

# 福建水泥股份有限公司

600802

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

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

### 二、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
董事	肖家祥	受台风影响，交通中断。	高麟
董事	王贵长	临时有事	杜卫东

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	董事会报告	8
第五节	重要事项	14
第六节	股份变动及股东情况	20
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	22
第八节	财务报告（未经审计）	23
第九节	备查文件目录	99

## 第一节 释义

### 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
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
三达水泥	指	福建省三达水泥有限公司
宁德建福	指	福建省宁德建福建材有限公司
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	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日之期间
上交所	指	上海证券交易所
上交所上市规则	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

## 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	0591-88561717	0591-88561717
电子信箱	caixuanneng@sina.com	linzy2010@qq.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市杨桥路 118 号宏扬新城福州建福大厦
公司注册地址的邮政编码	350001
公司办公地址	福建省福州市杨桥路 118 号宏扬新城福州建福大厦
公司办公地址的邮政编码	350001
公司网址	<a href="http://www.fjcement.com">http://www.fjcement.com</a>
电子信箱	cement@pub5.fz.fj.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董秘办

### 五、 公司股票简况

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

## 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 七、 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1993 年 11 月 27 日
公司首次注册登记地点		福建省福州市湖东路 157 号
首次变更	公司变更注册登记日期	1998 年 5 月 15 日
	公司变更注册登记地点	福建省福州市杨桥东路 118 号宏扬新城建福大厦
	企业法人营业执照注册号	350000100029209
	税务登记号码	国税闽字 350102158142658
	组织机构代码	15814265-8
公司聘请的会计师事务所名称		福建华兴会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		福建省福州市湖东路中山大厦 B 座 7-9 楼

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	706,067,888.91	759,684,808.70	-7.06
归属于上市公司股东的净利润	-79,544,081.38	-96,583,898.26	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-92,404,432.32	-100,515,665.99	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-11,324,408.70	-103,238,433.73	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,020,529,155.28	1,185,557,091.27	-13.92
总资产	4,351,831,920.98	4,343,558,599.87	0.19

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.21	-0.25	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.21	-0.25	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.24	-0.26	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-7.07	-8.35	增加 1.28 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-8.21	-8.70	增加 0.49 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-666.16	
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	13,475,606.30	主要系地方政府补助、奖励及资源综合利用退税
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,874,525.07	
少数股东权益影响额	-5,489,114.27	
合计	12,860,350.94	

## 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:

2013 年上半年,我国经济运行平稳,GDP 同比增长 7.6%,增速同比回落 0.2 个百分点;固定资产投资同比增长 20.1%,增速比上年同期回落 0.3 个百分点,其中,房地产开发投资增长 20.3%,增速比上年同期加快 3.7 个百分点。全国水泥产量 10.96 亿吨,增长 9.7%,增速同比加快 4.2 个百分点。(数据来源:国家统计局)

2013 年上半年,福建省经济运行总体平稳,GDP 同比增长 11.3%,与上年同期持平;固定资产投资同比增长 25.6%,增幅比上年同期回落 3.3 个百分点,其中:房地产开发投资同比增长 34.0%,增幅同比提高 7.9 个百分点。福建省水泥产量 3998.99 万吨,增长 18.7%,增幅同比提高 4.4 个百分点。(数据来源:省统计局)

2013 年上半年,我国新投产水泥熟料生产线 32 条,新增熟料产能 3800 万吨。受水泥产能加快释放以及需求相对不足影响,市场竞争加剧,水泥行业整体呈现量增价跌态势。

整体经营情况:

报告期,公司生产经营以“五集中”管理为核心,以绩效提升为导向,深入推进对标管理,全面建立绩效考核体系,精细推进降本增效,稳步推进营销建设,各项管理效能得到提升。受益于管理效能提升和建福厂综合节能改造项目的正式投产,公司吨熟料的煤耗、水泥综合电耗等重要技术指标明显下降。报告期公司吨商品完全成本同比下降近 52 元。在发展方面,公司项目建设有序推进,海峡水泥已进入设备安装阶段,目前水泥粉磨生产线正进行试运行,预计熟料生产线于明年初投产;金银湖水泥余热发电项目已完成调试,具备并网发电条件,同时技改建设的粉磨生产线进展顺利,预计在今年 11 月底投产;公司 5#窑技改项目主要设备安装接近尾声,预计在 9 月投产;炼石厂综合技改项目公司目前正在筹建;邵武粉磨项目已基本具备开工条件。

报告期,尽管公司降本增效成效明显,但受固定资产投资下滑和省内水泥产量及外省入闽水泥大幅增长的影响,市场供需关系严重失衡,竞争加剧导致水泥价格不断走低,公司水泥和商品熟料平均(不含税)售价同比大幅下滑 44.55 元/吨和 44.82 元/吨,降幅分别为 13.96%和 19.46%,致使经营业绩未能扭亏为盈。具体如下:

报告期,公司共生产熟料 205.22 万吨,生产水泥 248.84 万吨,同比分别增长 4.57%和 11.86%,销售商品(水泥及熟料) 255.78 万吨,同比增长 7.24%。实现营业收入 70606.79 万元,同比减少 7.06%,营业利润-9302.25 万元,同比减亏 1340.42 万元,归属于母公司所有者的净利润-7954.41 万元,同比减亏 1703.98 万元。经营活动产生的现金流量净额-1132.44 万元,同比增加 9191.40 万元。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	706,067,888.91	759,684,808.70	-7.06
营业成本	656,189,070.58	708,062,279.76	-7.33
销售费用	20,284,492.74	21,209,683.72	-4.36
管理费用	83,559,684.54	97,002,250.76	-13.86
财务费用	59,298,424.85	63,237,056.92	-6.23
经营活动产生的现金流量净额	-11,324,408.70	-103,238,433.73	
投资活动产生的现金流量净额	-323,636,142.42	-91,229,623.88	
筹资活动产生的现金流量净额	131,262,482.19	902,626,599.53	-85.46

## 变动说明：

(1) 营业收入：报告期，公司商品销量同比增长 7.24%，营业收入反降 7.06%，主要是商品综合售价大幅下滑所致。

(2) 营业成本：报告期，公司商品销量有所增长，营业成本反降 7.33%，主要是煤炭等大宗原燃材料价格同比有较大下降，同时对采购量大、具备条件的物资推行集中采购，提高议价能力，以及通过不懈对标管理，公司单位产品综合煤耗、电耗等技术指标均有明显下降。

(3) 销售费用：报告期，公司商品销量有所增长，销售费用反降 4.36%，主要是运输费用下降较大。

(4) 管理费用下降 13.86%：主要是修理费用减支 673 万元、折旧减少 416 万元及其它项目减少支出。

(5) 财务费用降低 6.23%：主要是报告期增加子公司建福南方利息收入 516 万元，同时通过资金集中管理，提高了资金使用效率，在投资活动现金流出（32020.23 万元）近翻倍的情况下，融资规模还减少了 9050 万元，有效地控制了融资费用。

(6) 经营活动产生的现金流量净额增加 9191.40 万元，主要是同比本期净利润减亏 2202 万元、折旧增加 1216 万元、经营性应付项目多增 6458 万元。

(7) 投资活动产生的现金流量净额减少 23240.65 万元，主要是：上年同期因收到莆田建福大厦转让款 4474 万元及兴业银行现金分红 2406.59 万元（本期分红 2371.2 万元为应收股利）等原因，投资活动现金流入比本期多 7294.92 万元；本期因海峡水泥项目进入紧张的安装阶段以及支付三达水泥、大永固两公司股权收购首期付款 3660 万元、500 万元等，本期投资活动现金流出增加 15945.73 万元。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额减少 77136.41 万元比增-85.46%，主要是：上年同期子公司建福南方吸收新股东南方水泥货币增资 5 亿元及借款规模比本期多 9050 万元，使本期筹资活动流入现金减少 59275 万元；同时，本期因处于偿债高峰，偿还债务同比多流出现金 19858.32 万元等，使本期筹资活动现金流出同比增加 17861.4 万元。

## (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	698,870,566.23	654,078,143.56	6.41	-7.06	-7.21	增加 0.15 个百分点
其他业务	7,197,322.68	2,110,927.02	70.67	-6.64	-33.49	增加 11.84 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	689,870,494.21	644,936,344.26	6.51	-1.55	-0.73	减少 0.77 个百分点
熟料	8,442,930.94	8,814,087.44	-4.40	-80.66	-80.37	减少 1.55 个百分点
其他	557,141.08	327,711.86	41.18	-92.67	-96.81	增加 76.42 个百分点

公司主营业务主要为水泥及水泥熟料的生产和销售，还包括的小规模的宾馆投资及物业管理。

### 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 (%)
福建地区	698,870,566.23	-7.06

公司主营业务收入全部集中在福建本省。

## (三) 核心竞争力分析

公司是国家重点支持水泥产业结构调整 60 家大型企业之一的上市公司，在规模和综合竞争力方面是福建省内处于前列的传统龙头企业，相比省内其他水泥企业具有以下优势：

1、产业政策扶持优势：公司是国家重点支持水泥产业结构调整 60 家大型企业之一，产业结构调整政策有利于公司进一步拓展发展空间，享有在项目核准、土地审批、信贷投放等方面予以优先支持的有利地位。

2、品牌优势：公司拥有“建福”、“炼石”两个品牌商标，均是“福建省著名商标”，建福牌、炼石牌水泥连续获得国家免检产品、福建省名牌产品和用户满意产品称号。

3、自有铁路专用线优势：公司建福水泥厂、炼石水泥厂以及多个水泥生产基地都拥有铁路专用线。

4、营销优势：公司具有完善的销售网络，除了闽西龙岩地区较为薄弱外，全省其他各个地区均具有完整的销售网络系统。

5、装备规模优势：近年，公司通过新建和技改，早期老旧设备逐步淘汰，现水泥熟料生产线均采用新型干法技术，且拥有多条日产 4500 以上的在产和在建生产线，规模优势日益明显。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，本母公司对外股权投资协议金额为 13698.306 万元，已支付 4160 万元，其中：收购建材控股公司所持三达水泥 100% 股权总价款 10648.06 万元，已支付 3660 万元（不含三达水泥对建材控股及三达石灰石厂债权抵减收购价款金额 3632.39 万元）；收购福建省大永固建材开发有限公司 51% 股权价款为 3050 万元，已支付 500 万元。

##### (1) 持有其他上市公司股权情况

单位:万元 币种:人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	0.39	61,443.20	2,371.2	-5,990.40	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	0.14	2,726.72	36.04	-720.72	可供出售金融资产	原始股
合计		16,389.66	/	/	64,169.92	2,407.24	-6,711.12	/	/

报告期，兴业银行股东大会审议通过每 10 股送 5 股并派现金 5.7 元的 2012 年度利润分配方案，据此方案，公司可获得兴业银行现金分红（应收股利）2371.2 万元；报告期，兴业证券实施每 10 股派发 1.2 元的 2012 年度利润分配方案，公司收到现金红利 36.04 万元。

##### 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

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

##### 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 币种:人民币

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	2636.074378	2,057	-190.43
厦门建福散装水泥运输有限公司	运输业	道路汽车货运	400	675.444291	664	15.24
永安市福泥汽车运输有限公司	运输业	汽车运输、工程机械维修等	125.5	2.492277	-68	-0.09
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	825.853814	595	13.68
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	水泥销售	水泥、水泥制品	2380	1460.600297	789	-123.2
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	747.536235	207	-16.84
莆田建福大厦有限公司	酒店业	未营业	800	0.0016	-229	0
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	22265.54497	11,766	-1679.83
福建安砂建福水泥有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	35000	70870.63634	33,395	-828.77
福州炼石水泥有限公司	水泥生产制造	水泥	4700	17663.71728	9,104	-195.1
福建永安建福水泥有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	20000	52332.69954	22,761	-545.28
福建省海峡水泥股份有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	40625	61029.18995	39,552	-222.01
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	116290.3239	95,702	111.82
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	4955.243366	4,943	-34.44
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	1392.527429	1,393	-36.16
福建省闽乐水泥有限公司	水泥生产制造	未营业	635.75	328.465202	228	-0.72
福建省三达水泥有限公司	水泥生产制造	水泥	7651	9093.688862	9,060	-0.02

## 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	本报告期投入金额	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	2013年1月1日正式投产	4,790.36	44,947.36	-545.28
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	14,912.64	28,711.64	-222.01
金银湖水泥粉磨技改项目	10,865	计划于2013年12月投产	835.90	947.25	
炼石水泥厂综合技改项目	65,000	已通过环评	109.01	743.44	
安砂建福二期工程		项目前期	1,242.83	2,080.83	
莆田建福水泥粉磨项目	34,716		97.17	2,533.54	-34.44
石狮建福水泥粉磨项目		项目前期	48.99	253.54	-36.04
合计	240,491.33	/	22,036.90	80,217.60	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司向全体股东每10股派发现金红利0.3元(含税)的2012年度利润分配方案,经2013年5月15日公司2012年度股东大会审议通过,已于2013年7月12日实施完毕。

## 三、其他披露事项

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

鉴于公司2013年1-6月净利润亏损7954.41万元,以及当前的市场环境,预计2013年1-9月净利润仍将亏损,亏损金额不会超过上年同期亏损。(上年同期净利润为-18066.4万元)

### (二) 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

## 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、仲裁或媒体普遍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
<p>1、福建鑫和投资有限公司诉本公司房屋买卖合同纠纷案件终审判决</p> <p>福建鑫和投资有限公司（原告）诉本公司（被告）房屋买卖合同纠纷案件，本公司积极应对，反诉原告。2012年11月10日，福建省莆田市中级人民法院判决本公司支付给原告房屋租金和租赁保证金 558,178.45 元、违约金 9,932,280 元，并驳回本公司（反诉原告）反诉被告的请求。本公司不服，诉至省高院。2013年4月25日省高院作出终审判决，在作出支付给原告房屋租金和租赁保证金 558,178.45 元的同时，改判支付违约金为 5,144,241.97 元，比一审判决少支付违约金 4,788,038.03 元。其它详见公司相关公告。</p>	<p>详见公司于2013年5月31日在上证所网站披露的《福建水泥股份有限公司涉及诉讼、仲裁公告》</p>

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润（注1）	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
建材控	三达水泥100%	2013年5月	106,480,633.15	-163.28		是	按净资产评估值定价	是	是	0	控股股东

股 公 司	股 权	31 日									
王 勇 等 三 个 自 然 人	福 建 省 永 建 开 有 公 司 51% 股 权	2013 年 7 月 5 日	30,500,000			否	协议价	是	是		

(1) 收购三达水泥 100% 股权

2013 年 4 月 23 日，公司第六届董事会第二十九次会议审议通过《关于收购福建省三达水泥有限公司（关联交易）的议案》，同日公司与建材控股公司签署了《股权转让协议》，2013 年 5 月 15 日公司 2012 年度股东大会批准了本次收购事项。根据《股权转让协议》，公司分别与建材控股公司和相关方签署了《补充协议》和《债权债务转移协议》。根据该等协议，本次收购的股权交割日为 5 月 31 日，三达水泥 100% 股权收购总对价由评估基准日（2013 年 3 月 31 日）的净资产评估值和应补偿的期间损益两部分组成，共计 10648.06 万元，其中：该净资产评估值 10609.20 万元系经福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司评估且经省国资委备案确认的《评估报告》（闽中兴评字（2013）第 3004 号）所反映，应补偿的期间损益 38.86 万元系经兴华所审计[闽华兴所（2013）审字 C-221 号]。截至股权交割日，三达水泥对关联方建材控股公司和省三达石灰石厂的债权分别为 3612.59 万元和 19.80 万元，根据上述协议，该等债权予以抵减本次收购总价款，抵减上述债权后本公司应付本次股权收购价款为 7015.67 万元。其它有关情况详见本公司 2013 年 4 月 25 日披露于上交所网站（<http://www.sse.com.cn/>）的《公司关于收购福建省三达水泥有限公司（关联交易）的公告》。

(2) 收购福建省大永固建材开发有限公司 51% 股权

经 2013 年 3 月 15 日公司第六届董事会第二十七次会议审议通过，公司以 3050 万元价款收购王勇等三个自然人所持福建省大永固建材开发有限公司 51% 股权（对应注册资本出资金额 2550 万元）。2013 年 7 月 5 日，完成了收购股权的工商变更登记，同时根据约定，该公司更名为“福建省宁德建福建材有限公司”。有关情况详见本公司 2013 年 3 月 19 日披露于上交所网站（<http://www.sse.com.cn/>）的《公司第六届董事会第二十七次会议决议公告》。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 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

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	具体交易内容描述	预计金额	实际发生金额
向关联人购买燃料	福建省建材进出口公司	采购煤炭	2485	331.07
	福建省永安煤业有限责任公司	采购煤炭	31120	11058.69
	福建煤电股份有限公司	采购煤炭	16600	3474.48
	福建省天湖山能源实业有限公司	采购煤炭	6560	2820.05
	福建省燃料有限责任公司	采购燃料油	996	234.75
	小计		57761	17919.04
向关联人购买原材料	福建省建材进出口公司	采购脱硫石膏	190	
	福建省钢源粉体材料有限公司	采购矿渣微粉及转炉渣	2000	205.58
	福建省非金属矿工业公司			24.97
	小计		2190	230.55
合计		59951	18149.59	

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

报告期，公司收购控股股东建材控股公司所拥有的三达水泥 100% 股权，具体情况详见本节“资产交易、企业合并事项”。

2、临时公告未披露的事项

单位:万元 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
永安建福水泥运输有限公司	联营公司	接受劳务	接收其自备车运输水泥及代理费	市场价		39.59				

(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	0.36	267.31				
莆田建福大厦有限公司	控股子公司	141.6		141.6			
福建安砂建福水泥有限公司	子公司的全资子公司	0	23				
福建省莆田建福建材有限公司	子公司的全资子公司	13.26	18.09	3.72			
泉州泉港金泉福建建材有限公司	控股子公司	285.9	85.39	352.6			
漳州金石新型建材有限公司	控股子公司	500.24		500.24			
福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	10,194.91	31,729.10	23,762.51			
福建省海峡水泥有限公司	控股子公司	0	23,820.00	15,000.00			
福建省德化县阳春矿业有限公司	其他关联人	344.98	48.34	393.32			
合计		12,652.09	55,991.23	41,324.83			
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）			559,912,300				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）			0				

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### 2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、 租赁情况

##### (1) 租赁福建省三达水泥资产

三达水泥公司一直由公司长期租赁经营，最近一期的租赁合同期限三年，已于 2012 年 12 月 31 日到期。经公司第六届董事会第二十七次会议决议通过，同意公司在收购三达水泥股权的过渡期间，原则上继续按原租赁合同执行，即从 2013 年 1 月 1 日起至本次收购的股权交割日（2013 年 5 月 31 日）止，继续按年化租赁费 540 万元租赁其整体资产。本期，公司支付租赁费 225 万元。

三达水泥为本公司控股股东在子公司，本项租赁为关联交易。原租赁事项公司以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，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。本期公司支付采矿权使用费 100.70 万元。

三达石灰石厂为本公司控股股东的全资子公司。该事项详见公司披露于 2012 年 5

月 16 日的《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》。

(3) 向关联方出租办公楼

根据公司 2010 年度股东大会审议通过的《公司 2011 年度日常关联交易的议案》，公司按现行市场价格，向本公司第一大股东建材控股公司出租本公司写字楼福州建福大厦 13、14 两层（建筑面积共 1424.44 m<sup>2</sup>），供其作办公场所使用。月租金 22 元/m<sup>2</sup>，物业管理费 3 元/m<sup>2</sup>，中央空调费用 5 元/m<sup>2</sup>（启用月份），租赁期三年，即从 2011 年 5 月 1 日至 2014 年 4 月 30 日止。由于控股公司改革重组，本项租赁已提前在报告期内结束。本期公司向建材控股公司收取房屋租赁费 11.94 万元。

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

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	5,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	19,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	19,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	18.62
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 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。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司本半年度财务报告未经审计。报告期内公司向聘任的会计师事务所福建华兴会计师事务所有限公司支付上年度审计报酬 100 万元, 其中: 财务报告审计费用 70 万元, 内部控制审计费用 30 万元。本年度, 公司未改聘会计师事务所。

## 九、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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及有关监管要求, 不断完善公司治理结构, 规范公司运作, 依法诚信经营。公司治理实际情况与相关规定的要求基本不存在差异。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (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、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					54,589	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省建材（控股）有限责任公司	国有法人	28.78	109,913,089	0	0	无
南方水泥有限公司	境内非国有法人	7.88	30,090,951	0	0	无
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	无
谷威	境内自然人	2.2	8,413,867	8,413,867	0	无
黄剑峰	境内自然人	1.23	4,690,268	4,690,268	0	无
孙甲林	境内自然人	1.02	3,885,404	3,885,404	0	无
安徽海螺水泥股份有限公司	境内非国有法人	0.82	3,131,642	0	0	无
中国长城资产管理公司	国有法人	0.76	2,909,681	0	0	无
陈丽钦	境内自然人	0.32	1,216,199	0	0	无
林君敏	境内自然人	0.27	1,018,721	0	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
福建省建材（控股）有限责任公司	109,913,089	人民币普通股				
南方水泥有限公司	30,090,951	人民币普通股				
福建省投资开发集团有限责任公司	16,635,250	人民币普通股				
谷威	8,413,867	人民币普通股				
黄剑峰	4,690,268	人民币普通股				

孙甲林	3,885,404	人民币普通股
安徽海螺水泥股份有限公司	3,131,642	人民币普通股
中国长城资产管理公司	2,909,681	人民币普通股
陈丽钦	1,216,199	人民币普通股
林君敏	1,018,721	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	除上述法人股东之间未存在关联关系外,公司未详其他股东之间是否存在关联关系或者是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 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
薛武	副董事长、董事	离任	工作变动及换届
林德金	董事	离任	换届
张建新	董事	离任	换届
潘琰	独立董事	离任	换届
郑亨荣	监事会主席	离任	换届
杜卫东	监事	离任	换届
曹元	监事	离任	换届
涂振南	监事	离任	换届
郑建钦	副总经理	解聘	工作变动
江兴荣	副总经理	解聘	工作变动
郑盛端	董事、董事长	选举	换届选举
高嶙	副董事长、总会计师	选举	换届及续聘
杜卫东	董事	选举	换届选举
王贵长	董事	选举	换届选举
肖家祥	董事	选举	换届选举
陈开标	董事	选举	换届选举
郑新芝	独立董事	选举	换届选举
胡继荣	独立董事	选举	换届选举
林德金	监事、监事会主席	选举	换届选举
彭家清	监事	选举	换届选举
王振涛	监事	选举	换届选举
林中	监事	选举	换届选举
连建平	职工监事	选举	换届选举
谢先文	职工监事	选举	换届选举
兰兴发	职工监事	选举	换届选举
姜丰顺	总经理	聘任	换届续聘
严飞	副总经理	聘任	换届续聘
李小明	副总经理	聘任	换届续聘
吴旭波	副总经理	聘任	换届续聘
蔡宣能	董事会秘书	聘任	换届续聘
林金水	总法律顾问	聘任	换届续聘

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2013 年 6 月 30 日

编制单位:福建水泥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		514,125,441.92	717,823,510.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		46,323,129.44	80,602,620.6
应收账款		38,682,073.78	26,081,099.32
预付款项		221,511,507.59	155,550,006.96
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		23,712,000	
其他应收款		43,757,058.72	29,505,042.33
买入返售金融资产			
存货		215,032,690.22	226,799,438.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,423,566.78	3,164,129.86
流动资产合计		1,122,567,468.45	1,239,525,848.49
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		641,699,240	731,180,840
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,735,388	1,735,388
投资性房地产		54,767,476.69	4,394,940.73
固定资产		1,677,734,384.13	1,748,284,286.17
在建工程		416,768,153.35	185,617,940.11
工程物资		7,632,200	51,200
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		314,005,037.63	315,024,565.90
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		97,948,660.75	99,060,383.54
递延所得税资产		16,973,911.98	18,683,206.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,229,264,452.53	3,104,032,751.38
资产总计		4,351,831,920.98	4,343,558,599.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,511,100,000	1,200,600,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		157,339,476.14	240,246,434.24
预收款项		60,991,812.3	57,186,288.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		31,172,236.36	41,726,360.45
应交税费		-30,193,693.10	-36,580,134.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款		315,751,800.31	305,566,221.55
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		240,010,736.28	239,084,436.28
其他流动负债		17,746,919.92	2,978,542.33
流动负债合计		2,303,919,288.21	2,050,808,148.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		179,600,000	219,900,000
应付债券			
长期应付款		4,675,000	13,506,300
专项应付款		320,200.00	
预计负债		94,338.00	10,584,796.45
递延所得税负债		127,836,173.79	150,206,573.79
其他非流动负债		14,965,833.46	12,790,833.42
非流动负债合计		327,491,545.25	406,988,503.66
负债合计		2,631,410,833.46	2,457,796,652.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		381,873,666.00	381,873,666.00
资本公积		569,982,702.77	656,614,153.87
减：库存股			
专项储备		3,564,526.60	2,416,930.11
盈余公积		39,198,677.88	39,198,677.88
一般风险准备			

未分配利润		25,909,582.03	105,453,663.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,020,529,155.28	1,185,557,091.27
少数股东权益		699,891,932.24	700,204,856.43
所有者权益合计		1,720,421,087.52	1,885,761,947.70
负债和所有者权益总计		4,351,831,920.98	4,343,558,599.87

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

### 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		73,576,593.38	211,377,013.09
交易性金融资产			
应收票据		19,960,763.28	23,791,183.14
应收账款		46,335,466	60,898,727.72
预付款项		94,847,230.06	42,021,297.52
应收利息			
应收股利		23,712,000	
其他应收款		419,651,877.47	141,804,162.37
存货		88,914,850.94	98,711,929.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,979,005.74	1,712,941.46
流动资产合计		772,977,786.87	580,317,254.58
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		641,699,240	731,180,840
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,244,060,575.57	1,153,461,178.16
投资性房地产		4,329,291.73	4,394,940.73
固定资产		528,492,604.35	559,685,801.37
在建工程		28,426,364.94	18,782,676.2
工程物资		51,200	51,200
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		102,065,491.73	103,699,448.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,507,563.33	38,548,293.33
递延所得税资产		15,253,966.36	16,962,040.68
其他非流动资产			

非流动资产合计		2,601,886,298.01	2,626,766,419.46
资产总计		3,374,864,084.88	3,207,083,674.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,456,100,000	1,180,600,000
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		57,118,883.91	110,287,362.96
预收款项		37,952,675.16	35,024,313.36
应付职工薪酬		29,310,447.52	36,589,003.93
应交税费		6,040,290.09	-4,928,001.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		310,958,433.44	211,138,427.31
一年内到期的非流动负债		155,010,736.28	154,084,436.28
其他流动负债		13,400,617.8	1,540,240
流动负债合计		2,065,892,084.2	1,724,335,782.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		129,600,000	129,900,000
应付债券			
长期应付款		4,675,000	13,506,300
专项应付款		320,200	
预计负债		94,338	10,584,796.45
递延所得税负债		119,450,673.79	141,821,073.79
其他非流动负债		11,519,166.68	10,249,166.68
非流动负债合计		265,659,378.47	306,061,336.92
负债合计		2,331,551,462.67	2,030,397,119.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		381,873,666	381,873,666.00
资本公积		569,975,815.54	652,968,251.28
减：库存股			
专项储备		3,564,526.6	2,416,930.11
盈余公积		39,198,677.88	39,198,677.88
一般风险准备			
未分配利润		48,699,936.19	100,229,029.23
所有者权益（或股东权益）合计		1,043,312,622.21	1,176,686,554.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,374,864,084.88	3,207,083,674.04

法定代表人：郑盛端 主管会计工作负责人：高麟 会计机构负责人：郑慧星

## 合并利润表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		706,067,888.91	759,684,808.7
其中: 营业收入		706,067,888.91	759,684,808.7
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		823,162,714.2	890,477,718.23
其中: 营业成本		656,189,070.58	708,062,279.76
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		2,814,964.87	2,650,711.67
销售费用		20,284,492.74	21,209,683.72
管理费用		83,559,684.54	97,002,250.76
财务费用		59,298,424.85	63,237,056.92
资产减值损失		1,016,076.62	-1,684,264.6
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)		24,072,360.00	24,366,236.64
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)		-93,022,465.29	-106,426,672.89
加: 营业外收入		13,765,242.07	4,652,816.16
减: 营业外支出		-4,584,223.14	569,446.57
其中: 非流动资产处置损失			5,200
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-74,673,000.08	-102,343,303.3
减: 所得税费用		5,184,005.49	-468,286.79
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-79,857,005.57	-101,875,016.51
归属于母公司所有者的净利润		-79,544,081.38	-96,583,898.26
少数股东损益		-312,924.19	-5,291,118.25
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.21	-0.25
(二) 稀释每股收益		-0.21	-0.25
七、其他综合收益		-70,750,215.36	25,097,514.84

八、综合收益总额		-150,607,220.93	-76,777,501.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-150,294,296.74	-71,486,383.42
归属于少数股东的综合收益总额		-312,924.19	-5,291,118.25

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

**母公司利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		521,858,151.65	685,421,353.21
减：营业成本		488,919,451.64	646,078,295.1
营业税金及附加		2,045,350.44	1,634,570.48
销售费用		10,321,016.05	12,471,015.94
管理费用		42,558,692.84	60,196,736.09
财务费用		58,115,661.21	44,888,743.55
资产减值损失		-84,406.6	-2,317,336.42
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）		24,072,360.00	24,366,236.64
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）		-55,945,253.93	-53,164,434.89
加：营业外收入		1,394,324.35	4,457,101.41
减：营业外支出		-4,730,531.86	302,229.32
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-49,820,397.72	-49,009,562.8
减：所得税费用		1,708,695.32	1,899,686.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-51,529,093.04	-50,909,249.62
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		-67,111,200.00	25,097,514.84
七、综合收益总额		-118,640,293.04	-25,811,734.78

法定代表人：郑盛端 主管会计工作负责人：高麟 会计机构负责人：郑慧星

## 合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		880,752,985.16	799,123,400.7
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		1,529,068.34	1,467,207.52
收到其他与经营活动有关的现金		131,391,302.92	29,603,070.87
经营活动现金流入小计		1,013,673,356.42	830,193,679.09
购买商品、接受劳务支付的现金		710,624,955.01	692,588,387.28
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		90,146,536.39	85,995,387.32
支付的各项税费		40,266,397.12	55,905,139.43
支付其他与经营活动有关的现金		183,959,876.6	98,943,198.79
经营活动现金流出小计		1,024,997,765.12	933,432,112.82
经营活动产生的现金流量净额		-11,324,408.70	-103,238,433.73
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		360,360	24,366,236.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-3,794,241.97	45,148,256
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			868.41
投资活动现金流入小计		-3,433,881.97	69,515,361.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,375,015.6	157,392,703.93
投资支付的现金		41,600,000	
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		2,227,244.85	3,352,281
投资活动现金流出小计		320,202,260.45	160,744,984.93
投资活动产生的现金流量净额		-323,636,142.42	-91,229,623.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			502,250,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			502,250,000
取得借款收到的现金		1,181,500,000	1,272,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			83.38
筹资活动现金流入小计		1,181,500,000	1,774,250,083.38
偿还债务支付的现金		993,281,038.9	794,697,810.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,870,837.91	74,764,280.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,085,641	2,161,392.25
筹资活动现金流出小计		1,050,237,517.81	871,623,483.85
筹资活动产生的现金流量净额		131,262,482.19	902,626,599.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-203,698,068.93	708,158,541.92
加：期初现金及现金等价物余额		715,823,510.85	118,929,299.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		512,125,441.92	827,087,841.01

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

### 母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		574,564,488.79	609,898,440.9
收到的税费返还		1,529,068.34	1,467,207.52
收到其他与经营活动有关的现金		583,734,117.2	300,779,887.72
经营活动现金流入小计		1,159,827,674.33	912,145,536.14
购买商品、接受劳务支付的现金		695,818,865.47	800,214,021.78
支付给职工以及为职工支付的现金		60,842,301.65	72,325,373.69
支付的各项税费		19,766,987.24	30,937,220.67
支付其他与经营活动有关的现金		447,623,154.01	187,796,416.46
经营活动现金流出小计		1,224,051,308.37	1,091,273,032.6
经营活动产生的现金流量净额		-64,223,634.04	-179,127,496.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		360,360	24,366,236.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资		-5,144,241.97	44,784,156

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			868.41
投资活动现金流入小计		-4,783,881.97	69,151,261.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,521,498.75	4,027,967.8
投资支付的现金		41,600,000	193,777,498.13
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		537,897.85	3,347,281
投资活动现金流出小计		55,659,396.6	201,152,746.93
投资活动产生的现金流量净额		-60,443,278.57	-132,001,485.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,123,500,000	1,054,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			83.38
筹资活动现金流入小计		1,123,500,000	1,054,000,083.38
偿还债务支付的现金		933,281,038.9	605,697,810.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,266,827.2	59,598,711.74
支付其他与筹资活动有关的现金		157,085,641	1,918,392.25
筹资活动现金流出小计		1,136,633,507.1	667,214,914.78
筹资活动产生的现金流量净额		-13,133,507.1	386,785,168.6
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-137,800,419.71	75,656,186.26
加：期初现金及现金等价物余额		209,377,013.09	67,530,763
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,576,593.38	143,186,949.26

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

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	381,873,666.00	656,614,153.87		2,416,930.11	39,198,677.88		105,453,663.41		700,204,856.43	1,885,761,947.70
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	656,614,153.87		2,416,930.11	39,198,677.88		105,453,663.41		700,204,856.43	1,885,761,947.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-86,631,451.10		1,147,596.49			-79,544,081.38		-312,924.19	-165,340,860.18
(一) 净利润							-79,544,081.38		-312,924.19	-79,857,005.57
(二) 其他综合收益		-70,750,215.36								-70,750,215.36
上述(一)和(二)小计		-70,750,215.36					-79,544,081.38		-312,924.19	-150,607,220.93
(三) 所有者投入和减少资本		-15,881,235.74								-15,881,235.74
1. 所有者投入资本		-15,881,235.74								-15,881,235.74
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,147,596.49						1,147,596.49
1. 本期提取				5,311,643.31						5,311,643.31
2. 本期使用				4,164,046.82						4,164,046.82
(七) 其他										
四、本期期末余额	381,873,666.00	569,982,702.77		3,564,526.60	39,198,677.88		25,909,582.03		699,891,932.24	1,720,421,087.52

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	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

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**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	381,873,666.00	652,968,251.28		2,416,930.11	39,198,677.88		100,229,029.23	1,176,686,554.50
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	652,968,251.28		2,416,930.11	39,198,677.88		100,229,029.23	1,176,686,554.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-82,992,435.74		1,147,596.49			-51,529,093.04	-133,373,932.29
（一）净利润							-51,529,093.04	-51,529,093.04
（二）其他综合收益		-67,111,200.00						-67,111,200.00
上述（一）和（二）小计		-67,111,200.00					-51,529,093.04	-118,640,293.04
（三）所有者投入和减少资本		-15,881,235.74						-15,881,235.74
1. 所有者投入资本		-15,881,235.74						-15,881,235.74
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				1,147,596.49				1,147,596.49
1. 本期提取				3,739,222.00				3,739,222.00
2. 本期使用				2,591,625.51				2,591,625.51
（七）其他								
四、本期期末余额	381,873,666	569,975,815.54		3,564,526.60	39,198,677.88		48,699,936.19	1,043,312,622.21

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	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. 对所有者（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

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

## 二、 公司基本情况

### 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：一般经营项目：建筑材料制作及技术服务(仅限分支机构经营)；对宾馆、旅游、房地产的投资；物业管理；对外贸易。许可经营项目：货车维修（汽车二类：仅限福建水泥股份有限公司炼石水泥厂，有效期至 2017 年 11 月 15 日）

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。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### (一) 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。

### (二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的 2013 年 6 月 31 日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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### (五) 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。

**(六) 合并财务报表的编制方法:****1、****1) 合并类型、范围、程序及方法****A、合并类型**

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

**①同一控制下的企业合并**

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

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

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

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

**②非同一控制下的企业合并**

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

**B、合并范围**

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

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

**C、合并程序及方法**

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日

之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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

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

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

#### **(七) 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。

#### **(八) 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。

### (九) 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，且放弃了对该金融资产控制	
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，且未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### (5) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

#### (6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(7) 衍生金融工具

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

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

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

(十) 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：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

<p>确定组合的依据：</p>
-----------------

组合名称	依据
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
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
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—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。

## (十一) 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

加权平均法

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的计提方法

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

永续盘存制

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

一次摊销法

#### (2) 包装物

一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 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、 后续计量及损益确认方法

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、 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

### (十三) 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。

**(十四) 固定资产：**

**1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

**2、 各类固定资产的折旧方法：**

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

**3、 固定资产的减值测试方法、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**

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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

## (十七) 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。

## (十八) 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

### (十九) 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。

### (二十) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

## (二十三) 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。

## (二十四) 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

## **(二十五) 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。

## (二十六) 经营租赁、融资租赁：

### (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。

### **(二十七) 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。

### **(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、 会计政策变更**

无

#### **2、 会计估计变更**

无

### **(二十九) 前期会计差错更正**

#### **1、 追溯重述法**

无

#### **2、 未来适用法**

无

### **(三十) 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。

**四、 税项：**

**(一) 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%
消费税	应纳税销售收入	3%、5%
营业税	应交增值税、营业税额	7%、5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

**五、 企业合并及合并财务报表**

**(一) 子公司情况**

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
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	100	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	运输散装水泥;批发、零售建筑材料、散装水泥等	403		100	100	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	125.5	汽车运输、汽车、摩托车、工程机械维修等	68		54.18	54.18	是	-30.99
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	设备维修、配件制作、非标、管道制作安装等	357.3		87.36	87.36	是	73.16
泉州市泉港金泉建材有限公司	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	100	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	水泥制品	120		100	100	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		50	50	是	111.73
莆田建福大厦有限公司	控股子公司	莆田市	酒店业	800	服务、运输、建材批发、零售等	720		90	90	是	-22.90
福建省永安金银湖水水泥有限公司	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	458.15
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	100	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	100	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	100	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	52	是	19,090.37
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	预拌商品混凝土、混凝土预制构件、预拌砂浆生产销售	300		100	100	是	
福建省建福南方水泥有限公司	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	50	是	50,116.54
福建省莆田建福建材有限公司	子公司的全资子公司	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	100	是	
福建省石狮建福建材有限公司	子公司的控股子公司	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		42.5	85	是	214.37

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
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	607.5		95.6	95.6	是	10.06
福建省三达水泥有限公司	全资子公司	福州市	水泥生产制造	7651	水泥、水泥熟料、水泥包装袋生产、销售	7651		100	100	是	

## (二) 合并范围发生变更的说明

与上一年度报告相比，本期财务报表合并范围增加一家全资子公司，系福建省三达水泥有限公司。报告期，经股东大会批准，公司与控股股东建材控股公司签署《股权转让协议》及其补充协议和《债权债务转移协议》。根据该等协议，本次收购的股权交割日为 5 月 31 日，三达水泥 100% 股权收购总对价由评估基准日（2013 年 3 月 31 日）的净资产评估值和应补偿的自评估基准日至股权交割日的期间损益两部分组成，共计 10648.06 万元，其中：该净资产评估值 10609.20 万元，期间损益 38.86 万元。截至股权交割日，三达水泥对关联方建材控股公司和省三达石灰石厂的债权分别为 3612.59 万元和 19.80 万元，该等债权予以抵减本次收购总价款，抵减上述债权后本公司应付本次股权收购价款为 7015.67 万元。截至合并基准日 2013 年 5 月 31 日，三达水泥总资产 91,288,328.20 元，净资产 90,599,397.41 元。

## (三) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
福建省三达水泥有限公司	与本公司同属于同一控股股东及实际控制人	福建省能源集团有限责任公司	0	-163.28	155,874.10

## 六、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	100,473.15	48,932.31
人民币	100,473.15	48,932.31
银行存款：	503,017,171.27	708,484,509.58
人民币	503,017,171.27	708,484,509.58
其他货币资金：	11,007,797.5	9,290,068.96
人民币	11,007,797.5	9,290,068.96
合计	514,125,441.92	717,823,510.85

注：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 11007797.5 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。

### (二) 应收票据：

#### 1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	44,323,129.44	80,602,620.6
商业承兑汇票	2,000,000	
合计	46,323,129.44	80,602,620.6

2、 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
福建安砂建福水泥有限公司	2013 年 3 月 27 日	2013 年 9 月 27 日	5,771,730	
合计	/	/	5,771,730	/

注：1、截止本期末，公司无贴现但尚示到期的票据，已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 214,398,443.62 元。

2、应收票据期末数较期初数下降 42.53%，主要原因为：公司本期票据对外背书结算增加所致。

(三) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		23,712,000		23,712,000		
合计		23,712,000		23,712,000	/	/

应收股利较期初数增长 23712000 元,主要原因系根据兴行银行 2012 年公告预提兴业银行 2012 年股票分红。

(四) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	98,725,383.16	100.00	60,043,309.38	100.00	86,286,220.15	100	60,205,120.83	100

组合小计	98,725,383.16	100	60,043,309.38	100	86,286,220.15		60,205,120.83	
合计	98,725,383.16	/	60,043,309.38	/	86,286,220.15	/	60,205,120.83	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	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年以内小计	39,324,076.67	39.83	1,966,203.83	26,395,413.85	30.58	1,319,770.70
1至2年	584,330.11	0.59	116,866.02	22,426.12	0.03	4,485.22
2至3年	131,552.70	0.13	39,465.81	219,006.50	0.25	65,701.95
3至4年	1,371,732.38	1.39	685,866.19	1,464,172.78	1.7	732,086.39
4至5年	393,918.86	0.40	315,135.09	510,621.67	0.6	408,497.34
5年以上	56,919,772.44	57.66	56,919,772.44	57,674,579.23	66.84	57,674,579.23
合计	98,725,383.16	100	60,043,309.38	86,286,220.15	100	60,205,120.83

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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	8,504,309.77	1年以内	8.61
中铁十七局集团物资有限公司京福铁路客专线	非关联方	7,334,626.62	1年以内	7.43
福清江镜供销社建材部	非关联方	5,134,869.29	5年以上	5.2
福建闽榕建福水泥贸易公司	非关联方	4,914,215.21	5年以上	4.98
福建省化工建材有限公司	非关联方	2,653,786.67	1年以内	2.69
合计	/	28,541,807.56	/	28.91

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
永安市建福水泥运输有	联营企业	573,427.00	0.58

限公司			
厦门建福散装水泥有限公司	联营企业	169,141.48	0.17
合计	/	742,568.48	0.75

(五) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	71,120,510.79	84.98	37,809,784.58	53.16	58,056,516.97	84.04	36,769,311.68	63.33
组合小计	71,120,510.79	84.98	37,809,784.58	53.16	58,056,516.97	84.04	36,769,311.68	63.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	13,452,552.13	15.02	3,006,219.62	22.35	11,023,806.66	15.96	2,805,969.62	25.45
合计	84,573,062.92	/	40,816,004.20	/	69,080,323.63	/	39,575,281.30	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	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 年以内小计	29,653,281.37	41.69	1,482,663.75	19,946,315.66	34.36	997,315.78
1 至 2 年	5,909,176.95	8.31	1,181,835.39	2,119,717.41	3.65	423,943.48
2 至 3 年	334,507.10	0.47	100,352.13	550,152.53	0.95	165,045.76
3 至 4 年	263,838.30	0.37	131,919.15	428,272.73	0.74	214,136.37
4 至 5 年	233,464.53	0.33	186,771.62	215,941.77	0.37	172,753.42
5 年以上	34,726,242.54	48.83	34,726,242.54	34,796,116.87	59.93	34,796,116.87
合计	71,120,510.79	100.00	37,809,784.58	58,056,516.97	100	36,769,311.68

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三明新型建材总厂	2,372,094.62	2,372,094.62	100	估计无法收回
永安市住房基金中心	2,779,320.90			资金存款性质、不计提
房管财政专户	877,684.64			资金存款性质、不计提
永安市安砂镇政府	4,422,484.00			系安砂镇政府借款 500 万元用于支付公司矿山和厂区居民搬迁费用, 经协调, 该费用

				将用于冲减以后年度的村镇规费
生态保证金	3,000,200	634,125	14.46	系上缴福建省国土资源厅石灰石、粉砂岩矿山生态治理保证金,公司按照上缴所属年限平均摊销计提坏账准备
合计	13,451,784.16	3,006,219.62	/	/

**2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
福建利达水泥制造有限公司	非关联方	13,551,260.00	5 年以上	40.98
香港原野	关联方	6,160,000.00	5 年以上	18.63
福建省大永固建材开发有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	15.13
永安市安砂镇政府	非关联方	4,422,484.00	5 年以上	13.37
福建省德化县阳春矿业有限公司	关联方	3,933,162.62	0.5-2 年以内	11.89
合计	/	33,066,906.62	/	100

**4、应收关联方款项**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
香港原野	联营企业	6,160,000.00	6.88
福建省德化县阳春矿业有限公司	子公司的另一股东	3,933,162.62	4.39
三明新型建材总厂	联营企业	2,372,094.62	2.65
福州盛唐广告公司	子公司的联营企业	1,983,411.00	2.21
永安市建福水泥运输有限公司	联营企业	1,950,395.70	2.18
合计	/	16,399,063.94	18.31

**(六) 预付款项：**

**1、预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	133,734,744.22	60.37	130,496,154.59	83.89
1 至 2 年	45,556,365.15	20.57	19,708,372.69	12.67
2 至 3 年	37,851,345.86	17.09	847,214.5	0.54
3 年以上	4,369,052.36	1.97	4,498,265.18	2.9
合计	221,511,507.59	100	155,550,006.96	100

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	非关联方	95,030,000.00	2013	设备及工程款
德化县国土资源局	非关联方	21,282,972.00	2011\2012	土地款
徐州中材装备重型机械有限公司	非关联方	13,944,000.00	2012\2013	设备及工程款
德化县财政局	非关联方	11,451,341.03	2011\2012\2013	土地款
中国中材国际工程股份有限公司	非关联方	11,267,503.85	2012	设备及工程款
合计	/	152,975,816.88	/	/

## 3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

### (七) 存货：

#### 1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	123,247,537.84	2,624,255.10	120,623,282.74	142,686,764.51	2,624,255.10	140,062,509.41
库存商品	92,554,255.15		92,554,255.15	2,759,591.19		2,759,591.19
周转材料	1,956,402.31	371,018.86	1,585,383.45	85,113,528.71	371,018.86	84,742,509.85
生产成本	3,642,919.47		3,642,919.47	1,895,602.42		1,895,602.42
材料成本差异	-4,703,833.52		-4,703,833.52	-3,795,605.96		-3,795,605.96
自制半成品			0	21,126.00		21,126.00
工程成本	1,330,682.93		1,330,682.93	1,113,705.66		1,113,705.66
合计	218,027,964.18	2,995,273.96	215,032,690.22	229,794,712.53	2,995,273.96	226,799,438.57

#### 2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,624,255.10				2,624,255.10
周转材料	371,018.86				371,018.86
合计	2,995,273.96				2,995,273.96

注:期末存货无抵押情况

**(八) 其他流动资产:**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用-报刊费		221,412.97
待摊费用-保险费	512,446.86	2,160,995.35
待摊费用-待抵扣进税	1,241,740.36	224,730.57
待摊费用-其他	8,875,993.32	556,990.97
待摊费用-修理	3,136,094.36	
待摊费用-耐火砖	5,532,678.81	
待摊费用-运费	124,613.07	
合计	19,423,566.78	3,164,129.86

注:其他流动资产期末数较期初数增加 513.87%,主要是当年待摊的大修费用及领用材料的增加,

**(九) 可供出售金融资产:****1、 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	641,699,240	731,180,840
合计	641,699,240	731,180,840

注 1: 公司持有兴业银行股票 41,600,000 股; 持有的兴业证券股票 3,003,000 股,均为非限售流通股。

注 2: 公司与福建省建材(控股)有限责任公司签订《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 10500 万元承担连带保证责任(截止本期末借款余额: 短期 10,500 万元), 本公司作为出质人, 将持有的兴业银行普通股 2900 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。

**(十) 对合营企业投资和联营企业投资:**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
厦门鹭麟散装水泥有限公司	42.9	42.9					
三明市三真生物科技有限公司	5.91	5.91					
永安建福水泥运输公司	9	9					
厦门建福散装水泥联合公司	25	25					
永安燕嘉时装公司	45.3	45.3					
三明新型建材总厂	44.93	44.93					
闽榕建福水泥联营公司	33.33	33.33					
仙游建福水泥联营公司	50	50					
莆田建福水泥联营公司	50	50					

(十一) 长期股权投资:

1、长期股权投资情况

按成本法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
永安建福水泥运输公司	200,000	200,000		200,000		9	9
永安燕嘉时装公司	750,000	750,000		750,000	750,000	45.3	45.36
三明市三真生物科技有限公司	1,795,000	1,535,388		1,535,388		5.91	5.91
莆田建福水泥联营公司	173,793.23	173,793.23		173,793.23	173,793.23	50	50
仙游建福水泥联营公司	200,000	308,330.62		308,330.62	308,330.62	50	50
香港原野发展公司	4,400,800	10,568,345.00		10,568,345.00	10,568,345		

按权益法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
闽榕建福水泥联营公司	200,000.00					33.33	33.33

厦门鹭麟散装水泥有限公司	3,442,137.00					42.9	42.9
三明新型建材总厂	3,400,000.00					44.93	44.93
厦门建福散装水泥联合公司	200,000.00	1,231,588.54		1,231,588.54	1,231,588.54	25	25

(十二) 投资性房地产:

1、按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	6,078,612.50	78,658,389.74		84,737,002.24
1.房屋、建筑物	6,078,612.50	39,697,474.48		45,776,086.98
2.土地使用权		38,960,915.26		38,960,915.26
二、累计折旧和累计摊销合计	1,683,671.77	28,285,853.78		29,969,525.55
1.房屋、建筑物	1,683,671.77	21,983,166.74		23,666,838.51
2.土地使用权		6,302,687.04		6,302,687.04
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、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				
五、投资性房地产账面价值合计	4,394,940.73	50,372,535.96		54,767,476.69
1.房屋、建筑物	4,394,940.73	17,714,307.74		22,109,248.47
2.土地使用权		32,658,228.22		32,658,228.22

本期折旧和摊销额: 28,285,853.78 元。

注:本期新增投资性房地产系收购福建省三达水泥有限公司,该司将房屋建筑物、机器设备等整体资产,租赁给本公司子公司福州炼石水泥有限公司经营,收取租金。

(十三) 固定资产:

1、固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	3,017,158,133.77	54,122,991.41	15,643,896.80	3,055,637,228.38
其中: 房屋及建筑物	1,184,069,862.91	3,382,217.88		1,187,452,080.79
机器设备	1,744,217,763.78	42,248,091.95	15,643,896.80	1,770,821,958.93
运输工具	50,531,935.02	7,740,208.14		58,272,143.16
其他	38,338,572.06	752,473.44		39,091,045.50

		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,174,883,079.94	3,891,867.14	119,819,300.89	13,639,788.18	1,284,954,459.79
其中: 房屋及建筑物	375,297,670.60	1,831,892.36	18,275,381.51		395,404,944.47
机器设备	745,301,690.66	1,760,233.46	91,919,800.79	13,639,788.18	825,341,936.73
运输工具	32,444,389.05	95,575.82	8,702,606.66		41,242,571.53
其他	21,839,329.63	204,165.50	921,511.93		22,965,007.06
三、固定资产账面净值合计	1,842,275,053.83	/	/	/	1,770,682,768.59
其中: 房屋及建筑物	808,772,192.31	/	/	/	792,047,136.32
机器设备	998,916,073.12	/	/	/	945,480,022.20
运输工具	18,087,545.97	/	/	/	17,029,571.63
其他	16,499,242.43	/	/	/	16,126,038.44
四、减值准备合计	93,990,767.66	/	/	/	92,948,384.46
其中: 房屋及建筑物	30,213,163.66	/	/	/	30,213,163.66
机器设备	62,435,573.57	/	/	/	61,393,190.37
运输工具	861,285.63	/	/	/	861,285.63
其他	480,744.80	/	/	/	480,744.80
五、固定资产账面价值合计	1,748,284,286.17	/	/	/	1,677,734,384.13
其中: 房屋及建筑物	778,559,028.65	/	/	/	761,833,972.66
机器设备	936,480,499.55	/	/	/	884,086,831.83
运输工具	17,226,260.34	/	/	/	16,168,286.00
其他	16,018,497.63	/	/	/	15,645,293.64

本期折旧额: 123,711,168.03 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 6,641,936.85 元。

## 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	492,220.8	346,154.27	146,066.53

## (十四) 在建工程:

### 1、在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

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
在建工程	434,597,752.23	17,829,598.88	416,768,153.35	203,510,373.82	17,892,433.71	185,617,940.11

### 2、重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

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	450,242	12,428,333.00	2,589,480.00				自筹及借款	10,289,095.00
小陶项目	2,944,394.83	2,750,253.71					自筹	5,694,648.54

炼石厂十号窑	6,344,331.44	1,090,115.50					自筹	7,434,446.94
建福水泥综合节能改造项目	519,446.00	47,903,577.13			2,053,472.23	2,053,472.23	自筹	48,423,023.13
海峡水泥熟料生产线	137,945,405.42	149,126,383.04					自筹	287,071,788.46
莆田仓储物流加工园项目水泥粉磨站	24,363,662.94	971,714.06					自筹	25,335,377.00
石狮水泥粉磨站	2,045,495.74	489,942.06					自筹	2,535,437.80
永安金银湖 7 号窑项目	1,113,522.00	8,358,955.99					自筹	9,472,477.99
合计	191,334,084.02	223,119,274.49	2,589,480.00		2,053,472.23	2,053,472.23	/	411,863,878.51

注：在建工程较年初增加 124.53%，原因是 2013 年上半年工程筹建单位增加投入所致。

### 3、 在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期减少	期末数
鸪山工程	15,607,583.65		15,607,583.65
其他工程	2,284,850.06	62,834.83	2,222,015.23
合计	17,892,433.71	62,834.83	17,829,598.88

### (十五) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	51,200			51,200
设备预付款		7,581,000		7,581,000
合计	51,200	7,581,000		7,632,200

注：工程物资较年初上升 7581000 元，系子公司金银湖预付工程设备款项

### (十六) 无形资产：

#### 1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	396,598,420.96	2,208,713.00	0	398,807,133.96
1、土地使用权	234,124,925.99	110,713.00		234,235,638.99
2、散泥罐使用权	9,005,007.00			9,005,007.00
3、软件	4,472,901.16			4,472,901.16
4、采矿权出让金	148,946,086.81	2,098,000.00		151,044,086.81
5、其他	49,500.00			49,500.00
二、累计摊销合计	59,960,190.31	3,228,241.27		63,188,431.58
1、土地使用权	44,436,508.96	2,128,299.97		46,564,808.93
2、散泥罐使用权	8,570,569.91	68,820.96		8,639,390.87
3、软件	1,963,639.43	215,304.48		2,178,943.91
4、采矿权出让金	4,946,663.45	813,340.86		5,760,004.31
5、其他	42,808.56	2,475.00		45,283.56
三、无形资产账面净值合计	336,638,230.65	-1,019,528.27		335,618,702.38
1、土地使用权	189,688,417.03	-2,017,586.97		187,670,830.06
2、散泥罐使用权	434,437.09	-68,820.96		365,616.13

3、软件	2,509,261.73	-215,304.48		2,293,957.25
4、采矿权出让金	143,999,423.36	1,284,659.14		145,284,082.50
5、其他	6,691.44	-2,475.00		4,216.44
四、减值准备合计	21,613,664.75			21,613,664.75
1、土地使用权	21,613,664.75			21,613,664.75
				0.00
五、无形资产账面价值合计	315,024,565.90	-1,019,528.27		314,005,037.63
1、土地使用权	168,074,752.28	-2,017,586.97		166,057,165.31
2、散泥罐使用权	434,437.09	-68,820.96		365,616.13
3、软件	2,509,261.73	-215,304.48		2,293,957.25
4、采矿权出让金	143,999,423.36	1,284,659.14		145,284,082.50
5、其他	6,691.44	-2,475.00		4,216.44

本期摊销额：3,228,241.27 元。

(十七) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
鹧鸪山矿山	1,035,173.27		52,063.92		983,109.35
罗厝岩矿山	1,111,065.79		35,938.20		1,075,127.59
鹧鸪山征地费	12,209,994.00		339,166.50		11,870,827.50
金银湖矿山使用费	4,777,848.53		843,149.76		3,934,698.77
安砂曹田矿区建设费用	53,494,462.53	2,338,781.89	1,006,181.00		54,827,063.42
安砂融资费用	1,522,637.34		380,659.38		1,141,977.96
海峡水泥临时办公场所	717,141.81		179,784.54		537,357.27
总部大楼装修费	263,640	11,118.00			274,758.00
顺昌炼石采矿权费用	23,928,420.27		624,679.38		23,303,740.89
合计	99,060,383.54	2,349,899.89	3,461,622.68		97,948,660.75

注：1、本期摊销 3,461,622.68 元。

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	567,365.25	568,585.88
存货跌价准备	612,925.97	612,925.97

固定资产减值准备及折旧	2,640,076.74	3,640,076.74
工资	825,000.00	825,000.00
内退人员费用	5,137,495.99	5,845,570.31
递延收益（政府补贴）	3,197,708.35	3,197,708.35
存货--合并报表未实现销售利润	96,736.26	96,736.26
预计负债--诉讼或有损失	2,646,199.11	2,646,199.11
工程物资跌价准备	225,744.35	225,744.35
专项储备金--安全生产费	1,024,659.96	1,024,659.96
小计	16,973,911.98	18,683,206.93
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	119,450,673.79	141,821,073.79
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	8,385,500.00	8,385,500.00
小计	127,836,173.79	150,206,573.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	154,026,153.38	153,005,193.69
可抵扣亏损	225,826,278.94	137,289,209.45
合计	379,852,432.32	290,294,403.14

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	6,774,286.99	6,774,286.99	
2014 年	15,915,681.40	15,915,681.40	
2015 年	22,861,454.65	22,861,454.65	
2016 年	8,007,690.57	8,007,690.57	
2017 年	83,730,095.84	83,730,095.84	
2018 年	88,537,069.49		
合计	225,826,278.94	137,289,209.45	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	477,802,695.17
计入资本公积的无形资产公允价值	33,542,000.00
小计	511,344,695.17
可抵扣差异项目：	
坏账准备	2,269,461.00

存货跌价准备	2,451,703.88
固定资产减值准备及折旧	10,560,306.96
工程物资跌价准备	902,977.40
存货--合并报表未实现销售利润	386,945.04
应付职工薪酬--工资	3,300,000.00
应付职工薪酬--内退人员费用	20,549,983.96
预计负债--诉讼或有损失	10,584,796.45
专项储备金--安全生产费	4,098,639.84
递延收益（政府补贴）	12,790,833.40
未确认递延所得税资产的可抵扣差异	
坏账准备	98,589,852.58
存货跌价准备	543,570.08
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	787,798.75
工程物资减值准备	629,610.95
在建工程减值准备	17,829,598.88
无形资产减值准备	21,613,664.75
小计	221,921,801.31

(十九) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	99,780,402.13	1,078,911.45			100,859,313.58
二、存货跌价准备	2,995,273.96				2,995,273.96
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	13,032,057.39				13,032,057.39
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	93,990,767.66		1,042,383.20		92,948,384.46
八、工程物资减值准备	1,532,588.35				1,532,588.35
九、在建工程减值准备	17,892,433.71		62,834.83		17,829,598.88
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	21,613,664.75				21,613,664.75
十三、商誉减值准备					
十四、其他	1,000,000.00				1,000,000.00
合计	251,837,187.95	1,078,911.45	1,105,218.03		251,810,881.37

**(二十) 其他非流动资产:**

注: 坑边水泥厂委托贷款期末数 1000000 元, 已全计提减值准备

**(二十一) 短期借款:**

**1、 短期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	54,000,000.00	43,000,000.00
抵押借款	105,000,000.00	285,000,000.00
保证借款	144,500,000.00	
信用借款	1,207,600,000.00	872,600,000.00
合计	1,511,100,000	1,200,600,000

注 1: 上述借款无已到期未偿还的情况。

注 2: 期末抵押借款 5,400 万元, 以公司福州建福大厦抵押向中国农业银行顺昌县支行借款 5,400 万元。

注 3: 期末质押且保证借款 10,500 万元, 由公司与福建省建材(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 10,500 万元承担连带责任(截止本期末借款余额: 短期 10,500 万元), 本公司作为出质人, 将持有的兴业银行普通股 1,000 万股质押给福建省建材(控股)有限责任公司作为反担保质押物。

注 4: 期末信用借款 14,450 万元, 其中: 由本公司向民生银行福州分行借款 9,700 万元, 向福建省能源集团财务有限公司借款 4,750 万元。

注 5: 期末保证借款 120,760 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 63,760 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 8,000 万元; 福建省能源集团有限责任公司借款 35,000 万元); 由福建省福能融资担保有限公司为本公司提供担保余额 27,500 万元(福建省能源集团有限责任公司借款 27,500 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); 由福建省能源集团有限责任公司为本公司提供担保余额 20,000 万元(兴业银行福州分行借款 10,000 万元, 兴业国际信托有限公司借款 10,000 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 5,500 万元(福建省能源集团有限责任公司借款 5,500 万元)。

**(二十二) 应付账款:**

**1、 应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内小计	138,952,386.85	223,146,135.82
1-2 年小计	7,501,192.09	8,194,411.66
2-3 年小计	2,998,462.3	5,171,739.07
3 年以上	7,887,434.90	3,734,147.69
合计	157,339,476.14	240,246,434.24

**2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况**

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**(二十三) 预收账款：**

**1、 预收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	53,056,356.18	54,183,452.18
1-2 年	2,957,898.80	468,356.1
2-3 年	624,312.55	1,469,076.19
3 年以上	4,353,244.77	1,065,403.55
合计	60,991,812.3	57,186,288.02

**2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：**

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**(二十四) 应付职工薪酬**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,880.00	52,957,553.54	56,351,201.76	-3,381,768.22
二、职工福利费		8,087,464.54	8,087,489.04	-24.50
三、社会保险费	15,287,210.19	15,084,988.49	19,851,052.57	10,521,146.11
其中：1. 医疗保险费	1,535,414.55	3,261,649.37	3,160,988.04	1,636,075.88
2. 基本养老保险费	11,711,735.63	9,348,730.98	13,576,205.52	7,484,261.09
3. 年金缴费	13,185.00	460,341.00	510,911.00	-37,385.00
4. 失业保险费	1,347,960.95	964,775.07	1,467,236.81	845,499.21
5. 工伤保险费	386,521.35	657,013.70	709,511.28	334,023.77
6. 生育保险费	292,392.71	392,478.37	426,199.92	258,671.16
四、住房公积金	282,424.40	3,552,377.00	3,453,081.00	381,720.40
五、辞退福利	34,324,465.72	0.00	4,082,328.07	30,242,137.65
六、其他	-8,545,500.75	1,372,279.66	729,595.54	-7,902,816.63
七、工会经费	868,057.26	1,172,228.90	599,401.21	1,440,884.95
八、劳动保险费	0.00	878,849.99	683,849.99	195,000.00
九、职工教育经费	-502,176.37	549,183.07	371,050.10	-324,043.40
合计	41,726,360.45	83,654,925.19	94,209,049.28	31,172,236.36

**(二十五) 应交税费：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-36,538,354.53	-46,894,123.53
消费税		
营业税	247,821.50	104,732.86
企业所得税	-180,569.78	373,949.93
个人所得税	56,296.40	95,586.00
城市维护建设税	583,790.16	179,733.34
印花税	138,989.33	720,800.73
房产税	318,124.10	1,754,404.22
教育费附加	617,831.35	221,493.05
资源税	2,015,339.64	1,045,586.93
矿产资源补偿费	1,765,971.82	2,034,317.33
社会事业发展费	92,543.26	92,543.26
基础设施费	218,707.25	218,707.25
其他税费	469,816.40	3,472,134.27
合计	-30,193,693.10	-36,580,134.36

(二十六) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	263,478,606.32	260,689,142.84
1-2 年	24,874,128.82	17,687,583.41
2-3 年	6,823,542.85	12,360,184.11
3 年以上	20,575,522.32	14,829,311.19
合计	315,751,800.31	305,566,221.55

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
福建省建材（控股）有限责任公司	46,556,761.37	117,000,000.00
合计	46,556,761.37	117,000,000

(二十七) 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	10,584,796.45		10,490,458.45	94,338
合计	10,584,796.45		10,490,458.45	94,338.00

注：2013 年 6 月根据福建省高级人民法院民事判决书[（2013）闽民终字第 21 号]的终审判决，我司支付违约金为 5,144,241.97 元及房屋租金担保金 558,178.45 元，比一审判决少支付违约金 4,788,038.03 元。2012 年我司就此项诉讼已计提预计负债 10584796.45 元，现本期公司相应冲回多提的预计负债金额，余额 94338 元为预计诉讼费。

**(二十八) 1 年内到期的非流动负债：**

**1、 1 年内到期的非流动负债情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	230,004,389.4	230,004,389.4
1 年内到期的长期应付款	10,006,346.88	9,080,046.88
合计	240,010,736.28	239,084,436.28

**2、 1 年内到期的长期借款**

**(1) 1 年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	145,000,000.00	145,000,000
信用借款	4,389.40	4,389.4
保证且抵押借款	85,000,000.00	85,000,000
合计	230,004,389.4	230,004,389.4

**(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数 本币金额	期初数 本币金额
中国银行永安支行	2008 年 12 月 29 日	2013 年 9 月 20 日	人民币		45,000,000.00	45,000,000.00
中国银行永安支行	2008 年 12 月 29 日	2014 年 3 月 20 日	人民币		40,000,000.00	40,000,000.00
厦门国际银行福州分行	2013 年 4 月 11 日	2013 年 7 月 11 日	人民币		40,000,000.00	40,000,000.00
厦门国际银行福州分行	2013 年 4 月 10 日	2013 年 7 月 10 日	人民币		30,000,000.00	30,000,000.00
厦门国际银行福州分行	2013 年 4 月 10 日	2013 年 7 月 10 日	人民币		30,000,000.00	30,000,000.00

合计					185,000,000.00	185,000,000.00
----	--	--	--	--	----------------	----------------

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

注 2: 期末保证且抵押 8,500 万元系福建水泥股份有限公司为福建安砂建福水泥有限公司担保的借款, 同时福建安砂建福水泥有限公司以在建水泥生产线的土地使用权为抵押物

### 3、 1 年内到期的长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	期末余额
鹧鸪山征地费	1,100,000
顺昌石灰石采矿权款	8,477,200
融资租赁费	429,146.88

### (二十九) 其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用-利息	4,703,457.00	1,303,194.45
预提费用-运输代理费	2,141,736.36	
预提费用-其他	4,461,040.04	145,347.88
预提费用-生态保证金	1,964,388.00	1,530,000
预提费用-专用线维护费	1,743,690.8	
预提费用-石灰石开采费	518,857.72	
预提费用-担保风险金	2,213,750	
合计	17,746,919.92	2,978,542.33

注: 其他流动负债期末数比期初数增长 495.83%, 主要原因是: 公司计提借款利息、担保风险尚未支付以及永安建福水泥厂计提生态治理保证金等未支付所致。

### (三十) 长期借款:

#### 1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	129,600,000.00	129,900,000.00
保证且抵押借款	50,000,000.00	90,000,000.00
合计	179,600,000	219,900,000

注 1: 期末保证借款 12,960 万元, 系由福建省建材(控股)有限责任公司为本公司向厦门银行福州分行借款 10,000 万元, 向中国农业银行顺昌县支行借款 2,960 万元提供担保。

注 2：期末保证且抵押贷款 5,000 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在建水泥生产线的土地使用权为抵押物，福建安砂建福水泥有限公司向中国银行股份有限公司永安支行借款 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，2013 年上半年还款 4,000 万元，剩余 13,500 万元根据合同约定应于 2013 年下半年还款 4,500 万元、2014 年上半年还款 4,000 万元（已列入一年内到期的长期借款），2014 年下半年还款 5,000 万元。

注 3：长期借款期末数无逾期借款。

**2、 金额前五名的长期借款：**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	外币金额	本币金额
厦门国际信托有限公司	2012 年 9 月 20 日	2014 年 9 月 20 日	人民币			100,000,000.00
中国银行永安支行	2008 年 12 月 29 日	2014 年 12 月 20 日	人民币			50,000,000.00
中国农业银行顺昌支行	2012 年 2 月 15 日	2015 年 1 月 16 日	人民币			9,000,000.00
中国农业银行顺昌支行	2012 年 2 月 17 日	2015 年 1 月 16 日	人民币			9,000,000.00
中国农业银行顺昌支行	2012 年 9 月 3 日	2015 年 1 月 16 日	人民币			8,900,000.00
合计						176,900,000.00

**(三十一) 长期应付款：**

**1、 金额前五名长期应付款情况**

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
石灰石矿山采矿权出让费				
鹧鸪山矿山征地费				4,675,000.00

**(三十二) 专项应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
炸药库拆迁项目				320,200.00	
合计				320,200.00	/

注：专项应付款较年初增加 320200 元，系建福厂预付炸炸药库拆迁项目 320200 元。

**(三十三) 其他非流动负债：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
余热发电项目拨款	3,611,666.68	3,611,666.68
散装水泥专项拨款	5,507,000.00	5,700,000
脱硫石膏技术改造补助	937,500.00	937,500
安砂新型干法水泥生产设备补助	4,662,666.78	2,541,666.74

建福厂政府补助金	247,000.00	
合计	14,965,833.46	12,790,833.42

(三十四) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	381,873,666						381,873,666

(三十五) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	164,350,254.51		15,881,235.74	148,469,018.77
其他资本公积	492,263,899.36		70,750,215.36	421,513,684
合计	656,614,153.87		86,631,451.10	569,982,702.77

(三十六) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,115,525.04			29,115,525.04
任意盈余公积	10,083,152.84			10,083,152.84
合计	39,198,677.88			39,198,677.88

(三十七) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	105,453,663.41	/
调整后 年初未分配利润	105,453,663.41	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-79,544,081.38	/
期末未分配利润	25,909,582.03	/

(三十八) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	698,870,566.23	751,975,533.42
其他业务收入	7,197,322.68	7,709,275.28
营业成本	656,189,070.58	708,062,279.76

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

水泥	689,870,494.21	644,936,344.26	700,707,910.44	649,697,630.25
熟料	8,442,930.94	8,814,087.44	43,664,864.72	44,908,973.47
其他	557,141.08	327,711.86	7,602,758.26	10,281,655.33
合计	698,870,566.23	654,078,143.56	751,975,533.42	704,888,259.05

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

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	26,746,031.12	3.79
福建省闽侯德旺贸易有限公司	23,086,353.15	3.27
中铁二局集团物资有限公司贵阳分公司	21,102,812.85	2.99
永安市永和贸易有限公司	20,549,690.77	2.91
福建省物资（集团）有限责任公司	19,009,427.09	2.69
合计	110,494,314.98	15.65

### (三十九) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			应纳税销售收入
营业税	297,076.36	391,458.92	应交增值税、营业税额
城市维护建设税	1,303,757.89	1,156,442.44	应交增值税、营业税额
教育费附加	1,214,130.62	1,102,810.31	
合计	2,814,964.87	2,650,711.67	/

### (四十) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,497,292.81	2,833,844.07
折旧	348,375.22	515,287.27
水电费	127,572.75	185,812.35
运费	1,435,998.27	5,705,771.64
代理费	2,777,340.76	1,935,688.3
专用线费用	1,730,805.42	1,365,969.8
自备车	3,928,042.03	3,280,811.21
散装基金	926,188.72	534,728.48
其他	5,512,876.76	4,851,770.6
合计	20,284,492.74	21,209,683.72

### (四十一) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,163,428.06	35,818,488.56

业务招待费	2,133,045.29	2,669,906.32
修理费	22,150,580.15	28,884,138.52
折旧	1,931,213.11	6,094,648.03
无形资产摊销	2,381,301.07	2,433,086.88
房产税	2,500,887.57	2,380,474.82
土地使用税	3,257,877.95	2,593,809.29
矿产资源补偿费	2,005,300.42	1,170,905.73
排污费	1,770,603.00	1,590,706.00
采矿使用费	1,637,235.38	1,085,500.00
其他	11,628,212.54	12,280,586.61
合计	83,559,684.54	97,002,250.76

**(四十二) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,862,828.52	61,877,557.18
减：利息收入	-6,035,335.01	-1,532,072.3
加：其他	6,470,931.34	2,891,572.04
合计	59,298,424.85	63,237,056.92

**(四十三) 投资收益：**

**1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	24,072,360.00	24,366,236.64
合计	24,072,360.00	24,366,236.64

**(四十四) 资产减值损失：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,078,911.45	-1,684,264.6
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	-62,834.83	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	1,016,076.62	-1,684,264.6
----	--------------	--------------

(四十五) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-50,467.53	
其中: 固定资产处置利得		-50,467.53	
政府补助	13,475,606.30	4,592,207.5	13,475,606.3
其他	289,635.77	111,076.19	289,635.77
合计	13,765,242.07	4,652,816.16	13,765,242.07

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业用电奖励	1,830,857		
财政局返还采矿权出让款	9,660,000		
安砂厂专用设备补助	354,999.96	124,999.98	
淘汰落后产能财政补贴		3,000,000	
资源综合利用增值税退税	1,376,168.34	1,467,207.52	
其他	253,581		
合计	13,475,606.30	4,592,207.5	/

注: 营业外收入较上年同期增加 195.85%, 主要系地方政府返还采矿权出让款 966 万元。

(四十六) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	666.16	232,483.25	
其中: 固定资产处置损失	666.16	232,483.25	
对外捐赠		16,190.09	
滞纳金、罚款	-4,644,596.11	62,719.75	
其他	59,706.81	258,053.48	
合计	-4,584,223.14	569,446.57	

注: 营业外支出较上年同期减少 905.03%, 主要原因是根据福建省高级人民法院民事判决书 [(2013) 闽民终字第 21 号] 的终审判决, 冲回 2012 年度多预计出售莆田建福大厦诉讼违约金。

(四十七) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

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	3,474,710.54	2,604,438.18

所得税		
递延所得税调整	1,709,294.95	-3,072,724.97
合计	5,184,005.49	-468,286.79

**(四十八) 其他综合收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-89,481,600.00	33,463,353.12
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-22,370,400.00	8,365,838.28
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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额		
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	-3,639,015.36	
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		
合计	-70,750,215.36	25,097,514.84

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减少资本公积 67111200.00 元（2）子公司福建省建福南方水泥有限公司、永安建福水泥有限公司、永安建福设备维修公司、永安金银湖水泥有限公司所有者权益减少导致合并报表按照公司对各子公司持股比例相应减少资本公积 3639015.36 元。

**(四十九) 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：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款、投标保证金	51,626,743.22
银行存款利息收入	6,055,387.52
政府补助	1,601,234.00
经营租赁的租金	5,830,041.80

其他	66,277,896.38
合计	131,391,302.92

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
投标保证金、银行保证金、往来款	35,260,541.45
保险费	200,974.55
广告费	478,373.00
专用线费	615,875.00
散装基金	830,124.15
运输费及其代理费	12,247,878.73
差旅费	786,751.05
修理费	21,896,148.63
咨询费	356,551.12
其他	111,286,658.92
合计	183,959,876.6

**3、 支付的其他与投资活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
	2,227,244.85
合计	2,227,244.85

**4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付财务顾问费额度占用费等	4,085,641
合计	4,085,641

**(五十) 现金流量表补充资料：**

**1、 现金流量表补充资料：**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-79,857,005.57	-101,875,016.51
加：资产减值准备	1,016,713.3	-1,684,264.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,702,887.33	66,546,628.85
无形资产摊销	3,228,241.27	3,280,027.08
长期待摊费用摊销	3,461,622.68	2,856,914.29
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）		196,539.69
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）	65,064,189.08	65,381,594.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,072,360	-24,366,236.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,709,294.95	-3,513,254.00
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）	11,766,748.35	20,026,275.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,794,437.24	-67,959,649.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,449,697.15	-62,127,991.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,324,408.70	-103,238,433.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	512,125,441.92	827,087,841.01
减：现金的期初余额	715,823,510.85	118,929,299.09
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	-203,698,068.93	708,158,541.92

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	512,125,441.92	715,823,510.85
其中：库存现金	12,376.84	48,932.31
可随时用于支付的银行存款	503,105,267.58	708,484,509.58
可随时用于支付的其他货币资金	3,450,037.83	1.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	512,125,441.92	715,823,510.85

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建省建材（控	有限责任公司	福建省福州市	郑盛端	有限责任公司	16,800	28.78	28.78	福建省国资委	

股) 有 限责任 公司									
-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
厦门金福鹭建材有限公司	有 限 责 任 公 司	厦 门	高 麟	经营建材、金属材料等	2,500.00	100	100	70549436-2
厦门建福散装水泥运输有限公司	有 限 责 任 公 司	厦 门	高 麟	运输散装水泥; 批发零售建筑材料、散装水泥等	400	100	100	26014715-6
永安市建福设备安装维修有限公司	有 限 责 任 公 司	永 安	林述雄	设备维修; 配件制作; 非标、管道制作安装等	409	87.36	87.36	70519222-5
永安市福泥汽车运输有限公司	有 限 责 任 公 司	永 安	孙少明	汽车运输; 汽车、摩托车、工程机械维修等	125.5	54.18	54.18	15819943-5
莆田建福大厦有限公司	有 限 责 任 公 司	莆 田	王岳平	服务、运输、建材批发零售等	800	90	90	155353695
泉州泉港金泉福建建材有限公司	有 限 责 任 公 司	泉 州	何友栋	水泥制品、建材产品等生产	2,380.00	100	100	72791268-4
漳州金石新型建材有限公司	有 限 责 任 公 司	漳 州	何友栋	经营、制造新型建材	140	100	100	73363679-4
福建省永安金湖水泥有限公司	有 限 责 任 公 司	永 安	高 麟	水泥、水泥熟料、水泥包装物生产、销售	11,000.00	96.36	96.36	75737860-3
福建省建福散装水泥有限公司	有 限 责 任 公 司	福 州	何友栋	建筑材料、装饰材料的销售	1,200.00	50	50	15814303-6
福建省闽乐水泥有限公司	有 限 责 任 公 司	将 乐	高 麟	水泥熟料生产销售、石灰石开采	635.75	95.6	95.6	155987444-4
福建安砂建福水泥有限公司	有 限 责 任 公 司	永 安	高 麟	水泥、水泥熟料、水泥包装袋的生产、销售	35,000.00	50	100	66284358-4
福州炼石水泥有限公司	有 限 责 任 公 司	闽 侯	高 麟	水泥生产销售, 水泥技术报务	4,700.00	100	100	68509114-3
福建永安建福水泥有限公司	有 限 责 任 公 司	永 安	高 麟	水泥、熟料、包装袋的生产购销; 原料、工业废料购销	20,000.00	100	100	66284358-4
福建省海峡水泥股份有限公司	有 限 责 任 公 司	德 化	高 麟	水泥、水泥包装制品的销售	40,625.00	52	52	68089547-6
福建顺昌炼石混凝土有限公司	有 限 责 任 公 司	顺 昌	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	300	100	100	05430813-1

福建省建福南方水泥有限公司	有 限 责 任 公 司	福州	郑盛端	水泥、熟料、水泥制品、商品混凝土的生产销售	100,000.00	50	50	59595219-X
福建省莆田建福建材有限公司	有 限 责 任 公 司	莆田	江兴荣	水泥、水泥熟料、水泥包装袋的生产、销售	5,000.00	50	100	05431132-2
福建省石狮建福建材有限公司	有 限 责 任 公 司	石狮	高磷	水泥、水泥熟料、水泥包装袋的生产、销售	1,500.00	42.5	85	59347429-4
福建省三达水泥有限公司	有 限 责 任 公 司	闽候	高磷	水泥、水泥熟料、水泥包装袋的生产、销售	7651	100	100	70510295-5

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
<b>二、联营企业</b>								
厦门鹭麟散装水泥有限公司	有限公司	厦门市	卢定新	水泥建材五金汽配等批发零售	1,010	42.9	42.9	
三明市三真生物科技有限公司	有限公司	三明市				5.91	5.91	
永安建福水泥运输公司	有限公司	永安市	许荣坦	公路、铁路运输	220.75	9	9	
厦门建福散装水泥联合公司	有限公司	厦门市	盖小健	建材、装饰材料销售	80	25	25	
永安燕嘉时装公司	有限公司	永安市		服装生产和来料加工	150	45.3	45.3	
三明新型建材总厂	有限公司	三明市	李宝卫	清算本企业债权债务等	756	44.93	44.93	
闽榕建福水泥联营公司	有限公司	福州市		水泥批发、零售	60	33.33	33.33	
仙游建福水泥联营公司	有限公司	仙游县		水泥批发、零售	40	50	50	
莆田建福水泥联营公司	有限公司	莆田市		水泥批发、零售	20	50	50	

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
福建能源集团有限责任公司结算中心	其他	00359226-7
福建能源集团财务有限公司	其他	58110929-X
厦门建福散装水泥有限公司	其他	
厦门鹭麟散装水泥有限公司	其他	
三明新型建材总厂	其他	15559554-7
永安建福水泥运输公司	其他	15818829-3
福建省非金属矿工业公司	其他	158142455
福建省燃料有限责任公司	其他	48800363-4
福建省三达石灰石厂	母公司的全资子公司	705102947

福建省建材进出口公司	母公司的全资子公司	158146907
福州盛唐广告有限公司	其他	71737349-6
福建省永安煤业有限责任公司	其他	15814353-8
福建省天湖山能源实业有限公司	其他	15638204-1
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	其他	74636301-9
福建省煤电股份有限公司新罗矿区办事处	其他	
福建省德化县阳春矿业有限公司	其他	70522428-2

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建省非金属矿工业公司	采购转炉渣	市场价	249,711.63	19.05	2,463,986.93	13
福建省钢源粉体材料有限公司	采购矿渣微粉及转炉渣	市场价	2,055,790.91			
福建省建材进出口公司	采购煤	市场价	3,310,738.98	1.78	14,662,825.03	6
福建省建材进出	采购石膏	市场价			1,869,252.75	7
福建省建材进出	采购货物	市场价			1,304,996.93	7
永安建福水泥运输有限公司	提供其自备车运输水泥及代理费	市场价	395,898.54		700,000	
福建省永安煤业有限责任公司	采购煤矸石及煤	市场价	52,263,504.15	34.9	10,523,313.26	4
福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	采购煤	市场价	58,323,414.14	31.4847		
福建省天湖山能源实业有限公司	采购煤	市场价	28,200,526.82	15.23	10,802,637.26	4
福建省燃料有限责任公司	采购煤焦油	市场价	2,347,497.26			
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	采购煤	市场价	10,036,876.56	5.42	6,386,575.10	3
福建省煤电股份有限公司新罗矿区办事处	采购煤	市场价	24,707,881.26	13.34		
合计			181,891,840.25		48,713,587.26	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	售石灰石粉	协议价			2,785,329.99	100
福建省建材(控股)有限责任公司	房屋出租	市场价	119,429.00	6.73	242,593.00	17.86

## 2、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	13,500	2008年12月29日~合同约定该项目基建贷款总金额2.9亿元。已还款1.55亿元, 剩余13,500万元根据合同约定应于2013.9.20还4500万元, 2014年9,000万元。	否
本公司	福建省永安金湖水泥有限公司	5,500	2013年6月18日~2014年4月17日	否
福建省永安金湖水泥有限公司	本公司	2,000	2012年9月4日~2013年9月3日	否
福建省永安金湖水泥有限公司	本公司	2,000	2012年9月17日~2013年9月16日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	3,000	2012年9月27日~2013年9月26日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2,000	2012年8月22日~2013年8月23日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2,000	2012年8月22日~2013年8月23日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	2,000	2012年8月27日~2013年8月27日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	890	2012年9月3日~2015年1月16日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	900	2012年2月15日~2015年1月16日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	270	2012年2月20日~2015年1月16日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	900	2012年2月17日~2015年1月16日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	10,500	2012年8月8日~2013年8月7日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	10,000	2012年9月20日~2014年9月20日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	6,760	2012年12月10日~2013年12月9日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	5,000	2012年10月30日~2013年10月29日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	5,000	2012年11月19日~2013年11月18日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	15,000	2012年10月16日~2013年10月15日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	15,000	2012年11月26日~2013年11月25日	否
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	8,000	2012年12月17日~2013年12月16日	否
福建省能源集团有限责任公司	本公司	10,000	2013年4月18日~2014年4月17日	否

福建省能源集团有限责任公司	本公司	10,000	2013 年 6 月 5 日~2014 年 6 月 5 日	否
福建省福能融资担保有限公司	本公司	5,000	2013 年 1 月 31 日~2014 年 1 月 30 日	否
福建省福能融资担保有限公司	本公司	10,000	2013 年 3 月 11 日~2014 年 3 月 10 日	否
福建省福能融资担保有限公司	本公司	5,000	2013 年 3 月 4 日~2014 年 3 月 3 日	否
福建省福能融资担保有限公司	本公司	7,500	2013 年 3 月 18 日~2014 年 3 月 17 日	否

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 10,500 万元承担连带保证责任（截止本期末借款余额：短期 10,500 万元），本公司作为出质人，将持有的兴业银行普通股 1,000 万股质押给福建省建材(控股)有限责任公司作为反担保质押物。该协议自办妥出质登记之日起生效，至该项贷款的连带担保责任解除之日起失效。至本期末，该项担保尚未履行完毕。

③担保及风险补偿金

福建省建材（控股）有限责任公司、福建省能源集团有限责任公司、福建省福能融资担保有限公司为公司融资借款提供担保，担保及风险补偿金协议尚未签定，本期预提了 2213750 元，尚未支付。

3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省建材（控股）有限责任公司	13,000,000.00	2013 年 1 月 4 日	2014 年 1 月 3 日	流动资金周转
福建省建材进出口有限责任公司	33,000,000.00	2013 年 6 月 13 日	2014 年 6 月 12 日	流动资金周转
	10,000,000.00	2013 年 6 月 17 日	2014 年 6 月 16 日	流动资金周转
	10,000,000.00	2012 年 9 月 18 日	实际还款日	流动资金周转
	10,000,000.00	2012 年 11 月 20 日	实际还款日	流动资金周转
	10,000,000.00	2013 年 1 月 11 日	实际还款日	流动资金周转
	40,000,000.00	2012 年 10 月 22 日	实际还款日	流动资金周转
	10,000,000.00	2012 年 8 月 10 日	实际还款日	流动资金周转
福建省能源集团财务有限公司	67,600,000.00	2012 年 12 月 10 日	2013 年 12 月 9 日	流动资金周转
	50,000,000.00	2012 年 10 月 30 日	2013 年 10 月 29 日	流动资金周转
	80,000,000.00	2012 年 12 月 17 日	2013 年 12 月 16 日	委托贷款
	55,000,000.00	2013 年 6 月 18 日	2014 年 4 月 17 日	流动资金周转
	47,500,000.00	2013 年 5 月 29 日	2014 年 5 月 28 日	流动资金周转
福建省能源集团有限责任公司	50,000,000.00	2012 年 11 月 19 日	2013 年 11 月 18 日	流动资金周转
	150,000,000.00	2012 年 10 月 16 日	2013 年 10 月 15 日	流动资金周转
	150,000,000.00	2012 年 11 月 26 日	2013 年 11 月 25 日	流动资金周转
	50,000,000.00	2013 年 1 月 31 日	2014 年 1 月 30 日	流动资金周转
	100,000,000.00	2013 年 3 月 11 日	2014 年 3 月 10 日	流动资金周转
	50,000,000.00	2013 年 3 月 4 日	2014 年 3 月 3 日	流动资金周转
	75,000,000.00	2013 年 3 月 18 日	2013 年 9 月 17 日	流动资金周转
合计	1,061,100,000.00			

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		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				
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	1,982,098.80
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	3,933,162.62	714,128.97	3,449,805.62	172,490.28

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省天湖山能源实业有限公司	4,189,738.42	552,390.13
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司	228,053.24	1,284,329.67
应付账款	福建省燃料有限责任公司	1,105,944.51	1,201,049.62
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	87,049.35	
其他应付款	福建省三达石灰石厂	2,251,815.00	1,244,759.00
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	83,000,000.00	100,000,000.00
其他应付款	福建省建材(控股)有限责任公司	46,556,761.37	117,000,000.00

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

借款银行	被担保公司	担保金额 (万元)	类型	期限
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	2,300	借款	2008.12.29-2014.12
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	5,000	借款	2009.2.20-2013.12
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	5,000	借款	2009.3.27-2013.6
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	500	借款	2010.6.12-2013.12.20
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	700	借款	2010.10.25-2014.12
福建省能源集团财务有限公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	5500	借款	2013.6-18-2014.4.17
合计		19,000		

#### 十 承诺事项:

无

#### 十、资产负债表日后事项

1、报告期内，公司以 3050 万元价款收购王勇等三个自然人所持福建省大永固建材开发有限公司 51% 股权（对应注册资本出资金额 2550 万元），已支付 500 万元。2013 年 7 月 5 日，完成了收购股权的工商变更登记，同时根据约定，该公司更名为“福建省宁德建福建材有限公司”。截至本报告披露日，收购价款 3050 万元已全部支付。

2、报告期内，兴业银行股东大会审议通过每 10 股送 5 股并派现金 5.7 元的 2012 年度利润分配方案，截至报告期末尚未实施。公司持有兴业银行股票 4160 万股，据此方案，报告期内对兴业银行现金分红 2371.2 万元，公司按应收股利入账。截至本报告披露日，公司已收到该现金股利，同时公司持有兴业银行股票增加到 6240 万股。

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款:

##### 1、 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

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 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	79,208,401.52	77.29	56,146,192.37	70.88	80,349,557.89	68.11	57,071,778.00	71.03
关联方组合	23,273,256.85	22.71			37,620,947.83	31.89		

组合小计	102,481,658.37	100.00	56,146,192.37	54.79	117,970,505.72	100	57,071,778.00	48.38
合计	102,481,658.37	/	56,146,192.37	/	117,970,505.72	/	57,071,778.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	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 年以内小计	23,761,709.27	30.00	1,188,085.46	23,937,915.64	29.79	1,196,895.78
1 至 2 年		0.00	0			
2 至 3 年		0.00	0			
3 至 4 年	819,603.14	1.03	409,801.57	922,043.54	1.15	461,021.77
4 至 5 年	393,918.86	0.50	315,135.09	378,691.30	0.47	302,953.04
5 年以上	54,233,170.25	68.47	54,233,170.25	55,110,907.41	68.59	55,110,907.41
合计	79,208,401.52	100.00	56,146,192.37	80,349,557.89	100	57,071,778.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
关联组合	23,273,256.85	
合计	23,273,256.85	

**2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
福州炼石水泥有限公司	关联方	19,999,053.49	1 年以内	19.51
中铁二局集团物资有限公司贵阳分公司	非关联方	8,504,309.77	1 年以内	8.30
中铁十七局集团物资有限公司京福铁路客专	非关联方	7,334,626.62	1 年以内	7.16
福清江镜供销社建材部	非关联方	5,134,869.29	5 年以上	5.01
福建闽榕建福水泥贸易公司	非关联方	4,914,215.21	5 年以内	4.80
合计	/	45,887,074.38	/	44.78

**4、应收关联方账款情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
福州炼石水泥有限公司	全资子公司	19,999,053.49	19.51
泉州市泉港金泉福建材有限公司	全资子公司	3,223,803.36	3.15
永安市建福水泥运输有限公司	全资子公司	573,427	0.56
厦门建福散装水泥有限公司	联营企业	169,141.48	0.17
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	50,400	0.05
合计	/	24,015,825.33	23.44

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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账款	5,002,350.95	1.08	5,002,350.95	100	5,002,350.95	2.72	5,002,350.95	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	49,074,899.08	10.61	35,069,972.50	70.88	39,794,492.58	21.63	34,347,847.94	86.31
关联方组合	399,623,102.38	86.36			130,134,187.19	70.74		
组合小计	448,698,001.46	96.97	35,069,972.50	7.82	169,928,679.77	92.37	34,347,847.94	20.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	9,030,068.13	1.95	3,006,219.62	33.29	9,029,300.16	4.91	2,805,969.62	31.08
合计	462,730,420.54	/	43,078,543.07	/	183,960,330.88	/	42,156,168.51	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	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	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	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年以内小计	12,320,695.33	25.11	616,034.77	19,946,315.66	34.36	997,315.78
1至2年	1,955,966.89	3.99	391,193.37	2,119,717.41	3.65	423,943.48
2至3年	802,101.04	1.63	240,630.31	550,152.53	0.95	165,045.76
3至4年	265,447.04	0.54	132,723.52	428,272.73	0.74	214,136.37

4 至 5 年	206,491.31	0.42	165,193.05	215,941.77	0.37	172,753.42
5 年以上	33,524,197.48	68.31	33,524,197.48	34,796,116.87	59.93	34,796,116.87
合计	49,074,899.09	100.00	35,069,972.50	58,056,516.97	100	36,769,311.68

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	399,623,102.38	
合计	399,623,102.38	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
三明新型建材总厂	2,372,094.62	2,372,094.62	100	估计无法收回
永安市住房基金中心	2,779,320.90			资金存款性质、不计提
房管财政专户	878,452.61			资金存款性质、不计提
生态保证金	3,000,200	634,125	21.13	系上缴福建省国土资源厅石灰石、粉砂岩矿山生态治理保证金，公司按照上缴所属年限平均摊销计提坏账准备
合计	9,030,068.13	3,006,219.62	/	/

## 2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
福建永安建福水泥有限公司	关联方	237,625,057.64	1 年以内	
福建省海峡水泥股份有限公司	关联方	152,186,756.40	1 年以内	
福建利竝水泥制造有限公司	非关联方	13,551,260.00	5 年以上	
香港原野	关联方	6,160,000.00	5 年以上	
漳州金石新型建材有限公司	关联方	5,002,350.95	5 年以上	
合计	/	414,525,424.99	/	

## 4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	237,625,057.64	51.35
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	152,186,756.40	32.89
福建安砂建福水泥有限公司	控股子公司	4,868,586.30	1.05
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	控股子公司	3,526,027.99	0.76

福建炼石水泥有限公司	全资子公司	1,198,510.79	0.26
漳州金石新型建材有限公司	控股子公司	5,002,350.95	1.08
福建省莆田建福建材有限公司	控股子公司	133,834.94	0.03
福建省宁德建福建材有限公司	控股子公司	63,480.32	0.01
福建顺昌炼石混凝土有限公司	全资子公司	20,000.00	0
厦门金福鹭建材有限公司	全资子公司	848	0
永安市建福水泥运输有限公司	联营公司	450,395.70	0.1
三明新型建材总厂	联营公司	2,372,094.62	0.51
福州盛唐广告公司	控股子公司的控股子公司	1,983,411.00	0.43
香港原野	联营公司	6,160,000	1.33
合计	/	415,591,354.65	89.80

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
莆田建福大厦有限公司	7,200,000.00	7,200,000		7,200,000.00			90	90
永安建福水泥运输公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00			9	9
永安燕嘉时装公司	750,000.00	750,000.00		750,000.00	750,000.00		45.3	45.3
三明市三真生物科技有限公司	1,795,000.00	1,535,388.00		1,535,388.00			5.9	5.9
莆田建福水泥联营公司	173,793.23	173,793.23		173,793.23	173,793.23		50	50
仙游建福水泥联营公司	200,000.00	308,330.62		308,330.62	308,330.62		50	50
香港原野发展公司	4,400,800.00	10,568,345.00		10,568,345.00	10,568,345			
永安市建福设备安装维修有限公司	3,573,000.00	3,573,000.00		3,573,000.00			87.36	87.36
永安市福泥汽车运输有限公司	680,000.00	680,000.00		680,000.00			54.18	54.18
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	22,610,000.00	22,610,000.00		22,610,000.00			100	100
漳州金石新型建材有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00			85.71	85.71
厦门建福散装水泥运输公司	3,800,000.00	4,030,000.00		4,030,000.00			100	100
厦门金福鹭建材有限公司	23,200,000.00	23,200,000.00		23,200,000.00			100	100
福建省建福散装水泥有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			50	50
福建省永安金银湖水泥有限公司	106,000,000.00	106,000,000.00		106,000,000.00			96.36	96.36
福建省闽乐水泥有限公司	1,858,595.37	1,858,595.37		1,858,595.37			95.6	95.6
福建省建福南方水泥有限公司	462,027,498.13	462,027,498.13		462,027,498.13			50	50
福建省顺昌炼石混凝土有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100
福州炼石水泥有限公司	47,274,983.16	47,274,983.16		47,274,983.16			100	100
福建永安建福水泥有限公司	251,821,713.50	251,821,713.50		251,821,713.50			100	100
福建省海峡水泥股份有限公司	60,000,000.00	211,250,000.00		211,250,000.00			52	52
福建省三达水泥有限公司	90,599,397.41		90,599,397.41	90,599,397.41			100	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
闽榕建福水泥联营公司	200,000.00							33.33	33.33
厦门鹭麟散装水泥有限公司	3,442,137.00							42.9	42.9
三明新型建材总厂	3,400,000.00							44.93	44.93
厦门建福散装水泥联合公司	200,000.00	1,231,588.54		1,231,588.54	1,231,588.54			25	25

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	506,496,778.82	667,659,956.05
其他业务收入	15,361,372.83	17,761,397.16
营业成本	488,919,451.64	646,078,295.1

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	379,729,569.45	364,386,702.01	531,982,333.07	493,558,569.21
熟料	109,037,871.71	105,303,935.03	132,423,447.38	131,403,258.12
其他	17,729,337.66	14,279,907.48	3,254,175.6	6,922,592.08
合计	506,496,778.82	483,970,544.52	667,659,956.05	631,884,419.41

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中铁二局集团物资有限公司贵阳分公司	21,102,812.85	4.17
福建汇丰物流有限公司	16,843,630.53	3.33
邵武市海华物资贸易有限公司	16,437,148.12	3.25
福建泉州大泉机械设备有限公司	16,267,513.63	3.21
福建省化工建材有限公司	15,457,195.73	3.05
合计	86,108,300.86	17.01

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	24,072,360.00	24,366,236.64
合计	24,072,360.00	24,366,236.64

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-51,529,093.04	-50,909,249.62
加: 资产减值准备	-84,406.60	-2,312,336.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,523,179.19	32,184,497.34
无形资产摊销	1,633,957.26	1,883,388.36
长期待摊费用摊销	1,051,848.00	627,418.62
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)		47,002.99
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)	59,136,416.85	46,168,152.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,072,360.00	-24,366,236.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,708,074.32	1,898,283.46
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)	9,797,078.34	-17,380,843.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-316,546,030.34	-292,410,093.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	223,157,701.98	125,442,520.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-64,223,634.04	-179,127,496.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	71,576,593.38	143,186,949.26
减: 现金的期初余额	209,377,013.09	67,530,763.00
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-137,800,419.71	75,656,186.26

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-666.16	
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	13,475,606.30	主要系地方政府补助、奖励及资源综合利用退税

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,874,525.07	
少数股东权益影响额	-5,489,114.27	
合计	12,860,350.94	

**(二) 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
归属于公司普通股股东的净利润	-7.07	-0.21	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.21	-0.24	-0.242

**十三、财务报表的批准**

公司财务报表于 2013 年 8 月 23 日经第七届董事会第五次会议批准通过。

**第九节 备查文件目录**

- 一、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站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 8 月 23 日