

福建水泥股份有限公司

审 计 报 告





福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所（2017）审字 C-078 号

福建水泥股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建水泥股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一七年四月七日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	320,075,643.31	316,935,292.97	短期借款	五、20	1,782,500,000.00	1,960,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、2	2,337,047.18	6,459,754.42	衍生金融负债			
应收账款	五、3	2,882,820.50	2,570,257.85	应付票据	五、21	424,945,307.11	319,233,063.90
预付款项	五、4	13,984,816.99	7,826,778.61	应付账款	五、22	404,237,467.35	425,525,313.07
应收保费				预收款项	五、23	43,685,453.34	46,118,889.44
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、5	73,059.90	58,686.98	应付职工薪酬	五、24	60,935,830.32	46,480,095.02
应收股利				应交税费	五、25	46,897,788.73	20,608,933.80
其他应收款	五、6	70,725,142.28	30,999,516.92	应付利息	五、26	2,083,334.02	2,728,578.13
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、7	172,910,493.80	167,934,687.20	其他应付款	五、27	105,766,438.82	122,615,550.08
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、8	67,982,660.87	78,140,583.58	代理买卖证券款			
流动资产合计		650,971,684.83	610,925,558.53	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、28	70,549,102.44	170,213,583.26
可供出售金融资产	五、9	528,626,990.00	893,594,000.00	其他流动负债	五、29	2,367,301.36	7,440,763.98
持有至到期投资				流动负债合计		2,943,968,023.49	3,121,464,770.68
长期应收款	五、10	16,000,000.00	36,000,000.00	非流动负债：			
长期股权投资	五、11	10,200,000.00	10,200,000.00	长期借款	五、30		10,847,602.46
投资性房地产	五、12	31,919,985.46	33,114,319.06	应付债券			
固定资产	五、13	2,538,485,807.02	2,755,857,907.15	其中：优先股			
在建工程	五、14	99,892,453.38	122,870,842.94	永续债			
工程物资	五、15		51,200.00	长期应付款	五、31	38,423,680.56	91,299,208.33
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债	五、32	11,000,000.00	11,000,000.00
无形资产	五、16	413,716,311.39	427,982,664.00	递延收益	五、33	28,927,815.28	28,872,405.57
开发支出				递延所得税负债	五、18	120,657,823.45	201,628,217.69
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用	五、17	105,959,050.24	114,537,346.51	非流动负债合计		199,009,319.29	343,647,434.05
递延所得税资产	五、18	19,325,846.13	25,999,136.98	负债合计		3,142,977,342.78	3,465,112,204.73
其他非流动资产	五、19	17,651,627.68	15,392,007.68	所有者权益（或股东权益）：			
非流动资产合计		3,781,778,071.30	4,435,599,424.32	实收资本（或股本）	五、34	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	五、35	213,903,585.56	213,903,585.56
				减：库存股			
				其他综合收益	五、36	329,922,275.58	571,436,121.52
				专项储备	五、37	5,178,952.09	716,959.03
				盈余公积	五、38	59,793,333.86	44,844,842.07
				一般风险准备			
				未分配利润	五、39	-256,219,484.93	-255,084,015.45
				归属于母公司所有者权益合计		734,452,328.16	957,691,158.73
				少数股东权益		555,320,085.19	623,721,619.39
				所有者权益合计		1,289,772,413.35	1,581,412,778.12
资产总计		4,432,749,756.13	5,046,524,982.85	负债和所有者权益总计		4,432,749,756.13	5,046,524,982.85

法定代表人：

林德印

主管会计工作负责人：

陈兆印

会计机构负责人：

章华印

合并利润表

2016年度

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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,323,317,261.63	1,524,466,261.01
其中：营业收入	五、40	1,323,317,261.63	1,524,466,261.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,649,749,426.27	2,107,325,713.43
其中：营业成本	五、40	1,217,715,356.04	1,491,922,892.57
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			
税金及附加	五、41	28,754,229.85	13,470,484.85
销售费用	五、42	35,818,119.07	51,417,734.41
管理费用	五、43	228,799,286.41	243,885,281.57
财务费用	五、44	116,675,459.78	144,560,941.97
资产减值损失	五、45	21,986,975.12	162,068,378.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	279,113,436.61	32,516,156.13
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）		-47,318,728.03	-550,343,296.29
加：营业外收入	五、47	16,028,371.28	19,257,392.82
其中：非流动资产处置利得		7,696,654.39	4,284,477.73
减：营业外支出	五、48	2,771,276.75	11,909,058.48
其中：非流动资产处置损失		2,153,727.69	324,814.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,061,633.50	-542,994,961.95
减：所得税费用	五、49	21,827,144.68	-7,527,020.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,888,778.18	-535,467,941.18
归属于母公司所有者的净利润		13,813,022.31	-390,426,509.20
少数股东损益		-69,701,800.49	-145,041,431.98
六、其他综合收益的税后净额	五、50	-241,513,845.94	12,257,460.00
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-241,513,845.94	12,257,460.00
（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		-241,513,845.94	12,257,460.00
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		-241,513,845.94	12,257,460.00
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		-297,402,624.12	-523,210,481.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-227,700,823.63	-378,169,049.20
归属于少数股东的综合收益总额		-69,701,800.49	-145,041,431.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-1.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-1.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：____元，上期被合并方实现的净利润为：____元。

法定代表人：

林德

主管会计工作负责人：

陈兆

会计机构负责人：

章超

华章印超

合并现金流量表

2016年度

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	本期发生额	上期发生额	项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一. 经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金		31,134,780.00	28,878,300.00
销售商品、提供劳务收到的现金		1,536,769,038.59	1,786,226,812.64	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,041,425.50	6,810,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		352,059,664.03	35,688,300.00
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,020,451.45	210,369,490.66
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金		7,385,742.00	10,200,000.00
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
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				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		82,406,193.45	220,569,490.66
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		269,653,470.58	-184,881,190.66
收到的税费返还			1,212,236.89	三. 筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	19,619,658.56	47,040,388.43	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		1,556,388,697.15	1,834,479,437.96	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		983,525,175.92	1,236,923,092.24	取得借款收到的现金		2,040,500,000.00	2,110,500,000.00
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		2,040,500,000.00	2,110,500,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金		2,313,052,370.41	2,047,528,707.82
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,933,470.26	136,575,769.57
支付给职工以及为职工支付的现金		209,807,916.99	253,850,229.25	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的各项税费		115,510,293.39	130,005,871.57	支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(3)	71,018,123.02	62,748,258.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	67,973,910.47	105,276,762.56	筹资活动现金流出小计		2,486,003,963.69	2,246,852,736.03
经营活动现金流出小计		1,376,817,296.77	1,726,055,955.62	筹资活动产生的现金流量净额		-445,503,963.69	-136,352,736.03
经营活动产生的现金流量净额		179,571,400.38	108,423,482.34	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二. 投资活动产生的现金流量：				五. 现金及现金等价物净增加额		3,720,907.27	-212,810,444.35
收回投资所收到的现金		312,883,458.53		加：期初现金及现金等价物余额		314,465,126.08	527,275,570.43
				六. 期末现金及现金等价物余额		318,186,033.35	314,465,126.08

法定代表人：

林德金



主管会计工作负责人：

3

陈永发



会计机构负责人：

章华



合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

本期金额													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	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）							-241,513,845.94	4,461,993.06	14,948,491.79		-1,135,469.48	-68,401,534.20	-291,640,364.77
（一）综合收益总额							-241,513,845.94				13,813,022.31	-69,701,800.49	-297,402,624.12
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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									14,948,491.79		-14,948,491.79		
1.提取盈余公积									14,948,491.79		-14,948,491.79		
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								4,461,993.06				1,300,266.29	5,762,259.35
1.本期提取								9,620,374.00				2,548,317.45	12,168,691.45
2.本期使用								5,158,380.94				1,248,051.16	6,406,432.10
（六）其他													
四、本期期末余额	381,873,666.00				213,903,585.56		329,922,275.58	5,178,952.09	59,793,333.86		-256,219,484.93	555,320,085.19	1,289,772,413.35

法定代表人：

林德印

主管会计工作负责人：

陈兆印

会计机构负责人：

章超印

合并所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：福建永龙股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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.所有者投入资本													
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													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-14,893,072.97		-14,893,072.97
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



主管会计工作负责人：

陈兆

会计机构负责人：

章超



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位: 福建水泥股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		247,077,265.55	216,818,614.22	短期借款		1,598,500,000.00	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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,937,047.18	3,220,000.00	应付票据		342,040,000.00	199,416,201.73
应收账款	十三、1	3,059,998.29	11,637,901.70	应付账款		303,802,892.66	110,793,792.40
预付款项		16,573,999.02	24,039,721.58	预收款项		47,775,363.60	50,068,149.76
应收利息		56,080.91	36,666.56	应付职工薪酬		32,289,699.79	30,918,149.52
应收股利				应交税费		31,516,565.34	7,701,501.53
其他应收款	十三、2	1,447,924,603.71	1,186,153,587.15	应付利息		1,921,417.35	2,486,630.22
存货		51,012,866.65	60,044,584.47	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		529,911,771.76	633,235,212.16
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		2,297,271.63	6,150,802.59	一年内到期的非流动负债		59,701,500.00	66,706,681.07
流动资产合计		1,769,939,132.94	1,508,101,878.27	其他流动负债		2,286,388.91	7,350,292.85
非流动资产:				流动负债合计		2,949,745,599.41	2,915,176,611.24
可供出售金融资产		528,626,990.00	893,594,000.00	非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款		16,000,000.00	16,000,000.00	应付债券			
长期股权投资	十三、3	1,329,761,592.20	1,329,761,592.20	其中: 优先股			
投资性房地产		31,919,985.46	33,114,319.06	永续债			
固定资产		384,272,332.58	431,072,695.37	长期应付款		38,423,680.56	91,299,208.33
在建工程		13,241,778.41	38,892,638.77	长期应付职工薪酬			
工程物资			51,200.00	专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		11,953,784.69	14,130,490.02
油气资产				递延所得税负债		109,974,091.88	190,478,707.18
无形资产		146,405,429.53	154,635,553.15	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		160,351,557.13	295,908,405.53
商誉				负债合计		3,110,097,156.54	3,211,085,016.77
长期待摊费用		31,249,214.18	33,360,909.24	所有者权益(或股东权益):			
递延所得税资产		15,449,458.11	18,439,105.55	实收资本(或股本)		381,873,666.00	381,873,666.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		2,496,926,780.47	2,948,922,013.34	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		329,922,275.58	571,436,121.52
				专项储备		3,160,151.44	301,341.37
				盈余公积		59,793,333.86	44,844,842.07
				未分配利润		170,395,535.83	35,859,109.72
				所有者权益(或股东权益)合计		1,156,768,756.87	1,245,938,874.84
资产总计		4,266,865,913.41	4,457,023,891.61	负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,266,865,913.41	4,457,023,891.61

法定代表人:

林德印

主管会计工作负责人:

陈兆印

会计机构负责人:

章超

母公司利润表

2016年度

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	1,413,325,832.89	1,635,518,377.60
减：营业成本	十三、4	1,377,522,055.28	1,572,768,233.69
税金及附加		14,662,439.19	8,353,394.16
销售费用		13,251,442.58	21,373,453.41
管理费用		82,250,681.44	101,009,170.16
财务费用		39,427,150.37	46,350,293.21
资产减值损失		7,663,977.98	17,929,895.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	279,113,436.61	31,675,422.19
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）		157,661,522.66	-100,590,640.43
加：营业外收入		12,873,095.04	11,223,396.52
其中：非流动资产处置利得		7,696,654.39	4,284,477.73
减：营业外支出		2,440,419.60	611,693.24
其中：非流动资产处置损失		2,153,727.69	324,814.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,094,198.10	-89,978,937.15
减：所得税费用		18,609,280.20	-7,252,801.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,484,917.90	-82,726,135.64
五、其他综合收益的税后净额		-241,513,845.94	12,257,460.00
（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		-241,513,845.94	12,257,460.00
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		-241,513,845.94	12,257,460.00
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		-92,028,928.04	-82,726,135.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

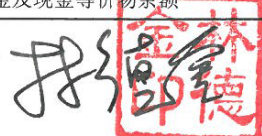
2016年度

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,634,161,556.21	1,873,334,421.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		162,519,545.67	414,359,978.24
经营活动现金流入小计		1,796,681,101.88	2,287,694,400.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,150,250,886.52	1,549,316,210.15
支付给职工以及为职工支付的现金		84,330,899.93	99,216,965.87
支付的各项税费		47,310,397.04	59,474,736.91
支付其他与经营活动有关的现金		456,976,127.69	360,055,049.28
经营活动现金流出小计		1,738,868,311.18	2,068,062,962.21
经营活动产生的现金流量净额		57,812,790.70	219,631,437.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		312,883,458.53	
取得投资收益收到的现金		31,134,780.00	28,878,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,041,425.50	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			
投资活动现金流入小计		352,059,664.03	35,688,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,139,342.74	40,441,184.00
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		26,525,084.74	50,641,184.00
投资活动产生的现金流量净额		325,534,579.29	-14,952,884.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,836,500,000.00	2,046,500,000.00
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		1,836,500,000.00	2,046,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,044,500,000.00	1,984,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,070,595.64	122,728,534.08
支付其他与筹资活动有关的现金		71,018,123.02	62,748,258.64
筹资活动现金流出小计		2,189,588,718.66	2,170,076,792.72
筹资活动产生的现金流量净额		-353,088,718.66	-123,576,792.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		30,258,651.33	81,101,761.20
加：期初现金及现金等价物余额		216,466,114.22	135,364,353.02
六、期末现金及现金等价物余额		246,724,765.55	216,466,114.22

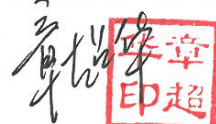
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										
	实收资本（或股本）	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）							-241,513,845.94	2,858,810.07	14,948,491.79	134,536,426.11	-89,170,117.97
（一）综合收益总额							-241,513,845.94			149,484,917.90	-92,028,928.04
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他权益工具持有者投入资本											
4.其他											
（三）利润分配									14,948,491.79	-14,948,491.79	
1.提取盈余公积									14,948,491.79	-14,948,491.79	
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								2,858,810.07			2,858,810.07
1.本期提取								6,714,480.00			6,714,480.00
2.本期使用								3,855,669.93			3,855,669.93
（六）其他											
四、本期期末余额	381,873,666.00				211,623,794.16		329,922,275.58	3,160,151.44	59,793,333.86	170,395,535.83	1,156,768,756.87

法定代表人：

林德印

主管会计工作负责人：

陈兆印

会计机构负责人：

华章印超

母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额										
	实收资本（或股本）	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）							12,257,460.00	-102,844.47		-97,619,208.61	-85,464,593.08
（一）综合收益总额							12,257,460.00			-82,726,135.64	-70,468,675.64
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他权益工具持有者投入资本											
4.其他											
（三）利润分配										-14,893,072.97	-14,893,072.97
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										-14,893,072.97	-14,893,072.97
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								-102,844.47			-102,844.47
1.本期提取								7,303,781.96			7,303,781.96
2.本期使用								7,406,626.43			7,406,626.43
（六）其他											
四、本期期末余额	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

法定代表人：

林德金

主管会计工作负责人：

陈兆印

会计机构负责人：

章超

财 务 报 表 附 注

(以下金额单位为若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(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,企业法人营业执照统一社会信用代码为:91350000158142658K。

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。

（二）本财务报告经本公司董事会于 2017 年 4 月 7 日决议批准报出。

（三）合并财务报表范围

1、截止 2016 年 12 月 31 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
1	厦门金福鹭建材有限公司	全资子公司	是
2	永安市建福设备安装维修有限公司	全资子公司	是
3	泉州市泉港金泉福建材有限公司	全资子公司	是
4	莆田建福大厦有限公司	控股子公司	是
5	福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	是
6	福建安砂建福水泥有限公司	控股孙公司	是
7	福州炼石水泥有限公司	全资子公司	是
8	福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	是
9	福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	是
10	福建顺昌炼石混凝土有限公司	全资子公司	是
11	福建省建福南方水泥有限公司	控股子公司	是
12	福建省石狮建福建材有限公司	控股孙公司	是
13	福建省宁德建福建材有限公司	控股子公司	是

2、合并范围发生变更的说明

报告期本公司合并范围包括母公司及 13 家子公司，与上期相比减少 1 家子公司。原因是 2016 年控股孙公司福建省莆田建福建材有限公司办理完注销手续，本期仅合并其利润表和现金流量表。

（四）本附注有关说明

1、下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2015 年 12 月 31 日，“期末”指 2016 年 12 月 31 日；“上期”指 2015 年度，“本期”指 2016 年度。

2、本公司主要子公司：福州炼石水泥有限公司（以下简称福州炼石）、福建永安建福水泥有限公司（以下简称永安建福）、福建省永安金银湖水泥有限公司（以下简称金银湖水泥）、福建安砂建福水泥有限公司（以下简称安砂建福）、福建省建福南方水泥有限公司（以下简称建福南方）、福建省海峡水泥股份有限公司（以下简称海峡水泥）、福

建省宁德建福建材有限公司（以下简称宁德建福）、厦门金福鹭建材有限公司（以下简称金福鹭）。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：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。

（六）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和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、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

(十) 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。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）投资性房地产

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

公司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。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2、折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法、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

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

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

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

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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十七）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。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

（二十九）前期会计差错更正

无。

四、税项

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	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%
教育费附加、地方教育附加	应交增值税、营业税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		16.00
银行存款	318,550,267.52	314,611,776.97
其他货币资金	1,525,375.79	2,323,500.00
合计	320,075,643.31	316,935,292.97

注、银行存款中海峡水泥冻结户余额 364,234.17 元，其他货币资金期末余额系银行承兑汇票及保函保证金存款 1,525,375.79 元，上述冻结户存款及保证金在现金流量表中作为受限的现金及现金等价物列示。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,337,047.18	6,459,754.42
商业承兑票据		
合 计	2,337,047.18	6,459,754.42

注：应收票据期末数较期初数下降 63.82%，主要原因是：本期收到的票据减少所致。

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(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

项目	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
已背书未到期银行承兑票据	108,308,231.70	
已贴现未到期银行承兑票据	289,457,102.92	
合 计	397,765,334.62	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,756,767.08	98.61	51,873,946.58	94.74	2,882,820.50	54,448,570.25	98.27	51,897,010.49	95.31	2,551,559.76
账龄组合	54,756,767.08	98.61	51,873,946.58	94.74	2,882,820.50	54,448,570.25	98.27	51,897,010.49	95.31	2,551,559.76
关联方组合										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	769,144.95	1.39	769,144.95	100.00		961,041.00	1.73	942,342.91	98.05	18,698.09
合计	55,525,912.03	100.00	52,643,091.53	94.81	2,882,820.50	55,409,611.25	100.00	52,839,353.40	95.36	2,570,257.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,911,646.90	95,582.35	5.00
1-2年	458,285.96	91,657.19	20.00
2-3年	792,365.30	237,709.59	30.00
3-4年	290,942.95	145,471.48	50.00
4-5年			
5年以上	51,303,525.97	51,303,525.97	100.00
合计	54,756,767.08	51,873,946.58	94.74

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门路桥翔通股份有限公司	167,743.61	167,743.61	100.00%	估计无法收回
泉州路桥翔通建材有限公司	88,123.44	88,123.44	100.00%	估计无法收回
厦门翔义混凝土有限公司	513,277.90	513,277.90	100.00%	估计无法收回
合计	769,144.95	769,144.95	100.00%	

(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 100,300.17 元，转回坏账准备金额 296,562.04 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(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	9.25	5,134,869.29
福州民兴建材公司	2,562,296.17	4.61	2,562,296.17
市物协公司	2,388,965.83	4.30	2,388,965.83
仙游锦昌建材有限公司	2,006,683.70	3.61	2,006,683.70
华润水泥(泉州)有限公司	1,579,385.70	2.84	78,969.29
合计	13,672,200.69	24.61	12,171,784.28

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比 (%)	金额	占该账项金额的百分比 (%)
1年以内	12,946,898.56	92.58	6,051,281.11	77.31
1-2年	592,873.57	4.23	1,457,042.64	18.62
2-3年	142,190.00	1.02	28,190.00	0.36
3年以上	302,854.86	2.17	290,264.86	3.71
合 计	13,984,816.99	100.00	7,826,778.61	100.00

注：预付款项期末数较期初数增长 78.68%，主要原因是：子公司宁德建福预付熟料采购款增加所致。

(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 (%)
华润水泥投资有限公司	关联方	9,270,500.00	66.29
宁德海螺水泥有限责任公司	非关联方	963,030.00	6.89
国网福建福安市供电有限公司	非关联方	720,015.67	5.15
厦门普圣耐磨材料有限公司	非关联方	333,600.00	2.39
中石化森美(福建)石油有限公司泉州分公司	非关联方	300,000.00	2.15
合计		11,587,145.67	82.87

5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行存款	73,059.90	58,686.98
委托贷款		
债券投资		
合计	73,059.90	58,686.98

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	72,129,315.93	54.12	25,064,645.36	34.75	47,064,670.57	36,137,493.44	39.60	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应收账款	38,158,066.04	28.63	31,219,992.93	81.82	6,938,073.11	36,533,623.15	40.04	31,050,956.54	84.99	5,482,666.61
账龄组合	38,158,066.04	28.63	31,219,992.93	81.82	6,938,073.11	36,533,623.15	40.04	31,050,956.54	84.99	5,482,666.61
关联方组合										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,994,493.22	17.25	6,272,094.62	27.28	16,722,398.60	18,577,949.81	20.36	6,272,094.62	33.76	12,305,855.19
合计	133,281,875.19	100.00	62,556,732.91	46.94	70,725,142.28	91,249,066.40	100.00	60,249,549.48	66.03	30,999,516.92

注：其他应收款期末数较期初数增长 46.06%，主要原因是：公司 2013-2014 年度支付给顺昌县人民政府的与炼石厂技改项目相关征地费用，原列示为在建工程，根据 2016 年证监局整改意见，调至其他应收款列示所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
顺昌县政府	22,000,000.00			支付的与炼石厂技改项目相关征地费用
福建省德化县阳春矿业有限公司	14,654,317.73	14,654,317.73	100.00%	估计无法收回
福能（平潭）融资租赁股份有限公司	11,045,468.20			融资租赁保证金，用于抵减最后几个月租金
生态治理保证金	24,429,530.00	10,410,327.63	42.61%	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起公司按照生态治理年限平均计提坏账准备。
合计	72,129,315.93	25,064,645.36	34.75%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,054,563.53	302,728.18	5.00
1-2年	764,744.21	152,948.84	20.00
2-3年	535,309.00	160,592.70	30.00
3-4年	37,372.46	18,686.23	50.00
4-5年	905,199.30	724,159.44	80.00
5年以上	29,860,877.54	29,860,877.54	100.00
合计	38,158,066.04	31,219,992.93	81.82

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建福鹏开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	无法收回
德化亿鑫矿业有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	无法收回
永安市住房基金中心	2,779,320.90			资金存款性质、不计提
房管财政专户	6,943,077.70			资金存款性质、不计提
三明新型建材总厂	2,372,094.62	2,372,094.62	100.00%	无法收回
福建省永安市大湖镇金银湖工业园筹建处	3,000,000.00			垫付征地补偿款,拟抵应缴规费
福建省德化县供电有限责任公司	4,000,000.00			供电设备押金,以后可抵电费
合计	22,994,493.22	6,272,094.62	27.28%	

(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 2,307,183.43 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付	11,624,602.80	4,646,950.98
备用金、职工借款	1,458,038.00	489,326.24
保证金、押金、质保金	41,166,638.20	29,811,188.00
往来	45,580,228.54	52,940,520.41
其他	33,452,367.65	3,361,080.77
合计	133,281,875.19	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

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
生态治理保证金	保证金	24,429,530.00	1-5年	18.33	10,410,327.63
顺昌县人民政府	其他	22,000,000.00	2-4年	16.51	
福建省德化县阳春矿业有限公司	往来	14,654,317.73	1-5年	11.00	14,654,317.73
福建利竑水泥制造有限公司	往来	13,551,260.00	5年以上	10.17	13,551,260.00
福能(平潭)融资租赁股份有限公司	保证金	11,045,468.20	2-3年	8.29	
合计		85,680,575.93		64.30	38,615,905.36

7、存货

(1) 存货分类

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	105,066,186.17	8,200,703.79	96,865,482.38	102,681,133.06	22,744,448.88	79,936,684.18
库存商品	73,475,242.34	942,029.12	72,533,213.22	96,821,702.46	13,660,182.15	83,161,520.31
生产成本	1,565,530.15		1,565,530.15	2,532,586.32		2,532,586.32
周转材料	1,946,268.05		1,946,268.05	2,303,896.39		2,303,896.39
合 计	182,053,226.71	9,142,732.91	172,910,493.80	204,339,318.23	36,404,631.03	167,934,687.20

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,744,448.88	6,869,511.24		21,413,256.33		8,200,703.79
库存商品	13,660,182.15	6,866,517.32		19,584,670.35		942,029.12
合计	36,404,631.03	13,736,028.56		40,997,926.68		9,142,732.91

(3) 期末存货无抵押情况

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-保险费	2,282,851.85	2,091,863.61
待摊费用-报刊费	35,772.60	44,356.60
增值税待抵扣进项税及其他应交税费借方余额	65,608,564.47	75,970,182.68
其他	55,471.95	34,180.69
合 计	67,982,660.87	78,140,583.58

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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:	539,195,335.00	10,568,345.00	528,626,990.00	904,162,345.00	10,568,345.00	893,594,000.00
按公允价值计量的	528,426,990.00		528,426,990.00	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	539,195,335.00	10,568,345.00	528,626,990.00	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

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	88,530,622.54		88,530,622.54
公允价值	528,426,990.00		528,426,990.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	329,922,275.59		329,922,275.59
已计提减值金额			

期末，持有上市公司的可供出售权益工具公允价值按照 2016 年最后交易日收盘价计量，其中

股票名称	期末持股数量（股）	期末收盘价	期末余额
兴业银行	30,888,000.00	16.14	498,532,320.00
兴业证券	3,907,800.00	7.65	29,894,670.00
合计			528,426,990.00

注 1：公司持有兴业银行股票 30,888,000.00 股；持有兴业证券股票 3,907,800 股。

注 2：公司持有的 1000 万股兴业银行股票作为本公司在招商银行福州分行南门支行借款 12,000 万元的质押物；以持有的 1000 万股兴业银行股票作为本公司在厦门银行福州分行最高融资金额 14,000 万元的质押物。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金分红
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
永安市建福水泥运输公司	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

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			
期末已计提减值余额	10,568,345.00		10,568,345.00

10、长期应收款

项目	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
福能（平潭）融资租赁股份有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

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。

11、长期股权投资

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		
联营企业											
厦门鹭麟散装水泥有限公司											
三明新型建材总厂											
福建省福润水泥销售有限公司	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；2015年度出资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。

12、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	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）转入			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
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	1,194,333.60		1,194,333.60
（1）计提或摊销、转入	1,194,333.60		1,194,333.60
（2）转入			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	23,496,383.22		23,496,383.22
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	31,919,985.46		31,919,985.46
2. 期初账面价值	33,114,319.06		33,114,319.06

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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	964,194.40	50,133,230.40	148,870.11	968,113.24	52,214,408.15
(1) 购置	275,863.11	442,243.20	45,299.15	194,396.48	957,801.94
(2) 在建工程转入	688,331.29	15,059,649.56	103,570.96	773,716.76	16,625,268.57
(3) 其他转入		34,631,337.64			34,631,337.64
3. 本期减少金额	10,020,253.19	13,045,422.24	21,308,310.62	28,558,595.95	72,932,582.00
(1) 处置或报废	3,940,246.50	13,045,422.24	21,308,310.62	7,265.00	38,301,244.36
(2) 其他转出	6,080,006.69			28,551,330.95	34,631,337.64
4. 期末余额	2,054,467,511.08	2,420,948,117.01	29,752,674.17	48,955,696.31	4,554,123,998.57
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	75,783,992.11	164,100,057.42	1,706,889.08	5,307,205.88	246,898,144.49
(1) 计提	75,783,992.11	144,042,257.64	1,706,889.08	5,307,205.88	226,840,344.71
(2) 其他转入		20,057,799.78			20,057,799.78
3. 本期减少金额	3,743,836.92	12,206,587.33	20,658,990.50	19,774,828.46	56,384,243.21
(1) 处置或报废	3,458,164.20	12,206,587.33	20,658,990.50	2,701.40	36,326,443.43
(2) 其他转出	285,672.72			19,772,127.06	20,057,799.78
4. 期末余额	623,632,995.66	1,147,723,334.17	19,384,078.42	29,669,539.37	1,820,409,947.62
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	3,046,894.20	3,004,684.88	32,913.32	55,532.60	6,140,025.00
(1) 计提	3,046,894.20	3,004,684.88	32,913.32	55,532.60	6,140,025.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	94,022,998.33	99,494,563.95	1,001,429.10	709,252.55	195,228,243.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,336,811,517.09	1,173,730,218.89	9,367,166.65	18,576,904.39	2,538,485,807.02
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

注：经公司第八届董事会第七次会议通过，根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司闽中兴估字（2017）第020号估值报告，计提固定资产减值准备6,140,025.00元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	59,980,461.48	33,426,080.16	11,859,394.48	14,694,986.84	公司4#窑生产线暂时停产, 闲置
机器设备	140,725,757.49	128,202,720.58	1,309,105.57	11,213,931.34	
其他	323,595.27	243,340.36	36,764.72	43,490.19	
合计	201,029,814.24	161,872,141.10	13,205,264.77	25,952,408.37	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

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	51,547,247.97		148,969,922.66
合计	200,517,170.63	51,547,247.97		148,969,922.66

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) 截止2016年12月31日，公司用于抵押的固定资产如下

项目	账面原值	账面净值
建福大厦	48,263,796.58	27,241,376.47
德化海峡水泥生产线带余热发电	423,563,171.14	356,922,108.30
炼石厂、建福厂、漳州厂生产设备	200,517,170.63	148,969,922.66
合计	672,344,138.35	533,133,407.43

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

产权单位	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州炼石	生活区宿舍	393,920.00	单位名称未变更
福州炼石	单身楼	827,466.84	土地使用权暂未过户，不能办理产权证
福州炼石	办公楼化验室	860,574.00	土地使用权暂未过户，不能办理产权证
福州炼石	工业厂房及办公楼	17,424,585.85	土地使用权暂未过户，不能办理产权证
安砂建福	办公楼	5,029,544.78	验收竣工材料还在整理中，暂无法到建设局备案，导致房产证未办理
宁德建福	办公楼、食堂	5,113,500.00	尚未办理工程竣工验收
海峡水泥	办公楼、宿舍	18,525,553.74	尚未办理工程竣工验收
合 计		48,175,145.21	

14、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建福厂鹧鸪山工程	15,607,583.65	15,607,583.65		15,607,583.65	15,607,583.65	
炼石厂技改项目				3,819,502.05		3,819,502.05
炼石厂十号窑	12,987,077.55		12,987,077.55	12,977,711.72		12,977,711.72
炼石厂土地				22,000,000.00		22,000,000.00
金银湖土地	7,836,760.49		7,836,760.49	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	
安砂新型干法旋窑水泥2#生产线建设项目及技改	3,603,900.52		3,603,900.52	3,665,723.90		3,665,723.90
石狮水泥粉磨站	2,745,232.97	2,745,232.97		2,745,232.97	2,745,232.97	
永安金银湖新水泥磨及技改项目	1,667,839.69		1,667,839.69	2,529,607.97		2,529,607.97
海峡水泥余热发电项目	55,315,000.00	4,060,022.57	51,254,977.43	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	479,462.25	31,696.05	447,766.20	429,377.56	31,696.05	397,681.51
其他项目	13,094,009.83	2,114,055.23	10,979,954.60	9,880,201.52	2,284,850.06	7,595,351.46
合计	125,336,866.95	25,444,413.57	99,892,453.38	151,055,644.00	28,184,801.06	122,870,842.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入长期资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末余额
建福厂鹧鸪山工程	15,607,583.65						自筹	15,607,583.65
炼石厂技改项目	3,819,502.05	4,398,193.13	7,543,700.06	673,995.12			自筹	
炼石厂十号窑	12,977,711.72	9,365.83					自筹	12,987,077.55
炼石厂土地	22,000,000.00			22,000,000.00			自筹	
金银湖土地	7,831,110.00	5,650.49					自筹	7,836,760.49
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	4,934,032.17	4,995,855.55				自筹	3,603,900.52
石狮水泥粉磨站	2,745,232.97						自筹	2,745,232.97
永安金银湖新水泥磨及技改项目	2,529,607.97	4,762,214.90	5,623,983.18				自筹	1,667,839.69
海峡水泥余热发电项目	55,000,000.00	315,000.00					自筹	55,315,000.00
海峡水泥德化大山土地使用权	12,000,000.00						自筹	12,000,000.00
海峡水泥生产线项目	429,377.56	50,084.69					自筹	479,462.25
其他项目	9,880,201.52	5,400,835.56	1,921,717.09	265,310.16			自筹	13,094,009.83
合计	151,055,644.00	19,875,376.77	20,085,255.88	25,508,897.94	0.00	0.00		125,336,866.95

(3) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
鸬鹚山工程	15,607,583.65			15,607,583.65	
莆田仓储物流加工园项目水泥粉磨站	2,569,592.66		2,569,592.66		公司注销, 工程前期费用相应转销
石狮水泥粉磨站	2,745,232.97			2,745,232.97	项目取消, 前期费用无法收回
海峡水泥德化大山土地使用权	885,823.10			885,823.10	
海峡水泥生产线项目	31,696.05			31,696.05	
海峡水泥余热发电项目	4,060,022.57			4,060,022.57	
其他工程	2,284,850.06		170,794.83	2,114,055.23	项目取消
合计	28,184,801.06		2,740,387.49	25,444,413.57	

(4) 本期无资本化利息。

15、工程物资

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
机器设备	1,532,588.35	1,532,588.35		1,583,788.35	1,532,588.35	51,200.00
合 计	1,532,588.35	1,532,588.35		1,583,788.35	1,532,588.35	51,200.00

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	散泥罐使用权	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			362,844.70	5,355,800.80		5,718,645.50
(1) 购置			362,844.70	5,355,800.80		5,718,645.50
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	798,099.07					798,099.07
(1) 处置	798,099.07					798,099.07
4. 期末余额	333,711,781.34	2,048,407.00	11,706,755.15	213,265,263.52	49,500.00	560,781,707.01
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	7,037,527.74	67,198.68	1,133,942.23	11,320,170.40		19,558,839.05
(1) 计提	7,037,527.74	67,198.68	1,133,942.23	11,320,170.40		19,558,839.05
3. 本期减少金额	247,726.78					247,726.78
(1) 处置	247,726.78					247,726.78
4. 期末余额	76,226,529.68	1,953,207.87	4,708,017.79	31,559,676.08	49,500.00	114,496,931.42
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	124,213.23					124,213.23
(1) 处置	124,213.23					124,213.23
4. 期末余额	24,788,778.85			7,779,685.35		32,568,464.20
四、账面价值						
1. 期末账面价值	232,696,472.81	95,199.13	6,998,737.36	173,925,902.09		413,716,311.39
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

注、截止 2016 年 12 月 31 日，公司无权利受到限制的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州炼石土地使用权	38,960,915.26	过户资料不齐全未能办理

17、长期待摊费用

项目	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销	期末余额
金银湖余热发电	2,101,035.33	1,663,319.64		210,103.55		647,819.24	1,453,216.09
安砂曹田矿区建设费用	80,396,084.69	76,214,946.66		3,502,060.93	3,982,485.90	11,665,684.86	68,730,399.83
安砂职工宿舍装修	3,436,123.77	2,748,991.36		308,298.00		995,430.41	2,440,693.36
安砂林地征地费（无权证）	2,073,286.51		2,073,286.51	7,404.59		7,404.59	2,065,881.92
海峡水泥临时办公场所	1,615,537.01	45,838.10		26,193.24		1,595,892.15	19,644.86
海峡矿山730吨土地租赁费	521,597.40	503,341.51		503,341.51		521,597.40	
方圆大厦装修	2,109,700.87	1,167,391.68	796,385.23	717,941.81		863,865.77	1,245,835.10
总部网络服务费	9,811.32	5,178.26		3,270.48		7,903.54	1,907.78
鹧鸪山矿山	2,748,823.88	722,789.75		104,127.84		2,130,161.97	618,661.91
罗厝岩矿山	2,306,761.19	895,436.59		71,876.40		1,483,201.00	823,560.19
鹧鸪山征地费	20,350,000.00	10,174,995.00		678,333.00		10,853,338.00	9,496,662.00
炼石厂市场部装修	249,512.50	197,131.14		83,170.80		135,552.16	113,960.34
顺昌炼石采矿权费用	24,987,200.00	20,197,986.82		1,249,359.96		6,038,573.14	18,948,626.86
合计	142,905,474.47	114,537,346.51	2,869,671.74	7,465,482.11	3,982,485.90	36,946,424.23	105,959,050.24

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	1,160,964.43	290,241.12	4,348,407.00	1,087,101.76
存货跌价准备	7,528,554.60	1,882,138.65	13,335,185.14	3,333,796.30
固定资产减值准备	25,722,351.95	6,430,587.99	21,719,285.36	5,429,821.34
工程物资减值准备	1,532,588.35	383,147.09	1,532,588.35	383,147.09
职工薪酬	15,342,776.42	3,835,694.12	35,236,504.93	8,809,126.24
递延收益（政府补助收入）	25,983,190.04	6,495,797.51	27,039,072.25	6,759,768.06
内部交易未实现利润	32,958.59	8,239.65	785,504.77	196,376.19
合计	77,303,384.38	19,325,846.13	103,996,547.80	25,999,136.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
可供出售金融资产公允价值变动	439,896,367.46	109,974,091.88	761,914,828.70	190,478,707.18
非同一控制下企业合并中土地使用权及采矿权评估增值	42,051,847.10	10,512,961.77	44,598,042.02	11,149,510.51
其他(内部交易未实现负利润)	683,079.19	170,769.80		
合 计	482,631,293.75	120,657,823.45	806,512,870.72	201,628,217.69

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	351,991,280.30	273,257,533.41
递延收益(政府补助收入)	2,944,625.24	1,833,333.32
可抵扣亏损	634,984,489.15	514,645,440.94
职工薪酬		5,489,705.23
合 计	989,920,394.69	795,226,012.90

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016年		7,261,558.80	
2017年	55,000,483.90	56,466,209.95	
2018年	45,371,433.78	45,993,161.13	
2019年	29,237,155.69	29,798,055.98	
2020年	289,209,413.44	375,126,455.08	
2021年	216,166,002.34		
合 计	634,984,489.15	514,645,440.94	

19、其他非流动资产

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
预付征地款	15,491,366.03	1,143,550.83	14,347,815.20	15,491,366.03	1,143,550.83	14,347,815.20
预付设备款	663,460.00	4,060.02	659,399.98	55,000.00	4,060.02	50,939.98
预付工程款	2,644,412.50		2,644,412.50	993,252.50		993,252.50
坑边水泥厂委托贷款	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
合 计	19,799,238.53	2,147,610.85	17,651,627.68	17,539,618.53	2,147,610.85	15,392,007.68

20、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	102,000,000.00	84,000,000.00
抵押且保证借款		
信用借款	170,000,000.00	190,000,000.00
质押借款	150,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	1,360,500,000.00	1,566,500,000.00
合计	1,782,500,000.00	1,960,500,000.00

注 1：上述借款无已到期未偿还的情况。

注 2：期末抵押借款 10,200 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 10,200 万元。

注 3：期末质押借款 15,000 万元，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；以持有的 1,000 万股兴业银行股票作为本公司在厦门银行福州分行借款 3,000 万元的质押物。

注 4：期末保证借款 136,050 万元，其中：金银湖水泥向福建省能源集团财务有限公司贷款 3,500 万元，由本公司为其提供担保；安砂建福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，由本公司为其提供担保；本公司向兴业银行福州环球支行贷款 9,900 万元，向福建省能源集团财务有限公司贷款 59,750 万元，向福建省能源集团有限责任公司结算中心贷款 53,000 万元，由福建省建材(控股)有限责任公司为本公司提供担保。

21、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	334,945,307.11	319,233,063.90
商业承兑汇票	90,000,000.00	
合 计	424,945,307.11	319,233,063.90

注：应付票据期末数较期初数上升 33.11%，主要原因是：将 1000 万股兴业银行股票作为在厦门银行福州分行最高融资金额 14,000 万元的质押物开具商业承兑汇票所致。

注 2：本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	265,651,560.56	65.72	396,105,228.86	93.10
1-2年	119,187,469.11	29.48	16,146,987.32	3.79
2-3年	11,208,527.11	2.77	5,552,756.67	1.30
3年以上	8,189,910.57	2.03	7,720,340.22	1.81
合计	404,237,467.35	100.00	425,525,313.07	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中信重工机械股份有限公司	42,170,000.00	供应合同继续执行中
洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	38,553,260.96	供应合同继续执行中
中鼎国际工程有限责任公司	22,684,211.60	供应合同继续执行中
德化县建筑工程公司	9,329,229.00	供应合同继续执行中
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	7,840,476.76	供应合同继续执行中
合计	120,577,178.32	

23、预收款项

按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	37,896,323.02	86.75	40,377,616.41	87.55
1-2年	218,840.20	0.50	268,671.68	0.58
2-3年	135,859.77	0.31	2,512,550.70	5.45
3年以上	5,434,430.35	12.44	2,960,050.65	6.42
合计	43,685,453.34	100.00	46,118,889.44	100.00

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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	195,560,669.39	183,465,915.26	37,019,826.88
二、离职后福利-设定提存计划	2,660,143.33	27,353,995.50	23,013,546.39	7,000,592.44
三、辞退福利	18,894,878.94	1,086,554.58	3,066,022.52	16,915,411.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,480,095.02	224,001,219.47	209,545,484.17	60,935,830.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	22,731,087.77	146,895,066.87	136,886,985.64	32,739,169.00
2. 职工福利费		16,061,772.39	16,061,772.39	
3. 社会保险费	1,511,094.00	12,990,995.04	11,147,684.19	3,354,404.85
其中： 医疗保险费	1,165,709.63	11,055,185.57	9,422,330.63	2,798,564.57
工伤保险费	186,238.80	1,386,877.58	1,238,725.15	334,391.23
生育保险费	159,145.57	548,931.89	486,628.41	221,449.05
4. 住房公积金	123,688.40	10,609,700.36	10,609,700.36	123,688.40
5. 工会经费和职工教育经费	559,202.58	2,962,143.51	2,718,781.46	802,564.63
6. 短期带薪缺勤				
7. 其他短期薪酬		6,040,991.22	6,040,991.22	
合计	24,925,072.75	195,560,669.39	183,465,915.26	37,019,826.88

(3) 设定提存计划列示

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	25,216,651.92	21,012,056.43	6,376,433.71
2. 失业保险费	457,130.11	1,569,760.08	1,413,969.46	612,920.73
3. 企业年金缴费	31,175.00	567,583.50	587,520.50	11,238.00
合计	2,660,143.33	27,353,995.50	23,013,546.39	7,000,592.44

25、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	22,027,697.55	8,126,656.24
所得税	14,053,912.02	700,248.74
个人所得税	64,071.94	72,396.62
印花税	381,878.56	323,587.23
营业税		3,983,862.45
城建税	1,285,424.19	798,638.44
房产税	2,421,857.89	1,486,846.59
土地使用税	3,235,106.63	151,267.03
教育费附加	1,003,216.86	606,345.19
资源税	1,926,544.50	1,688,000.58
矿产资源补偿费	39,390.81	2,667,886.77
其他税费	458,687.78	3,197.92
合计	46,897,788.73	20,608,933.80

注：应交税费期末数比期初数增长 127.56%，主要原因是：本期母公司盈利，应交企业所得税增加。

26、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	2,083,334.02	2,728,578.13
合计	2,083,334.02	2,728,578.13

27、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该款项金额的百分比%	金额	占该款项金额的百分比%
1年以内	41,651,959.27	39.38	67,921,067.33	55.39
1-2年	29,322,282.17	27.73	17,652,137.44	14.40
2-3年	9,129,026.86	8.63	17,717,711.87	14.45
3年以上	25,663,170.52	24.26	19,324,633.44	15.76
合计	105,766,438.82	100.00	122,615,550.08	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付项目	8,235,402.42	3,836,681.99
保证金、质保金、押金	47,954,534.74	53,693,234.32
待结算费用	36,917,460.76	59,396,612.18
其他	12,659,040.90	5,689,021.59
合计	105,766,438.82	122,615,550.08

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南平水泥股份有限公司	9,884,000.00	暂未支付
常州金源房地产	2,808,768.25	履约保证金
合肥水泥研究设计院	2,252,565.96	合同继续履行中
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
十一冶建设集团有限责任公司	2,000,000.00	履约保证金
合计	18,945,334.21	

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,847,602.44	103,511,291.59
一年内到期的长期应付款	59,701,500.00	66,702,291.67
合计	70,549,102.44	170,213,583.26

(1) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		4,389.40
保证借款		
保证且抵押借款	10,847,602.44	103,506,902.19
合计	10,847,602.44	103,511,291.59

注 1: 保证且抵押借款见本附注五、30。

注 2、一年内到期的长期借款中无逾期未付款。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
鹧鸪山征地费	1,100,000.00	1,100,000.00
顺昌石灰石采矿权款	8,601,500.00	8,600,000.00
融资租赁费	50,000,000.00	57,002,291.67
合计	59,701,500.00	66,702,291.67

注: 一年内到期的融资租赁费详见本附注五、31。

29、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
预提费用-担保风险补偿		6,445,861.18	跨月结算
预提费用-财务顾问费	2,286,388.91		跨月结算
预提费用-其他	80,912.45	994,902.80	跨月结算
合 计	2,367,301.36	7,440,763.98	

注: 其他流动负债期末数比期初数下降 68.18%, 主要原因系: 公司本年应付未付的担保风险补偿金减少。

30、长期借款

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

注 1: 期末保证且抵押借款 1,084.76 万元, 系海峡水泥提供 2,000.00 万元保证金并将其在建的 4500t/d 熟料水泥生产线带 7.5mw 纯低温余热发电系统设备提供抵押担保向福能(平潭)融资租赁股份有限公司融资 20,000.00 万元, 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 1,084.76 万元, 将于下一年度到期, 转入一年内到期的非流动负债。

31、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额	期限
应付融资租赁款项	37,598,680.56	80,497,708.33	
石灰石矿山采矿权出让费		8,601,500.00	
鹧鸪山矿山征地费	825,000.00	2,200,000.00	
合 计	38,423,680.56	91,299,208.33	

注：长期应付款期末数较期初数下降 57.91%，主要原因是随着应付融资租赁款项的支付而减少。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。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。截止年末上述融资租赁款余额为 8,759.87 万元，其中 5,000.00 万元将于下一年度支付，转入一年内到期的非流动负债。

32、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	11,000,000.00	11,000,000.00	诉讼
合计	11,000,000.00	11,000,000.00	

注：有关情况见本附注十、（二）、4 说明。

33、递延收益

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	3,340,686.00	3,285,276.29	28,927,815.28	
合计	28,872,405.57	3,340,686.00	3,285,276.29	28,927,815.28	

涉及政府补助的项目

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		328,333.33		2,298,333.36	与资产相关
散装水泥专项拨款	7,999,000.00		1,248,000.00		6,751,000.00	与资产相关
脱硫石膏技术改造补助	487,500.00		150,000.00		337,500.00	与资产相关
股份节能改造项目	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
ERP网络项目	1,000,000.00		300,000.00		700,000.00	与资产相关
建福厂炸药库拆迁补贴	1,217,323.33		50,372.00		1,166,951.33	与资产相关
安砂新型干法水泥生产设备补助	2,736,666.86		354,999.96		2,381,666.90	与资产相关
安砂节能技改专项补助	360,000.00		30,000.00		330,000.00	与资产相关
安砂节能技改专项奖励		2,000,000.00	16,666.67		1,983,333.33	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
永安建福节能技改专项补助	412,500.00		37,500.00		375,000.00	与资产相关
永安市工业技改资金补贴	750,000.01		83,333.33		666,666.68	与资产相关
金银湖变频改造节能专项资金补助		210,000.00	17,500.00		192,500.00	与资产相关
110KV总降补贴	1,833,333.32		166,666.68		1,666,666.64	与资产相关
海峡厂区绿化补助		1,130,686.00	45,227.40		1,085,458.60	与资产相关
合计	28,872,405.57	3,340,686.00	3,285,276.29		28,927,815.28	

34、股本

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

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

36、其他综合收益

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	-39,282,912.00	212,051,661.94	-9,820,728.00	-241,513,845.94		329,922,275.58
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	-39,282,912.00	212,051,661.94	-9,820,728.00	-241,513,845.94		329,922,275.58
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	-39,282,912.00	212,051,661.94	-9,820,728.00	-241,513,845.94		329,922,275.58

37、专项储备

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	9,620,374.00	5,158,380.94	5,178,952.09
合计	716,959.03	9,620,374.00	5,158,380.94	5,178,952.09

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提取安全生产费。

38、盈余公积

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	14,948,491.79		49,710,181.02
任意盈余公积	10,083,152.84			10,083,152.84
合计	44,844,842.07	14,948,491.79		59,793,333.86

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-255,084,015.45	150,235,566.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-255,084,015.45	150,235,566.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,813,022.31	-390,426,509.20
减：提取法定盈余公积	14,948,491.79	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,893,072.97
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-256,219,484.93	-255,084,015.45

40、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,310,618,578.40	1,508,922,151.54
其他业务收入	12,698,683.23	15,544,109.47
合计	1,323,317,261.63	1,524,466,261.01

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,210,481,564.60	1,479,412,831.59
其他业务支出	7,233,791.44	12,510,060.98
合计	1,217,715,356.04	1,491,922,892.57

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	1,273,098,167.41	1,164,027,075.28	1,495,684,560.45	1,463,706,542.81
熟料	36,793,519.82	46,024,837.23	12,378,069.06	14,547,594.58
其他	726,891.17	429,652.09	859,522.03	1,158,694.20
合计	1,310,618,578.40	1,210,481,564.60	1,508,922,151.54	1,479,412,831.59

41、税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	441,674.79	5,623,943.43	5%
城建税	5,472,833.59	4,244,294.88	7%、5%
教育费附加	4,482,501.41	3,569,555.71	5%
印花税	1,379,184.50		
房产税	4,262,078.41	32,690.83	
土地使用税	5,480,180.96		
资源税	7,110,055.47		
车船使用税	18,778.02		
防洪费	106,942.70		
合计	28,754,229.85	13,470,484.85	

注：税金及附加本期数较上年同期数增长 113.46%，主要原因是：本期根据财政部财会〔2016〕22号《增值税会计处理规定》，自 2016 年 5 月 1 日起，企业经营活动发生的城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、防洪费等列入本科目核算所致。

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,515,254.70	12,793,297.73
折旧	930,705.49	947,027.56
水电费	1,308,355.58	1,169,902.26
运费及代理费	14,384,094.59	17,890,874.02
专用线费用	3,349,677.63	2,354,240.65
自备车	318,141.08	7,347,792.28
散装基金	153,933.75	2,050,370.12
其他	4,857,956.25	6,864,229.79
合计	35,818,119.07	51,417,734.41

注：销售费用本期数较上年同期数下降 30.34%，主要原因是：本期炼石厂销售熟料下降停用自备车导致相应费用下降、员工工资下降等所致。

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,484,925.53	95,996,698.61
修理费及备品备件	14,040,831.17	20,116,887.44
折旧	8,496,277.43	9,541,741.21
无形资产摊销	8,896,291.23	8,759,272.17
房产税	2,244,933.96	6,107,583.43
土地使用税	2,737,701.25	8,329,495.20
矿产资源补偿费	1,670,078.76	3,853,253.41
排污费	4,116,841.00	4,219,557.00
停工损失	83,898,977.64	55,291,666.08
其他	29,212,428.44	31,669,127.02
合计	228,799,286.41	243,885,281.57

44、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	109,442,808.11	142,918,623.18
减：利息收入	2,055,008.93	7,143,440.43
加：其他	9,287,660.60	8,785,759.22
合 计	116,675,459.78	144,560,941.97

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,110,921.56	13,851,957.67
二、存货跌价损失	13,736,028.56	31,755,228.81
三、固定资产减值损失	6,140,025.00	99,257,026.33
四、在建工程减值损失		4,977,541.72
五、无形资产减值损失		11,079,012.68
六、其他减值损失		1,147,610.85
合计	21,986,975.12	162,068,378.06

注：资产减值损失本期数较上年同期数下降 86.43%，主要原因是：水泥市场整体回升，经评估减值测试后，本期计提减值减少所致。

46、投资收益

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		3,637,856.13
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	247,978,656.61	
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	279,113,436.61	32,516,156.13

注 1：投资收益汇回不存在重大限制。

注 2：投资收益本期数较上年同期数增长 758.38%，主要原因是：本期出售 1,951.20 万股兴业银行股票获得收益所致。

47、营业外收入

（1）营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,696,654.39	4,284,477.73	7,696,654.39
其中：固定资产处置利得	7,696,654.39	4,284,477.73	7,696,654.39
无形资产处置利得			
政府补助	7,017,093.29	14,517,796.96	7,017,093.29
赔偿收入	71,930.00	188,530.20	71,930.00
其他	1,242,693.60	266,587.93	1,242,693.60
合计	16,028,371.28	19,257,392.82	16,028,371.28

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
散装水泥设备补助	1,248,000.00	1,248,000.00	与资产相关
余热发电	328,333.33	328,333.33	与资产相关
脱硫石膏替代天然石膏技术改造	150,000.00	150,000.00	与资产相关
节能项目补贴	201,666.67	137,500.00	与资产相关
ERP网络项目补贴	300,000.00		与资产相关
用电补贴	1,033,069.00	368,566.00	与收益相关
企业增产增效用电奖励金		2,354,429.00	与收益相关
资源综合利用增值税退税		2,471,256.46	与收益相关
房产税、土地税即征即奖		1,423,568.61	与收益相关
企业转型升级奖励金		290,254.00	与收益相关
安砂土地款返还款	356,676.92	356,676.92	与资产相关
安砂新型干法水泥生产设备补助	354,999.96	354,999.96	与资产相关
永安市工业技改资金补贴	83,333.33	83,333.33	与资产相关
调峰生产奖励金	302,864.00	4,333,736.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	464,200.00	235,500.00	与收益相关
电费补贴		158,000.00	与收益相关
110KV总降补贴	166,666.68	166,666.68	与资产相关
绿化补贴	45,227.40		与资产相关
建福厂炸药库拆迁补贴	50,372.00	41,976.67	与资产相关
污染源减排奖励	1,600,000.00		与收益相关
环保局补助款	200,000.00	15,000.00	与收益相关
其他	131,684.00		与收益相关
合计	7,017,093.29	14,517,796.96	

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,153,727.69	324,814.27	2,153,727.69
其中：固定资产处置损失	2,153,727.69	324,814.27	2,153,727.69
无形资产处置损失			
捐赠赞助	353,000.00	318,316.98	353,000.00
滞纳金、赔罚款	260,647.96	64,688.89	260,647.96
预计负债--诉讼或有损失		11,000,000.00	
其他	3,901.10	201,238.34	3,901.10
合计	2,771,276.75	11,909,058.48	2,771,276.75

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,619,632.76	1,362,190.54
递延所得税调整	6,207,511.92	-8,889,211.31
合计	21,827,144.68	-7,527,020.77

注：所得税本期数较上年同期数增长 389.98%，主要原因是：本期母公司经营盈利，应交所得税增加所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-34,061,633.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,515,408.38
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,732,619.95
非应税收入的影响	-8,885,851.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,583,715.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,601,135.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	56,680,635.22
使用前期未确认递延所得税资产的的可抵扣暂时性差异的影响	
所得税费用	21,827,144.68

50、其他综合收益

详见本附注五、36。

51、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、投标保证金	4,148,051.75	11,307,046.62
银行存款利息收入	2,040,636.01	7,898,942.96
政府补助	7,072,503.00	14,148,073.18
经营租赁的租金	5,207,243.53	5,336,342.80
其他	1,151,224.27	8,349,982.87
合计	19,619,658.56	47,040,388.43

注：收到的其他与经营活动有关的现金本期较上期下降 58.29%，主要系本期收到单位保证金、往来款、政府补助、银行存款利息收入等减少所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金、银行保证金	14,031,662.95	11,184,261.36
保险费	324,711.23	547,750.24
广告费	216,121.65	385,581.44
专用线费	2,368,565.14	2,354,240.65
散装基金	153,933.75	1,959,094.67
运输费及代理费	14,876,972.76	18,793,400.21
差旅费	1,859,007.84	2,267,104.52
修理费	14,040,831.17	20,150,977.44
咨询费	1,426,387.86	855,004.84
其他	18,675,716.12	46,779,347.19
合计	67,973,910.47	105,276,762.56

注：支付的其他与经营活动有关的现金本期较上期下降 35.43%，主要系本期支付的运输及代理费、修理费等减少所致。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费、融资额度承诺费	1,703,945.55	2,827,841.94
担保风险补偿金	12,306,385.79	
融资租赁租金	57,002,291.68	59,920,416.70
登记费	5,500.00	
合计	71,018,123.02	62,748,258.64

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-55,888,778.18	-535,467,941.18
加：资产减值准备	21,986,975.12	162,068,378.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,034,678.31	237,006,701.74
无形资产摊销	19,558,839.05	20,167,173.95
长期待摊费用摊销	7,465,482.11	9,081,319.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,542,926.70	-3,959,663.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	109,576,382.52	141,185,495.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-279,113,436.61	-32,516,156.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,673,290.85	-8,252,662.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-465,778.93	-636,548.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,711,835.16	24,741,048.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	110,715,700.79	39,610,796.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,282,807.21	55,395,540.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	179,571,400.38	108,423,482.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	318,186,033.35	314,465,126.08
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	3,720,907.27	-212,810,444.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	318,186,033.35	314,465,126.08
其中：库存现金		16.00
可随时用于支付的银行存款	318,186,033.35	314,465,110.08
可随时用于支付的其他货币资金		
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	318,186,033.35	314,465,126.08
四、公司使用受限制的现金和现金等价物	1,889,609.96	2,470,166.89

53、所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,889,609.96	保证金及银行冻结存款
可供出售的金融资产	322,800,000.00	设定质押
固定资产	533,133,407.43	售后租回、抵押
合计	857,823,017.39	

六、合并范围的变更

报告期由于注销了孙公司福建省莆田建福建材有限公司，本期仅合并其利润表和现金流量表。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	100.00		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	100.00		设立
莆田建福大厦有限公司	莆田	莆田	服务	90.00		设立
泉州市泉港金泉福建材有限公司	泉州	泉州	生产、销售	100.00		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		100.00	设立
福州炼石水泥有限公司	闽侯	闽侯	生产、销售	100.00		设立
福建永安建福水泥有限公司	永安	永安	生产、销售	100.00		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	100.00		设立
福建省建福南方水泥有限公司	福州	福州	生产、销售	50.00		设立
福建省石狮建福建材有限公司	石狮	石狮	生产、销售		85.00	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

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%	-1,406,003.06		268,948.43
福建省海峡水泥股份有限公司	44.01%	-54,580,297.17		21,237,383.62
福建省建福南方水泥有限公司	50.00%	-6,379,428.24		532,784,456.23
福建省宁德建福建材有限公司	28.42%	-7,334,775.42		-162,303.17

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
福建省永安金湖水泥有限公司	27,820,590.69	218,021,087.87	245,841,678.56	253,554,977.11	192,500.00	253,747,477.11
福建省海峡水泥股份有限公司	159,556,158.39	1,026,475,053.59	1,186,031,211.98	1,116,489,735.18	21,258,795.52	1,137,748,530.70
福建省建福南方水泥有限公司	665,844,085.92	598,115,035.33	1,263,959,121.25	233,202,628.09	12,987,738.67	246,190,366.76
福建省宁德建福建材有限公司	21,389,244.16	161,600,088.69	182,989,332.85	180,554,129.22	3,006,291.49	183,560,420.71

续

子公司名称	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
福建省永安金湖水泥有限公司	28,400,922.34	236,932,776.11	265,333,698.45	234,752,919.44		234,752,919.44
福建省海峡水泥股份有限公司	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
福建省建福南方水泥有限公司	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
福建省宁德建福建材有限公司	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	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
福建省永安金湖水泥有限公司	78,216,876.26	-38,626,457.74	32,039,818.31	104,048,751.84	-61,604,793.22	60,277,244.44
福建省海峡水泥股份有限公司	95,600,220.20	-124,016,846.14	-49,691,540.53	113,519,329.10	-293,391,683.53	-13,517,371.66
福建省建福南方水泥有限公司	327,668,799.52	-12,760,153.08	-19,825,439.30	353,960,112.83	-8,909,502.49	-358,294,352.93
福建省宁德建福建材有限公司	34,329,610.72	-25,808,499.00	-5,751,257.53	73,686,501.74	-32,612,640.97	8,172,819.34

(二) 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

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本期公司未发生此类交易。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
（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	528,426,990.00			528,426,990.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	528,426,990.00			528,426,990.00
（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	528,426,990.00			528,426,990.00
（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 年最后交易日股票收盘价计
量。

九、关联方及关联交易

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

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持 股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)
福建省建材（控股）有限责任公司	福建省福州市	32,941.17	28.78	28.78

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。最终控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	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
福建省钢源粉体材料有限公司	实际控制人下属企业
福建省华厦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公司	实际控制人下属企业
福建省永安煤业有限公司上京分公司	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
福建联美建设集团有限公司	实际控制人下属企业
厦门联美商贸有限公司	实际控制人下属企业
福煤（漳平）煤业有限公司	实际控制人下属企业
福建省煤炭进出口有限责任公司	实际控制人下属企业
福建海峡科化股份有限公司	实际控制人下属企业
福建海峡科化股份有限公司烽林分公司	实际控制人下属企业
福建南纺有限责任公司	实际控制人下属企业
福建可门港物流有限责任公司	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
华润水泥投资有限公司	母公司另一股东
华润水泥（福建）股份有限公司	母公司另一股东的关联方
华润水泥（泉州）股份有限公司	母公司另一股东的关联方
华润混凝土（福建）有限公司	母公司全资子公司
华润混凝土（晋江）有限公司	母公司全资子公司

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	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	采购商品	420,553.85	
福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	采购商品	2,880,987.06	2,998,857.68
永安市建福水泥运输有限公司	运输劳务	6,995,641.75	6,148,310.12
福建省永安煤业有限责任公司	采购商品	181,552,599.91	233,968,585.49
福建省永安煤业有限责任公司	采购工作服	65,538.46	
福建省永安煤业有限责任公司	租赁	95,157.26	
福建省钢源粉体材料有限公司	采购商品	5,417,640.51	3,529,942.43
福煤（邵武）煤业有限公司	采购商品		2,809,162.36
厦门振华能源有限公司	采购商品	8,099,465.43	4,695,957.53
福建省非金属矿有限责任公司	采购商品	12,307.69	232,264.96
福建省华厦能源设计研究院有限公司	接受劳务	538,187.77	850,943.40
福建省煤炭工业科学研究所	接受劳务		250,000.00
福建省建筑材料工业设计院有限责任公司	接受劳务		99,056.60
福建省三达石灰石厂	采矿权使用费	1,182,210.56	1,582,789.00
华润水泥（福建）股份有限公司	采购商品		561,263.25
福建省天湖山能源实业有限公司	采购商品	3,781,088.11	7,755,962.70
福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	采购商品	1,387,273.92	7,169,927.68
福建省煤电股份有限公司新罗矿区办事处	采购商品		7,214,303.97
福建海峡科化股份有限公司	采购商品	208,705.77	4,784,693.21
福建省福润水泥销售有限公司	采购商品	3,453,066.19	
福建可门港物流有限责任公司	采购商品	16,173,597.52	3,557,658.14
福建南纺有限责任公司	采购商品	100,293.09	216,803.43
合计		232,364,314.85	288,426,481.94

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永安市建福水泥运输有限公司	让售材料	822,639.26	809,641.84
福建省永安煤业有限责任公司	销售产品		32,820.51
华润混凝土（福建）有限公司	销售产品	1,059,201.06	102,346.62
华润水泥（泉州）股份有限公司	销售产品	1,349,902.31	
华润混凝土（晋江）有限公司	销售产品	450,027.86	
福煤（漳平）煤业有限公司	销售产品	22,350.43	
福建省德化县阳春矿业有限公司	电费	1,022,721.32	1,810,641.48
福建省煤炭进出口有限责任公司	租赁	44,947.15	43,524.00
福建省燃料有限责任公司	租赁	137,033.32	
福建联美建设集团有限公司	销售产品	190,863.24	
厦门联美商贸有限公司	销售产品	3,252,179.71	8,522,751.79
合计		8,351,865.66	11,321,726.24

（3）关联租赁与许可协议情况

①支付采矿许可证使用费和支付矿产资源有偿使用费：2012年3月福建省三达石灰石厂（以下简称：三达石灰石厂）向福建省国土资源厅申请延续办理顺昌县洋姑山石灰石矿山采购许可证（许可证号：C3500002010127110101871，有效期2012年3月7日至2032年3月7日）。根据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，2016年支付121.9450万元。

②顺昌炼石厂继续使用福建三达石灰石厂的部分房产，同时对外收取房屋租赁收入，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办公场所，本期共支付租金2,202,468.50元，支付物业管理费233,966.08元。

（4）关联担保情况

①截至2016年12月31日止，关联方之间担保事项如下

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
福建省永安金银湖水泥有限公司	3,500.00	2016-4-15	2017-4-15	否	借款
福建省海峡水泥股份有限公司	210.139223	2013-7-8	2017-1-20	否	借款
福建省海峡水泥股份有限公司	152.211090	2013-7-9	2017-1-20	否	借款
福建省海峡水泥股份有限公司	722.409931	2013-8-13	2017-2-20	否	借款
福建永安建福水泥有限公司	137.25	2016-9-9	2017-3-8	否	电子汇票
福建永安建福水泥有限公司	620.86	2016-9-9	2017-3-9	否	电子汇票

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
福建永安建福水泥有限公司	1,639.23	2016-9-13	2017-3-13	否	电子汇票
福建永安建福水泥有限公司	220.38	2016-11-7	2017-5-7	否	电子汇票
福建永安建福水泥有限公司	144.70	2016-11-7	2017-5-7	否	电子汇票
福建永安建福水泥有限公司	1,538.77	2016-11-7	2017-5-7	否	电子汇票
福建永安建福水泥有限公司	868.97	2016-12-15	2017-6-15	否	电子汇票
福州炼石水泥有限公司	474.49	2016-07-18	2017-1-18	否	电子汇票
福州炼石水泥有限公司	899.65	2016-07-18	2017-1-18	否	电子汇票
福州炼石水泥有限公司	534.58	2016-07-18	2017-07-18	否	电子汇票
福州炼石水泥有限公司	19.88	2016-07-18	2017-1-18	否	电子汇票
福州炼石水泥有限公司	345.98	2016-07-18	2017-1-18	否	电子汇票
福州炼石水泥有限公司	144.36	2016-07-18	2017-1-18	否	电子汇票
福州炼石水泥有限公司	51.05	2016-07-18	2017-1-18	否	电子汇票
福建安砂建福水泥有限公司	1,000.00	2016-7-8	2017-1-8	否	电子汇票
福建安砂建福水泥有限公司	2,375.00	2016-9-13	2017-3-13	否	电子汇票
福建安砂建福水泥有限公司	1,493.47	2016-10-25	2017-4-25	否	电子汇票
福建安砂建福水泥有限公司	46.91	2016-7-8	2017-1-8	否	银行承兑 汇票
福建安砂建福水泥有限公司	56.24	2016-7-8	2017-1-8	否	银行承兑 汇票
福建安砂建福水泥有限公司	37.23	2016-7-28	2017-1-28	否	银行承兑 汇票
福建安砂建福水泥有限公司	66.88	2016-7-28	2017-1-28	否	银行承兑 汇票
福建安砂建福水泥有限公司	60.07	2016-7-28	2017-1-28	否	银行承兑 汇票
福建安砂建福水泥有限公司	50.32	2016-8-24	2017-2-24	否	银行承兑 汇票
福建安砂建福水泥有限公司	30.11	2016-8-24	2017-2-24	否	银行承兑 汇票
福建安砂建福水泥有限公司	280.27	2016-12-27	2017-6-27	否	银行承兑 汇票
福建安砂建福水泥有限公司	62.80	2016-12-27	2017-6-27	否	银行承兑 汇票
福建安砂建福水泥有限公司	53.34	2016-12-27	2017-6-27	否	银行承兑 汇票

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
福建安砂建福水泥有限公司	37.74	2016-12-27	2017-6-27	否	银行承兑 汇票
福建安砂建福水泥有限公司	4,000.00	2016-2-4	2017-2-4	否	借款
福建安砂建福水泥有限公司	4,000.00	2016-4-13	2017-4-12	否	借款
福建安砂建福水泥有限公司	1,900.00	2016-4-19	2017-4-18	否	借款
合 计	27,775.29				

本公司对控股子公司金银湖水泥的余热发电项目 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

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
福建省建材(控股)有限责任公司	16,000.00	2016-1-29	2017-1-27	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	9,000.00	2016-3-7	2017-3-7	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	4,750.00	2016-5-26	2017-5-26	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	5,000.00	2016-10-17	2017-10-17	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	5,000.00	2016-10-19	2017-10-19	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	10,000.00	2016-10-24	2017-10-24	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	3,000.00	2016-11-21	2017-11-21	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	7,000.00	2016-12-15	2017-12-15	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	5,000.00	2016-2-14	2017-2-14	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	10,000.00	2016-3-9	2017-3-9	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	10,000.00	2016-12-8	2017-12-8	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	8,000.00	2016-12-12	2017-12-12	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	20,000.00	2016-12-14	2017-12-14	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	9,900.00	2016-4-28	2017-4-28	否	借款
福建省建材(控股)有限责任公司	4,375.00	2014-9-24	2018-9-23	否	融资租赁
福建省建材(控股)有限责任公司	4,375.00	2014-9-26	2018-9-25	否	融资租赁
合 计	131,400.00				

②担保及风险补偿金

福建省建材（控股）有限责任公司为公司向银行借款提供担保，公司根据与福建省建材（控股）有限责任公司签订的协议书，本期应支付 2016 年度担保风险补偿金计 5,860,524.61 元。本期实际支付 2015 年度担保风险补偿金计 5,945,861.18 元，支付 2016 年度担保风险补偿金计 5,860,524.61 元。

福建省福能融资担保有限公司为公司向银行借款提供担保，公司根据与福建省福能融资担保有限公司签订的协议书，本期应支付 2016 年度担保风险补偿金 124,999.89 元。本期实际支付 2015 年度担保风险补偿金 375,000.11 元，支付 2016 年度担保风险补偿金 124,999.89 元。

福建省能源集团财务有限公司为公司向银行借款提供顾问咨询服务，公司根据与福建省能源集团财务有限公司签订的协议书，本期应支付财务顾问费计 3,085,902.79 元。

（5）关联方资金拆借

截止 2016 年 12 月 31 日，公司向关联方拆入资金 127,250 万元，流动资金借款合同利率在 3.85%—4.5675%之间，具体如下：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建能源集团财务有限公司	35,000,000.00	2016-4-15	2017-4-15	流动资金周转
	40,000,000.00	2016-2-4	2017-2-4	流动资金周转
	160,000,000.00	2016-1-29	2017-1-27	流动资金周转
	90,000,000.00	2016-3-7	2017-3-7	流动资金周转
	47,500,000.00	2016-5-26	2017-5-26	流动资金周转
	50,000,000.00	2016-10-17	2017-10-17	流动资金周转
	50,000,000.00	2016-10-19	2017-10-19	流动资金周转
	100,000,000.00	2016-10-24	2017-10-24	流动资金周转
	30,000,000.00	2016-11-21	2017-11-21	流动资金周转
	70,000,000.00	2016-12-15	2017-12-15	流动资金周转
福建省建材（控股）有限责任公司	70,000,000.00	2016-8-31	2017-8-31	流动资金周转
福建能源集团财务有限责任公司结算中心	50,000,000.00	2016-2-14	2017-2-14	流动资金周转
	100,000,000.00	2016-3-9	2017-3-9	流动资金周转
	100,000,000.00	2016-12-8	2017-12-8	流动资金周转
	80,000,000.00	2016-12-12	2017-12-12	流动资金周转
	200,000,000.00	2016-12-14	2017-12-14	流动资金周转
合计	1,272,500,000.00			

注：本年支付福建能源集团财务有限公司借款利息 31,902,075.25 元，支付福建能源集团有限责任公司结算中心借款利息 24,474,486.10 元，支付福建省建材（控股）有限责任公司借款利息 947,333.33 元。

（6）其他

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。2016 年偿还本金 103,506,902.21 元，支付利息 3,219,769.60 元。

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 57,002,291.68 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。

5、关联方资金存款

①截止 2016 年 12 月 31 日公司在关联方福建能源集团财务有限公司开立的存款账户情况如下：

存款单位	存款性质	账号	期末余额	期初余额
福建水泥股份有限公司	活期	201201011103507	232,344,145.45	196,589,538.58
福建水泥股份有限公司建福水泥厂	活期	201201011801100	160,299.21	178,966.52
福建水泥股份有份公司漳州水泥厂	活期	201201011600200	11,567.30	11,189.76
福建水泥股份有限公司炼石水泥厂	活期	201201011900500	104,826.76	147,394.32
福建省建福南方水泥有限公司	活期	201201011105100	64,567,245.78	87,894,640.64
福建安砂建福水泥有限公司	活期	201201011801200	308,724.22	297,237.92
福州炼石水泥有限公司	活期	201201011105500	164,832.12	50,902.67
福建省海峡水泥股份有限公司	活期	201201011501507	3,602,394.98	4,201,789.68
福建永安建福水泥有限公司	活期	201201011801000	286,782.12	204,706.77
福建省永安金银湖水泥有限公司	活期	201201011800900	464,750.84	203,000.00
福建省莆田建福建材有限公司	活期	201201011400900		12,280.70
福建省宁德建福建材有限公司	活期	201201011300400	132,390.43	1,312,395.13
厦门金福鹭建材有限公司	活期	201201011200900	5,783.58	48,958.48
福建顺昌炼石混凝土有限公司	活期	201201011900700	5,788.00	6,453.78
合计			302,159,530.79	291,159,454.95

②截止 2016 年 12 月 31 日公司在关联方福建能源集团有限责任公司结算中心开立的存款账户情况如下:

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

6、关联方应收应付款项

报表科目名称	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	华润水泥(泉州)股份有限公司	1,579,385.70	78,969.29		
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	福建省福润水泥销售有限公司	3,912.56			
预付账款	华润水泥投资有限公司	9,270,500.00			
预付账款	福建省非金属矿有限责任公司			14,400.00	
预付账款	华润水泥(福建)股份有限公司			21,322.00	
预付账款	福建省福能新型建材有限责任公司	28,800.00			
预付账款	福建省华厦能源设计研究院有限公司			481,584.00	
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
其他应收款	福建省德化县阳春矿业有限公司	14,654,317.73	14,654,317.73	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
其他应收款	华润混凝土(福建)有限公司	3,467.00	173.35		
其他应收款	福建省华厦能源设计研究院有限公司	31,359.65	1,567.98		
其他应收款	福州美伦酒店管理有限责任公司	1,460.00	292.00	1,460.00	73.00
其他应收款	福能(平潭)融资租赁股份有限公司	11,045,468.20		20,000,000.00	
长期应收款	福能(平潭)融资租赁股份有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00	
应付账款	福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司			1,021,810.75	
应付账款	福建省钢源粉体材料有限公司	2,974,040.88			
应付账款	福建省华厦能源设计研究院有限公司			420,000.00	
应付账款	福建省永安煤业有限公司	6,654,185.23		13,886,943.53	
应付账款	福建省煤电股份有限公司永定矿区办事处	714,596.50			
应付账款	福建省天湖山能源实业有限公司	3,402,179.27			
应付账款	福建省永安煤业有限公司上京分公司	7,983,501.61		17,523,864.42	
应付账款	厦门振华能源有限公司			3,331,284.92	
应付账款	永安市建福水泥运输有限公司	682,711.17		608,190.01	
应付账款	福建海峡科化股份有限公司			49,694.44	
应付账款	福建可门港物流有限责任公司	2,567,201.40			
应付账款	福建南纺有限责任公司	12,292.92			
预收账款	福建联美建设集团有限公司	66,690.00		290,000.00	
预收账款	厦门联美商贸有限公司	437,947.14		242,997.40	
预收账款	福建省永安煤业有限公司			7,590.00	
预收账款	华润混凝土(福建)有限公司	290,989.22		140,254.46	
预收账款	华润混凝土(晋江)有限公司	83,466.40			
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	福建省华厦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	2,079,450.00		1,838,554.00	
其他应付款	厦门鹭麟散装水泥有限公司	150,000.00		150,000.00	
其他应付款	华润混凝土(福建)有限公司	10,000.00			
其他应付款	厦门联美商贸有限公司	100,000.00		100,000.00	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、本公司对子公司的担保共计人民币 27,775.29 万元，具体详见本附注九、4、（4）①。

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

3、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 6,405,336.00 元及按中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息。（其中 3,848,339.00 元自 2015 年 2 月 1 日起计算到实际支付之日止，保留金 2,556,997.00 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 10,904,820.00 元，并支付原告代垫款按月利 1.50%计算至 2015 年 1 月 31 日止的利息 3,332,377.00 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 5.60%计到 2015 年 6 月 30 日利息约为 1,017,783.00 元。

（3）原告有权对拍卖桶钩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。

2016 年 12 月 7 日，泉州市中级人民法院下达民事判决书【（2015）泉民初字第 1350 号】判决如下：

（1）被告福建省海峡水泥股份有限公司、福建省德化县阳春矿业有限公司应于本判决生效之日起十日内共同支付原告温州建设集团矿山工程有限公司代垫款 10,904,820.00 元及利息；

(2) 原告温州建设集团矿山工程有限公司在代垫款 10,904,820.00 元范围内就桶钓岭尾矿库工程折价或拍卖价款享有优先受偿权;

(3) 驳回原告温州建设集团矿山工程有限公司的其他的诉讼请求。

子公司海峡水泥已在规定期限内上诉于福建省高级人民法院。截止报告日尚未判决。截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司已于 2015 年计提 1,100.00 万元预计负债; 海峡水泥因本案被冻结银行存款 364,234.17 元。公司将与福建省德化县阳春矿业有限公司协商桶钓岭尾矿库的产权归属、使用及费用分摊办法。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十三、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

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,477,258.18	100.00	50,417,259.89	94.28	3,059,998.29	62,078,225.50	100.00	50,440,323.80	81.25	11,637,901.70
其中: 账龄组合	53,300,080.39	99.67	50,417,259.89	94.59	2,882,820.50	52,991,883.50	85.36	50,440,323.80	95.18	2,551,559.70
关联方组合	177,177.79	0.33			177,177.79	9,086,342.00	14.64			9,086,342.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	53,477,258.18	100.00	50,417,259.89	94.28	3,059,998.29	62,078,225.50	100.00	50,440,323.80	81.25	11,637,901.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,911,646.90	95,582.35	5.00
1-2年	458,285.96	91,657.19	20.00
2-3年	792,365.30	237,709.59	30.00
3-4年	290,942.95	145,471.48	50.00
4-5年			
5年以上	49,846,839.28	49,846,839.28	100.00
合计	53,300,080.39	50,417,259.89	94.59

(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 100,300.17 元，转回坏账准备金额 123,364.08 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(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	9.60	5,134,869.29
福州民兴建材公司	2,562,296.17	4.79	2,562,296.17
市物协公司	2,388,965.83	4.47	2,388,965.83
仙游锦昌建材有限公司	2,006,683.70	3.75	2,006,683.70
华润水泥(泉州)有限公司	1,579,385.70	2.95	78,969.29
合计	13,672,200.69	25.56	12,171,784.28

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,933,330.00	2.21	6,747,899.38	20.49	26,185,430.62	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	1,444,543,340.01	97.04	31,636,330.77	2.19	1,412,907,009.24	1,208,429,551.91	98.56	31,372,083.17	2.60	1,177,057,468.74
其中：账龄组合	34,909,028.17	2.34	31,636,330.77	90.63	3,272,697.40	34,726,424.15	2.83	31,372,083.17	90.34	3,354,340.98
关联方组合	1,409,634,311.84	94.70			1,409,634,311.84	1,173,703,127.76	95.73			1,173,703,127.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,204,258.47	0.75	2,372,094.62	21.17	8,832,163.85	6,790,875.77	0.55	2,372,094.62	34.93	4,418,781.15
合计	1,488,680,928.48	100.00	40,756,324.77	2.74	1,447,924,603.71	1,226,153,757.68	100.00	40,000,170.53	3.26	1,186,153,587.15

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
顺昌县人民政府	22,000,000.00			支付的与炼石厂技改项目相关征地费用
生态治理保证金	10,933,330.00	6,747,899.38	61.72%	按照生态治理年限平均计提
合计	32,933,330.00	6,747,899.38	20.49%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,698,482.21	134,924.11	5.00
1-2年	414,017.78	82,803.56	20.00
2-3年	335,109.00	100,532.70	30.00
3-4年	372.46	186.23	50.00
4-5年	715,812.75	572,650.20	80.00
5年以上	30,745,233.97	30,745,233.97	100.00
合计	34,909,028.17	31,636,330.77	90.63

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
售房户	5,982,888.74			资金存款性质、不计提
永安市财政局（住房基金代管）	2,779,320.90			资金存款性质、不计提
三明新型建材总厂	2,372,094.62	2,372,094.62	100.00%	无法收回
房屋维修金	69,954.21			资金存款性质、不计提
合计	11,204,258.47	2,372,094.62	21.17%	

（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 756,154.24 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1、代收代付	10,695,058.90	4,389,327.59
2、备用金、职工借款	1,300,100.00	256,083.94
3、保证金、押金、质保金	12,219,970.00	11,450,128.00
4、往来	1,424,851,617.13	1,208,099,345.63
5、其他	39,614,182.45	1,958,872.52
合计	1,488,680,928.48	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

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	932,638,457.26	1-4年	62.65	
福建省永安金湖水泥有限公司	往来款	191,431,492.15	1年以内/1-2年	12.86	
福建省宁德建福建材有限公司	往来款	152,331,322.90	1年以内/1-2年	10.23	
福建永安建福水泥有限公司	往来款	124,997,659.75	1年以内	8.40	
顺昌县人民政府	往来款	22,000,000.00	1年以内	1.47	
合计		1,423,398,932.06		95.61	

3、长期股权投资

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

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
永安市建福设备安装维修有限公司	3,573,000.00			3,573,000.00		
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	22,610,000.00			22,610,000.00		
厦门金福鹭建材有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
福建省永安金湖水泥有限公司	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		7,200,000.00
合计	1,326,761,592.20			1,326,761,592.20		7,200,000.00

对联营、合营企业投资

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	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		
联营企业											
厦门鹭麟散装水泥 有限公司											
三明新型建材总厂											
福建省福润水泥销 售有限公司	10,200,000.00									10,200,000.00	

详见本附注五、11。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,378,726,490.20	1,587,203,807.09
其他业务收入	34,599,342.69	48,314,570.51
合计	1,413,325,832.89	1,635,518,377.60

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,365,933,362.90	1,562,510,353.52
其他业务支出	11,588,692.38	10,257,880.17
合计	1,377,522,055.28	1,572,768,233.69

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	1,273,098,167.41	1,268,179,590.68	1,436,045,072.45	1,426,415,599.53
熟料	57,664,574.67	65,680,616.02	97,212,734.57	102,220,046.77
其他	47,963,748.12	32,073,156.20	53,946,000.07	33,874,707.22
合计	1,378,726,490.20	1,365,933,362.90	1,587,203,807.09	1,562,510,353.52

5、投资收益

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		2,797,122.19
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	247,978,656.61	
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	#####	31,675,422.19

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,542,926.70	本期公司处置固定资产收益769.67万元，处置固定资产损失215.37万元
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,017,093.29	
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	247,978,656.61	
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	697,074.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-64,674,505.72	
少数股东权益影响额(税后)	-1,023,241.83	
合计	195,538,003.59	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2016 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	1.58%	0.036	0.036
扣除非经常性损益后归属于归属公司普通股股东的净利润	-20.79%	-0.476	-0.476

(2) 2015 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-34.52%	-1.022	-1.022
扣除非经常性损益后归属于归属公司普通股股东的净利润	-35.77%	-1.059	-1.059

法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





福建水泥股份有限公司

2017 年 4 月 7 日

