000	2012. 9. 4	2013. 9. 3	否	借款
福建省永安金银湖水泥有限公司	本公司	2,000	2012. 9. 17	2013. 9. 16	否	借款
福建省建材（控股）有限责任公司	本公司	3,000	2012. 9. 27	2013. 9. 26	否	借款
福建省建材（控股）有限责任公司	本公司	2,000	2012. 8. 22	2013. 8. 23	否	借款
福建省建材（控股）有限责任公司	本公司	2,000	2012. 8. 22	2013. 8. 23	否	借款
福建省建材（控股）有限责任公司	本公司	2,000	2012. 8. 27	2013. 8. 27	否	借款
福建省建材（控股）有限责任公司	本公司	900	2012. 9. 3	2015. 1. 16	否	借款
福建省建材（控股）有限责任公司	本公司	900	2012. 2. 15	2015. 1. 16	否	借款
福建省建材（控股）有限责任公司	本公司	290	2012. 2. 20	2015. 1. 16	否	借款
福建省建材（控股）有限责任公司	本公司	900	2012. 2. 17	2015. 1. 16	否	借款
福建省建材（控股）有限责任公司	本公司	3,000	2012. 3. 16	2013. 3. 16	否	借款

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2,000	2012.3.16	2013.3.16	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2,500	2012.3.19	2013.3.19	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	10,500	2012.6.27	2013.6.27	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	10,500	2012.8.8	2013.8.7	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1,000	2012.9.14	2013.3.14	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1,000	2012.9.14	2013.3.14	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1,500	2012.4.18	2013.2.18	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2,500	2012.4.26	2013.2.26	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	1,500	2012.4.18	2013.2.18	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	6,760	2012.12.10	2013.12.9	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	5,000	2012.10.30	2013.10.29	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	5,000	2012.11.19	2013.11.18	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	20,000	2012.10.16	2013.10.15	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	15,000	2012.11.26	2013.11.25	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	13,000	2012.12.17	2013.12.16	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	10,000	2012.9.20	2014.9.20	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 38,200 万元承担连带担保责任(截止本期末借款余额：短期 28,500 万元)，本公司作为出质人，将持有的兴业银行普通股 2,900 万股质押给福建省建材(控股)有限责任公司作为反担保质押物。该协议自办妥出质登记之日起生效，至该项贷款的连带担保责任解除之日起失效。至本期末，该项担保尚在履行中。

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 747.43 万元。

（4）关联方资金拆借

截止 2012 年 12 月 31 日，公司向关联方拆入资金 86,460 万元，流动资金借款合同利率在 4.8%—6%之间，专项技改项目借款利率为 9.75%，具体如下

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省建材（控股）有限责任公司	17,000,000.00	2012-7-1	2013-6-30	流动资金周转
	100,000,000.00	2012-3-20	2013-3-14	专项用于技改项目建设
福建省建材进出口有限责任公司	40,000,000.00	2012-10-22	实际还款日	流动资金周转
	30,000,000.00	2012-6-18	实际还款日	流动资金周转
	10,000,000.00	2012-9-18	实际还款日	流动资金周转
	10,000,000.00	2012-11-20	实际还款日	流动资金周转
	10,000,000.00	2012-8-10	实际还款日	流动资金周转
福建能源集团财务有限公司	67,600,000.00	2012-12-10	2013-12-9	流动资金周转
	50,000,000.00	2012-10-30	2013-10-29	流动资金周转
	130,000,000.00	2012-12-17	2013-12-16	委托贷款
福建能源集团财务有限责任公司结算中心	50,000,000.00	2012-11-19	2013-11-18	流动资金周转
	200,000,000.00	2012-10-16	2013-10-15	流动资金周转
	150,000,000.00	2012-11-26	2013-11-25	流动资金周转
合计	864,600,000.00			

5、关联方资金存款

①截止 2012 年 12 月 31 日公司在关联方福建能源集团财务有限公司开立的存款账户（账号 201201011103507）存款余额为 186,602,794.65 元，在关联方福建能源集团有限责任公司结算中心开立的存款账户（账号 1402023209005600108-814）存款余额为 30,118.31 元。

②截止 2012 年 12 月 31 日子公司福建省建福南方水泥有限公司在关联方福建能源集团财务有限公司开立的存款账户（账号 201201011105100）一般存款余额为 49,575,815.40 元，定期存款余额为 400,000,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

报表科目名称	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	1,982,098.80	1,983,411.00	1,977,812.10
其他应收款	香港原野发展公司	6,160,000.00	6,160,000.00	6,160,000.00	6,160,000.00
其他应收款	福建省德化县阳春矿业有限公司	3,449,805.62	172,490.28		
预付账款	福建省永安煤业有限责任公司			5,676,843.67	
预付账款	福建省天湖山能源实业有限公司	552,390.13		1,827,333.14	
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司	1,284,329.67			
应付账款	福建省建材进出口公司			4,014,517.41	
应付账款	福建省燃料有限责任公司	1,201,049.62			
其他应付款	福建省三达石灰石厂	1,244,759.00		1,160,000.00	
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	福建省建材进出口公司	100,000,000.00			
其他应付款	福建省建材（控股）有限责任公司	117,000,000.00		167,000,000.00	

七、或有事项

1、根据 2012 年 7 月 5 日公司董事会公告：公司收到福建省莆田市中级人民法院发出的（2012）莆民初字第 68 号《应诉通知书》及《民事起诉状》副本一份，该院已受理福建鑫和投资有限公司与本公司房屋买卖合同纠纷一案【具体内容详见公司 2012 年 7 月 7 日编号：临 2012-024《重大诉讼事项公告》】。本公司于 2012 年 11 月 16 日收到福建省莆田市中级人民法院发出的（2012）莆民初字第 68 号《民事判决书》，判决如下：①被告本公司应于本判决生效之日起十日内支付给原告福建鑫和投资有限公司房屋租金和租赁保证金共计人民币 558,178.45 元。②被告本公司应于本判决生效之日起十日内支付给原告福建鑫和投资有限公司违约金人民币 9,932,280 元。③驳回反诉原告本公司对反诉被告福建鑫和投资有限公司的反诉请求，并承担诉讼费 94,338.00 元。鉴于上诉判决是否生效将取决于省高院的裁决结果，故对本公司最终是否发生上诉判决结果的相应损失尚存在不确定性。从谨慎性原则出发，公司本期已计提预计负债 10,584,796.45 元。

2、本公司对子公司的担保共计人民币 19,500 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	福建省永安金银湖水泥	500	借款	2012.2.6-2013

贷款单位	借 款 单 位	担保金 额(万 元)	类型	担保期限
安市支行	有限公司			. 2. 5
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	2012. 2. 15-2013. 2. 14
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	2012. 2. 21-2013. 2. 20
中国农业银行永安市支行	福建省永安金银湖水泥有限公司	500	借款	2012. 2. 22-2013. 2. 21
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	17, 500	借款	2008. 12. 29-2014. 12
合计		19, 500		

3、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。

4、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%，该长期投资权益法核算，期末余额为零。

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

1、2013 年 3 月 15 日第六届董事会第二十七次会议通过《2012 年度利润分配预案》。预案内容：拟以公司 2012 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. 30 元（含税）现金红利，共派现 11, 456, 209. 98 元，剩余母公司未分配利润 88, 772, 819. 25 元（合并未分配利润数为 93, 997, 453. 42 元）结转下年度分配，本年度拟不进行资本公积金转增股本。根据公司章程，此议案将提交股东大会审议。

2、根据 2013 年 1 月 16 日《福建省能源集团有限责任公司关于深化省建材控股公司改革重组的决定》（闽能改[2013]25 号），公司实际控制人——福建省能源集团有限责任公司（以下简称能源集团公司）为优化资源配置，减少管理层级，降低管理成本，提高管理效率，增强企业竞争力，充分调动员工积极性，促进企业又好又快发展，决定深化福建省建材（控股）有限责任公司（本公司控股股东，以下简称省建材控股公司）改革重组。根据上述《决定》，对省建材控股公司本部管理职能及业务进行转移，人员进行分流。能源集团公司本部增设建材产业部，负责管理建材产业，承接省建材控股公司本部管理的部分职能及业务。省建材控股公司持有的福建水泥股权将划拨给能源集团公司，福建水泥提升为省能源集团直接管理的子公司。省建材控股公司下属的两个全资企业福建省三达水泥有限公司（原为福建省三达水泥粉磨厂）和福建省三达石灰石厂将以股权转让方式转让给福建水泥，从而减少与

福建水泥的关联交易。目前改革重组工作按计划推进实施中。

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	117,970,505.72	100.00	57,071,778.00	48.38	84,951,530.05	100.00	57,039,139.06	67.14
账龄组合	80,349,557.89	68.11	57,071,778.00	71.03	81,733,087.49	96.21	57,039,139.06	69.79
关联方组合	37,620,947.83	31.89			3,218,442.56	3.79		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	117,970,505.72	100.00	57,071,778.00	48.38	84,951,530.05	100.00	57,039,139.06	67.14

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	23,937,915.64	29.79	1,196,895.78	24,761,001.92	30.29	1,238,050.10
1-2年				379,424.32	0.46	75,884.86
2-3年				922,043.54	1.13	276,613.06
3-4年	922,043.54	1.15	461,021.77	378,691.30	0.47	189,345.65
4-5年	378,691.30	0.47	302,953.04	163,405.06	0.20	130,724.04
5年以上	55,110,907.41	68.59	55,110,907.41	55,128,521.35	67.45	55,128,521.35
合计	80,349,557.89	100.00	57,071,778.00	81,733,087.49	100.00	57,039,139.06

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	34,511,649.07	91.73		1,422,932.45	44.21	
1-2年	1,390,826.25	3.70				
2-3年				1,795,510.11	55.79	
3-4年	1,718,472.51	4.57				
4-5年						
5年以上						
合计	37,620,947.83	100.00		3,218,442.56	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)	58,449,564.71	49.55	1,196,895.78	2.05	26,183,934.37	30.82	1,238,050.10	4.73
1-2年(含2年)	1,390,826.25	1.18			379,424.32	0.45	75,884.86	20.00
2-3年(含3年)					2,717,553.65	3.20	276,613.06	10.18
3-4年(含4年)	2,640,516.05	2.24	461,021.77	17.46	378,691.30	0.45	189,345.65	50.00
4-5年(含5年)	378,691.30	0.32	302,953.04	80.00	163,405.06	0.19	130,724.04	80.00
5年以上	55,110,907.41	46.71	55,110,907.41	100.00	55,128,521.35	64.89	55,128,521.35	100.00
合计	117,970,505.72	100.00	57,071,778.00	48.38	84,951,530.05	100.00	57,039,139.06	67.14

(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%
福州炼石水泥有限公司	关联方	34,230,164.96	1年以内	29.02
中铁二局集团物资有限公司贵阳分公司	非关联方	6,677,578.70	1年以内	5.66
福清江镜供销社建材部	非关联方	5,134,869.29	5年以上	4.35
中铁十七局集团物资有限公司京福铁路客运专线	非关联方	5,091,802.44	1年以内	4.32
向莆铁路股份有限公司	非关联方	4,986,836.89	1年以内	4.23
合计		56,121,252.28		47.58

(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%
福州炼石水泥有限公司	子公司	34,230,164.96	29.02
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	子公司	3,223,803.36	2.73
永安建福水泥运输有限公司	联营公司	573,427.00	0.49
厦门建福散装水泥有限公司	联营公司	169,141.48	0.14
厦门金福鹭建材有限公司	子公司	116,579.51	0.10
福建省海峡水泥股份有限公司	子公司	50,400.00	0.04
合计		38,363,516.31	32.52

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	5,002,350.95	2.72	5,002,350.95	100.00	49,752,732.98	30.00	5,012,732.98	10.08
按组合计提坏账准备的其他应收款	169,928,679.77	92.37	34,347,847.94	20.21	107,043,187.05	64.55	37,850,818.81	35.36
账龄组合	39,794,492.58	21.63	34,347,847.94	86.31	46,121,981.61	27.81	37,850,818.81	82.07
关联方组合	130,134,187.19	70.74			60,921,205.44	36.74		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,029,300.16	4.91	2,805,969.62	31.08	9,025,741.21	5.45	2,405,469.62	26.65
合计	183,960,330.88	100.00	42,156,168.51	22.92	165,821,661.24	100.00	45,269,021.41	27.30

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
漳州金石新型建材有限公司	5,002,350.95	5,002,350.95	100.00%	估计无法收回
合计	5,002,350.95	5,002,350.95	100.00%	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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	4,699,752.36	11.81	234,987.62	8,013,592.27	17.37	400,679.61
1-2年	647,777.23	1.63	129,555.45	407,667.01	0.88	81,533.40
2-3年	405,739.79	1.02	121,721.94	301,881.53	0.65	90,564.46
3-4年	272,934.40	0.69	136,467.20	215,865.31	0.47	107,932.66
4-5年	215,865.31	0.54	172,692.25	64,334.04	0.14	51,467.23
5年以上	33,552,423.49	84.31	33,552,423.49	37,118,641.45	80.49	37,118,641.45
合计	39,794,492.58	100.00	34,347,847.94	46,121,981.61	100.00	37,850,818.81

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	126,209,006.32	96.99		57,873,228.03	95.00	
1-2年	1,749,203.46	1.34		372,362.17	0.61	
2-3年	369,362.17	0.28		727,641.53	1.19	
3-4年	687,641.53	0.53		558,473.33	0.92	
4-5年	556,473.33	0.43		479,857.41	0.79	
5年以上	562,500.38	0.43		909,642.97	1.49	
合计	130,134,187.19	100.00		60,921,205.44	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	100.00%	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	877,684.64			资金存款性质、不计提
生态保证金	3,000,200.00	433,875.00	14.46%	
合计	9,029,300.16	2,805,969.62	31.08%	

(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)	130,912,317.63	71.16	635,487.61	0.49	110,630,260.24	67.95	400,679.61	0.36
1-2年(含2年)	5,400,620.63	2.94	162,930.45	3.02	780,957.34	0.48	81,533.40	10.44
2-3年(含3年)	779,030.12	0.42	121,721.94	15.62	989,894.76	0.61	90,936.16	9.19
3-4年(含4年)	960,947.63	0.52	136,838.90	14.24	816,503.37	0.50	152,097.39	18.63
4-5年(含5年)	816,503.37	0.45	216,856.98	26.56	2,916,749.64	1.79	2,379,025.42	81.56
5年以上	45,090,911.50	24.51	40,882,332.63	90.67	46,687,095.89	28.67	42,131,374.43	90.24
合计	183,960,330.88	100.00	42,156,168.51	22.92	162,821,461.24	100.00	45,235,646.41	27.78

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福州帝傲数码科技有限公司	费用	20.00	费用性质挂账时间长	否
合计		20.00		

(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	101,949,112.73	1年以内	55.42	代垫款项
福建安砂建福水泥有限公司	20,719,820.19	1年以内	11.26	代垫款项
福建利竑水泥制造有限公司	13,551,260.00	5年以上	7.37	往来款
香港原野	6,160,000.00	5年以上	3.35	往来款
福建省德化县阳春矿业有限公司	3,449,805.62	1年以内	1.88	往来款
合计	145,829,998.54		79.28	

(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	0.24
三明新型建材总厂	联营企业	2,372,094.62	1.29
香港原野发展公司	联营企业	6,160,000.00	3.35
福建盛唐广告公司	子公司的投资单位	1,983,411.00	1.08
莆田建福大厦有限公司	子公司	1,416,045.29	0.77
泉州泉港金泉福建建材有限公司	子公司	2,859,081.91	1.55
漳州金石新型建材有限公司	子公司	5,002,350.95	2.72
福建永安建福水泥有限公司	子公司	101,949,112.73	55.42
福州炼石水泥有限公司	子公司	1,464,950.72	0.80
福建省建福南方水泥有限公司	子公司	3,649.00	0.00
福建省莆田建福建材有限公司	子公司	164,477.51	0.09
福建顺昌炼石混凝土有限公司	子公司	20,000.00	0.01
永安市建福设备安装维修有限公司	子公司	226,867.35	0.12
福建安砂建福水泥有限公司	子公司	20,719,820.19	11.26
福建省海峡水泥股份有限公司	子公司	908,119.60	0.49
福建省石狮建福建材有限公司	子公司	402,062.89	0.22
合计		146,102,439.46	79.41

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	成本法	7,200,000.00		7,200,000.00	7,200,000.00
闽榕建福水泥联营公司	权益法	200,000.00			
厦门鹭麟散装水泥有限公司	权益法	3,442,137.00			
三明新型建材总厂	权益法	3,400,000.00			
厦门建福散装水泥联合公司	权益法	200,000.00	1,231,588.54		1,231,588.54
永安建福水泥运输公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
永安燕嘉时装公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00
三明市三真生物科技有限公司	成本法	1,795,000.00	1,535,388.00		1,535,388.00
莆田建福水泥联营公司	成本法	173,793.23	173,793.23		173,793.23
仙游建福水泥联营公司	成本法	200,000.00	308,330.62		308,330.62
香港原野发展公司	成本法	4,400,800.00	10,568,345.00		10,568,345.00
永安市建福设备安装维修有限公司	成本法	3,573,000.00	3,573,000.00		3,573,000.00
永安市福泥汽车运输有限公司	成本法	680,000.00	680,000.00		680,000.00
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	成本法	22,610,000.00	22,610,000.00		22,610,000.00
漳州金石新型建材有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
厦门建福散装水泥运输公司	成本法	3,800,000.00	4,030,000.00		4,030,000.00
厦门金福鹭建材有限公司	成本法	23,200,000.00	23,200,000.00		23,200,000.00
福建省建福散装水泥有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
福建省永安金银湖水泥有限公司	成本法	106,000,000.00	106,000,000.00		106,000,000.00
福建省闽乐水泥有限公司	成本法	1,858,595.37	1,858,595.37		1,858,595.37
福建安砂建福水泥有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00	-350,000,000.00	
福建省建福南方水泥有限公司	成本法	462,027,498.13		462,027,498.13	462,027,498.13
福建省顺昌炼石混凝土有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
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	86,821,713.50	165,000,000.00	251,821,713.50
福建省海峡水泥股份有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	151,250,000.00	211,250,000.00
合计		1,144,007,520.39	728,015,737.42	438,477,498.13	1,166,493,235.55

(续上表)

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	减值准备	现金红利
莆田建福大厦有限公司	权益法	90.00	90.00		
闽榕建福水泥联营公司	权益法	33.33	33.33		
厦门鹭麟散装水泥有限公司	权益法	42.90	42.90		
三明新型建材总厂	权益法	44.93	44.93		
厦门建福散装水泥联合公司	权益法	25.00	25.00	1,231,588.54	
永安建福水泥运输公司	成本法	9.00	9.00		

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
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 61.33%, 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 16,500 万元、对福建省海峡水泥股份有限公司增资 15,125 万元、出资 300 万元新设福建顺昌炼石混凝土有限公司, 与南方水泥有限公司合作设立福建省建福南方水泥有限公司, 其中: 以现金出资 11,202.75 万元, 以安砂股权作价 38,797.25 万元出资。

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	1,451,915,717.34	1,529,243,362.83
其他业务收入	38,435,554.32	31,240,427.75
合计	1,490,351,271.66	1,560,483,790.58

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,375,810,556.05	1,304,289,061.75
其他业务支出	31,713,896.40	31,125,673.50
合计	1,407,524,452.45	1,335,414,735.25

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	1,162,748,277.76	1,088,207,380.16	1,184,918,893.71	1,022,052,850.77
熟料	274,929,414.19	268,126,854.65	332,013,256.93	267,440,164.32
其他	14,238,025.39	19,476,321.24	12,311,212.19	14,796,046.66
合计	1,451,915,717.34	1,375,810,556.05	1,529,243,362.83	1,304,289,061.75

(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	229,116,835.03	15.37
莆田市秀屿区华迎建材有限公司	51,201,095.73	3.44
向莆铁路股份有限公司	49,848,623.74	3.34
福建省化工建材有限公司	48,848,552.96	3.28
福建泉州大泉机械设备有限公司	47,106,837.36	3.16
合计	426,121,944.81	28.59

5、投资收益

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	7,200,000.00	
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	24,366,236.64	17,072,568.40
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	246,202,813.05	
其他		
合计	277,769,049.69	17,072,568.40

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增长 1526.99%，主要原因是：本期出售兴业银行股票获取收益所致。

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	108,812,125.41	54,476,910.42
加：资产减值准备	3,943,780.61	-2,045,625.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,741,762.46	68,671,921.82
无形资产摊销	3,813,955.15	3,825,413.54
长期待摊费用摊销	1,913,116.97	887,712.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,718,903.00	-20,436,219.38
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）	108,062,306.97	71,882,926.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-277,769,049.69	-17,072,568.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,024,117.60	2,638,519.94
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）	22,433,761.97	10,508,405.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,757,111.56	-89,280,361.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-102,307,419.45	-28,407,519.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-154,417,985.76	55,649,515.49
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	202,086,945.59	67,530,763.00
减：现金的期初余额	67,530,763.00	204,195,654.33
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	134,556,182.59	-136,664,891.33

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	-5,321,869.38	本期公司处置固定资产损失617.29万元，处置固定资产收益85.11万元。
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）	11,061,257.00	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		
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	-10,490,458.45	预计负债--诉讼或有损失
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	246,202,813.05	出售兴业银行股票收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,068.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-26,107.09	
少数股东权益影响额(税后)	-104,595.50	
合计	241,338,108.40	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2012 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	2.35%	0.075	0.075
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-17.38%	-0.557	-0.557

(2) 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

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2013 年 3 月 15 日经第六届董事会第二十七次会议批准通过。根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

第十一节备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：郑盛端
福建水泥股份有限公司
2013 年 3 月 15 日