

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

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

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

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

#### 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	
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	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份，相应减少长期股权投资的账

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

### （4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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

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

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

### 13、投资性房地产

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

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

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

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

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

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

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### （3）固定资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

#### 15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。

在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

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

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

### (2) 提供劳务

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

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

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

### （3）让渡资产使用权

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

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

## 24、政府补助

### （1）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

商誉是指非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

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)
莆田建福大厦有限公司	控股子公司	莆田市	酒店业	800.00	服务、运输、建材批发、零售等	720.00	90.00%	90.00%	是	-229,036.26
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	永安市	水泥生产制造	11,000.00	水泥、熟料生产销售	10,600.00	96.36%	96.36%	是	4,581,460.00
福建安砂建福水泥有限公司	控股子公司	永安市	水泥生产制造	35,000.00	水泥、熟料、包装袋的生产销售；原料、工业废料购销	35,000.00	50.00%	100.00%	是	
福州炼石水泥有限公司	全资子公司	闽侯县	水泥生产制造	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 (%)	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	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	十号審征地款,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
		本期新增	本期计提		
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
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
鸚鵡山工程	15,607,583.65	15,607,583.65		15,607,583.65	15,607,583.65	
永安金銀湖7號密及新水泥磨項目	2,441,099.18		2,441,099.18	1,113,522.00		1,113,522.00
安砂新型干法旋密水泥生產線建設項目及技改	5,270,435.85		5,270,435.85	450,242.00		450,242.00
小陶項目	6,392,700.88		6,392,700.88	2,944,394.83		2,944,394.83
煉石廠十號密	8,846,555.89		8,846,555.89	6,344,331.44		6,344,331.44
海峽水泥熟料生產線	636,503,895.12		636,503,895.12	137,945,405.42		137,945,405.42
煉石廠技改工程	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
莆田倉儲物流加工園水泥粉磨站	25,579,936.66		25,579,936.66	24,363,662.94		24,363,662.94
石獅水泥粉磨站	2,745,232.97		2,745,232.97	2,045,495.74		2,045,495.74
合計	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) 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	期初數	本期增加	轉入固定資產	其他減少	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	資金來源	期末數
鸚鵡山工程	15,607,583.65						自籌	15,607,583.65
安砂新型干法旋密水泥2#生產線建設項目及技改	450,242.00	21,533,664.90	16,713,471.05				自籌及借款	5,270,435.85
小陶項目	2,944,394.83	3,448,306.05					自籌	6,392,700.88
煉石廠十號密	6,344,331.44	2,502,224.45					自籌	8,846,555.89
建福水泥綜合節能改造項目	519,446.00	72,592,540.92	73,016,986.92		2,806,805.55	2,806,805.55	自籌及借款	95,000.00
海峽水泥熟料生產線	137,945,405.42	498,558,489.70			11,603,719.79	11,603,719.79	自籌及借款	636,503,895.12
莆田倉儲物流加工園項目水泥粉磨站	24,363,662.94	1,216,273.72					自籌	25,579,936.66
石獅水泥粉磨站	2,045,495.74	699,737.23					自籌	2,745,232.97
煉石廠技改項目		21,000,000.00					自籌	21,000,000.00
永安金銀湖7號密及新水泥磨項目	1,113,522.00	91,306,159.49	89,978,582.31		1,463,879.50	1,463,879.50	自籌及借款	2,441,099.18
合計	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
鸕鸕山工程	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	占该款项金额的百分比%	金额	占该款项金额的百分比%
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金较上期增加所致。

#### 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	计入当期非经常性损益的金额
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								
根据福建省人民政府闽政文(2008)328号“关于部分省属企业整合重组方案的批复”，福建省煤炭工业集团公司与福建省建材(控股)有限责任公司合并重组，福建省建材(控股)有限责任公司作为福建省能源集团有限责任公司的全资子公司，公司的实际控制人为福建省能源集团有限责任公司。								

### 2、本公司的子公司有关信息

子公司名称	子公司类型	法定代表人	主营业务	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本(万元)	本企业合计持股比例(%)	本企业合计享有的表决权比例(%)
厦门金福鹭建材有限公司	全资子公司	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
永安市建福设备安装维修有限公司	控股子公司	林述雄	设备维修; 配件制作; 非标、管道制作安装等	永安	70519222-5	有限责任公司	409.00	87.36	87.36
永安市福泥汽车运输有限公司	控股子公司	孙少明	汽车运输; 汽车、摩托车、工程机械维修等	永安	15819943-5	有限责任公司	125.50	54.18	54.18
莆田建福大厦有限公司	控股子公司	王岳平	服务、运输、建材批发零售等	莆田	155353695	有限责任公司	800.00	90.00	90.00
泉州泉港金泉福建建材有限公司	全资子公司	高麟	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	高麟	水泥、水泥熟料、水泥包装物生产、销售	永安	75737860-3	有限责任公司	11,000.00	96.36	96.36
福建省建福散装水泥有限公司	控股子公司	高麟	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	高麟	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	高麟	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

子公司名称	子公司类型	法定代表人	主营业务	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本(万元)	本企业合计持股比例(%)	本企业合计享有的表决权比例(%)
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	高麟	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
福建顺昌烁石混凝土有限公司	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	高麟	水泥、水泥熟料、水泥包装袋的生产、销售	石狮	59347429-4	有限责任公司	1,500.00	42.50	85.00
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责任公司	原煤开采销售	15814353-8	有限责任公司	黄和	实际控制人附属企业
福建省天湖山能源实业有限公司	原煤开采销售	15638204-1	有限责任公司(法人独资)	陈晞	实际控制人附属企业
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	原煤开采销售	74636301-9	股份有限公司(非上市)	熊寿群	实际控制人附属企业
福能(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	福建省永安金银湖水泥有限公司	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
福建省永安金银湖水泥有限公司	本公司	2,000	2013.9.3	2014.9.2	否	借款
福建省永安金银湖水泥有限公司	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

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
福建省建材(控股)有限责任公司	本公司	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《民事起诉状》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 元及逾期付款违约赔偿金人民币 5,390,171.56 元（暂计算至 2013 年 9 月 10 日；此后逾期付款违约赔偿金按月 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	2013.11.21-2014.11.20
中国银行永安支行	福建安砂建福水泥有限公司	9,000	借款	2008.12.29-2014.12
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
福建省永安金银湖水泥有限公司	成本法	106,000,000.00	106,000,000.00		106,000,000.00
福建省闽乐水泥有限公司	成本法	1,858,595.37	1,858,595.37	-1,858,595.37	
福建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	
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		
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	
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

