

**福建水泥股份有限公司**

**600802**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

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

### 二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	肖家祥	出差	郑盛端

三、 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年母公司实现净利润 34,196,782.01 元（合并数 19,045,754.51 元），根据章程提取 10%法定公积金 3,419,678.20 元，当年实现的可分配利润 30,777,103.81 元，加上年初未分配利润 100,229,029.23 元，再减去当年实施上年度利润分配已向普通股股东分配利润 11,456,209.98 元，当年可供股东分配的利润为 119,549,923.06 元（合并数 108,994,758.22 元）。拟分配如下：

以 2013 年末总股本 381,873,666 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 0.16 元（含税），共计分配现金股利 6,109,978.66 元，剩余未分配利润 113,439,944.40 元（合并数 102,884,779.56 元），全部结转下年度分配。

本年度拟不进行资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第八节	公司治理.....	44
第九节	内部控制.....	47
第十节	财务会计报告.....	48
第十一节	备查文件目录.....	147

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

### 二、 重大风险提示：

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建水泥股份有限公司
公司的中文名称简称	福建水泥
公司的外文名称	FUJIAN CEMENT INC.
公司的外文名称缩写	FJC
公司的法定代表人	郑盛端

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡宣能	林国金
联系地址	福建省福州市杨桥东路 118 号宏扬新城建福大厦	福建省福州市杨桥东路 118 号宏扬新城建福大厦
电话	0591-87617751	0591-87617751
传真	0591-88561717	0591-88561717
电子信箱	caixuanneng@sina.com	linzy2010@qq.com

### 三、 基本情况简介

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

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1、公司自 1994 年 1 月 3 日上市至 2006 年 6 月 28 日，公司的控股股东为福建省国有资产管理委员会；

2、2001 年 11 月 26 日，福建省国有资产管理委员会以闽国资委[2001]9 号文批复，同意将公司国家股授权建材控股公司经营管理、行使出资者职能，建材控股公司成为本公司实际控制人；

3、2006 年 6 月 29 日，经国务院国资委国资产权[2005]344 号文和国资产权[2006]28 号文批准，并经中国证监会证监公司字[2006]100 号文同意豁免要约收购义务，原福建省国有资产管理局持有的公司国家股 12512.7 万股全部划转给建材控股公司，建材控股公司成为公司第一大股东；

4、2009 年 12 月 7 日，建材控股公司和福建省煤炭工业（集团）有限责任公司合并重组为福建省能源集团有限责任公司，建材控股公司作为能源集团全资子公司，福能集团成为公司实际控制人。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	福建省福州市湖东路中山大厦 B 座 7-9 楼
	签字会计师姓名	童益恭 白灯满

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减 (%)	2011 年
		调整后	调整前		
营业收入	1,819,578,484.20	1,618,811,821.36	1,618,811,821.36	12.40	1,875,637,826.40
归属于上市公司股东的净利润	19,045,754.51	27,357,162.09	28,784,021.95	-30.38	124,848,649.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-120,404,833.07	-213,795,313.71	-212,554,086.45	不适用	92,321,101.66
经营活动产生的现金流量净额	248,364,185.43	-107,711,886.84	-83,052,437.39	不适用	125,441,808.85
	2013 年末	2012 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,054,923,860.50	1,261,822,385.74	1,185,557,091.26	-16.40	1,180,709,420.56
总资产	4,692,520,213.54	4,421,482,018.60	4,343,558,599.87	6.13	3,609,972,278.04

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减 (%)	2011 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.050	0.072	0.075	-30.38	0.327
稀释每股收益 (元 / 股)	0.050	0.072	0.075	-30.38	0.327
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.315	-0.560	-0.557	不适用	0.242
加权平均净资产收益率 (%)	1.500	2.100	2.350	减少 0.60 个百分点	10.430
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-9.500	-16.440	-17.380	增加 6.94 个百分点	7.710

1、报告期，公司整体收购控股股东全资子公司三达水泥后，由全资子公司福州炼石对其吸收合并。按照企业合并准则，同一控制下的企业合并编制合并当期期末的比较报表时，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。因此，公司对 2013 年度报表年初数进行调整。

2、上表中“本期比上年同期增减%”，按上年同期调整后的数据进行比较。

## 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	2013 年金额	附注（如适用）	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-2,685,307.43	本期公司处置固定资产损失 382.95 万元，处置固定资产收益 114.42 万元。	-5,321,869.38	17,684,508.67
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	29,035,433.18	资源综合利用退税以及淘汰落后产能补助	11,061,257	8,465,607.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				6,000,000
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	18,278.64			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	596,227.26			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	4,793,145.03	冲回上年度对出售莆田建福大厦诉讼多计提的预计负债。	-10,490,458.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	111,889,257.57	出售兴业银行股票收益	246,202,813.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				9,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,700.35		17,068.77	33,132.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,842.25			
少数股东权益影响额	-2,943,573.77		-109,452.70	-123,257.33
所得税影响额	-1,598,415.50		-21,249.89	458,557
合计	139,450,587.58		241,338,108.40	32,527,548.06

## 三、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	731,180,840.00	539,464,380.00	-191,716,460.00	0
合计	731,180,840.00	539,464,380.00	-191,716,460.00	0

## 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,我国经济形势严峻复杂,宏观调控以稳中求进为总基调,统筹稳增长、调结构、促改革,实施积极的财政政策和稳健的货币政策,全年 GDP 增长 7.7%。全社会固定资产投资同比增长 19.3%,增速下降 1 个百分点。2013 年,福建省经济平稳发展,全年 GDP 增长 11%,固定资产投资增长 22.2%,增速回落 3.31 个百分点。(数据来源:国家统计局,福建省统计局)

2013 年,我国水泥产量 24.2 亿吨、同比增长 9.3%;福建省水泥产量 7890.37 万吨,比增 9.1%。(数据来源:国家统计局,福建省统计局)

2013 年,我国水泥行业受固定资产投资平稳增长和供需状况不断改善、行业集中度提升及政策引导等多种因素综合影响,全年水泥价格整体呈现“前低后高”走势,全年通用水泥平均出厂价格同比下降 3.71%左右,水泥制造业利润总额 766 亿元,同比增长 16.43%。(数据来源:中国建筑材料联合会)。

### 发展项目

报告期,公司紧抓规划项目建设,建福厂综合节能技改项目 1 月 1 日正式投产,金银湖配套年产 100 万吨水泥粉磨生产线、炼石厂 5#窑技改项目均已建成投产,海峡水泥年产 150×2 万吨水泥粉磨生产线试运行,预计熟料生产线将于 2014 年 6 月建成投产,永安建福余热发电、宁德建福年产 150 万吨水泥粉磨生产线项目已开工建设,炼石厂综合技改项目前期进展顺利,邵武粉磨项目已基本具备开工条件。截至报告期末,公司已实现水泥产能 1200 万吨(含在建)。

### 生产经营

报告期,公司经营环境严峻复杂,水泥售价在前 7 个月持续下滑,8、9 月份企稳,10 月份开始小幅上扬,全年公司水泥平均售价(不含税)同比下滑约 19 元,降幅达 6.38%。面对市场的严峻形势,公司一方面加强市场营销管理体系建设,坚持以市场为导向,整合营销队伍建设,创新市场营销管理,改分散营销为集中营销,大力开发空白区域基础网点,创建授权经销模式,设立直营店和专营店,同时多点拓展,推进物流支撑体系建设,基础经销商大幅增长,保障了公司产销规模的较大增长,全年公司水泥销量同比增长 21.87%。另一方面,公司对内强化内功,夯实基础管理,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,以“五集中”管理为核心,精细推进降本增效,各项管理效能得到提升,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,吨商品完全成本同比下降约 43.88 元,主营同比减亏约 13771 万元。

报告期,公司生产熟料 510.63 万吨,生产水泥 620.79 万吨,同比分别增长 17.44%和 20.74%,销售商品(水泥、熟料)642.53 万吨,同比增长 18.58%。实现营业收入 181957.85 万元,同比增长 12.40%,利润总额 4116.60 万元,同比增长 53.21%,归属于母公司所有者的净利润 1904.58 万元,同比减少 30.38%。经营活动

产生的现金流量净额 24836.42 万元，同比增加 35607.61 万元。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,819,578,484.20	1,618,811,821.36	12.40
营业成本	1,600,068,087.77	1,482,980,169.43	7.90
销售费用	51,348,256.91	46,028,256.43	11.56
管理费用	157,991,578.85	183,228,770.96	-13.77
财务费用	101,443,097.92	132,165,084.40	-23.25
经营活动产生的现金流量净额	248,364,185.43	-107,711,886.84	
投资活动产生的现金流量净额	-505,683,400.74	41,496,226.30	-1,318.63
筹资活动产生的现金流量净额	196,524,328.82	631,160,355.35	-68.86
投资收益	111,911,099.82	268,353,305.48	-58.30
营业外收支净额	31,485,249.77	-4,919,634.66	

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

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

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期，公司实现营业收入 181957.85 万元，同比增长 12.4%，比商品销量增幅低 6.18 个百分点，主要原因：公司商品平均售价比上年下降较多，其中水泥平均售价(不含税)下降约 19 元/吨，降幅达 6.38%。截至报告期末，公司水泥库存 15.47 万吨，与上年基本持平。报告期，由于子公司金银湖水泥停窑建设配套水泥磨及炼石厂 5 号窑技改停产等原因，影响了水泥产销量的进一步增长。

(3) 主要销售客户的情况

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
福建省闽侯德旺贸易有限公司	65,044,226.41	3.57
福建航建散装水泥贸易有限公司	59,916,815.46	3.29
永安市永和贸易有限公司	43,909,034.44	2.41
福建省泰通建材贸易有限公司	41,395,748.75	2.28
福建省南安市恒昌贸易有限公司	40,867,878.89	2.25
合计	251,133,703.95	13.80

## 3、 成本

## (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
水泥制造						
	原材料	399,594,612.31	25.20	360,862,050.02	24.63	10.73
	能源	864,289,256.70	54.52	848,263,589.09	57.89	1.89
	人工	76,431,760.78	4.82	53,948,807.80	3.68	41.67
	制造费用	203,804,713.68	12.86	172,368,248.62	11.76	18.24
	其他	41,278,286.31	2.60	29,953,575.12	2.04	37.81
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
商品熟料						
	原材料	10,297,154.99	17.01	10,352,044.40	14.43	2.58
	能源	39,033,542.25	64.48	50,156,586.33	69.9	-5.42
	人工	2,475,917.92	4.09	2,467,462.40	3.44	0.65
	制造费用	7,554,879.14	12.48	7,210,278.62	10.05	2.43
	其他	1,174,396.28	1.94	1,563,752.70	2.18	-0.24
水泥						
	原材料	389,297,457.32	25.53	350,510,005.62	25.15	0.38
	能源	825,255,714.46	54.12	798,107,002.76	57.27	-3.15
	人工	73,955,842.85	4.85	51,481,345.39	3.69	1.16
	制造费用	196,249,834.54	12.87	165,157,970.00	11.85	1.02
	其他	40,103,890.03	2.63	28,389,822.42	2.04	0.59

分行业说明:

## (2) 主要供应商情况

供应商名称	采购金额（万元）	占年度采购总额的比例
供应商 1	22216.01	34.20
供应商 2	8368.02	12.88
供应商 3	4790.2	7.37
供应商 4	3276.09	5.04
供应商 5	2494.02	3.84
<b>合计金额</b>	<b>41144.34</b>	<b>63.34</b>

#### 4、 费用

(1) 销售费用增长 11.56%，主要是销量增加相应增加运输费用、代理费，以及增加职工薪酬等；

(2) 管理费用下降 13.77%，主要是修理费及备品备件、折旧（子公司永安建福上年试生产固定资产折旧计入管理费，本期投产后计入制造费用）、职工薪酬下降较多。

(3) 财务费用下降 23.25%，主要是本期增加子公司建福南方利息收入 933 万元，同时通过低成本融资置换较高成本融资及资金集中管理，提高了资金使用效率，有效控制了融资费用和全年平均融资规模。

(4) 所得税费用增加 314.32%，系本期应税利润大幅增加所致。

#### 5、 现金流

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加 35607.61 万元，主要是本期产销规模扩大使销售收入增加及本期收到其他与经营活动有关的现金（投标保证金、政府补助、利息收入）增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额减少 1318.63%：主要是本期项目建设及股权收购流出的现金比上年多 31474.87 万元，以及上期出售兴业银行股票及莆田建福大厦流入的现金较多所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少 43463.6 万元，下降 68.86%，主要是上期筹资流入现金比本期多 31435 万元（子公司建福南方上期吸纳新增股东增资款 5 亿元及公司上期融资比本期少 18790 万元），以及公司本期归还借款同比多 13251.82 万元。

#### 6、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期公司主营仍旧亏损，但比上期大幅减亏（约增加利润 13771 万元），主要是上期出售兴业银行股票的收益比本期多 15839 万元，及本期营业外收支净额增加 3640 万元（主要增加政府补助及冲回上期因出售莆田建福大厦未决诉讼多计提的预计负债）。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

一年来，公司紧紧围绕发展战略，努力推进规划项目建设，并不断往目标迈进，具体进展情况详见本节“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

经营计划完成情况：2013 年，公司预算目标：水泥产销 625 万吨，营业收入 223125

万元，成本费用 216923.67 万元。水泥产销量实际基本完成，由于水泥实际售价比预算低使营业收入仅完成预算的 81.92%；成本费用完成预算 88.09%，高出营业收入完成进度 6.17 个百分点，主要系建设配套水泥磨和技改使金银湖水泥和炼石厂 5 号窑停窑较长时间所致。

## (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 (%)
水泥制造	1,807,942,939.36	1,585,398,629.78	12.31	13.06	8.43	增加 3.75 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水泥	1,744,198,080.23	1,524,862,739.20	12.58	14.31	9.67	增加 3.70 个百分点
商品熟料	63,744,859.13	60,535,890.58	5.03	-12.99	-15.63	增加 2.98 个百分点

公司主营业务以水泥（含熟料）的制造及销售为主，配套水泥运输、设备安装维修及物业管理业务。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
福建省	1,809,666,237.03	12.76

公司主要业务全部集中在福建本省。

## (三) 资产、负债情况分析

## 1、 资产负债情况分析表

单位:万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	65,509.83	13.96	71,784.83	16.24	-8.74
应收票据	10,754.24	2.29	8,060.26	1.82	33.42
应收账款	1,291.77	0.28	2,608.11	0.59	-50.47
预付款项	5,430.01	1.16	15,555.00	3.52	-65.09
其他应收款	5,095.79	1.09	6,707.50	1.52	-24.03
存货	18,201.48	3.88	22,679.94	5.13	-19.75
可供出售金融资产	53,946.44	11.50	73,118.08	16.54	-26.22
在建工程	73,572.42	15.68	18,561.79	4.20	296.36
短期借款	163,850.00	34.92	120,060.00	27.15	36.47
应交税费	-1,497.99	-0.32	-3,621.05	-0.82	
长期借款	22,950.00	4.89	21,990.00	4.97	4.37
预计负债			1,058.48	0.24	-100.00
其他非流动负债	2,729.12	0.58	1,279.08	0.29	113.37

变动说明:

应收票据: 公司票据结算量增加所致。

应收账款: 主要系本期严格实行款到发货的规定, 大幅减少一年以内应收水泥款所致。

预付款项: 主要是子公司海峡水泥上期预付设备款于本期收到设备所致。

存货: 主要是库存商品、原材料减少所致。

可供出售金融资产: 主要是本期所持的兴业银行、兴业证券股票期末收盘价有所下跌, 及本期出售部分兴业银行股票所致。

在建工程: 主要增加子公司海峡水泥熟料线项目、炼石厂 5 号窑技改项目、金银湖水泥配套粉磨线项目的建设投入。

短期借款: 主要是本期公司继续扩大生产规模、改造生产线投资加大相应增加借款规模所致。

应交税费: 主要是上期增值税待抵扣进项减少及所得税汇算于次年缴纳所致。

预计负债: 主要是上期未决诉讼于本期终审裁定并执行完毕, 相应冲回多计提的预计负债。

其他非流动负债: 主要系公司本期应付的担保风险补偿金暂未支付所致。

## 2、 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内公司主要资产计量属性未发生变化。以公允价值计量的资产包括所持兴业银行股票、兴业证券股票，按可供出售金融资产进行核算，有关情况详见“投资状况分析”。

### (四) 核心竞争力分析

公司是国家重点支持水泥工业结构调整 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工业结构调整 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。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期，公司对外股权投资总额为 10065.68 万元，比上年减少 68859.32 万元，减少 87.25%，主要是上年公司以货币及股权出资（38797.25 万元）对子公司建福南方进行增资 4.5 亿元。具体情况如下：

##### (1) 收购三达水泥 100%股权

报告期内，公司以总对价 10648.06 万元整体收购控股股东建材控股公司的全资子公司三达水泥，抵扣三达水泥对建材控股公司及其关联方省三达石灰石厂的债权 3612.59 万元和 19.80 万元后，公司实际支付股权收购价款 7015.67 万元。为整合资产及业务，利于优化资源配置，完善子公司生产系统的完整性，降低管理成本及提高管理效率，经公司董事会同意，由全资子公司福州炼石按“同一控制下且不需要支付对价的企业合并”方式，对三达水泥进行整体吸收合并，合并后三达水泥独立法人资格注销，合并基准日为 2013 年 10 月 31 日。目前有关合并及注销手续正在办理。

##### (2) 收购福建省大永固建材开发有限公司 51%股权

报告期内，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，同时该公司更名为“福建省宁德建福建材有限公司”。

## (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601116	兴业银行	13,001.48	0.26	51,105.60	11,152.89	-11,421.91	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	0.12	2,840.84	36.04	-635.13	可供出售金融资产	原始股
合计		13,294.07	/	53,946.44	11,188.93	-12,057.04	/	/

1) 2013 年 4 月, 兴业银行实施每 10 股送 5 股并派现金 5.7 元的 2012 年度利润分配方案, 公司持股从 4160 万股增加到 6240 万股, 并获得现金分红 2371.2 万元, 12 月公司出售 1200 万股, 获得投资收益 8781.69 万元。本次出售后, 公司尚持有兴业银行 5040 万股, 投资成本为 13001.48 万元。

2) 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) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
兴业银行	41,600,000	20,800,000.00	0.00	12,000,000	50,400,000	87,816,897.57

报告期, 兴业银行实施每 10 股送 5 股并派现金 5.7 元的分配方案, 公司持股增加 2080 万股。12 月公司卖出兴业银行股票 1200 万股, 取得投资收益 8781.69 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

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
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	121057.11	97981.33	2629.59
福建永安建福水泥有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	20000	53582.07	22044.37	-1509.37
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	30159.07	11057.54	-2331.26
福建省海峡水泥股份有限公司	水泥生产制造	水泥、熟料	40625	84467.16	39524.14	-249.58
福州炼石水泥有限公司	水泥生产制造	水泥	4700	22048.84	18793.59	494.49
厦门金福鹭建材有限公司	水泥销售	建筑材料	2500	2949.62	2267.14	19.6
泉州市泉港金泉福建材有限公司	水泥销售	水泥、水泥制品	2380	1364.53	726.11	-186.07
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	302.05	300	0
宁德建福建材有限公司	水泥生产制造	水泥、水泥熟料、水泥包装袋生产、销售	5000	6327.34	5925.17	-58.81
厦门建福散装水泥运输有限公司	运输业	道路汽车货运	400	671.39	659.5	11.19
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	2.4	-67.8	-0.18
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	682.5	563.39	-21.38
福建省建福散装水泥有限公司	水泥销售	未营业	1200	407.67	268.15	44.68
漳州金石新型建材有限公司	水泥销售	未营业	140	0	-708.04	0
莆田建福大厦有限公司	酒店业	未营业	800	0	-229.04	0
福建省闽乐水泥有限公司	水泥生产制造	未营业	635.75	0	0	-0.99

对公司净利润影响达到 10%以上的子公司相关情况

单位：万元

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	营业利润	利润总额
福建省建福南方水泥有限公司	47315.27	5930.83	2355.26	3016.41
福建永安建福水泥有限公司	41927.54	2405.62	-1644.17	-1538.46
福建省永安金银湖水泥有限公司	20933.24	-978.14	-2469.77	-2300.02
福建省海峡水泥股份有限公司	2.86	2.86	-327.17	-324.52
福州炼石水泥有限公司	40572.20	2541.75	674.37	669.39

报告期，公司收到参股企业“兴业银行”2012年度现金分红 2371.2 万元。

## 5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
建福水泥厂综合节能改造项目	48,528.6	报告期正式投产	7,259	47,416	-1509.37
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	水泥磨生产建成,熟料线在建。	49,856	63,655	-249.58
金银湖水泥磨技改项目	10,865	报告期已投产	10,877	10,988	未独立核算
炼石水泥厂10#窑		项目前期	250	885	
炼石厂技改项目		5#窑技改已完工并投料生产	2,100	2,100	
安砂建福二期工程及技改		项目前期	2,153	2,991	
莆田建福水泥粉磨项目		项目前期	122	2,558	
石狮建福水泥粉磨项目		项目前期	70	275	
合计	140,775.33	/	72,687	130,868	/

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

水泥工业属于基础原材料行业,在社会经济发展中起着无可替代的作用;水泥行业属于周期性行业,行业的发展与国民经济状况和全社会固定资产投资规模紧密相关。水泥行业,一个低门槛的传统行业,多年以来就处于一个完全市场竞争的行业。行业产能利用率持续不断走低,全局性的产能过剩无需质疑。“产能过剩”本身即为市场经济的产物,同样,市场无形的手也将纠正过剩产能。基于我国特有国情,在未来较长的一段时期内我国还将处于发展中国家,水泥产业也将在同样长的时期内处于一个“剩而不衰”的行业。水泥工业又属于高能耗行业,受国家节能减排、环保法规、产业政策的影响巨大;同时现代水泥工业特有的工艺属性,又具备清洁协同处置工业废弃物、城市生活垃圾和市政污泥的能力,具有从高能耗产业向清洁产业转变的潜质。行业的特性加上市场的力量,并辅以国家产业政策的正确引导,水泥行业产能由分散向集中、产业链由浅到深、属性由传统到人文和谐的发展成为必然趋势。

公司将根据自身的实际情况,紧抓机遇,优化布局,努力实现公司跨越发展。

### (二) 公司发展战略

公司立足于福建本省,紧抓海西发展战略机遇,加快转型、跨越发展,充分发掘和发挥自身优势,利用省内外资源,自主发展、兼顾联合重组,努力优化布局,实现规模发展、整合发展,增强区域影响力,力争到“十二五”期末,把公司打造成

为海西最大、具有较强经济实力和市场竞争力的水泥供应商。

### (三) 经营计划

2014 年公司预算目标：水泥产销 800 万吨，营业收入 231780 万元，成本费用 229350 万元。为实现上述目标，公司将着重做好以下工作：

1、深化市场整合，促进企业迅速扩张。一是继续坚持“以市场为导向，以客户为核心”，继续推行 PCP 营销理念，深化营销整合，快速、全面开发市场，提高市场占有率。进一步完善营销体系建设，全力推进市场开发。二是进一步提升市场渠道建设，建立终端战略伙伴关系。三是进一步加强物流保障建设，全力促进产销衔接。四是进一步加强营销队伍建设，提升营销人员素质。五是进一步推进外部市场环境建设，扩大品牌影响力。

2、深化管理整合，促进企业效益提升。一是强化预算管理，做好预算指标分解落实，传递压力；创新绩效对标形式，及时纠偏改进；提高预算执行与绩效考核关联度。二是深化降本增效。三是细化对标考核，突出用数据说话，突出追根、问责，优化绩效考核机制，找准抓手，完善三、四级 KPI 考核体系。四是紧抓“瘦身”提效。推进有关单位的冗员分流及管理模式转变工作。五是加强运行管控，统一调度、指挥，加强产销衔接，构建快速响应市场需求的产销流程。六是创新财务管理，充分利用公司优势，多渠道融资，加大外部合作，引入外部资金；做好财务筹划，争取政策支持，增加营业外收入。七是狠抓技术进步。抓紧有关重大影响的技术改造，并建成投产。八是深化采购管理，抓好煤炭集中采购工作，做好集中招标采购。

3、加快资源整合，促进企业可持续发展。大力整合公司现有资源，实现有关生产单位相关资源的优势互补，积极办理粘土矿资源的开采和扩增申请工作；积极寻找部分可替代的混合材资源，增强盈利能力。

4、四、加快项目建设，促进企业跨越发展。一是狠抓项目工作重点，确保海峡水泥、宁德建福、建福厂余热发电等项目按节点建成投产；拟建项目积极推进，争取邵武粉磨、顺昌综合技改、安砂二期、漳州易地技改项目早日开工建设。二是积极寻找潜在项目，推进购并重组。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为维持当前业务并完成在建、拟建及项目前期计划，2014 年公司（含子公司）需筹融资 35 亿元，其中：母公司 22 亿元以内，子公司控制在 13 亿元以内。

2014 年，公司资本性支出计划如下：

项 目 名 称	项目总投资 (万元)	2014 年计划投资
海峡水泥熟料生产线配套粉磨项目	83482	15000
建福厂综合节能技改配套余热发电项目	4668	4668
宁德建福水泥粉磨项目	27503	9000

邵武水泥粉磨项目	12914	12500
炼石水泥厂综合技改项目	139464	20000
安砂二期配套火车发运系统项目（含站台改造）	13000	9000
安砂二期项目	67639	2000
漳州水泥厂易地技改项目	35000	3000
小陶水泥项目前期	162163	300
顺昌炼石等八个混凝土项目	23000	16500
兼并重组项目	93200	47000
合计	662033	138968

### （五）可能面对的风险

#### （1）市场竞争加剧的风险

根据福建省统计局数据，近三年福建省水泥产量从 2010 年的 5793.2 万吨增长到 7890.37 万吨，三年增长了 36.2%，而实际产能的增速还快于产量的增速。同时随着全国产能过剩愈演愈烈，外省入闽水泥也在不断增加，有限的市场承受如此高速增长的水泥供给，市场需求显然跟不上，加上福建省水泥行业集中度低，众多企业竞价销售，市场竞争容易陷入无序状态。虽然，今后水泥产能的增速不可能再像前几年那么高，但“去产能化”将是一个长期的过程，水泥产品价格下降、市场竞争加剧的风险仍然很大，这对于正处于产能快速扩张的本公司而言，市场营销压力可能越来越大，产品的盈利空间也面临挤压。

对策：1) 坚决实施低成本策略，降低公司运行成本，获得竞争的主动权。2) 提升市场渠道建设，建立终端战略伙伴关系。3) 大力发展新业务，营造新的业务支撑点和效益增长点。

#### （2）流动性风险

由于公司近几年建设项目较多，持续保持较大的资本性支出，而公司规模偏小，经营净现金流远不足以支撑项目发展所需，受限于行业信贷政策，公司实际控制人给予公司资金信贷上的大力支持，尚能保证公司目前发展需要，但实际控制人自身也将快速发展需要大量的现金支持，因此，流动性风险依然存在，资金问题仍然是公司实现发展战略的主要瓶颈。

对策：大力运营好存量资产努力提升自我造血功能，继续盘活非主业资产，加强和拓展与战略合作伙伴关系，多形式多途径解决项目融资问题，同时优先发展对实现公司发展战略目标具重大影响的规划项目。

#### （3）人力资源结构性短缺风险。

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

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### （一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

#### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司于 2012 年根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，修改了《公司章程》，对利润分配政策尤其是现金分红政策进行修改完善，本次修订后的利润分配政策，明确现金分红为公司利润分配的优先选项，制定具体的分红标准和分红比例，以及利润分配政策调整或变更的条件和程序，能够更加充分反映广大投资者的利益诉求。报告期内，公司严格按照《公司章程》的规定，制定 2012 年度利润分配方案，并经股东大会批准后实施。报告期内公司未对利润分配政策进行调整。

2014 年 3 月 14 日，公司第七届董事会第九次会议决议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，拟按照中国证监会《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》第五条的规定，对《公司章程》关于利润分配政策中的现金分红政策补充“差异化的现金分红政策”，相应修改章程第一百五十五条。本次修改，尚需提交股东大会审议。

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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2013 年		0.16		6,109,978.66	19,045,754.51	32.08
2012 年		0.3		11,456,209.98	27,357,162.09	39.80
2011 年		0.5		19,093,683.30	124,848,649.72	15.29

#### 五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司社会责任工作情况，详见《公司 2013 年度社会责任报告》，报告全文见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn/>。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

报告期内，公司未发生环境污染事故，未受到任何形式的环境保护行政处罚。

报告期内，公司积极推行清洁生产，从源头降低资源、能源的使用以及减少排放。年初，公司制定《清洁文明生产活动实施方案》、《公司 2013 年能效对标专项考核办法》，制定涵盖节能减排和循环经济一体化年度考核指标，全力推进能效对标和清洁生产工作。全年公司余热发电共 10950 万度，节约标煤 14560 吨，减少二氧化碳排放 24 万吨，二氧化硫排放 2240 吨；全年共使用混合材 61 万吨，节约成本约 3500 万元；使用脱硫石膏 19.5 万吨，节约成本约 1241 万元。对比上年，公司熟料综合煤耗下降 5.37Kg/t，综合电耗下降 0.71 Kwh/t，水泥综合电耗下降 0.87Kwh/t。公司加大工厂粉尘排放治理工作力度，全年共投入 3850 万元对有关收尘项目进行改造，并取得良好效果，各权属企业严格按照国家标准要求做到达标排放；公司积极稳妥推进脱硝工作计划，先后在安砂建福、金银湖水泥、炼石厂等单位实施脱硝项目计划，项目按期投入运行，总体情况较好，特别是用氨水做还原剂的脱硝系统，达到了预期目标。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<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>本案件已执行完毕。经 2013 年 4 月 25 日省高院终审判决，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。报告期公司以冲回 2012 年度多计提的预计负债 478.88 万元。其它详见公司相关公告。</p>	<p>上海证券交易所网站： (<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>) 2013 年 5 月 31 日《福建水泥股份有限公司涉及诉讼、仲裁公告》</p>
<p>2、福建省国顺物流有限公司与本公司及其漳州水泥厂买卖合同纠纷案件。</p> <p>2013 年 9 月 22 日，公司收到漳州市中级人民法院发出的《应诉通知书》及《民事起诉状》副本。福建省国顺物流有限公司（原告）要求支付《水泥供货合作协议》涉及的 2009 年 9 月至 2011 年 7 月期间水泥涨价分成 4,200,016.6 元及逾期付款违约赔偿金 5,390,171.56 元（暂计算至 2013 年 9 月 10 日，此后逾期付款违约赔偿金按月 2% 计算至款项还清止）。</p> <p>截至目前本案件尚未开庭审理。</p>	<p>上海证券交易所网站： (<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>) 2013 年 9 月 24 日《福建水泥股份有限公司涉及诉讼公告》</p>

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>1、收购三达水泥 100% 股权。</p> <p>详见本节“资产收购、出售发生的关联交易”</p>	<p>详见本公司 2013 年 4 月 25 日披露于上交所网站(<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>)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》。</p>
<p>2、收购福建省大永固建材开发有限公司 51% 股权</p>	<p>详见本公司 2013 年 3 月 19 日日披露于上交所网站：<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 的</p>

<p>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，同时该公司更名为“福建省宁德建福建材有限公司”。</p>	<p>《福建水泥股份有限公司第六届董事会第二十七次会议决议公告》。</p>
---	---------------------------------------

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 企业合并情况

为整合资产及业务，利于优化资源配置，完善子公司生产系统的完整性，降低管理成本及提高管理效率，经公司董事会同意，由全资子公司福州炼石按“同一控制下且不需要支付对价的企业合并”方式，对报告期内本公司从控股股东建材控股公司整体收购来的三达水泥进行吸收合并，合并后三达水泥独立法人资格注销，合并基准日为 2013 年 10 月 31 日。目前有关合并及注销手续正在办理。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

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	19592.47
	福建省煤电股份有限公司	采购煤炭	16600	7012.65
	福建省天湖山能源实业有限公司	采购煤炭	6560	4523.51
	福建省燃料有限责任公司	采购燃料油	996	461.53
	小计		57761	31921.23
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	258.45
	福建省钢源粉体材料有限公司	采购矿渣微粉及转炉渣	2000	852.7
	福建省非金属矿工业公司			43.22
	小计		2190	1154.37
	合计		59951	33075.6

2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
永安市建福水泥运输公司	联营公司	接受劳务	提供其自备车运输水泥及代理费	市场价		756.29	15.58	现金转账		
福煤(邵武)煤业有限公司	参股公司	购买商品	采购煤	市场价		752.05	1.62	现金转账		
厦门振华能源有限公司	其他关联人	购买商品	采购煤	市场价		445.61	0.96	现金转账		
合计				/	/	1,953.95		/	/	/

## (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

#### (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38.86万元系经华兴所审计[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。本项收购已完成。

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》。

## (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
福建省建筑材料工业设计院	其他关联人	0	1.50	0			
厦门建福散装水泥有限公司	联营公司	16.91	0.00	16.91			
永安建福水泥运输有限公司	联营公司	352.38	0.00	252.38			
福建闽榕建福水泥贸易公司	联营公司	491.42	0.00	491.42			
福州炼石水泥有限公司	全资子公司	117.44	3,522.87	0.00			
三明新型建材总厂	联营公司	237.21	0.00	237.21			
盛唐广告公司	控股子公司的控股子公司	198.34	0.00	198.34			
香港原野发展公司	联营公司	616.00	0.00	616.00			
福建省建福南方水泥有限公司	控股子公司	0.36	23,473.31	0.07			
莆田建福大厦有限公司	控股子公司	141.60		141.60			
福建安砂建福水泥有限公司	控股子公司的控股子公司	2,071.98	3,156.20	0.00			
福建省莆田建福建材有限公司	控股子公司的控股子公司	16.45	79.96	0.00			
泉州泉港金泉福建材有限公司	控股子公司	285.90	455.20	642.24			
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	控股子公司	10,194.91	52,254.90	26,434.27			
福建省德化县阳春矿业有限公司	其他	344.98	224.38	569.36			
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）			15000				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）			0				

(四) 其他

(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二十九次会议决议通过，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。本期公司需支付 5 个月租赁费计 225 万元，实际支付租赁费 225 万元。

三达水泥已被公司整体收购，并由子公司福州炼石对其进行整体吸收合并。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 245.73 万元。

三达石灰石厂为本公司控股股东的全资企业。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》，公司按市场价格，向本公司控股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。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	26,900
报告期末对子公司担保余额合计（B）	35,900
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	35,900
担保总额占公司净资产的比例（%）	34.03
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金	0

额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

上述担保，不含子公司对本公司的担保。

### (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	福建省三达石灰石厂	注 1	自作出承诺 (2012 年 5 月) 的当年起长期有效, 直至本公司完成受让甲方的采矿权为止。	是	是		
	分红	本公司	注 2	自公司作出承诺 (2012 年 9 月 6 日) 的当年起长期有效。	是	是		

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

市场交易价格大幅上涨 50%以上，则可以按不高于石灰石市场交易价格上涨幅度的 10%调增本公司有偿使用其矿证石灰石矿资源价格，但必须保证公司炼石水泥厂届时按调增后价格使用的石灰石成本至少比市场交易价格低 10%为前提。

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

#### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	22

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	30

根据股东大会授权，公司管理层根据 2013 年度审计业务量，确定 2013 年度审计报酬为 110 万元（不含税，下同），其中：财务审计费用 80 万元，内部控制审计费用 30 万元。

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

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

#### 十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

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

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		52,682		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		42,443	
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	
安徽海螺水泥股份有限公司	境内非国有法人	1.64	6,259,790	-8,305,152	0	无	
中国长城资产管理公司	国有法人	0.76	2,909,681	0	0	无	
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.58	2,201,973	2,201,973	0	无	
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.49	1,866,071	1,866,071	0	无	
东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.42	1,610,727	1,610,727	0	无	
杨敏	境内自然人	0.33	1,257,600	1,257,600	0	无	
陈丽钦	境内自然人	0.32	1,224,037	7,838	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				
安徽海螺水泥股份有限公司	6,259,790		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				
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,201,973		人民币普通股				

广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,866,071	人民币普通股
东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,610,727	人民币普通股
杨敏	1,257,600	人民币普通股
陈丽钦	1,224,037	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。	

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	福建省建材（控股）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	陈振平
成立日期	1997 年 4 月 3 日
组织机构代码	48808338-X
注册资本	16,800
主要经营业务	经营授权的国有资产及其收益管理；对外投资经营；咨询服务；建筑材料，装饰材料，金属材料，矿产品，普通机械，电器机械及器材，煤炭，水泥包装袋的批发、零售。
经营成果	2013 年度实现营业总收入（合并口径，下同）17.92 亿元，利润总额 0.78 亿元，归属于母公司所有者的净利润 0.35 亿元。（数据未经审计）
财务状况	截止 2013 年 12 月 31 日，总资产（合并口径，下同）48.19 亿元，总负债 28.86 亿元，归属于母公司所有者权益合计 4.47 亿元。（数据未经审计）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未持有其他上市公司股权

##### (二) 实际控制人情况

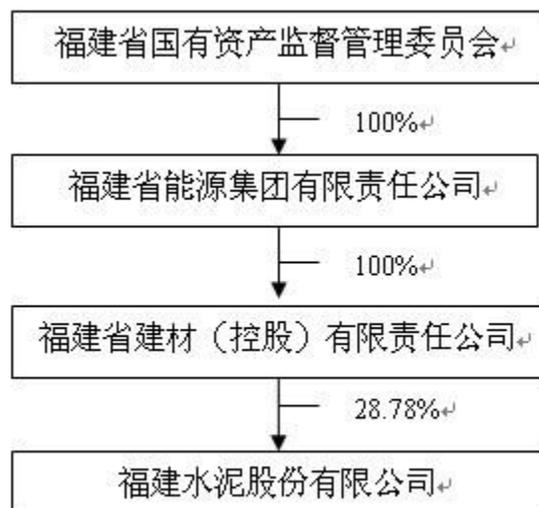
##### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	福建省能源集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	林金本
成立日期	1998 年 4 月 1 日
组织机构代码	00359226-7
注册资本	400,000
主要经营业务	对能源、矿产品、金属矿、非金属矿、建筑、房地产、港口、民爆化工、酒店、旅游、金融（不含证券、期货投资咨询）、

	药品、贸易、环境保护、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材、水泥包装的投资、技术服务、咨询服务；矿产品、化工产品（不含危险品）、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材的销售；房地产开发；对外贸易。
经营成果	2013 年度实现营业收入（合并口径，下同）243.61 亿元，利润总额 14.01 亿元，归属于母公司所有者的净利润 8.36 亿元。（数据未经审计）
财务状况	截止 2013 年 12 月 31 日，总资产（合并口径，下同）467.05 亿元，总负债 325.14 亿元，归属于母公司所有者权益合计 90.65 亿元。（数据未经审计）
现金流和未来发展策略	2013 年度经营活动现金流量净额（合并口径，下同）13.53 亿元，期末现金及现金等价物余额 53.72 亿元。（数据未经审计）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2013 年 12 月 31 日，持有中国武夷 20.63%的股权，为第二大股东，并参股兴业银行、盘江股份。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

按照福建省委、省政府关于推进国有企业战略性重组、实施大公司大集团战略的要求，本公司控股股东福建省建材（控股）有限责任公司和福建省煤炭工业（集团）有限责任公司于 2009 年 12 月 7 日合并重组为福建省能源集团有限责任公司，建材控股公司作为福能集团的全资子公司，福能集团成为本公司实际控制人。福能集团为省属五大企业集团之一，以煤炭、电力、港口、建材、民爆化工为主业，发展相配套的加工、运输、仓储、服务业。2012 年，福能集团入围中国 500 强企业第

380 位。

2013 年 9 月 30 日，福能集团与华润水泥投资有限公司签署《福建省建材（控股）有限责任公司增资扩股协议书》，约定福能集团以建材控股公司所持福建水泥 28.78% 的股份经评估后的公允价值为基础确定在增资后的建材控股公司的出资额，后者以货币及商品混凝土公司股权向建材控股公司增资，增资后，福能集团拥有建材控股公司 51% 股权，后者拥有 49% 股权。增资完成后，福建水泥第一大股东及实际控制人均未发生变化。

#### 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
郑盛端	董事长	男	46	2010年6月25日	2016年5月15日	0	0			14.04	28.35
高嶙	总经理	男	53	2010年6月25日	2013年1月31日	0	0			31.47	
高嶙	董事、总会计师	男	53	2010年6月25日	2016年5月15日						
高嶙	副董事长	男	53	2013年1月31日	2016年5月15日						
杜卫东	董事	男	51	2013年5月15日	2016年5月15日	0	0				2.79
杜卫东	监事	男	51	2010年6月25日	2013年5月15日						48.13
王贵长	董事		44	2013年5月15日	2016年5月15日						45.28
肖家祥	董事	男	51	2010年6月25日	2016年5月15日	0	0				
陈开标	董事		57	2013年5月15日	2016年5月15日						22.97
郑新芝	独立董事	男	59	2010年6月25日	2016年5月15日	0	0			3.6	
胡继荣	独立董事	男	58	2010年6月25日	2016年5月15日	0	0			3.6	
刘宝生	独立董事	男	63	2013年10月21日	2016年5月15日	0	0				
林德金	监事会主席	男	52	2013年5月15日	2016年5月15日	0	0			14.17	
林德金	董事	男	52	2010年6月25日	2013年5月15日						22.68
彭家清	监事	男	48	2013年5月15日	2016年5月15日	0	0				35.83
王振涛	监事	男	52	2013年5月15日	2016年5月15日	0	0				34.93
林中	监事	男	38	2013年5月15日	2016年5月15日	0	0				31.11
连建平	职工监事	男	51	2012年8月17日	2016年5月15日	0	0			14.5	
谢先文	职工监事	男	55	2010年6月25日	2016年5月15日	0	0			6.38	
兰兴发	职工监事	男	51	2010年6月25日	2016年5月15日	0	0			8.39	
姜丰顺	总经理	男	52	2013年1月31日	2016年5月15日	0	0			12.71	
严飞	副总经理	男	58	2010年6月25日	2016年5月15日	0	0			27.64	
李小明	副总经理	男	48	2010年6月25日	2016年5月15日	0	0			24.72	
吴旭波	副总经理	男	52	2013年1月31日	2016年5月15日	0	0			10.22	
蔡宣能	董事会秘书	男	50	2011年3月30日	2016年5月15日	0	0			21.45	
林金水	总法律顾问	男	48	2012年2月22日	2016年5月15日	0	0			21.02	
郑建钦	副总经理	男	51	2010年12月8日	2013年1月31日	0	0			5.63	26.92
江兴荣	副总经理	男	46	2012年5月14日	2013年1月31日	0	0			20.17	
薛武	董事	男	51	2010年6月25日	2013年5月15日	0	0				37.18

薛武	副董事长	男	51	2010年6月25日	2013年1月31日						
张建新	董事	男	57	2010年6月25日	2013年5月15日	0	0				28
潘琰	独立董事	女	59	2010年6月25日	2013年5月15日	0	0			3.6	
郑亨荣	监事会主席	男	58	2010年6月25日	2013年5月15日	0	0				42.33
曹元	监事	男	60	2010年6月25日	2013年5月15日	0	0				22.45
涂振南	监事	男	51	2012年11月15日	2013年5月15日	0	0			10.85	12.82
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	254.16	441.77

注：由于股东单位的上级单位对有关个人薪酬实行保密制度，公司未能获悉董事肖家祥先生报告期从股东单位获得的应付报酬总额。

## 公司董事、监事及高级管理人员介绍

### 董事：

**郑盛端：**1968年生，大学本科学历，高级工程师。现任福建水泥董事长、党委书记。历任永安矿务局所属矿井技术员、股长、副矿长、矿长；永安煤业公司仙亭煤矿矿长；永安煤业上京分公司常务副经理；红炭山实业公司副总经理兼漳平分公司经理；福煤（漳平）煤业有限公司常务副总经理（主持）、总经理；省建材控股公司执行董事、总经理（法定代表人）、党委书记。

**高麟：**1961年生，工商管理硕士研究生，会计师。现任公司副董事长、总会计师。历任福建水泥厂财务科科长、副处长，福建水泥财务处处长、财务中心主任、第二、三、四届董事、总会计师，第五届副总经理兼总会计师，第六届董事、总经理（2013年1月31日前）、总会计师。

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

**王贵长：**1970年生，财会专业，工商管理硕士研究生，高级会计师，现任福能集团财务与资产管理部经理。历任福建省煤建公司第二工程处财务科会计，财务科主办会计、财务主办，福建联美工程建设有限公司财务科副科长（主持工作）、科长，福建美伦大饭店财务总监、财务部经理，福建省煤炭工业（集团）有限责任公司财务与资产管理部副经理，福能集团审计室副主任（主持工作）、主任。

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

委员会主任，天瑞集团公司总裁、天瑞集团水泥有限公司董事长、总经理。

陈开标：1957 年生，大学本科学历，工程师，现任福建投资集团综合投资经营管理部副总经理。历任福建省科技情报研究所调研室干部，福建投资开发总公司农林部，中闽福建林业开发公司项目部副经理、经理，福建投资开发总公司企管部副经理、投资管理二部副经理、资产管理部副总经理，福建省投资开发集团有限责任公司铁路投资经营管理部副总经理。

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

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

刘宝生：1951 年生，大学本科学历，经济管理专业，高级政工师。现任福建水泥独立董事，福建省煤炭工业协会驻会副会长。曾任福建省漳平煤矿科员、团委书记、工区主任、党总支书记、公司经理，福建省上京矿务局党委副书记、书记，福建省煤田地质局党委书记。

#### **监事：**

林德金：1962 年生，在职本科学历，经济师。现任福建水泥党委副书记，监事会主席。历任福建建材学校实验员、教员，建材控股公司科员、副主任科员、主任科员，福建水泥股份有限公司炼石水泥厂党委副书记，福建省建材研究所总支副书记、副所长，建材控股公司人力资源部副主任、调研员，建材控股公司党委副书记、纪委书记、工会主席，福建水泥第六届董事。

彭家清：1966 年生，在职大学学历，高级会计师，注册会计师执业资格。现任福能集团审计室主任。历任永安矿务局东坑仔煤矿统计员、定额员、劳工股副股长、股长，局行政科副科长，生活物资总站经理，燕归大厦经理，上京分公司经营管理办公室主任，财务部经理，福能集团财务与资产管理部副经理、审计室副主任（主持工作）。

王振涛：1962 年生，大学学历，高级工程师。现任福能集团建材产业部副经理。历任福建省建材总公司 125 工程筹建处干部，非金属矿处干部，矿业管理处干部、副

主任科员，企管咨询部主任科员，建材控股公司发展改革部主任科员、副经理，投资与管理部副经理、经理。

林中：1976 生，研究生学历，高级经济师。现任福能集团财务与资产管理部副经理。历任福建省煤炭工业总公司重点工程办公室科员，福建省煤炭工业（集团）有限责任公司投资与管理处科员、财务与资产管理部科员、副主办科员、二级主办，福能集团财务与资产管理部二级主办、副经理。

连建平：1963 年出生，大学文化。现任福建水泥党群工作部副主任、纪检监察室副主任。历任福建省顺昌县建西森林铁路管理处车务段列车长；顺昌水泥厂企管办干事、纪检监察审计室主办；福建水泥清欠队副队长、队长、经理、机关支部书记。  
谢先文：1959 年生，大专文化，工程师。现任福建水泥建福水泥厂设备部副主任。历任福建水泥厂、福建水泥机动处技术员、建福水泥厂制成分厂包装段长。

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

#### **非董事担任的高级管理人员：**

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

严飞：1956 年生，大学毕业，高级工程师。历任福建水泥副总经理兼建福水泥厂厂长，2000 年 12 月起任福建水泥副总经理，2011 年 7 月 26 日起任福建水泥常务副总经理。

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

吴旭波：1962 年 12 月生，研究生学历，经济师。现任福建水泥副总经理。历任江山水泥厂劳动服务公司副总经理，浙江虎山集团销售处副处长、大老虎水泥销售公司总经理，浙江虎山集团江西玉山新型干法窑工程指挥部总指挥助理兼项目部销售处长，浙江虎山集团总裁助理，浙江虎山集团副总经理兼江西虎山鸡山水泥有限公

司公司副总经理、江西虎山岩鹰水泥有限公司公司副总经理，浙江虎山集团、江山南方水泥有限公司副总经理，金华南方水泥有限公司营销中心副总经理。

**蔡宣能：**1964 年生，大学学历，政工师。现任福建水泥董事会秘书。历任福建水泥厂厂办、党办秘书，福建水泥办公室业务主任、副主任，福建水泥建福水泥厂办公室主任、福建水泥总经理办公室主任。

**林金水：**1966 年生，大学本科学历，高级经济师。1989 年 7 月毕业于浙江大学管理工程学系。现任福建水泥总法律顾问兼任法律顾问室经理。历任福建水泥企管部业务主任、建福水泥厂劳动服务公司经理、建福水泥厂社区中心经理，福建水泥企管部经理，福建水泥内审部经理。

#### **原高级管理人员：**

**郑建钦：**1963 年生，机电工程师，中专学历，1998 年取得厦门大学经济管理专业结业证书（大专）。历任原上京矿务局和柯坑矿、小华矿机电队副队长，原上京矿务局基建办西洋筛选厂筹建处主办科员，原上京矿务局西洋发运站筛选车间主任、发运站副经理，原上京矿务局运销科（西洋发运站）科长（经理），原“永安管委会”运销公司副经理，永安煤业公司运销部（运输公司）经理。2010 年 12 月 3 日起任福建水泥副总经理，因福能集团内部工作调整，于 2013 年 1 月 31 日辞去福建水泥副总经理。现任福建省永安煤业有限责任公司总经理助理。

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

#### **离任董事：**

**薛武：**1963 年生，在职硕士研究生学历，高级工程师。现任建材控股公司党委书记，福建省建材进出口公司党委书记、副总经理。历任国家建材局地质研究所干部、室主任，福建省建材工业总公司干部，福建省建材进出口公司总经理助理，福建水泥副总经理，建材控股公司办公室副主任、发展改革部副经理兼任福建省建材物资公司总经理，建材控股公司副总经理，福建水泥第六届副董事长（2013 年 1 月 31 日前）。

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

建省投资开发集团有限责任公司综合投资经营管理部总经理。

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

#### 离任监事：

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

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

**涂振南：**1963 年 10 月生，在职大专学历，会计师。现任福建水泥总经理助理、审计室主任。曾任原上京矿务局本部会计、京东煤矿主办会计、上京分公司结算中心主任；福煤（漳平）煤业有限公司财务部副经理（主持工作）、财务部经理；建材控股公司审计室主任、财务与资产管理部经理。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### （一） 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杜卫东	福能集团	建材产业部经理	2013 年 1 月 17 日	
王贵长	福能集团	财务与资产管理部经理	2012 年 12 月 20 日	
肖家祥	中国建材股份有限公司；南方水泥有限公司	副总裁；总裁	2009 年 2 月 1 日	
陈开标	福建省投资开发集团有限责任公司	综合投资经营管理部副总经理	2010 年 1 月 1 日	
薛武	建材控股公司	党委书记	2013 年 1 月 17 日	

张建新	福建省投资开发集团有限责任公司	福投集团福建中闽水务投资有限责任公司董事长	2009年5月1日	
彭家清	福能集团	审计室主任	2013年11月25日	
王振涛	福能集团	建材产业部副经理	2013年1月17日	
林中	福能集团	财务与资产管理部副经理	2012年12月1日	
薛武	福建省建材进出口有限责任公司	副总经理、党委书记	2013年1月17日	
郑亨荣	福能集团	审计室助理调研员	2012年12月1日	
曹元	福建省建材进出口有限责任公司	调研员	2013年1月17日	
郑建钦	福建省永安煤业有限责任公司	总经理助理	2013年2月1日	
江兴荣	对接西气东输天然气入闽项目筹建处	主任助理	2013年1月17日	

(1) 上述股东单位包括公司实际控制人福能集团及其除本公司以外的下属企业。

(2) 上述人员在股东单位任职没有任职终止日期。

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郑新芝	福建建达律师事务所；福建福日永安林业、海源机械	主任；独立董事		
胡继荣	福州大学管理学院；中绿（香港）股份有限公司	教授；独立董事		
刘宝生	福建省煤炭工业协会	驻会副会长	2011年12月1日	
潘琰	福州大学研究生院；中国武夷、鸿博股份	研究生院副院长、教授、博导；独立董事		

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	除独立董事的报酬由董事会提出报股东大会批准外，公司尚未制定其他董事及监事报酬的有关办法。公司内部董事、监事依其担任的其他职务，执行公司制定的相应薪酬制度；高管人员执行《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬管理暂行办法》，基
---------------------	---

	薪部分按月发放，绩效薪酬由考核工作小组形成考核报告经董事会薪酬与考核委员会审核报董事会审议批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>(1)2013年独立董事报酬确定依据：2007年6月28日公司2006年度股东大会通过的《关于公司第五届独立董事报酬的议案》；</p> <p>(2)2013年高级管理人员报酬确定依据：2012年3月13日公司第六届董事会第十七次会议决议修改后的《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬管理暂行办法》。</p> <p>(3)监事报酬确定依据：依其所任的其他职务，分别执行公司总部或下属企业的相应薪酬制度。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	<p>(1)第六届独立董事应付报酬为每人3.6万元，三名独立董事共领取报酬10.8万元。第七届独立董事报酬尚未支付。</p> <p>(2)高级管理人员当年领取的薪酬由当年基薪、福利津贴和上一年度的绩效薪酬、安全奖组成。2013年从公司领取报酬的董事、高级管理人员的应付报酬总额为224.89万元(含离任人员)；</p> <p>(3)2013年三名职工监事应付报酬总额为29.27万元。</p>
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	除董事肖家祥外（股东单位的上级单位对有关个人薪酬实行保密制度，公司未能获悉其报酬。），公司董事及全体高管、监事实际获得的报酬合计695.93万元（含离任人员，下同），其中：从公司获取的报酬为254.16万元，从股东单位获取的报酬为441.77万元。

#### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
高嶙	副董事长	聘任	工作变动新任
杜卫东	董事	聘任	换届选举
王贵长	董事	聘任	换届选举
陈开标	董事	聘任	换届选举
刘宝生	独立董事	聘任	换届选举
林德金	监事会主席	聘任	换届选举
彭家清	监事	聘任	换届选举
王振涛	监事	聘任	换届选举
林中	监事	聘任	换届选举
姜丰顺	总经理	聘任	新聘
吴旭波	副总经理	聘任	新聘
高嶙	总经理	解任	工作变动
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	解任	工作变动
江兴荣	副总经理	解任	工作变动

#### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生重大变动情况，公司从外部选聘一些素质较高人员，不断优化员工队伍结构。

#### 六、 母公司和主要子公司的员工情况

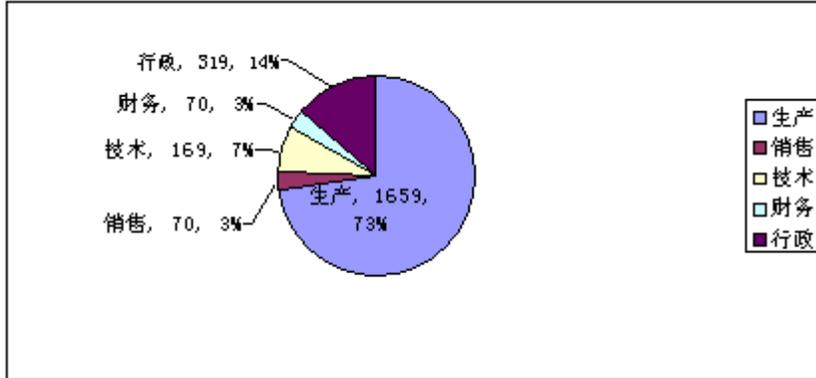
##### （一） 员工情况

母公司在职员工的数量	901
主要子公司在职员工的数量	1,386
在职员工的数量合计	2,287
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,186
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,659
销售人员	70
技术人员	169
财务人员	70
行政人员	319
合计	2,287
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	684
中专	515
高中	393
初中以下	695
合计	2,287

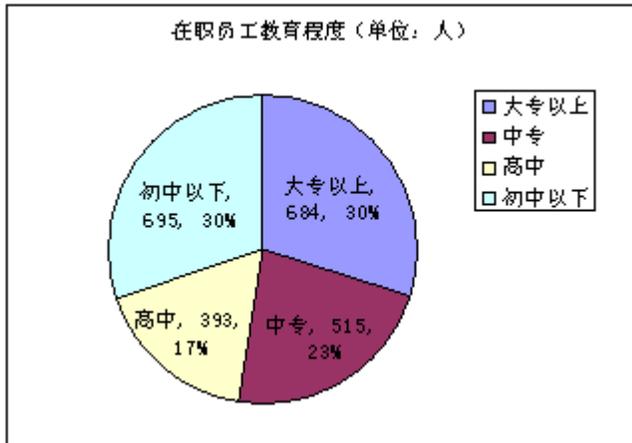
##### （二） 薪酬政策

公司实行激励与约束相结合，薪酬水平与公司的整体经营业绩相挂钩，并与个人贡献相结合的薪酬政策。中层人员薪酬由基本工资、绩效工资、总经理特别奖三部分构成，一般员工薪酬由基本薪酬、绩效薪酬、福利津贴和特别贡献奖四部分组成。

##### （三） 专业构成统计图：



(四) 教育程度统计图:



(五) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	包含子公司在内, 全年公司通过劳务外包方式共使用劳务派遣人员 113 人。
-----------	---------------------------------------

## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

报告期内，公司董事会、监事会完成新老换届，公司治理平稳过渡。年内制定了《公司董事、监事、高级管理人员行为准则》、《公司证券违法违规行为内部问责制度》，从制度上规范董、监、高履职行为和进一步完善内部约束和责任追究机制，提升公司治理水平，促进公司规范运作。公司严格贯彻《内幕信息知情人管理制度》，做好内幕交易防控工作。上述相关文件全文详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 15 日	《公司董事会 2012 年度工作报告》、《公司监事会 2012 年度工作报告》、《公司 2012 年年度报告》及其摘要、《公司 2012 年度利润分配方案》、《公司 2012 年度财务决算及 2013 年度财务预算报告》、《关于续聘公司 2013 年度财务审计机构的议案》、《关于续聘公司 2013 年度内部控制审计机构的议案》、《公司 2013 年度信贷计划》、《公司 2013 年度担保计划》、《公司 2013 年度日常关联交易的议案》、《关于向能源集团申请委托贷款（关联交易）的议案》、《公司 2013 年度向实际控制人及其关联方融资的计划》、《关于收购福建省三达水泥有限公司（关联交易）的议案》、选举公司第七届董事会董事成员、选举公司第七届监事会成员、《公司董事、监事、高级管理人员行为准则》、还听取了《公司独立董事述职报告》	会议通过了各项提案，决议内容详见本次股东大会决议公告。	注	2013 年 5 月 16 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 10 月 21 日	《关于公司第七届董事会独立董事报酬的议案》、《关于增加经营范围并相应修改公司章程的议案》、《关于增补公司独立董事的议案》、《关于子公司海峡水泥向福能融资租赁公司申请办理融资租赁业务（关联交易）的议案》	会议通过了各项提案，决议内容详见本次股东大会决议公告。	注	2013 年 10 月 22 日

注：上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)

## 三、 董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
郑盛端	否	12	12	6	0	0	否	2
高麟	否	12	12	6	0	0	否	2
杜卫东	否	8	8	5	0	0	否	1
王贵长	否	8	6	5	2	0	是	1
肖家祥	否	12	8	6	4	0	是	0
陈开标	否	8	8	4	0	0	否	2
郑新芝	是	12	12	6	0	0	否	2
胡继荣	是	12	11	7	1	0	否	1
刘宝生	是	1	1	0	0	0	否	1
薛武	否	4	4	2	0	0	否	1
林德金	否	4	4	2	0	0	否	1
张建新	否	4	3	2	1	0	否	0
潘琰	是	4	4	2	0	0	否	1

报告期内，董事王贵长在公司第七届董事会第 4 次和第 5 次会议时因出差未能亲自出席，均委托董事杜卫东出席；董事肖家祥在公司第六届董事会第 29 次和第七届董事会第 1 次会议时因出差未能亲自出席，均委托董事高麟出席。

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议  
董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时未提出特别重要意见和建议。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

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

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司有偿使用建材控股公司权属企业福建省三达石灰石厂采矿许可证的关联交易遵循商业原则，不存在损害公司和股东利益的情况。

#### 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期,公司高级管理人员适用《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬管理暂行办法》。该办法以经营管理组织绩效、个人绩效和个人薪酬相挂钩为原则,实施对高管人员的激励和约束。高管薪酬由基本薪酬、绩效薪酬、安全风险奖和福利津贴四部分构成。基本薪酬按月发放,绩效薪酬与年度财务预算主要考核指标、辅助考核指标、管控指标、投资建设项目工作进度及个人分管工作(指标)完成情况挂钩(次年)考核后发放;安全风险奖与当年安全生产责任制考核指标实际完成情况(次年)考核后发放。

高管人员报告期内实际获得的报酬为当年的基本薪酬、上一年度的绩效薪酬、安全奖和当年的福利津贴组成。2012年3月15日公司第六届董事会第二十七次会议审议通过《公司高级管理人员2012年度年薪制考核报告》。报告期内在任高管人员2013年报酬详见本报告第七章。2013年度高管薪酬考核情况详见同日刊登的董事会决议公告。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

公司内部控制制度建设及其它有关情况，详见《公司 2013 年度内部控制自我评价报告》。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

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

内部控制审计报告详见附件。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

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

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师童益恭、白灯满审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

#### 审 计 报 告

闽华兴所（2014）审字 C-058 号

福建水泥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建水泥股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师：童益恭

中国注册会计师：白灯满  
二〇一四年三月十四日

## 二、 财务报表

合并资产负债表  
2013 年 12 月 31 日

编制单位:福建水泥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	655,098,307.52	717,848,282.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	107,542,426.70	80,602,620.60
应收账款	五、3	12,917,732.30	26,081,099.32
预付款项	五、5	54,300,121.41	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			
其他应收款	五、4	50,957,853.97	67,075,042.33
买入返售金融资产			
存货	五、6	182,014,760.75	226,799,438.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	8,441,725.11	3,164,129.86
流动资产合计		1,071,272,927.76	1,277,120,620.42
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	539,464,380.00	731,180,840.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	1,735,388.00	1,735,388.00
投资性房地产	五、11	4,263,642.73	4,394,940.73
固定资产	五、12	1,847,929,256.75	1,768,894,264.97
在建工程	五、13	735,724,171.56	185,617,940.11
工程物资	五、14	324,697.42	51,200.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	375,215,329.47	334,743,233.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	99,243,188.32	99,060,383.54

递延所得税资产	五、17	17,347,231.53	18,683,206.93
其他非流动资产	五、19		
非流动资产合计		3,621,247,285.78	3,144,361,398.18
资产总计		4,692,520,213.54	4,421,482,018.60
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、21	1,638,500,000.00	1,200,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、22	6,254,475.39	
应付账款	五、23	282,680,471.55	240,246,434.24
预收款项	五、24	51,712,148.62	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	五、25	37,398,578.77	42,827,857.03
应交税费	五、26	-14,979,890.20	-36,210,506.69
应付利息			
应付股利	五、27	576,000.00	
其他应付款	五、28	312,735,772.89	305,753,221.55
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	五、30	200,010,736.28	239,084,436.28
其他流动负债	五、29	6,850,244.64	2,978,542.33
流动负债合计		2,521,738,537.94	2,052,466,272.76
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、31	229,500,000.00	219,900,000.00
应付债券			
长期应付款	五、32	4,125,000.00	13,506,300.00
专项应付款			
预计负债			10,584,796.45
递延所得税负债	五、17	113,614,126.50	150,206,573.79
其他非流动负债	五、33	27,291,236.00	12,790,833.42
非流动负债合计		374,530,362.50	406,988,503.66
负债合计		2,896,268,900.44	2,459,454,776.42
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）	五、34	381,873,666.00	381,873,666.00
资本公积	五、35	518,475,779.12	733,508,219.86
减：库存股			
专项储备	五、36	2,961,301.08	2,416,930.11
盈余公积	五、37	42,618,356.08	39,198,677.88

一般风险准备			
未分配利润	五、38	108,994,758.22	104,824,891.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,054,923,860.50	1,261,822,385.74
少数股东权益		741,327,452.60	700,204,856.44
所有者权益合计		1,796,251,313.10	1,962,027,242.18
负债和所有者权益 总计		4,692,520,213.54	4,421,482,018.60

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 12 月 31 日

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		214,841,857.16	211,377,013.09
交易性金融资产			
应收票据		20,581,846.10	23,791,183.14
应收账款	十一、1	11,896,949.00	60,898,727.72
预付款项		9,541,810.19	42,021,297.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	512,772,084.57	141,804,162.37
存货		73,964,540.82	98,711,929.28
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		4,147,550.88	1,712,941.46
流动资产合计		847,746,638.72	580,317,254.58
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		539,464,380.00	731,180,840.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,263,621,980.20	1,153,461,178.16
投资性房地产		4,263,642.73	4,394,940.73
固定资产		552,502,860.03	559,685,801.37
在建工程		34,242,024.74	18,782,676.20
工程物资		51,200.00	51,200.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		100,674,317.17	103,699,448.99
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		38,091,230.11	38,548,293.33
递延所得税资产		12,306,266.46	16,962,040.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,545,217,901.44	2,626,766,419.46
资产总计		3,392,964,540.16	3,207,083,674.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,569,500,000.00	1,180,600,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		58,708,744.02	110,287,362.96
预收款项		34,545,664.83	35,024,313.36
应付职工薪酬		31,326,770.07	36,589,003.93
应交税费		21,368,570.44	-4,928,001.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		350,660,562.34	211,138,427.31
一年内到期的非流动 负债		110,010,736.28	154,084,436.28
其他流动负债		6,725,297.73	1,540,240.00
流动负债合计		2,182,846,345.71	1,724,335,782.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		29,500,000.00	129,900,000.00
应付债券			
长期应付款		4,125,000.00	13,506,300.00
专项应付款			
预计负债			10,584,796.45
递延所得税负债		101,630,933.39	141,821,073.79
其他非流动负债		11,565,133.35	10,249,166.68
非流动负债合计		146,821,066.74	306,061,336.92
负债合计		2,329,667,412.45	2,030,397,119.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		381,873,666.00	381,873,666.00
资本公积		516,516,594.32	652,968,251.28
减：库存股			
专项储备		2,738,588.25	2,416,930.11
盈余公积		42,618,356.08	39,198,677.88
一般风险准备			
未分配利润		119,549,923.06	100,229,029.23
所有者权益（或股东权益） 合计		1,063,297,127.71	1,176,686,554.50
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,392,964,540.16	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,819,578,484.20	1,618,811,821.36
其中: 营业收入	五、39	1,819,578,484.20	1,618,811,821.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,921,808,876.69	1,855,376,398.87
其中: 营业成本	五、39	1,600,068,087.77	1,482,980,169.43
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	五、40	10,012,457.60	6,653,315.79
销售费用	五、41	51,348,256.91	46,028,256.43
管理费用	五、42	157,991,578.85	183,228,770.96
财务费用	五、43	101,443,097.92	132,165,084.40
资产减值损失	五、45	945,397.64	4,320,801.86
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)	五、44	111,911,099.82	268,353,305.48
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)		9,680,707.33	31,788,727.97
加: 营业外收入	五、46	36,070,648.92	12,543,198.84
减: 营业外支出	五、47	4,585,399.15	17,462,833.50
其中: 非流动资产处置损失		3,829,530.96	6,172,922.41
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		41,165,957.10	26,869,093.31
减: 所得税费用	五、48	9,777,768.24	2,359,960.99
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		31,388,188.86	24,509,132.32
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		596,227.26	
归属于母公司所有者的净利润		19,045,754.51	27,357,162.09
少数股东损益		12,342,434.35	-2,848,029.77

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.07
（二）稀释每股收益		0.05	0.07
七、其他综合收益	五、49	-120,570,421.22	-4,670,807.02
八、综合收益总额		-89,182,232.36	19,838,325.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-101,524,666.71	22,686,355.07
归属于少数股东的综合收益总额		12,342,434.35	-2,848,029.77

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,249,809,111.11	1,490,351,271.66
减：营业成本	十一、4	1,124,359,211.08	1,407,524,452.45
营业税金及附加		5,703,559.89	4,402,185.72
销售费用		24,620,666.69	25,886,081.78
管理费用		80,226,993.78	109,923,898.22
财务费用		99,640,959.53	105,384,417.12
资产减值损失		9,575,121.42	3,943,780.61
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）	十一、5	112,229,399.46	277,769,049.69
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）		17,911,998.18	111,055,505.45
加：营业外收入		21,892,678.40	12,136,524.88
减：营业外支出		790,057.43	15,402,274.36
其中：非流动资产处置损失		462,570.56	4,549,994.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,014,619.15	107,789,755.97
减：所得税费用		4,817,837.14	-1,022,369.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,196,782.01	108,812,125.41
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		-120,570,421.22	-6,078,005.30
七、综合收益总额		-86,373,639.21	102,734,120.11

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,071,026,028.51	1,765,407,451.94
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		7,125,613.62	2,195,407.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	126,749,632.46	36,845,370.19
经营活动现金流入小计		2,204,901,274.59	1,804,448,229.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,538,027,656.75	1,453,534,061.05
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		172,352,938.82	152,118,738.37
支付的各项税费		103,955,137.55	124,195,847.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	142,201,356.04	182,311,470.22
经营活动现金流出小计		1,956,537,089.16	1,912,160,116.68
经营活动产生的现金流量净额		248,364,185.43	-107,711,886.84
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		119,821,595.08	336,915,482.37
取得投资收益收到的现金		24,072,360.00	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		5,858,449.60	45,970,124.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50(3)	25,322,779.95	254,230.93
投资活动现金流入小计		175,075,184.63	407,506,073.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,101,824.00	366,009,847.64
投资支付的现金		100,656,761.37	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		680,758,585.37	366,009,847.64
投资活动产生的现金流量净额		-505,683,400.74	41,496,226.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			502,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			502,250,000.00
取得借款收到的现金		2,951,500,000.00	2,763,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,951,500,000.00	3,265,850,000.00
偿还债务支付的现金		2,605,000,000.00	2,472,481,761.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,730,030.18	153,273,471.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			576,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(4)	18,245,641.00	8,934,412.20
筹资活动现金流出小计		2,754,975,671.18	2,634,689,644.65
筹资活动产生的现金流量净额		196,524,328.82	631,160,355.35
<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>		-60,794,886.49	564,944,694.81
加：期初现金及现金等价物余额		708,558,215.28	143,613,520.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		647,763,328.79	708,558,215.28

法定代表人：郑盛端 主管会计工作负责人：高麟 会计机构负责人：郑慧星

母公司现金流量表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,274,877,547.71	1,453,748,394.32
收到的税费返还		5,871,927.58	2,195,407.71
收到其他与经营活动有关的现金		409,341,991.46	444,785,013.99
经营活动现金流入小计		1,690,091,466.75	1,900,728,816.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,247,519,475.92	1,650,481,100.71
支付给职工以及为职工支付的现金		110,272,300.60	119,104,864.73
支付的各项税费		53,176,570.82	81,564,424.27
支付其他与经营活动有关的现金		375,260,401.14	203,996,412.07
经营活动现金流出小计		1,786,228,748.48	2,055,146,801.78
经营活动产生的现金流量净额		-96,137,281.73	-154,417,985.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		119,821,595.08	349,665,482.37
取得投资收益收到的现金		24,072,360.00	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		143,500.00	44,984,386.00
处置子公司及其他营业单位收到的			

现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		144,037,455.08	419,016,105.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,463,607.76	15,264,482.54
投资支付的现金		100,656,761.37	444,027,498.13
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			
投资活动现金流出小计		155,120,369.13	459,291,980.67
投资活动产生的现金流量净额		-11,082,914.05	-40,275,875.66
<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		2,682,500,000.00	2,505,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,682,500,000.00	2,505,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,460,000,000.00	2,052,581,761.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,714,230.38	115,096,182.69
支付其他与筹资活动有关的现金		4,145,641.00	8,672,012.20
筹资活动现金流出小计		2,569,859,871.38	2,176,349,955.99
筹资活动产生的现金流量净额		112,640,128.62	329,250,044.01
<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>		5,419,932.84	134,556,182.59
加：期初现金及现金等价物余额		202,086,945.59	67,530,763.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		207,506,878.43	202,086,945.59

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	381,873,666.00	733,508,219.86		2,416,930.11	39,198,677.88		105,453,663.40		700,204,856.44	1,962,027,242.18
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他							-628,771.51			
二、本年年初余额	381,873,666.00	733,508,219.86		2,416,930.11	39,198,677.88		104,824,891.89		700,204,856.44	1,962,027,242.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-215,032,440.74		544,370.97	3,419,678.20		4,169,866.33		41,122,596.16	-165,775,929.08
(一)净利润							19,045,754.51		12,342,434.35	31,388,188.86
(二)其他综合收益		-120,570,421.22								-120,570,421.22
上述(一)和(二)小计		-120,570,421.22					19,045,754.51		12,342,434.35	-89,182,232.36
(三)所有者投入和减少资本		-94,462,019.52							29,321,483.39	-65,140,536.13
1.所有者投入资本									29,321,483.39	29,321,483.39
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-94,462,019.52								-94,462,019.52
(四)利润分配					3,419,678.20		-14,875,888.18		-676,191.82	-12,132,401.80
1.提取盈余公积					3,419,678.20		-3,419,678.20			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-11,456,209.98		-676,191.82	-12,132,401.80
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				544,370.97					134,870.24	679,241.21
1.本期提取				11,459,231.81					1,787,017.81	13,246,249.62
2.本期使用				10,914,860.84					1,652,147.57	12,567,008.41
(七)其他										
四、本期期末余额	381,873,666.00	518,475,779.12		2,961,301.08	42,618,356.08		108,994,758.22		741,327,452.60	1,796,251,313.10

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	381,873,666.00	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		76,894,065.99					798,088.35			77,692,154.34
二、本年年初余额	381,873,666.00	738,179,026.88		2,588,791.04	28,317,465.34		107,442,625.64		201,061,389.06	1,459,462,963.96
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		-4,670,807.02		-171,860.93	10,881,212.54		-2,617,733.75		499,143,467.38	502,564,278.22
(一)净利润							27,357,162.09		-2,848,029.77	24,509,132.32
(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					27,357,162.09		-2,848,029.77	19,838,325.30
(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	733,508,219.86		2,416,930.11	39,198,677.88		104,824,891.89		700,204,856.44	1,962,027,242.18

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	381,873,666.00	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)		-136,451,656.96		321,658.14	3,419,678.20		19,320,893.83	-113,389,426.79
(一)净利润							34,196,782.01	34,196,782.01
(二)其他综合收益		-120,570,421.22						-120,570,421.22
上述(一)和(二)小计		-120,570,421.22					34,196,782.01	-86,373,639.21
(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								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-15,881,235.74						-15,881,235.74
(四)利润分配					3,419,678.20		-14,875,888.18	-11,456,209.98
1.提取盈余公积					3,419,678.20		-3,419,678.20	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-11,456,209.98	-11,456,209.98
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				321,658.14				321,658.14
1.本期提取				8,737,175.00				8,737,175.00
2.本期使用				8,415,516.86				8,415,516.86
(七)其他								
四、本期期末余额	381,873,666.00	516,516,594.32		2,738,588.25	42,618,356.08		119,549,923.06	1,063,297,127.71

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

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

福建水泥股份有限公司（以下简称公司或本公司）注册地位于福建省福州市，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，共有七条新型干法生产线。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：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）；建筑材料制造及技术服务（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。

公司主导产品“建福牌”、“炼石牌”、“剑牌”普通硅酸盐水泥。

#### 4、公司实际控制人

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

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

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

#### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2013 年 12 月 31 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

### A、合并类型

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

(A) 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。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。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。

#### (B) 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、负债及或有负债在合并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：

(A) 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；

(B) 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；

(C) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(D) 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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### D、分步处置股权至丧失控制权

(A) 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(B) 处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应

当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(C) 分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理

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

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易

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

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

##### (2) 外币财务报表的折算

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

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额

作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 分类

金融工具分为下列五类：

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

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

### (2) 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

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

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

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

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金

融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有

证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，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。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

#### (7) 衍生金融工具

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

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

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

#### 10、应收款项

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

	应收款项中计提坏账准备。
--	--------------

(2) 按组合计提坏账准备应收款项  
按组合法计提坏账准备

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(4) 公司确认坏账的标准是

因债务人破产,依照法律程序清偿后,确定无法收回的应收款项;

因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确定无法收回的应收款项;

因债务人逾期三年未履行偿债义务,并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货

(1) 存货的分类

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

#### （2）发出存货的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

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

（4）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 12、长期股权投资的核算方法

#### （1）投资成本确定

##### A、企业合并形成的长期股权投资

（A）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以及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。

（B）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投资成本：

（A）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投资成本。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。

(B) 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投资成本。

(C) 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投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

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

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

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

## (2) 后续计量和损益确认方法

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

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

营政策范围内行使管理权。

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

#### (4) 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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

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

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

### 13、投资性房地产

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

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营

管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

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

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

## (3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

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

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费

用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### 15、在建工程

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

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

#### 16、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 17、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，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。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (2) 无形资产摊销

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

#### (3) 无形资产减值准备

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

#### 18、长期待摊费用

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

#### 19、附回购条件的资产转让

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

#### 20、预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

#### 21、股份支付及权益工具

##### (1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

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

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

#### 22、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

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

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

## 23、收入

### （1）销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司销售商品确认收入的具体方法如下：

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

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

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

### （2）提供劳务

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

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

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

### （3）让渡资产使用权

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

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

#### 24、政府补助

##### (1) 分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

##### (2) 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。

##### (3) 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。

##### (4) 会计处理

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

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

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### (2) 递延所得税资产的确认

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

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### (3) 递延所得税负债的确认

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

①商誉的初始确认；

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

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

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (4) 所得税费用计量

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

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### (5) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (6) 递延所得税资产的减值

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

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、融资租赁、经营租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

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

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

额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## (2) 融资租赁的主要会计处理

### A、承租人的会计处理

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

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

### B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (3) 经营租赁的主要会计处理

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

## 27、持有待售资产

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

## 28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 主要资产减值准备确定方法

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

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

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

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

## (2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

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

## (3) 职工薪酬

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

A、以股份为基础的薪酬见附注二、21。

B、辞退福利

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

C、其他方式的职工薪酬

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

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期无主要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无主要会计估计变更。

## 30、前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税销售收入	3%、5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%
教育费附加、地方教育附加	应交增值税、营业税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(元)
厦门金福鹭建材有限公司	全资子公司	厦门市	水泥销售	2,500.00	经营建材、金属材料等	2,500.00	100.00%	100.00%	是	
厦门建福散装水泥运输有限公司	全资子公司	厦门市	运输业	400.00	运输散装水泥；批发、零售建筑材料、散装水泥等	403.00	100.00%	100.00%	是	
永安市福泥汽车运输有限公司	控股子公司	永安市	运输业	125.50	汽车运输、汽车、摩托车、工程机械维修等	68.00	54.18%	54.18%	是	-310,677.91
永安市建福设备安装维修有限公司	控股子公司	永安市	工程	409.00	设备维修、配件制作、非标、管道制作安装等	357.30	87.36%	87.36%	是	712,123.17
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	全资子公司	泉州市	水泥销售	2,380.00	水泥制品、建材等产品的销售	2,380.00	100.00%	100.00%	是	
漳州金石新型建材有限公司	全资子公司	漳州市	水泥销售	140.00	水泥制品	120.00	100.00%	100.00%	是	
福建省建福散装水泥有限公司	控股子公司	福州市	水泥销售	1,200.00	建筑材料、装饰材料的销售	600.00	50.00%	50.00%	是	1,340,740.54
莆田建福大厦有限公司	控股子公司	莆田市	酒店业	800.00	服务、运输、建材批发、零售等	720.00	90.00%	90.00%	是	-229,036.26

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(元)
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	永安市	水泥生产制造	11,000.00	水泥、熟料生产销售	10,600.00	96.36%	96.36%	是	4,581,460.00
福建安砂建福水泥有限公司	控股子公司	永安市	水泥生产制造	35,000.00	水泥、熟料、包装袋的生产销售；原料、工业废料购销	35,000.00	50.00%	100.00%	是	
福州炼石水泥有限公司	全资子公司	闽侯县	水泥生产制造	12,351.00	水泥生产销售，水泥技术服务	13,787.44	100.00%	100.00%	是	
福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	永安市	水泥生产制造	25,000.00	水泥、熟料、包装袋的生产购销；原料、工业废料购销	25,000.00	100.00%	100.00%	是	
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	德化县	水泥生产制造	40,625.00	水泥、水泥包装制品销售	21,125.00	52.00%	52.00%	是	189,705,684.26
福建顺昌炼石混凝土有限公司	全资子公司	顺昌县	混凝土生产制造	300.00	预拌商品混凝土、混凝土预制构件、预拌砂浆生产销售	300.00	100.00%	100.00%	是	
福建省建福南方水泥有限公司	控股子公司	福州市	水泥生产制造	100,000.00	水泥、熟料、水泥制品、商品混凝土的生产销售	50,000.00	50.00%	50.00%	是	514,440,639.78
福建省莆田建福建材有限公司	控股子公司	莆田市	水泥生产制造	5,000.00	水泥、水泥熟料、水泥包装袋生产、销售	5,000.00	50.00%	100.00%	是	
福建省石狮建福建材有限公司	控股子公司	石狮市	水泥生产制造	1,500.00	水泥、水泥熟料、水泥包装袋生产、销售	1,275.00	42.50%	85.00%	是	2,053,204.93
宁德建福建材有限公司	控股子公司	宁德市	水泥生产制造	5,000.00	水泥、水泥熟料、水泥包装袋生产、销售	3,050.00	51.00%	51.00%	是	29,033,314.09

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	备注
-------	-------	-----	------	----------	------	-------------	------	-------	--------	----

福建省闽乐水泥有限公司	控股子公司	将乐县	水泥生产制造	635.75	水泥熟料生产销售、石灰石开采	607.50	95.60%	95.60%		见附注四、2(2)说明
福建省三达水泥有限公司	控股子公司	福州市	水泥生产制造	7,651.00	水泥制造、水泥机械维修；化工产品、建筑材料、普通机械的批发、零售	9,059.94	100.00%	100.00%		见附注四、2(3)说明

## 2、合并范围发生变更的说明

(1) 2013 年度合并报表范围较 2012 年度增加 1 家子公司：本期公司投资宁德建福建材有限公司，根据投资协议公司持股 51%并具有控制权，本期宁德建福建材有限公司纳入本公司合并报表范围。

(2) 2013 年度合并报表范围较 2012 年度减少 1 家子公司：根据公司第七届董事会第八次会议决议，福建省闽乐水泥有限公司截至 2013 年 12 月 31 日已办理完注销手续，本期不再纳入合并范围。

(3) 根据公司第六届董事会第二十九次会议决议，公司按股权收购方式整体受让控股股东福建省建材（控股）有限责任公司拥有的福建省三达水泥有限公司全部股权，2013 年 5 月 31 日完成股权交割，福建省三达水泥有限公司成为公司的子公司，纳入合并报表范围；根据第七届董事会第六次会议决议，福州炼石水泥有限公司吸收合并福建省三达水泥有限公司，福建省三达水泥有限公司注销，2013 年 10 月 31 日，福建省三达水泥有限公司全部资产、负债及业务并入福州炼石水泥有限公司。

公司收购福建省三达水泥有限公司股权为同一控制下的企业合并，按照企业合并准则，在编制合并当期期末的比较报表时，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。提供比较合并财务报表时，对前期比较报表进行调整。

### ①主要资产负债及权益期初追溯调整情况

单位：人民币

元

项目	2012期末数(调整前)	2012期末数(调整后)	调整数
货币资金	717,823,510.85	717,848,282.78	24,771.93
其他应收款	29,505,042.33	67,075,042.33	37,570,000.00
固定资产	1,748,284,286.17	1,768,894,264.97	20,609,978.80
无形资产	315,024,565.90	334,743,233.90	19,718,668.00
应付职工薪酬	41,726,360.45	42,827,857.03	1,101,496.58
应交税费	-36,580,134.36	-36,210,506.69	369,627.67
其他应付款	305,566,221.55	305,753,221.55	187,000.00
资本公积	656,614,153.87	733,508,219.86	76,894,065.99
未分配利润	105,453,663.40	104,824,891.89	-628,771.51

②主要损益项目上年同期追溯调整情况

单位：人民币

元

项目	2012年度数(调整前)	2012年度数(调整后)	调整数
营业收入	1,618,811,821.36	1,618,811,821.36	
营业成本	1,486,179,757.70	1,482,980,169.43	-3,199,588.27
营业税金及附加	6,356,315.79	6,653,315.79	297,000.00
销售费用	46,028,256.43	46,028,256.43	
管理费用	179,053,360.70	183,228,770.96	4,175,410.26
财务费用	132,195,321.76	132,165,084.40	-30,237.36
营业外收入	12,543,198.83	12,543,198.84	0.01
营业外支出	17,277,200.89	17,462,833.50	185,632.61
所得税费用	2,361,318.36	2,359,960.99	-1,357.37

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末资产总额	期末净资产	本期归属于母公司净利润
宁德建福建材有限公司	63,273,441.83	59,251,661.40	-299,931.32

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
福建省闽乐水泥有限公司	2,277,086.83	-9,943.02

#### 4、本期发生的同一控制下企业合并

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	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
福建省三达水泥有限公司	被合并方和本公司在合并前后均受福建省建材(控股)有限责任公司控制且该控制并非暂时性的	福建省建材(控股)有限责任公司	2,259,000.00	596,227.26	-347,824.25

#### 2013 年 5 月 31 日并入的主要资产和负债

并入的主要资产		并入的主要负债	
项目	金额	项目	金额
货币资金	7,313.68	应付职工薪酬	188,356.98
其他应收款	38,763,502.61	应交税费	484,673.81
固定资产	19,859,283.69	其他应付款	15,900.00
无形资产	32,658,228.22		
资产合计	91,288,328.20	负债合计	688,930.79

### 五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

#### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			101,377.82			51,172.78
人民币			101,377.82			51,172.78
银行存款：			550,539,713.59			708,507,041.04
人民币			550,539,713.59			708,507,041.04
其他货币资金			104,457,216.11			9,290,068.96
人民币			104,457,216.11			9,290,068.96
合计			655,098,307.52			717,848,282.78

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 7,334,978.73 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；证券账户资金 97,122,237.38 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	107,542,426.70	80,602,620.60
合计	107,542,426.70	80,602,620.60

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

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

(4) 截止本期末，公司已经贴现但尚未到期的票据金额为 26,810,532.10 元，已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 181,805,554.00 元。

(5) 应收票据期末数较期初数增长 33.42%，主要原因为：公司票据结算量增加所致。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	70,393,194.89	100.00	57,475,462.59	81.65	86,286,220.15	100.00	60,205,120.83	69.77
账龄组合	70,393,194.89	100.00	57,475,462.59	81.65	86,286,220.15	100.00	60,205,120.83	69.77
关联方组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	70,393,194.89	100.00	57,475,462.59	81.65	86,286,220.15	100.00	60,205,120.83	69.77

其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内	13,403,498.52	19.04	670,174.93	26,395,413.85	30.59	1,319,770.70
1-2年				22,426.12	0.03	4,485.22
2-3年				219,006.50	0.25	65,701.95
3-4年				1,464,172.78	1.70	732,086.39
4-5年	922,043.54	1.31	737,634.83	510,621.67	0.59	408,497.34
5年以上	56,067,652.83	79.65	56,067,652.83	57,674,579.23	66.84	57,674,579.23
合计	70,393,194.89	100.00	57,475,462.59	86,286,220.15	100.00	60,205,120.83

(2) 应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1年内(含1年)	13,403,498.52	19.04	670,174.93	5.00	26,395,413.85	30.59	1,319,770.70	5.00
1-2年(含2年)					22,426.12	0.03	4,485.22	20.00
2-3年(含3年)					219,006.50	0.25	65,701.95	30.00
3-4年(含4年)					1,464,172.78	1.70	732,086.39	50.00
4-5年(含5年)	922,043.54	1.31	737,634.83	80.00	510,621.67	0.59	408,497.34	80.00
5年以上	56,067,652.83	79.65	56,067,652.83	100.00	57,674,579.23	66.84	57,674,579.23	100.00
合计	70,393,194.89	100.00	57,475,462.59	81.65	86,286,220.15	100.00	60,205,120.83	69.77

(3) 本期共核销 55 笔应收账款，金额合计 1,768,797.32 元，核销原因均为挂账时间长，无法收回的非关联方余款。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
福清江镜供销社建材部	非关联方	5,134,869.29	5年以上	7.29
中铁二局集团物资有限公司贵阳分公司	非关联方	5,055,179.93	1年以内	7.18
福建闽榕建福水泥贸易公司	关联方	4,914,215.21	5年以上	6.98
中铁十七局集团物资有限公司京福铁路客专	非关联方	4,290,996.47	1年以内	6.10
福州民兴建材公司	非关联方	2,562,296.17	5年以上	3.64
合计		21,957,557.07		31.19

#### (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
福建闽榕建福水泥贸易公司	联营企业	4,914,215.21	4,914,215.21	6.98
厦门建福散装水泥有限公司	联营企业	169,141.48	169,141.48	0.24
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	573,427.00	573,427.00	0.81
合计		5,656,783.69	5,656,783.69	8.03

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	28,415,500.00	31.51	2,472,300.00	8.70	37,570,000.00	35.23		
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,752,518.66	51.83	34,388,544.44	73.55	58,056,516.97	54.43	36,769,311.68	63.33
账龄组合	46,752,518.66	51.83	34,388,544.44	73.55	58,056,516.97	54.43	36,769,311.68	63.33
关联方组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,022,774.37	16.66	2,372,094.62	15.79	11,023,806.66	10.34	2,805,969.62	25.45
合计	90,190,793.03	100.00	39,232,939.06	43.50	106,650,323.63	100.00	39,575,281.30	37.11

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内	7,100,852.73	15.19	355,042.64	19,946,315.66	34.36	997,315.78
1-2年	6,651,280.37	14.23	1,330,256.07	2,119,717.41	3.65	423,943.48
2-3年	296,945.10	0.64	89,083.53	550,152.53	0.95	165,045.76
3-4年	15,804.25	0.03	7,902.13	428,272.73	0.74	214,136.37
4-5年	406,880.70	0.87	325,504.56	215,941.77	0.37	172,753.42
5年以上	32,280,755.51	69.04	32,280,755.51	34,796,116.87	59.93	34,796,116.87
合计	46,752,518.66	100.00	34,388,544.44	58,056,516.97	100.00	36,769,311.68

B、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福能（平潭）融资租赁股份有限公司	20,000,000.00			借款保证金，可冲抵最后几期租金
生态保证金	8,415,500.00	2,472,300.00	29.38%	系上缴福建省国土资源厅石灰岩、粉砂岩矿山生态治理保证金，2012起公司按照上缴所属年限平均计提坏账准备。
合计	28,415,500.00	2,472,300.00	8.70%	

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
三明新型建材总厂	2,372,094.62	2,372,094.62	100.00%	无法收回
永安市住房基金中心	2,779,320.90			资金存款性质、不计提
房管财政专户	880,803.35			资金存款性质、不计提
福建省永安市大湖镇金银湖工业园筹建处	3,000,000.00			垫付征地补偿款,可抵征地款
福建省德化县供电有限责任公司	4,000,000.00			供电设备押金,以后可抵电费
永安市安砂镇政府	1,990,555.50			系安砂镇政府借款500万元用于支付公司矿山和厂区居民搬迁费用,协议约定自安砂项目投产之日起从上交的石灰石采矿规费中扣回
合计	15,022,774.37	2,372,094.62	15.79%	

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	36,570,231.44	40.55	1,992,967.64	5.45	49,413,235.44	46.33	1,397,815.78	2.83
1-2年(含2年)	10,080,127.32	11.18	1,330,256.07	13.20	13,655,284.52	12.80	457,318.48	3.35
2-3年(含3年)	3,300,585.04	3.66	923,458.53	27.98	554,080.69	0.52	165,045.76	29.79
3-4年(含4年)	19,732.41	0.02	7,902.13	40.05	428,644.43	0.40	214,508.07	50.04
4-5年(含5年)	407,252.40	0.45	325,876.26	80.02	260,106.50	0.24	216,918.15	83.40
5年以上	39,812,864.42	44.14	34,652,478.43	87.04	42,338,972.05	39.71	37,123,675.06	87.68
合计	90,190,793.03	100.00	39,232,939.06	43.50	106,650,323.63	100.00	39,575,281.30	37.11

(3) 本期共核销 14 笔其他应收款, 金额合计 2,248,600.80 元, 核销原因均为费用性质且挂账时间长的非关联方款项。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
福能(平潭)融资租赁股份有限公司	同一最终控制人	20,000,000.00	1年以内	22.18
福建利竝水泥制造有限公司	非关联方	13,551,260.00	5年以上	15.03
福建省国土资源厅-生态保证金	非关联方	8,415,500.00	0-3年	9.33
香港原野发展公司	联营企业	6,160,000.00	5年以上	6.83
福建省德化县阳春矿业有限公司	控股子公司的另一股东	5,693,586.65	0-2年	6.31
合计		53,820,346.65		59.68

(6) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例%
福能(平潭)融资租赁股份有限公司	同一最终控制人	20,000,000.00		22.18
香港原野发展公司	联营企业	6,160,000.00	6,160,000.00	6.83
福建省德化县阳春矿业有限公司	控股子公司的另一股东	5,693,586.65	802,150.18	6.31
三明新型建材总厂	联营企业	2,372,094.62	2,372,094.62	2.63
福建盛唐广告公司	子公司的联营企业	1,983,411.00	1,983,411.00	2.20
永安建福水泥运输有限公司	联营企业	1,950,395.70	750,395.70	2.16
合计		38,159,487.97	12,068,051.50	42.31

5、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比(%)	金额	占该账项金额的百分比(%)
1年以内	28,936,915.31	53.29	130,496,154.59	83.89
1-2年	9,423,398.55	17.35	19,708,372.69	12.67
2-3年	11,528,140.69	21.23	847,214.50	0.54
3-4年	19,214.50	0.04	4,343,412.82	2.79
4-5年	4,237,600.00	7.80	68,260.00	0.04
5年以上	154,852.36	0.29	86,592.36	0.07
合计	54,300,121.41	100.00	155,550,006.96	100.00

注：预付账款期末数较期初数下降 65.09%，主要原因是：子公司福建省海峡水

泥股份有限公司上期预付设备款设备于本期收到所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
温州建设集团矿山工程有限公司闽南分公司	非关联方	9,506,709.51	2011-2012年	设备及工程款
德化县财政局	非关联方	9,491,366.03	2011-2013年	土地款
德化县土地储备中心	非关联方	6,000,000.00	2013年	土地款
洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	非关联方	5,922,600.00	2013年	设备及工程款
福建顺昌国有资产投资控股有限公司	非关联方	4,236,000.00	2009年	十号密征地款,土地证尚未办理
合计		35,156,675.54		

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

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,992,496.97	2,624,255.10	126,368,241.87	142,686,764.51	2,624,255.10	140,062,509.41
库存商品	56,744,630.45	371,018.86	56,373,611.59	85,113,528.71	371,018.86	84,742,509.85
生产成本	1,979,690.02		1,979,690.02	2,759,591.19		2,759,591.19
材料成本差异	-4,853,963.05		-4,853,963.05	-3,795,605.96		-3,795,605.96
自制半成品				21,126.00		21,126.00
工程成本	298,806.14		298,806.14	1,113,705.66		1,113,705.66
周转材料	1,848,374.18		1,848,374.18	1,895,602.42		1,895,602.42
合计	185,010,034.71	2,995,273.96	182,014,760.75	229,794,712.53	2,995,273.96	226,799,438.57

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
原材料	2,624,255.10				2,624,255.10
库存商品	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。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用-保险费	2,320,224.41	2,160,995.35
待摊费用-报刊费	197,352.97	221,412.97
待摊费用-待抵扣进项税	5,216,964.83	224,730.57
待摊费用-其他	707,182.90	556,990.97
合计	8,441,725.11	3,164,129.86

注：其他流动资产期末数较期初数上升 166.79%，主要原因是：本期待抵扣进项税增加所致。

#### 8、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、可供出售债券		
2、可供出售权益工具	539,464,380.00	731,180,840.00
3、其他		
合计	539,464,380.00	731,180,840.00

期末按照 2013 年 12 月 31 日股票收盘价计量，其中

股票名称	期末持股数量（股）	期末收盘价	期末余额
兴业银行	50,400,000.00	10.14	511,056,000.00
兴业证券	3,003,000.00	9.46	28,408,380.00
合计	53,403,000.00		539,464,380.00

注 1：公司期初持有兴业银行股票 41,600,000 股，本期 10 送 5 增加 20,800,000 股，出售 12,000,000 股后期末剩余 50,400,000 股；持有兴业证券股票 3,003,000 股。

注 2：公司以持有的 3,420 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 25,000 万元的质押物。截止期末，该笔借款已还清，但股票尚未解押。

(2) 截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本摊余成本	132,940,646.45		132,940,646.45
公允价值	539,464,380.00		539,464,380.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	304,892,800.16		304,892,800.16
已计提减值金额			

### 9、对合营企业、联营企业和其他企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
厦门建福散装水泥联合公司	有限公司	厦门市	盖小健	建材、装饰材料销售	80万元	25.00%	25.00%
厦门鹭麟散装水泥有限公司	有限公司	厦门市	卢定新	水泥建材五金汽配等批发零售	1,010万元	42.90%	42.90%
三明市三真生物科技有限公司	有限公司	三明市	帅金高	菌种的生产、加工、销售	2,600万元	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	220.75万元	9.00%	9.00%
永安燕嘉时装公司	有限公司	永安市		服装生产和来料加工	150万元	45.30%	45.30%
三明新型建材总厂	有限公司	三明市	李宝卫	清算本企业债权债务等	756万元	44.93%	44.93%
闽榕建福水泥联营公司	有限公司	福州市		水泥批发、零售	60万元	33.33%	33.33%
仙游建福水泥联营公司	有限公司	仙游县		水泥批发、零售	40万元	50.00%	50.00%
莆田建福水泥联营公司	有限公司	莆田市		水泥批发、零售	20万元	50.00%	50.00%

### 10、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	本期增减变动	期末数
闽榕建福水泥联营公司	权益法	200,000.00			
厦门鹭麟散装水泥有限公司	权益法	3,442,137.00			
三明新型建材总厂	权益法	3,400,000.00			
厦门建福散装水泥联合公司	权益法	200,000.00	1,231,588.54		1,231,588.54
永安建福水泥运输公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
永安燕嘉时装公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00
三明市三真生物科技有限公司	成本法	1,795,000.00	1,535,388.00		1,535,388.00
莆田建福水泥联营公司	成本法	173,793.23	173,793.23		173,793.23
仙游建福水泥联营公司	成本法	200,000.00	308,330.62		308,330.62
香港原野发展公司	成本法	4,400,800.00	10,568,345.00		10,568,345.00
合 计		14,761,730.23	14,767,445.39		14,767,445.39

(续上表)

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

(2) 长期股权投资减值准备

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

## 11、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	6,078,612.50			6,078,612.50
1、房屋、建筑物	6,078,612.50			6,078,612.50
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,683,671.77	131,298.00		1,814,969.77
1、房屋、建筑物	1,683,671.77	131,298.00		1,814,969.77
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	4,394,940.73	-131,298.00		4,263,642.73
1、房屋、建筑物	4,394,940.73	-131,298.00		4,263,642.73
2、土地使用权				

(2) 本期折旧和摊销额 131,298.00 元。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,105,822,196.89	251,597,498.69		91,010,660.99	3,266,409,034.59
其中：房屋、建筑物	1,224,161,257.39	114,809,380.77		8,670,236.41	1,330,300,401.75
机器设备	1,786,196,972.42	131,111,492.32		73,275,813.75	1,844,032,650.99
运输设备	57,125,395.02	2,242,518.57		8,715,362.08	50,652,551.51
其他设备	38,338,572.06	3,434,107.03		349,248.75	41,423,430.34
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	1,242,937,164.26	86,430.06	163,010,437.64	77,385,446.72	1,328,648,585.24
其中：房屋、建筑物	396,795,174.67		51,126,454.31	4,776,982.97	443,144,646.01
机器设备	785,462,614.71		105,006,481.97	64,207,889.66	826,261,207.02
运输设备	38,828,294.54	56,202.30	4,500,251.37	8,065,282.34	35,319,465.87
其他设备	21,851,080.34	30,227.76	2,377,249.99	335,291.75	23,923,266.34
三、固定资产账面净值合计	1,862,885,032.63	88,500,630.99		13,625,214.27	1,937,760,449.35
其中：房屋、建筑物	827,366,082.72	63,682,926.46		3,893,253.44	887,155,755.74
机器设备	1,000,734,357.71	26,105,010.35		9,067,924.09	1,017,771,443.97
运输设备	18,297,100.48	-2,313,935.10		650,079.74	15,333,085.64
其他设备	16,487,491.72	1,026,629.28		13,957.00	17,500,164.00
四、减值准备合计	93,990,767.66			4,159,575.06	89,831,192.60
其中：房屋、建筑物	30,085,879.80			456,185.80	29,629,694.00
机器设备	62,562,857.43			3,695,162.32	58,867,695.11
运输设备	861,285.63				861,285.63
其他设备	480,744.80			8,226.94	472,517.86
五、固定资产账面价值合计	1,768,894,264.97	88,500,630.99		9,465,639.21	1,847,929,256.75
其中：房屋、建筑物	797,280,202.92	63,682,926.46		3,437,067.64	857,526,061.74
机器设备	938,171,500.28	26,105,010.35		5,372,761.77	958,903,748.86
运输设备	17,435,814.85	-2,313,935.10		650,079.74	14,471,800.01
其他设备	16,006,746.92	1,026,629.28		5,730.06	17,027,646.14

注 1：本期折旧额 163,010,437.64 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 241,586,917.91 元。

注 3：本期固定资产减少主要为母公司及子公司福州炼石水泥有限公司、永安建福水泥有限公司清理到期及报废固定资产。

注 4：本期无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

(2) 截止2013年12月31日，公司用于抵押的固定资产如下

项目	账面原值	账面净值
建福大厦	48,263,796.58	30,364,237.15
安砂建福水泥旋窑生产线部分设备	349,099,604.87	270,292,478.98
合计	397,363,401.45	300,656,716.13

13、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鸪鹑山工程	15,607,583.65	15,607,583.65		15,607,583.65	15,607,583.65	
永安金银湖7号窑及新水泥磨项目	2,441,099.18		2,441,099.18	1,113,522.00		1,113,522.00
安砂新型干法旋窑水泥生产线建设项目及技改	5,270,435.85		5,270,435.85	450,242.00		450,242.00
小陶项目	6,392,700.88		6,392,700.88	2,944,394.83		2,944,394.83
炼石厂十号窑	8,846,555.89		8,846,555.89	6,344,331.44		6,344,331.44
海峡水泥熟料生产线	636,503,895.12		636,503,895.12	137,945,405.42		137,945,405.42
炼石厂技改工程	21,000,000.00		21,000,000.00			
其他工程	29,229,165.07	2,284,850.06	26,944,315.01	12,695,735.80	2,284,850.06	10,410,885.74
莆田仓储物流加工园水泥粉磨站	25,579,936.66		25,579,936.66	24,363,662.94		24,363,662.94
石狮水泥粉磨站	2,745,232.97		2,745,232.97	2,045,495.74		2,045,495.74
合计	753,616,605.27	17,892,433.71	735,724,171.56	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

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#生产线建设项目及技改	450,242.00	21,533,664.90	16,713,471.05				自筹及借款	5,270,435.85
小陶项目	2,944,394.83	3,448,306.05					自筹	6,392,700.88
炼石厂十号窑	6,344,331.44	2,502,224.45					自筹	8,846,555.89
建福水泥综合节能改造项目	519,446.00	72,592,540.92	73,016,986.92		2,806,805.55	2,806,805.55	自筹及借款	95,000.00
海峡水泥熟料生产线	137,945,405.42	498,558,489.70			11,603,719.79	11,603,719.79	自筹及借款	636,503,895.12
莆田仓储物流加工园项目水泥粉磨站	24,363,662.94	1,216,273.72					自筹	25,579,936.66
石狮水泥粉磨站	2,045,495.74	699,737.23					自筹	2,745,232.97
炼石厂技改项目		21,000,000.00					自筹	21,000,000.00
永安金银湖7号窑及新水泥磨项目	1,113,522.00	91,306,159.49	89,978,582.31		1,463,879.50	1,463,879.50	自筹及借款	2,441,099.18
合计	191,334,084.02	712,857,396.46	179,709,040.28		15,874,404.84	15,874,404.84		724,482,440.20

### (3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
鹧鸪山工程	15,607,583.65			15,607,583.65	
其他工程	2,284,850.06			2,284,850.06	
合计	17,892,433.71			17,892,433.71	

### (4) 上列项目资本化利息

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
海峡水泥熟料生产线		11,603,719.79		11,603,719.79
建福水泥综合节能改造项目		2,806,805.55	2,806,805.55	
永安金银湖新水泥磨项目		1,463,879.50		1,463,879.50
合计		15,874,404.84	2,806,805.55	13,067,599.29

## 14、工程物资

### (1) 工程物资明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	1,583,788.35	31,341,416.99	31,067,919.57	1,857,285.77
合 计	1,583,788.35	31,341,416.99	31,067,919.57	1,857,285.77

(2) 工程物资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	1,532,588.35			1,532,588.35
合 计	1,532,588.35			1,532,588.35

15、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	422,089,406.80	48,402,826.95	586,236.25	469,905,997.50
1、土地使用权	259,615,911.83	46,060,959.02	267,946.25	305,408,924.60
2、散泥罐使用权	9,005,007.00			9,005,007.00
3、软件	4,472,901.16	243,867.93	318,290.00	4,398,479.09
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、累计摊销额合计	65,732,508.15	7,727,975.59	383,480.46	73,077,003.28
1、土地使用权	50,208,826.80	5,527,007.76	65,190.46	55,670,644.10
2、散泥罐使用权	8,570,569.91	137,641.92		8,708,211.83
3、软件	1,963,639.43	431,694.19	318,290.00	2,077,043.62
4、采矿权出让金	4,946,663.45	1,626,681.72		6,573,345.17
5、其他	42,808.56	4,950.00		47,758.56
三、无形资产减值准备累计金额合计	21,613,664.75			21,613,664.75
1、土地使用权	21,613,664.75			21,613,664.75
2、散泥罐使用权				
3、软件				
4、采矿权出让金				
5、其他				
四、无形资产账面价值合计	334,743,233.90	40,674,851.36	202,755.79	375,215,329.47
1、土地使用权	187,793,420.28	40,533,951.26	202,755.79	228,124,615.75
2、散泥罐使用权	434,437.09	-137,641.92		296,795.17
3、软件	2,509,261.73	-187,826.26		2,321,435.47
4、采矿权出让金	143,999,423.36	471,318.28		144,470,741.64
5、其他	6,691.44	-4,950.00		1,741.44

(1) 本期摊销额7,727,975.59元。

(2) 截止2013年12月31日，公司已抵押的土地使用权如下

项目	账面原值	账面净值	备注
福建安砂建福水泥有限公司土地使用权	39,058,458.25	36,777,259.01	
合计	39,058,458.25	36,777,259.01	

### 16、长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
鹧鸪山矿山	2,748,823.88	1,035,173.27		104,127.84	1,817,778.45	931,045.43
罗厝岩矿山	2,306,761.19	1,111,065.79		71,876.40	1,267,571.80	1,039,189.39
鹧鸪山征地费	20,350,000.00	12,209,994.00		678,333.00	8,818,339.00	11,531,661.00
金银湖矿山使用费	13,959,329.33	4,777,848.53		1,686,299.52	10,867,780.32	3,091,549.01
安砂曹田矿区建设费用	61,704,777.31	53,494,462.53	5,689,890.90	2,068,616.86	4,589,040.74	57,115,736.57
安砂融资费用	2,918,388.40	1,522,637.34		761,318.76	2,157,069.82	761,318.58
海峡水泥临时办公场所	1,615,537.01	717,141.81	-186,586.56	347,201.20	1,432,182.96	183,354.05
总部大楼装修费	2,129,206.00	263,640.00	1,865,566.00	236,578.45	236,578.45	1,892,627.55
顺昌炼石采矿权费用	24,987,200.00	23,928,420.27		1,231,713.53	2,290,493.26	22,696,706.74
合计	132,720,023.12	99,060,383.54	7,368,870.34	7,186,065.56	33,476,834.80	99,243,188.32

注：本期摊销7,186,065.56元。

### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	822,574.98	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	2,784,463.87	3,640,076.74
工资		825,000.00
内退人员费用	5,634,446.19	5,845,570.31
递延收益（政府补贴）	6,822,809.01	3,197,708.35
存货--合并报表未实现销售利润	286,864.42	96,736.26
预计负债--诉讼或有损失		2,646,199.11
工程物资跌价准备	383,147.09	225,744.35
专项储备金--安全生产费		1,024,659.96
小计	17,347,231.53	18,683,206.93
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	101,630,933.39	141,821,073.79
计入资本公积的无形资产公允价值	11,983,193.11	8,385,500.00
小计	113,614,126.50	150,206,573.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	147,499,827.70	153,005,193.69
可抵扣亏损	121,697,789.60	137,289,209.45
合计	269,197,617.30	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

年份	期末余额	期初余额	备注
2013年		6,774,286.99	
2014年	7,732,778.21	15,915,681.40	
2015年	7,541,618.90	22,861,454.65	
2016年	8,007,690.57	8,007,690.57	
2017年	69,015,907.54	83,730,095.84	
2018年	29,399,794.38		
合计	121,697,789.60	137,289,209.45	

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
应纳税差异	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	406,523,733.55
计入资本公积的无形资产公允价值	47,932,772.42
小计	454,456,505.97
已确认递延所得税资产的可抵扣差异	
坏账准备	3,290,299.87
存货跌价准备	2,451,703.89
固定资产减值准备及折旧	11,137,855.49
工程物资跌价准备	1,532,588.35
存货--合并报表未实现销售利润	1,147,457.69
应付职工薪酬--内退人员费用	22,537,784.76
递延收益（政府补贴）	27,291,236.00
小计	69,388,926.05
未确认递延所得税资产的可抵扣差异	
坏账准备	93,418,101.78
存货跌价准备	543,570.07
委托贷款减值准备	1,000,000.00
长期投资减值准备	13,032,057.39
在建工程减值准备	17,892,433.71
无形资产减值准备	21,613,664.75
小计	147,499,827.70

## 18、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	99,780,402.13	945,397.64		4,017,398.12	96,708,401.65
二、存货跌价准备	2,995,273.96				2,995,273.96
三、长期股权投资减值准备	13,032,057.39				13,032,057.39
四、固定资产减值准备	93,990,767.66			4,159,575.06	89,831,192.60
五、工程物资减值准备	1,532,588.35				1,532,588.35
六、在建工程减值准备	17,892,433.71				17,892,433.71
七、无形资产减值准备	21,613,664.75				21,613,664.75
八、其他非流动资产-委托贷款减值准备	1,000,000.00				1,000,000.00
合计	251,837,187.95	945,397.64		8,176,973.18	244,605,612.41

## 19、其他非流动资产

### (1) 其他非流动资产明细情况

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

### (2) 其他非流动资产减值准备

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

## 20、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末数	期初数	备注
货币资金（保证金）	7,334,978.73	9,290,067.50	附注五、1货币资金注1
可供出售的金融资产（质押）	346,788,000.00	694,304,000.00	附注五、8可供出售金融资产(1)注2
固定资产（抵押）	300,656,716.13	355,835,766.64	附注五、12固定资产（2）
无形资产（抵押）	36,777,259.01	46,626,005.34	附注五、15无形资产（2）
合计	691,556,953.87	1,106,055,839.48	

## 21、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	43,000,000.00
抵押且保证借款	14,000,000.00	
信用借款	1,299,500,000.00	
质押且保证借款		285,000,000.00
保证借款	295,000,000.00	872,600,000.00
合计	1,638,500,000.00	1,200,600,000.00

注 1：上述借款无已到期未偿还的情况。

注 2：期末抵押借款 3,000 万元，以公司福州建福大厦为抵押物向中国农业银行顺昌县支行借款 3,000 万元。

注 3：期末抵押且保证借款 1,400 万元，由本公司为福建安砂建福水泥有限公司提供担保，同时以子公司福建安砂建福水泥有限公司的固定资产、无形资产为抵押物。抵押物情况见附注五、12 固定资产（2）以及附注五、15 无形资产（2）。

注 4：期末保证借款 29,500 万元，其中：由福建省永安金银湖水泥有限公司为本公司提供担保余额 4,000 万元（光大银行福州分行贷款 4,000 万元）；由本公司为福建省永安金银湖水泥有限公司提供担保余额 5,500 万元（福建省能源集团财务有限公司贷款 5,500 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 20,000.00 万元（兴业银行环球支行贷款 10,000.00 万元，兴业国际信托贷款 10,000.00 万元）。

注 5：短期借款期末数较期初数增长 36.47%，主要原因为本期公司继续扩大生产规模、改造生产线投资加大相应增加借款规模所致。

## 22、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,254,475.39	
合计	6,254,475.39	

注：应付票据期末数较期初数上升主要原因是：公司本期开具票据量增多所致。

## 23、应付账款

### （1）按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	261,300,101.50	92.44	223,146,135.82	92.88
1-2年	14,191,502.85	5.02	8,194,411.66	3.41
2-3年	1,216,408.42	0.43	5,171,739.07	2.15
3年以上	5,972,458.78	2.11	3,734,147.69	1.56
合计	282,680,471.55	100.00	240,246,434.24	100.00

(2) 应付款项金额前五名单位情况

客户名称	金额	款项性质	年限	占应付账款期末余额比例%
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	21,204,500.00	设备款	1年以内	7.50
洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	19,696,627.13	工程款	1年以内	6.97
苏州中材建设有限公司	5,131,503.51	工程款	1年以内	1.82
中国中材国际工程股份有限公司	4,595,460.00	设备款	0-2年	1.63
福建省大田县东升包装制品制造有限公司	3,696,974.32	纸袋货款	1年以内	1.31
合计	54,325,064.96			19.23

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

24、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	48,328,728.90	93.46	54,183,452.18	94.75
1-2年	696,927.66	1.34	468,356.10	0.82
2-3年	163,820.42	0.32	1,469,076.19	2.57
3年以上	2,522,671.64	4.88	1,065,403.55	1.86
合计	51,712,148.62	100.00	57,186,288.02	100.00

## (2) 预收款项金额前五名单位情况

客户名称	金额	款项性质	年限	占预收账款期末余额比例%
福建航建散装水泥贸易有限公司	2,550,421.97	货款	1年以内	4.93
福建省泰通建材贸易有限公司	1,588,368.43	货款	1年以内	3.07
福建省南安市恒昌贸易有限公司	1,388,459.83	货款	1年以内	2.68
福建省闽侯德旺贸易有限公司	1,224,691.35	货款	1年以内	2.37
厦门振福建材有限公司	911,037.91	货款	1年以内	1.76
合计	7,662,979.49			14.81

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

## 25、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	924,666.00	109,725,356.85	110,447,327.85	202,695.00
二、职工福利费		18,077,029.72	18,077,029.72	
三、社会保险费	15,287,210.19	27,120,933.65	29,755,614.73	12,652,529.11
其中：1. 医疗保险费	1,535,414.55	6,026,064.63	6,298,952.10	1,262,527.08
2. 基本养老保险费	11,722,973.63	16,716,122.09	18,747,692.84	9,691,402.88
3. 年金缴费	1,947.00	910,987.01	895,216.01	17,718.00
4. 失业保险费	1,347,960.95	1,742,472.32	1,948,615.09	1,141,818.18
5. 工伤保险费	386,521.35	1,067,620.84	1,148,860.73	305,281.46
6. 生育保险费	292,392.71	657,666.76	716,277.96	233,781.51
四、住房公积金	282,424.40	7,268,990.56	6,940,832.56	610,582.40
五、工会经费和职教费	554,591.47	2,659,551.01	2,946,044.23	268,098.25
六、非货币性福利				
七、辞退福利(含内退费用)	25,778,964.97	2,603,529.76	4,717,820.72	23,664,674.01
八、其他		118,423.61	118,423.61	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	42,827,857.03	167,573,815.16	173,003,093.42	37,398,578.77

## 26、应交税费

税费项目	期末数	期初数
1. 增值税	-35,727,909.46	-46,894,123.53
2. 所得税	4,695,540.79	373,949.93
3. 个人所得税	33,901.36	128,457.73
4. 印花税	555,563.63	720,800.73
5. 营业税	1,161,785.90	104,732.86
6. 城建税	2,216,862.14	179,733.34
7. 房产税	403,060.21	1,754,404.22
8. 教育费附加	2,176,272.95	221,493.05
9. 资源税	5,452,164.03	1,045,586.93
10. 矿产资源补偿费	2,523,898.19	2,034,317.33
11. 社会事业发展费		92,543.26
12. 基础设施费		218,707.25
13. 其他税费	1,528,970.06	3,808,890.21
合计	-14,979,890.20	-36,210,506.69

注：应交税费期末数比期初数上升 58.63%，主要原因是：上期增值税待抵扣进项减少及所得税汇算于次年缴纳所致。

#### 27、应付股利

单位名称	期末数	期初数
三明市闽新（集团）建材有限公司	576,000.00	
合计	576,000.00	

注：应付股利期末数较期初数上升主要原因是：子公司永安金银湖水泥有限公司本期暂未付其小股东三明市闽新（集团）建材有限公司分红款。

#### 28、其他应付款

##### （1）按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	271,224,228.15	86.73	260,738,342.84	85.28
1-2年	12,668,704.43	4.05	17,715,783.41	5.79
2-3年	12,361,765.90	3.95	12,469,784.11	4.08
3年以上	16,481,074.41	5.27	14,829,311.19	4.85
合计	312,735,772.89	100.00	305,753,221.55	100.00

## (2) 其它应付款金额前五名单位情况

单位名称	期末数	发生时间	性质或内容
福建省建材进出口公司	156,000,000.00	2013年	借款
中信重工机械股份有限公司	45,000,000.00	2013年	保证金
福建省工业设备安装有限公司	7,235,300.00	2013年	保证金及工程余款
福建汇丰物流有限公司	3,515,195.79	2013年	待结算费用
浙江中矿建设集团有限公司	3,407,517.73	2013年	保证金及工程余款
合计	215,158,013.52		

(3) 其他应付款期末余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位福建省建材(控股)有限责任公司款项 165,000.00 元。

## (4) 其他应付款关联方情况

单位名称	期末数	期初数
福建省建材(控股)有限责任公司	165,000.00	117,000,000.00
福建省建材进出口有限责任公司	156,000,000.00	100,000,000.00
福建省三达石灰石厂	2,610,202.00	1,244,759.00
厦门鹭麟散装水泥有限公司	257,527.88	150,000.00
福建省能源集团有限责任公司	34,000.00	
福建省建材工业设计院	5,000.00	
合计	159,071,729.88	218,394,759.00

## 29、其他流动负债

项目	期末数	期初数	年末结存的原因
预提费用-利息		1,303,194.45	跨月结算
预提费用-其他	5,281,280.26	145,347.88	跨月结算
预提费用-生态保证金	1,568,964.38	1,530,000.00	未上交
合计	6,850,244.64	2,978,542.33	

(3) 其他流动负债期末数比期初数增长 129.99%，主要原因系：公司应付的担保风险补偿金暂未支付所致。

## 30、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	190,004,389.40	230,004,389.40
一年内到期的长期应付款	10,006,346.88	9,080,046.88
合计	200,010,736.28	239,084,436.28

## (1) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	4,389.40	4,389.40
抵押借款		
质押借款		145,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	
保证且抵押借款	90,000,000.00	85,000,000.00
保证且质押借款		
合计	190,004,389.40	230,004,389.40

注 1：期末保证借款 10,000 万元，系由福建省建材（控股）有限责任公司为本公司提供担保向厦门国际信托借款 10,000 万元。

注 2：期末保证且抵押贷款 9,000 万元，系由本公司提供担保，同时以福建安砂建福水泥有限公司旋窑水泥生产线部分资产及土地使用权为抵押物，福建安砂建福水泥有限公司向中国银行股份有限公司永安支行借款 29,000 万元；该笔贷款已于 2011 年还款 3,000 万元，2012 年还款 8,500 万元，2013 年还款 8,500 万元，剩余 9,000 万元，根据合同约定应于 2014 年还款 9,000 万元。

## (2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
鹧鸪山征地费	1,100,000.00	1,100,000.00
顺昌石灰石采矿权款	8,477,200.00	7,550,900.00
融资租赁费	429,146.88	429,146.88
合计	10,006,346.88	9,080,046.88

## 31、长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	29,500,000.00	129,900,000.00
保证且抵押借款	200,000,000.00	90,000,000.00
合计	229,500,000.00	219,900,000.00

注 1：期末保证借款 2,950.00 万元，其中：由福建省建材（控股）有限责任公司为福建水泥股份有限公司炼石水泥厂提供担保余额 2,950 万元（中国农业银行顺昌县支行贷款 2,950 万元）；

注 2：期末保证且抵押借款 20,000.00 万元，系福建省海峡水泥股份有限公司提供 2,000.00 万元保证金并将其在建的 4500t/d 熟料水泥生产线带 7.5mw 纯低温余热发电系统设备提供抵押担保向福能（平潭）融资租赁股份有限公司融资 20,000.00 万元；上述借款并由本公司承担连带保证责任；

注 3：长期借款期末数无逾期借款。

### 32、长期应付款

项目	期末数	期初数	期限
石灰石矿山采矿权出让费		8,006,300.00	
鹧鸪山矿山征地费	4,125,000.00	5,500,000.00	
合计	4,125,000.00	13,506,300.00	

注：长期应付款期末数较期初数下降 69.46%，主要原因是根据福建水泥股份有限公司顺昌炼石厂与福建省三达石灰厂签定的《顺昌洋姑山石灰石矿采矿权价款承付协议书》约定：顺昌炼石水泥厂承担福建省三达石灰厂顺昌县洋姑山石灰石矿山采购许可证（许可证号：C3500002010127110101871）的采矿权费用，并向福建省国土资源厅分期支付，其中：2013 年支付 708.00 万元，2014 年应付本息 847.72 万元（在一年内到期的长期应付款列支）。

### 33、其他非流动负债（递延收益）

项目	期末数	期初数
余热发电项目拨款	3,283,333.35	3,611,666.68
散装水泥专项拨款	6,005,000.00	5,700,000.00
脱硫石膏技术改造补助	787,500.00	937,500.00
安砂新型干法水泥生产设备补助	3,446,666.78	2,541,666.74
安砂土地返还款	9,362,769.20	
永安市工业技改资金补贴	916,666.67	
110KV总降补贴	2,000,000.00	
ERP网络项目	1,000,000.00	
建福厂炸药库拆迁补贴	489,300.00	
合计	27,291,236.00	12,790,833.42

## 34、股本

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

## 35、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	241,244,320.50			241,244,320.50
其他资本公积	492,263,899.36	-215,032,440.74		277,231,458.62
合计	733,508,219.86	-215,032,440.74		518,475,779.12

注：资本公积变动主要原因系：（1）资本公积减少：同一控制下吸收合并三达水泥有限公司期初调增的资本公积 76,894,065.99 元本期转回，本期实际支付收购三达水泥有限公司溢价部分等冲减资本公积 17,567,953.53 元；（2）公司持有的股票公允价值变动引起资本公积净减少 120,570,421.22 元，其中：兴业证券股票 3,003,000 股，股价从期初 12.28 元/股变更至期末 9.46 元/股，该项变动减少资本公积 6,351,345.00 元；兴业银行股票期初 41,600,000 股，本期 10 送 5 增加 20,800,000 股，出售 12,000,000 股，出售减少资本公积 76,923,076.22 元，剩余兴业银行股票 50,400,000 股，股价从期初 16.69 元/股变更至期末 10.14 元/股，该项变动减少资本公积 37,296,000.00 元。

## 36、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,416,930.11	11,459,231.81	10,914,860.84	2,961,301.08
合计	2,416,930.11	11,459,231.81	10,914,860.84	2,961,301.08

注：公司根据财企〔2012〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，非金属矿山企业自2012年3月1日起依据开采的原矿产量\*2元/每吨提取安全生产费。

### 37、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,115,525.04	3,419,678.20		32,535,203.24
任意盈余公积	10,083,152.84			10,083,152.84
合计	39,198,677.88	3,419,678.20		42,618,356.08

### 38、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	105,453,663.40	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-628,771.51	
调整后年初未分配利润	104,824,891.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,045,754.51	
减：提取法定盈余公积	3,419,678.20	按照母公司净利润的10%计提
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,456,209.98	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	108,994,758.22	

注：调整年初未分配利润-628,771.51元，原因详见本附注四、2、（3）。

### 39、营业收入、营业成本

#### （1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,809,666,237.03	1,604,953,368.81
其他业务收入	9,912,247.17	13,858,452.55
合计	1,819,578,484.20	1,618,811,821.36

#### 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,593,685,001.77	1,474,754,250.33
其他业务支出	6,383,086.00	8,225,919.10
合计	1,600,068,087.77	1,482,980,169.43

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	1,744,198,080.23	1,524,862,739.20	1,525,797,129.23	1,390,446,557.93
熟料	63,744,859.13	60,535,890.58	73,257,687.87	71,750,124.45
其他	1,723,297.67	8,286,371.99	5,898,551.71	12,557,567.95
合计	1,809,666,237.03	1,593,685,001.77	1,604,953,368.81	1,474,754,250.33

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
福建省闽侯德旺贸易有限公司	65,044,226.41	3.57
福建航建散装水泥贸易有限公司	59,916,815.46	3.29
永安市永和贸易有限公司	43,909,034.44	2.41
福建省泰通建材贸易有限公司	41,395,748.75	2.28
福建省南安市恒昌贸易有限公司	40,867,878.89	2.25
合计	251,133,703.95	13.80

40、营业税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,144,586.90	697,872.72	5%
城建税	4,579,051.65	3,014,425.72	7%、5%
教育附加费	4,288,819.05	2,941,017.35	5%
合计	10,012,457.60	6,653,315.79	

注 1：本期营业税金及附加较上年同期数增长 50.49%，主要系本年度应交增值税较上期增加所致。

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,484,692.81	5,284,948.46
折旧	950,474.69	959,925.95
水电费	413,489.66	330,922.44
运费	12,679,268.71	11,911,306.95
代理费	5,546,655.44	4,341,008.02
专用线费用	2,590,185.26	2,835,605.39
自备车	7,695,546.52	7,260,557.07
散装基金	1,968,842.91	1,499,849.42
其他	12,019,100.91	11,604,132.73
合计	51,348,256.91	46,028,256.43

## 42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,241,642.08	67,126,536.45
业务招待费	4,723,242.06	4,996,487.00
修理费及备品备件	37,002,233.85	53,886,692.85
折旧	5,206,274.11	11,026,098.74
无形资产摊销	5,129,047.47	5,298,646.59
房产税	4,689,188.06	4,827,249.06
土地使用税	6,601,978.93	6,753,603.65
矿产资源补偿费	4,625,288.29	3,414,580.00
排污费	3,285,179.00	3,186,033.00
其他	27,487,505.00	22,712,843.62
合计	157,991,578.85	183,228,770.96

注：本期折旧较上期减少，主要是由于子公司永安建福水泥有限公司上年建设期及试生产固定资产折旧计入管理费用，本期生产后固定资产计提折旧计入制造费用所致。

## 43、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	105,640,400.09	126,078,923.43
减：利息收入	14,968,669.79	7,187,198.45
加：其他	10,771,367.62	13,273,359.42
合计	101,443,097.92	132,165,084.40

#### 44、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-2,215,744.21
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	21,842.25	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	24,072,360.00	24,366,236.64
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	87,816,897.57	246,202,813.05
其他		
合计	111,911,099.82	268,353,305.48

注 1：投资收益汇回不存在重大限制。

注 2：投资收益本期数较上年同期数下降 58.30%，主要原因是：本期出售兴业银行股票获得收益较上年度减少所致。

#### 45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	945,397.64	-3,213,655.47
二、存货跌价损失		2,854,226.65
三、在建工程减值损失		107,960.00
四、固定资产减值损失		3,669,293.30
五、工程物资减值损失		902,977.38
合计	945,397.64	4,320,801.86

注：资产减值损失本期数较上年同期数下降 78.12%，主要原因是：上期计提存货跌价损失以及固定资产、在建工程、工程物资减值准备所致。

#### 46、营业外收入

## (1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,144,223.53	851,053.03	1,144,223.53
其中：固定资产处置利得	1,144,223.53	851,053.03	1,144,223.53
无形资产处置利得			
政府补助	29,035,433.18	11,061,257.00	29,035,433.18
罚款	171,900.00	4,800.00	171,900.00
其他	5,719,092.21	626,088.81	5,719,092.21
合计	36,070,648.92	12,543,198.84	36,070,648.92

注：营业外收入本期数较上年同期数上升 187.57%，主要原因是：本期获得政府补助增加；本期实际支付的出售莆田建福大厦诉讼损失小于原预计负债所致。

## (2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
散装水泥设备补助	815,000.00	880,499.96
余热发电	328,333.33	328,333.33
脱硫石膏替代天然石膏技术改造	150,000.00	150,000.00
用电补贴	5,102,206.00	42,306.00
淘汰落后产能财政补贴	150,000.00	7,310,000.00
资源综合利用增值税退税	7,125,613.62	2,350,117.71
房产税、土地税即征即奖	14,418,716.14	
纳税大户奖励	90,000.00	
流动贷款补贴费	120,000.00	
安砂土地款返还款	297,230.80	
安砂新型干法水泥生产设备补助	354,999.96	
永安市工业技改资金补贴	83,333.33	
合计	29,035,433.18	11,061,257.00

## 47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,829,530.96	6,172,922.41
其中：固定资产处置损失	3,829,530.96	6,172,922.41
无形资产处置损失		
捐赠赞助	149,681.20	354,724.06
滞纳金、赔罚款	258,843.87	357,206.72
预计负债--诉讼或有损失		10,490,458.45
其他	347,343.12	87,521.86
合计	4,585,399.15	17,462,833.50

注：营业外支出本期数较上年同期数下降 73.74%，主要原因是：上期公司因出售莆田建福大厦涉及诉讼预计或有损失。

#### 48、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,474,648.48	3,325,260.32
递延所得税调整	1,303,119.76	-965,299.33
合计	9,777,768.24	2,359,960.99

注：所得税本期数较上年同期数上升 314.32%，主要原因是：因公司本期应税所得额应交所得税较上期增加所致。

#### 49、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-58,196,460.00	182,420,940.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-14,549,115.00	45,605,235.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	76,923,076.22	152,095,944.09
小计	-120,570,421.22	-15,280,239.09
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5、其他		10,609,432.07
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		10,609,432.07
合计	-120,570,421.22	-4,670,807.02

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 43,647,345.00 元，同时公司本期出售部分兴业银行股票，将前期已计入综合收益的部分转入当期投资收益 76,923,076.22 元。

#### 50、现金流量表项目注释

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、投标保证金	70,343,985.18	5,085,907.14
银行存款利息收入	14,183,161.69	7,187,198.45
政府补助	34,946,934.14	10,135,966.00
经营租赁的租金	1,121,302.33	2,992,398.90
其他	6,154,249.12	11,443,899.70
合计	126,749,632.46	36,845,370.19

注：收到的其他与经营活动有关的现金较上期增加 244.00%，主要系本期收到中信重工机械股份有限公司等单位保证金增加；收到政府房产税、土地使用税即征即奖等补贴增加；银行存款利息增加等所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金、银行保证金	29,592,774.50	4,674,985.38
保险费	796,769.64	4,541,177.30
广告费	2,091,356.29	1,596,897.94
专用线费	2,322,409.62	864,425.56
散装基金	2,588,921.66	1,591,184.86
运输费及其代理费	32,141,154.42	45,887,907.49
差旅费	2,534,772.68	3,228,849.55
修理费	19,245,703.87	34,013,302.93
咨询费	3,924,292.42	3,847,272.04
其他	46,963,200.94	82,065,467.17
合计	142,201,356.04	182,311,470.22

注：支付的其他与经营活动有关的现金较上期下降，主要系本期同一控制下吸收合并福建省三达水泥有限公司，对上期比较数据进行调整，福建省三达水泥有限公司支付数并入所致。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购时点宁德建福建材有限公司的货币资金	25,322,779.95	
新增并表单位莆田建福大厦有限公司期初货币资金		254,230.93
合计	25,322,779.95	254,230.93

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费、融资额度承诺费	6,245,641.00	2,690,078.87
海峡水泥融资手续费	12,000,000.00	
担保风险补偿金		6,244,333.33
合计	18,245,641.00	8,934,412.20

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,388,188.86	24,509,132.32
加：资产减值准备	945,397.64	4,320,801.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,141,735.64	137,193,227.18
无形资产摊销	7,727,975.59	7,244,460.69
长期待摊费用摊销	7,186,065.56	6,443,086.32
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）	2,802,747.39	5,321,869.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	109,680,233.79	137,134,946.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,911,099.82	-268,353,305.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,335,975.40	-963,941.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-32,855.64	
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,784,677.82	24,243,115.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,949,577.45	44,026,178.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,634,434.25	-228,831,457.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	248,364,185.43	-107,711,886.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	647,763,328.79	708,558,215.28
减：现金的期初余额	708,558,215.28	143,613,520.47
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	-60,794,886.49	564,944,694.81

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	647,763,328.79	708,558,215.28
其中：库存现金	101,377.82	51,172.78
可随时用于支付的银行存款	550,539,713.59	708,507,041.04
可随时用于支付的其他货币资金	97,122,237.38	1.46
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	647,763,328.79	708,558,215.28
四、公司使用受限制的现金和现金等价物	7,334,978.73	9,290,067.50

## 六、关联方及关联交易

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

### 1、本公司的母公司情况

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

### 2、本公司的子公司有关信息

子公司名称	子公司类型	法定代表人	主营业务	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本（万元）	本企业合计持股比例 (%)	本企业合计享有的表决权比例 (%)
厦门金福鹭建材有限公司	全资子公司	吴旭波	经营建材、金属材料等	厦门	70549436-2	有限责任公司	2,500.00	100.00	100.00
厦门建福散装水泥运输有限公司	全资子公司	吴旭波	运输散装水泥；批发零售建筑材料、散装水泥等	厦门	26014715-6	有限责任公司	400.00	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	法定代表人	主营业务	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本(万元)	本企业合计持股比例(%)	本企业合计享有的表决权比例(%)
永安市建福设备安装维修有限公司	控股子公司	林述雄	设备维修; 配件制作; 非标、管道制作安装等	永安	70519222-5	有限责任公司	409.00	87.36	87.36
永安市福泥汽车运输有限公司	控股子公司	孙少明	汽车运输; 汽车、摩托车、工程机械维修等	永安	15819943-5	有限责任公司	125.50	54.18	54.18
莆田建福大厦有限公司	控股子公司	王岳平	服务、运输、建材批发零售等	莆田	155353695	有限责任公司	800.00	90.00	90.00
泉州泉港金泉福建材有限公司	全资子公司	高嶙	水泥制品、建材产品等生产	泉州	72791268-4	有限责任公司	2,380.00	100.00	100.00
漳州金石新型建材有限公司	全资子公司	何友栋	经营、制造新型建材	漳州	73363679-4	有限责任公司	140.00	100.00	100.00
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	高嶙	水泥、水泥熟料、水泥包装物生产、销售	永安	75737860-3	有限责任公司	11,000.00	96.36	96.36
福建省建福散装水泥有限公司	控股子公司	高嶙	建筑材料、装饰材料的销售	福州	15814303-6	有限责任公司	1,200.00	50.00	50.00
福建安砂建福水泥有限公司	控股子公司	姜丰顺	水泥、水泥熟料、水泥包装袋的生产、销售	永安	66284358-4	有限责任公司	35,000.00	50.00	100.00
福州炼石水泥有限公司	全资子公司	高嶙	水泥生产销售, 水泥技术服务	闽侯	68509114-3	有限责任公司	12,351.00	100.00	100.00
福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	高嶙	水泥、熟料、包装袋的生产购销; 原料、工业废料购销	永安	56166606-4	有限责任公司	25,000.00	100.00	100.00
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	高嶙	水泥、水泥包装制品的销售	德化	68089547-6	股份有限公司	40,625.00	52.00	52.00

子公司名称	子公司类型	法定代表人	主营业务	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本(万元)	本企业合计持股比例(%)	本企业合计享有的表决权比例(%)
福建顺昌炼石混凝土有限公司	全资子公司	陈联志	预拌商品混凝土、混凝土预制构件、预拌砂浆的生产销售	顺昌	05430813-1	有限责任公司	300.00	100.00	100.00
福建省建福南方水泥有限公司	控股子公司	郑盛端	水泥、熟料、水泥制品、商品混凝土的生产销售	福州	59595219-X	有限责任公司	100,000.00	50.00	50.00
福建省莆田建福建材有限公司	控股子公司	李小明	水泥、水泥熟料、水泥包装袋的生产、销售	莆田	05431132-2	有限责任公司	5,000.00	50.00	100.00
福建省石狮建福建材有限公司	控股子公司	高嶙	水泥、水泥熟料、水泥包装袋的生产、销售	石狮	59347429-4	有限责任公司	1,500.00	42.50	85.00
宁德建福建材有限公司	控股子公司	姜丰顺	水泥生产及销售;水泥制品销售	福安	59173855-9	有限责任公司	5,000.00	51.00	51.00

3、公司的其他关联方情况

企业名称	主营业务	组织机构代码	经济性质	法定代表人	与本公司关系
福建能源集团有限责任公司结算中心		00359226-7	有限责任公司	林金本	实际控制人附属企业
福建能源集团财务有限公司	对成员单位存款、贷款、同业拆借等	58110929-X	有限责任公司	卢范经	实际控制人附属企业
厦门建福散装水泥有限公司	水泥	15498797-9	有限公司	盖小健	联营企业
厦门鹭麟散装水泥有限公司	水泥		国营	盖小健	联营企业
福建闽榕建福水泥贸易公司	水泥		国营	曾文彬	联营企业
三明新型建材总厂	新型建材	15559554-7	国营	李宝卫	联营企业
永安建福水泥运输公司	水泥运输	15818829-3	联营	陈明飞	联营企业
福建省非金属矿工业公司	非金属矿产品	158142455	国营	郑国祥	实际控制人附属企业
福建省建材物资公司	建材物资销售	158150092	国营	陈金燕	实际控制人附属企业
福建省燃料有限责任公司	轻、重柴油销售	48800363-4	国营	林民贵	实际控制人附属企业
福建省三达石灰石厂	石灰石生产	705102947	国营	曾建平	控股股东附属企业
福建省建材进出口公司	进出口业务	158146907	国营	陈振平	控股股东附属企业
福建省建筑材料工业设计院	工程设计	15814891-0	有限公司	洪海山	受同一控制人控制
福州盛唐广告有限公司	广告	71737349-6	有限公司	林述雄	子公司的联营公司
福建省永安煤业有限公司	原煤开采销售	15814353-8	有限责任公司	黄和	实际控制人附属企业
福建省天湖山能源实业有限公司	原煤开采销售	15638204-1	有限责任公司 (法人独资)	陈晞	实际控制人附属企业
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	原煤开采销售	74636301-9	股份有限公司 (非上市)	熊寿群	实际控制人附属企业
福能(平潭)融资租赁股份有限公司	融资租赁业务等		股份有限公司 (非上市)	卢范经	实际控制人附属企业
福建省福能融资担保有限公司	融资性担保业务		有限责任公司	黄建荣	实际控制人附属企业
福建省德化县阳春矿业有限公司	矿产开采销售	70522428-2	有限公司	涂有才	控股子公司另一股东

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数（不含税）		上期发生数（不含税）	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
福建省建材进出口公司	采购货物	采购煤	市场价	3,310,738.34	0.71	23,321,041.30	5.20
福建省建材进出口公司	采购货物	采购脱硫石膏	市场价	2,584,529.23	11.56	4,604,362.90	8.43
福建省建材进出口公司	采购货物	采购粉煤灰	市场价		0.00	1,898,667.69	64.87
永安市建福水泥运输公司	接受劳务	提供其自备车运输水泥及代理费	市场价	7,562,941.52	15.58	286,248.60	2.40
福建省永安煤业有限公司	采购货物	采购煤及煤矸石	市场价	195,924,683.14	40.77	58,976,883.07	13.16
福建省钢源粉体材料有限公司	采购货物	采购转炉渣	市场价	8,526,997.72	55.20		
福煤（邵武）煤业有限公司	采购货物	采购煤	市场价	7,520,483.01	1.62		
厦门振华能源有限公司	采购货物	采购煤	市场价	4,456,101.72	0.96		
福建省非金属矿工业公司	采购货物	采购转炉渣	市场价	208,685.99	1.35	7,245,069.96	40.10
福建省非金属矿工业公司	采购货物	采购助磨剂	市场价	223,504.30	4.09		
福建省天湖山能源实业有限公司	采购货物	采购煤	市场价	45,235,066.00	9.73	31,852,668.08	7.11
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	采购货物	采购煤	市场价	27,836,852.80	5.99	35,800,191.47	7.99
福建省煤电股份有限公司新罗矿区办事处	采购货物	采购煤	市场价	42,289,650.47	9.10		
福建省燃料有限责任公司	采购货物	燃料油	市场价	4,615,322.67	34.96	6,439,185.99	26.31
合计				350,295,556.91		170,424,319.06	

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数（不含税）		上期发生数（不含税）	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
福建省建材进出口公司	销售货物	销售石灰石粉	协议价			2,738,008.74	100.00
合计						2,738,008.74	

(3) 关联租赁与许可协议情况

①支付采矿许可证使用费和支付矿产资源有偿使用费：2012年3月福建省三达石灰石厂（以下简称：三达石灰石厂）向福建省国土资源厅申请延续办理顺昌县洋姑山石灰石矿山采购许可证（许可证号：C3500002010127110101871，有效期2012年3月7日至2032年3月7日）。根据顺昌炼石厂（以下简称：炼石厂）与三达石灰石厂的协议约定：本次采矿许可证费用由炼石厂承担并向福建省国土资源厅分期支付，其中：2012年支付943万元，2013年支付708万元，2014年支付706.65万元，并在支付第二期采矿权价款以后各期还应按银行同期贷款利率支付相应利息。炼石厂2012年已向三达石灰石厂支付943万元，2013年支付708万元。同时炼石厂继续有偿使用三达石灰石厂的石灰岩矿产，以保证炼石厂使用三达石灰石厂的石

灰石成本低于市场交易价格为定价原则,在有偿使用上述采矿许可证的初始五年内,炼石厂有偿使用石灰石矿资源价格(关联交易价格)根据实际开采石灰石的数量(即该矿山外包开采结算量),按照每吨 1 元计算,2012 年支付 270.1707 万元,2013 年支付 245.7258 万元。

②顺昌炼石厂继续使用福建三达石灰石厂的部分房产,同时对外收取房屋租赁收入,其中:2013 年度取得租赁收入 304,478.30 元,2012 年度取得租赁收入 299,382.18 元,主要用于房屋的修缮、维护。

#### (4) 关联担保情况

①截至 2013 年 12 月 31 日止,关联方之间担保事项如下

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
本公司	福建省永安金湖水泥有限公司	5,500	2013.6.18	2014.4.17	否	借款
本公司	福建省海峡水泥股份有限公司	5798.98873	2013.7.8	2017.1.7	否	借款
本公司	福建省海峡水泥股份有限公司	4201.01127	2013.7.9	2017.1.8	否	借款
本公司	福建省海峡水泥股份有限公司	10,000	2013.8.13	2017.2.12	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	1,400	2013.11.21	2014.11.20	否	借款
本公司	福建安砂建福水泥有限公司	9,000	2008.12.29	合同约定该项目基建贷款总金额 2.9 亿元。已还款 2 亿元,剩余 9,000 万元根据合同约定应于 2014 年归还。	否	借款
福建省永安金湖水泥有限公司	本公司	2,000	2013.9.3	2014.9.2	否	借款
福建省永安金湖水泥有限公司	本公司	2,000	2013.9.16	2014.9.15	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	10,000	2012.9.10	2014.9.20	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	880	2012.9.3	2015.1.16	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	900	2012.2.15	2015.1.16	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	270	2012.2.20	2015.1.16	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	900	2012.2.17	2015.1.16	否	借款
福建省能源集团有限责任公司	本公司	10,000	2013.4.18	2014.4.17	否	借款
福建省能源集团有限责任公司	本公司	10,000	2013.7.26	2014.7.26	否	借款

## ②担保及风险补偿金

福建省建材（控股）有限责任公司为公司向银行借款提供担保，公司根据与福建省建材（控股）有限责任公司签订的协议书，本期应支付担保风险补偿金计 154.175 万元。

福建省福能融资担保有限公司为公司向银行借款提供担保，公司根据与福建省福能融资担保有限公司签订的协议书，本期应支付担保风险补偿金计 361.458 万元。

## (5) 关联方资金拆借

截止 2013 年 12 月 31 日，公司向关联方拆入资金 131,350 万元，流动资金借款合同利率在 4.8%—6%之间，具体如下

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省建材进出口有限责任公司	13,000,000.00	2013-1-4	2014-1-3	流动资金周转
	33,000,000.00	2013-6-13	2014-6-12	流动资金周转
	10,000,000.00	2013-6-17	2014-6-16	流动资金周转
	40,000,000.00	2013-10-22	实际还款日	流动资金周转
	10,000,000.00	2013-1-11	实际还款日	流动资金周转
	15,000,000.00	2013-8-13	实际还款日	流动资金周转
	35,000,000.00	2013-9-9	2014-9-8	流动资金周转
福建能源集团财务有限公司	70,000,000.00	2013-12-12	2014-12-11	流动资金周转
	55,000,000.00	2013-6-18	2014-4-17	流动资金周转
	47,500,000.00	2013-5-29	2014-5-28	流动资金周转
	30,000,000.00	2013-12-30	2014-11-29	流动资金周转
	50,000,000.00	2013-10-29	2014-10-28	流动资金周转
福建能源集团财务有限责任公司结算中心	50,000,000.00	2013-11-18	2014-11-17	流动资金周转
	150,000,000.00	2013-10-15	2014-10-14	流动资金周转
	150,000,000.00	2013-11-25	2014-11-24	流动资金周转
	50,000,000.00	2013-1-31	2014-1-30	流动资金周转
	100,000,000.00	2013-3-11	2014-3-10	流动资金周转
	50,000,000.00	2013-3-4	2014-3-3	流动资金周转
	75,000,000.00	2013-10-11	2014-10-10	流动资金周转
	200,000,000.00	2013-12-30	2014-12-29	流动资金周转
80,000,000.00	2013-12-13	2014-12-12	流动资金周转	
合计	1,313,500,000.00			

## 5、关联方资金存款

①截止 2013 年 12 月 31 日公司在关联方福建能源集团财务有限公司开立的存款账户情况如下：

存款单位	存款性质	账号	期末余额	期初余额
福建水泥股份有限公司	活期	201201011103507	91,674,645.26	186,602,794.65
福建水泥股份有限公司建福厂	活期	201201011801100	421,397.97	
福建水泥股份有限公司炼石厂	活期	201201011900500	174,685.68	
福建水泥股份有限公司漳州水泥厂	活期	201201011600200	410,024.07	
福建省建福南方水泥有限公司	活期	201201011105100	373,920,818.96	49,575,815.40
福建省建福南方水泥有限公司	定期			400,000,000.00
福建省海峡水泥股份有限公司	活期	201201011501507	8,434,196.60	
福建安砂建福水泥有限公司	活期	201201011801200	297,928.85	
福州炼石水泥有限公司	活期	201201011105500	160,659.05	
厦门金福鹭建材有限公司	活期	201201011200900	365,985.88	
福建省永安金湖水泥有限公司	活期	201201011801000	1,275,891.29	
福建永安建福水泥有限公司	活期	201201011801000	107,711.70	

②截止 2013 年 12 月 31 日公司在关联方福建能源集团有限责任公司结算中心开立的存款账户情况如下：

存款单位	存款性质	账号	期末余额	期初余额
福建水泥股份有限公司	活期	1402023209005600108-814		30,118.31

## 6、关联方应收应付款项

报表科目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门建福散装水泥有限公司	169,141.48	169,141.48	169,141.48	169,141.48
应收账款	永安建福水泥运输有限公司	573,427.00	573,427.00	573,427.00	573,427.00
应收账款	福建闽榕建福水泥贸易公司	4,914,215.21	4,914,215.21	4,914,215.21	4,914,215.21
其他应收款	福能（平潭）融资租赁股份有限公司	20,000,000.00			
其他应收款	永安建福水泥运输有限公司	1,950,395.70	750,395.70	2,950,395.70	575,395.70
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	1,983,411.00	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	5,693,586.65	802,150.18	3,449,805.62	172,490.28
预付账款	福建省天湖山能源实业有限公司	417,207.96		552,390.13	
应付账款	福建省永安煤业有限公司	268,715.22		1,284,329.67	
应付账款	福建省燃料有限责任公司	1,693,961.76		1,201,049.62	
应付账款	福建省非金属矿有限责任公司	1,275.00			
应付账款	福建省建材进出口有限责任公司鸿山分公司	916,339.05		269,734.24	
应付账款	永安市建福水泥运输有限公司	713,110.13			
应付账款	福建省非金属矿工业公司			403,136.87	
其他应付款	福建省三达石灰石厂	2,610,202.00		1,244,759.00	
其他应付款	厦门鹭麟散装水泥有限公司	257,527.88		150,000.00	
其他应付款	福建省建材进出口公司	156,000,000.00		100,000,000.00	
其他应付款	福建省建材（控股）有限责任公司	165,000.00		117,000,000.00	
其他应付款	福建省能源集团有限责任公司	34,000.00			
其他应付款	福建省建材工业设计院	5,000.00			

## 七、或有事项

1、根据 2013 年 9 月 22 日公司董事会公告：（本公司）收到漳州市中级人民法院发出的（2013）漳民初字第 292 号《应诉通知书》及《民事诉状》副本，被告知该院已受理原告福建省国顺物流有限公司与被告本公司及被告本公司漳州水泥厂（本公司分支机构）买卖合同纠纷一案【具体内容详见公司 2013 年 9 月 22 日编号：临 2013-035《公司涉及诉讼公告》】。原告诉讼请求：①判决本公司及本公司漳州水泥厂共同支付原告水泥涨价分成人民币 4,200,016.6 元及逾期付款违约金人民币 5,390,171.56 元（暂计算至 2013 年 9 月 10 日；此后逾期付款违约金按月 2%计算至款项还清止。②诉讼费用由本公司及本公司漳州水泥厂承担。本诉讼案件截至董事会审议批准本报告之日尚未开庭审理，存在较大的不确定性，由于案情复杂预计结案时限较长，在报告期及可预见的期限内对公司财务状况的具体影响尚无法预测。

2、本公司对子公司的担保共计人民币 35,900 万元，具体如下

贷款单位	借 款 单 位	担保金额 (万元)	类型	担保期限
福建能源集团财务有限公司	福建省永安金银湖水泥有限公司	5,500	借款	2013.6.18-2014.4.17
福能（平潭）融资租赁股份有限公司	福建省海峡水泥股份有限公司	5798.98873	借款	2013.7.4.8-2017.1.7
福能（平潭）融资租赁股份有限公司	福建省海峡水泥股份有限公司	4201.01127	借款	2013.7.9-2017.1.8
福能（平潭）融资租赁股份有限公司	福建省海峡水泥股份有限公司	10,000	借款	2013.8.13-2017.2.12
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	1,400	借款	2013.11.21-2014.1.20
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	9,000	借款	2008.12.29-2014.1.2
合计		35,900		

3、公司的参股公司厦门建福散装水泥有限公司期末对外担保的借款余额为 1,289.00 万元，已逾期未还，本公司对其投资比例为 25%，该长期投资已全额计提减值准备。

4、公司的参股公司三明新型建材总厂期末对外担保的借款余额 2,206.75 万元，已逾期未还，本公司对其的投资比例为 44.93%，该长期投资权益法核算，期末余额为零。

## 八、承诺事项

本期无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2014年3月14日第七届董事会第九次会议通过《2013年度利润分配预案》。预案内容：拟以公司2013年12月31日总股本381,873,666股为基数，向全体股东每10股派0.16元（含税）现金红利，共派现6,109,978.66元，剩余母公司未分配利润113,439,944.40元（合并未分配利润数为102,884,779.56元）结转下年度分配，本年度拟不进行资本公积金转增股本。根据公司章程，此议案将提交股东大会审议。

## 十、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	67,756,524.92	100.00	55,859,575.92	82.44	117,970,505.72	100.00	57,071,778.00	48.38
账龄组合	67,756,524.92	100.00	55,859,575.92	82.44	80,349,557.89	68.11	57,071,778.00	71.03
关联方组合					37,620,947.83	31.89		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	67,756,524.92	100.00	55,859,575.92	82.44	117,970,505.72	100.00	57,071,778.00	48.38

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	12,328,989.78	18.20	616,449.49	23,937,915.64	29.79	1,196,895.78
1-2年						
2-3年						
3-4年				922,043.54	1.15	461,021.77
4-5年	922,043.54	1.36	737,634.83	378,691.30	0.47	302,953.04
5年以上	54,505,491.60	80.44	54,505,491.60	55,110,907.41	68.59	55,110,907.41
合计	67,756,524.92	100.00	55,859,575.92	80,349,557.89	100.00	57,071,778.00

B、组合中，关联方组合的应收账款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内				34,511,649.07	91.73	
1-2年				1,390,826.25	3.70	
2-3年						
3-4年				1,718,472.51	4.57	
4-5年						
5年以上						
合计				37,620,947.83	100.00	

(2) 应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	12,328,989.78	18.20	616,449.49	5.00	58,449,564.71	49.55	1,196,895.78	2.05
1-2年(含2年)					1,390,826.25	1.18		
2-3年(含3年)								
3-4年(含4年)					2,640,516.05	2.24	461,021.77	17.46
4-5年(含5年)	922,043.54	1.36	737,634.83	80.00	378,691.30	0.32	302,953.04	80.00
5年以上	54,505,491.60	80.44	54,505,491.60	100.00	55,110,907.41	46.71	55,110,907.41	100.00
合计	67,756,524.92	100.00	55,859,575.92	82.44	117,970,505.72	100.00	57,071,778.00	48.38

(3) 本期共核销 34 笔应收账款，金额合计 17,906.11 元，核销原因均为挂账时间长，无法收回的余款。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收帐款的比例%
福清江镜供销社建材部	非关联方	5,134,869.29	5年以上	7.58
中铁二局集团物资有限公司贵阳分公司	非关联方	5,055,179.93	1年以内	7.46
福建闽榕建福水泥贸易公司	关联方	4,914,215.21	5年以上	7.25
中铁十七局集团物资有限公司京福铁路客专	非关联方	4,290,996.47	1年以内	6.33
福州民兴建材公司	非关联方	2,562,296.17	5年以上	3.78
合计		21,957,557.07		32.40

(6) 本期应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
福建闽榕建福水泥贸易公司	联营企业	4,914,215.21	4,914,215.21	7.25
合计		4,914,215.21	4,914,215.21	7.25

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,002,350.95	0.90	5,002,350.95	100.00	5,002,350.95	2.72	5,002,350.95	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	539,091,465.15	97.20	32,145,329.83	5.96	169,928,679.77	92.37	34,347,847.94	20.21
账龄组合	34,807,039.81	6.28	32,145,329.83	92.35	39,794,492.58	21.63	34,347,847.94	86.31
关联方组合	504,284,425.34	90.92			130,134,187.19	70.74		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,562,418.87	1.90	4,736,469.62	44.84	9,029,300.16	4.91	2,805,969.62	31.08
合计	554,656,234.97	100.00	41,884,150.40	7.55	183,960,330.88	100.00	42,156,168.51	22.92

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
漳州金石新型建材有限公司	5,002,350.95	5,002,350.95	100.00%	估计无法收回
合计	5,002,350.95	5,002,350.95	100.00%	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	1,077,303.29	3.10	53,865.16	4,699,752.36	11.81	234,987.62
1-2年	732,815.40	2.11	146,563.08	647,777.23	1.63	129,555.45
2-3年	1,430,130.39	4.11	429,039.12	405,739.79	1.02	121,721.94
3-4年	10,304.25	0.03	5,152.13	272,934.40	0.69	136,467.20
4-5年	228,880.70	0.66	183,104.56	215,865.31	0.54	172,692.25
5年以上	31,327,605.78	89.99	31,327,605.78	33,552,423.49	84.31	33,552,423.49
合计	34,807,039.81	100.00	32,145,329.83	39,794,492.58	100.00	34,347,847.94

C、组合中，关联方组合的其他应收款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	502,069,118.43	99.56		126,209,006.32	96.99	
1-2年	349,946.33	0.07		1,749,203.46	1.34	
2-3年	333,158.17	0.07		369,362.17	0.28	
3-4年	369,362.17	0.07		687,641.53	0.53	
4-5年	687,641.53	0.14		556,473.33	0.43	
5年以上	475,198.71	0.09		562,500.38	0.43	
合计	504,284,425.34	100.00		130,134,187.19	100.00	

D、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
三明新型建材总厂	2,372,094.62	2,372,094.62	100.00%	无法收回
永安市住房基金中心	2,779,320.90			资金存款性质、不计提
房管财政专户	880,803.35			资金存款性质、不计提
生态保证金	4,530,200.00	2,364,375.00	52.19%	系上缴福建省国土资源厅石灰岩、粉砂岩矿山生态治理保证金，2012起公司按照上缴所属年限平均计提坏账准备。
合计	10,562,418.87	4,736,469.62	44.84%	

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	504,679,540.43	90.98	1,583,865.16	0.31	130,912,317.63	71.16	635,487.61	0.49
1-2年(含2年)	1,086,320.68	0.20	146,563.08	13.49	5,400,620.63	2.94	162,930.45	3.02
2-3年(含3年)	4,766,928.50	0.86	1,263,414.12	26.50	779,030.12	0.42	121,721.94	15.62
3-4年(含4年)	383,594.58	0.07	5,152.13	1.34	960,947.63	0.52	136,838.90	14.24
4-5年(含5年)	916,893.93	0.17	183,476.26	20.01	816,503.37	0.45	216,856.98	26.56
5年以上	42,822,956.85	7.72	38,701,679.65	90.38	45,090,911.50	24.51	40,882,332.63	90.67
合计	554,656,234.97	100.00	41,884,150.40	7.55	183,960,330.88	100.00	42,156,168.51	22.92

(3) 本期共核销 13 笔应收账款，金额合计 1,961,435.50 元，核销原因均为费用性质且挂账时间长的非关联方款项。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收帐款的比例%	欠款性质或内容
福建永安建福水泥有限公司	264,342,686.07	1年以内	47.66	往来款
福建省海峡水泥股份有限公司	160,000,000.00	1年以内	28.85	往来款
福建省永安金银湖水泥有限公司	73,232,767.51	1年以内	13.20	往来款
福建利竝水泥制造有限公司	13,551,260.00	5年以上	2.44	往来款
泉州市泉港金泉福建材有限公司	6,422,408.63	0-5年以上	1.16	往来款
合计	517,549,122.21		93.31	

(6) 其他应收款关联方情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例%
福建省海峡水泥股份有限公司	子公司	160,000,000.00	28.85
福建省建福南方水泥有限公司	子公司	681.00	0.00
福建省宁德建福建材有限公司	子公司	265,408.94	0.05
福建省永安金银湖水泥有限公司	子公司	73,232,767.51	13.20
福建顺昌炼石混凝土有限公司	子公司	20,473.19	0.00
福建永安建福水泥有限公司	子公司	264,342,686.07	47.66
泉州泉港金泉福建材有限公司	子公司	6,422,408.63	1.16
莆田建福大厦	子公司	1,416,045.29	0.26
漳州金石新型建材有限公司	子公司	5,002,350.95	0.90
福州盛唐广告公司	子公司的投资单位	1,983,411.00	0.36
永安市建福水泥运输有限公司	联营企业	450,395.70	0.08
香港原野	联营企业	6,160,000.00	1.11
三明新型建材总厂	联营企业	2,372,094.62	0.43
合计		521,668,722.90	94.06

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	本期增减变动	期末数
莆田建福大厦有限公司	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00
闽榕建福水泥联营公司	权益法	200,000.00			
厦门鹭麟散装水泥有限公司	权益法	3,442,137.00			
三明新型建材总厂	权益法	3,400,000.00			
厦门建福散装水泥联合公司	权益法	200,000.00	1,231,588.54		1,231,588.54
永安建福水泥运输公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
永安燕嘉时装公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00
三明市三真生物科技有限公司	成本法	1,795,000.00	1,535,388.00		1,535,388.00
莆田建福水泥联营公司	成本法	173,793.23	173,793.23		173,793.23
仙游建福水泥联营公司	成本法	200,000.00	308,330.62		308,330.62
香港原野发展公司	成本法	4,400,800.00	10,568,345.00		10,568,345.00
永安市建福设备安装维修有限公司	成本法	3,573,000.00	3,573,000.00		3,573,000.00
永安市福泥汽车运输有限公司	成本法	680,000.00	680,000.00		680,000.00
泉州市泉港金泉福建材有限公司	成本法	22,610,000.00	22,610,000.00		22,610,000.00
漳州金石新型建材有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
厦门建福散装水泥运输公司	成本法	3,800,000.00	4,030,000.00		4,030,000.00
厦门金福鹭建材有限公司	成本法	23,200,000.00	23,200,000.00		23,200,000.00
福建省建福散装水泥有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
福建省永安银湖水泥有限公司	成本法	106,000,000.00	106,000,000.00		106,000,000.00
福建省闽乐水泥有限公司	成本法	1,858,595.37	1,858,595.37	-1,858,595.37	
福建省建福南方水泥有限公司	成本法	462,027,498.13	462,027,498.13		462,027,498.13
福建省顺昌炼石混凝土有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
福州炼石水泥有限公司	成本法	47,274,983.16	47,274,983.16	90,599,397.41	137,874,380.57
福建永安建福水泥有限公司	成本法	30,821,713.50	251,821,713.50		251,821,713.50
福建省海峡水泥股份有限公司	成本法	60,000,000.00	211,250,000.00		211,250,000.00
宁德建福建材有限公司	成本法	30,500,000.00		30,500,000.00	30,500,000.00
合计		824,507,520.39	1,166,493,235.55	119,240,802.04	1,285,734,037.59

(续上表)

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	现金红利
莆田建福大厦有限公司	成本法	90.00	90.00	7,200,000.00	

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	减值准备	现金红利
闽榕建福水泥联营公司	权益法	33.33	33.33		
厦门鹭麟散装水泥有限公司	权益法	42.90	42.90		
三明新型建材总厂	权益法	44.93	44.93		
厦门建福散装水泥联合公司	权益法	25.00	25.00	1,231,588.54	
永安建福水泥运输公司	成本法	9.00	9.00		
永安燕嘉时装公司	成本法	45.30	45.30	750,000.00	
三明市三真生物科技有限公司	成本法	5.90	5.90		
莆田建福水泥联营公司	成本法	50.00	50.00	173,793.23	
仙游建福水泥联营公司	成本法	50.00	50.00	308,330.62	
香港原野发展公司	成本法			10,568,345.00	
永安市建福设备安装维修有限公司	成本法	87.36	87.36		
永安市福泥汽车运输有限公司	成本法	54.18	54.18	680,000.00	
泉州市泉港金泉福建材有限公司	成本法	100.00	100.00		
漳州金石新型建材有限公司	成本法	85.71	85.71	1,200,000.00	
厦门建福散装水泥运输公司	成本法	100.00	100.00		
厦门金福鹭建材有限公司	成本法	100.00	100.00		
福建省建福散装水泥有限公司	成本法	50.00	50.00		
福建省永安金银湖水泥有限公司	成本法	96.36	96.36		
福建省闽乐水泥有限公司	成本法				
福建省建福南方水泥有限公司	成本法	50.00	50.00		
福建省顺昌炼石混凝土有限公司	成本法	100.00	100.00		
福州炼石水泥有限公司	成本法	100.00	100.00		
福建永安建福水泥有限公司	成本法	100.00	100.00		

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	现金红利
福建省海峡水泥股份有限公司	成本法	52.00	52.00		
宁德建福建材有限公司	成本法	51.00	51.00		
合计				22,112,057.39	

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额	计提原因
厦门建福散装水泥联合公司	1,231,588.54			1,231,588.54	
永安燕嘉时装公司	750,000.00			750,000.00	
莆田建福水泥联管公司	173,793.23			173,793.23	
仙游建福水泥联管公司	308,330.62			308,330.62	
香港原野发展公司	10,568,345.00			10,568,345.00	
漳州金石新型建材有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00	超额亏损
莆田建福大厦有限公司		7,200,000.00		7,200,000.00	超额亏损
永安市福泥汽车运输有限公司		680,000.00		680,000.00	超额亏损
合计	13,032,057.39	9,080,000.00		22,112,057.39	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,218,356,586.04	1,451,915,717.34
其他业务收入	31,452,525.07	38,435,554.32
合计	1,249,809,111.11	1,490,351,271.66

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,115,915,052.82	1,375,810,556.05
其他业务支出	8,444,158.26	31,713,896.40
合计	1,124,359,211.08	1,407,524,452.45

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	915,009,493.98	851,986,303.33	1,162,748,277.76	1,088,207,380.16
熟料	254,043,754.48	232,282,590.69	274,929,414.19	268,126,854.65
其他	49,303,337.58	31,646,158.80	14,238,025.39	19,476,321.24
合计	1,218,356,586.04	1,115,915,052.82	1,451,915,717.34	1,375,810,556.05

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
福州炼石水泥有限公司	229,054,711.13	18.33
福建永安建福水泥有限公司	57,006,560.27	4.56
厦门金福鹭建材有限公司	52,339,489.69	4.19
福建省泰通建材贸易有限公司	37,342,507.69	2.99
福建泉州大泉机械设备有限公司	35,601,085.56	2.85
合计	411,344,354.34	32.92

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	340,141.89	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	24,072,360.00	24,366,236.64
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	87,816,897.57	246,202,813.05
其他		
合计	112,229,399.46	277,769,049.69

注 1：投资收益汇回不存在重大限制。

注 2：投资收益本期数较上年同期数下降 59.60%，主要原因是：本期出售兴业银行股票获取收益较上年较少所致。

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,196,782.01	108,812,125.41
加：资产减值准备	9,575,121.42	3,943,780.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,386,320.53	66,741,762.46
无形资产摊销	3,268,999.75	3,813,955.15
长期待摊费用摊销	2,322,629.22	1,913,116.97
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）	314,289.73	3,718,903.00
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）	96,688,521.21	108,062,306.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-113,278,198.59	-277,769,049.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,655,774.22	-1,024,117.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,747,388.46	22,433,761.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-217,109,777.95	-92,757,111.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,905,131.74	-102,307,419.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-96,137,281.73	-154,417,985.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	207,506,878.43	202,086,945.59
减：现金的期初余额	202,086,945.59	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	5,419,932.84	134,556,182.59

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,685,307.43	本期公司处置固定资产损失382.95万元，处置固定资产收益114.42万元。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,035,433.18	资源综合利用退税以及淘汰落后产能补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	18,278.64	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	596,227.26	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	4,793,145.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	111,889,257.57	出售兴业银行股票收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,700.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,842.25	
所得税影响额	-1,598,415.50	
少数股东权益影响额(税后)	-2,943,573.77	
合计	139,450,587.58	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2013 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	1.50%	0.050	0.050
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-9.49%	-0.315	-0.315

(2) 2012 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	2.10%	0.072	0.072
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-16.44%	-0.560	-0.560

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2014 年 3 月 14 日经第七届董事会第九次会议批准通过。根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建水泥股份有限公司  
2014 年 3 月 14 日

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：郑盛端  
福建水泥股份有限公司  
2014 年 3 月 14 日