

公司代码：600802

公司简称：福建水泥

# 福建水泥股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

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

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	肖家祥	公务原因	林德金
董事	郑建新	公务原因	林德金
独立董事	黄光阳	出差外地	林萍

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人林德金、主管会计工作负责人陈兆斌 及会计机构负责人(会计主管人员)章超华声明：保证半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  
无

#### 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

#### 九、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	107
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	108

## 第一节 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
福建建材	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
福能财务公司	指	福建省能源集团财务有限公司
华润水泥投资	指	华润水泥投资有限公司
华润水泥	指	华润水泥控股有限公司
福润销售公司	指	福建省福润水泥销售有限公司
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
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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日之期间
上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
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，若无特别说明，本报告中所有货币均为人民币

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建水泥股份有限公司
公司的中文简称	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	林德金

### 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	福建省福州市鼓楼区琴亭路29号福能方圆大厦13层	福建省福州市鼓楼区琴亭路29号福能方圆大厦13层
电话	0591-87617751	0591-87617751
传真	0591-88561717	0591-88561717
电子信箱	caixuanneng@sina.com	linzy2010@qq.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市杨桥路118号宏扬新城福州建福大厦
公司注册地址的邮政编码	350001
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区琴亭路29号福能方圆大厦12-14层
公司办公地址的邮政编码	350003
公司网址	http://www.fjcement.com
电子信箱	fujianshuini@126.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 五、 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

注册登记日期	2016年5月24日
注册登记地点	福州市杨桥路118号宏扬新城福州建福大厦
企业法人营业执照统一社会信用代码	91350000158142658K
法定代表人	林德金
税务登记号码	国税闽字350102158142658 地税 91350000158142658K
报告期内注册变更情况查询索引	法定代表人随董事长变更, 详见2016年3月26日福建水泥第七届董事会第三十二次会议决议公告

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	506,141,190.49	780,011,152.30	-35.11
归属于上市公司股东的净利润	-109,449,258.69	-124,535,059.40	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-113,368,016.13	-133,051,285.29	
经营活动产生的现金流量净额	-79,431,119.16	-104,177,544.62	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	771,837,701.62	957,691,158.73	-19.41
总资产	4,745,724,132.19	5,046,524,982.85	-5.96

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.287	-0.326	
稀释每股收益(元/股)	-0.287	-0.326	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.297	-0.348	
加权平均净资产收益率(%)	-13.120	-9.510	减少3.61个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-13.590	-10.160	减少3.43个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	1,100,598.85	炼石水泥厂废旧设备处置收益
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	2,689,307.22	主要是节能补贴、环保补贴、失业保险稳岗补贴等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,057,863.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-929,011.70	
所得税影响额		
合计	3,918,757.44	

## 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：

2016 年上半年，我国经济下行压力持续较大，国内 GDP 同比增长 6.7%，较去年同期回落 0.3 个百分点。固定资产投资同比增长 9.0%（扣除价格因素实际增长 11.0%），增速比一季度回落 1.7 个百分点。全国房地产开发投资同比增长 6.1%（扣除价格因素实际增长 8.0%），增速比一季度回落 0.1 个百分点。我国水泥产量 11.09 亿吨，同比增长 3.2%（数据来源：国家统计局）

2016 年上半年，福建省 GDP 同比增长 8.3%，增幅与一季度持平。固定资产投资同比增长 10.9%，增幅比一季度回落 0.6 个百分点，其中房地产开发投资同比下降 0.7%，增幅比一季度回落 5.6 个百分点。全省水泥产量 3697.79 万吨，同比下降 0.8%。（数据来源：福建省统计局）

整体经营情况：

报告期，受福建省固定资产投资增速下滑的影响，水泥市场需求疲软，加之外省水泥大量入闽低价竞销的影响，省内水泥价格持续走低，公司产能无法正常发挥，海峡水泥、金银湖水泥及炼石厂 4、5 号窑熟料生产线均未开机运转。报告期内公司共生产熟料 189.68 万吨，生产水泥 250.70 万吨，同比分别下降 22.24% 和 23.45%。销售商品 250.49 万吨，同比下降 23.98%，水泥平均不含税售价同比降低近 35 元/吨。上半年公司实现营业收入 50,614.12 万元，同比降低 35.11%，营业利润-15,810.16 万元，同比增加 1,201.86 万元，归属于母公司所有者的净利润-10,944.93 万元，同比减亏 1,508.58 万元。经营活动产生的现金流量净额-7,943.11 万元，同比增加 2,474.64 万元。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	506,141,190.49	780,011,152.30	-35.11
营业成本	502,422,728.91	779,236,406.20	-35.52
销售费用	15,440,337.12	32,848,086.80	-52.99
管理费用	121,368,001.06	86,842,963.81	39.76
财务费用	57,234,719.49	73,177,214.46	-21.79
经营活动产生的现金流量净额	-79,431,119.16	-104,177,544.62	
投资活动产生的现金流量净额	-21,134,978.88	-55,880,587.08	
筹资活动产生的现金流量净额	-32,576,528.50	-29,370,731.62	
研发支出			

(1) 营业收入变动原因说明:营业收入同比降低 35.11%，主要是报告期公司水泥销量和售价下滑所致。

(2) 营业成本变动原因说明:营业成本同比降低 35.52%，主要是报告期市场需求下滑，公司水泥销量同比下降 24%；报告期公司加强生产运营和采购管理，永安建福、安砂建福等低成本基地产量提高，吨熟料及水泥能耗指标明显下降，原燃材料集中比重提高，各项采购价格下降较大，综合影响吨商品成本下降 36 元多。

(3) 销售费用变动原因说明:销售费用同比降低 52.99%，主要是报告期水泥销量下降相应减少相关费用，以及职工薪酬减少等。

(4) 管理费用变动原因说明:管理费用同比增长 39.76%，主要是上年停工损失在生产成本体现，报告期在管理费用列支，影响本期金额 5,090.94 万元。

(5) 财务费用变动原因说明:财务费用同比降低 21.79%，主要是报告期公司融资利率下降所致。

(6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期比上年同期增加 2,474.64 万元，主要是本期支付给职工以及为职工支付的现金和支付的各项税费减少所致。

(7) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期比上年同期增加 3,474.56 万元，主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 4,288.60 万元，以及本期处置固定资产所收到的现金同比减少 671 万元所致。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期比上年同期减少 320.58 万元，变动不大，主要是以前年度的建设项目于 2014 年底基本完工后，筹资活动以维持公司现有业务和债务周转为主要目的。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期公司利润来源未发生重大变动

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

### (3) 经营计划进展说明

2016 年公司预算目标：生产水泥 794.9 万吨，销售水泥 794.9 万吨（不含销售华润水泥），营业收入 175,250.96 万元，成本费用 202,162.51 万元。报告期，公司实际完成年度预算情况如下：

水泥销量完成 31.37%，收入完成 28.88%，成本费用完成 34.45%。

报告期，由于福建省水泥市场需求下降，公司水泥售价持续下滑等原因，公司产能无法发挥，所属海峡水泥、金银湖水泥的熟料生产线及炼石厂两条熟料线处于停产状态，导致公司水泥销量、营收指标的实际完成进度均低于序时预算进度。

## (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 (%)
一、水泥制造	500,068,670.33	494,841,330.24	1.05	-35.35	-35.85	增加 0.78 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	498,550,210.33	493,002,365.24	1.11	-35.28	-35.8	增加 0.81 个百分点
商品熟料	1,518,460.00	1,838,965.00	-21.11	-52.63	-46.37	减少 14.14 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
福建省	506,141,190.49	-35.11

### (三) 核心竞争力分析

公司始创于 1958 年,具有五十多年的历史,为福建省传统龙头企业,相比省内其它水泥企业具有以下优势:

1、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”,在其目标市场的认同度和知名度较高。

2、自有铁路专用线优势:公司建福厂、永安建福、炼石厂以及多个水泥生产基地都拥有铁路专用线,特定市场具有物流保障优势。

#### 3、品质优势

公司坚持质量领先的品牌战略,以“客户满意是我们质量的标准”为第一核心价值观。公司按照 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 和 ISO10012 等国际标准建立一体化管理体系,获得产品、质量、环境、职业健康安全和计量的五项认证,在体系的建设及认证上均走在全国同行的前列。公司主导产品“建福牌”、“炼石牌”普通硅酸盐水泥为国家首批免检产品。公司的产品先后运用于水口水电站、长乐国际机场、厦门机场、青州大桥、厦门大桥、安砂水电站、五里亭立交桥、高速公路等众多标志性建筑及重点工程项目中。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

经董事会七届二十八次会议决议,报告期公司以每股 8.19 元的价格按每 10 股配 3 股的比例全额认购所持兴业证券应配售的新股 90.18 万股,共使用资金 738.57 万元,认购后公司持有兴业证券 390.78 万股,占其总股份的 0.06%。

上年同期，公司对外股权投资 1020 万元，与关联方华润水泥投资共同投资成立福润水泥销售公司。

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	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
601166	兴业银行	13,001.48	0.26	0.26	76,809.60	3,074.40	-6,917.40	可供出售金融资产	“原始股及二级市场购入”
601377	兴业证券	885.01	0.06	0.06	2,887.86	39.08	-867.98	可供出售金融资产	原始股
合计		13,886.49	/	/	79,697.46	3,113.48	-7,785.38	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明：1) 报告期 6 月，兴业银行实施每 10 股派发现金 6.1 元的 2015 年度利润分配方案，公司持股 5040 万股，获得现金股利 3,074.40 万元。2) 报告期 5 月，兴业证券实施每 10 股派发 1 元的 2015 年度利润分配方案，公司持股 390.78 万股，获得现金股利 39.08 万元。

### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 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

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	权益比例	总资产	净资产	主营业务收入	营业利润	净利润	资产负债率%
建福南方	水泥生产制造	100,000	50	122,615	101,652	13,877	-1,472	-1,290	17.10
永安建福	水泥生产制造	25,000	100	66,410	20,547	20,098	-1,119	-1,116	69.06
金银湖公司	水泥生产制造	11,000	96.36	26,770	987	2,799	-2,080	-2,068	96.31
海峡水泥	水泥生产制造	48,125	55.99	117,766	9,088	1,722	-8,006	-7,998	92.28
福州炼石	水泥生产制造	12,351	100	22,805	15,107	5,579	-702	-689	33.75
宁德建福	水泥生产制造	5,000	71.58	18,406	1,159	1,142	-1,354	-1,365	93.70
安砂建福	水泥生产制造	35,000	50	82,282	37,674	13,877	-1,251	-1,069	54.21

注：1、建福南方财务数据为其合并报表数据。

2、安砂建福为建福南方的全资子公司。

此外，报告期公司取得参股的金融企业“兴业银行”2015年度现金红利3074.40万元。

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
金银湖水泥磨技改项目	10,865	已投产	294	14,769	未独立核算
炼石厂技改项目			178	4,892	未独立核算
安砂建福二期工程及技改		项目前期	94	9,261	
炼石水泥厂10#窑		项目前期	38	1,336	
合计	10,865.00	/	604	30,258	/

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>1、温州建设集团矿山工程有限公司（原告）诉子公司海峡水泥等建设工程施工合同纠纷案件</p> <p>2011年8月30日，原告与本公司子公司海峡水泥及其少数股东（二被告）签订《桶钓岭尾矿库工程施工合同书》及其补充协议，就原告承包施工二被告的桶钓岭尾矿库工程作出相关约定。原告的起诉状称，该工程已于2014年6月7日通过预验收，要求被告结算并支付工程及代垫款，请求泉州市中院判令二被告立即共同连带支付尚欠原告的工程款及代垫款计1731.02万元，合同约定利息及代垫款逾期付款利息计435.016万元。本案于2016年4月26日开庭审理后，目前尚待第二次开庭审理。</p> <p>2015年度，海峡水泥对该项未决诉讼计提预计负债1100万元。</p>	<p>上海证券交易所网站： (<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>) 本公司2015年10月20日披露的《福建水泥股份有限公司关于子公司涉及诉讼的公告》（编号：临2015-036）。</p>

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

#### (三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

——

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (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
对外处置福州、厦门部分房产	详见2016年7月28日披露于上证所网站《公司第七届董事会第三十五次会议公告》。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、 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	关联单位	交易内容	2016年预计金额	2016年1-6月发生金额	备注
向关联人购买燃料	福建省永安煤业有限责任公司	采购煤炭	34,000.00	9,258.83	
	厦门振华能源有限公司	采购煤炭	4,400.00	577.40	
	福建可门港物流有限责任公司	采购煤炭	2,750.00	25.19	
向关联人购买原材料	福建省福能新型建材有限责任公司	采购脱硫石膏	1,000.00	97.73	
	福建省钢源粉体材料有限公司	采购矿粉	700	18.91	
	福建南纺公司	过滤材料	50		
	福建省福润水泥销售有限公司	商品熟料	3,200.00	57.51	
向关联人销售水泥	华润混凝土(福建)有限公司(控股股东所属混凝土公司)	销售水泥	7,700.00	22.62	
向关联人租用办公场所	福州美伦酒店管理有限责任公司	租赁办公场所	308.09		本期尚未支付
合计			54,108.09	10,058.19	
关联交易类别	关联人	交易内容	预计最高本金或授信	期末本金余额	备注
向关联方借入资金	福能集团财务公司	借入资金	107,500	69,250.00	
	福能集团及其其它子公司	拆入资金	122,500	61,500.00	

**3、 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

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	其他	接受劳务	运输劳务	市场价		3,190,299.77				
福建省华夏能源设计研究院有限公司	其他	接受劳务	设计费	协议价		481,584.00				
华润混凝土(福建)有限公司	母公司的全资子公司	购买商品		市场价		251,941.85				
厦门联美商贸有限公司	其他	销售商品	销售水泥	市场价		1,762,324.68				
福建联美建设集团有限公司第十九项目部	其他	销售商品	销售水泥	市场价		35,820.51				
永安市建福水泥运输公司	其他	接受劳务	运输劳务	市场价		3,190,299.77				
合计				/	/	8,912,270.58		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因										
关联交易对上市公司独立性的影响										
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)										
关联交易的说明										

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

\_\_\_\_\_

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

\_\_\_\_\_

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

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
永安市建福水泥运输有限公司	参股子公司	102.38	0	102.38			
三明新型建材总厂	联营公司	237.21	0	237.21			
香港原野发展公司	参股子公司	616.00	0	616.00			
莆田建福大厦有限公司	控股子公司	141.60	0	141.60			
泉州泉港金泉福建建材有限公司	全资子公司	778.05	21.25	799.30			
福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	18,759.41	19,370.65	28,722.32			
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	14,611.03	8,727.58	17,646.05			
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	71,188.09	3,923.13	75,074.09			
福建省宁德建福建材有限公司	控股子公司	12,030.55	819.55	12,847.48			
福建省福润水泥销售有限公司	控股子公司	-	205.90	138.62			
福建顺昌炼石混凝土有限公司	全资子公司	3.19		3.19			
福建省德化县阳春矿业有限公司	其他	1,346.31		1,346.31			
德化县亿鑫矿业有限公司	其他	190.00		190.00			
合计		120,003.82	33,068.06	137,864.55			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							0
关联债权债务形成原因							
关联债权债务清偿情况							
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

## (五) 其他

## 1、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。2015 年公司支付采矿权使用费 158.2789 万元。

三达石灰石厂原为本公司控股股东的全资企业，现与本公司同受实际控制人福能集团控制。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》。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
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						23,357.29							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						32,793.78							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						32,793.78							
担保总额占公司净资产的比例（%）						42.49							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						14,936.51							
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）						14,936.51							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						上述担保不含子公司对本公司的担保。							



### 3 其他重大合同或交易

#### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	福建煤电及其一致行动人	注 1	见注 1	是	是
其他承诺	解决关联交易	福建省三达石灰石厂	注 2	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

注 1: 收购人福建煤电及其一致行动人承诺在增持期间(2015 年 7 月 22 日至 2016 年 1 月 21 日) 及法定期限内 (本次增持完成后六个月内) 不减持所持有的福建水泥股票。

注 2: 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变化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。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

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

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 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

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

2016 年公司对 2015 年已披露的季报、半年报合并范围进行调整，系对 2015 年一季报、半年报、三季报将福润销售公司纳入公司报表合并范围调整为不纳入合并范围，并将修订后的报告重新上网，有关情况说明如下：

福润销售公司由本公司与华润水泥投资合作组建，于 2014 年底注册成立。该公司注册资金 2000 万元人民币，双方按实际出资额确定在该公司的股权比例，其中：本公司出资 1020 万元，占比 51%；华润水泥投资出资 980 万元，占比 49%。根据双方签署的有关文件，该公司定位于销售双方在福建区域生产的水泥和熟料，约定由福建水泥合并其财务报表。该公司于 2015 年 2 月开始销售华润水泥在福建区域生产的水泥及熟料。根据上述约定，公司将其纳入合并范围，影响已披露的定期报告直至 2015 年三季报。

由于 2015 年福润销售公司业务和人员整合尚未到位，全年该公司销售的商品全部为华润水泥的产品，本公司对其没有实际控制权，未主导其经营活动。因此，根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》规定，已披露的本公司 2015 年年度报告未将其纳入合并范围。

本次合并范围调整对公司财务状况及经营成果没有实质性影响，对公司合并报表相关项目产生相应影响：1、对公司资产负债表、所有者权益变动表等时点数据影响很小；2、对主要财务指标如利润总额、归属于母公司的净利润、经营活动产生的现金流量净额等影响很小，但对部分期间数据影响较大，主要为利润表中的收入、成本

和现金流量表中的销售商品收到的现金等。对报表具体项目金额的影响详见公司已披露的《关于对已披露 2015 年季报、半年报合并范围进行调整暨会计差错更正的公告》（公告编号：临 2016-027）

### (三) 其他

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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									
二、无限售条件流通股	381,873,666	100						381,873,666	100
1、人民币普通股	381,873,666	100						381,873,666	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	381,873,666	100						381,873,666	100

##### 2、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	26,127
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	

福建省建材（控股）有限责任公司	0	109,913,089	28.78%	0	无	0	境内非国有法人
南方水泥有限公司	0	20,090,951	5.26%	0	无	0	境内非国有法人
福建煤电股份有限公司	1,891,900	12,100,833	3.17%	0	无	0	国有法人
福建省投资开发集团有限责任公司	2,999,904	5,000,904	1.31%	0	无	0	国有法人
谢慧明	3,020,766	3,020,766	0.79%	0	无	0	境内自然人
北京神州牧	2,812,403	2,812,403	0.74%	0	无	0	其他
北京神州牧投资基金管理有限公司—泽泉神州牧六号证券投资基金	2,740,000	2,740,000	0.72%	0	无	0	其他
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	970,380	2,739,213	0.72%	0	无	0	其他
郭芳	2,631,924	2,631,924	0.69%	0	无	0	境外自然人
广东泽泉投资管理有限公司—泽泉涨乐 8 号基金	2,389,025	2,389,025	0.63%	0	无	0	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
福建省建材（控股）有限责任公司	109,913,089	人民币普通股	109,913,089
南方水泥有限公司	20,090,951	人民币普通股	20,090,951
福建煤电股份有限公司	12,100,833	人民币普通股	12,100,833
福建省投资开发集团有限责任公司	5,000,904	人民币普通股	5,000,904
谢慧明	3,020,766	人民币普通股	3,020,766
北京神州牧	2,812,403	人民币普通股	2,812,403
北京神州牧投资基金管理有限公司—泽泉神州牧六号证券投资基金	2,740,000	人民币普通股	2,740,000
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	2,739,213	人民币普通股	2,739,213
郭芳	2,631,924	人民币普通股	2,631,924
广东泽泉投资管理有限公司—泽泉涨乐 8 号基金	2,389,025	人民币普通股	2,389,025

上述股东关联关系或一致行动的说明

1. 福建省建材（控股）有限责任公司与福建省煤电股份有限公司均为本公司实际控制人福能集团的控股子公司，二者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

2. 福建省建材（控股）有限责任公司（或者福建煤电股份有限公司）、南方水泥有限公司、福建省投资开发集团有限责任公司相互之间及与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

3. 除上述 1、2 项情况外，公司未详其他股东之间是否或者是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
林德金	董事、董事长	选举	新任
郑建新	董事	选举	新任
黄光阳	独立董事	选举	新任
洪海山	监事会主席	选举	新任
叶凌燕	监事	选举	新任
何友栋	总经理	聘任	新任
郑志强	副总经理	聘任	新任
田震	副总经理	聘任	新任
陈兆斌	总会计师	聘任	新任
姜丰顺	董事长	离任	工作变动
林德金	监事会主席	离任	工作变动
刘宝生	独立董事	离任	健康原因辞职
李传吉	总经理	离任	工作变动
吴旭波	副总经理	离任	工作变动
司家年	副总经理	离任	工作变动
陈雅瑄	总会计师	离任	工作变动

### 三、其他说明

2016年8月12日，公司2016年第二次临时股东大会进行了董事会、监事会换届选举，除独立董事郑新芝、胡继荣因任满六年更换为刘伟英、林萍外，其他七位董事全部续任；除职工监事谢先文更换为李日亮外，其他六位监事全部续任。同日，经董事会八届一次会议选举和聘任，林德金先生续任董事长，何友栋先生续任总经理，李小明先生、陈联志先生、郑志强先生、田震先生续聘为副总经理，陈兆斌先生续聘为总会计师，蔡宣能先生续聘为董事会秘书，林金水先生续聘为总法律顾问；经监事会八届一次会议选举，洪海山先生续任监事会主席。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		181,952,092.38	316,935,292.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,550,000.00	6,459,754.42
应收账款		1,375,561.29	2,570,257.85
预付款项		23,463,024.44	7,826,778.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			58,686.98
应收股利		12,200,000.00	
其他应收款		37,197,336.31	30,999,516.92
买入返售金融资产			
存货		163,870,309.64	167,934,687.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		83,227,327.95	78,140,583.58
流动资产合计		523,835,652.01	610,925,558.53
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		797,174,642.00	893,594,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		36,000,000.00	36,000,000.00
长期股权投资		10,200,000.00	10,200,000.00
投资性房地产		32,517,152.26	33,114,319.06
固定资产		2,647,782,263.35	2,755,857,907.15
在建工程		126,919,703.10	122,870,842.94
工程物资		51,200	51,200
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		422,721,283.85	427,982,664.00

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		107,874,323.32	114,537,346.51
递延所得税资产		25,255,904.62	25,999,136.98
其他非流动资产		15,392,007.68	15,392,007.68
非流动资产合计		4,221,888,480.18	4,435,599,424.32
资产总计		4,745,724,132.19	5,046,524,982.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,965,500,000.00	1,960,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		338,760,373.05	319,233,063.90
应付账款		415,604,477.87	425,525,313.07
预收款项		49,773,536.71	46,118,889.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		31,390,203.45	46,480,095.02
应交税费		16,897,062.14	20,608,933.80
应付利息		-	2,728,578.13
应付股利		-	-
其他应付款		105,460,634.32	122,615,550.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		170,847,796.53	170,213,583.26
其他流动负债		3,129,211.29	7,440,763.98
流动负债合计		3,097,363,295.36	3,121,464,770.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,847,602.46	10,847,602.46
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		72,751,500.00	91,299,208.33
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		11,000,000.00	11,000,000.00
递延收益		28,805,915.35	28,872,405.57
递延所得税负债		175,676,942.69	201,628,217.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		299,081,960.50	343,647,434.05
负债合计		3,396,445,255.86	3,465,112,204.73
<b>所有者权益</b>			

股本		381,873,666.00	381,873,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		213,903,585.56	213,903,585.56
减：库存股			
其他综合收益		493,582,296.52	571,436,121.52
专项储备		2,166,585.61	716,959.03
盈余公积		44,844,842.07	44,844,842.07
一般风险准备			
未分配利润		-364,533,274.14	-255,084,015.45
归属于母公司所有者权益合计		771,837,701.62	957,691,158.73
少数股东权益		577,441,174.71	623,721,619.39
所有者权益合计		1,349,278,876.33	1,581,412,778.12
负债和所有者权益总计		4,745,724,132.19	5,046,524,982.85

法定代表人：林德金

主管会计工作负责人：陈兆斌

会计机构负责人：章超华

## 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		157,474,834.76	216,818,614.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		350,000.00	3,220,000.00
应收账款		18,651,021.58	11,637,901.70
预付款项		50,732,383.22	24,039,721.58
应收利息		-	36,666.56
应收股利		12,200,000.00	-
其他应收款		1,288,771,055.15	1,186,153,587.15
存货		60,658,769.88	60,044,584.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		119,323,830.79	6,150,802.59
流动资产合计		1,708,161,895.38	1,508,101,878.27
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		797,174,642.00	893,594,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		16,000,000.00	16,000,000.00
长期股权投资		1,329,761,592.20	1,329,761,592.20
投资性房地产		32,517,152.26	33,114,319.06
固定资产		410,171,566.98	431,072,695.37
在建工程		38,148,005.66	38,892,638.77



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		151,122,038.48	154,635,553.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,487,843.29	33,360,909.24
递延所得税资产		18,107,562.31	18,439,105.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,825,541,603.18	2,948,922,013.34
资产总计		4,533,703,498.56	4,457,023,891.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,811,500,000.00	1,806,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		285,078,411.02	199,416,201.73
应付账款		264,363,250.30	110,793,792.40
预收款项		112,907,350.26	50,068,149.76
应付职工薪酬		24,186,675.77	30,918,149.52
应交税费		9,670,897.79	7,701,501.53
应付利息			2,486,630.22
应付股利			
其他应付款		516,280,416.57	633,235,212.16
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		87,330,250.18	66,706,681.07
其他流动负债		10,626,797.77	7,350,292.85
流动负债合计		3,121,944,049.66	2,915,176,611.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		72,751,500.00	91,299,208.33
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,130,490.02	14,130,490.02
递延所得税负债		164,527,432.18	190,478,707.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		251,409,422.20	295,908,405.53
负债合计		3,373,353,471.86	3,211,085,016.77
<b>所有者权益：</b>			
股本		381,873,666.00	381,873,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		211,623,794.16	211,623,794.16
减：库存股			
其他综合收益		493,582,296.52	571,436,121.52
专项储备		1,574,716.26	301,341.37
盈余公积		44,844,842.07	44,844,842.07
未分配利润		26,850,711.69	35,859,109.72
所有者权益合计		1,160,350,026.70	1,245,938,874.84
负债和所有者权益总计		4,533,703,498.56	4,457,023,891.61

法定代表人：林德金

主管会计工作负责人：陈兆斌

会计机构负责人：章超华

## 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		506,141,190.49	780,011,152.30
其中：营业收入		506,141,190.49	780,011,152.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		695,377,590.69	979,009,663.23
其中：营业成本		502,422,728.91	779,236,406.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,836,812.21	3,196,461.02
销售费用		15,440,337.12	32,848,086.80
管理费用		121,368,001.06	86,842,963.81
财务费用		57,234,719.49	73,177,214.46
资产减值损失		-3,925,008.10	3,708,530.94
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）		31,134,780.00	28,878,300.00
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）		-158,101,620.20	-170,120,210.93
加：营业外收入		5,126,817.02	9,664,855.86
其中：非流动资产处置利得			4,283,731.1
减：营业外支出		279,047.88	304,646.76
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-153,253,851.06	-160,760,001.83
减：所得税费用		2,475,852.31	-1,577,716.44

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-155,729,703.37	-159,182,285.39
归属于母公司所有者的净利润		-109,449,258.69	-124,535,059.40
少数股东损益		-46,280,444.68	-34,647,225.99
六、其他综合收益的税后净额		-77,853,825.00	25,126,065.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-77,853,825.00	25,126,065.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-77,853,825.00	25,126,065.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-77,853,825.00	25,126,065.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-233,583,528.37	-134,056,220.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-187,303,083.69	-99,408,994.40
归属于少数股东的综合收益总额		-46,280,444.68	-34,647,225.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.287	-0.326
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.287	-0.326

法定代表人：林德金

主管会计工作负责人：陈兆斌

会计机构负责人：章超华

### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		547,768,587.60	817,949,311.63
减：营业成本		530,485,379.13	790,134,863.99
营业税金及附加		1,198,524.27	1,763,155.92
销售费用		4,393,899.67	17,904,350.34
管理费用		42,585,102.32	41,361,148.56
财务费用		10,271,578.07	30,666,388.33
资产减值损失		-729,374.13	474,217.30
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）		31,134,780.00	28,878,300.00
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）		-9,301,741.73	-35,476,512.81
加：营业外收入		2,408,394.77	5,682,199.63
其中：非流动资产处置利得		1,100,598.85	4,283,731.1
减：营业外支出		50,887.88	160,768.80
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,944,234.84	-29,955,081.98
减：所得税费用		2,064,163.19	1,028.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,008,398.03	-29,956,110.22
五、其他综合收益的税后净额		-77,853,825.00	25,126,065.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-77,853,825.00	25,126,065.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-77,853,825.00	25,126,065.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-86,862,223.03	-4,830,045.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.024	-0.078
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.024	-0.078

法定代表人：林德金

主管会计工作负责人：陈兆斌

会计机构负责人：章超华

## 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		571,817,406.04	<b>901,351,801.81</b>
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		15,186.50	1,758,047.65
收到其他与经营活动有关的现金		228,514,945.08	188,864,391.68
经营活动现金流入小计		800,347,537.62	1,091,974,241.14
购买商品、接受劳务支付的现金		464,300,656.54	741,617,740.27
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		99,427,374.09	127,017,912.8
支付的各项税费		47,124,866.76	73,076,283.83
支付其他与经营活动有关的现金		268,925,759.39	254,439,848.86
经营活动现金流出小计		879,778,656.78	1,196,151,785.76
经营活动产生的现金流量净额		-79,431,119.16	-104,177,544.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,934,780.00	23,178,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,710,000.00
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			1,138.78
投资活动现金流入小计		18,934,780.00	29,889,438.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,684,016.88	75,570,025.86
投资支付的现金		7,385,742.00	10,200,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,069,758.88	85,770,025.86
投资活动产生的现金流量净额		-21,134,978.88	-55,880,587.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		1,026,500,000.00	902,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,026,500,000.00	902,500,000.00
偿还债务支付的现金		996,489,355.84	860,410,037.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,431,865.93	69,450,987.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,155,306.73	2,009,706.94
筹资活动现金流出小计		1,059,076,528.50	931,870,731.62
筹资活动产生的现金流量净额		-32,576,528.50	-29,370,731.62
<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>		-133,142,626.54	-189,428,863.32
加：期初现金及现金等价物余额		314,465,126.08	527,275,570.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		181,322,499.54	337,846,707.11

法定代表人：林德金

主管会计工作负责人：陈兆斌

会计机构负责人：章超华

## 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		673,642,142.93	993,538,499.59
收到的税费返还		10,955.55	165,681.07
收到其他与经营活动有关的现金		480,833,296.29	938,433,323.99
经营活动现金流入小计		1,154,486,394.77	1,932,137,504.65
购买商品、接受劳务支付的现金		327,763,484.41	662,114,545.95
支付给职工以及为职工支付的现金		57,016,609.98	71,766,406.64
支付的各项税费		17,596,965.75	36,819,425.67
支付其他与经营活动有关的现金		705,477,721.35	1,082,880,551.28
经营活动现金流出小计		1,107,854,781.49	1,853,580,929.54
经营活动产生的现金流量净额		46,631,613.28	78,556,575.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,934,780.00	23,178,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,810,000.00
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			1,138.78
投资活动现金流入小计		18,934,780.00	29,989,438.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		566,802.39	10,881,718.37

投资支付的现金		7,385,742.00	10,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		7,952,544.39	21,081,718.37
投资活动产生的现金流量净额		10,982,235.61	8,907,720.41
<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		802,500,000.00	747,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		802,500,000.00	747,500,000.00
偿还债务支付的现金		862,500,000.00	773,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,802,321.62	59,929,122.87
支付其他与筹资活动有关的现金		8,155,306.73	2,009,706.94
筹资活动现金流出小计		919,457,628.35	835,538,829.81
筹资活动产生的现金流量净额		-116,957,628.35	-88,038,829.81
<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>		-59,343,779.46	-574,534.29
加：期初现金及现金等价物余额		216,466,114.22	135,364,353.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		157,122,334.76	134,789,818.73

法定代表人：林德金

主管会计工作负责人：陈兆斌

会计机构负责人：章超华

## 合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	381,873,666.00				213,903,585.56		571,436,121.52	716,959.03	44,844,842.07		-255,084,015.45	623,721,619.39	1,581,412,778.12
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	381,873,666.00				213,903,585.56		571,436,121.52	716,959.03	44,844,842.07		-255,084,015.45	623,721,619.39	1,581,412,778.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-77,853,825.00	1,449,626.58			-109,449,258.69	-46,280,444.68	-232,133,901.79
(一)综合收益总额							-77,853,825.00				-109,449,258.69	-46,280,444.68	-233,583,528.37
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)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													
(五)专项储备								1,449,626.58					1,449,626.58
1.本期提取								4,590,228.16					4,590,228.16
2.本期使用								3,140,601.58					3,140,601.58
(六)其他													
四、本期期末余额	381,873,666.00				213,903,585.56		493,582,296.52	2,166,585.61	44,844,842.07		-364,533,274.14	577,441,174.71	1,349,278,876.33



2016 年半年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	381,873,666.00				217,541,441.69		559,178,661.52	867,495.15	44,844,842.07		150,235,566.72	768,496,118.81	2,123,037,791.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	381,873,666.00				217,541,441.69		559,178,661.52	867,495.15	44,844,842.07		150,235,566.72	768,496,118.81	2,123,037,791.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,637,856.13		12,257,460.00	-150,536.12			-405,319,582.17	-144,774,499.42	-541,625,013.84
（一）综合收益总额							12,257,460.00				-390,426,509.20	-145,041,431.98	-523,210,481.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-14,893,072.97		-14,893,072.97
1. 提取盈余公积											-14,893,072.97		-14,893,072.97
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备								-150,536.12				266,932.56	116,396.44
1. 本期提取								9,354,062.14				1,565,589.44	10,919,651.58
2. 本期使用								9,504,598.26				1,298,656.88	10,803,255.14
（六）其他					-3,637,856.13								-3,637,856.13
四、本期期末余额	381,873,666.00				213,903,585.56		571,436,121.52	716,959.03	44,844,842.07		-255,084,015.45	623,721,619.39	1,581,412,778.12

法定代表人：林德金

主管会计工作负责人：陈兆斌

会计机构负责人：章超华

## 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	381,873,666.00				211,623,794.16		571,436,121.52	301,341.37	44,844,842.07	35,859,109.72	1,245,938,874.84
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	381,873,666.00				211,623,794.16		571,436,121.52	301,341.37	44,844,842.07	35,859,109.72	1,245,938,874.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-77,853,825.00	1,273,374.89		-9,008,398.03	-85,588,848.14
(一)综合收益总额							-77,853,825.00			-9,008,398.03	-86,862,223.03
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)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											
(五)专项储备								1,273,374.89			1,273,374.89
1.本期提取								3,034,488.00			3,034,488.00
2.本期使用								1,761,113.11			1,761,113.11
(六)其他											
四、本期末余额	381,873,666.00				211,623,794.16		493,582,296.52	1,574,716.26	44,844,842.07	26,850,711.69	1,160,350,026.70

2016 年半年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	381,873,666.00				211,623,794.16		559,178,661.52	404,185.84	44,844,842.07	133,478,318.33	1,331,403,467.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	381,873,666.00				211,623,794.16		559,178,661.52	404,185.84	44,844,842.07	133,478,318.33	1,331,403,467.92
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							25,915,140.00	-389,446.65		-29,956,110.22	-5,219,491.87
（一）综合收益总额							25,915,140.00			-29,956,110.22	-4,830,045.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备								-389,446.65			-389,446.65
1. 本期提取								3,862,669.96			3,862,669.96
2. 本期使用								4,252,116.61			4,252,116.61
（六）其他											
四、本期末余额	381,873,666.00				211,623,794.16		585,093,801.52	14,739.19	44,844,842.07	103,522,208.11	1,326,183,976.05

法定代表人：林德金

主管会计工作负责人：陈兆斌

会计机构负责人：章超华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 公司概况

##### 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。

##### 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：石灰石开采；建材销售；煤炭经营；对住宿业、餐饮业、旅游业、房地产业的投资；物业管理；对外贸易；建筑材料制作及技术服务、货车维修、宾馆、中型餐馆；中餐类制售（仅限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

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

#### 2. 合并财务报表范围

##### 1、截止 2016 年 6 月 30 日，公司合并财务报表范围内子公司情况

序号	子公司名称	子公司类型	是否合并报表	注册地	业务	注册	经营	期末实际
1	厦门金福鹭建材有限公司	全资子公司	是	厦门市	水泥销售	2,500.00	经营建材、金属材料等	2,500.00
2	永安市建福设备安装维修有限公司	全资子公司	是	永安市	工程	409	设备维修、配件制作、非标、管道制作安装等	357.3
3	泉州市泉港金泉福建建材有限公司	全资子公司	是	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
4	莆田建福大厦有限公司	控股子公司	是	莆田市	酒店业	800	服务、运输、建材批发、零售等	720
5	福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	是	永安市	水泥生产制造	11,000.00	水泥、熟料生产销售	10,600.00
6	福建安砂建福水泥有限公司	控股孙公司	是	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
7	福州炼石水泥有限公司	全资子公司	是	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

8	福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	是	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
9	福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	是	德化县	水泥生产制造	48,125.00	水泥、水泥包装制品销售	21,125.00
10	福建顺昌炼石混凝土有限公司	全资子公司	是	顺昌县	混凝土生产制造	300	预拌商品混凝土、混凝土预制构件、预拌砂浆生产销售	300
11	福建省建福南方水泥有限公司	控股子公司	是	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
12	福建省莆田建福建材有限公司	控股孙公司	是	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
13	福建省石狮建福建材有限公司	控股孙公司	是	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
14	福建省宁德建福建材有限公司	控股子公司	是	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

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 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、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 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、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

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，编制合并财务报表。

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司以及业务

##### A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等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，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和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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

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下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，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：



(1) 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。

(2) 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。

(3) 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计入当期损益或其他综合收益。

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 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。

## 10. 金融工具

### 1、金融工具分为下列五类

(1) 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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 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：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：

(1) 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。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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其他综合收益。

对于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，以及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，按成本计量。

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，将原直接计入其他综合收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。

(5) 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。

(1) 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。

(2) 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。

#### 4、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：

(1) 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。

(2) 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。

#### 5、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，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

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

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。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

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。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独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
单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	除关联方组合和单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合
关联方组合	纳入股份公司合并报表范围内关联方之间的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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	20	20
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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。

**12. 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、存货取得和发出的计价方法**

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、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5、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。

(1) 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以一般销售价格为基础计算。

(2) 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。

## 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 14. 长期股权投资

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2、初始投资成本确定

### (1) 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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

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

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，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。

(2) 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，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有

的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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) 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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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（十六）项固定资产及折旧和第（十九）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。

## 16. 固定资产

### (1). 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有形资产。

**(2). 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3%	9.70-2.156%
机器设备	年限平均法	12-15	3%	8.083-6.46%
运输设备	年限平均法	6-12	3%	16.16-8.083%
其他设备	年限平均法	5-10	3%	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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

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：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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。

**17. 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。

**18. 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：



(1) 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；

(2) 借款费用已发生；

(3) 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：

(1) 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。

(2) 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。

## 19. 生物资产

## 20. 油气资产

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

## （2）. 内部研究开发支出会计政策

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：

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）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；
- （5）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。

## 22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 25. 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，并且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。

#### 26. 股份支付

---

#### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

---

#### 28. 收入

##### 1、销售商品

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

##### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）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。

（2）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：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。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。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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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。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。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

### 1、递延所得税资产的确认

(1) 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）。

(2) 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。

(3) 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。

### 2、递延所得税负债的确认

(1) 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）。

(2) 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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

##### (1) 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。

##### (2) 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。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

---

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

---

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

---

### 34. 其他

---

## 六、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	6%、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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加、地方教育附加	应交增值税、营业税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

## 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0	16
银行存款	181,320,405.57	314,611,776.97
其他货币资金	631,686.81	2,323,500.00
合计	181,952,092.38	316,935,292.97

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,550,000.00	6,459,754.42
合计	20,550,000.00	6,459,754.42

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用



## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	173,127,085.22	
合计	173,127,085.22	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,086,785.62	98.22	51,711,224.33	98.21	1,356,863.2	54,448,570.25	98.27	51,897,010.49	95.31	2,551,559.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	961,041.00	1.78	942,342.91	1.29	18,698.09	961,041.00	1.73	942,342.91	98.05	18,698.09
合计	54,047,826.62	/	52,653,567.24	/	1,375,561.29	55,409,611.25	/	52,839,353.40	/	2,570,257.85

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	245,482.60	12,274.13	5
1 至 2 年	763,132.70	152,626.54	20
2 至 3 年	759,780.95	227,934.29	30
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	51,318,389.37	51,318,389.37	100
合计	53,086,785.62	51,711,224.33	

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元; 本期收回或转回坏账准备金额 185,786.16 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用



其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福清江镜供销社建材部	5,134,869.29	9.50%	5,134,869.29
福州民兴建材公司	2,562,296.17	4.74%	2,562,296.17
市物协公司	2,388,965.83	4.42%	2,388,965.83
仙游锦昌建材有限公司	2,006,683.70	3.71%	2,006,683.70
宏发水泥有限公司	1,495,853.37	2.77%	1,495,853.37
合计	13,588,668.36	25.14%	13,588,668.36

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款: \_\_\_\_\_

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: \_\_\_\_\_

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,468,367.49	78.71	6,051,281.11	77.31
1 至 2 年	4,486,522.10	19.13	1,457,042.64	18.62
2 至 3 年	211,369.99	0.90	28,190.00	0.36
3 年以上	296,764.86	1.26	290,264.86	3.71
合计	23,463,024.44	100	7,826,778.61	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
国网福建省电力有限公司南平供电公司	非关联方	4,261,449.27	18.16
郑州奥通热力工程有限公司	非关联方	2,082,600.00	8.88
铜陵上峰水泥股份有限公司	非关联方	1,496,224.60	6.38
福建省福润水泥销售有限公司	关联方	1,386,177.40	5.91
国网福建永安市供电有限公司	非关联方	810,718.66	3.46
合计		10,037,169.93	42.79

**7、 应收利息**

√适用 □不适用

**(1). 应收利息分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0	58,686.98
合计	0	58,686.98

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**8、 应收股利**

√适用 □不适用

**(1). 应收股利**

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
兴业银行分红	12,200,000	0
合计	12,200,000	0

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

□适用 √不适用

**9、 其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	37,892,593.44	37.86%	23,267,949.38	37.00%	12,521,997.49	36,137,493.44	39.6	22,926,498.32	63.44	13,210,995.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,609,492.12	43.57%	33,342,655.06	53.02%	12,369,483.63	36,533,623.15	40.04	31,050,956.54	84.99	5,482,666.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,577,949.81	18.56%	6,272,094.62	9.97%	12,305,855.19	18,577,949.81	20.36	6,272,094.62	33.76	12,305,855.19
合计	100,080,035.37	/	62,882,699.06	/	37,197,336.31	91,249,066.40	/	60,249,549.48	/	30,999,516.92

期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省德化县阳春 矿业有限公司	13,463,063.44	13,463,063.44	100.00%	估计无法收回
生态治理保证金	24,429,530.00	9,804,885.94	40.14%	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	37,892,593.44	23,267,949.38	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,134,917.39	256,745.86	5
1至2年	4,044,530.16	808,906.02	20
2至3年	1,270,572.46	381,171.73	30
3至4年	2,109,871.32	1,054,935.66	50
4至5年	1,043,525.00	834,820.00	80
5年以上	30,006,075.79	30,006,075.79	100
合计	43,609,492.12	33,342,655.06	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,633,149.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 \_\_\_\_\_ 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付	3,262,167.23	4,646,950.98
备用金、职工借款	1,475,243.62	489,326.24
保证金、押金、质保金	30,411,188.00	29,811,188.00
往来	56,856,321.53	52,940,520.41
其他	8,075,114.99	3,361,080.77
合计	100,080,035.37	91,249,066.40

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
生态治理保证金	保证金	22,674,430.00	1-5年	24.85	9,463,434.88
福建利达水泥制造有限公司	往来	13,551,260.00	5年以上	14.85	13,551,260.00
福建省德化县阳春矿业有限公司	往来	13,463,063.44	1-5年	14.75	13,463,063.44
香港原野发展公司	往来	6,160,000.00	5年以上	6.75	6,160,000.00
福建省德化县供电有限责任公司	保证金	4,000,000.00	1-2年/2-3年	4.38	
合计	/	59,848,753.44	/	65.58	42,637,758.32

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	101,077,864.6	21,445,560.52	79,632,304.09	102,681,133.06	22,744,448.88	79,936,684.18
在产品	2,915,952.41		2,915,952.41	2,532,586.32		2,532,586.32
库存商品	89,222,332.92	10,161,034.03	79,061,298.89	96,821,702.46	13,660,182.15	83,161,520.31
周转材料	2,260,754.25		2,260,754.25	2,303,896.39		2,303,896.39
合计	195,476,904.2	31,606,594.55	163,870,309.64	204,339,318.23	36,404,631.03	167,934,687.20

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,744,448.88			1,298,888.36		21,445,560.52
库存商品	13,660,182.15			3,499,148.12		10,161,034.03
合计	36,404,631.03			4,798,036.48		31,606,594.55

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-保险费	839,866.88	2,091,863.61
待摊费用-报刊费	26,866.6	44,356.60
增值税待抵扣进项税等税费借方余额	72,290,772.82	75,970,182.68
其他	10,069,821.65	34,180.69
合计	83,227,327.95	78,140,583.58

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	807,742,987	10,568,345	797,174,642	904,162,345.00	10,568,345.00	893,594,000.00
按公允价值计量的	797,174,642		797,174,642	893,394,000.00		893,394,000.00
按成本计量的	10,768,345.00	10,568,345.00	200,000.00	10,768,345.00	10,568,345.00	200,000.00
合计	807,742,987	10,568,345	797,174,642	904,162,345.00	10,568,345.00	893,594,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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/债务工具的摊余成本	131,479,171.30			131,479,171.30
公允价值	797,174,642.00			797,174,642.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	493,582,296.52			493,582,296.52
已计提减值金额				

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
永安建福水泥运输公司	200,000.00			200,000.00					9.00	
香港原野发展公司	10,568,345.00			10,568,345.00	10,568,345.00			10,568,345.00		
合计	10,768,345.00			10,768,345.00	10,568,345.00			10,568,345.00	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
期初已计提减值余额	10,568,345.00			10,568,345.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	10,568,345.00			10,568,345.00

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## (1). 持有至到期投资情况:

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资: \_\_\_\_\_

## 16、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	36,000,000		36,000,000	36,000,000		36,000,000	
其中: 未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	36,000,000		36,000,000	36,000,000		36,000,000	/

注: 应收福能(平潭)融资租赁股份有限公司融资租赁保证金, 可抵最后几期融资租赁款。

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款 \_\_\_\_\_

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 \_\_\_\_\_

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建省福润水泥销售有限公司	10,200,000.00									10,200,000.00	
厦门鹭麟散装水泥有限公司	0									0	
三明新型建材总厂	0									0	
小计	10,200,000.00									10,200,000.00	
合计	10,200,000.00									10,200,000.00	

注：公司投资的厦门鹭麟散装水泥有限公司、三明新型建材总厂期初账面价值均为 0 元；本期出资 10,200,000.00 元投资福建省福润水泥销售有限公司，持股比例为 51%，由于对该公司无实际控制权，不纳入合并报表范围。

## 18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	55,416,368.68			55,416,368.68
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	55,416,368.68			55,416,368.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,302,049.62			22,302,049.62
2. 本期增加金额	597,166.8			597,166.8
(1) 计提或摊销	597,166.8			597,166.8
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,899,216.42			22,899,216.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,517,152.26			32,517,152.26
2. 期初账面价值	33,114,319.06			33,114,319.06

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用



## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,063,523,569.87	2,383,860,308.85	50,912,114.68	76,546,179.02	4,574,842,172.42
2. 本期增加金额	2,087,265.00	1,582,577.17	277,673.13	1,200,893.98	5,148,409.28
(1) 购置		1,582,577.17	277,673.13	1,200,893.98	3,061,144.28
(2) 在建工程转入	2,087,265.00				2,087,265.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	195,809.00	5,672,627.44	128,803.02		5,997,239.46
(1) 处置或报废	195,809.00	5,672,627.44	128,803.02		5,997,239.46
4. 期末余额	2,065,415,025.87	2,379,770,258.58	51,060,984.79	77,747,073.00	4,573,993,342.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	551,592,840.47	995,829,864.08	38,336,179.84	44,137,161.95	1,629,896,046.34
2. 本期增加金额	35,540,687.32	66,990,521.13	925,898.44	9,305,992.94	112,763,099.83
(1) 计提	35,540,687.32	66,990,521.13	925,898.44	9,305,992.94	112,763,099.83
3. 本期减少金额		5,502,448.62	33,837.59		5,536,286.21
(1) 处置或报废		5,502,448.62	33,837.59		5,536,286.21
4. 期末余额	587,133,527.79	1,057,317,936.59	39,228,240.69	53,443,154.89	1,737,122,859.96
三、减值准备					
1. 期初余额	90,976,104.13	96,489,879.07	968,515.78	653,719.95	189,088,218.93
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	90,976,104.13	96,489,879.07	968,515.78	653,719.95	189,088,218.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,387,305,393.95	1,225,962,442.92	10,864,228.32	23,650,198.16	2,647,782,263.35
2. 期初账面价值	1,420,954,625.27	1,291,540,565.70	11,607,419.06	31,755,297.12	2,755,857,907.15

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	200,517,170.63	42,464,185.33		158052985.3

注：根据本公司于2014年9月与福能（平潭）融资租赁股份有限公司签订的固定资产融资性售后回租合同，本公司向福能（平潭）融资租赁股份有限公司出售固定资产再以融资租赁的方式租回。

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建福厂鹞鹤山工程	15,607,583.65	15,607,583.65	0.00	15,607,583.65	15,607,583.65	0.00
炼石厂技改项目	2,704,783.38		2,704,783.38	3,819,502.05		3,819,502.05
炼石厂土地	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
炼石厂十号窑	13,357,127.19		13,357,127.19	12,977,711.72		12,977,711.72
金银湖土地	7,831,110.00		7,831,110.00	7,831,110.00		7,831,110.00
莆田仓储物流加工园项目水泥粉磨站	2,569,592.66	2,569,592.66	0.00	2,569,592.66	2,569,592.66	0.00
安砂新型干法旋窑水泥2#生产线建设项目及技改	4,382,996.57		4,382,996.57	3,665,723.90		3,665,723.90
石狮水泥粉磨站	2,745,232.97	2,745,232.97	0.00	2,745,232.97	2,745,232.97	0.00
永安金银湖新水泥磨及技改项目	3,758,286.18		3,758,286.18	2,529,607.97		2,529,607.97
海峡水泥余热发电项目	55,000,000.00	4,060,022.57	50,939,977.43	55,000,000.00	4,060,022.57	50,939,977.43
海峡水泥熟料生产线土地使用权	12,000,000.00	885,823.10	11,114,176.90	12,000,000.00	885,823.10	11,114,176.90
海峡水泥生产线项目	429,377.56	31,696.05	397,681.51	429,377.56	31,696.05	397,681.51
其他项目	12,718,414.00	2,284,850.06	10,433,563.94	9,880,201.52	2,284,850.06	7,595,351.46
合计	155,104,504.16	28,184,801.06	126,919,703.10	151,055,644.00	28,184,801.06	122,870,842.94

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
建福厂鹞鹤山工程		15,607,583.65				15,607,583.65						自筹
炼石厂技改项目		3,819,502.05	1,784,553.23	2,899,271.9		2,704,783.38						自筹
炼石厂土地		22,000,000.00				22,000,000						自筹
炼石厂十号窑		12,977,711.72	379,415.47			13,357,127.19						自筹
金银湖土地		7,831,110.00				7,831,110.00						自筹
莆田仓储物流加工园项目水泥粉磨站		2,569,592.66				2,569,592.66						自筹
安砂新型干法旋窑水泥2#生产线建设项目及技改		3,665,723.90	937,709.67	220,473		4,382,996.57						自筹
石狮水泥粉磨站		2,745,232.97				2,745,232.97						自筹
永安金银湖新水泥磨及技改项目		2,529,607.97	2,941,219.01	1,712,540.8		3,758,286.18						自筹
海峡水泥余热发电项目		55,000,000.00				55,000,000						自筹
海峡水泥德化大山土地使用权		12,000,000.00				12,000,000						自筹及借款
海峡水泥生产线项目		429,377.56				429,377.56						自筹
其他项目		9,880,201.52	10,389,779.43	7,551,530.95		12,718,414.00						自筹
合计		151,055,644.00	16,432,676.81	12,383,816.65	0	155,104,504.16	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	51,200	51,200
合计	51,200	51,200

其他说明：

**22、固定资产清理**适用 不适用**23、生产性生物资产**适用 不适用**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	散装罐使用权	软件	采矿权出让金	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	334,509,880.41	2,048,407.00	11,343,910.45	207,909,462.72	49,500.00	555,861,160.58
2. 本期增加金额				3186700.8		3,186,700.8
(1) 购置				3186700.8		3186700.8
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	334,509,880.41	2,048,407.00	11,343,910.45	211,096,163.52	49,500	559,047,861.38
二、累计摊销						
1. 期初余额	69,436,728.72	1,886,009.19	3,574,075.56	20,239,505.68	49,500.00	95,185,819.15
2. 本期增加金额	3,129,333.93	33,599.34	549,049.5	4,736,098.18		8,448,080.95
(1) 计提	3,129,333.93	33,599.34	549,049.5	4,736,098.18		8,448,080.95
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	72,566,062.65	1,919,608.53	4,123,125.06	24,975,603.86	49,500.00	103,633,900.10

三、减值准备						
1. 期初余额	24,912,992.08			7,779,685.35		32,692,677.43
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	24,912,992.08			7,779,685.35		32,692,677.43
四、账面价值						
1. 期末账面价值	237,030,825.68	128,798.47	7,220,785.39	178,340,874.31	0.00	422,721,283.85
2. 期初账面价值	240,160,159.61	162,397.81	7,769,834.89	179,890,271.69		427,982,664.00

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
金银湖余热发电	1,663,319.64		105,051.77		1,558,267.87
安砂曹田矿区建设费用	76,214,946.66	4,843,740.10	1,529,957.97	8,826,226	70,702,502.79
安砂职工宿舍装修	2,748,991.36		154,149.00		2,594,842.36
海峡水泥临时办公场所	45,838.10		13,096.62		32,741.48
海峡矿山730 吨土地租赁费	503,341.51		5,215.98		498,125.53
方圆大厦装修	1,167,391.68	610,462.00	388,458.71		1,389,394.97
总部网络服务费	5,178.26		1,635.24		3,543.02
鹧鸪山矿山	722,789.75		52,063.92		670,725.83
罗厝岩矿山	895,436.59		35,938.20		859,498.39
鹧鸪山征地费	10,174,995.00		339,166.50		9,835,828.50
炼石厂市场部装修	197,131.14		41,585.40		155,545.74
顺昌炼石采矿权费用	20,197,986.82		624,679.98		19,573,306.84
合计	114,537,346.51	5,454,202.10	3,290,999.29	8,826,226	107,874,323.32

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,348,407.04	1,087,101.76	4,348,407.00	1,087,101.76
存货跌价准备	11,688,428.72	2,922,107.18	13,335,185.14	3,333,796.30
固定资产减值准备	21,719,285.36	5,429,821.34	21,719,285.36	5,429,821.34
工程物资减值准备	1,532,588.36	383,147.09	1,532,588.35	383,147.09
计提未付工资	17,241,382.56	4,310,345.64	17,241,382.54	4,310,345.64
内退人员费用	16,668,949.44	4,167,237.36	17,995,122.39	4,498,780.60
递延收益（政府补助收入）	27,039,072.24	6,759,768.06	27,039,072.25	6,759,768.06
内部交易未实现利润	785,504.77	196,376.19	785,504.77	196,376.19
合计	101,023,618.49	25,255,904.62	103,996,547.80	25,999,136.98

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	44,598,042.04	11,149,510.51	44,598,042.02	11,149,510.51
可供出售金融资产公允价值变动	658,109,728.72	164,527,432.18	761,914,828.70	190,478,707.18
合计	702,707,770.76	175,676,942.69	806,512,870.72	201,628,217.69

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	268,181,751.89	273,257,533.41
递延收益（政府补助）	1,749,999.98	1,833,333.32
可抵扣亏损	612,344,186.01	514,645,440.94
计提未付工资	2,562,272.89	5,489,705.23
合计	884,838,210.77	795,226,012.90

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	7,261,558.80	7,261,558.80	
2017 年	56,466,209.95	56,466,209.95	
2018 年	45,993,161.13	45,993,161.13	
2019 年	29,798,055.98	29,798,055.98	
2020 年	375,126,455.08	375,126,455.08	
2021 年	97,698,745.07		
合计	612,344,186.01	514,645,440.94	/

其他说明：

—

**30、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付征地款	14,347,815.20	14,347,815.20
预付设备款	50,939.98	50,939.98
预付工程款	993,252.50	993,252.50
合计	15,392,007.68	15,392,007.68

**31、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	170,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款	79,000,000.00	84,000,000.00
保证借款	1,566,500,000.00	1,566,500,000.00
信用借款	150,000,000.00	190,000,000.00
合计	1,965,500,000.00	1,960,500,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：上述借款无已到期未偿还的情况。

注 2：期末抵押借款 7,900 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 7,900 万元。

注 3：期末质押借款 17,000 万元，分别以公司持有的 1,000 万股兴业银行股票为质押物向招商银行福州分行南门支行借款 12,000 万元，以公司持有的 1,000 万股兴业银行股票为质押物为厦门银行福州分行借款 5,000 万元和开具电子商业承兑汇票 9,000 万元。

注 4：期末保证借款 156,650 万元，其中：福建省永安金银湖水泥有限公司向福建省能源集团财务有限公司贷款 5,500 万元，由本公司为其提供担保；福建安砂建福水泥有限公司向福建省能源集团财务有限公司贷款 4,000 万元，向中国银行永安支行贷款 5,900 万元，本公司为其提供担保；本公司向兴业银行环球支行贷款 10,000 万元，由福建省建材(控股)有限责任公司为本公司提供担保；本公司向福建海峡银行福州东街支行贷款 10,000 万元，由福建省建材(控股)有限责任公司为本公司提供担保；本公司向福建省能源集团财务有限公司贷款 59,750 万元，由福建省建材(控股)有限责任公司为本公司提供担保；本公司向福建省能源集团有限责任公司结算中心贷款 61,500 万元，由福建省建材(控股)有限责任公司为本公司提供担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	338,760,373.05	319,233,063.90
合计	338,760,373.05	319,233,063.90

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	337,372,439.70	396,105,228.86
1-2 年	52,287,480.94	16,146,987.32
2-3 年	21,011,294.69	5,552,756.67
3 年以上	4,933,262.54	7,720,340.22
合计	415,604,477.87	425,525,313.07

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国中材国际工程股份有限公司	5,134,662.01	供应合同继续执行中

邯郸工程建设分公司		
福建圣福能源发展有限公司	12,802,235.47	供应合同继续执行中
福建可门港物流有限责任公司	4,744,910.72	供应合同继续执行中
厦门振华能源有限公司	7,592,293.94	供应合同继续执行中
合肥水泥研究设计院	1,235,000.4	供应合同继续执行中
合计	31,509,102.54	/

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,889,607.54	40,377,616.41
1-2 年	600,851.43	268,671.68
2-3 年	62,804.29	2,512,550.70
3 年以上	5,220,273.45	2,960,050.65
合计	49,773,536.71	46,118,889.44

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,925,072.75	89,076,709.7	102,184,345.5	11,817,436.95
二、离职后福利-设定提存计划	2,660,143.33	11,382,599.81	12,395,331.46	1,647,411.68
三、辞退福利	18,894,878.94	505,291.96	1,474,816.08	17,925,354.82
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,480,095.02	100,964,601.47	116,054,493.04	31,390,203.45

#### (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,731,087.77	69,870,174.79	82,585,431.05	10,015,831.51
二、职工福利费		6,991,005.37	7,286,343.37	-295,338.00
三、社会保险费	1,511,094.00	5,322,420.76	5,778,155.48	1,055,359.28
其中：医疗保险费	1,165,709.63	4,539,649.83	4,864,077.43	841,282.03
工伤保险费	186,238.80	579,898.07	655,165.22	110,971.65
生育保险费	159,145.57	202,872.86	258,912.83	103,105.60
四、住房公积金	123,688.40	5,290,651.12	5,294,154.06	120,185.46
五、工会经费和职工教育经费	559,202.58	1,380,221.04	1,018,024.92	921,398.70
六、短期带薪缺勤				
七、其他短期薪酬		222,236.62	222,236.62	
合计	24,925,072.75	89,076,709.70	102,184,345.50	11,817,436.95

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,171,838.22	10,388,378.93	11,677,327.96	882,889.19
2、失业保险费	457,130.11	927,629.88	651,412.5	733,347.49
3、企业年金缴费	31,175.00	66,591	66,591	31,175.00
合计	2,660,143.33	11382599.81	12,395,331.46	1647411.68

## 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,462,881.75	8,126,656.24
营业税	3,876,665.19	3,983,862.45
企业所得税	550,457.02	700,248.74
个人所得税	65,371.72	72,396.62
城市维护建设税	478,359.54	798,638.44
房产税	2,219,073.70	1,486,846.59
教育费附加	368,484.10	606,345.19
资源税	1,193,425.70	1,688,000.58
矿产资源补偿费	2,489,905.78	2,667,886.77
印花税	186,373.46	323,587.23
其他税费	2,006,064.18	154,464.95
合计	16,897,062.14	20,608,933.80

## 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		2,728,578.13
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	0	2,728,578.13

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

#### 40、应付股利

适用 不适用

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付项目	2,954,213.52	3,836,681.99
保证金、质保金、押金	43,835,621.23	53,693,234.32
待结算费用	51,458,732.43	59,396,612.18
其他	7,212,067.14	5,689,021.59
合计	105,460,634.32	122,615,550.08

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	11,390,000.00	履约保证金
常州金源房地产	2,808,768.25	
十一冶建设集团有限责任公司	2,000,000.00	履约保证金
炼石厂售房款	2,024,825.02	
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	2,000,000.00	履约保证金
合计	20,223,593.27	/

#### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的长期借款	103,511,291.59	103,511,291.59
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	67,336,504.94	66,702,291.67
合计	170,847,796.53	170,213,583.26

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用-担保风险补偿	3,129,211.29	6,445,861.18
预提费用-其他		994,902.80
合计	3,129,211.29	7,440,763.98

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用**45、长期借款**适用 不适用**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证且抵押借款	10,847,602.46	10,847,602.46
合计	10,847,602.46	10,847,602.46

长期借款分类的说明：

注 1：期末保证且抵押借款 1,084.76 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 9mw 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，并由本公司承担连带保证责任，截止年末上述融资借款余额为 11,435.45 万元，其中 10,350.69 万元将于下一年度支付，转入一年内到期的其他非流动负债

**46、应付债券**适用 不适用**(1). \_\_\_\_\_****47、长期应付款**适用 不适用**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款项	80,497,708.33	62,500,000.00
石灰石矿山采矿权出让费	8,601,500.00	8,601,500
鹧鸪山矿山征地费	2,200,000.00	1,650,000
合计	91,299,208.33	72,751,500

**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	11,000,000	11,000,000	诉讼
合计	11,000,000	11,000,000	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：温州建设集团矿山工程有限公司（原告）诉子公司海峡水泥等建设工程施工合同纠纷案件

2011年8月30日，原告与本公司子公司海峡水泥及其少数股东（二被告）签订《桶钓岭尾矿库工程施工合同书》及其补充协议，就原告承包施工二被告的桶钓岭尾矿库工程涉及的施工内容、付款方式、原告代垫工程款、违约责任等事项作出约定。原告的起诉状称，该工程已于2014年6月7日通过预验收，要求被告结算并支付工程及代垫款，被告不予结算支付的行为已违约。因此，原告请求泉州市中院判令二被告立即共同连带支付尚欠原告的工程款及代垫款计1731.02万元，合同约定利息及代垫款逾期付款利息计435.016万元。本案于2016年4月26日第一次开庭审理，由于意见分歧较大，择日进行第二次庭审，日期未定。

2015年度，公司对该项未决诉讼计提预计负债1100万元。

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,872,405.57	774,000	840,490.22	28,805,915.35	
合计	28,872,405.57	774,000	840,490.22	28,805,915.35	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
余热发电项目拨款	2,626,666.69				2,626,666.69	与资产相关
散装水泥专项拨款	7,999,000.00				7,999,000.00	与资产相关
脱硫石膏技术改造补助	487,500.00				487,500.00	与资产相关
股份节能改造项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
安砂新型干法水泥生产设备补助	2,736,666.86		279,999.96		2,456,666.90	与资产相关
安砂节能技改专项补助	360,000.00		105,000		255,000.00	与资产相关
永安建福节能技改专项补助	412,500.00				412,500.00	与资产相关
安砂土地返还款	8,649,415.36		356,676.92		8,292,738.44	与资产相关
永安市工业技改资金补贴	750,000.01				750,000.01	与资产相关

110KV 总降补贴	1,833,333.32	774,000	98,813.34		2,508,519.98	与资产相关
ERP 网络项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
建福厂炸药库拆迁补贴	1,217,323.33				1,217,323.33	与资产相关
合计	28,872,405.57	774,000	840,490.22		28,805,915.35	/

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	381,873,666.00						381,873,666.00

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	241,244,320.50			241,244,320.50
其他资本公积	-27,340,734.94			-27,340,734.94
合计	213,903,585.56			213,903,585.56

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能							

重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	571,436,121.52	-77,853,825			-77,853,825	493,582,296.52
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益	571,436,121.52	-77,853,825			-77,853,825	493,582,296.52
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	571,436,121.52	-77,853,825			-77,853,825	493,582,296.52

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	716,959.03	4,590,228.16	3,140,601.58	2,166,585.61
合计	716,959.03	4,590,228.16	3,140,601.58	2,166,585.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：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》，非金属矿山企业依据开采的原矿产量\*2元/每吨提取安全生产费。

## 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,761,689.23			34,761,689.23
任意盈余公积	10,083,152.84			10,083,152.84
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,844,842.07			44,844,842.07

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-255,084,015.45	150,235,566.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-255,084,015.45	150,235,566.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-109,449,258.69	-124,535,059.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-364,533,274.14	25,700,507.32

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,068,670.33	494,841,330.24	773,496,990.54	771,397,282.53
其他业务	6,072,520.16	7,581,398.67	6,514,161.76	7,839,123.67
合计	506,141,190.49	502,422,728.91	780,011,152.3	779,236,406.20

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	442,667.29	892,976.60
城市维护建设税	1,293,795.32	1,218,801.16
教育费附加	1,100,349.60	1,082,301.42
房产税		2,381.84
合计	2,836,812.21	3,196,461.02

## 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,118,438.60	7,619,648.99
折旧	372,584.49	362,746.23
水电费	676,425.91	288,585.74
运费	2,913,714.46	4,887,336.13
代理费	174,996.00	1,970,703.77
专用线费用	1,475,419.17	1,296,142.56
自备车	11,235.10	7,189,760.17
散装基金	153,933.75	1,011,348.80
装车费	505,674.11	3,555,523.87
仓储费	99,492.85	1,108,707.31
其他	3,938,422.68	3,557,583.23
合计	15,440,337.12	32,848,086.80

其他说明：销售费用同比降低 52.99%，主要是自备车费用、职工薪酬、仓储费大幅降低。

## 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,952,164.40	45,735,724.84
业务招待费	910,812.71	1,529,631.28
修理费	5,663,927.49	8,572,259.18
折旧	4,269,787.28	4,371,564.66
无形资产摊销	4,072,651.17	3,935,397.45
印花税	463,482.11	852,369.49
房产税	3,117,539.47	4,241,792.52
土地使用税	4,208,379.86	2,585,605.85
矿产资源补偿费	1,563,560.84	1,272,845.96
排污费	1,743,696.00	2,307,572.00
采矿使用费	1,109,292.98	1,531,914.98
其他	61,292,706.75	9,906,285.60
合计	121,368,001.06	86,842,963.81

其他说明：管理费用同比增长 39.76%，主要是上年停工损失在生产成本中体现，本期在管理费用列支，影响金额 5,090.94 万元。

## 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,703,876.99	74,714,680.10
减：利息收入	-1,421,798.13	-7,590,443.25
加：其他	4,952,640.63	6,052,977.61
合计	57,234,719.49	73,177,214.46

其他说明：财务费用同比降低 21.79%，主要是央行下调存贷款利率。

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-678,493.46	3,733,017.26
二、存货跌价损失	-3,183,679.81	-24,486.32
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	-62,834.83	
十、生产性生物资产减值损失		



十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-3,925,008.10	3,708,530.94

其他说明：资产减值损失大幅降低，主要是存货出售结转存货跌价损失。

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	31,134,780.00	28,878,300
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	31,134,780.00	28,878,300

其他说明：为出售兴业银行股票收益。

#### 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,100,598.85	4,283,731.1	1,100,598.85
其中：固定资产处置利得	1,100,598.85	4,283,731.1	1,100,598.85
无形资产处置			

利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,689,307.22	5,145,837.38	2,689,307.22
其他	1,336,910.95	235,287.38	1,336,910.95
合计	5,126,817.02	9,664,855.86	5,126,817.02

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业用电奖励	1,306,933.00	3,101,175.00	与收益相关
资源综合利增值税退税	105,000.00	1,234,517.99	与收益相关
房产税、土地税即征即奖	356,676.92		与收益相关
设备补贴节能改造收入	378,813.30	795,010.22	与资产相关
其他	541,884.00	15,134.17	与收益相关
合计	2,689,307.22	5,145,837.38	/

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	70,000.00	133,144.95	70,000
滞纳金、赔罚款	209,006.64	30,733.01	209,006.64
其他	41.24	140,768.80	41.24
合计	279,047.88	304,646.76	279,047.88

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,732,619.95	-2,757,285.99
递延所得税费用	743,232.36	1,179,569.55
合计	2,475,852.31	-1,577,716.44

**72、其他综合收益**

详见附注

**73、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、投标保证金	96,521,432.62	79,274,531.05
银行存款利息收入	1,416,214.42	7,620,936.30
政府补助	3,145,230.21	4,350,807.16
经营租赁的租金	2,336,342.80	2,291,649.12
其他	125,095,725.03	95,326,468.05
合计	228,514,945.08	188,864,391.68

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金、银行保证金	37,005,687.00	79,173,568.03
保险费	192,467.52	202,740.90
广告费	215,821.32	1,452,460.97
专用线费		1,668,955.52
散装基金	423,621.00	891,712.63
运输费及其代理费	7,542,392.00	8,975,872.05
差旅费	435,186.00	395,057.74
修理费	12,348,972.00	16,888,175.16
咨询费	432,125.00	620,940.55
其他	210,329,487.55	144,170,365.31
合计	268,925,759.39	254,439,848.86

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收证券利息		1,138.78
合计		1138.78

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费	1,703,945.55	2,009,706.94
担保风险补偿金	6,451,361.18	
合计	8155306.73	2,009,706.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：主要是支付福建省建材（控股）有限责任公司担保风险补偿金。

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-155,729,703.37	-159,182,285.39
加：资产减值准备	-3,925,008.10	3,580,442.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,772,690.15	111,422,675.73
无形资产摊销	8,463,199.47	6,498,748.61
长期待摊费用摊销	3,290,999.29	3,430,224.57
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）	-1,100,598.85	-
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）	58,000,803.26	65,373,476.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,134,780.00	-28,878,300.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	743,232.36	1,179,569.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,951,275.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,064,377.56	-12,553,591.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,200,237.61	23,338,818.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,724,818.32	-118,387,324.43
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-79,431,119.16	-104,177,544.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		-

一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	181,322,499.54	337,846,707.11
减: 现金的期初余额	314,465,126.08	527,275,570.43
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	-133,142,626.54	-189,428,863.32

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	181,322,499.54	314,465,126.08
其中: 库存现金		16.00
可随时用于支付的银行存款	181,322,499.54	314,465,110.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	181,322,499.54	314,465,126.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	629,592.84	2,470,166.89

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	893,326.72	保证金及银行冻结存款
固定资产	525,704,562.87	售后租回、抵押
可供出售的金融资产	304,800,000.00	设定质押
合计	831,397,889.59	/

**77、 外币货币性项目**

适用 不适用

**78、 套期**

适用 不适用

**79、 其他**

---

**八、 合并范围的变更**

**1、 非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

(1). \_\_\_\_\_

**3、 反向购买**

适用 不适用

---

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

\_\_\_\_\_

**6、 其他**

\_\_\_\_\_

**九、 在其他主体中的权益**

**1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

(1). **企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门金福鹭建材有限公司	厦门	厦门	销售	100		设立
永安市建福设备安装维修有限公司	永安	永安	安装维修	100		设立
莆田建福大厦有限公司	莆田	莆田	服务	90		设立
泉州泉港金泉福建建材有限公司	泉州	泉州	生产、销售	100		设立
福建省永安金银湖水泥有限公司	永安	永安	生产、销售	96.36		设立
福建安砂建福水泥有限公司	永安	永安	生产、销售		100	设立
福州炼石水泥有限公司	闽候	闽候	生产、销售	100		设立
福建永安建福水泥有限公司	永安	永安	生产、销售	100		设立
福建省海峡水泥股份有限公司	德化	德化	生产、销售	55.99		非同一控制下企业合并
福建顺昌炼石混凝土有限公司	顺昌	顺昌	生产、销售	100		设立
福建省建福南方水泥有限公司	福州	福州	生产、销售	50		设立
福建省莆田建福建材有限公司	莆田	莆田	生产、销售		100	设立
福建省石狮建福建材有限公司	石狮	石狮	生产、销售		85	设立
福建省宁德建福建材有限公司	福安	福安	生产、销售	71.58		非同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省永安金银湖水泥有限公司	3.64%	-752,707.91		917,151.94
福建省海峡水泥股份有限公司	44.01%	-35,198,418.57		39,982,870.95
福建省建福南方水泥有限公司	50.00%	-6,450,254.38		532,054,846.71
福建省宁德建福建材有限公司	28.42%	-3,879,062.22		3,293,410.03

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金银湖水泥	39,309,394.07	228,389,300.53	267,698,694.60	257,829,490.54		257,829,490.54	28,400,922.34	236,932,776.11	265,333,698.45	234,752,919.44		234,752,919.44
海峡水泥	101,646,622.99	1,076,015,627.87	1,177,662,250.86	1,054,484,747.16	32,302,207.58	1,086,786,954.74	112,561,994.48	1,104,874,616.44	1,217,436,610.92	1,014,956,064.91	31,627,020.92	1,046,583,085.83
建福南方	607,973,438.56	618,177,083.07	1,226,150,521.63	198,625,834.29	11,004,405.34	209,630,239.63	608,596,562.92	645,227,263.56	1,253,823,826.48	212,866,403.45	11,746,082.22	224,612,485.67
宁德建福	18,723,169.69	165,334,533.43	184,057,703.12	169,265,924.40	3,203,425.37	172,469,349.77	17,878,042.18	169,962,458.46	187,840,500.64	159,399,664.14	3,203,425.37	162,603,089.51

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金银湖水	30,686,217.78	-20,678,788.66	-20,678,788.66	9,027,457.57	57,398,607.24	-14,134,221.98	-14,134,221.98	5,449,899.19
海峡水泥	18,058,197.82	-79,978,228.97	-79,978,228.97	-5,611,340.69	68,541,163.64	-64,247,426.88	-64,247,426.88	-15,115,875.55
建福南方	138,771,540.21	-12,900,096.79	-12,900,096.79	-65,823,729.82	168,613,746.02	-2,226,703.59	-2,226,703.59	-283,674,976.03
宁德建福	11,418,654.12	-13,649,057.78	-13,649,057.78	-8,041,142.34	51,786,609.19	-16,692,052.69	-16,692,052.69	3,500,166.36



## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

(1). \_\_\_\_\_

## 4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

\_\_\_\_\_

## 6、 其他

\_\_\_\_\_

## 十、 与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

\_\_\_\_\_

## 十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	796,974,642			796,974,642
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	796,974,642			796,974,642
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	796,974,642			796,974,642
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有上市公司的可供出售权益工具公允价值按照 2016 年 6 月 30 日股票收盘价计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
福建省建材(控股)有限责任公司	福建省福州市	对外股权投资管理	32,941.17	28.78	28.78

本企业的母公司情况的说明

公司的母公司为福建省建材(控股)有限责任公司,公司的实际控制人为福建省能源集团有限责任公司。

本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明:

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建能源集团有限责任公司结算中心	实际控制人下属单位
福建能源集团财务有限公司	实际控制人下属企业
厦门鹭麟散装水泥有限公司	联营企业
三明新型建材总厂	联营企业
香港原野发展公司	本公司参股公司
永安市建福水泥运输有限公司	本公司参股公司
福建省燃料有限责任公司	实际控制人下属企业
福建省三达石灰石厂	实际控制人下属企业
福建省福能新型建材有限责任公司	实际控制人下属企业
福建省非金属矿有限责任公司	实际控制人下属企业
福建省建材工业供销公司	实际控制人下属企业
福建省钢源粉体材料有限公司	实际控制人下属企业
福建省华夏能源设计研究院有限公司	实际控制人下属企业
福建省煤炭工业科学研究所	实际控制人下属企业
福建省建筑材料工业设计院有限责任公司	实际控制人下属企业
福建省永安煤业有限责任公司	实际控制人下属企业
福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	实际控制人下属企业
福煤（邵武）煤业有限公司	实际控制人下属企业
厦门振华能源有限公司	实际控制人下属企业
福建省天湖山能源实业有限公司	实际控制人下属企业
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	实际控制人下属企业
福建省煤电股份有限公司新罗矿区办事处	实际控制人下属企业
福能（平潭）融资租赁股份有限公司	实际控制人下属企业
福建省福能融资担保有限公司	实际控制人下属企业
福州美伦酒店管理有限责任公司	实际控制人下属企业
福建省德化县阳春矿业有限公司	控股子公司另一股东
德化亿鑫矿业有限公司	控股子公司另一股东控制的公司
福建省福润水泥销售有限公司	联营企业
华润水泥（福建）股份有限公司	母公司小股东控制的公司
华润混凝土（福建）有限公司	母公司小股东控制的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	采购商品	968,911.91	583,081.02
永安市建福水泥运输公司	运输劳务	3,190,299.77	2,299,691.68
福建省永安煤业有限公司上京分公司	采购商品	59,061,588.46	
福建省永安煤业有限公司	采购商品	33,526,743.62	134,168,036.75
福建省钢源粉体材料有限公司	采购商品	189,133.36	1,585,743.31
福煤（邵武）煤业有限公司	采购商品		2,207,510.04
福建省非金属矿有限责任公司	采购商品		41,196.58
福建省华夏能源设计研究院有限公司	设计费	481,584.00	
福建省福能新型建材有限责任公司	采购商品	8,376.07	
厦门振华能源有限公司	采购商品	5,773,952.52	
华润混凝土（福建）有限公司	采购商品	251,941.85	
华润水泥（福建）股份有限公司	采购商品		708,498,472.74
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	采购商品		6,479,384.18
福建省煤电股份有限公司新罗矿区办事处	采购商品		7,256,673.05
福建可门港物流有限责任公司	采购商品	7,617,010.68	
福建省福润水泥销售有限公司	采购商品	575,062.05	
合计		111,644,604.29	863,119,789.35

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润混凝土（福建）有限公司	销售产品	226,223.78	
厦门联美商贸有限公司	销售商品	1,762,324.68	2,285,883.40
福建联美建设集团有限公司第十九项目部	销售产品	35,820.51	
合计		2,024,368.97	2,285,883.40

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

□适用 √不适用

本公司受托管理/承包情况表：

**(3). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

## 关联租赁情况说明

1、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）。根据本公司下属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，2014年支付706.65万元。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，2013年支付245.7258万元，2014年支付265.1219万元，2015年支付158.2789万元，本期尚未结算。

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，主要用于房屋的修缮、维护。

3、本公司本期向福州美伦酒店管理有限责任公司租用福能方圆大厦部分楼层作为公司总部及福建省福润水泥销售有限公司办公场所，2015共支付租金642,840.00元，本期尚未支付。

4、2015年1月至今，福建省煤炭进出口有限责任公司租赁公司福州建福大厦部分写字楼，共收到房租水电费71,503元。

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省永安金银湖水泥有限公司	5,500.00	2016.4.15	2017.4.15	否
福建省海峡水泥股份有限公司	2,613.77	2013.7.8	2017.1.7	否
福建省海峡水泥股份有限公司	351.05	2013.7.9	2017.1.8	否
福建省海峡水泥股份有限公司	6,471.69	2013.8.13	2017.2.12	否
福建永安建福水泥有限公司	1,909.08	2016.2.3	2016.6.3	是
福建永安建福水泥有限公司	40.00	2016.3.29	2016.7.29	否
福建永安建福水泥有限公司	40.00	2016.3.29	2016.7.29	否
福建永安建福水泥有限公司	103.65	2016.4.19	2016.10.19	否
福建永安建福水泥有限公司	1,290.00	2016.4.19	2016.10.19	否
福建永安建福水泥有限公司	416.70	2016.4.19	2016.10.19	否
福建永安建福水泥有限公司	189.65	2016.4.19	2016.10.19	否
福建永安建福水泥有限公司	1,335.35	2016.4.28	2016.8.28	否
福建安砂建福水泥有限公司	4,000.00	2016.2.4	2017.2.4	否
福建安砂建福水泥有限公司	4,000.00	2016.4.13	2017.4.12	否
福建安砂建福水泥有限公司	1,900.00	2016.4.19	2017.4.18	否
福建安砂建福水泥有限公司	680.00	2016.1.7	2016.5.7	是
福建安砂建福水泥有限公司	691.00	2016.3.1	2016.7.1	否
福建安砂建福水泥有限公司	1,002.00	2016.3.16	2016.7.16	否
福建安砂建福水泥有限公司	75.12	2016.4.7	2016.10.7	否
福建安砂建福水泥有限公司	33.42	2016.6.30	2016.12.29	否
福建安砂建福水泥有限公司	45.71	2016.6.30	2016.12.29	否
福建安砂建福水泥有限公司	15.44	2016.6.30	2016.12.29	否
福建安砂建福水泥有限公司	90.15	2016.6.30	2016.12.29	否
合计	32,793.78			

本公司对控股子公司福建省永安金银湖水泥有限公司的余热发电项目 BOT 项目承担连带保证责任，保证内容为全部预期收益、项目回购款、利息及违约损失，保证期间从该合同生效时至该合同预期收益、项目回购款、利息及违约损失全部清偿完毕为止。

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省建材（控股）有限责任公司	10,000.00	2016.4.28	2017.4.28	否
福建省建材（控股）有限责任公司	10,000.00	2015.9.2	2016.9.1	否
福建省建材（控股）有限责任公司	5,000.00	2015.10.14	2016.10.14	否
福建省建材（控股）有限责任公司	5,000.00	2015.10.21	2016.10.21	否

福建省建材（控股）有限责任公司	10,000.00	2015.10.27	2016.10.25	否
福建省建材（控股）有限责任公司	3,000.00	2015.11.25	2016.11.25	否
福建省建材（控股）有限责任公司	7,000.00	2015.12.14	2016.12.14	否
福建省建材（控股）有限责任公司	16,000.00	2016.1.29	2017.1.27	否
福建省建材（控股）有限责任公司	9,000.00	2016.3.7	2017.3.7	否
福建省建材（控股）有限责任公司	4,750.00	2016.5.26	2017.5.26	否
福建省建材（控股）有限责任公司	3,500.00	2015.11.23	2016.11.22	否
福建省建材（控股）有限责任公司	5,000.00	2015.11.23	2016.11.22	否
福建省建材（控股）有限责任公司	10,000.00	2015.12.9	2016.12.8	否
福建省建材（控股）有限责任公司	8,000.00	2015.12.11	2016.12.10	否
福建省建材（控股）有限责任公司	20,000.00	2015.12.15	2016.12.14	否
福建省建材（控股）有限责任公司	5,000.00	2016.2.14	2017.2.14	否
福建省建材（控股）有限责任公司	10,000.00	2016.3.9	2017.3.9	否
福建省建材（控股）有限责任公司	5,625.00	2014.9.24	2018.9.24	否
福建省建材（控股）有限责任公司	5,625.00	2014.9.26	2018.9.26	否
合 计	152,500.00			

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建能源集团财务有限公司	5,000	2015.10.14	2016.10.14	流动资金周转
福建能源集团财务有限公司	5,000	2015.10.21	2016.10.21	流动资金周转
福建能源集团财务有限公司	10,000	2015.10.27	2016.10.25	流动资金周转
福建能源集团财务有限公司	3,000	2015.11.25	2016.11.25	流动资金周转
福建能源集团财务有限公司	7,000	2015.12.14	2016.12.14	流动资金周转
福建能源集团财务有限公司	16,000	2016.1.29	2017.1.27	流动资金周转
福建能源集团财务有限公司	9,000	2016.3.7	2017.3.7	流动资金周转
福建能源集团财务有限公司	4,750	2016.5.26	2017.5.26	流动资金周转
福建能源集团财务有限公司	5,500	2016.4.15	2017.4.15	流动资金周转
福建能源集团财务有限公司	4,000	2016.2.4	2017.2.4	流动资金周转
福建能源集团财务有限责任公司 结算中心	3,500	2015.11.23	2016.11.22	流动资金周转
福建能源集团财务有限责任 公司结算中心	5,000	2015.11.23	2016.11.22	流动资金周转
福建能源集团财务有限责任 公司结算中心	10,000	2015.12.9	2016.12.8	流动资金周转
福建能源集团财务有限责任 公司结算中心	8,000	2015.12.11	2016.12.10	流动资金周转
福建能源集团财务有限责任 公司结算中心	20,000	2015.12.15	2016.12.14	流动资金周转
福建能源集团财务有限责任 公司结算中心	5,000	2016.2.14	2017.2.14	流动资金周转
福建能源集团财务有限责任 公司结算中心	10,000	2016.3.9	2017.3.9	流动资金周转
合计	130,750			
拆出				

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

①海峡水泥提供 2,000.00 万元保证金并将其 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。2015 年偿还本金 57,928,707.82 元，支付利息 7,683,247.87 元，2016 年 4 月 14 日偿还 2015 年 10-12 月未付的本金 19,989,355.84 元、利息 1,874,277.11 元。截至 6 月 30 日逾期未付本金 41,034,342.25 元、利息 2,692,923.65 元，目前相关方正在协商解决。

②根据公司于 2014 年 9 月与福能（平潭）融资租赁股份有限公司签订的固定资产融资性售后回租合同，公司向福能（平潭）融资租赁股份有限公司出售固定资产再以融资租赁的方式租回。增加融资租赁固定资产原值 200,517,170.63 元，本期支付租金 28,868,680.56 元。由公司提供 1,600.00 万元保证金，炼石厂、建福厂、漳州厂生产设备提供抵押担保并由福建省建材(控股)有限责任公司为本公司提供保证。

③本公司全资子公司福州炼石为本公司的履约保函、票据等提供担保，担保金额为 8,000.00 万元，担保期限从 2015 年 7 月 30 日到 2018 年 7 月 29 日。截至本期末实际担保余额为 199.75 万元。

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省煤炭工业科学研究所	72,151.04	72,151.04	72,151.04	72,151.04
应收账款	永安市建福水泥运输有限公司	573,427.00	573,427.00	573,427.00	573,427.00
预付账款	福建省非金属矿有限责任公司			14,400.00	
预付账款	福建省福能新型建材有限责任公司	10,160			
预付账款	华润水泥(福建)股份有限公司	30,090.15		21,322.00	
预付账款	福建省华夏能源设计研究院有限公司			481,584.00	
其他应收款	福州美伦酒店管理有限责任公司	1,460.00	73.00	1,460.00	73.00
其他应收款	华润混凝土(福建)有限公司	30,090.15	1,504.51		
其他应收款	德化亿鑫矿业有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00
长期应收款	福能(平潭)融资租赁股份有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00	
其他应收款	福建省德化县阳春矿业有限公司	13,463,063.44	13,463,063.44	13,463,063.44	13,463,063.44



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	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	永安市建福水泥运输有限公司	450,395.70	450,395.70	450,395.70	450,395.70

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	747,266.6	1,021,810.75
应付账款	福建省华夏能源设计研究院有限公司		420,000.00
应付账款	福建可门港物流有限责任公司	4,744,910.72	-
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司	29,121,911.57	13,886,943.53
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	51,349,925.37	17,523,864.42
应付账款	厦门振华能源有限公司	7,987,199.93	3,331,284.92
应付账款	永安市建福水泥运输有限公司	586,484.23	608,190.01
应付账款	福建省钢源粉体材料有限公司	221,286.03	
预收账款	福建联美建设集团有限公司第十九项目部	248,090.00	290,000.00
预收账款	厦门联美商贸有限公司	80,672.72	242,997.40
预收账款	福建省永安煤业有限责任公司		7,590.00
预收账款	华润混凝土(福建)有限公司	65,572.64	140,254.46
其他应付款	福建省福能新型建材有限责任公司	100,000.00	
其他应付款	厦门联美商贸有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	福建省德化县阳春矿业有限公司	910,000.00	910,000.00
其他应付款	福建省华夏能源设计研究院有限公司		135,000.00
其他应付款	福建省建筑材料工业设计院有限责任公司		5,000.00
其他应付款	福建省永安煤业有限责任公司	50,864	
其他应付款	华润混凝土(福建)有限公司	10,000	
其他应付款	福建省能源集团有限责任公司	8,245.89	8,245.89
其他应付款	福建省三达石灰石厂	1,339,113.00	1,838,554.00

## 7、关联方承诺

---

## 8、其他

---

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

#### 5、 其他

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

适用 不适用

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1、 本公司对子公司的担保共计人民币 32542.64 万元，具体详见本附注十二、5、(4) ①。

2、 2015 年 10 月，本公司拥有 55.99%权益的控股子公司海峡水泥收到泉州市中级人民法院发出的(2015)泉民初字第 1350 号《应诉通知书》及《民事起诉状》副本，被告知该院已受理原告温州建设集团矿山工程有限公司与被告海峡水泥、福建省德化县阳春矿业有限公司建设工程施工合同纠纷一案。

原告请求法院：

(1)判令二被告立即共同连带支付尚欠原告的工程款 6,405,336 元及按中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息。(其中 3,848,339 元自 2015 年 2 月 1 日起计算到实际支付之日止，保留金 2,556,997 元自 2015 年 7 月 8 日起计算到实际支付之日止)

(2)判令二被告立即共同连带支付尚欠原告的代垫款 10,904,820 元，并支付原告代垫款按月利 1.5%计算至 2015 年 1 月 31 日止的利息 3,332,377 元，被告尚应支付代垫款的逾期付款利息，利息自 2015 年 2 月 1 日起计算到实际支付之日止按中国人民银行同期同类贷款利率四倍计算，暂按年利率 5.6%计到 2015 年 6 月 30 日利息约为 1,017,783 元。

(3)原告有权对拍卖桶钓岭尾矿库的所得价款，在二被告欠付的工程款及代垫款范围内行使优先受偿权。

一审已开庭，因意见分歧较大，择日二审(时间未定)，本公司已计提 1,100.00 万元预计负

债。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

---

### 3、其他

---

#### 十五、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、利润分配情况

适用 不适用

##### 3、销售退回

适用 不适用

##### 4、其他资产负债表日后事项说明

---

#### 十六、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

##### 2、债务重组

适用 不适用

##### 3、资产置换

适用 不适用

###### (1). 非货币性资产交换

---

###### (2). 其他资产置换

---

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

适用 不适用

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

\_\_\_\_\_

## (2). 报告分部的财务信息

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

\_\_\_\_\_

## (4). 其他说明:

\_\_\_\_\_

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

\_\_\_\_\_

## 8、其他

\_\_\_\_\_

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,039,162.74	100	50,388,141.16	72.98	18,651,021.58	62,078,225.50	100	50,440,323.80	81.25	11,637,901.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	69,039,162.74	/	50,388,141.16	/	18,651,021.58	62,078,225.50	/	50,440,323.80	/	11,637,901.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	1,042,207.68	208,441.54	20
2 至 3 年	621,323.13	186,396.94	30
3 至 4 年	263,200	131,600.00	50
4 至 5 年			
5 年以上	49,861,702.68	49,861,702.68	100
合计	51,788,433.49	50,388,141.16	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额 52,182.64 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款 余额的 比例 (%)	坏账准备期末余 额
福州炼石水泥有限公司	17,250,729.25	24.99	
福清江镜供销社建材部	5,134,869.29	7.44	5,134,869.29
福州民兴建材公司	2,562,296.17	3.71	2,562,296.17
市物协公司	2,388,965.83	3.46	2,388,965.83
仙游锦昌建材有限公司	2,006,683.70	2.91	2,006,683.70
合计	21,179,156.99	30.68	12,092,814.99

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：\_\_\_\_\_

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: \_\_\_\_\_

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,933,330.00	0.82	6,481,906.06	59.29	4,451,423.94	10,933,330.00	0.89	6,255,992.74	57.22	4,677,337.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,310,371,565.38	98.66	30,470,715.32	2.33	1,279,900,850.06	1,208,429,551.91	98.56	31,372,083.17	2.6	1,177,057,468.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,790,875.77	0.52	2,372,094.62	34.93	4,418,781.15	6,790,875.77	0.55	2,372,094.62	34.93	4,418,781.15
合计	1,328,095,771.15	/	39,324,716.00	/	1,288,771,055.15	1,226,153,757.68	/	40,000,170.53	/	1,186,153,587.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
生态治理保证金	10,933,330.00	6,481,906.06	59.29%	按照受益年限分期计提
合计	10,933,330.00	6,481,906.06	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,141,228.31	207,061.42	5
1至2年	350,838.00	70,167.60	20
2至3年	203,772.46	61,131.73	30
3至4年	415,817.43	207,908.72	50
4至5年	1,003,948.65	803,158.92	80
5年以上	29,621,286.93	29,621,286.93	100
合计	35,736,891.78	30,970,715.32	

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 \_\_\_\_\_ 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,175,454.53 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1、代收代付	3,976,253.59	4,389,327.59
2、备用金、职工借款	475,323.94	256,083.94
3、保证金、押金、质保金	11,950,128.00	11,450,128.00
4、往来	1,234,134,673.60	1,208,099,345.63
5、其他	78,059,392.02	1,958,872.52
合计	1,328,595,771.15	1,226,153,757.68

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省海峡水泥股份有限公司	往来款	684,815,065.78	1-3年	51.54	
福建永安建福水泥有限公司	往来款	287,223,248.27	1年以内	21.62	
福建省永安金银湖水泥有限公司	往来款	176,460,463.84	1年以内	13.28	
福建省宁德建福建材有限公司	往来款	116,458,231.04	1年以内 /1-2年	8.77	
福建利达水泥制造有限公司	往来款	13,551,260.00	5年以上	1.02	13,551,260.00
合计	/	1,278,508,268.93	/	96.23	13,551,260.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: \_\_\_\_\_

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: \_\_\_\_\_

其他说明: \_\_\_\_\_

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,326,761,592.20	7,200,000.00	1,319,561,592.20	1,326,761,592.20	7,200,000.00	1,319,561,592.20
对联营、合营企业投资	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
合计	1,336,961,592.20	7,200,000.00	1,329,761,592.20	1,336,961,592.20	7,200,000.00	1,329,761,592.20

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末余额

					准备	
永安市建福设备安装维修有限公司	3,573,000.00			3,573,000.00		
永安市福泥汽车运输有限公司						
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	22,610,000.00			22,610,000.00		
漳州金石新型建材有限公司						
厦门建福散装水泥运输公司	0.00			0.00		
厦门金福鹭建材有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
福建省建福散装水泥有限公司						
福建省永安金银湖水水泥有限公司	106,000,000.00			106,000,000.00		
福州炼石水泥有限公司	137,874,380.57			137,874,380.57		
福建永安建福水泥有限公司	251,821,713.50			251,821,713.50		
福建省海峡水泥股份有限公司	266,250,000.00			266,250,000.00		
福建省建福南方水泥有限公司	462,027,498.13			462,027,498.13		
福建顺昌炼石混凝土有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
福建省宁德建福建材有限公司	41,405,000.00			41,405,000.00		
莆田建福大厦有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		7,200,000
合计	1,326,761,592.20			1,326,761,592.20		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建省福润水泥销售有限公司	10,200,000.00									10,200,000.00	



厦门鹭麟散装水泥有限公司										
三明新型建材总厂										
小计	10,200,000.00								10,200,000.00	
合计	10,200,000.00								10,200,000.00	

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	530,818,114.78	524,507,973.21	794,020,891.23	785,274,979.85
其他业务	16,950,472.82	5,977,405.92	23,928,420.40	4,859,884.14
合计	547,768,587.60	530,485,379.13	817,949,311.63	790,134,863.99

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	31,134,780.00	28,878,300.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	31,134,780.00	28,878,300.00

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,100,598.85	炼石水泥厂废旧设备处置收益
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）	2,689,307.22	主要是节能补贴、环保补贴、失业保险稳岗补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	1,057,863.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-929,011.7	
合计	3,918,757.44	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.12	-0.287	-0.287
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.59	-0.297	-0.297

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

\_\_\_\_\_

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	公司在办公场所置备上述文件的原件。中国证监会及其派出机构、证券交易所要求提供时，或股东依据法律、法规或公司章程要求查阅时，公司予以及时提供。

董事长：




董事会批准报送日期：2016-8-12

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容