

福建省建福南方水泥有限公司
审计报告
天职业字[2019] 33134 号

目 录

审 计 报 告	1
2019 年 1-6 月财务报表	4
2019 年 1-6 月财务报表附注	18

南方水泥有限公司：

一、审计意见

我们审计了福建省建福南方水泥有限公司（以下简称“建福南方”）财务报表，包括 2019 年 06 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建福南方 2019 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建福南方，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

建福南方管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估建福南方的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建福南方的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告（续）

天职业字[2019]33134 号

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建福南方持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建福南方不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2019]33134 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：福建省建福南方水泥有限公司

2019年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	2019年6月30日	2018年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	187,572,177.12	137,537,977.11	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	298,526,380.43	309,967,369.73	七、（二）
预付款项	10	928,824.03	225,804.20	七、（三）
△应收保费	11			
△应收分保账款	12			
△应收分保准备金	13			
其他应收款	14	458,764,448.78	466,418,552.88	七、（四）
△买入返售金融资产	15			
存货	16	25,664,699.05	29,507,029.41	七、（五）
其中：原材料	17	17,952,868.21	20,752,915.33	七、（五）
库存商品(产成品)	18	7,005,423.42	8,174,293.70	七、（五）
☆合同资产	19			
持有待售资产	20			
一年内到期的非流动资产	21			
其他流动资产	22	3,575,408.51	392,499.21	七、（六）
流动资产合计	23	975,031,937.92	944,049,232.54	
非流动资产：	24			
△发放贷款及垫款	25			
☆债权投资	26			
可供出售金融资产	27			
☆其他债权投资	28			
持有至到期投资	29			
长期应收款	30			
长期股权投资	31			
☆其他权益工具投资	32			
☆其他非流动金融资产	33			
投资性房地产	34			
固定资产	35	352,661,937.65	373,538,936.16	七、（七）
在建工程	36	4,966,722.02	2,990,707.42	七、（八）
生产性生物资产	37			
油气资产	38			
无形资产	39	55,219,538.00	59,029,462.97	七、（九）
开发支出	40			
商誉	41			
长期待摊费用	42	65,764,495.74	67,463,091.66	七、（十）
递延所得税资产	43	4,743,454.85	4,886,689.22	七、（十一）
其他非流动资产	44			
其中：特准储备物资	45			
非流动资产合计	46	483,356,148.26	507,908,887.43	
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资 产 总 计	73	1,458,388,086.18	1,451,958,119.97	

法定代表人：郑盛端

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：章超华

合并资产负债表（续）

编制单位：福建省建福南方水泥有限公司

2019年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	2019年6月30日	2018年12月31日	附注编号
流动负债：	74			
短期借款	75	99,000,000.00	99,000,000.00	七、（十二）
△向中央银行借款	76			
△吸收存款及同业存放	77			
△拆入资金	78			
☆交易性金融负债	79			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	9,483,687.09		七、（十三）
应付账款	83	66,042,533.18	98,976,854.56	七、（十四）
预收款项	84	141,418.22	63,594.57	七、（十五）
☆合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△应付手续费及佣金	87			
应付职工薪酬	88	3,163,173.13	7,613,316.46	七、（十六）
其中：应付工资	89	2,800,000.00	6,420,246.00	七、（十六）
应付福利费	90			
#其中：职工奖励及福利基金	91			
应交税费	92	19,238,033.06	45,762,149.00	七、（十七）
其中：应交税金	93	19,073,757.73	45,432,058.40	七、（十七）
其他应付款	94	6,597,717.58	8,388,009.79	七、（十八）
△应付分保账款	95			
△保险合同准备金	96			
△代理买卖证券款	97			
△代理承销证券款	98			
持有待售负债	99			
一年内到期的非流动负债	100			
其他流动负债	101	457,399.84		七、（十九）
流动负债合计	102	204,123,962.10	259,803,924.38	
非流动负债：	103			
长期借款	104			
应付债券	105			
其中：优先股	106			
永续债	107			
长期应付款	108			
长期应付职工薪酬	109			
预计负债	110			
递延收益	111	15,871,658.42	14,926,665.72	七、（二十）
递延所得税负债	112			
其他非流动负债	113			
其中：特准储备基金	114			
非流动负债合计	115	15,871,658.42	14,926,665.72	
负 债 合 计	116	219,995,620.52	274,730,590.10	
所有者权益：	117			
实收资本	118	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	七、（二十一）
国有资本	119	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	七、（二十一）
其中：国有法人资本	120	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	七、（二十一）
集体资本	121			
民营资本	122			
其中：个人资本	123			
外商资本	124			
#减：已归还投资	125			
实收资本净额	126	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	七、（二十一）
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130			
减：库存股	131			
其他综合收益	132			
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134	3,433,118.95	3,337,749.24	七、（二十二）
盈余公积	135	32,338.48	32,338.48	七、（二十三）
其中：法定公积金	136	32,338.48	32,338.48	七、（二十三）
任意公积金	137			
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	234,927,008.23	173,857,442.15	七、（二十四）
归属于母公司所有者权益合计	143	1,238,392,465.66	1,177,227,529.87	
*少数股东权益	144			
所有者权益合计	145	1,238,392,465.66	1,177,227,529.87	
负债和所有者权益总计	146	1,458,388,086.18	1,451,958,119.97	

法定代表人：郑盛端

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：章超华

合并利润表

编制单位：福建省建福南方水泥有限公司

2019年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	293,214,429.80	642,315,612.60	
其中：营业收入	2	293,214,429.80	642,315,612.60	七、（二十五）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	215,638,564.49	461,640,220.49	
其中：营业成本	7	195,121,387.96	400,160,046.85	七、（二十五）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	4,177,971.09	13,342,195.49	
销售费用	16	5,512,556.00	13,368,425.69	七、（二十六）
管理费用	17	10,336,664.94	32,226,593.42	七、（二十七）
其中：党建工作经费	18	199,400.00	197,032.52	七、（二十七）
研发费用	19			
财务费用	20	489,984.50	2,542,959.04	七、（二十八）
其中：利息费用	21	2,151,582.50	4,464,139.18	七、（二十八）
利息收入	22	1,680,560.05	1,957,740.04	七、（二十八）
汇兑净收益	23			
汇兑净损失	24			
☆信用减值损失	25			
其他	26			
加：其他收益	27	2,788,752.87	10,049,901.58	七、（二十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	28		-984,408.51	七、（三十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	30			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	31			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33	1,517,930.16	-3,262,165.61	七、（三十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34		-653,568.17	七、（三十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	81,882,548.34	185,825,151.40	
加：营业外收入	36	2,700.00	7,500.00	七、（三十三）
其中：政府补助	37			
债务重组利得	38			
减：营业外支出	39	20,000.00	248,912.39	七、（三十四）
其中：债务重组损失	40			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	81,865,248.34	185,583,739.01	
减：所得税费用	42	20,795,682.26	47,383,324.78	七、（三十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	61,069,566.08	138,200,414.23	
（一）按所有权归属分类：	44			
归属于母公司所有者的净利润	45	61,069,566.08	138,202,489.45	
*少数股东损益	46		-2,075.22	
（二）按经营持续性分类：	47			
持续经营净利润	48	61,069,566.08	138,214,249.00	
终止经营净利润	49		-13,834.77	
六、其他综合收益的税后净额	50			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52			
1.重新计量设定受益计划变动额	53			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56			
5.其他	57			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59			
☆2.其他债权投资公允价值变动	60			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63			
☆6.其他债权投资信用减值准备	64			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65			
8.外币财务报表折算差额	66			
9.其他	67			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68			
七、综合收益总额	69	61,069,566.08	138,200,414.23	
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	61,069,566.08	138,202,489.45	
*归属于少数股东的综合收益总额	71		-2,075.22	
八、每股收益：	72			
基本每股收益	73			
稀释每股收益	74			

法定代表人：郑盛端

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：章超华

合并现金流量表

编制单位：福建省建福南方水泥有限公司

2019年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	346,655,117.43	378,447,601.29	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13		8,432,958.25	
收到其他与经营活动有关的现金	14	14,588,858.79	6,235,763.15	
经营活动现金流入小计	15	361,243,976.22	393,116,322.69	
购买商品、接收劳务支付的现金	16	214,756,501.71	235,578,056.20	
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	21,289,291.33	36,198,947.89	
支付的各项税费	23	64,590,719.06	74,642,565.01	
支付其他与经营活动有关的现金	24	9,905,400.61	33,553,668.86	
经营活动现金流出小计	25	310,541,912.71	379,973,237.96	
经营活动产生的现金流量净额	26	50,702,063.51	13,143,084.73	七、（三十六）
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28			
取得投资收益收到的现金	29			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		300,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32	3,885,300.00		
投资活动现金流入小计	33	3,885,300.00	300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	2,385,697.45	3,002,671.95	
投资支付的现金	35			
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38			
投资活动现金流出小计	39	2,385,697.45	3,002,671.95	
投资活动产生的现金流量净额	40	1,499,602.55	-2,702,671.95	
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44		99,000,000.00	
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
筹资活动现金流入小计	47		99,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	48		99,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	2,167,466.05	4,460,218.13	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	1,422,553.07	2,250,000.00	
筹资活动现金流出小计	52	3,590,019.12	105,710,218.13	
筹资活动产生的现金流量净额	53	-3,590,019.12	-6,710,218.13	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55	48,611,646.94	3,730,194.65	七、（三十六）
加：期初现金及现金等价物余额	56	137,537,977.11	133,807,782.46	七、（三十六）
六、期末现金及现金等价物余额	57	186,149,624.05	137,537,977.11	七、（三十六）

法定代表人：郑盛端

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：章超华

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：福建省建福南水泥有限公司

金额单位：元

本期金额															金额单位：		
归属于母公司所有者权益																	
项 目	行 次	实收资本	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他												
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00							3,337,749.24	32,338.48		173,857,442.15		1,177,227,529.87		1,177,227,529.87	
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00							3,337,749.24	32,338.48		173,857,442.15		1,177,227,529.87		1,177,227,529.87	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								95,369.71			61,069,566.08		61,164,935.79		61,164,935.79	
（一）综合收益总额	7											61,069,566.08		61,069,566.08		61,069,566.08	
（二）所有者投入和减少资本	8																
1.所有者投入的普通股	9																
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12																
（三）专项储备提取和使用	13								95,369.71					95,369.71		95,369.71	
1.提取专项储备	14								1,707,957.66					1,707,957.66		1,707,957.66	
2.使用专项储备	15								-1,612,587.95					-1,612,587.95		-1,612,587.95	
（四）利润分配	16																
1.提取盈余公积	17																
其中：法定公积金	18																
任意公积金	19																
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者的分配	24																
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本	27																
2.盈余公积转增资本	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
☆5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00							3,433,118.95	32,338.48		234,927,006.23		1,238,392,465.66		1,238,392,465.66	

法定代表人：郑盛端

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：章超华

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

编制单位：福建省建福南方水泥有限公司

2019年1-6月

项 目		上期金 额																	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益																		
		实收资本	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	其他	小计	少数股东权益					
			优先股	永续债	其他															
栏 次	行 次	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30				
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00							3,633,677.30	32,338.48		35,654,952.70		1,039,320,968.48	1,267,666.71	1,040,588,635.19				
加：会计政策变更	2																			
前期差错更正	3																			
其他	4																			
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00							3,633,677.30	32,338.48		35,654,952.70		1,039,320,968.48	1,267,666.71	1,040,588,635.19				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								-295,928.06			138,202,489.45		137,906,561.39	-1,267,666.71	136,638,894.68				
（一）综合收益总额	7											138,202,489.45		138,202,489.45	-2,075.22	138,200,414.23				
（二）所有者投入和减少资本	8														-1,265,591.49	-1,265,591.49				
1.所有者投入的普通股	9																			
2.其他权益工具持有者投入资本	10																			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																			
4.其他	12																			
（三）专项储备提取和使用	13								-295,928.06					-295,928.06	-1,265,591.49	-1,265,591.49				
1.提取专项储备	14								4,361,629.60					4,361,629.60		4,361,629.60				
2.使用专项储备	15								-4,657,557.66					-4,657,557.66		-4,657,557.66				
（四）利润分配	16																			
1.提取盈余公积	17																			
其中：法定公积金	18																			
任意公积金	19																			
#储备基金	20																			
#企业发展基金	21																			
#利润归还投资	22																			
2.提取一般风险准备	23																			
3.对所有者的分配	24																			
4.其他	25																			
（五）所有者权益内部结转	26																			
1.资本公积转增资本	27																			
2.盈余公积转增资本	28																			
3.盈余公积弥补亏损	29																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																			
☆5.其他综合收益结转留存收益	31																			
6.其他	32																			
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00							3,337,749.24	32,338.48		173,857,442.15		1,177,227,529.87	-	1,177,227,529.87				

法定代表人：郑盛刚

会计机构负责人：章超华

合并资产减值准备情况表

编制单位：福建省建福南方水泥有限公司

2019年6月30日

金额单位：元

项 目		行次	年初账面余额	本期增加额			本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
				本期 计提额	合并增加额	其他原因 增加额	合计	资产价值 回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因 减少额				
栏 次			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	栏 次		12
一、坏账准备		1	1,720,346.03	-1,517,930.16			-1,517,930.16						补充资料：		20
二、存货跌价准备		2											一、政策性挂账		21
☆三、合同资产减值准备		3											二、当年处理以前年度损失和挂账		22
四、持有待售资产减值准备		4											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账		23
☆五、债权投资减值准备		5													24
六、可供出售金融资产减值准备		6													25
七、持有至到期投资减值准备		7													26
八、长期股权投资减值准备		8													27
九、投资性房地产减值准备		9													28
十、固定资产减值准备		10	2,899,745.10										2,899,745.10		29
十一、在建工程减值准备		11													30
十二、生产性生物资产减值准备		12													31
十三、油气资产减值准备		13													32
十四、无形资产减值准备		14													33
十五、商誉减值准备		15													34
☆十六、合同取得成本减值准备		16													35
☆十七、合同履约成本减值准备		17													36
十八、其他减值准备		18													37
合 计		19	4,620,091.13	-1,517,930.16			-1,517,930.16						3,102,160.97		38

法定代表人：郑盛端

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：章超华

资产负债表

编制单位：福建省建福南方水泥有限公司

2019年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	2019年6月30日	2018年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	172,498,192.75	137,177,946.56	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
预付款项	10			
△应收保费	11			
△应收分保账款	12			
△应收分保准备金	13			
其他应收款	14	455,363,385.11	491,293,006.93	十二、（一）
△买入返售金融资产	15			
存货	16			
其中：原材料	17			
库存商品（产成品）	18			
☆合同资产	19			
持有待售资产	20			
一年内到期的非流动资产	21			
其他流动资产	22	25,786.68	25,786.68	
流动资产合计	23	627,887,364.54	628,496,740.17	
非流动资产：	24			
△发放贷款及垫款	25			
☆债权投资	26			
可供出售金融资产	27			
☆其他债权投资	28			
持有至到期投资	29			
长期应收款	30			
长期股权投资	31	340,694,232.75	340,694,232.75	十二、（二）
☆其他权益工具投资	32			
☆其他非流动金融资产	33			
投资性房地产	34			
固定资产	35	400,803.08	433,100.90	
在建工程	36			
生产性生物资产	37			
油气资产	38			
无形资产	39			
开发支出	40			
商誉	41			
长期待摊费用	42			
递延所得税资产	43	22,200.00	22,200.00	
其他非流动资产	44			
其中：特准储备物资	45			
非流动资产合计	46	341,117,235.83	341,149,533.65	
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	969,004,600.37	969,646,273.82	

法定代表人：郑盛端

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：章超华

资产负债表（续）

编制单位：福建省建福南方水泥有限公司

2019年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	2019年6月30日	2018年12月31日	附注编号
流动负债：	74			
短期借款	75			
△向中央银行借款	76			
△吸收存款及同业存放	77			
△拆入资金	78			
☆交易性金融负债	79			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83			
预收款项	84			
☆合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△应付手续费及佣金	87			
应付职工薪酬	88			
其中：应付工资	89			
应付福利费	90			
#其中：职工奖励及福利基金	91			
应交税费	92			
其中：应交税金	93			
其他应付款	94			
△应付分保账款	95			
△保险合同准备金	96			
△代理买卖证券款	97			
△代理承销证券款	98			
持有待售负债	99			
一年内到期的非流动负债	100			
其他流动负债	101			
流动负债合计	102			
非流动负债：	103			
长期借款	104			
应付债券	105			
其中：优先股	106			
永续债	107			
长期应付款	108			
长期应付职工薪酬	109			
预计负债	110			
递延收益	111			
递延所得税负债	112			
其他非流动负债	113			
其中：特准储备基金	114			
非流动负债合计	115			
负 债 合 计	116			
所有者权益：	117			
实收资本	118	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
国有资本	119	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中：国有法人资本	120	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
集体资本	121			
民营资本	122			
其中：个人资本	123			
外商资本	124			
#减：已归还投资	125			
实收资本净额	126	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130			
减：库存股	131			
其他综合收益	132			
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	32,338.48	32,338.48	
其中：法定公积金	136	32,338.48	32,338.48	
任意公积金	137			
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	-31,027,738.11	-30,386,064.66	
归属于母公司所有者权益合计	143			
*少数股东权益	144			
所有者权益合计	145	969,004,600.37	969,646,273.82	
负债和所有者权益总计	146	969,004,600.37	969,646,273.82	

法定代表人：郑盛端

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：章超华

利润表

编制单位：福建省建福南方水泥有限公司

2019年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1			
其中：营业收入	2			
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	641,673.45	2,316,792.19	
其中：营业成本	7			
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15			
销售费用	16			
管理费用	17	2,034,808.26	4,166,156.52	
其中：党建工作经费	18			
研发费用	19			
财务费用	20	-1,393,134.81	-1,849,364.33	
其中：利息费用	21			
利息收入	22	1,393,234.81	1,849,564.33	
汇兑净收益	23			
汇兑净损失	24			
☆信用减值损失	25			
其他	26			
加：其他收益	27			
投资收益（损失以“-”号填列）	28		-6,562,723.38	十二、（三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	30			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	31			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	-641,673.45	-8,879,515.57	
加：营业外收入	36			
其中：政府补助	37			
债务重组利得	38			
减：营业外支出	39			
其中：债务重组损失	40			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	-641,673.45	-8,879,515.57	
减：所得税费用	42			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	-641,673.45	-8,879,515.57	
（一）按所有权归属分类：	44			
归属于母公司所有者的净利润	45			
*少数股东损益	46			
（二）按经营持续性分类：	47			
持续经营净利润	48	-641,673.45	-8,879,515.57	
终止经营净利润	49			
六、其他综合收益的税后净额	50			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52			
1. 重新计量设定受益计划变动额	53			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	54			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	55			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	56			
5. 其他	57			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	59			
☆2. 其他债权投资公允价值变动	60			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	61			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63			
☆6. 其他债权投资信用减值准备	64			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65			
8. 外币财务报表折算差额	66			
9. 其他	67			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68			
七、综合收益总额	69	-641,673.45	-8,879,515.57	
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	-641,673.45	-8,879,515.57	
*归属于少数股东的综合收益总额	71			
八、每股收益：	72			
基本每股收益	73			
稀释每股收益	74			

法定代表人：郑盛瑞

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：章超华

现金流量表

编制单位：福建省建福南方水泥有限公司

2019年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14	37,322,856.63	10,210,744.45	
经营活动现金流入小计	15	37,322,856.63	10,210,744.45	
购买商品、接收劳务支付的现金	16			
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	2,001,260.44	4,180,136.49	
支付的各项税费	23			
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,350.00	8,450,049.12	
经营活动现金流出小计	25	2,002,610.44	12,630,185.61	
经营活动产生的现金流量净额	26	35,320,246.19	-2,419,441.16	
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28			
取得投资收益收到的现金	29			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		6,187,276.62	
收到其他与投资活动有关的现金	32			
投资活动现金流入小计	33		6,187,276.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34			
投资支付的现金	35			
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38			
投资活动现金流出小计	39			
投资活动产生的现金流量净额	40		6,187,276.62	
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44			
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
筹资活动现金流入小计	47			
偿还债务所支付的现金	48			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51			
筹资活动现金流出小计	52			
筹资活动产生的现金流量净额	53			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55	35,320,246.19	3,767,835.46	
加：期初现金及现金等价物余额	56	137,177,946.56	133,410,111.10	
六、期末现金及现金等价物余额	57	172,498,192.75	137,177,946.56	

法定代表人：郑盛端

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：章超华

所有者权益变动表

编制单位：福建省建福供水有限公司

2019年1月-6月

项 目	行 次	本 期 金 额												所有者权益合计
		实收资本	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	其他	
			优先股	永续债	其他									
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00								32,338.48		-30,386,064.66		909,646,273.82
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00								32,338.48		-30,386,064.66		909,646,273.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-641,673.45		-641,673.45
（一）综合收益总额	7											-641,673.45		-641,673.45
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
■储备基金	20													
■企业发展基金	21													
■利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
△5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00								32,338.48		-31,027,738.11		909,004,600.37

法定代表人：郑懿翔

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：蔡旭华

所有者权益变动表（续）

编制单位：福建省建福南力水泥有限公司

2019年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	上期金额										所有者权益合计
		实收资本	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	其他
		14	优先股	永续债	其他	18	19	20	21	22	23	25
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00		16	17							
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	1,000,000,000.00										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											
（一）综合收益总额	7											
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
2.盈余公积	20											
3.企业发展基金	21											
4.利润分配	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00										

法定代表人：郑盛刚 主管会计工作负责人：赵旭飞 会计机构负责人：卓超

资产减值准备情况表

编制单位：福建省建福南方水泥有限公司														2019年6月30日										金额单位：元	
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额											
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计										
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	栏 次		12											
一、坏账准备	1	88,800.00																							
二、存货跌价准备	2											补充资料：													
☆三、合同资产减值准备	3											一、政策性挂账	21												
四、持有待售资产减值准备	4											二、当年处理以前年度损失和挂账	22												
☆五、债权投资减值准备	5											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23												
六、可供出售金融资产减值准备	6												24												
七、持有至到期投资减值准备	7												25												
八、长期股权投资减值准备	8												26												
九、投资性房地产减值准备	9												27												
十、固定资产减值准备	10												28												
十一、在建工程减值准备	11												29												
十二、生产性生物资产减值准备	12												30												
十三、油气资产减值准备	13												31												
十四、无形资产减值准备	14												32												
十五、商誉减值准备	15												33												
☆十六、合同取得成本减值准备	16												34												
☆十七、合同履约成本减值准备	17												35												
十八、其他减值准备	18												36												
合 计	19	88,800.00										88,800.00													
法定代表人：郑盛端		主管会计工作负责人：赵旭飞										会计机构负责人：章超华													

福建省建福南方水泥有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

福建省建福南方水泥有限公司(以下简称公司)系于 2012 年 4 月经福州市晋安区市场监督管理局登记成立的有限责任公司。公司注册地位于福建省福州市, 企业法人营业执照统一社会信用代码为: 9135011159595219XY。公司住所: 福州市晋安区新店镇南平东路 98 号金城投资区工业中心金城楼三层。法定代表人: 郑盛端。公司注册资本为 100,000.00 万元, 实收资本为 100,000.00 万元。

公司经营范围: 水泥、水泥熟料、水泥制品、商品混凝土的生产(生产地点另设)及销售; 水泥技术研发及技术服务; 实业投资; 非金属矿及制品、建筑材料、水泥生产用石膏及其他混合材的批发、零售、代购代销。(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)

二、财务报表的编制基础

(一) 本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 本公司自本报告期末至少 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、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(四) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，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：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收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。

4. 主要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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市

场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）套期工具

执行现行套期保值准则

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工

具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。/且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

本报告期内公司无套期工具。

(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	单项金额超过 500 万元人民币的款项
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合	除关联方组合和单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合
关联方组合	纳入股份公司合并报表范围内关联方之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	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。

(2) 账龄分析法

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 至 2 年 (含 2 年)	20	20
2 至 3 年 (含 3 年)	30	30
3 至 4 年 (含 4 年)	50	50
4 至 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	期末账龄超过信用期限的应收款项、期末账龄在信用期限以内且有迹象表明该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的单项金额不重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

本公司与关联方之间发生的应收款项一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。资产负债表日如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等类别。

2. 发出存货的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个（或类别）成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同

价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司采用实地盘存制，每年期末进行盘点。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

2. 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30-45	3	2.16-3.23
2	机器设备	12	3	8.08
3	运输工具	12	3	8.08
4	办公设备	10-12	3	8.08-9.70
5	电子设备	10	3	9.70

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(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[90%以上（含 90%）]；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[90%以上（含 90%）]；(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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

序号	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
1	土地使用权	无	50 年	直线法
2	采矿权	无	20 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。本报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(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该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应

付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 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。

2) 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。

3) 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，上述第 1) 项和第 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

1) 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；

2) 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理,除此之外的其他长期职工福利,按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。

(二十一) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 应付债券

应付债券按照发行债券按债券面值计账，债券面值与实际收到价款的差额计入债券溢价或折价，债券溢价或折价在存续期内按实际利率法进行摊销，利息按权责发生制原则按期计提。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）建造合同

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（三十）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经

处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十一）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

1. 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2. 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，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。

3. 价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，

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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

财政部于 2019 年 1 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

- （1）原“应收票据及应收账款”项目，拆分为“应收票据”和“应收账款”项目；
- （2）原“应付票据及应付账款”项目，拆分为“应付票据”和“应付账款”项目；
- （3）资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列；
- （4）将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收票据及应收账款拆分	2019 年 06 月 30 日：应收票据 0.00 元；应收账款金额 298,526,380.43 元。
为应收票据、应收账款列示	2018 年 12 月 31 日：应收票据 0.00 元；应收账款金额 309,967,369.73 元。
将应付票据及应付账款拆分	2019 年 06 月 30 日：应付票据 9,483,687.09 元；应付账款金额 66,042,533.18 元。
为应付票据、应付账款列示	2018 年 12 月 31 日：应付票据 0.00 元；应付账款金额 98,976,854.56 元。

本公司的母公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收票据及应收账款拆分为应收票	2019 年 06 月 30 日：应收票据 0.00 元；应收账款金额 0.00 元。
据、应收账款列示	2018 年 12 月 31 日：应收票据 0.00 元；应收账款金额 0.00 元。
将应付票据及应付账款拆分为应付票	2019 年 06 月 30 日：应付票据 0.00 元；应付账款金额 0.00 元。
据、应付账款列示	2018 年 12 月 31 日：应付票据 0.00 元；应付账款金额 0.00 元。

（5）本公司经董事会会议批准，自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更对本次报表没有影响。

（6）本公司经董事会会议批准，自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生

的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更对本次报表没有影响。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

五、税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税目	计税依据	本期适用税（费）率（%）
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	福建安砂建福水泥有限公司	2	1	永安	永安	水泥、熟料、 包装袋的生产销售；原料、工业废料 购销	35,000.00	100.00	100.00	34,069.42	3

注：（1）企业类型：1. 境内非金融子公司，2. 境内金融子公司，3. 境外子公司，4. 事业单位，5. 基建单位

（2）取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要非全资子公司情况

无。

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

(六) 本年不再纳入合并范围的原子公司

无。

已处置的子公司情况

无。

(七) 本年新纳入合并范围的主体

无。

(八) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(十) 本年发生的反向购买

无。

(十一) 本年发生的吸收合并

无。

(十二) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团的债务的重大限制。

无。

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

无。

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

无。

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

无。

七、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“期初”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	186,149,624.05	137,537,977.11
其他货币资金	1,422,553.07	
合计	<u>187,572,177.12</u>	<u>137,537,977.11</u>

其中：存放境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,422,553.07	
合计	<u>1,422,553.07</u>	

(二) 应收账款

应收账款情况

类别	期末余额		坏账准备	
	账面余额	比例 (%)	金额	比例 (%)
	金额			
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	298,526,380.43	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>298,526,380.43</u>	<u>100.00</u>		

续上表：

类别	期初余额		坏账准备	
	账面余额	比例 (%)	金额	比例 (%)
	金额			
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	309,967,550.82	100.00	181.09	0.00
----------------------	----------------	--------	--------	------

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合计	<u>309,967,550.82</u>	<u>100.00</u>	<u>181.09</u>	
----	-----------------------	---------------	---------------	--

(1) 2019年06月30日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	期末余额		期初余额		
	账面余额		账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)			3,621.71	100.00	181.09
合计			<u>3,621.71</u>	<u>100.00</u>	<u>181.09</u>

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款。

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	298,526,380.43			309,963,929.11		
合计	<u>298,526,380.43</u>			<u>309,963,929.11</u>		

(3) 2019年06月30日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 按欠款方归集的2019年06月30日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
福建水泥股份有限公司	266,249,576.51	89.19	
福州炼石水泥有限公司	32,044,552.83	10.73	
福建永安建福水泥有限公司	116,205.66	0.04	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建省永安金银湖水泥有限公司	116,045.43	0.04	
合计	<u>298,526,380.43</u>	<u>100.00</u>	

(7) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(8) 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	928,824.03	100.00		225,804.20	100.00	
合计	<u>928,824.03</u>	<u>100.00</u>		<u>225,804.20</u>	<u>100.00</u>	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

无。

3. 按欠款方归集的 2019 年 06 月 30 日余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
福建汇丰物流有限公司福州物流中心	319,266.68	34.37	
河南瑞阁润环保科技有限公司	294,000.00	31.65	
紫金铜业有限公司	142,357.10	15.33	
中石化森美(福建)石油有限公司三明分公司	81,000.00	8.72	
南京中材水泥备件有限公司	24,250.00	2.61	
合计	<u>860,873.78</u>	<u>92.68</u>	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,054,592.38	1,017,412.19
其他应收款	457,709,856.40	465,401,140.69
合计	<u>458,764,448.78</u>	<u>466,418,552.88</u>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,054,592.38	1,017,412.19
合计	<u>1,054,592.38</u>	<u>1,017,412.19</u>

2. 其他应收款

种类	期末余额		期初余额	
	账面余额		坏账准备	
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	457,912,272.27	100.00	202,415.87	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>457,912,272.27</u>	<u>100.00</u>	<u>202,415.87</u>	

续上表:

种类	期末余额		期初余额	
	账面余额		坏账准备	
	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	9,065,700.00	1.94	1,520,879.30	16.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	458,055,605.63	98.06	199,285.64	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>467,121,305.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,720,164.94</u>	

(1) 2019年06月30日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	72,317.45	5.00	3,615.87	9,712.77	5.00	485.64
1至2年(含2年)	50,000.00	20.00	10,000.00	50,000.00	20.00	10,000.00
2至3年(含3年)						
3年以上	188,800.00	100.00	188,800.00	188,800.00	100.00	188,800.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	<u>311,117.45</u>		<u>202,415.87</u>	<u>248,512.77</u>		<u>199,285.64</u>

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款。

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	457,601,154.82			457,807,092.86		
合计	<u>457,601,154.82</u>			<u>457,807,092.86</u>		

(3) 2019年06月30日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款合计 的比例 (%)	坏账准备
福建水泥股份有限公司	往来款	138,577,810.03	1年以内(含1年)	30.26	
		319,023,344.79	2至3年(含3年)	69.67	
福建汇丰物流有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	0.02	100,000.00
吴一振	员工个人借款	88,800.00	5年以上	0.02	88,800.00
紫金铜业有限公司	保证金	50,000.00	1至2年(含2年)	0.01	10,000.00
林丽华	员工个人借款	50,000.00	1年以内(含1年)	0.01	2,500.00
合计		<u>457,889,954.82</u>		<u>99.99</u>	<u>201,300.00</u>

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 企业应披露的涉及政府补助的其他应收款

无。

(五) 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	17,952,868.21		17,952,868.21	20,752,915.33		20,752,915.33
自制半成品及在产品	490,499.75		490,499.75	411,658.28		411,658.28
库存商品	7,005,423.42		7,005,423.42	8,174,293.70		8,174,293.70
周转材料	215,907.67		215,907.67	168,162.10		168,162.10
合计	<u>25,664,699.05</u>		<u>25,664,699.05</u>	<u>29,507,029.41</u>		<u>29,507,029.41</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,549,621.83	366,712.53
待抵扣进项税额	25,786.68	25,786.68
合计	<u>3,575,408.51</u>	<u>392,499.21</u>

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	352,661,937.65	373,538,936.16
固定资产清理		
合计	<u>352,661,937.65</u>	<u>373,538,936.16</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>693,251,853.78</u>	<u>409,682.85</u>		<u>693,661,536.63</u>
其中：房屋及建筑物	310,403,599.93			310,403,599.93
机器设备	374,007,256.73	409,682.85		374,416,939.58
运输工具	4,383,006.05			4,383,006.05
办公设备	3,760,038.80			3,760,038.80
电子设备	697,952.27			697,952.27
二、累计折旧合计	<u>316,813,172.52</u>	<u>21,286,681.36</u>		<u>338,099,853.88</u>
其中：房屋及建筑物	86,666,074.44	6,153,235.81		92,819,310.25
机器设备	225,003,934.87	14,780,062.55		239,783,997.42

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	2,709,099.27	176,660.91		2,885,760.18
办公设备	1,960,171.05	148,817.91		2,108,988.96
电子设备	473,892.89	27,904.18		501,797.07
三、固定资产账面净值合计	<u>376,438,681.26</u>			<u>355,561,682.75</u>
其中：房屋及建筑物	223,737,525.49			217,584,289.68
机器设备	149,003,321.86			134,632,942.16
运输工具	1,673,906.78			1,497,245.87
办公设备	1,799,867.75			1,651,049.84
电子设备	224,059.38			196,155.20
四、固定资产减值准备合计	<u>2,899,745.10</u>			<u>2,899,745.10</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,883,307.05			2,883,307.05
运输工具	8,325.97			8,325.97
办公设备	8,112.08			8,112.08
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>373,538,936.16</u>			<u>352,661,937.65</u>
其中：房屋及建筑物	223,737,525.49			217,584,289.68
机器设备	146,120,014.81			131,749,635.11
运输工具	1,665,580.81			1,488,919.90
办公设备	1,791,755.67			1,642,937.76
电子设备	224,059.38			196,155.20

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
机器设备	8,560,746.79	5,420,617.33	2,883,307.06	256,822.40	因技改闲置
合计	<u>8,560,746.79</u>	<u>5,420,617.33</u>	<u>2,883,307.06</u>	<u>256,822.40</u>	

3. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

被审计单位所有房屋建筑物尚未取得产权证，合计金额为 310,403,599.93 元。

4. 固定资产清理情况

无。

（八）在建工程

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
基建工程	2,917,964.28		2,917,964.28	2,917,964.28		2,917,964.28
技改工程	2,048,757.74		2,048,757.74	72,743.14		72,743.14
合计	<u>4,966,722.02</u>		<u>4,966,722.02</u>	<u>2,990,707.42</u>		<u>2,990,707.42</u>

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	其他减少额
第二条熟料生产线	2,917,964.28	2,917,964.28			
2#水泥磨磨内筛分隔仓装置及衬板改造	1,160,000.00		1,164,922.33		
立磨入磨喂料器改造	550,000.00		543,831.11		
辊压机电动进料装置及侧挡板 2 套	340,000.00		277,881.27		
余热发电系统发电量提升改造	870,000.00		40,328.16		
窑头在线监测并网改造	130,000.00	21,794.87			
窑头点柴柴油罐埋地	80,000.00		59,369.09	59,369.09	
链板秤 2 台	290,000.00		265,534.46	265,534.46	
摔包机 1 台	21,379.31		21,379.31	21,379.31	
能耗在线采集系统	40,172.41	40,172.41		40,172.41	
湿度仪 (HM-100)	10,775.86	10,775.86		10,775.86	
恒温干燥箱	12,451.72		12,451.72	12,451.72	
合计	<u>6,422,743.58</u>	<u>2,990,707.42</u>	<u>2,385,697.45</u>	<u>409,682.85</u>	

续上表：

项目名称	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
第二条熟料生产线	2,917,964.28	100.00	100.00				自有资金
2#水泥磨磨内筛分隔仓装置及衬板改造	1,164,922.33	100.00	70.00				自有资金
立磨入磨喂料器改造	543,831.11	98.88	98.88				自有资金
辊压机电动进料装置及侧挡板 2 套	277,881.27	81.73	81.73				自有资金
余热发电系统发电量提升改造	40,328.16	4.64	4.64				自有资金
窑头在线监测并网改造	21,794.87	16.77	16.77				自有资金
窑头点柴柴油罐埋地		74.21	74.21				自有资金
链板秤 2 台		91.56	91.56				自有资金
摔包机 1 台		100.00	100.00				自有资金
能耗在线采集系统		100.00	100.00				自有资金

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
湿度仪 (HM-100)		100.00	100.00				自有资金
恒温干燥箱		100.00	100.00				自有资金

合计 4,966,722.02

(九) 无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>75,195,528.25</u>		<u>3,885,300.00</u>	<u>71,310,228.25</u>
其中：土地使用权	39,058,458.25			39,058,458.25
采矿权	36,137,070.00		3,885,300.00	32,251,770.00
二、累计摊销额合计	<u>16,166,065.28</u>	<u>993,360.79</u>	<u>1,068,735.82</u>	<u>16,090,690.25</u>
其中：土地使用权	6,444,662.42	416,346.34		6,861,008.76
采矿权	9,721,402.86	577,014.45	1,068,735.82	9,229,681.49
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
采矿权				
四、账面价值合计	<u>59,029,462.97</u>			<u>55,219,538.00</u>
其中：土地使用权	32,613,795.83			32,197,449.49
采矿权	26,415,667.14			23,022,088.51

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,824,097.42		154,149.00		1,669,948.42	
曹田矿区建设费用	62,818,107.37		1,478,073.12		61,340,034.25	
林地使用权费	2,820,886.87		66,373.80		2,754,513.07	
合计	<u>67,463,091.66</u>		<u>1,698,595.92</u>		<u>65,764,495.74</u>	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>4,743,454.85</u>	<u>18,973,819.37</u>	<u>4,886,689.22</u>	<u>19,546,756.85</u>

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	775,540.25	3,102,160.97	1,155,022.79	4,620,091.13
政府补助	3,967,914.60	15,871,658.40	3,731,666.43	14,926,665.72

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	23,537,709.45	22,896,035.99
合计	<u>23,537,709.45</u>	<u>22,896,035.99</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	1,784,768.58	8,731,743.50	
2022 年	5,284,776.92	5,284,776.92	
2023 年	16,468,163.95	8,879,515.57	
合计	<u>23,537,709.45</u>	<u>22,896,035.99</u>	

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	99,000,000.00	99,000,000.00
合计	<u>99,000,000.00</u>	<u>99,000,000.00</u>

(十三) 应付票据

应付票据情况表

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,483,687.09	
合计	<u>9,483,687.09</u>	

(十四) 应付账款

应付账款情况表

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	63,031,437.83	94,654,709.91
1-2 年 (含 2 年)	361,227.08	1,344,593.10
2-3 年 (含 3 年)	333,550.47	410,946.25
3 年以上	2,316,317.80	2,566,605.30
合计	<u>66,042,533.18</u>	<u>98,976,854.56</u>

2019 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	141,418.22	63,594.57
合计	<u>141,418.22</u>	<u>63,594.57</u>

2019 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十六) 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	6,769,240.54	15,080,396.47	19,009,457.88	2,840,179.13
二、离职后福利-设定提存计划	844,075.92	1,971,753.72	2,492,835.64	322,994.00
合计	<u>7,613,316.46</u>	<u>17,052,150.19</u>	<u>21,502,293.52</u>	<u>3,163,173.13</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,420,246.00	12,320,279.26	15,940,525.26	2,800,000.00
二、职工福利费		1,170,766.27	1,170,766.27	
三、社会保险费	<u>282,093.63</u>	<u>613,805.21</u>	<u>895,898.84</u>	
其中：1. 医疗保险费	217,044.72	538,226.88	755,271.60	
2. 工伤保险费	51,483.61	38,812.07	90,295.68	
3. 生育保险费	13,565.30	36,766.26	50,331.56	
四、住房公积金		782,469.00	782,469.00	
五、工会经费和职工教育经费	66,900.91	193,076.73	219,798.51	40,179.13
合计	<u>6,769,240.54</u>	<u>15,080,396.47</u>	<u>19,009,457.88</u>	<u>2,840,179.13</u>

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
一、基本养老保险	488,350.62	1,230,395.10	1,718,745.72	
二、失业保险费	13,565.30	35,391.62	48,956.92	
三、企业年金缴费	342,160.00	651,273.00	670,439.00	322,994.00
四、补充养老保险		54,694.00	54,694.00	
合计	<u>844,075.92</u>	<u>1,971,753.72</u>	<u>2,492,835.64</u>	<u>322,994.00</u>

(十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	9,744,723.85	13,168,723.54	19,896,850.81	3,016,596.58
资源税	235,507.50	1,234,837.84	1,239,009.12	231,336.22
企业所得税	32,636,608.07	20,652,447.89	38,816,807.39	14,472,248.57
城市维护建设税	304,106.10	658,436.18	811,712.45	150,829.83
房产税	1,579,301.24	518,950.87	1,579,301.14	518,950.97
土地使用税	392,923.50	314,338.80	392,923.50	314,338.80
个人所得税	7,982.15	240,000.65	246,796.97	1,185.83
教育费附加	304,106.10	658,436.18	811,712.45	150,829.83
环保税	530,905.99	692,335.02	854,970.08	368,270.93
其他税费	25,984.50	174,893.12	187,432.12	13,445.50
合计	<u>45,762,149.00</u>	<u>38,313,400.09</u>	<u>64,837,516.03</u>	<u>19,238,033.06</u>

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	119,625.00	135,508.55
其他应付款	6,478,092.58	8,252,501.24
合计	<u>6,597,717.58</u>	<u>8,388,009.79</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	119,625.00	135,508.55
合计	<u>119,625.00</u>	<u>135,508.55</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,506,000.00	3,271,000.00
村镇规费	1,746,695.26	3,540,227.45
应付运费	408,728.50	698,586.80
党组织经费	371,872.22	184,009.47
代垫款	406,197.60	400,579.41
其他	38,599.00	10,063.69
工会经费		128,239.51
职工社保费		19,794.91
合计	<u>6,478,092.58</u>	<u>8,252,501.24</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
十一冶建设集团有限责任公司	2,000,000.00	石灰石开采承包合同保证金
福建富润建材科技股份有限公司	100,000.00	水泥助磨剂保证金
永安恒发建材贸易有限公司	100,000.00	粉煤灰投标保证金
山东同得利集团有限公司	100,000.00	耐火材料施工款合同履行保证金
合计	<u>2,300,000.00</u>	

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	457,399.84	
合计	<u>457,399.84</u>	

(二十) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
采矿权补助款	7,579,384.60		178,338.46	7,401,046.14
土地返还款	3,031,648.94	1,500,000.00	45,139.67	4,486,509.27
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励	1,583,333.33		100,000.00	1,483,333.33
熟料水泥及配套余热发电项目财政补助	1,041,666.91		125,000.00	916,666.91
脱硝系统财政补助	630,000.00		52,500.00	577,500.00
安砂高压风机变频技改技改专项补助	540,000.00		30,000.00	510,000.00
安砂省级节能项目资金奖励款	520,631.94		24,029.17	496,602.77
合计	<u>14,926,665.72</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>555,007.30</u>	<u>15,871,658.42</u>

涉及政府补助的项目:

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	本期计入 其他收益金额
采矿权补助款	7,579,384.60			178,338.46
土地返还款	3,031,648.94	1,500,000.00		45,139.67
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励	1,583,333.33			100,000.00
熟料水泥及配套余热发电项目财政补助	1,041,666.91			125,000.00
脱硝系统财政补助	630,000.00			52,500.00
安砂高压风机变频技改技改专项补助	540,000.00			30,000.00
安砂省级节能项目资金奖励款	520,631.94			24,029.17
合计	<u>14,926,665.72</u>	<u>1,500,000.00</u>		<u>555,007.30</u>

续上表:

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
采矿权补助款		7,401,046.14	与资产相关
土地返还款		4,486,509.27	与资产相关
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励		1,483,333.33	与资产相关
熟料水泥及配套余热发电项目财政补助		916,666.91	与资产相关
脱硝系统财政补助		577,500.00	与资产相关
安砂高压风机变频技改专项补助		510,000.00	与资产相关
安砂省级节能项目资金奖励款		496,602.77	与资产相关
合计		<u>15,871,658.42</u>	

(二十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 福建水泥股份有限公司	500,000,000.00	50.00			500,000,000.00	50.00
2. 南方水泥有限公司	500,000,000.00	50.00			500,000,000.00	50.00

(二十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,337,749.24	1,707,957.66	1,612,587.95	3,433,118.95	
合计	<u>3,337,749.24</u>	<u>1,707,957.66</u>	<u>1,612,587.95</u>	<u>3,433,118.95</u>	

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	32,338.48			32,338.48
合计	<u>32,338.48</u>			<u>32,338.48</u>

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	173,857,442.15	35,654,952.70
本期增加额	<u>61,069,566.08</u>	<u>138,202,489.45</u>
其中：本期净利润转入	61,069,566.08	138,202,489.45
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	<u>234,927,008.23</u>	<u>173,857,442.15</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>292,053,549.52</u>	<u>194,907,932.63</u>	<u>641,222,660.76</u>	<u>399,816,658.23</u>
其中：水泥	243,231,918.22	159,553,210.79	551,298,251.72	340,111,778.14
熟料	47,917,437.53	34,844,558.89	84,617,789.58	56,076,612.36
其他	904,193.77	510,162.95	5,306,619.46	3,628,267.73
2. 其他业务小计	<u>1,160,880.28</u>	<u>213,455.33</u>	<u>1,092,951.84</u>	<u>343,388.62</u>
其中：销售材料	1,160,880.28	213,455.33	1,092,951.84	343,388.62
合计	<u>293,214,429.80</u>	<u>195,121,387.96</u>	<u>642,315,612.60</u>	<u>400,160,046.85</u>

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,018,793.35	2,687,207.42
折旧	32,406.72	64,813.44
修理费	23,260.32	23,397.16
运费	615,131.77	2,741,147.04
装车费	2,595,292.65	5,146,714.78
绳网费用	133,525.86	246,061.92
仓储费	956,873.84	2,090,090.14
水泥回包费	20,397.09	41,056.29
其他	116,874.40	327,937.50
合计	<u>5,512,556.00</u>	<u>13,368,425.69</u>

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,676,843.01	9,746,821.76
固定资产折旧费	1,752,518.71	3,465,020.99
无形资产摊销费	416,346.34	832,692.67
长期费用摊销	77,074.50	154,149.00

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	2,142,963.86	15,301,735.42
办公费	159,852.62	195,350.18
党建工作经费	199,400.00	197,032.52
咨询费	181,589.30	79,499.72
环保验收测验费	167,278.83	535,718.54
其他	87,136.79	299,478.02
残疾人保障金	74,256.92	152,410.30
绿化费	72,907.66	428,669.55
交通费	70,228.46	217,653.76
警卫消防费	61,196.55	155,632.97
试验检验费	42,760.37	73,022.86
业务招待费	38,496.05	141,726.74
租赁费	32,944.65	84,244.20
水电费	27,556.35	52,587.10
差旅费	26,484.93	59,504.73
财产保险费	22,165.94	43,233.64
广告宣传费	4,163.10	7,908.75
采矿权使用费	2,500.00	2,500.00
合计	<u>10,336,664.94</u>	<u>32,226,593.42</u>

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,151,582.50	4,464,139.18
减:利息收入	1,680,560.05	1,957,740.04
金融机构手续费	18,962.05	36,559.90
合计	<u>489,984.50</u>	<u>2,542,959.04</u>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
脱硝系统财政补助	52,500.00	105,000.00
熟料水泥及配套余热发电项目财政补助	125,000.00	250,000.00
安砂高压风机变频技改技改专项补助	30,000.00	60,000.00
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励	100,000.00	200,000.00
土地返还款	45,139.67	44,661.19
采矿权补助款	178,338.46	356,676.92

项目	本期发生额	上期发生额
安砂省级节能项目资金奖励款	24,029.17	48,058.33
企业利用余热余压自发自用电量奖励	66,600.00	328,756.00
工业稳增长用电奖励	184,400.00	200,000.00
资源综合利用增值税款返还	1,982,745.57	8,432,958.25
失业保险稳岗补贴		15,000.00
个税手续费补贴		8,790.89
合计	<u>2,788,752.87</u>	<u>10,049,901.58</u>

(三十) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-984,408.51
合计		<u>-984,408.51</u>

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,517,930.16	-362,420.51
固定资产减值损失		-2,899,745.10
合计	<u>1,517,930.16</u>	<u>-3,262,165.61</u>

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		-653,568.17	
合计		<u>-653,568.17</u>	

(三十三) 营业外收入

营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	2,700.00	7,500.00	2,700.00
合计	<u>2,700.00</u>	<u>7,500.00</u>	<u>2,700.00</u>

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		219.00	
罚款、罚金、滞纳金	20,000.00	231,693.39	20,000.00
对外捐赠支出		17,000.00	
合计	<u>20,000.00</u>	<u>248,912.39</u>	<u>20,000.00</u>

（三十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,652,447.89	48,417,767.02
递延所得税调整	143,234.37	-1,034,442.24
合计	<u>20,795,682.26</u>	<u>47,383,324.78</u>

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	81,865,248.34
按适用税率计算的所得税费用	20,466,312.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,951.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	160,418.37
其他	
所得税费用合计	<u>20,795,682.26</u>

（三十六）合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	61,069,566.08	138,200,414.23
加：资产减值准备	-1,517,930.16	3,262,165.61
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,286,681.36	43,189,858.92
无形资产摊销	993,360.79	2,075,782.88
长期待摊费用摊销	1,698,595.92	3,393,534.13
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）		653,568.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		219.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,151,582.50	4,464,139.18
投资损失（收益以“－”号填列）		984,408.51

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	143,234.37	-1,034,442.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,842,330.36	-3,585,139.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,764,274.62	-234,757,964.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,729,632.33	56,296,540.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>50,702,063.51</u>	<u>13,143,084.73</u>

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	<u>186,149,624.05</u>	<u>137,537,977.11</u>
减：现金的期初余额	137,537,977.11	133,807,782.46
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	48,611,646.94	3,730,194.65

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

无。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>186,149,624.05</u>	<u>137,537,977.11</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	186,149,624.05	137,537,977.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>186,149,624.05</u>	<u>137,537,977.11</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
（三十七）所有权和使用权受到限制的资产		

项目	2019年06月30日账面价值	受限原因
货币资金	1,422,553.07	银行承兑汇票保证金

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
福建安砂建福水泥有限公司	永安	永安	水泥、熟料、包装袋的生产销售；原料、工业废料购销	100.00		100.00	设立取得

九、与金融工具相关的风险

无。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
福建水泥股份有限公司	福州	建筑材料	38,187.37	50.00	50.00

（二）本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
福建安砂建福水泥有限公司	永安	水泥、熟料、包装袋的生产销售；原料、工业废料购销	35,000.00	100.00	100.00

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

无。

（四）其他关联方关系

公司名称	关联方关系
福建永安建福水泥有限公司	同一控制人控制的公司
福州炼石水泥有限公司	同一控制人控制的公司
福建省永安金银湖水水泥有限公司	同一控制人控制的公司
福建水泥股份有限公司炼石水泥厂	同一控制人控制的公司
福建省海峡水泥股份有限公司	同一控制人控制的公司
福建省宁德建福建材有限公司	同一控制人控制的公司
福建福能配售电有限责任公司	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
福建省永安煤业有限责任公司	实际控制人下属企业
福建福能建筑材料科技开发有限责任公司	实际控制人下属企业
福建省华夏能源设计研究院有限公司	实际控制人下属企业
福建省煤炭工业科学研究所	实际控制人下属企业

（五）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
购买商品	福建水泥股份有限公司炼石水泥厂	同一最终控制	66,692.43	0.03			协议价
购买商品	福建永安建福水泥有限公司	同一最终控制	720,074.83	0.37			协议价
购买商品	福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	同一最终控制	221,494.47	0.11			协议价
购买商品	福建省永安煤业有限责任公司	同一最终控制	41,550,178.50	21.29	9,880,272.51		协议价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售商品	福建水泥股份有限公司	最终控制方	291,149,355.75	99.69	235,619,094.26		协议价
销售商品	福州炼石水泥有限公司	同一最终控制	28,943,401.47	9.91	32,044,552.83		协议价
销售商品	福建永安建福水泥有限公司	同一最终控制	102,836.87	0.04	102,836.87		协议价
销售商品	福建省永安金银湖水水泥有限公司	同一最终控制	102,695.07	0.04	102,695.07		协议价

三、其他交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占 同类交易总 额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目 金额坏账准 备金额	定价 政策
无							

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
福建水泥股份有限公司	应收账款	266,249,576.51	
福州炼石水泥有限公司	应收账款	32,044,552.83	
福建永安建福水泥有限公司	应收账款	116,205.66	
福建省永安金银湖水水泥有限公司	应收账款	116,045.43	
福建水泥股份有限公司	其他应收款	457,601,154.82	

关联方名称	应付项目	期末余额
福建南纺有限责任公司	应付账款	31,879.00
福建省永安煤业有限责任公司	应付账款	9,880,272.51

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十四、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年1-6月和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指带息负债与权益及带息负债之和的比率。

本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年
短期借款	99,000,000.00	99,000,000.00
长期应付款		
长期借款		
带息负债合计	<u>99,000,000.00</u>	<u>99,000,000.00</u>
归属于母公司的净资产	1,238,392,465.66	1,177,227,529.87
净资产和带息负债比	0.08	0.08

十五、母公司会计报表的主要项目附注

母公司报表主要项目

(一) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,052,583.33	1,016,669.81
其他应收款	454,310,801.78	490,276,337.12
合计	<u>455,363,385.11</u>	<u>491,293,006.93</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,052,583.33	1,016,669.81
合计	<u>1,052,583.33</u>	<u>1,016,669.81</u>

(2) 公司无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	454,399,601.78	100.00	88,800.00	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	454,399,601.78	100.00	88,800.00	

续上表:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	490,365,137.12	100.00	88,800.00	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	490,365,137.12	100.00	88,800.00	

(1) 2019年06月30日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	88,800.00	100.00	88,800.00	88,800.00	100.00	88,800.00
合计	88,800.00	100.00	88,800.00	88,800.00	100.00	88,800.00

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	454,310,801.78			490,276,337.12		
合计	454,310,801.78			490,276,337.12		

(3) 2019年06月30日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
福建水泥股份有限公司	往来款	319,023,344.79	3 年以上	70.21	
福建安砂建福水泥有限公司	归集款	135,287,456.99	3 年以上	29.77	
吴一振	备用金	88,800.00	3 年以上	0.02	88,800.00
合计		<u>454,399,601.78</u>		<u>100.00</u>	<u>88,800.00</u>

7. 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8. 其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9. 企业应披露的涉及政府补助的其他应收款

无。

(二) 长期股权投资

1. 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	340,694,232.75			340,694,232.75
小计	<u>340,694,232.75</u>			<u>340,694,232.75</u>
减：长期投资减值准备				
合计	<u>340,694,232.75</u>			<u>340,694,232.75</u>

2. 对子公司投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
合计	<u>340,694,232.75</u>	<u>340,694,232.75</u>				
一、子公司	<u>340,694,232.75</u>	<u>340,694,232.75</u>				
其中：福建安砂建福水泥有限公司	340,694,232.75	340,694,232.75				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利息	计提减值准备		
合计				340,694,232.75	
一、子公司				340,694,232.75	
其中：福建安砂建福水泥有限公司				340,694,232.75	

（三）投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,562,723.38
合计		-6,562,723.38

注：本期投资收益汇回不存在重大限制。

十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十七、财务报表的批准

本公司 2019 年 1-6 月财务报表及其相关附注已经公司管理层批准。

福建省建福南方水泥有限公司

2019年07月30日



姓名 张坚
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-12-14
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 321002197312141233
 Identity card No.

97

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月30日
 2017年 4月 30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



张坚(321000210002)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



张坚(321000210002)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日



姓 名	周 珏
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1983-12-02
Date of birth	
工 作 单 位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身 份 证 号 码	532801198312020011
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

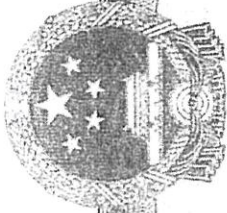
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



周珏(110101500086)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



周珏(110101500086)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

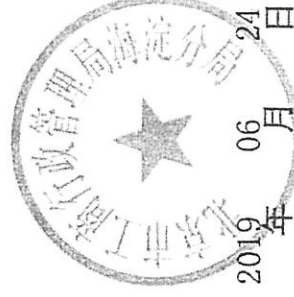
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理的银行产品除外）；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2019年06月24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

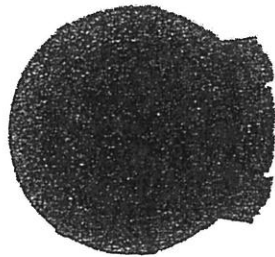
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

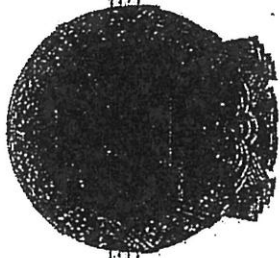
11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日