

公司代码：600802

公司简称：福建水泥

# 福建水泥股份有限公司 2022 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人王金星、主管会计工作负责人谢增华及会计机构负责人（会计主管人员）章超华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
本年度公司亏损，不向股东分配利润，也不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了公司可能面临的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析之可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	41
第六节	重要事项.....	46
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	57
第九节	债券相关情况.....	57
第十节	财务报告.....	58

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/福建水泥	指	福建水泥股份有限公司
福建能化集团	指	福建省能源石化集团有限责任公司
福能集团	指	福建省能源集团有限责任公司
建材控股	指	福建省建材（控股）有限责任公司
福建煤电	指	福建煤电股份有限公司
福能财务公司	指	福建省能源集团财务有限公司
华润水泥投资	指	华润水泥投资有限公司
华润水泥	指	华润水泥控股有限公司
安砂建福	指	福建安砂建福水泥有限公司
永安建福	指	福建永安建福水泥有限公司
顺昌炼石	指	福建顺昌炼石水泥有限公司
金银湖水泥	指	福建省永安金银湖水泥有限公司
海峡水泥	指	福建省海峡水泥股份有限公司
福州炼石	指	福州炼石水泥有限公司
宁德建福	指	福建省宁德建福建材有限公司
炼石厂	指	福建水泥股份有限公司炼石水泥厂
建福厂	指	福建水泥股份有限公司建福水泥厂
熟料	指	水泥生产过程中的半制成品
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日之期间
上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
上交所网址	指	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
致同所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
华兴所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元，若无特别说明，本报告中所有货币均为人民币

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林金水	林国金
联系地址	福建省福州市鼓楼区琴亭路 29 号福能方圆大厦 13 层	福建省福州市鼓楼区琴亭路 29 号福能方圆大厦 13 层
电话	0591-87617751	0591-87617751
传真	0591-88561717	0591-88561717
电子信箱	1070918753@qq.com	linzy2010@qq.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	福建省福州市杨桥路118号宏扬新城福州建福大厦
公司注册地址的历史变更情况	福州市湖东路157号
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区琴亭路29号福能方圆大厦
公司办公地址的邮政编码	350003
公司网址	<a href="http://www.fjcement.com">http://www.fjcement.com</a>
电子信箱	fujianshuini@126.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报（ <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> ） 中国证券报（ <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> ）
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董秘办

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
	签字会计师姓名	蔡志良、倪明

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年		本期比上年 同期增减 (%)	2020年
		调整后	调整前		
营业收入	2,590,538,797.73	3,616,507,449.75	3,616,507,449.75	-28.37	2,960,467,154.23
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	2,571,417,265.50	3,584,742,875.10	3,584,742,875.10	-28.27	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-242,636,496.68	310,032,403.86	398,522,871.49	-178.26	277,860,027.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-265,314,989.45	295,537,782.13	384,028,249.76	-189.77	289,337,125.01
经营活动产生的现金流量净额	-207,077,390.95	461,729,088.09	461,729,088.09	-144.85	405,097,563.21
	2022年末	2021年末		本期末比上年 同期末增 减(%)	2020年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,535,011,653.38	1,866,225,469.76	1,866,225,469.76	-17.75	1,661,418,539.68
总资产	4,193,456,629.14	4,646,355,241.00	4,646,355,241.00	-9.75	4,509,478,545.75

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年		本期比上年 同期增减(%)	2020年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	-0.53	0.68	0.87	-178.26	0.61
稀释每股收益(元/股)	-0.53	0.68	0.87	-178.26	0.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.58	0.64	0.84	-189.77	0.63
加权平均净资产收益率(%)	-14.24	17.36	21.93	减少 31.60 个百分点	19.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-15.57	16.55	21.13	减少 32.12 个百分点	19.92

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司根据 2023 年 2 月 3 日证监会发布的《监管规则适用指引—会计类第 3 号》（以下简称“会计类第 3 号”）“计算归属于母公司所有者的净利润时如何考虑应收子公司债权的影响”的规定，对 2021 年归属于母公司股东的净利润进行追溯调整，同时调整比较报表。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

**(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

□适用 √不适用

**(三)境内外会计准则差异的说明:**

□适用 √不适用

**九、2022 年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	514,240,490.31	678,509,596.15	702,714,224.05	695,074,487.22
归属于上市公司股东的净利润	-48,593,850.87	-39,828,112.41	-109,959,667.05	-44,254,866.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-56,336,433.62	-39,135,848.06	-113,313,878.01	-56,528,829.76
经营活动产生的现金流量净额	-188,065,065.13	17,618,018.86	32,662,696.33	-69,293,041.01

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注(如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	10,790,471.92		5,728,460.98	-12,105,345.78
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,751,153.97		11,145,783.22	15,616,659.36
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,185,158.86		907,993.45	80,641.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,735,847.48		493,838.49	-16,334,195.93
减:所得税影响额	208,940.62		5,028,591.47	-531,578.77
少数股东权益影响额(税后)	103,503.88		-1,247,137.06	-733,564.43
合计	22,678,492.77		14,494,621.73	-11,477,097.35

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1

号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	76,246,200.35	1,513,492.39	-74,732,707.96	-414,629.96
其他权益工具投资	626,716,584.00	572,479,923.60	-54,236,660.40	
应收款项融资	115,267,030.92	11,237,832.44	-104,029,198.48	
合计	818,229,815.27	585,231,248.43	-232,998,566.84	-414,629.96

## 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2022 年，是水泥行业面临极大经营压力和挑战的一年。面对水泥量价齐跌、成本高涨的双向挤压及多重超预期因素冲击，公司深入推进企业“三提三效”，落实“十四五”规划，坚持绿色低碳发展理念，持续深化“系统成本最低、区域市场领先、创新驱动发展”三大能力。实现安全环保工作平稳运行，强化企业经营管理能力。努力克服市场低迷、燃煤价格高企的不利影响，增收节支、减亏增效。坚定信心，攻坚克难，以“外延式发展”和“内涵式增长”为目标，以“资源掌控”“节能降碳”“人效提升”“营销升级”为抓手，加快推动人才队伍建设，推进企业全面提质增效。

报告期内，公司坚持科技创新应用，推动绿色低碳可持续发展。公司着力提质增效，持续推动节能降碳，细化降碳四年行动方案，推进新材料、新技术、新装备创新应用，实现标煤耗、熟料综合能耗阶段性目标；结合市场需求，大力开发水泥新品种，已取得核电水泥生产许可，稳步推进海工水泥生产取证工作，加速开发装修水泥、散免蒸压特种水泥等产品，为后续差异化竞争提供支撑；

报告期内，公司技改项目建设达预期。顺昌炼石技改项目，实现达产达标。安砂建福二期技改项目进入收尾及消缺整改工作，全年整改率达 91.49%，加快推动项目竣工综合验收。安砂一线生料磨技改项目于 7 月 15 日成功投料，已通过性能考核。永安建福 4500T/D 生产线节能降耗技改项目于 8 月 18 日成功投料，窑日产量、标煤耗、熟料综合电耗主要技术指标基本达到预期。

报告期内，面对煤炭价格高位运行，公司持续推进煤炭联合采购，引入新渠道实现双渠道保供控价，实现采购成本下降。充分运用采购云系统广泛开展采购寻源，充分发挥市场竞争机制，氟石膏、脱硫石膏等多项大宗物资采购成本显著下降。

报告期内，公司坚持行业自律引领，推动落实错峰生产，细化省外市场布局，稳定省内核心市场，实现省内市场占有率略有提升。

报告期内，公司稳步推进数字化转型，赋能相关业务创新发展。公司持续完善优化智能物流系统，实现全覆盖和再升级，并入选 2022 年度福建省国资系统数字化转型典型案例。推动实施顺昌炼石安环管理数字化项目，为后续实现设备远程诊断及故障排除奠定基础。

### 二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为水泥行业。水泥是国民经济建设的基础原材料，具有耐腐蚀、耐高温、抗震等特点，广泛应用于工业建筑、民用建筑、交通工程、水利工程、海港工程、国防建设等新兴行业和工程建设。在目前的技术条件下，尚无成熟广泛使用的替代品。

#### （一）所处行业基本情况

##### 1. 水泥行业特点

水泥行业的发展与当地的固定资产投资尤其是房地产开发投资、传统基础设施建设

及农村建设紧密相关，属于投资拉动型产业，具有周期性特征；同时，因水泥产品具有质重、价低、用量大的特点，水泥企业一般在石灰石资源丰富的地区建设熟料生产基地，在市场端附近建设水泥粉磨基地。水泥产品销售半径取决于运输费用和当地水泥价格，一般公路运输不超过200公里，铁路运输不超过500公里，水路运输优势销售半径在600-1000公里。受水泥生产厂选址布局的局限性及产品销售半径的影响，行业具有较强的区域性特点；行业因施工原因，亦受季节性天气影响，从全国范围来看，南方地区的春节及梅雨高温季节是需求淡季，第四季度是需求旺季。北方地区冬季是行业淡季，冬天采暖季基本为市场休眠期。

## 2. 水泥行业基本情况、发展阶段

我国是水泥生产大国，水泥产量自2014年创下24.8亿吨历史峰值后，市场需求处于高位平台期并有下降趋势。2016年起，水泥行业开始推进供给侧结构性改革，“去产能”成为持续性特征，目前行业处于深入推进供给侧结构性改革和绿色发展阶段，大力促进结构调整、转型升级，但产能过剩矛盾没有根本性改变。

2022年，面对更趋复杂严峻的国际环境和国内多重超预期因素冲击，我国GDP比上年增长3.0%，全年全社会固定资产投资同比增长4.9%，房地产开发投资同比下降10%，基础设施投资同比增长9.4%。受房地产市场继续探底、经济下行压力持续加大等因素影响，全国水泥需求出现快速收缩，全年我国水泥产量21.3亿吨，同比下降10.5%。持续低迷的市场需求，使得全年水泥价格一路走低，而全年原材料煤炭价格上涨且持续高位，在水泥量价齐跌、成本高企的双向挤压下，水泥行业利润同比下降60%左右。（数据来源：国家统计局、数字水泥网）

2022年，福建省GDP比上年增长4.7%，全年固定资产投资同比增长7.5%，房地产开发投资同比下降11%，基础设施投资同比增长15%。受工程项目资金到位不理想、房地产开发投资大幅下滑、省内阶段性持续降雨（上半年同比多约50天）等因素影响，2022年福建省水泥行业震荡走弱，市场需求整体低迷，全年福建省水泥产量9656.8万吨，同比下降4.40%。市场需求孱弱，致使企业库存高企，凸显供需矛盾，全年水泥价格在低位震荡，部分同行为提升销量降库存，降价抢份额，加剧供需阶段性失衡，全年水泥均价同比大幅下滑，加上原燃材料价格高企，导致行业效益大幅下滑。（数据来源：福建省统计局）

## 3. 公司所处的行业地位

公司为福建省水泥行业传统龙头企业，专注水泥主业发展，持续提升资产质量。2006年12月，公司被国家发展和改革委员会等部门列入“国家重点支持水泥工业结构调整大型企业(集团)名单”中重点支持的60家企业之一。公司现拥有新型干法熟料水泥生产线共7条，具备年产熟料954.5万吨、水泥1240万吨的能力。根据中国水泥网发布的“2022年中国水泥熟料产能百强榜”，截至2022年12月底，公司水泥熟料产能排行第23位，居福建省内第一位。

### （二）新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

报告期内，国家相关部门陆续出台了多项关于减污降碳、绿色节能、碳排放、碳达峰碳中和等政策：

#### 1. 2022年2月3日，国家发改委等四部委发布《关于发布〈高耗能行业重点领

域节能降碳改造升级实施指南(2022年版)》的通知》(发改产业〔2022〕200号),其中《水泥行业节能降碳改造升级实施制指南》明确要求到 2025 年,水泥行业能效标杆水平以上的熟料产能比例达到 30%,能效基准水平以下熟料产能基本清零,行业节能降碳效果显著,绿色低碳发展能力大幅增强。

2. 2022 年 7 月 7 日,工信部、国家发改委、生态环境部等三部门发布《关于印发工业领域碳达峰实施方案的通知》(工信部联节〔2022〕88 号),《通知》明确,严格落实钢铁、水泥、平板玻璃、电解铝等行业产能置换政策,到2025年,水泥熟料单位产品综合能耗水平下降 3%以上,到 2030年,原燃料替代水平大幅提高,在水泥等行业改造建设一批减污降碳协同增效的绿色低碳生产线,实现窑炉碳捕集利用封存技术产业化示范;支持具备条件的企业开展“光伏+储能”等自备电厂、自备电源建设;将水泥、玻璃、陶瓷、石灰、墙体材料等产品碳排放指标纳入绿色建材标准体系,加快推进绿色建材产品认证。

3. 2022 年 11 月 2 日,工信部、国家发改委等四部门发布《建材行业碳达峰实施方案》(工信部 联原〔2022〕149 号),要求2030年前建材行业实现碳达峰,鼓励有条件的行业率先达峰;“十四五”期间,水泥、玻璃、陶瓷等重点产品单位能耗、碳排放强度不断下降,水泥熟料单位产品综合能耗降低3%以上;“十五五”期间,建材行业绿色低碳关键技术产业化实现重大突破,原燃料替代水平大幅提高,基本建立绿色低碳循环发展的产业体系。

4. 2022 年 11 月 29 日,工信部发布《国家工业和信息化领域节能技术装备推荐目录(2022 年版)》(2022 年第 29 号),《目录》建材行业节能提效技术中,水泥生料助磨剂技术和节能型低氮燃烧器技术及节能型低碳燃烧器被列入其中。

报告期内,公司按相关政策和高质量发展要求,严格执行各项环保政策、行业错峰生产规定,实施一系列节能降耗技改,细化降碳四年行动方案,推进新材料、新技术、新装备创新应用,着手研究超低排放方案,加快推动光伏发电项目、产业链延伸项目的落地,持续完善优化智能物流系统,推动实施顺昌炼石安环管理数字化项目,推动公司绿色低碳可持续发展。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### (一) 公司所从事的主要业务、产品及其用途

公司主要从事水泥及熟料的生产及销售,目前具备年产熟料954.5万吨、水泥1240万吨的能力。公司生产基地布局在福建省的永安市、南平市、泉州市、福州市、宁德市等地区,生产的产品主要有“建福”和“炼石”两个品牌的各等级硅酸盐水泥,通过公路、铁路运输将产品送往目标市场。公司产品广泛用于公路、铁路、机场、水利等基础设施项目和城市房地产开发、农村民用建筑等。

#### (二) 公司的经营模式

采购模式:公司对生产所需原燃材料、辅助材料、备品备件等以招投标、询比价方式进行集中采购,对福建省产量不足的原煤(无烟煤),还采取定点定矿采购的方式加以补充,对福建省没有的烟煤还通过与合作方联合采购方式进行采购。

生产模式:公司根据各区域市场需求,统一制定生产计划并落实到具体生产基地,

由各基地根据生产计划组织生产。

销售模式：公司实行“统一销售、集中管理”，根据销售对象的不同，建立了以经销为主、直销为辅的多渠道、多层次销售网络。

资金管理模式：公司对资金实行统一归集管理，各基地（单位）的日常经常性开支由其负责，大额资金开支由公司统一审批。

（三）报告期内公司产品市场地位、竞争优势与劣势、主要的业绩驱动因素

公司是福建省传统龙头企业，也是省内最大的水泥供应商，公司水泥“建福”、“炼石”牌均是福建省著名商标，市场的认同度和知名度较高。报告期内，公司坚持行业自律引领，推动落实错峰生产，细化省外市场布局，稳定省内核心市场，实现省内市场占有率略有提升。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司始创于 1958 年，具有六十多年的历史，为福建省传统龙头企业，相比省内其它水泥企业具有以下优势：

1. 品牌优势：公司拥有“建福”、“炼石”两个商标品牌，历史上一直为“福建省著名商标”，在其目标市场的认同度和知名度较高。

2. 自有铁路专用线优势：公司建福厂、永安建福、炼石厂等多个水泥生产基地都拥有铁路专用线，特定市场具有物流优势。

3. 品质优势：公司坚持质量领先的品牌战略，以“客户满意是我们质量的标准”为第一核心价值观。公司按照 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 和 ISO10012 等国际标准建立一体化管理体系，获得产品、质量、环境、职业健康安全认证。公司主导产品“建福牌”、“炼石牌”普通硅酸盐水泥为国家首批免检产品。公司的产品先后运用于水口水电站、长乐国际机场、厦门机场、青州大桥、厦门大桥、安砂水电站、五里亭立交桥、福州地铁、福厦高铁、高速公路等众多标志性建筑及重点工程项目。

#### 五、报告期内主要经营情况

报告期，受需求下滑、量价齐跌、成本高企的影响，公司生产熟料 738.46 万吨、水泥 890.81 万吨，较上年同期分别减少 14.41%和 17.69%；销售水泥(含商品熟料)909.37 万吨，同比减少 15.69%。全年实现营业收入 259,053.88 万元，同比减少 28.37%；实现利润总额-37304.77 万元、同比减少 176.66%；归属于上市公司股东的净利润-24263.65 万元，同比减少 178.26%。扣非后净利润-26531.50 万元，同比减少 189.77%，经营活动产生的现金流量净额-20707.74 万元，同比减少 144.85%。

##### （一）主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,590,538,797.73	3,616,507,449.75	-28.37
营业成本	2,613,095,084.48	2,861,289,870.25	-8.67
销售费用	27,189,074.52	36,609,758.68	-25.73
管理费用	145,666,810.13	160,570,341.68	-9.28
财务费用	54,164,221.29	45,374,035.30	19.37
研发费用	66,538,910.80		
经营活动产生的现金流量净额	-207,077,390.95	461,729,088.09	-144.85
投资活动产生的现金流量净额	-72,278,923.55	-384,321,225.87	
筹资活动产生的现金流量净额	125,334,135.00	-256,033,127.59	

**营业收入变动原因说明：**营业收入下降 28.37%，主要是本报告期水泥市场需求下滑，公司商品销售量、价齐跌所致。

**营业成本变动原因说明：**营业成本下降 8.67%，主要是本报告期公司商品销量减少，销售费用、管理费用等相关费用归集至营业成本，煤炭采购成本、能源成本上升等因素综合影响所致。

**销售费用变动原因说明：**销售费用下降 25.73%，主要是本报告公司根据会计准则对装车费、装车点工款、装卸费、仓储费相关费用归集至营业成本列示，以及自备车费用减少所致。

**管理费用变动原因说明：**管理费用下降 9.28%，主要是本报告期公司根据会计准则对与生产相关的修理费、停工损失、安全费用相关费用归集至营业成本列示所致。

**财务费用变动原因说明：**财务费用增长 19.37%，主要是本报告期公司融资净额高于上年同期水平，以及对库存汇票进行贴现，导致支付的利息同比增加所致。

**研发费用变动原因说明：**本报告期研发费用发生 6653.89 万元，系公司为研发水泥新品种及为节能降碳（耗）持续推进新材料、新技术、新装备创新应用而发生的相关费用。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**经营活动产生的现金流量净额减少 144.85%，主要是本报告期公司商品销售量、价齐跌，导致销售商品、提供劳务收到的现金同比减少，同时因原燃材料价格高企，导致购买商品、接受劳务支付的现金同比大幅增加所致。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**投资活动产生的现金流量净额同比增加 31204.23 万元，主要是本报告期公司项目建设支付的资金大幅减少，以及证券投资收益（分红及处置收益）及处置子公司产生的收益增加所致。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**筹资活动产生的现金流量净额同比增加 38,136.73 万元，主要是本报告期公司融资净额（借入资金减去偿还债务资金）同比增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水泥制造	2,566,517,858.65	2,595,297,728.09	-1.12	-28.34	-7.32	减少 22.93 个百分点
其它	4,899,406.85	3,098,726.87	36.75	50.14	37.43	增加 5.85 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水泥	2,504,797,789.67	2,530,026,746.66	-1.01	-29.68	-9.11	减少 22.87 个百分点
熟料	61,720,068.98	65,270,981.43	-5.75	220.08	289.16	减少 18.77 个百分点
其他	4,899,406.85	3,098,726.87	36.75	50.14	37.43	增加 5.84 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
福建省内	2,149,404,394.59			-29.70		
福建省外	422,012,870.91			-19.99		
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	2,393,647,188.95			-28.84		
直销	177,770,076.55			-19.61		

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
水泥 (万吨)	合并报表单位	890.81	887.80	31.24	-17.69	-17.25	10.66
熟料 (万吨)	合并报表单位	738.46	21.57	39.56	-14.41	277.99	103.14

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
水泥制造	原材料	534,314,300.28	20.59	734,538,100.71	26.23	-5.64	
水泥制造	能源	1,600,340,149.70	61.66	1,564,635,466.62	55.87	5.79	主要是煤炭等能源价格上涨
水泥制造	人工	126,694,975.15	4.88	135,885,064.69	4.85	0.03	
水泥制造	制造费用	258,385,976.48	9.96	290,383,194.13	10.37	-0.41	
水泥制造	其他	75,562,326.48	2.91	74,947,945.21	2.68	0.24	

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
水泥	原材料	524,980,549.93	20.75	732,372,397.92	26.31	-5.56	
水泥	能源	1,553,436,422.45	61.40	1,555,945,886.91	55.90	5.50	主要是煤炭等能源价格上涨
水泥	人工	124,730,318.61	4.93	135,419,801.88	4.86	0.07	
水泥	制造费用	253,255,677.34	10.01	285,260,396.32	10.25	-0.24	
水泥	其他	73,623,778.33	2.91	74,619,074.51	2.68	0.23	
商品熟料	原材料	9,333,750.34	14.30	2,165,702.79	12.91	1.39	
商品熟料	能源	46,903,727.26	71.86	8,689,579.71	51.81	20.05	主要是煤炭等能源价格上涨
商品熟料	人工	1,964,656.54	3.01	465,262.81	2.77	0.24	
商品熟料	制造费用	5,130,299.14	7.86	5,122,797.81	30.54	-22.68	
商品熟料	其他	1,938,548.15	2.97	328,870.70	1.96	1.01	

### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

本报告期，因子公司股权变动导致合并范围减少 2 家公司，情况说明如下：

- 2022 年 4 月 30 日，根据公司第九届董事会第六次会议，公司以 1,510.20 万元转让价格将持有的金泉福 100% 股权对外转让。
- 2022 年 7 月 26 日，厦门金福鹭建材有限公司因长期无经营业务，公司对其进行工商登记注销。

### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

#### A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 32,039.80 万元，占年度销售总额 8.81%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

#### B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 146,793.75 万元，占年度采购总额 73.70%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 123,058.56 万元，占年度采购总额 61.79%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动比例%
销售费用	27,189,074.52	36,609,758.68	-9,420,684.16	-25.73
管理费用	145,666,810.13	160,570,341.68	-14,903,531.55	-9.28
财务费用	54,164,221.29	45,374,035.30	8,790,185.99	19.37

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	66,538,910.80
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	66,538,910.80
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.57
研发投入资本化的比重 (%)	0

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	401
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	21.51
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	0
本科	54
专科	143
高中及以下	204
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	22
30-40岁(含30岁,不含40岁)	71
40-50岁(含40岁,不含50岁)	129
50-60岁(含50岁,不含60岁)	179
60岁及以上	0

注：研发人员含研究人员、技术人员、辅助人员。

##### (3). 情况说明

□适用 √不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-207,077,390.95	461,729,088.09	-668,806,479.04	-144.85
投资活动产生的现金流量净额	-72,278,923.55	-384,321,225.87	312,042,302.32	
筹资活动产生的现金流量净额	125,334,135.00	-256,033,127.59	381,367,262.59	
现金及现金等价物净增加额	-154,022,179.50	-178,625,265.37	24,603,085.87	

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期利润的影响数	可持续性说明	上年利润的影响数
其他收益	9,964,811.29	主要是本期确认设备补助款 430.74 万元、环境恢复资金补助 51.05 万元，纳税先进奖励 25 万元，增产增效 31.98 万元，稳岗补贴 116.32 万元，开拓市场补助金 253.50 万元，退伍士兵增值税减免及其他零星小额补助或奖励。部分具有可持续性。	10,398,483.22
投资收益	49,740,234.40	主要是本期收到兴业银行 2021 年度现金股利 3,196.91 万元、兴业证券 2021 年度现金股利 91.44 万、出售兴业可转债 818.52 万元、处置子公司产生的收益 1,059.84 万元、应收款项融资终止确认收益-192.69 万元。部分具有一定的可持续性。	24,150,173.35
公允价值变动收益	-414,629.96	主要是本期公司网下打新所获配的新股市值减少所致。	498,373.69
信用减值损失	587,832.51	主要是计提预付账款坏账损失。本项不具有可持续性。	-250,066.00
资产减值损失	-74,353,246.79	主要是本期计提存货跌价准备 2,028.01 万元、固定资产减值准备 1639.05 万元，计提海峡水泥资产组减值准备 3,768.27 万元。本项不具有可持续性。	-17,828,856.81
资产处置收益	182,145.72	本项不具有可持续性。	4,459.20
营业外收入	1,957,684.35	主要是罚款（赔偿）收入。本项不具有可持续性。	16,012,277.96
营业外支出	7,797,632.82	主要是购买碳排放权 677.16 万元，搬迁补偿款 45.60 万元，本项不具有可持续性。	-9,279,779.35
合计	-4,537,535.66		23,705,065.26

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
流动资产：						
货币资金	93,432,250.74	2.23	261,442,562.60	5.63	-64.26	主要是本期经营净现金流为负及支付货款。
交易性金融资产	1,513,492.39	0.04	76,246,200.35	1.64	-98.01	主要是本期出售兴业转债。
应收票据	46,655,912.30	1.11	46,803,513.22	1.01	-0.32	
应收账款	0.00	0.00	262,858.92	0.01	-100.00	
应收款项融资	11,237,832.44	0.27	115,267,030.92	2.48	-90.25	主要是本期进行库存汇票贴现。
预付款项	1,634,584.53	0.04	1,387,977.89	0.03	17.77	
其他应收款	25,067,484.90	0.60	29,346,579.20	0.63	-14.58	

福建水泥 2022 年年度报告

存货	317,526,201.18	7.57	302,701,960.69	6.51	4.90	
其他流动资产	45,446,001.14	1.08	62,198,865.67	1.34	-26.93	主要是预交所得税减少。
流动资产合计	542,513,759.62	12.94	895,657,549.46	19.28	-39.43	
非流动资产：						
长期股权投资	10,200,000.00	0.24	10,200,000.00	0.22	0.00	
其他权益工具投资	572,479,923.60	13.65	626,716,584.00	13.49	-8.65	
投资性房地产	24,753,983.86	0.59	26,623,055.70	0.57	-7.02	
固定资产	2,459,597,251.64	58.65	2,575,025,656.94	55.42	-4.48	
在建工程	46,896,627.20	1.12	26,668,430.18	0.57	75.85	主要是本期增加技改投入。
使用权资产	6,308,331.35	0.15	8,602,269.95	0.19	-26.67	主要是本期计提使用权资产累计折旧。
无形资产	335,608,594.36	8.00	355,619,297.06	7.65	-5.63	
长期待摊费用	87,457,803.53	2.09	77,427,706.66	1.67	12.95	
递延所得税资产	91,990,300.59	2.19	24,585,816.19	0.53	274.16	主要是本期确认可抵扣亏损所得税。
其他非流动资产	15,650,053.39	0.37	19,228,874.86	0.41	-18.61	
非流动资产合计	3,650,942,869.52	87.06	3,750,697,691.54	80.72	-2.66	
资产总计	4,193,456,629.14	100.00	4,646,355,241.00	100.00	-9.75	
流动负债：						
短期借款	856,912,280.67	20.43	865,868,075.68	18.64	-1.03	
应付票据	0.00	0.00	50,000,000.00	1.08	-100.00	主要是本期归还到期票据。
应付账款	535,027,255.89	12.76	648,589,697.09	13.96	-17.51	
预收款项	5,737,605.40	0.14	6,441,253.97	0.14	-10.92	
合同负债	48,412,505.08	1.15	70,206,026.34	1.51	-31.04	主要是本期预收货款减少。
应付职工薪酬	72,853,596.25	1.74	87,961,795.47	1.89	-17.18	
应交税费	18,200,554.22	0.43	83,144,941.32	1.79	-78.11	主要是本期应税利润下降相应减少税费。
其他应付款	256,944,641.15	6.13	163,412,902.46	3.52	57.24	主要是本期未对向控股股东借款进行重分类至短期借款。
一年内到期的非流动负债	71,451,086.13	1.70	23,890,356.49	0.51	199.08	主要是将一年内到期的长期借款、长期应付款重分类至本项目列报。
其他流动负债	44,070,651.85	1.05	44,715,311.77	0.96	-1.44	
流动负债合计	1,909,610,176.64	45.54	2,044,230,360.59	44.00	-6.59	
非流动负债：						
长期借款	453,112,728.53	10.81	334,327,998.10	7.20	35.53	主要是本期提用二年期的流动资金借款。
租赁负债	4,305,027.94	0.10	6,607,987.04	0.14	-34.85	主要是本期支付办公场所租赁费。
长期应付款	1,191,050.02	0.03	2,313,200.09	0.05	-48.51	主要是本期将一年内到期的长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债列报。
长期应付职工薪酬	9,534,490.53	0.23	10,528,030.56	0.23	-9.44	
预计负债	30,000.00	0.00	0.00	0.00		
递延收益	29,574,633.10	0.71	32,167,853.29	0.69	-8.06	
递延所得税负债	125,989,656.30	3.00	141,925,576.37	3.05	-11.23	
非流动负债合计	623,737,586.42	14.87	527,870,645.45	11.36	18.16	
负债合计	2,533,347,763.06	60.41	2,572,101,006.04	55.36	-1.51	

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	436,365.20	ETC 保证金、诉讼冻结金额
无形资产	29,283,025.18	抵押借款
固定资产	74,833,232.70	抵押借款
投资性房地产	21,000,288.31	抵押借款
其他权益工具投资	263,850,000.00	质押借款
合计	389,402,911.39	

**(四) 行业经营性信息分析**

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	资金来源	项目收益情况
安砂建福二期工程	87,900.00	已投产	407.49	71,771.94	自筹	未独立核算
永安建福技改工程		建设中	1,671.27	1,677.46	自筹	未独立核算
永安建福 4500T/D 生产线节能降耗技改项目	12,352.71	已完工	10,274.16	10,274.16	自筹	未独立核算
安砂建福 4500T/D 生产线节能降耗技改项目	12,383.85	建设中	4,743.88	4,743.88	自筹	未独立核算
合计	112,636.56		17,096.80	88,467.44		

注：上表中项目金额为含税金额，投入金额为不含税金额。

## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	76,246,200.35	-414,629.96			61,627.64	82,528,208.08		1,513,492.39
其他权益工具投资	626,716,584.00		358,389,849.80		6,096,168.00			572,479,923.60
应收账款融资	115,267,030.92							11,237,832.44
合计	818,229,815.27	-414,629.96	358,389,849.80	0.00	6,157,795.64	82,528,208.08		585,231,248.43

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601138	工业富联	740,054.88	自有资金	640,628.48	-147,258.56				26,872.00	493,369.92	交易性金融资产
	601077	渝农商行	371,746.24	自有资金	194,459.65	-16,162.88				12,753.52	178,296.77	
	601916	浙商银行	313,986.40	自有资金	222,460.00	-35,593.60					186,866.40	
	600905	三峡能源	307,193.30	自有资金	870,574.22	-215,614.92				2,459.86	654,959.30	
	603176	汇通集团	748.00	自有资金	1,078.00				4,632.27	3,554.27	0.00	
	603122	合富中国		自有资金				1,194.15	5,376.00	4,181.85	0.00	
	603150	万朗磁塑		自有资金				3,179.67	3,718.64	538.97	0.00	
	603215	比依股份		自有资金				2,350.00	4,739.04	2,389.04	0.00	
	603132	金徽股份		自有资金				4,546.80	8,957.36	4,410.56	0.00	
	603070	万控智造		自有资金				2,289.06	7,054.23	4,765.17	0.00	
	603051	鹿山新材		自有资金				2,321.10	5,910.06	3,588.96	0.00	
	603191	望变电气		自有资金				4,305.18	8,516.88	4,211.70	0.00	
	603206	嘉环科技		自有资金				4,969.26	10,456.47	5,487.21	0.00	
	601089	福元医药		自有资金				5,584.84	7,646.36	2,061.52	0.00	
	603170	宝立食品		自有资金				1,849.20	6,062.71	4,213.51	0.00	
603211	晋拓股份		自有资金				1,355.85	4,503.04	3,147.19	0.00		
603255	鼎际得		自有资金				3,347.64	6,095.06	2,747.42	0.00		

	603237	五芳斋		自有资金				3,397.68	5,784.60	2,386.92	0.00	
	603182	嘉华股份		自有资金				1,941.20	3,568.34	1,627.14	0.00	
	603057	紫燕食品		自有资金				2,757.30	5,285.85	2,528.55	0.00	
	603151	邦基科技		自有资金				3,500.25	4,794.95	1,294.70	0.00	
	603280	南方路机		自有资金				2,992.50	3,649.09	656.59	0.00	
	603130	云中马		自有资金				2,760.80	3,966.98	1,206.18	0.00	
	601136	首创证券		自有资金				6,985.16	15,096.13	8,110.97	0.00	
衍生工具	113052	兴业转债	74,317,000.00	自有资金	74,317,000.00				82,402,394.02	8,085,394.02	0.00	
股票	601166	兴业银行	79,680,482.43	自有资金	588,107,520.00		347,729,578.18			31,969,080.00	543,319,920.00	其他权益工具投资
	601377	兴业证券	8,850,140.11	自有资金	38,609,064.00		10,660,271.62	6,096,168.00		914,425.20	29,160,003.60	
合计	/	/	164,581,351.35		702,962,784.35	-414,629.96	358,389,849.80	6,157,795.64	82,528,208.08	41,074,093.03	573,993,415.99	/

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	权益比例	总资产	净资产	营业收入	利润总额	净利润	净利润同比变动
安砂建福	水泥、熟料生产销售	100,000	80.00	150,060	99,277	73,559	-10,962	-7,784	-197.49
永安建福	水泥、熟料生产销售	25,000	100.00	82,028	63,212	62,310	-4,901	-3,692	-143.06
顺昌炼石	水泥、熟料生产销售	10,000	100.00	97,015	60,526	83,803	-3,180	-2,491	-116.70
金银湖水泥	水泥、熟料生产销售	11,000	96.36	21,794	17,856	20,710	-3,657	-2,735	-179.06
海峡水泥	水泥、熟料生产销售	48,125	55.99	56,752	-44,623	11,020	-20,063	-19,926	-172.19
福州炼石	水泥生产销售	12,351	100.00	25,583	21,855	38,990	35	22	-99.53
建福设备	工程	40	100.00	691	-39	24	4	4	1320.05
宁德建福	水泥代加工销售	5,000	71.58	7,360	-16,644	533	-1,066	-1,046	-14.89

**业绩变动原因分析：**

本报告期，主要子公司经营业绩大幅下滑并出现亏损，主要原因如下：

- （1）受市场需求下滑影响，水泥销量及售价均下降，营业收入均有不同程度减少；
- （2）有窑（熟料生产线）企业还受煤炭价格高位影响，生产成本同比大幅增加，盈利能力下降；
- （3）安砂建福还因以下因素影响，导致净利润同比降幅较大：安砂二线投产，产能增加一倍，在水泥销量、售价双双下滑、能源成本上升的情况下，亏损扩大；同时，二线消缺整改，一线节能降耗技改，导致全年产能利用率不足，造成单位产品折旧增加。
- （4）海峡水泥还叠加以下因素影响，导致严重亏损：受已完成矿建区域的石灰石基本开采结束、安全生产许可证处于续证延期办理过程等影响，矿山开采全年基本处于停产状态；同时，自产石灰石不足、外购成本高，窑系统基本处于停产状态；此外，还计提了资产组减值 3768.27 万元。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，也是实施“十四五”规划承上启下的关键一年。中央政府坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，加大宏观政策调控力度，加强各类政策协调配合，形成共促高质量发展合力，把实施扩大内需战略同深化供给侧结构性改革有机结合起来，实现质的有效提升和量的合理增长，预期国内生产总值增长 5% 左右。（数据来源：2023 年政府工作报告）

在产能过剩持续推进供给侧结构性改革背景下，未来，我国水泥行业机遇和挑战并存，行业展望如下：

**1. 需求预期短期趋稳，长期减弱**

房地产一直是拉动水泥需求的最主要因素。2022 年，房地产开发投资同比下降 10%，房屋施工面积下降 7.2%，影响未来投资的二个重要指标即房屋新开工面积和土地购置面积分别下降 39.4%和 53.4%，房地产投资的领先指标即商品房销售面积同比下降 24.3%（其中住宅销售面积下降 26.8%。），都处于深降通道，领先指标未企稳，未来房地产的下行仍将延续。鉴于房地产在我国经济中的重要地位及对民生的影响，2022 年底，国家多部门出台利好房地产政策，如针对房企融资的“金融十六条”、“三箭齐发”等，稳定房地产预期强烈，但政策多是针对“保交楼、保交付”，即保证存量和优质项目竣工，这或对 2023 年房地产投资提供支撑。从长远来看，决定房地产行业发展的根本因素是对房产的购买需求，购买需求主要取决于城镇化及人口的增长水平。2022 年末，我国常住人口城镇化率为 65.22%，同比提高 0.50 个百分点，提高速度持续下降，2022 年末全国人口同比减少 85 万人，首次出现负增长。加上房住不炒的定位，房地产投资对水泥的需求预期应是短期（2023 年）趋稳，长期减弱。（数据来源：国家统计局）

基建仍是我国未来经济发展的重要抓手，且更具有持续性，但对水泥需求拉动的边际效用将减弱。从短期看，在我国经济发展面临的压力加大的情况下，2023 年宏观经济环境预期有较大回暖，基建作为稳增长的重要抓手地位会进一步增强，有望继续保持较快增长，预计拉动全年水泥的需求持平或略有下降；从长远看，全面加强基础设施建设，是我国全面贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展的需要。尤其是新基建（如以 5G、物联网、工业互联网、卫星互联网为代表的通信网络基础设施）正在蓬勃兴起，而代表水泥需求的老基建（铁路、公路、机场、港口为代表）则会逐步减弱，如 2022 年，我国铁路运输业、道路运输业的固定资产增速分别为 1.8%、3.7%，均远低于基建整体 9.4%的增速。因此，长期来看，基建拉动水泥需求将呈下降趋势。（数据来源：国家统计局）

## 2. 产能过剩矛盾凸显，供给侧结构性改革亟待深化

2016 年以来，水泥行业供给侧结构性改革持续推进，环保低碳“持续加码”，“错峰生产常态化”、“碳达峰”、“限电”等因素曾对阶段性压缩供给产生效应，水泥行业也确实因此受益。2022 年水泥需求快速下滑，行业产能过剩矛盾凸显，在当前需求预期较弱情况下，原有“去产量”的手段已经难以扭转当前的供需矛盾，加大去产能力度和提高集中度水平以确保行业中长期健康发展，成为深化供给侧结构性改革的主要方向和任务。

## 3. 高成本或常态化，行业效益面临巨大压力

在我国双碳目标下，能源价格尤其煤炭价格高位运行或成常态。煤炭成本占水泥成本的比重超过 50%，煤、电价格的上涨会增加水泥生产成本。同时，能耗、碳减排、安全、环保、矿山整治等合规要求不断提高，使企业不断加大技改投入，导致企业成本持续增加，将对水泥行业效益稳增长提出挑战。

## 4. 创新和产业链延伸，成为行业发展的内生动力

在“能耗双控”、“双碳”目标的背景下，产品单位能耗、碳排放强度成为水泥企业的第二道准入门槛。有实力的水泥企业将加大科技创新投入，推进新材料、新技术、新装备创新应用，拓展、布局产业链延伸项目，推进行业协同处置利用固体废物，推动数字化、智能化转型升级，不断提升能效利用和资源综合利用的水平，进而实现绿色低碳可持续发展。

## 5. 市场化并购重组或将显著加快

我国水泥行业企业数量庞大，是充分竞争的行业。面对需求长期下行趋势和成本高企难下的局面，市场化并购重组或将显著加快，通过并购重组快速实现区域市场整合和产业集中度提升，降低市场无序竞争，赋能市场信心，促进行业价值提升和市场主体共赢。

从公司所处的区域福建市场来看，福建省发展和改革委员会已印发 2023 年度省重点项目名单的通知，确定 2023 年度省重点项目 1580 个，总投资 4.09 万亿元，年度计划投资 6480 亿元，金额比上年增加，其中：交通运输业项目 117 个，较 2022 年的 91 个增加不少，对 2023 年的水泥需求提供较好支撑。从供给来看，福建省工业和信息化厅于 2023 年 1 月 10 日发布《关于做好水泥行业常态化错峰生产的意见征集》，要求省内所有水泥熟料生产线每条生产线错峰生产时间不少于 65 天，将压缩部分供给，改善供求关系。

2023 年，公司将持续围绕打造“系统成本最低、区域市场领先、创新驱动发展”三大能力，推进并实现安砂二期项目达产达标考核验收工作，发挥区域引领作用，落实错峰生产，赋能行业自律和市场信心，维护市场秩序，巩固省内市场份额，大力拓展省外市场。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司立足于福建本省，紧抓海西发展战略机遇，持续打造“系统成本最低、区域市场领先、创新驱动发展”三大能力，谋发展、提质量、抓创新，通过对标提升、主动变革、数字赋能、成就人才、实现头部企业目标，全面构建公司高质量发展超越新局面。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1. 2022 年度预算完成情况

金额单位：万元

指标	预算	实际完成	完成预算 (%)
熟料产量 (万吨)	958.10	738.46	77.08
水泥产量 (万吨)	1,200	890.81	74.23
水泥销量 (万吨)	1,200	887.80	73.98
熟料销量 (万吨)		21.57	
营业总收入	417,959	259,053.88	61.98
成本费用	352,739	294,345.37	83.45

本报告期，受房地产投资大幅下滑影响，省内外水泥需求低迷，公司在福建本省市场占有率虽略有提升，总体省内外市场销量同比均有所减少，未达预期。

本报告期，受需求下滑影响，公司水泥销售量、价齐跌，叠加煤炭能源价格持续高位影响，全年营业总收入完成预算的 61.98%，实际成本费用达预算的 83.45%。

#### 2. 2023 年度经营计划

2023 年，公司工作思路：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实党的二十大精神，坚持绿色低碳发展战略，持续打造“系统成本最低、区域市场领先、创新驱动发展”三大能力，以“资源掌控”“节能降碳”“人效提升”“营销升级”为

四项重点工作，强化降本增效，锐意创新驱动，培育组织能力，打造差异化竞争优势，推进绿色低碳安全高质量发展。2023 年公司主要预算指标如下：

指标	预算数
水泥产量（万吨）	920
水泥（熟料）销量（万吨）	950
营业总收入（万元）	308,238
成本费用（万元）	303,927

为完成上述目标，将采取的主要措施如下：

#### （一）系统成本最低

1. 安全环保。严格按照属地标准要求，全面实现达标排放；持续开展隐患排查治理，严格落实闭环管理；提升安全生产标准化水平，规范安全生产标准化体系运行；持续关注环保技术前沿动态，做好技术储备，推进节能环保技术应用。

2. 对标挖潜。扎实推进“对标世界一流企业价值创造行动”各项目标任务落地落实。与行业先进企业开展常态化的对标交流活动，强化问题导向、目标导向、结果导向，通过对标提升夯实管理基础；重点指标动态跟踪、督导，认真总结各基地最佳改善案例，推动经营指标全面改善；

3. 创新应用。持续挖掘可替代新材料、新技术，实现年度推广新材料、新技术的创新应用 $\geq 3$ 项；有序推进水泥矿化料、萤石矿化剂、生料助磨剂、节煤剂使用，同时加快替代新材料试用、效果评价及推广。

4. 采购提效。优化物资保障供应机制，广泛开展辅材、备品配件采购价格对标工作，持续挖掘降本空间。充分运用公司采购云系统广泛开展采购寻源，提高采购效率，巩固框架采购成果；考核挂钩强化新供应商引入，进一步加强智慧化采购能力。

#### （二）区域市场领先

1. 促错峰，控市场。引领行业自律，维护市场秩序，落实错峰生产，改善供需关系，提升省内市场份额，充分发挥火车运输优势择机进入华东市场。

2. 管客户，优渠道。多维度分析客户需求，深度优化袋散客户群体，持续巩固渠道建设成果，提升核心市场份额。

3. 降成本，扩半径。开展全系统成本分析，持续全面对标找差距，扎实推动物流降本增效，助力业务拓展。

#### （三）创新驱动发展

1. 坚持科技创新应用，完成 2023 年研发项目的立项工作。建立完善的项目全流程管理机制，夯实研发过程，加强研发项目风险管控。

2. 数字化转型。以“稳健、优化，提升价值”为核心，深化设备管理数字化、安全环保数字化项目的场景驱动化和持续识别关键业务场景作为数字化转型“突破口”并推进实施，实现数字转型驱动、智能创造价值。

3. 推进绿色低碳循环发展。一是积极协调落实智能化熟料水泥、分布式光伏发电、矿山资源综合利用等项目的推进和建成。二是全面系统实施各项节能降耗技改项目，确保项目按期完工，实现降低单位产品能耗、生产成本的目标。

#### （四）持续推进重点工作

一是加快推进周边矿山掌控工作，为公司未来发展规划提供依据与保障。

二是持续推进节能降碳，保障 2023 年底实现四台窑标煤耗达行业标杆水平。

三是持续推进人效提升，本着“内部平衡盘活、外部人才引进”的原则，持续推进人才招聘、人才选拔、核心人才队伍建设工作。

四是营销升级，通过产品升级，以差异化提升销量，通过服务升级，提高经销商团队的凝聚力和重点用户的忠诚度，通过渠道升级，提高销售价值，通过管理升级，实现与经销商的共赢，通过物流升级，实现物流的费用降低和效率提升。

以上经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四)可能面对的风险

适用 不适用

##### 需求预期减弱及产能严重过剩导致的经营目标不能实现的风险

受房地产市场继续探底、经济下行压力持续加大等因素影响，2022 年我国水泥需求出现快速收缩，市场量价齐跌，行业整体效益大幅下滑。从中期看，我国坚持贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，经济发展结构不断优化，水泥需求呈不断下滑的趋势将是常态，在水泥产能严重过剩的局面未得到明显改观的情况下，行业自律将经受更大考验，供需矛盾将加剧市场竞争，水泥价格持续承压，带来经营目标不能实现的风险。

##### 低碳环保合规运行的风险

水泥属于双高行业，是环保合规排放及能耗双控重点关注的行业。在国家不断加大生态环境治理力度及“双碳”目标、“能耗双控”大环境下，如果出现环保事件，将会给公司声誉和生产经营带来不利影响；如果产品单位能耗、碳排放强度高于行业基准水平，将被认定为低效产能，面临淘汰风险。

##### 生产成本走高的风险

水泥属于高能耗产品，能源成本占产品成本的比重超过 50%。煤炭属于国际大宗商品，价格走势受国内外多重因素影响，存在的不确定因素多，当前煤炭价格居高不下，导致企业生产成本高企。在持续强化低碳环保合规运行的环境下，企业需要不断加大投入，满足矿山整治、节能减排、降碳要求，将增加生产运行成本。在水泥需求大幅趋弱、价格承压的局面下，如果不能顺利向下游传递由此增加的成本，将对公司的业绩带来负面影响。

为应对上述风险，提升竞争实力和抗风险能力，公司拟采取的措施详见前述为完成新年度经营计划将采取的主要措施。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021年年度股东大会	2022/5/19	上交所网站披露的《福建水泥 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2022-019）	2022/5/20	审议通过了以下议案： 1. 公司 2021 年度董事会工作报告； 2. 公司 2021 年度监事会工作报告； 3. 公司 2021 年年度报告； 4. 公司 2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告； 5. 公司 2021 年度利润分配方案； 6. 公司 2022 年度融资计划； 7. 公司 2022 年度担保计划； 8. 关于 2022 年度与实际控制人权属企业日常关联交易的议案； 9. 关于修改公司章程的议案； 10. 关于修订股东大会议事规则的议案； 11. 关于修订董事会议事规则的议案； 12. 关于修订监事会议事规则的议案； 13. 关于增补董事的议案； 会议还听取了《公司独立董事 2021 年度述职报告》
2022 年第一次临时股东大会	2022/9/15	上交所网站披露的《福建水泥 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2022-028）	2022/9/16	审议通过了以下议案： 1. 关于煤炭采购增加供应方暨与深圳市润丰贸易发展有限公司日常关联交易的议案 2. 关于独立董事报酬的议案 3. 关于变更会计师事务所的议案 4. 关于选举董事的议案 5. 关于选举独立董事的议案 6. 关于选举监事的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会 适用 不适用

股东大会情况说明 适用 不适用

四、 董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王金星	董事长	男	55	2018年10月25日	2025年9月14日	0	0	0		86.01	否
华万征	董事	男	57	2022年5月19日	2025年9月14日	0	0	0		-	是
	总经理	男	57	2022年4月27日	2025年9月14日	-	-	-		20.14	
谢增华	董事	女	54	2022年5月19日	2025年9月14日	0	0	0		-	是
	财务总监	女	54	2022年1月28日	2025年9月14日	-	-	-		21.79	
郑建新	董事	男	57	2016年3月25日	2025年9月14日	0	0	0		0.00	是
黄明耀	董事	男	49	2017年7月5日	2025年9月14日	0	0	0		0.00	是
郑胜祥	董事	男	52	2022年5月19日	2025年9月14日	0	0	0		0.00	是
肖阳	独立董事	男	60	2019年12月4日	2025年9月14日	0	0	0		5.48	否
钱晓岚	独立董事	女	52	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0		0.00	否
林传坤	独立董事	男	48	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0		0.00	否
彭家清	监事会主席	男	57	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0		0.00	是
李峰	监事	男	55	2020年5月18日	2025年9月14日	0	0	0		0.00	是
张姝	监事	女	46	2019年8月28日	2025年9月14日	0	0	0		0.00	是
叶凌燕	监事	女	46	2016年3月25日	2025年9月14日	0	0	0		0.00	是
李日亮	职工代表监事	男	45	2016年8月12日	2025年9月14日	0	0	0		36.97	否
施恒亮	职工代表监事	男	47	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0		18.98	否
黄乐萍	职工代表监事	女	51	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0		15.15	否
李小明	副总经理	男	57	2010年6月25日	2025年9月14日	0	0	0		70.90	否
孙晓清	副总经理	男	54	2022年4月27日	2025年9月14日	0	0	0		17.01	是
林金水	董事会秘书、总法律顾问	男	57	2012年2月22日	2025年9月14日	0	0	0		67.82	否
鄂宗美	副总经理	男	58	2019年9月27日	2025年9月14日	0	0	0		61.94	否
王振兴	副总经理	男	45	2020年4月24日	2025年9月14日	0	0	0		68.11	否
何友栋	董事、总经理(离任)	男	60	2014年12月29日	2022年4月27日	0	0	0		69.59	是
陈兆斌	董事、总会计师(离任)	男	61	2015年5月29日	2022年4月27日	11,160	11,160	0		44.50	否

黄光阳	独立董事(离任)	男	58	2016年3月25日	2022年9月15日	0	0	0		5.48	否
刘伟英	独立董事(离任)	女	46	2016年8月12日	2022年9月15日	0	0	0		5.48	否
肖元生	职工代表监事(离任)	男	61	2019年8月28日	2022年9月15日	0	0	0		35.51	否
林红	职工代表监事(离任)	女	51	2019年8月28日	2022年9月15日	0	0	0		32.18	否
郑志强	副总经理(离任)	男	53	2016年3月8日	2022年4月27日	0	0	0		64.78	是
蔡宣能	董事会秘书(离任)	男	59	2011年3月30日	2022年1月4日	0	0	0		67.82	否
合计	/	/	/	/	/	11,160	11,160		/	815.64	/

姓名	主要工作经历
王金星	1968 年出生，中共党员，大专学历，政工师。现任福建水泥党委书记、董事长。曾任永定矿务局中学教师、校团委书记，永定矿务局团委副书记、劳工科副科长兼下岗再就业中心副主任，福建省红炭山矿业有限责任公司人劳部下岗再就业中心主任、铜锣坪煤矿党委副书记（主持工作），福建煤电公司铜锣坪煤矿党委书记、工会代主席，福建煤电公司翠屏山煤矿党委书记兼工会主席，建材控股党委副书记兼福建水泥党委书记，中共福建省能源集团广元矿区管理委员会临时委员会副书记，福建煤电纪检书记、工会主席，福煤（邵武）煤业有限公司党委书记、工会主席，福建肖厝港物流有限公司党总支副书记、总经理。
华万征	1966 年出生，大专学历，工程师。现任福建水泥董事、总经理，建材控股副董事长。历任皖南矿务局港口二矿助理工程师、工程师，江门海螺水泥有限公司职工，华润水泥（平南）有限公司运行部经理，华润水泥控股有限公司运营部助理总监，华润水泥（武宣）有限公司助理总经理，华润水泥（昌江）有限公司三亚粉磨站总经理、华润水泥水泥金江粉磨站总经理（兼）、华润混凝土（澄迈金江）有限公司总经理（兼），华润水泥（金沙）有限公司总经理，华润水泥控股有限公司广东大区党委副书记、广东大区副总经理、华润水泥（封开）有限公司党委书记、总经理（兼）、华润混凝土（封开）有限公司总经理（兼）、封开华润矿业有限公司总经理（兼）。
谢增华	1969 年出生，本科学历，注册会计师。现任福建水泥董事、财务总监。历任福建省顺昌县城关供销社计财科主办会计，福建水泥炼石水泥厂财务中心会计，福建闽才会计师事务所有限公司审计部经理，华润水泥（龙岩）有限公司财务部经理、财务副总监，华润水泥控股有限公司福建大区财务助理总监。
郑建新	1966 年出生，大学本科学历，高级经济师。现任福建能化集团综合产业部总经理、福建水泥董事、中国武夷实业股份有限公司副董事长、万盛基业投资有限责任公司董事。曾任福建省建材工业学校教师，福建省建材工业总公司基建处科员，投资发展部科员、副主任科员，建材控股资产财务部主任科员、资产财务部副经理，福能集团改革与综合产业部副经理、资本运营部经理，福建水泥监事。
黄明耀	1974 年出生，中共党员，大学本科学历，经济师。现任福建能化集团综合产业部副总经理，福建水泥、中国武夷实业股份有限公司董事。历任福建省煤炭工业供销公司科员，福建省煤炭工业（集团）有限责任公司物资供应处、运销事业部科员、市场营销部主办科员、煤炭产业部一级主办，福能集团改革与综合产业部一级主任科员，福润销售公司副总经理，福能集团综合管理部副经理。
郑胜祥	1971 年出生，大学学历，高级经济师。现任福建水泥董事，建材控股党总支委员、副总经理。历任福建省煤炭工业总公司规划发展处科员；福建省煤炭工业总公司多种经营企业管理处科员；福建省煤炭工业（集团）有限责任公司市场营销部科员；福建省永安煤业有

	限责任公司丰海煤矿挂职副矿长；福建省煤炭工业（集团）有限责任公司规划发展部一级副主办；福能集团规划发展部一级副主办、二级主任科员，综合管理部二级主任科员、一级主任科员、一级高级主管；福建能化集团综合产业部运营管理高级经理。
肖阳	1963 年 3 月出生，中共党员，西南财经大学工业经济系硕士研究生学历。现任福州大学经济与管理学院工商管理系教授、硕士生导师、战略与品牌管理研究所负责人、国家精品在线开放课程《品牌管理》负责人，担任福建水泥、茶花现代家居股份有限公司、星源农牧科技股份有限公司独立董事，兼任国家工信部品牌培育专家组成员、中国工业经济学会理事、中国质量协会品牌专家委员会委员、中国高等院校市场学研究会理事、中国未来学会理事、福建省应急管理研究中心特约研究员、福建省省级工商发展资金项目评审专家、深圳市质量强市促进会品牌战略委员会专家委员。
钱晓岚	1971 年 12 月出生，会计学专业本科学历，管理学硕士学位。现任闽江学院会计学教授、硕士生导师、会计学系主任、“会计学”国家一流专业建设点负责人，福建水泥独立董事；担任福建省对外贸易教育协会及福建省对外经济贸易计划统计学会等多个学术性社会团体理事和多家企业财务顾问，为福建省工信厅和科技厅项目评审财务专家，曾获得福州市教育系统先进工作者与闽江学院“我心目中的好老师”称号。
林传坤	1975 年 10 月出生，中共党员，经济法专业研究生学历、法学硕士学位。现任中共福建省委党校、福建行政学院法学教研部讲师，福建亚太天正律师事务所高级合伙律师及房地产与建设工程法律事务部主任，福建水泥独立董事。兼任福建省法学会诉讼法学研究会理事、福建省律师协会经济法律委员会委员，厦门仲裁委员会仲裁员、福州仲裁委员会仲裁员。历任福建建工集团有限责任公司、武夷（福建）物业管理有限公司、福建省机电沿海建筑设计研究院有限公司、银联商务股份有限公司福建分公司、福建省环境保护股份公司，福建光宇环保科技有限公司、福建省武平县人民政府、福建省屏南县人民政府等多家企事业单位法律顾问。
彭家清	1966 年出生，在职大学学历，高级会计师，注册会计师。现任福建能化集团资金财务部总经理，福建水泥监事会主席，中国武夷实业股份有限公司监事会主席。历任永安矿务局东坑仔煤矿统计员、定额员、劳工股副股长、股长，局行政科副科长，生活物资总站经理，燕归大厦经理，永安煤业上京分公司经营管理办公室主任，永安煤业财务部经理，福能集团财务与资产管理部副经理、审计室副主任（主持工作）、主任、审计部经理、财务与资产管理部经理。
李峰	1968 年出生，中共党员，大学本科学历，高级会计师。现任福建能化集团审计部副总经理，福建水泥监事。历任福建省对外经济贸易委员会财务处、审计室科员、副主任科员、主任科员，福建天成集团有限责任公司审计部经理，福建南纺股份有限公司财务总监、财务负责人、董事会秘书、党委委员，福能集团审计部副经理。
张姝	1977 年出生，管理学硕士学位，中国注册会计师、国际注册内部审计师、国际信息系统审计师。现任华润水泥控股有限公司总审计师，审计部党支部书记、审计部总经理，建材控股、福建水泥监事。历任安达信华强会计师事务所深圳分公司高级审计员，普华永道中天会计师事务所深圳分公司高级审计员，华润万家有限公司总部审计部审计经理，华润创业有限公司总部审计部审计经理，华润（集团）有限公司总部审计部高级审计经理，华润置地有限公司总部财务部资金经理，深圳市友联时骏企业管理顾问有限公司咨询高级经理，华润水泥控股有限公司财务部副总经理，第一创业证券股份有限公司稽核部负责人、计划财务部负责人，华润水泥控股有限公司审计部负责人、审计部党支部书记兼审计部负责人。
叶凌燕	1977 年出生，大学本科学历，会计师职称。现任建材控股财务部经理、福建水泥监事。历任福建水泥建福水泥厂行政会计，福建水

	泥财务中心材料及资产会计、财务中心稽核会计、财务中心主任助理、副经理，福建水泥财务部副经理（其中，2012.08—2014.03 挂职福建省国有资产监督管理委员会政治部处长助理）。
李日亮	1978 年出生，大专学历，水泥粉磨工艺高级技师。现任福建水泥职工代表监事，福州炼石总经理。历任建福水泥厂制成分厂水泥磨工、班长、值班长；安砂建福生产部水泥工段长，制成分厂副厂长、厂长；永安建福总经理助理、副总经理；顺昌炼石副总经理。
施恒亮	1976 年 10 月出生，本科学历，电气工程师。现任永安建福及金银湖水泥设备部副主任兼电气主任工程师。曾任福建水泥建福厂电气技术员，永安建福设备部电气工程师。
黄乐萍	1972 年 1 月出生，大专学历，现任福建水泥职工代表监事、福建水泥财资部会计管理岗，历任福建水泥建福厂车间工人、福州炼石仓库管理员、福州炼石会计岗。
李小明	1966 年生，本科学历、高级工程师。现任福建水泥副总经理。历任福建水泥销售分公司经理，福建水泥副总经理兼运营中心主任，福建水泥副总经理兼建福水泥厂厂长、福建省永安金银湖水泥有限公司总经理，福建水泥副总经理兼 9 号窑项目常务副总指挥。
孙晓清	1969 年出生，大专学历，助理工程师。现任福建水泥副总经理。历任昆钢华云实业公司建筑工程处木材厂质量检验工、材料库工、施工员、材料组长、机械管理、生产管理、销售管理，昆钢华云西麟水泥有限公司调度员、制成车间主任，云南昆钢嘉华水泥建材有限公司西麟水泥值班作业长、经理助理、原料分厂厂长、调度长、生产技术部经理，云南昆钢水泥建材集团有限公司安全生产管理部副主任、主任，凤庆习谦水泥有限公司党支部书记、总经理，华润水泥（鹤庆）有限公司党支部书记、总经理（挂职），华润水泥控股有限公司福建大区党委副书记、福建大区副总经理、运营总监（兼）、华润水泥（龙岩曹溪）有限公司党支部书记、总经理（兼）。
林金水	1966 年生，大学本科学历，高级经济师。现任福建水泥董事会秘书、总法律顾问，兼任法律顾问室经理。历任福建水泥企管部业务主任、建福水泥厂劳动服务公司经理、建福水泥厂社区中心经理，福建水泥企管部经理，福建水泥内审部经理。
鄂宗美	1965 年 4 月出生，本科学历。现任福建水泥副总经理。历任广西崇左水泥厂车间主任，东莞华润水泥有限公司车间主任，华润水泥投资有限公司销售区域经理，华润水泥控股有限公司广东大区市场部副总监、物流部副总监、市场部副总监、市场部副总兼广州市越德企业管理咨询有限公司销售总监。
王振兴	1978 年出生，漳州师范学院计算机应用专业毕业，在职研究生学历，科技管理高级工程师、高级经济师。现任福建水泥副总经理，兼任人力资源部经理、智信部经理。历任建福水泥厂计算机技术员，福建水泥技术处、技术中心、办公室计算机技术员、计算机工程师、网络管理干事，福建水泥人力资源部副经理、企管部副经理(主持工作)兼人力资源部副经理、企管部经理、总经理助理。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

1. 报告期内，公司于 2022 年 9 月 15 日完成换届选举。
2. 本年度税前报酬总额汇总范围，比以前年度增加了企业为个人缴交的公积金及企业年金部分。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
华万征	建材控股	副董事长	2022/4/15	
郑建新	福建能化集团	综合产业部总经理	2021/9/16	
黄明耀	福建能化集团	综合产业部副总经理	2021/9/16	
李峰	福建能化集团	审计部副总经理	2021/9/16	
彭家清	福建能化集团	资金财务部总经理	2021/9/16	
郑胜祥	建材控股	副总经理	2022/1/28	
张姝	建材控股	监事	2019/1/15	
叶凌燕	建材控股	财务部经理	2014/7/4	
何友栋（离任）	建材控股	副董事长	2014/10/31	2022/4/15
郑志强（离任）	建材控股	总经理	2022/4/28	
在股东单位任职情况的说明				

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郑建新	中国武夷实业股份有限公司	副董事长	2019/1/31	
郑建新	万盛基业投资有限责任公司	董事	2018/6/1	
黄明耀	中国武夷实业股份有限公司	董事	2019/11/8	
肖阳	福州大学经济与管理学院	教授	2014/1/1	
肖阳	星源农牧科技股份有限公司	独立董事	2020/7/17	
肖阳	茶花现代家居股份有限公司	独立董事	2021/10/8	
林传坤	中共福建省委党校福建行政学院	法学部讲师	2012/2/1	
林传坤	福建亚太天正律师事务所	律师	2001/12/20	
钱晓岚	闽江学院	教授	1993/9/1	
彭家清	中国武夷实业股份有限公司	监事会主席	2017/6/13	
张姝	华润水泥控股有限公司	总审计师	2022/7/15	
张姝	华润水泥控股有限公司	审计部总经理	2018/3/1	
何友栋（离任）	华润燃气控股有限公司	外部董事	2022/9/28	
黄光阳（离任）	福建工程学院管理学院	教授、会计学审计学专业负责人		
刘伟英（离任）	福建建达律师事务所	合伙人律师	1999/7/1	
刘伟英（离任）	深圳美丽生态股份有限公司	独立董事	2017/12/13	
刘伟英（离任）	福建工程学院法学院	兼职教授		
在其他单位任职情况的说明				

**(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	除独立董事的报酬由董事会提出方案报股东大会批准后实施外，公司未制定其他董事及监事报酬的有关办法。公司内部董事、监事依其在公司担任的其他职务，执行公司制定的相应薪酬制度： 高管人员执行《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬及考核管理办法》，基本薪酬按月发放；绩效年薪于次年发放，由考核工作小组形成考核报告，经董事会薪酬与考核委员会审核，报董事会审议批准后实施；任期激励根据任期考核结果综合计算报董事会确定；辅助工资经上级主管部门确定年度评先评优奖、特殊贡献奖等奖励。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1. 独立董事报酬确定依据：2022年9月15日公司2022年第一次临时股东大会决议通过的《关于独立董事报酬的议案》； 2. 高级管理人员报酬确定依据：基本薪酬按2022年12月7日公司第十届董事会第三次会议审议通过的《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬及考核管理办法》执行，绩效年薪按修改前的考核管理办法执行。 3. 监事报酬确定依据：依其所任的其他职务，分别执行公司总部或下属企业的相应薪酬制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬均按规定获得。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	815.64万元

**(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
华万征	董事	选举	增补
华万征	总经理	聘任	新聘
谢增华	董事	选举	增补
谢增华	财务总监	聘任	新聘
郑胜祥	董事	选举	增补
钱晓岚	独立董事	选举	换届新任
林传坤	独立董事	选举	换届新任
施恒亮	职工代表监事	选举	换届新任
黄乐萍	职工代表监事	选举	换届新任
孙晓清	副总经理	聘任	新聘
林金水	董事会秘书	聘任	新聘
何友栋	董事、总经理	离任	因工作变动辞职
陈兆斌	董事、总会计师	离任	因工作变动辞职
黄光阳	独立董事	离任	换届
刘伟英	独立董事	离任	换届

肖元生	职工代表监事	离任	换届
林红	职工代表监事	离任	换届
郑志强	副总经理	离任	因工作变动辞职
蔡宣能	董事会秘书	离任	因工作变动辞职

**(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六)其他**

□适用 √不适用

**五、 报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第二十三次会议	2022/1/5	审议通过： 关于为顺昌炼石申请的银行授信 1 亿元提供担保的议案
第九届董事会第二十四次会议	2022/1/28	审议通过： 关于聘任谢增华女士为公司财务总监的议案》
第九届董事会第二十五次会议	2022/3/24	审议通过： 1. 关于聘任林金水先生为董事会秘书的议案 2. 关于向浦发银行申请授信的议案 3. 关于修订《公司董事、监事和高级管理人员持股及变动管理制度》的议案 4. 关于修订《公司内幕信息知情人管理制度》的议案
第九届董事会第二十六次会议	2022/4/27	审议通过： 1. 公司 2021 年度总经理工作报告 2. 公司 2021 年度董事会工作报告 3. 公司 2021 年年度报告及其摘要 4. 公司 2021 年度内部控制评价报告 5. 公司 2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告 6. 关于 2021 年度固定资产报废处置的议案 7. 关于 2021 年度计提资产减值准备的议案 8. 关于对公司长期挂帐的非正常应收款进行帐销案存处理的议案 9. 关于会计政策变更的议案 10. 公司高级管理人员 2021 年度薪酬考核报告 11. 公司 2021 年度利润分配方案 12. 公司 2022 年度融资计划 13. 公司 2022 年度担保计划 14. 关于 2022 年度与实际控制人权属企业日常关联交易的议案 15. 关于与福建省能源集团财务有限公司关联交易的风险评估报告 16. 关于与福建省能源集团财务有限公司关联交易的风险处置预案 17. 公司 2021 年度社会责任报告 18. 公司董事会审计委员会 2021 年度履职报告 19. 公司 2022 年第一季度总经理工作报告 20. 公司 2022 年第一季度报告 21. 关于修改公司章程的议案 22. 关于修订股东大会议事规则的议案 23. 关于修订董事会议事规则的议案 24. 关于增补董事的议案

		25. 关于聘任总经理、副总经理的议案 26. 关于召开 2021 年年度股东大会的通知 听取《公司独立董事 2021 年度述职报告》
第九届董事会第二十七次会议	2022/6/30	审议通过： 1. 关于调整董事会专门委员会成员的议案 2. 关于制定董事会向经理层授权管理办法的议案 3. 公司经理层任期制和契约化管理的实施方案 4. 公司债务风险防控暂行办法 5. 关于修订公司对外担保管理办法的议案 6. 关于制定对外捐赠管理制度的议案
第九届董事会第二十八次会议	2022/8/25	审议通过： 1. 公司 2022 年半年度总经理工作报告 2. 《公司 2022 年半年度报告》及其摘要 3. 关于与福能财务公司关联交易的风险评估报告 4. 关于煤炭采购（日常关联交易）增加供应方的议案 5. 关于第十届董事会成员候选人的议案 6. 关于独立董事报酬的议案 7. 关于变更会计师事务所的议案 8. 关于召开 2022 年第一次临时股东大会的通知
第十届董事会第一次会议	2022/9/15	审议通过： 1. 选举公司董事长 2. 关于第十届董事会各专门委员会成员的议案 3. 关于聘任总经理的议案 4. 关于聘任副总经理、总法律顾问及财务总监的议案 5. 关于聘任董事会秘书的议案 6. 关于聘任证券事务代表的议案
第十届董事会第二次会议	2022/10/15	审议通过： 1. 公司 2022 年第三季度总经理工作报告 2. 公司 2022 年第三季度报告 3. 关于 2022 年度与华润水泥控股东南大区日常关联交易的议案
第十届董事会第三次会议	2022/12/7	审议通过： 关于高管人员薪酬及考核管理办法的议案

## 六、 董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王金星	否	9	9	6	0	0	否	2
华万征	否	5	5	3	0	0	否	2
谢增华	否	5	5	3	0	0	否	2
郑建新	否	9	9	8	0	0	否	1
黄明耀	否	9	9	9	0	0	否	1
郑胜祥	否	5	5	4	0	0	否	2
肖阳	是	9	9	7	0	0	否	0
钱晓岚	是	3	3	2	0	0	否	1
林传坤	是	3	3	2	0	0	否	1

何友栋(离任)	否	4	4	4	0	0	否	0
陈兆斌(离任)	否	4	4	4	0	0	否	0
黄光阳(离任)	是	6	6	6	0	0	否	0
刘伟英(离任)	是	6	6	6	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二)董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

七、 董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	钱晓岚、肖阳、林传坤、谢增华
提名委员会	林传坤、肖阳、钱晓岚、郑建新、华万征
薪酬与考核委员会	肖阳、钱晓岚、林传坤、黄明耀、郑胜祥
战略委员会	王金星、华万征、郑建新、黄明耀、郑胜祥
预算委员会	王金星、华万征、谢增华、钱晓岚、黄明耀、郑胜祥

(2). 报告期内审计委员会委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022/1/14	审议通过《公司董事会审计委员会及独立董事 2021 年年报工作的安排》		
2022/3/18	审阅公司编制的 2021 年度会计报表初稿		
2022/4/21	听取公司 2021 年度生产经营情况的汇报，审阅《公司 2021 年度财务报告》《公司 2021 年度内部审计工作报告及 2022 年度内部审计工作计划》《公司内部控制自我评价报告及内部控制审计报告》		
2022/4/21	审计委员会（独立董事，不含公司高管）与外部审计机构就审计关注的重点事项进行了沟通		
2022/8/23	审议通过《关于变更会计师事务所的议案》	同意变更致同会计师事务所为公司 2022 年度财务及内控审计机构，同意将该议案提交董事会审议	

**(3). 报告期内提名委员会委员会召开 6 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2022/1/28	关于聘任谢增华女士为公司财务总监的议案	审核通过，同意提交董事会审议	
2022/3/24	关于聘任林金水先生为董事会秘书的议案	审核通过，同意提交董事会审议	
2022/4/27	关于增补董事的议案；关于聘任总经理、副总经理的议案	审核通过，同意提交董事会审议	
2022/8/25	关于第十届董事会成员候选人的议案	审核通过，同意提交董事会审议	
2022/9/15	关于聘任总经理的议案； 关于聘任副总经理、总法律顾问及财务总监的议案； 关于聘任董事会秘书的议案	审核通过，同意提交董事会审议	
2022/11/29	公司经理层成员选聘工作方案	审核通过	

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2022/4/27	公司高级管理人员 2021 年度薪酬考核报告	审核通过，同意提交董事会审议	
2022/12/7	关于高管人员薪酬及考核管理办法的议案	审核通过，同意提交董事会审议	

**(5). 报告期内预算委员会委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2022/4/27	审核了《公司 2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告》《公司 2022 年度融资计划》《公司 2022 年度担保计划》	审核通过，同意提交董事会审议	

**(6). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、 监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	187
主要子公司在职员工的数量	1,677
在职员工的数量合计	1,864
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,423
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,624

销售人员	38
技术人员	113
财务人员	38
行政人员	51
合计	1,864
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	233
大专	550
中专	660
高中	204
初中及以下	217
合计	1,864

## (二) 薪酬政策

适用  不适用

2022 年，公司实行激励与约束相结合、薪酬水平与公司的整体经营业绩挂钩、并与个人贡献相结合的薪酬政策。

## (三) 培训计划

适用  不适用

2023 年，公司培训将分层分类深化员工培训，通过统一组织培训与各基地自主培训、线上与线下等多形式开展培训，落地年度培训计划。持续开展人力资源卓越管理评价，促进培训工作制度化、规范化、常态化，确立自主培训和上市公司监管培训相结合的自我培训机制。

## (四) 劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包支付的报酬总额	8,108,817 元
-------------	-------------

## 十、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司未调整利润分配政策。

2022 年 5 月 19 日，公司 2021 年度股东大会审议通过了向全体股东每 10 股派发现金股利 0.88 元（含税）的利润分配方案，2022 年 7 月 15 日方案实施完毕，符合《公司章程》规定。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

**十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况□适用 √不适用

其他说明□适用 √不适用

员工持股计划情况□适用 √不适用

其他激励措施□适用 √不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

1. 报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依据公司高管人员薪酬管理暂行办法，审查了公司高级管理人员 2021 年度履行职责情况，并对其实施考核评价，形成《公司高级管理人员 2021 年度薪酬考核报告》，报经董事会审议通过后实施。

2. 2022 年 11 月 29 日，经公司董事会薪酬与考核委员会审核，董事会通过了高管人员薪酬及考核管理办法的修订方案，修订后的办法自 2022 年 1 月 1 日起施行。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

公司严格按照中国证监会、上交所等相关监管法规要求建立了较为完善的公司内控管理体系，并根据公司实际运行情况持续推进内控体系的优化和完善，每年开展内部控制自我评价，公司内控运行机制健全有效。报告期内，公司未发现内部控制存在重大缺陷和重要缺陷。具体内容详见公司披露的《2022 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司按照集团化管理、规模化运营的需要，不断完善治理管控机制。对子公司的管控方面，主要通过组织机构设置、重要人事任免、关键业务管理，并辅以绩效考核等手段，达成公司战略目标层层分解、落实有责有人的实现保障机制。

组织机构设置方面，公司搭建了总部职能部门、分子公司及其职能部室的层级管理机构，保障对子公司各项职能业务的管理控制。

重要人事任免方面，通过委派或推荐董事、监事、高级管理人员等方式、参加其董事会、监事会及股东会，行使股东权利，参与子公司经营管理，保障公司作为股东的意志的贯彻落实。

关键业务管理方面，公司对子公司的资金进行归集统筹管理，对主要原燃材料进行集中采购，对生产计划实行统一制定并下达，对产品销售实行统一销售、分区管理。公司建立信息化管理系统，通过财务、采购、销售、人力资源 OA 子系统实行权限及相关审批工作。

绩效考核方面，公司建立各层级绩效考核办法，对公司战略目标层层分解、重大项工作、重要督办事项纳入考核，并将考核结果与绩效薪酬、晋升依据进行挂钩应用，促进子公司按公司战略目标方向努力。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

该报告已与本年度报告同时披露，详情见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。  
是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

遵照证监会要求，2021 年公司开展了上市公司治理专项行动，经认真自查，发现了公司章程中关于征集投票的制度不符合新《证券法》的规定。公司于 2022 年 4 月 27 日召开的第九届董事会第二十七次会议，审议通过了关于修订公司章程的议案，修订后的此项制度符合证券法规定。

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	3,906.2

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

2022 年 1-12 月, 公司重点排污单位污染物排放情况表:

公司名称	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度均值 (mg/m <sup>3</sup> )	执行排放标准 (mg/m <sup>3</sup> )	排放总量 (t)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况	
安砂建福 (1#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	20.1	100	37.8	二氧化硫: 247; 氮氧化物: 2320; 颗粒物: 509	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	250.8	400	478.4		无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	13.4	30	16.35		无	
窑尾				10.6	30	20.3	无			
安砂建福 (2#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	22.1	100	38		371.25 1485 315.87 130 1485.0 307.28 40 775.0 100 215.8; 氮氧化物: 1716; 颗粒物: 486.165	无
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	137	225	235.5			无
	颗粒物	有组织	2	窑头	9.8	30	12.9	无		
窑尾				2.0	30	2.9	无			
永安建福	二氧化硫	有组织	1	窑尾	13.8	100	48.3	371.25		无
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	252.4	400	883.2	1485		无
	颗粒物	有组织	2	窑头	3.9	30	2.43	315.87	无	
窑尾				8.2	30	28.6				
海峡水泥	二氧化硫	有组织	1	窑尾	37.3	100	15.5	130	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	202.1	400	84.1	1485.0	无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	8.3	30	2.9	307.28	无	
窑尾				9.2	30	3.85				
金银湖水泥	二氧化硫	有组织	1	窑尾	22.6	100	17.8	40	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	254.1	400	200	775.0	无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	8.0	30	4.1	100	无	
窑尾				12.9	30	10.1				
顺昌炼石 (1#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	13.8	100	14.2	215.8; 氮氧化物: 1716; 颗粒物: 486.165	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	250.7	400	333.2		无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	12.5	30	11.6		100	无
窑尾				13.2	30	14.8				
顺昌炼石 (2#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	13.7	100	49.1		215.8; 氮氧化物: 1716; 颗粒物: 486.165	无
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	175.2	204	624.3			无
	颗粒物	有组织	2	窑头	10.9	30	28.4	100		无
窑尾				16.5	30	58.7				

报告期内，公司所有生产基地 100% 配套脱硫脱硝系统及袋式除尘器，实现优于国家、地方标准的排放水平。公司主要污染物排放包括二氧化硫、氮氧化物及颗粒物。2022 年，7 条熟料生产线二氧化硫、氮氧化物、颗粒物合计排放 221 吨、2830 吨、374 吨，同比下降 22.8%、35.3%和 2.3%。

注：根据福建省环保厅闽环保科（2014）12 号《关于水泥工业大气污染物排放标准执行有关事项的通知》，福建省水泥企业应同时符合福建省水泥工业大气污染物排放标准 DB35/1311-2013 和国家 GB4915-2013 的有关规定要求。公司上表“执行排放标准”已按就高原则列示。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

**废气治理：**报告期内，公司各子公司通过强化污染物控制与治理，全年实现颗粒物、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub> 等主要污染物连续稳定排放。通过分级燃烧、SNCR 精准脱硝技术改造，不断优化 NO<sub>x</sub> 排放控制；采用复合脱硫以及生产工艺等多种技术策略实现 SO<sub>2</sub> 连续稳定排放；强化收尘设备改造与维护，提升收尘效率，有效控制颗粒物达标排放。在水泥生产厂区，对各原燃料储库、物料输送皮带等实施封闭，在各皮带转运点、原料、成品库库顶及库底安装除尘效率>99.8%的高效袋收尘器；在厂区、矿山道路沿线设置喷淋降尘设施，并配置道路清扫车辆；在物料堆场封闭的同时加装干雾抑尘设施，进一步减少无组织排放对环境的影响。在水泥包装轨道上安装“辊道清包机+移动收尘”实现包装水泥区域扬尘稳步下降。

**废水治理：**公司遵循雨污分流、清污分流、回收利用的原则，实现水泥工厂废水“近零”排放；6 个基地工厂都配套有污水处理设施，生产废水通过循环水处理系统进行处理，无法直接再循环利用的，采用隔油、沉淀、絮凝等物理化学方法进行处理后，进行综合利用；生活污水经化粪池预处理后，采用隔油、过滤、生物接触氧化、消毒等对生活污水进行处理，达到《污水综合排放标准》表 1 及表 2 中的一级标准，部分回用于厂区绿化，部分达标排放。

**废渣治理：**生产过程中产生固体废物主要有除尘系统收集的粉尘，生产过程中产生的漏料、废试样，检修过程更换的耐火砖，机械运转产生的废机油及其包装容器、破损滤袋，以及厂内生活垃圾。收集的粉尘、漏料、废试样作为替代原料进入水泥生产环节，无外排；更换后的废机油及其包装容器由各单位集中回收后委托省内具备危废处置单位转移处理；废收尘滤袋回窑燃烧，生活垃圾收集后委托当地环卫系统统一清运处理。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司新、改、扩建项目均依据环评法的要求，落实项目环保设施“三同时”制度，所有子公司均按照排污许可管理的要求，实现依法持证排污。依据排污许可证申请与核发技术规范，定期开展自行监测，定期在全国排污许可证管理信息平台上落实排污许可证执行报告，向社会公开主要污染物排放浓度与总量，接受社会监督。报告期内，公司总部及 6 个生产基地均通过了 GB/T24001-2016 环境管理体系认证。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

各子公司严格按照《突发环境事件应急管理办法》要求规范编制突发环境事件应急预案并规范备案，定期更新预案，进一步完善了环境风险防控体系，对中高度风险点和危险源制定防控措施和专项预案，及时发现和处置环境风险，充分落实环境风险管控措施，同时定期开展应急演练，规范储备应急物资，确保突发环境污染事件（事故）时，能够快速响应，有序行动，高效处置，降低危害，从而实现保护公众、保护环境的目的。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，公司严格按照国家及地方环保政策要求安装在线监测设备，各子企业严格按照国家《排污单位自行监测技术指南 水泥工业（HJ848-2017）》和《排污单位自行监测技术指南 总则（HJ819 - 2017）》等规范要求编制自行监测方案，所采用的自动监测设备均通过环保部门验收并联网，定期进行烟气比对监测，保证设备正常运行和数据正常传输。委托有资质的第三方监测公司定期进行手动监测，真实反映污染物排放水平，并及时上传监测报告至福建省污染源企业自行监测管理系统。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，重点排污单位之外的全资子公司福州炼石为实行简化管理排污单位。福州炼石严格遵守各项环保政策法律，有效落实环保措施，大气污染物达标排放，生产废水、废渣全部回收利用，实现零排放，并定期委托第三方开展环境自行监测，水、气、噪声均达标排放。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

污染防治方面，年度主要提标改造工作一是实施超低排放改造，永安建福脱硝系统完成“深度自脱硝+SNCR”技术改造，实现超低排放；安砂建福完成1#、2#窑高效脱硫粉剂设备安装改造工作。二是粉尘治理改造，永安建福、顺昌炼石2线石灰石均化堆场、顺昌炼石水泥磨联合储库率先应用干雾抑尘技术；永安建福完成窑头收尘电改袋；在各基地广泛推广皮带清扫器、无动力抑尘槽应用。三是噪声治理改造，采用磁悬浮风机、永磁电机等低噪声设备逐步替换高噪声风机，对高噪声设备、场所进行围蔽、消声整改定成效。

资源综合利用方面，公司长期以来提倡资源的节约、集约和循环利用，在熟料替代产品上，主要使用废石、矿粉、粉煤灰以及炉渣和煤矸石等工业废渣来降低熟料消耗，实现降碳减污的同时，还可以有效消纳工业废物，极大地降低资源消耗；在矿山开采工序中，公司采用无废或少废工艺，将剥离土、夹石、废渣等无害废弃物与熟料生产原料合理搭配，实现矿山废弃物资源化利用；对于废铁、废皮带、废润滑油等具备再用价值的废弃物，联系有资质的第三方回收使用。

生态恢复治理方面，公司开展“花园工厂”创建评比活动，重点抓好源头管控+末端治理，同步扩大厂区绿化，顺昌炼石、安砂建福等试点工厂“花园工厂”成效显著，各厂区环境显著提升。公司全面推行绿色工厂、绿色矿山建设，顺昌炼石、海峡水泥、安砂建福持续保持省级绿色工厂称号，全面推进矿山环境的恢复治理、土地复垦、水土保持等工作，按绿色矿山创建方案逐步施工，报告期内投入1700多万元，有序推进权属各矿山道路硬化、终了边坡修复、排土场等生态恢复治理，完善矿山、排土场截排水系统建设，努力实现矿山生态与周边环境协调融合，保证矿山资源利用最大化、生态环境影响最小化。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 执行错峰生产，减少熟料产量；</li> <li>2. 采用替代燃料、生物质燃料减少原煤耗用；</li> <li>3. 使用生料助磨剂、矿化剂、节煤剂，降低单位熟料煤耗；</li> <li>4. 实施相关设备技术升级改造，促进节能降碳；</li> <li>5. 搭建能源管理系统，促进单位产品节能降碳。</li> </ol>

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司制定并严格落实《节能减排考核管理办法》，制定了《节能降碳四年行动方案》，围绕节能降碳发展战略，规划低碳发展路径，尝试使用替代燃料，实施节能降耗改造、超低排放改造、粉尘和噪声治理改造、安全环保数字化转型，不断发掘自身减排潜力。

使用替代燃料：公司不断尝试一些有效路径，增加生料助磨剂、矿化剂、节煤剂的使用，尝试采用炭黑、竹木等生物质燃料替代原煤应用，取得了良好效果。

节能降耗改造：永安建福公司烧成系统、安砂建福 1#烧成系统实施生料立磨改辊压机终粉磨、篦冷机换代、预热器减阻、分解炉扩容+分级燃烧等，大大提升能效。

数字化转型：公司积极推动数字化转型，与用友公司合作在顺昌炼石建设设备数字化、安环数字化智能管理平台试点，提升管理效率。在顺昌、安砂工厂搭建能源管理系统，使能源的产生、传输、消耗和分配环节处于可监测、可控制、可调节、可管理的状态，实现能源系统一体化运作和集中智能管理目标，以达到节能降碳目的。

## 二、 社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

详见公司披露的《福建水泥 2022 年度社会责任报告》。

### (二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	2,501	
其中：资金（万元）	2,501	
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）		

具体说明

√适用 □不适用

- 履行与永安市人民政府签订的捐赠协议，支持交通事业发展，加快实施 356 国道樟林至丰海段提级改造公路工程，提升区域发展能力。2020 年支付 3500 万元，2021 年支付 3000 万元，2022 年支付 2500 万元。
- 永安市曹远镇镇标路灯电费补助款 1 万元。

## 三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	112.42	
其中：资金（万元）	112.42	
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	消费扶贫、生态扶贫	

具体说明

√适用 □不适用

- 积极参加福建省对口消费扶贫后续工作，采购扶贫物质 56.821 万元；
- 履行与永安市曹远镇签订的矿山开采补偿合同，2018-2023 年期间每年补偿镇政府和当地樟林村、上曹村 110 万元，用于生态保护补偿和村民补偿，提升可持续发展能力，本期已支付 55 万元；
- 慰问老干部、困难党员 2 名，发放慰问金 6000 元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

#### (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

#### (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因及影响	审批程序	备注
1. 执行财政部于 2021 年 12 月发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	公司第九届董事会第二十六次会议决议	具体影响详见本报告财务报表附注相应部分。
2. 执行财政部于 2022 年 11 月发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。		
3. 执行财政部于 2021 年 11 月发布的固定资产准则实施问答，未对本期损益产生影响。		
4. 执行证监会于 2023 年 2 月 3 日发布的监管规则适用指引—会计类第 3 号（以下简称“会计类第 3 号”），会计类第 3 号文件中规定，当母公司存在应收超额亏损子公司款项时，如果母公司所有者和少数股东之间对超额亏损分担不存在特殊约定，母公司综合考虑子公司经营情况、财务状况以及外部经营环境等因素，判断应收子公司款项已经发生实质性损失、未来无法收回的，合并财务报表中应当将该债权产生的损失金额全部计入“归属于母公司所有者的净利润”，扣除该债权损失金额后的超额亏损，再按照母公司所有者与少数股东对子公司的分配比例，分别计入“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”。本期，公司对归属于母公司股东的净利润进行追溯调整，同时调整比较报表。	公司第十届董事会第五次会议决议	

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	106	106
境内会计师事务所审计年限	30	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	蔡志良、倪明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	/	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	31.8

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

华兴所已连续多年为公司提供审计服务，公司对其提供的专业、审慎的各项审计服务表示衷心感谢！为继续保证审计工作的独立性、客观性、公允性，经公司 2022 年第一次临时股东大会通过，公司改聘致同所为公司 2022 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

以上审计费用均含税。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

## (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

单位：万元

关联交易类别	关联单位	交易内容	2022 年度	2022 年度	差异说明
			预计金额	实际发生金额	
向关联人购买燃料	永安煤业	煤炭	154,000	5,480.13	公司产销量未达预算
	福能物流			111,659.99	
	福建煤电			3,416.71	
	润丰贸易			/	
	小计			120,556.84	
向关联人购买原材料	福能新材	脱硫石膏等	1,080	/	未中标
	省钢源粉体公司	矿粉	3,900	2,501.72	
	小计		4,980	2,501.72	
向关联人销售商品	建材控股及其权属混凝土公司	水泥	4,500	4,419.11	
	华润水泥（泉州）有限公司、 华润水泥（连江）有限公司	熟料	4,425 (注 2)	1,052.45	
接受劳务	省配售电公司	直购电 技术服务	409	453.89(实际金额由省 电网公司分配结算)	用电优惠 金额增加

1. 以上金额不含税，永安煤业煤炭、销售水泥金额不含运费，销售熟料金额含运费；2. 其中向关联人销售熟料，原预计含税金额 5000 万元，转为不含税为 4425 万元。

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三)共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四)关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
福建省福能新型建材有限责任公司	同一实际控制人	3.88	22.52	1.60			
福建省能源集团财务有限公司	同一实际控制人	21,869.21	915,726.72	5,391.40			
福建省建筑材料质量检验有限责任公司	同一实际控制人		3.44				
泉州泉港金泉福建材有限公司	全资子公司	961.69	5.00	0.00			
福建顺昌炼石水泥有限公司	全资子公司	12,358.56	14,368.77	7,593.80			
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	81,097.60	344.98	84,658.14			
福建省宁德建福建材有限公司	控股子公司	19,949.23	17.45	20,889.31			
福建安砂建福水泥有限公司	控股子公司		14.61				
福州炼石水泥有限公司	全资子公司		18.52				
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司		14.78				
福建省德化县阳春矿业有限公司	子公司的股东	1,993.09	0.70	1,933.79			
福建省大阳矿业有限责任公司	与子公司股东同受一人控制	217.85	365.33	191.95			
华润水泥投资有限公司	母公司另一股东	0.73		0.73			
合计		138,451.84	930,902.81	120,660.73			
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司的影响							

公司与前三位受同一控制人控制的关联方的资金往来均为经营性往来。

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

√适用 □不适用

**1. 存款业务**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
福建省能源集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	33,752	0.3%-2%	21,869.21	915,897.14	932,374.89	5,391.46
合计	/	/	/	21,869.21	915,897.14	932,374.89	5,391.46

**2. 贷款业务**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
福建省能源集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	105,000	3.45%-4.21%	34,535.58	49,771.70	36,790.78	47,516.50
合计	/	/	/	34,535.58	49,771.70	36,790.78	47,516.50

**3. 授信业务或其他金融业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
福建省能源集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	综合授信	105,000	49,771.70

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(六)其他**

□适用 √不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

□适用 √不适用

**2、承包情况**

□适用 √不适用

**3、租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0			
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计											10,000			
报告期末对子公司担保余额合计（B）											45,334.40			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）											45,334.40			
担保总额占公司净资产的比例（%）											29.53			
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0			
上述三项担保金额合计（C+D+E）											0			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3. 其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

√适用 □不适用

合同名称	签订日期	签署方	合同金额 (万元)	是否披露	合同情况及执行情况
		(甲方/乙方)			
356 国道樟林至丰海段公路提级改造工程项目捐赠资金使用协议	2020/1/21	本公司/永安市人民政府	9,000.00	是	本期支付 2500 万元, 已累计支付 9000 万元
委托加工生产水泥业务合同	2020/5/31	子公司宁德建福/福建恒瑞达贸易有限公司	保底加工费 2245 万元+超产加工费	否	就乙方委托甲方生产水泥业务并支付加工费相关合作事宜签订本协议。本期取得加工费净收入 533.33 万元

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	46,810
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	44,750

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

单位：股

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
福建省建材（控股）有限责任 公司	0	131,895,707	28.78	0	无	0	国有法人
福建煤电股份有限公司	0	14,521,000	3.17	0	无	0	国有法人
中信证券股份有限公司	4,270,202	4,270,202	0.93	0	无	0	其他
张明健	3,027,140	3,027,140	0.66	0	无	0	境内自然人

北京暖逸欣私募基金管理有限公司—暖逸欣天宁1号私募证券投资基金	2,500,000	2,500,000	0.55	0	无	0	其他
赵静	-646,138	2,370,000	0.52	0	无	0	境内自然人
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	2,291,729	2,291,729	0.50	0	无	0	其他
柳迎春	0	1,965,020	0.43	0	无	0	境内自然人
朱巍晨	22,300	1,655,000	0.36	0	无	0	境内自然人
黄宝胜	1,310,000	1,310,000	0.29	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
福建省建材（控股）有限责任公司	131,895,707	人民币普通股	131,895,707				
福建煤电股份有限公司	14,521,000	人民币普通股	14,521,000				
中信证券股份有限公司	4,270,202	人民币普通股	4,270,202				
张明健	3,027,140	人民币普通股	3,027,140				
北京暖逸欣私募基金管理有限公司—暖逸欣天宁1号私募证券投资基金	2,500,000	人民币普通股	2,500,000				
赵静	2,370,000	人民币普通股	2,370,000				
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	2,291,729	人民币普通股	2,291,729				
柳迎春	1,965,020	人民币普通股	1,965,020				
朱巍晨	1,655,000	人民币普通股	1,655,000				
黄宝胜	1,310,000	人民币普通股	1,310,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 福建省建材（控股）有限责任公司（代表国家持有股份）与福建省煤电股份有限公司均为本公司实际控制人福建能化集团的权属企业，二者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 2. 除上述情况外，公司未详其他股东之间是否存在关联关系或者是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、 控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	福建省建材（控股）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	陈伟
成立日期	1997/4/3
主要经营业务	建筑材料、装饰材料，金属材料，矿产品（不含氧化铝、铝土矿、铁矿石），普通机械，电器机械及器材，水泥包装袋的批发，建材技术咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，未控股和参股其他境内外上市公司。

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	福建省能源石化集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	谢荣兴
成立日期	2021/8/27
主要经营业务	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；医疗服务；矿产资源勘查；危险废物经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：发电技术服务；新兴能源技术研发；煤炭及制品销售；矿物洗选加工；远程健康管理服务；新材料技术研发；水泥制品销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；石油制品制造（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；固体废物治理；国内贸易代理；生物化工产品技术研发；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业总部管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，间接控股福能股份；间接参股中国武夷、青山纸业、金龙汽车、兴业银行、交通银行、兴业证券、盘江股份、华映科技。

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

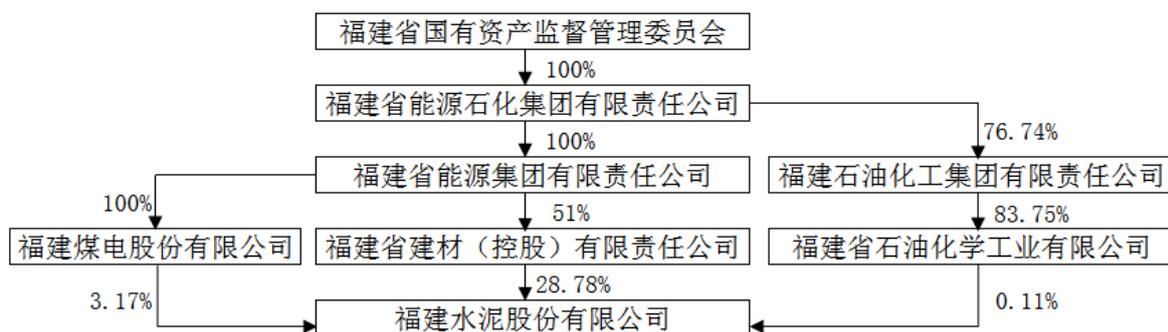
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

按照福建省委、省政府关于推进国有企业战略性重组、实施大公司大集团战略的要求，本公司控股股东建材控股和福建省煤炭工业（集团）有限责任公司于 2009 年 12 月 7 日整合重组为福建省能源集团有限责任公司（简称“福能集团”），建材控股作为福能集团的全资子公司，福能集团成为本公司实际控制人。

2013 年 9 月 30 日，福能集团与华润水泥投资签署《福建省建材（控股）有限责任公司增资扩股协议书》，福能集团以建材控股所持福建水泥 28.78% 的股份经评估后的公允价值为基础确定在增资后的建材控股的出资额，后者以货币及商品混凝土公司股权向建材控股增资，实现双方在水泥、混凝土产业板块进行战略合作。2014 年增资后，福能集团拥有建材控股 51% 股权，华润水泥投资拥有 49% 股权。

2021 年 11 月 17 日，福建省国资委将其直接持有的福能集团 100% 股权无偿划转至福建省能源石化集团有限责任公司（简称“福建能化集团”），公司的实际控制人由福能集团变为福建能化集团，公司的控股股东仍为建材控股，公司最终控制人仍为福建省国资委。

五、 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

适用 不适用

六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、 股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、 股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

致同审字（2023）第 351A012725 号

福建水泥股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了福建水泥股份有限公司（以下简称福建水泥公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了福建水泥公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于福建水泥公司，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、 关键审计事项

键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一） 收入确认的真实性

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、42。

##### 1、 事项描述

于 2022 年度，福建水泥公司实现的营业收入为 259,053.88 万元。由于收入为合并利润表的重要项目，是福建水泥公司的关键业绩指标之一，收入确认的真实性对利润影响较大，因此我们将收入确认的真实性识别为关键审计事项。

##### 2、 审计应对

对于收入确认的真实性，我们实施的相关审计程序主要包括：

（1）了解、评价了与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性。

（2）检查主要项目销售合同相关条款，对比同行业上市公司收入确认政策，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定和行业惯例。

（3）获取收入明细表执行分析程序，以判断营业收入和毛利率及变动趋势的合理性。

(4) 选取主要客户检查收入确认依据，包括销售合同、发货记录等，与收入明细表进行核对，以评价相关收入确认是否符合福建水泥公司收入确认的具体方法。

(5) 选取样本检查资产负债表日前后账面收入确认的依据，评价收入是否在恰当期间确认。

(6) 选取主要客户执行函证程序以确认交易金额。

(7) 对大额银行资金流水与银行日记账进行了核查，核查收入确认的真实性。

(二) 固定资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、14、19 及附注五、13。

#### 1、事项描述

于 2022 年 12 月 31 日，福建水泥公司的固定资产账面价值为 245,959.73 万元，占资产总额的 58.62%。2022 年度计提了固定资产减值损失 4,512.92 万元。由于固定资产是公司的重要资产，在测算其可收回金额、预计未来现金流量现值时涉及福建水泥公司管理层（以下简称管理层）的重大判断和估计，这些重大判断和估计具有复杂性，管理层估计及判断的偏差可能造成重大财务影响，因此我们将固定资产减值准备的计提识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

对于固定资产减值准备的计提，我们实施的相关审计程序主要包括：

(1) 了解、评价了与固定资产减值准备的计提相关的内部控制的设计，并测试了关键控制流程的运行有效性。

(2) 对固定资产实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题。

(3) 了解并评估了管理层所采用的可收回金额测算方法及所作出的重大判断和估计，复核了相关计算过程和结果。

(4) 评估了管理层所聘请评估专家的独立性、客观性和专业胜任能力。

(5) 获取管理层聘请的评估专家出具的资产减值评估报告，并对评估报告中使用的关键假设、方法以及关键参数进行了复核。

(6) 检查与固定资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

福建水泥公司管理层对其他信息负责。其他信息包括福建水泥公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

福建水泥公司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，管理层负责评估福建水泥公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福建水泥公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建水泥公司的财务报告过程。

#### 六、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。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，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。

（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，就可能导致对福建水泥公司的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福建水泥公司不能持续经营。

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

（6）就福建水泥公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蔡志良  
(项目合伙人)

中国注册会计师：倪明

中国·北京

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### 合并资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		93,432,250.74	261,442,562.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,513,492.39	76,246,200.35
衍生金融资产			
应收票据		46,655,912.30	46,803,513.22
应收账款			262,858.92
应收款项融资		11,237,832.44	115,267,030.92
预付款项		1,634,584.53	1,387,977.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		25,067,484.90	29,346,579.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		317,526,201.18	302,701,960.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,446,001.14	62,198,865.67
流动资产合计		542,513,759.62	895,657,549.46

<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,200,000.00	10,200,000.00
其他权益工具投资		572,479,923.60	626,716,584.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,753,983.86	26,623,055.70
固定资产		2,459,597,251.64	2,575,025,656.94
在建工程		46,896,627.20	26,668,430.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,308,331.35	8,602,269.95
无形资产		335,608,594.36	355,619,297.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		87,457,803.53	77,427,706.66
递延所得税资产		91,990,300.59	24,585,816.19
其他非流动资产		15,650,053.39	19,228,874.86
非流动资产合计		3,650,942,869.52	3,750,697,691.54
资产总计		4,193,456,629.14	4,646,355,241.00
<b>流动负债:</b>			
短期借款		856,912,280.67	865,868,075.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			50,000,000.00
应付账款		535,027,255.89	648,589,697.09
预收款项		5,737,605.40	6,441,253.97
合同负债		48,412,505.08	70,206,026.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		72,853,596.25	87,961,795.47
应交税费		18,200,554.22	83,144,941.32
其他应付款		256,944,641.15	163,412,902.46
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		71,451,086.13	23,890,356.49
其他流动负债		44,070,651.85	44,715,311.77
流动负债合计		1,909,610,176.64	2,044,230,360.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		453,112,728.53	334,327,998.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,305,027.94	6,607,987.04
长期应付款		1,191,050.02	2,313,200.09
长期应付职工薪酬		9,534,490.53	10,528,030.56
预计负债		30,000.00	
递延收益		29,574,633.10	32,167,853.29
递延所得税负债		125,989,656.30	141,925,576.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		623,737,586.42	527,870,645.45
负债合计		2,533,347,763.06	2,572,101,006.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		458,248,400.00	458,248,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		195,062,643.57	189,041,122.06
减：库存股			
其他综合收益		358,389,849.79	403,639,471.09
专项储备		7,444,813.23	16,468,173.94
盈余公积		96,547,808.73	96,547,808.73
一般风险准备			
未分配利润		419,318,138.06	702,280,493.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,535,011,653.38	1,866,225,469.76
少数股东权益		125,097,212.70	208,028,765.20
所有者权益（或股东权益）合计		1,660,108,866.08	2,074,254,234.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,193,456,629.14	4,646,355,241.00

公司负责人：王金星      主管会计工作负责人：谢增华      会计机构负责人：章超华

## 母公司资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		68,799,019.40	224,875,975.59
交易性金融资产		1,513,492.39	76,246,200.35
衍生金融资产			
应收票据		46,655,912.30	46,781,334.39
应收账款		2,179,195.31	1,146,280.24
应收款项融资		11,237,832.44	100,160,595.07
预付款项			
其他应收款		733,316,408.87	829,734,723.16
其中: 应收利息		250,513,226.44	208,622,893.04
应收股利			
存货		223,208.30	745,314.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,796,559.54	22,112,702.74
流动资产合计		866,721,628.55	1,301,803,125.57
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,828,632,751.64	1,860,254,521.64
其他权益工具投资		572,479,923.60	626,716,584.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,753,983.86	26,623,055.70
固定资产		33,745,925.73	36,557,847.11
在建工程		1,336,704.89	4,832,064.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,308,331.35	8,602,269.95
无形资产		70,862,446.72	78,307,365.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,733,836.39	562,200.90
递延所得税资产		87,871,748.08	168,999,607.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,627,725,652.26	2,811,455,516.82

资产总计		3,494,447,280.81	4,113,258,642.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		859,973,391.79	674,633,400.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			210,000,000.00
应付账款		629,181,283.76	733,329,804.16
预收款项		5,491,649.50	10,400,698.88
合同负债		48,270,305.34	69,918,232.24
应付职工薪酬		14,545,056.93	19,689,097.94
应交税费		7,157,936.19	5,880,110.43
其他应付款		635,455,871.34	850,521,954.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,347,326.94	10,208,024.39
其他流动负债		43,105,642.01	44,878,375.46
流动负债合计		2,246,528,463.80	2,629,459,697.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			37,121,198.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,305,027.94	6,607,987.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬		7,390,300.54	8,219,188.27
预计负债			
递延收益		2,016,052.71	3,045,258.04
递延所得税负债		119,463,283.27	134,595,358.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,174,664.46	189,588,989.70
负债合计		2,379,703,128.26	2,819,048,687.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		458,248,400.00	458,248,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,527,191.32	216,505,669.81
减：库存股			
其他综合收益		358,389,849.79	403,639,471.09
专项储备		7,246,038.20	15,184,813.40
盈余公积		96,547,808.73	96,547,808.73
未分配利润		-28,215,135.49	104,083,791.80

所有者权益（或股东权益）合计		1,114,744,152.55	1,294,209,954.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,494,447,280.81	4,113,258,642.39

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：谢增华 会计机构负责人：章超华

### 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		2,590,538,797.73	3,616,507,449.75
其中：营业收入		2,590,538,797.73	3,616,507,449.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,943,453,696.70	3,153,560,992.28
其中：营业成本		2,613,095,084.48	2,861,289,870.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		36,799,595.48	49,716,986.37
销售费用		27,189,074.52	36,609,758.68
管理费用		145,666,810.13	160,570,341.68
研发费用		66,538,910.80	
财务费用		54,164,221.29	45,374,035.30
其中：利息费用		56,020,988.98	47,909,552.65
利息收入		2,508,275.79	3,029,470.59
加：其他收益		9,964,811.29	10,398,483.22
投资收益（损失以“-”号填列）		49,740,234.40	24,150,173.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-414,629.96	498,373.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		587,832.51	-250,066.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-74,353,246.79	-17,828,856.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		182,145.72	4,459.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-367,207,751.80	479,919,024.12

加：营业外收入		1,957,684.35	16,012,277.96
减：营业外支出		7,797,632.82	9,279,779.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-373,047,700.27	486,651,522.73
减：所得税费用		-59,750,797.47	105,707,150.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-313,296,902.80	380,944,372.58
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-313,296,902.80	380,944,372.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-242,636,496.68	310,032,403.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-70,660,406.12	70,911,968.72
六、其他综合收益的税后净额		-45,249,621.30	-38,876,760.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-45,249,621.30	-38,876,760.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-45,249,621.30	-38,876,760.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-358,546,524.10	342,067,612.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-287,886,117.98	271,155,643.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-70,660,406.12	70,911,968.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.53	0.68
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.53	0.68

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：谢增华 会计机构负责人：章超华

## 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		2,731,013,071.62	3,772,709,631.66
减: 营业成本		2,673,311,854.17	3,679,601,578.09
税金及附加		13,027,504.23	15,312,485.59
销售费用		11,598,457.26	13,846,240.16
管理费用		45,370,928.31	49,171,728.49
研发费用			
财务费用		-18,248,250.55	-13,721,727.12
其中: 利息费用		28,871,608.33	36,641,383.71
利息收入		47,400,568.96	50,537,434.16
加: 其他收益		2,323,099.72	1,678,986.03
投资收益(损失以“-”号填列)		75,771,862.69	143,524,475.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-414,629.96	498,373.69
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-82,951,134.58	-201,099,575.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-266,250,000.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		51,187.02	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		732,963.09	-293,148,414.41
加: 营业外收入		1,537,694.71	5,556,576.50
减: 营业外支出		282,105.11	10,944.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,988,552.69	-287,602,782.31
减: 所得税费用		93,961,620.78	-123,703,653.63
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-91,973,068.09	-163,899,128.68
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-91,973,068.09	-163,899,128.68
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-45,249,621.30	-38,876,760.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-45,249,621.30	-38,876,760.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-45,249,621.30	-38,876,760.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-137,222,689.39	-202,775,888.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：谢增华 会计机构负责人：章超华

### 合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,603,430,518.09	2,918,181,770.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,463,010.97	22,652,828.95
收到其他与经营活动有关的现金		99,101,163.57	87,671,281.68
经营活动现金流入小计		2,718,994,692.63	3,028,505,881.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,328,426,313.65	1,738,290,158.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		306,283,581.75	296,518,153.05
支付的各项税费		127,171,655.77	285,642,640.63
支付其他与经营活动有关的现金		164,190,532.41	246,325,840.66
经营活动现金流出小计		2,926,072,083.58	2,566,776,792.99
经营活动产生的现金流量净额		-207,077,390.95	461,729,088.09

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		74,244,795.92	1,669,204.80
取得投资收益收到的现金		41,074,423.02	25,514,855.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		409,938.00	12,250,015.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,434,192.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		121,163,348.94	39,434,076.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,170,412.70	348,637,467.20
投资支付的现金		6,271,859.79	75,108,035.20
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			9,799.48
投资活动现金流出小计		193,442,272.49	423,755,301.88
投资活动产生的现金流量净额		-72,278,923.55	-384,321,225.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,211,563,444.44	1,540,247,929.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,211,563,444.44	1,540,247,929.60
偿还债务支付的现金		982,831,387.47	1,685,889,859.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,040,406.74	107,821,656.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,000,000.00	29,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,357,515.23	2,569,541.28
筹资活动现金流出小计		1,086,229,309.44	1,796,281,057.19
筹资活动产生的现金流量净额		125,334,135.00	-256,033,127.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		246,736,336.90	425,361,602.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		92,714,157.40	246,736,336.90

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：谢增华 会计机构负责人：章超华

### 母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,657,625,744.73	3,071,115,067.99
收到的税费返还		9,242,691.44	22,652,828.95
收到其他与经营活动有关的现金		400,760,405.52	197,155,345.98
经营活动现金流入小计		3,067,628,841.69	3,290,923,242.92
购买商品、接受劳务支付的现金		2,467,547,925.13	2,601,959,704.19
支付给职工及为职工支付的现金		108,840,901.49	75,860,585.73
支付的各项税费		25,237,715.52	51,172,214.55
支付其他与经营活动有关的现金		568,041,580.07	359,982,248.67
经营活动现金流出小计		3,169,668,122.21	3,088,974,753.14
经营活动产生的现金流量净额		-102,039,280.52	201,948,489.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		94,617,180.77	1,669,204.80
取得投资收益收到的现金		41,074,423.02	187,445,355.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,202,324.32
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		135,691,603.79	194,316,884.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,124,525.89	32,453,958.15
投资支付的现金		6,271,859.79	77,108,035.20
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		17,396,385.68	109,561,993.35
投资活动产生的现金流量净额		118,295,218.11	84,754,891.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		829,236,086.23	1,041,965,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		829,236,086.23	1,041,965,600.00
偿还债务支付的现金		929,075,740.54	1,426,889,859.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,238,998.21	70,955,584.28
支付其他与筹资活动有关的现金		2,357,515.23	2,569,541.28
筹资活动现金流出小计		1,001,672,253.98	1,500,414,985.02
筹资活动产生的现金流量净额		-172,436,167.75	-458,449,385.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		224,875,975.59	396,621,979.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		68,695,745.43	224,875,975.59

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：谢增华 会计机构负责人：章超华

合并所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	458,248,400.00				189,041,122.06		403,639,471.09	16,468,173.94	96,547,808.73		702,280,493.94		1,866,225,469.76	208,028,765.20	2,074,254,234.96
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	458,248,400.00				189,041,122.06		403,639,471.09	16,468,173.94	96,547,808.73		702,280,493.94		1,866,225,469.76	208,028,765.20	2,074,254,234.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,021,521.51		-45,249,621.30	-9,023,360.71			-282,962,355.88		-331,213,816.38	-82,931,552.50	-414,145,368.88
(一)综合收益总额							-45,249,621.30				-242,636,496.68		-287,886,117.98	-70,660,406.12	-358,546,524.10
(二)所有者投入和减少资本					6,021,521.51								6,021,521.51		6,021,521.51
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					6,021,521.51								6,021,521.51		6,021,521.51
(三)利润分配											-40,325,859.20		-40,325,859.20	-12,000,000.00	-52,325,859.20
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											-40,325,859.20		-40,325,859.20	-12,000,000.00	-52,325,859.20
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)															

福建水泥 2022 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								-9,023,360.71			-9,023,360.71	-271,146.38	-9,294,507.09
1. 本期提取								19,755,429.85			19,755,429.85	1,028,878.80	20,784,308.65
2. 本期使用								28,778,790.56			28,778,790.56	1,300,025.18	30,078,815.74
(六) 其他													
四、本期末余额	458,248,400.00				195,062,643.57	358,389,849.79	7,444,813.23	96,547,808.73		419,318,138.06	1,535,011,653.38	125,097,212.70	1,660,108,866.08

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	458,248,400.00				189,041,122.06		442,516,231.09	8,037,799.84	96,547,808.73		467,027,177.96		1,661,418,539.68	128,690,491.30	1,790,109,030.98
加：会计政策变更											-38,130,235.57		-38,130,235.57	38,130,235.57	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	458,248,400.00				189,041,122.06		442,516,231.09	8,037,799.84	96,547,808.73		428,896,942.39		1,623,288,304.11	166,820,726.87	1,790,109,030.98
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-38,876,760.00	8,430,374.10			273,383,551.55		242,937,165.65	41,208,038.33	284,145,203.98
(一) 综合收益总额							-38,876,760.00				310,032,403.86		271,155,643.86	70,911,968.72	342,067,612.58
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

福建水泥 2022 年年度报告

4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	458,248,400.00				189,041,122.06	403,639,471.09	16,468,173.94	96,547,808.73		702,280,493.94		1,866,225,469.76	208,028,765.20	2,074,254,234.96

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：谢增华 会计机构负责人：章超华

**母公司所有者权益变动表**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	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、上年年末余额	458,248,400.00				216,505,669.81		403,639,471.09	15,184,813.40	96,547,808.73	104,083,791.80	1,294,209,954.83
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	458,248,400.00				216,505,669.81		403,639,471.09	15,184,813.40	96,547,808.73	104,083,791.80	1,294,209,954.83
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					6,021,521.51		-45,249,621.30	-7,938,775.20		-132,298,927.29	-179,465,802.28
(一) 综合收益总额							-45,249,621.30			-91,973,068.09	-137,222,689.39
(二) 所有者投入和减少资本					6,021,521.51						6,021,521.51
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					6,021,521.51						6,021,521.51
(三) 利润分配										-40,325,859.20	-40,325,859.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-40,325,859.20	-40,325,859.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-7,938,775.20			-7,938,775.20
1. 本期提取								10,991,414.92			10,991,414.92
2. 本期使用								18,930,190.12			18,930,190.12
(六) 其他											
四、本期期末余额	458,248,400.00				222,527,191.32		358,389,849.79	7,246,038.20	96,547,808.73	-28,215,135.49	1,114,744,152.55

项目	2021 年度										
	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、上年年末余额	458,248,400.00				216,505,669.81		442,516,231.09	7,237,251.36	96,547,808.73	304,631,772.79	1,525,687,133.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	458,248,400.00				216,505,669.81		442,516,231.09	7,237,251.36	96,547,808.73	304,631,772.79	1,525,687,133.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-38,876,760.00	7,947,562.04		-200,547,980.99	-231,477,178.95
（一）综合收益总额							-38,876,760.00			-163,899,128.68	-202,775,888.68
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-36,648,852.31	-36,648,852.31
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,648,852.31	-36,648,852.31
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								7,947,562.04			7,947,562.04
1. 本期提取								12,305,496.74			12,305,496.74
2. 本期使用								4,357,934.70			4,357,934.70
（六）其他											
四、本期末余额	458,248,400.00				216,505,669.81		403,639,471.09	15,184,813.40	96,547,808.73	104,083,791.80	1,294,209,954.83

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：谢增华 会计机构负责人：章超华

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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 458,248,400.00 元，企业法人营业执照统一社会信用代码为：91350000158142658K。

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 45,824.84 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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室、财资部、人力资源部、发投部、运营部、采购部、市场部、审计室、董秘办、智信部、法务室等部门。

本公司主要经营活动为水泥及熟料生产、销售，主要产品为“建福牌”、“炼石牌”硅酸盐水泥。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司纳入合并报表范围的子公司包括 8 家，分别为永安市建福设备安装维修有限公司（以下简称“建福设备”）、福建省永安金银湖水泥有限公司（以下简称“金银湖”）、福建安砂建福水泥有限公司（以下简称“安砂建福”）、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”）、福建顺昌炼石水泥有限公司（以下简称“顺昌炼石”），合并财务报表范围及其变化情况详见本“附注八、合并范围的变动”、本“附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策见本报告第十节财务报告中第五项重要会计政策及会计估计第 23 项固定资产、第 29 项无形资产、第 38 项收入。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并。

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的企业合并。

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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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采用公允价值计量的，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留存收益。

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。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并

利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具

持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具

自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。具体参见本会计政策金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

□适用 √不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**17. 持有待售资产**

□适用 √不适用

**18. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**(2) 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资的资产减值方法见本报告第十节财务报告中第五项重要会计政策及会计估计第 30 项长期资产减值。

## 22. 投资性房地产

### （1）如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本报告第十节财务报告中第五项重要会计政策及会计估计第 30 项长期资产减值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### （1）确认条件

√适用 □不适用

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3	9.70-2.16
机器设备	年限平均法	12-15	3	8.08-6.46
运输设备	年限平均法	6-12	3	16.16-8.08
其他	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本报告第十节财务报告中第五项重要会计政策及会计估计第 30 项长期资产减值。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法见本报告第十节财务报告中第五项重要会计政策及会计估计第 30 项长期资产减值。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、软件、散泥罐使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	30-70	直线法	
采矿权	按实际受益年限	直线法	
散泥罐使用权	按实际受益年限	直线法	
软件	10	直线法	
其他	10	直线法	

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本报告第十节财务报告中第五项重要会计政策及会计估计第 30 项长期资产减值。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**31. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。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：

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。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。

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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

**(3). 辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

本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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**√适用  不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**35. 预计负债**√适用  不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

**36. 股份支付**

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### ① 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

A 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

B 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

C 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

A 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

B 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

C 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

E 客户已接受该商品或服务。

F 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

##### ② 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司将商品的控制权转移至客户时作为收入确认的时点，对于自提业务，通常于商品运离本公司自有仓库或指定仓库作为销售收入的确认时点；对于配送业务，通常于商品配送到对方客户指定地点作为销售收入的确认时点。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

□适用 √不适用

**39. 合同成本**

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

**40. 政府补助**

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关

成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本报告第十节财务报告中第五项重要会计政策及会计估计第 28 项使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2021年12月,财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释第15号”),“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明①
2022年12月,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”),“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明②
2021年11月财政部发布了固定资产准则实施问答,公司根据《企业会计准则第1号——存货》(财会〔2006〕3号)、《企业会计准则第4号——固定资产》(财会〔2006〕3号)等有关规定进行会计处理。	已经董事会审议批准	详见其他说明③
2023年2月证监会发布了监管规则适用指引——会计类第3号,“计算归属于母公司所有者的净利润时如何考虑应收子公司债权的影响”内容,本公司自规定之日起执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明④

其他说明:

#### ①企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释第15号”)。

解释第15号规定,企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

解释第15号规定,亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本,即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与

履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ③财政部会计准则实施问答

财政部于 2021 年 11 月发布了固定资产准则实施问答。

问答中规定，企业应当根据《企业会计准则第 1 号——存货》（财会〔2006〕3 号）、《企业会计准则第 4 号——固定资产》（财会〔2006〕3 号）等有关规定进行会计处理。因此，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。

本公司对修理费用进行追溯调整，同时调整比较报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2022 年 1 月 1 日/2022 年度）	影响金额（2021 年 1 月 1 日/2021 年度）
因执行财政部固定资产准则实施问答，将与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理。	营业成本	31,565,397.94	39,367,820.68
	管理费用	-31,565,397.94	-39,367,820.68

#### ④监管规则适用指引—会计类第 3 号

证监会于 2023 年 2 月 3 日发布了监管规则适用指引—会计类第 3 号（以下简称“会计类第 3 号”）。

会计类第 3 号文件中规定，当母公司存在应收超额亏损子公司款项时，如果母公司所有者和少数股东之间对超额亏损分担不存在特殊约定，母公司综合考虑子公司经营情况、财务状况以及外部经营环境等因素，判断应收子公司款项已经发生实质性损失、未来无法收回的，合并财务报表中应当将该债权产生的损失金额全部计入“归属于母公司所有者的净利润”，扣除该债权损失金额后的超额亏损，再按照母公司所有者与少数股东对子公司的分配比例，分别计入“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”。

本公司对归属于母公司股东的净利润进行追溯调整，同时调整比较报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2022 年 1 月 1 日/2022 年度）	影响金额（2021 年 1 月 1 日/2021 年度）
因执行监管规则适用指引—会计类第 3 号，将应收子公司款项的坏账损失全部计入归属于母公司所有者的净利润。	归属于母公司股东的净利润	-36,569,150.57	-88,490,467.63
	少数股东损益	36,569,150.57	88,490,467.63
	未分配利润	-36,569,150.57	-126,620,703.20
	资本公积		62,787,230.88
	少数股东权益	36,569,150.57	63,833,472.32

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5、6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、 合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	93,413,400.94	261,334,332.22
其他货币资金	18,849.80	108,230.38
合计	93,432,250.74	261,442,562.60
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	53,914,554.70	218,692,069.29

其他说明：

期末，银行存款中含应收利息 281,728.14 元，本公司使用权受到限制的银行存款为 ETC 保证金 2,000.00 元，诉讼冻结金额 434,365.20 元。除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,513,492.39	76,246,200.35
其中：		
债务工具投资		74,317,000.00
权益工具投资	1,513,492.39	1,929,200.35
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,513,492.39	76,246,200.35

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,655,912.30	46,803,513.22
商业承兑票据		
合计	46,655,912.30	46,803,513.22

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		42,055,912.30
商业承兑票据		
合计		42,055,912.30

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	523,156.84
合计	523,156.84

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	523,156.84	100.00	523,156.84	100.00		799,850.44	100.00	536,991.52	67.14	262,858.92
其中：										
应收其他客户	523,156.84	100.00	523,156.84	100.00		799,850.44	100.00	536,991.52	67.14	262,858.92
合计	523,156.84	/	523,156.84	/		799,850.44	/	536,991.52	/	262,858.92

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	523,156.84	523,156.84	100.00
合计	523,156.84	523,156.84	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户	536,991.52		13,834.68			523,156.84
合计	536,991.52		13,834.68			523,156.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建闽新集团有限公司	523,156.84	100.00	523,156.84
合计	523,156.84		523,156.84

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,237,832.44	115,267,030.92
合计	11,237,832.44	115,267,030.92

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截止 2022 年 12 月 31 日，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

单位：元 币种：人民币

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	385,751,065.65	

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,558,631.31	95.34	1,289,110.89	92.88
1 至 2 年	56,000.00	3.43	6,329.53	0.46

2 至 3 年	5,483.22	0.34	78,067.47	5.62
3 年以上	14,470.00	0.89	14,470.00	1.04
合计	1,634,584.53	100.00	1,387,977.89	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
德化县恒鑫矿业有限责任公司	683,243.06	41.80
江西铜业集团(贵溪)新产业开发有限公司	182,852.60	11.19
国网福建省电力有限公司三明供电公司	174,524.96	10.68
三明致远自动化科技有限公司	131,460.00	8.04
艾法史密斯机械(青岛)有限公司	90,000.00	5.51
合计	1,262,080.62	77.22

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,067,484.90	29,346,579.20
合计	25,067,484.90	29,346,579.20

其他说明：□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,955,288.01
1 年以内小计	3,955,288.01
1 至 2 年	282,580.65
2 至 3 年	1,389,462.63
3 年以上	
3 至 4 年	2,203,463.63
4 至 5 年	1,977,322.33
5 年以上	42,858,383.47
合计	52,666,500.72

(8). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付	5,968,238.78	6,900,344.30
备用金	253,637.43	409,286.02
保证金、押金	3,870,382.88	4,893,961.12
往来款	21,458,613.24	22,356,506.23
其他	21,115,628.39	22,242,335.18
合计	52,666,500.72	56,802,432.85

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,347,755.87	1,575,656.27	24,532,441.51	27,455,853.65
2022年1月1日余额在本期	-21,201.41	-1,519,287.13	1,540,488.54	
--转入第二阶段	3,500.00	-3,500.00		
--转入第三阶段	17,701.41	1,522,787.13	-1,540,488.54	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	41,749.93	10,500.00	886,993.97	939,243.90
本期转回	127,872.76	52,869.14	615,339.83	796,081.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,240,431.63	14,000.00	26,344,584.19	27,599,015.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用  不适用

### (10). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	27,455,853.65	939,243.90	796,081.73			27,599,015.82
合计	27,455,853.65	939,243.90	796,081.73			27,599,015.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
顺昌县人民政府	征地借款	20,000,000.00	5年以上	37.97	1,000,000.00
福建省德化县阳春矿业有限公司	往来款	19,337,891.85	2-3年 551,328.40元 4-5年 1,875,000.00元 5年以上 16,911,563.45元	36.72	18,576,961.97
永安市财政局(住房基金代管)	代收代付款	2,779,320.90	5年以上	5.28	2,779,320.90
福建省永安市大湖镇金银湖工业园筹建处	保证金	2,127,361.28	5年以上	4.04	106,368.06
福建省大阳矿业有限责任公司	往来款	1,919,531.52	1年以内 80,322.24元 2-3年 835,792.55元 3-4年 1,003,416.73元	3.64	756,462.24
合计	/	46,164,105.55	/	87.65	23,219,113.17

### (13). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	126,502,458.19	4,676,232.90	121,826,225.29	157,198,189.22	108,362.57	157,089,826.65
在产品	4,344,652.55		4,344,652.55	3,459,284.21		3,459,284.21
库存商品	204,877,277.72	15,695,293.23	189,181,984.49	145,368,335.19	4,761,313.48	140,607,021.71
周转材料	2,247,977.35	74,638.50	2,173,338.85	1,616,148.42	70,320.30	1,545,828.12
消耗性生物资产						
合同履约成本						
生产成本						
合计	337,972,365.81	20,446,164.63	317,526,201.18	307,641,957.04	4,939,996.35	302,701,960.69

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	108,362.57	4,676,232.90		108,362.57		4,676,232.90
在产品						
库存商品	4,761,313.48	15,599,514.63		4,665,534.88		15,695,293.23
周转材料	70,320.30	4,318.20				74,638.50
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,939,996.35	20,280,065.73		4,773,897.45		20,446,164.63

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

√适用 □不适用

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去存货成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	实现销售
库存商品	存货的估计售价减去存货成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	实现销售
周转材料	存货的估计售价减去存货成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	

其他说明

适用 不适用

期末存货无抵押情况。

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	4,111,803.43	2,561,983.54
待抵扣进项税	39,923,590.24	39,783,686.92
预交所得税	1,410,607.47	19,853,195.21
合计	45,446,001.14	62,198,865.67

## 14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据 适用 不适用

其他说明：适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据 适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建省福润水泥销售有限公司	1,020.00									1,020.00	
厦门鹭麟散装水泥有限公司											
三明新型建材总厂											
小计	1,020.00									1,020.00	
合计	1,020.00									1,020.00	

其他说明：

本公司投资的厦门鹭麟散装水泥有限公司、三明新型建材总厂账面价值为 0 元，厦门鹭麟散装水泥有限公司于 2017 年 11 月 7 日工商吊销，三明新型建材总厂于 2022 年 3 月 14 日注销；本公司持有福建省福润水泥销售有限公司股权比例为 51%，由于对该公司无实际控制权，不纳入合并报表范围。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
兴业银行	543,319,920.00	588,107,520.00
兴业证券	29,160,003.60	38,609,064.00
合计	572,479,923.60	626,716,584.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
兴业银行	31,969,080.00	463,639,437.57			非以交易为目的持有的投资	
兴业证券	914,425.20	14,213,695.49			非以交易为目的持有的投资	

其他说明：□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,756,368.68			56,756,368.68
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,340,000.00			1,340,000.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,340,000.00			1,340,000.00
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	30,133,312.98			30,133,312.98
2. 本期增加金额	1,223,213.28			1,223,213.28
(1) 计提或摊销	1,223,213.28			1,223,213.28
3. 本期减少金额	694,141.44			694,141.44
(1) 处置				
(2) 其他转出	694,141.44			694,141.44
4. 期末余额	30,662,384.82			30,662,384.82
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,753,983.86			24,753,983.86
2. 期初账面价值	26,623,055.70			26,623,055.70

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,459,597,251.64	2,575,011,506.00
固定资产清理		14,150.94
合计	2,459,597,251.64	2,575,025,656.94

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,261,419,579.80	2,824,500,451.26	26,116,596.66	36,874,471.68	5,148,911,099.40
2. 本期增加金额	22,765,208.11	163,812,044.15	321,471.69	4,188,207.79	191,086,931.74
(1) 购置		10,176.99		101,654.89	111,831.88
(2) 在建工程转入	20,130,155.05	163,706,568.01	321,471.69	4,086,552.90	188,244,747.65
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	2,635,053.06	95,299.15			2,730,352.21
3. 本期减少金额	15,380,302.83	14,282,102.96	225,752.00	216,401.18	30,104,558.97
(1) 处置或报废		6,794,193.21		170,676.18	6,964,869.39
(2) 其他减少	15,380,302.83	7,487,909.75	225,752.00	45,725.00	23,139,689.58
4. 期末余额	2,268,804,485.08	2,974,030,392.45	26,212,316.35	40,846,278.29	5,309,893,472.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	813,655,898.70	1,418,819,416.57	19,243,468.55	20,324,911.54	2,272,043,695.36
2. 本期增加金额	71,912,043.65	181,742,169.94	1,213,604.55	2,816,731.07	257,684,549.21
(1) 计提	71,217,902.19	181,664,494.49	1,213,604.55	2,816,731.07	256,912,732.30
(2) 其他增加	694,141.46	77,675.45			771,816.91
3. 本期减少金额	10,581,151.06	9,987,831.98	218,979.88	209,443.39	20,997,406.31
(1) 处置或报废		5,004,685.60	0.44	165,555.89	5,170,241.93
(2) 其他减少	10,581,151.06	4,983,146.38	218,979.44	43,887.50	15,827,164.38
4. 期末余额	874,986,791.29	1,590,573,754.53	20,238,093.22	22,932,199.22	2,508,730,838.26
三、减值准备					
1. 期初余额	168,099,989.93	130,507,081.29	846,110.09	2,402,716.73	301,855,898.04
2. 本期增加金额	18,792,290.30	26,094,950.23	42,422.52	454,080.67	45,383,743.72
(1) 计提	18,792,290.30	25,840,410.13	42,422.52	454,080.67	45,129,203.62
(2) 其他增加		254,540.10			254,540.10
3. 本期减少金额	3,004,118.88	2,662,530.55	5,772.56	1,837.50	5,674,259.49
(1) 处置或报废		1,539,018.35			1,539,018.35
(2) 其他减少	3,004,118.88	1,123,512.20	5,772.56	1,837.50	4,135,241.14
4. 期末余额	183,888,161.35	153,939,500.97	882,760.05	2,854,959.90	341,565,382.27
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,209,929,532.44	1,229,517,136.95	5,091,463.08	15,059,119.17	2,459,597,251.64
2. 期初账面价值	1,279,663,691.17	1,275,173,953.40	6,027,018.02	14,146,843.41	2,575,011,506.00

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州炼石综合楼、单身楼、库房	11,599,393.82	办理资料尚未齐全
宁德建福办公楼、食堂	32,409,592.09	办理资料尚未齐全
海峡水泥办公楼、厂房	269,595,914.33	办理资料尚未齐全
安砂建福办公楼、食堂	16,715,734.69	办理资料尚未齐全
金银湖熟料线房产、D组磨房产	39,947,482.10	办理资料尚未齐全
金银湖水磨房产	39,068,761.02	因现水泥磨土地使用权为建福设备，尚未转至金银湖，因此尚无法办理产权证
金银湖办公楼	1,370,125.90	办理资料尚未齐全
厦散住宅	645,858.56	尚未达到办理条件

其他说明：适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	46,896,627.20	26,668,430.18
工程物资		
合计	46,896,627.20	26,668,430.18

其他说明：适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建福厂鹧鸪山工程	15,607,583.65	15,607,583.65		15,607,583.65	15,607,583.65	
永安建福小陶八一建福项目	7,495,976.03	7,495,976.03		7,495,976.03	7,495,976.03	
永安建福技改工程	6,913,026.19		6,913,026.19	61,946.90		61,946.90
安砂建福二期 4500T/D 熟料水泥生 产线及配套 9MW 纯 低温余热发电技改 项目	8,731,174.64		8,731,174.64			
海峽水泥错动搬迁 工程	13,000,000.00	1,065,291.41	11,934,708.59	8,000,000.00	171,043.93	7,828,956.07
炼石厂绿色矿山项 目				4,253,834.24		4,253,834.24
福州炼石降低出厂 水泥温度改造项目	4,074,889.87		4,074,889.87			
其他项目	17,566,148.84	2,323,320.93	15,242,827.91	16,661,793.44	2,138,100.47	14,523,692.97
合计	73,388,799.22	26,492,172.02	46,896,627.20	52,081,134.26	25,412,704.08	26,668,430.18

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
建福厂鹧鸪山工程		15,607,583.65				15,607,583.65		停止				自筹
永安建福小陶八一建福项目		7,495,976.03				7,495,976.03		停止				自筹
永安建福技改工程	18,783,500.00	61,946.90	16,712,682.28	9,861,602.99		6,913,026.19	89.31	建设中				自筹
安砂建福二期 4500T/D 熟料水泥生产线及配套 9MW 纯低温余热发电技改项目	879,000,000.00		8,731,174.64			8,731,174.64	92.00	建设中	3,113,691.28	72,890.94		自筹及借款
海峡水泥错峰搬迁工程	50,330,000.00	8,000,000.00	5,000,000.00			13,000,000.00	25.83	建设中				自筹
福州炼石降低出厂水泥温度改造项目	4,450,000.00		4,074,889.87			4,074,889.87	91.57	建设中				自筹
永安建福 4500T/D 生产线节能降耗技改项目	123,527,100.00		102,741,580.29	102,741,580.29			100.00	已完结				自筹
安砂建福 4500T/D 生产线节能降耗技改项目	123,838,500.00		47,438,816.27	47,438,816.27			38.31	部分已完结				自筹
顺昌炼石原煤汽车堆棚改造工程	5,449,292.09		5,449,292.09	5,449,292.09			100.00	已完结				自筹
合计	1,205,378,392.09	31,165,506.58	190,148,435.44	165,491,291.64		55,822,650.38	/	/	3,113,691.28	72,890.94	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
海峡水泥错峰搬迁工程	894,247.48	期末减值测试
其他项目	185,220.46	期末减值测试
合计	1,079,467.94	/

其他说明□适用 √不适用

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备				1,020,553.35	1,020,553.35	
合计				1,020,553.35	1,020,553.35	

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,896,208.54	10,896,208.54
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,896,208.54	10,896,208.54
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,293,938.59	2,293,938.59
2. 本期增加金额	2,293,938.60	2,293,938.60
(1) 计提	2,293,938.60	2,293,938.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,587,877.19	4,587,877.19
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	6,308,331.35	6,308,331.35
2. 期初账面价值	8,602,269.95	8,602,269.95

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专 利 权	非专 利技 术	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	346,933,725.23			1,343,974.60	14,384,373.61	261,945,750.82	49,500.00	624,657,324.26
2. 本期增加金额	8,850,000.00					84,811.32		8,934,811.32
1) 购置	8,850,000.00					84,811.32		8,934,811.32
2) 内部研发								
3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	3,697,183.00					799,245.23		4,496,428.23
1) 处置								
2) 其他减少	3,697,183.00					799,245.23		4,496,428.23
4. 期末余额	352,086,542.23			1,343,974.60	14,384,373.61	261,231,316.91	49,500.00	629,095,707.35
二、累计摊销								
1. 期初余额	109,902,749.09			1,343,974.60	9,815,004.94	90,772,491.58	49,500.00	211,883,720.21
2. 本期增加金额	6,818,712.34				1,069,940.86	11,447,982.13		19,336,635.33
1) 计提	6,818,712.34				1,069,940.86	11,447,982.13		19,336,635.33
3. 本期减少金额	1,358,124.90							1,358,124.90
(1) 处置								
2) 其他减少	1,358,124.90							1,358,124.90
4. 期末余额	115,363,336.53			1,343,974.60	10,884,945.80	102,220,473.71	49,500.00	229,862,230.64
三、减值准备								
1. 期初余额	36,210,371.99				10,985.12	20,932,949.88		57,154,306.99
2. 本期增加金额	2,709,124.73				31,154.09	3,730,296.54		6,470,575.36
1) 计提	2,709,124.73				31,154.09	3,730,296.54		6,470,575.36
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额	38,919,496.72				42,139.21	24,663,246.42		63,624,882.35
四、账面价值								
1. 期末账面价值	197,803,708.98				3,457,288.60	134,347,596.78		335,608,594.36
2. 期初账面价值	200,820,604.15				4,558,383.55	150,240,309.36		355,619,297.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海峡水泥土地使用权	27,990,350.29	尚未达到办理条件
安砂建福土地使用权	8,820,500.00	尚在办理中

其他说明：□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

(1). 商誉账面原值 □适用 √不适用

(2). 商誉减值准备 □适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
金银湖余热发电	402,698.29		210,103.56		192,594.73
安砂曹田矿区建设费用	58,230,123.18	1,250,482.08	3,213,111.98		56,267,493.28
安砂职工宿舍装修	899,203.36		308,298.08		590,905.28
安砂林地征地费	9,559,933.07	5,411,413.01	675,384.86		14,295,961.22
鹧鸪山矿山	98,022.71		98,022.71		
罗厝岩矿山	464,178.19		71,876.40		392,301.79
海峡水泥厂区周边拆迁费用	7,773,547.86		192,732.60	528,423.74	7,052,391.52
绿色矿山费用		1,650,942.22	7,937.22		1,643,005.00
花园工厂绿化景观工程		3,551,343.07	137,011.89		3,414,331.18
厂区道路硬化		2,353,384.36	86,099.43		2,267,284.93
火绒终端安全管理系统		54,216.82	9,939.71		44,277.11
建福大厦立面改造、设计、施工一体化项目		1,160,141.52	9,667.85		1,150,473.67
建福大厦供配电系统改造项目电气安装工程		152,052.29	5,268.47		146,783.82
合计	77,427,706.66	15,583,975.37	5,025,454.76	528,423.74	87,457,803.53

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,141,359.61	15,785,339.90	35,661,006.85	8,915,251.72
内部交易未实现利润			2,596,693.59	649,173.40
政府补助	22,510,711.07	5,627,677.77	22,914,348.47	5,728,587.11
可抵扣亏损	271,011,404.24	67,752,851.07		
应付职工薪酬	11,078,568.99	2,769,642.24	12,171,215.86	3,042,803.96
预提捐赠			25,000,000.00	6,250,000.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	219,158.44	54,789.61		
合计	367,961,202.35	91,990,300.59	98,343,264.77	24,585,816.19

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,044,381.02	5,761,095.25	29,320,872.50	7,330,218.12
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	477,853,133.08	119,463,283.27	538,185,961.46	134,546,490.37
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			195,471.53	48,867.88
内部交易未实现利润	3,061,111.12	765,277.78		
合计	503,958,625.22	125,989,656.30	567,702,305.49	141,925,576.37

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	367,232,497.69	263,449,299.98
可抵扣亏损	311,743,737.44	255,134,205.78
合计	678,976,235.13	518,583,505.76

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		121,391,552.81	
2023 年	9,587,728.85	10,375,520.92	
2024 年	51,619,123.92	51,987,017.50	
2025 年	1,861,884.31	2,255,217.37	
2026 年	60,186,878.17	69,124,897.18	
2027 年	188,488,122.19		
合计	311,743,737.44	255,134,205.78	/

其他说明：□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付征地款	15,794,783.83	4,243,602.87	11,551,180.96	15,794,783.83	3,378,092.47	12,416,691.36
预付工程款	4,098,872.43		4,098,872.43	6,812,183.50		6,812,183.50
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	20,893,656.26	5,243,602.87	15,650,053.39	23,606,967.33	4,378,092.47	19,228,874.86

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	156,938,888.88	180,198,000.00
抵押借款	94,100,527.78	94,103,400.00
保证借款		34,538,675.69
信用借款	605,872,864.01	557,027,999.99
合计	856,912,280.67	865,868,075.68

短期借款分类的说明：

1. 上述借款无已到期未偿还的情况。
2. 期末质押借款 15,693.88 万元，以公司持有的 1,500 万股兴业银行股票为质押物向招商银行福州分行借款 15,693.88 万元。
3. 期末抵押借款 9,410.05 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 9,410.05 万元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用**35、应付票据****(1). 应付票据列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	341,824,854.50	380,028,908.04
工程及设备款	165,805,540.04	238,744,650.91
服务费	5,036,939.13	7,144,506.65
其他	22,359,922.22	22,671,631.49
合计	535,027,255.89	648,589,697.09

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中信重工工程技术有限责任公司	84,282,577.72	未结算
德化县土地储备中心	17,289,100.00	未结算
福建省福能物流有限责任公司	15,065,754.13	未结算
洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	10,650,418.43	未结算
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	9,049,881.42	未结算
合计	136,337,731.70	/

其他说明

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,737,605.40	6,441,253.97
合计	5,737,605.40	6,441,253.97

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	48,412,505.08	70,206,026.34
合计	48,412,505.08	70,206,026.34

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	83,335,464.19	248,181,200.94	262,579,239.85	68,937,425.28
二、离职后福利-设定提存计划	2,983,145.98	39,414,665.14	38,481,640.15	3,916,170.97
三、辞退福利	1,643,185.30	358,283.85	2,001,469.15	
四、一年内到期的其他福利				
合计	87,961,795.47	287,954,149.93	303,062,349.15	72,853,596.25

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,717,062.94	198,128,350.84	212,353,351.20	66,492,062.58
二、职工福利费		20,781,437.48	20,781,437.48	
三、社会保险费	1,716,795.52	12,330,467.24	12,306,448.49	1,740,814.27

其中：医疗保险费	1,446,727.62	10,418,917.96	10,397,236.68	1,468,408.90
工伤保险费	180,763.77	1,231,022.92	1,231,615.74	180,170.95
生育保险费	89,304.13	680,526.36	677,596.07	92,234.42
四、住房公积金		12,217,001.58	12,217,001.58	
五、工会经费和职工教育经费	901,605.73	4,417,596.23	4,614,653.53	704,548.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		306,347.57	306,347.57	
合计	83,335,464.19	248,181,200.94	262,579,239.85	68,937,425.28

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,471,965.36	23,343,865.88	22,642,896.75	3,172,934.49
2、失业保险费	92,049.85	710,376.71	706,007.24	96,419.32
3、企业年金缴费	419,130.77	15,360,422.55	15,132,736.16	646,817.16
合计	2,983,145.98	39,414,665.14	38,481,640.15	3,916,170.97

其他说明：□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,585,006.79	9,194,540.83
消费税		
营业税		
企业所得税	4,405,035.80	63,586,352.56
个人所得税	303,538.34	170,614.54
城市维护建设税	235,327.01	445,015.71
房产税	3,497,094.38	3,455,884.38
土地使用税	2,507,597.38	2,516,815.72
资源税	784,293.45	1,127,042.56
印花税	798,727.63	534,509.70
教育费附加	200,389.33	422,417.82
防洪费	16,470.45	125,181.71
环境保护税	863,649.65	1,566,565.79
水利建设基金	3,424.01	
合计	18,200,554.22	83,144,941.32

### 41、其他应付款

#### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	256,944,641.15	163,412,902.46
合计	256,944,641.15	163,412,902.46

其他说明：

适用 不适用**应付利息****(1). 分类列示**适用 不适用**应付股利****(2). 分类列示**适用 不适用**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	10,912,097.60	5,620,477.54
保证金、押金	79,956,813.37	84,900,499.34
待结算费用	15,651,271.60	32,429,297.62
资金拆借	130,143,000.00	
其他	20,281,458.58	40,462,627.96
合计	256,944,641.15	163,412,902.46

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州金源房地产	2,808,768.25	履约保证金
浙江新龙建设工程有限公司	5,000,000.00	履约保证金
德化县交通运输局	5,000,000.00	暂未支付
合计	12,808,768.25	/

其他说明：适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	63,820,146.35	20,637,735.46
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	3,701,508.30	1,057,235.80
1 年内到期的租赁负债	2,302,959.11	2,195,385.23
1 年内到期的长期应付职工薪酬	1,626,472.37	
合计	71,451,086.13	23,890,356.49

其他说明：

其中：1 年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	36,349,377.28	12,427,285.19
保证借款	10,787,053.19	197,811.11
信用借款	16,683,715.88	8,012,639.16
合计	63,820,146.35	20,637,735.46

1 年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
分期购买尾矿库	3,701,508.300	1,057,235.80

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	7,250,825.78	10,136,202.36
未终止确认银行承兑汇票	36,819,826.07	34,579,109.41
合计	44,070,651.85	44,715,311.77

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	利率区间%	期初余额	利率区间%
质押借款				
抵押借款	292,390,177.28	4.36-4.41	300,324,085.19	4.41
保证借款	149,802,053.20	3.60-3.70	9,507,811.11	3.70
信用借款	74,740,644.40	4.21-4.90	45,133,837.26	4.90
减：一年内到期的长期借款	63,820,146.35		20,637,735.46	
合计	453,112,728.53		334,327,998.10	

长期借款分类的说明：

1：期末抵押借款 29,239.02 万元，其中一年内到期的长期借款 3,634.94 万元，长期借款列示 25,604.08 万元，安砂建福与中国银行永安支行签订 5.6 亿为期十年的长期借款合同，由福建安砂建福水泥有限公司提供土地使用权（永国用（2008）第 30011 号土地所有权）抵押担保，福建水泥股份有限公司提供连带责任保证担保，福建省建材（控股）有限责任公司向福建水泥股份有限公司提供反担保；

2：期末保证借款 14,980.21 万元，系永安建福向光大银行三明分行借款，其中一年内到期的长期借款 1,017.51 万元，长期借款列示 3,969.00 万元，由福建水泥股份有限公司提供连带责任保证担保；系顺昌炼石向光大银行福州分行借款，其中一年内到期的长期借款 61.20 万元，长期借款列示 9,932.50 万元，由福建水泥股份有限公司提供连带责任保证担保。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况 适用 不适用期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表 适用 不适用其他金融工具划分为金融负债的依据说明：适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
方圆大厦	6,607,987.05	8,803,372.27
减：一年内到期的租赁负债	2,302,959.11	2,195,385.23
合计	4,305,027.94	6,607,987.04

其他说明：

本期计提的租赁负债利息费用金额为人民币 37.42 万元，计入财务费用-利息支出中。

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,191,050.02	2,313,200.09
专项应付款		
合计	1,191,050.02	2,313,200.09

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期购买尾矿库	4,892,558.32	3,370,435.89
减：一年内到期长期应付款	3,701,508.30	1,057,235.80
合计	1,191,050.02	2,313,200.09

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1). 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	11,160,962.90	10,528,030.56
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	1,626,472.37	
三、其他长期福利		
合计	9,534,490.53	10,528,030.56

**(2). 设定受益计划变动情况**设定受益计划义务现值：适用 不适用计划资产：适用 不适用设定受益计划净负债（净资产）适用 不适用设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：适用 不适用设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		30,000.00	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		30,000.00	/

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,167,853.29	1,714,196.47	4,307,416.66	29,574,633.10	与资产相关的政府补助
合计	32,167,853.29	1,714,196.47	4,307,416.66	29,574,633.10	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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	656,666.71			328,333.33		328,333.38	与资产相关
散装水泥专项拨款	1,273,500.00			550,500.00		723,000.00	与资产相关
ERP 网络项目	200,000.00			100,000.00		100,000.00	与资产相关
建福厂炸药库拆迁补贴	915,091.33			50,372.00		864,719.33	与资产相关
安砂新型干法水泥生产设备补助	606,666.90			355,000.00		251,666.90	与资产相关
安砂高压风机变频技改专项补助	360,000.00			60,000.00		300,000.00	与资产相关
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励	983,333.33			200,000.00		783,333.33	与资产相关
安砂省级节能项目资金奖励款	376,456.96			48,058.33		328,398.63	与资产相关
安砂土地返还款	15,010,167.53	1,564,196.47		634,972.13		15,939,391.87	与资产相关
永安建福节能技改专项补助	187,500.00			37,500.00		150,000.00	与资产相关
永安市工业技改资金补贴	249,999.96			83,333.30		166,666.66	与资产相关
A 组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴	268,750.00			37,500.00		231,250.00	与资产相关
5000t/d 熟料烧烧系统节能技改奖励	1,305,555.53			166,666.68		1,138,888.85	与资产相关
5000t/d 熟料生料(立磨)循环风机改造节能循环奖励	174,299.36			17,725.32		156,574.04	与资产相关
金银湖变频改造节能专项资金补助	105,000.00			17,500.00		87,500.00	与资产相关
电机系统节能财政奖励资金	709,505.29			72,153.12		637,352.17	与资产相关
110KV 总降补贴	833,333.24			166,666.68		666,666.56	与资产相关
海峡厂区绿化补助	859,321.60			45,227.44		814,094.16	与资产相关
设备补助款	6,227,250.00			1,245,450.00		4,981,800.00	与资产相关
金银湖节能循环经济专项奖励	138,522.23			12,133.32		126,388.91	与资产相关
海峡水泥节能循环经济专项奖励	726,933.32			75,200.00		651,733.32	与资产相关
能源在线监测 1+N 系统项目		150,000.00		3,125.01		146,874.99	与资产相关
合计	32,167,853.29	1,714,196.47		4,307,416.66		29,574,633.10	

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	458,248,400.00						458,248,400.00

## 54、其他权益工具

## (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

## (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	189,041,122.06	6,021,521.51		195,062,643.57
合计	189,041,122.06	6,021,521.51		195,062,643.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加 6,021,521.51 元，系接收建福物业资产划入。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	403,639,471.09	-60,332,828.40			-15,083,207.10	-45,249,621.30		358,389,849.79
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	403,639,471.09	-60,332,828.40			-15,083,207.10	-45,249,621.30		358,389,849.79
企业自身信用风								

险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	403,639,471.09	-60,332,828.40			-15,083,207.10	-45,249,621.30	358,389,849.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,468,173.94	19,755,429.85	28,778,790.56	7,444,813.23
合计	16,468,173.94	19,755,429.85	28,778,790.56	7,444,813.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,464,655.89			86,464,655.89
任意盈余公积	10,083,152.84			10,083,152.84
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	96,547,808.73			96,547,808.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	702,280,493.94	467,027,177.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-38,130,235.57
调整后期初未分配利润	702,280,493.94	428,896,942.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-242,636,496.68	310,032,403.86

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,325,859.20	36,648,852.31
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	419,318,138.06	702,280,493.94

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 36,569,150.57 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,571,417,265.50	2,598,396,454.96	3,584,742,875.10	2,842,012,314.42
其他业务	19,121,532.23	14,698,629.52	31,764,574.65	19,277,555.83
合计	2,590,538,797.73	2,613,095,084.48	3,616,507,449.75	2,861,289,870.25

### 1. 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	259,053.88		361,650.74	
营业收入扣除项目合计金额	1,912.15		3,176.46	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.74		0.88	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,912.15	正常经营之外的其他业务收入主要包括销售材料、租赁收入等业务。	3,176.46	正常经营之外的其他业务收入主要包括销售材料、租赁收入等业务。
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新				

增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无 关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期 初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式 的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	1,912.15		3,176.46	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的 风险、时间分布或金额的交易或事项 产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收 入。如以自我交易的方式实现的虚假 收入，利用互联网技术手段或其他方 法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的 收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或 非交易方式取得的企业合并的子公 司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及 的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或 事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实 质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	257,141.73		358,474.29	

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	1-分部	合计
商品类型		
主营业务-水泥	2,504,797,789.67	2,504,797,789.67
主营业务-熟料	61,720,068.98	61,720,068.98
主营业务-其他	4,899,406.85	4,899,406.85
其他业务-租金收入	9,978,722.62	9,978,722.62
其他业务-让售材料	8,597,134.69	8,597,134.69
其他业务-其他	545,674.92	545,674.92
按经营地区分类		
福建省内	2,168,525,926.82	2,168,525,926.82
福建省外	422,012,870.91	422,012,870.91
市场或客户类型		
合同类型		

按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	2,590,538,797.73	2,590,538,797.73

合同产生的收入说明：适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司对于销售水泥及水泥制品等产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认。根据销售合同约定，对于自提业务，通常以商品运离公司自有仓库或指定仓库作为销售收入的确认时点；对于配送业务，通常以商品配送到对方客户指定地点作为销售收入的确认时点。公司向客户预收销售商品或服务款项的，先将款项确认为负债，待履行了相关履约义务时转为收入。

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,143,385.08	6,808,181.20
教育费附加	1,059,411.98	6,363,087.56
资源税	11,764,196.90	13,083,203.73
房产税	9,844,829.26	8,676,824.14
土地使用税	5,879,603.10	6,110,203.04
车船使用税	24,055.32	26,276.34
印花税	2,658,843.60	3,024,085.77
环境保护税	4,414,317.39	5,459,783.68
其他税费	10,952.85	165,340.91
合计	36,799,595.48	49,716,986.37

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,777,257.63	15,141,822.29
折旧	72,507.90	73,631.83
水电费	1,666,977.90	1,465,902.22
装车、运费及代理费	3,077,904.37	4,514,490.85
专用线费用	5,179,872.64	5,223,301.45
自备车	1,578,158.16	4,762,448.52
其他	2,836,395.92	5,428,161.52
合计	27,189,074.52	36,609,758.68

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,512,401.46	86,013,272.72
修理费及备品备件	12,449,418.07	21,431,231.63
折旧	12,716,004.97	8,384,587.13
无形资产摊销	7,731,335.60	7,991,387.57
停工损失		10,888,573.13
其他	25,257,650.03	25,861,289.50
合计	145,666,810.13	160,570,341.68

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	16,818,946.70	
材料及燃料动力费	37,421,539.17	
折旧费	1,399,289.37	
其他	10,899,135.56	
合计	66,538,910.80	

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,093,879.92	50,950,352.99
减：利息资本化	72,890.94	3,040,800.34
利息收入	2,508,275.79	3,029,470.59
手续费及其他	651,508.10	493,953.24
合计	54,164,221.29	45,374,035.30

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,751,153.97	10,167,409.72
增值税进项加计抵减	114,000.00	
扣代缴个人所得税手续费返还	99,657.32	231,073.50
合计	9,964,811.29	10,398,483.22

其他说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见本报告第十节财务报告中第七项合并财务报表项目注释第 84 政府补助。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	10,598,427.19	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	42,085.38	39,275.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	32,883,505.20	25,475,580.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,143,073.48	409,619.76
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资终止确认收益	-1,926,856.85	-1,774,302.01
合计	49,740,234.40	24,150,173.35

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-414,629.96	498,373.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-414,629.96	498,373.69

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	13,834.68	6,452.52
其他应收款坏账损失	-143,162.17	-256,518.52
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
预付账款坏账损失	717,160.00	
合计	587,832.51	-250,066.00

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,280,065.73	-4,774,289.65
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-45,129,203.62	-10,432,613.71
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-1,079,467.94	-195,089.17
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-6,470,575.36	-2,155,589.33
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-1,393,934.14	-271,274.95
合计	-74,353,246.79	-17,828,856.81

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	182,145.72	4,459.20
合计	182,145.72	4,459.20

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,394.75	11,927,625.97	19,394.75
其中：固定资产处置利得	19,394.75	11,927,625.97	19,394.75
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		747,300.00	
赔偿收入	1,399,221.52	1,479,361.50	1,399,221.52
其他	539,068.08	1,857,990.49	539,068.08
合计	1,957,684.35	16,012,277.96	1,957,684.35

计入当期损益的政府补助  适用  不适用其他说明： 适用  不适用**75、营业外支出** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,495.74	6,203,624.19	9,495.74
其中：固定资产处置损失	9,495.74	6,203,624.19	9,495.74
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
滞纳金、赔罚款	248,440.55	92,418.51	248,440.55
碳排放配额交易	6,771,591.42	2,973,736.65	6,771,591.42
其他	758,105.11		758,105.11
合计	7,797,632.82	9,279,779.35	7,797,632.82

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-146,695.52	94,925,452.55
递延所得税费用	-59,604,101.96	10,781,697.60
合计	-59,750,797.47	105,707,150.15

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-373,047,700.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-93,261,925.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-298,446.00
非应税收入的影响	-9,245,907.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,492,448.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,535,095.31
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	50,098,127.69
所得税费用	-59,750,797.47

其他说明：适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告第七部分合并财务报表项目注释中的第 57 项其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金等	76,985,212.70	57,069,321.40
利息收入	2,432,015.71	2,988,746.15
政府补助	7,157,933.78	8,757,330.98
经营租赁的租金	10,477,658.75	16,557,111.28
营业外收入及其他	2,048,342.63	2,298,771.87
合计	99,101,163.57	87,671,281.68

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金等	55,441,105.99	103,953,880.72
销售费用	14,339,308.99	21,458,382.23
管理费用	38,276,708.59	85,218,905.86
研发费用	48,320,674.73	
营业外出支及其他	7,812,734.11	35,694,671.85
合计	164,190,532.41	246,325,840.66

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
待售固定资产处置费		9,799.48
合计		9,799.48

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
方圆大厦租金	2,357,515.23	2,569,541.28
合计	2,357,515.23	2,569,541.28

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-313,296,902.80	380,944,372.58
加：资产减值准备	74,353,246.79	17,828,856.81
信用减值损失	-587,832.51	250,066.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	258,135,945.58	226,484,614.76
使用权资产摊销	2,293,938.60	2,293,938.59
无形资产摊销	19,336,635.33	20,006,921.91
长期待摊费用摊销	5,025,454.76	4,106,281.21
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）	-182,145.72	-4,459.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-9,899.01	-5,724,001.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	414,629.96	-498,373.69
财务费用（收益以“-”号填列）	56,020,988.98	42,411,320.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,667,091.25	-24,150,173.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-67,404,484.40	11,369,378.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-852,712.97	-587,680.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,104,306.22	-130,641,741.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,117,205.70	47,322,470.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-206,670,061.77	-129,682,702.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-207,077,390.95	461,729,088.09

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	92,714,157.40	246,736,336.90
减: 现金的期初余额	246,736,336.90	425,361,602.27
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	-154,022,179.50	-178,625,265.37

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,714,157.40	246,736,336.90
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	92,695,307.60	246,628,106.52
可随时用于支付的其他货币资金	18,849.80	108,230.38
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	92,714,157.40	246,736,336.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	33,679,032.92	37,335,258.24

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: □适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	436,365.20	ETC 保证金、诉讼冻结金额
固定资产	74,833,232.70	抵押借款
无形资产	29,283,025.18	抵押借款
投资性资产	21,000,288.31	抵押借款
其他权益工具投资	263,850,000.00	质押借款
合计	389,402,911.39	/

其他说明：

1. 受限固定资产，系海峡水泥于 2013 年 7 月 2 日与福建福能融资租赁股份有限公司签订《融资性售后回租合同》，融资金额 2 亿元，合同已于 2017 年 2 月履行完毕，并足额支付完租赁本金和利息，截至 2022 年 12 月 31 日抵押的生产设备尚未办理解押，设备账面价值 74,833,232.70 元。
2. 受限无形资产，系安砂建福与中国银行永安支行签订 5.6 亿为期十年的长期借款合同，由福建安砂建福水泥有限公司提供土地使用权（永国用（2008）第 30011 号土地所有权）抵押担保，福建水泥股份有限公司提供连带责任保证担保，福建省建材（控股）有限责任公司向福建水泥股份有限公司提供反担保；期末抵押借款 29,239.01 万元，其中一年内到期的长期借款 3,634.94 万元，长期借款列示 25,604.08 万元。截至 2022 年 12 月 31 日土地使用权账面价值 29,283,025.18 元。
3. 受限投资性资产，系公司以福州建福大厦为抵押物向中国农业银行顺昌县支行借款 9,410.05 万元。截至 2022 年 12 月 31 日固定资产福州建福大厦账面价值 21,000,288.31 元。
4. 受限其他权益工具投资，系公司以持有的 1,500 万股兴业银行股票为质押物向招商银行福州分行借款 15,693.88 万元。截至 2022 年 12 月 31 日其他权益工具投资账面价值 26,385 万元。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
余热发电项目拨款		递延收益	328,333.33
散装水泥专项拨款		递延收益	550,500.00
ERP 网络项目		递延收益	100,000.00
建福厂炸药库拆迁补贴		递延收益	50,372.00
安砂新型干法水泥生产设备补助		递延收益	355,000.00
安砂高压风机变频技改专项补助		递延收益	60,000.00
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励		递延收益	200,000.00
安砂省级节能项目资金奖励款		递延收益	48,058.33
安砂土地返还款	1,564,196.47	递延收益	634,972.13
永安建福节能技改专项补助		递延收益	37,500.00
永安市工业技改资金补贴		递延收益	83,333.30
A 组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴		递延收益	37,500.00
5000t/d 熟料烧烧系统节能技改奖励		递延收益	166,666.68
5000t/d 熟料生料(立磨)循环风机改造节能循环奖励		递延收益	17,725.32
金银湖变频改造节能专项资金补助		递延收益	17,500.00
电机系统节能财政奖励资金		递延收益	72,153.12
110KV 总降补贴		递延收益	166,666.68
海峡厂区绿化补助		递延收益	45,227.44
设备补助款		递延收益	1,245,450.00
金银湖节能循环经济专项奖励		递延收益	12,133.32
海峡水泥节能循环经济专项奖励		递延收益	75,200.00
能源在线监测 1+N 系统项目	150,000.00	递延收益	3,125.01
水泥生产企业开拓市场补助金	2,535,000.00	其他收益	2,535,000.00
稳岗补贴	1,068,137.02	其他收益	1,068,137.02
环境恢复资金补助款	510,510.00	其他收益	510,510.00
增产增效奖励	319,800.00	其他收益	319,800.00
纳税先进企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
用电正向激励奖励资金	191,700.00	其他收益	191,700.00
县域产业发展专项资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
留工培训补贴	117,000.00	其他收益	117,000.00
绿色制造体系建设专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
能耗在线检测系统企业端建设补助资金	75,503.58	其他收益	75,503.58
规模以上工业企业奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
纳税大户奖励款	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳定就业奖	39,600.00	其他收益	39,600.00
以工代训补贴	29,500.00	其他收益	29,500.00
扩岗补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
工业企业救灾资金	9,225.00	其他收益	9,225.00
取水点以奖代补资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
用水计量在线计量监控安装“以奖代补”奖励款	6,000.00	其他收益	6,000.00
吸纳就业补贴	3,761.71	其他收益	3,761.71
合计	7,157,933.78		9,751,153.97

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例(%)	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
泉州市泉港 金泉福建材 有限公司	5,555,100.00	100.00	转让	2022 年 4 月 26 日	工商变更	10,598,427.19						

其他说明：

□适用 √不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

2022 年 7 月 26 日，厦门金福鹭建材有限公司因长期无经营业务，根据公司 2020 年 10 月 23 日总经理办公会关于清算注销厦门金福鹭建材有限公司的决定，公司对其进行工商登记注销。

#### 6、其他

□适用 √不适用

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
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
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	80.00		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
福建顺昌炼石水泥有限公司	顺昌	顺昌	生产、销售	100.00		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
厦门金福鹭建材有限公司	厦门	厦门	销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省永安金银湖水泥有限公司	3.64	-995,637.99		7,056,394.05
福建省海峡水泥股份有限公司	44.01	-51,132,377.17		-71,349,196.84
福建安砂建福水泥有限公司	20.00	-15,567,232.88	12,000,000.00	198,554,544.48
福建省宁德建福建材有限公司	28.42	-2,965,158.08		-9,164,528.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金银湖水泥	8,311.67	13482.66	21794.33	3852.96	85.12	3938.08	14,067.03	13,802.85	27,869.88	7,183.06	95.30	7,278.36
海峡水泥	6460.66	50291.70	56752.36	100151.55	1,224.30	101375.85	15,243.29	58,358.55	73,601.84	96,672.52	1,626.96	98,299.48
安砂建福	41263.54	108796.58	150060.12	23415.49	27,367.36	50,782.85	80,966.01	107,740.17	188,706.18	44,986.38	30,523.34	75,509.72
宁德建福	1583.06	5776.59	7359.65	23821.43	182.35	24003.78	1,413.80	6,347.49	7,761.29	23,157.26	202.06	23,359.32

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金银湖水泥	20,710.40	-2735.27	-2735.27	103.41	38,158.62	3,459.55	3,459.55	1.53
海峡水泥	11020.06	-19925.85	-19925.85	-229.59	47,928.66	-7,320.61	-7,320.61	4,877.64
安砂建福	73559.11	-7783.62	-7783.62	12436.53	77,861.59	7,984.07	7,984.07	6,147.80
宁德建福	533.33	-1046.10	-1046.10	307.02	762.91	-910.49	-910.49	706.54

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	10,200,000.00	10,200,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

##### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、集团财务公司和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的100%(2021年：100%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的87.65%(2021年：84.53%)。

##### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2022年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为56,558.15万元。

#### 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为60.41%（2021年12月31日：55.36%）。

## 十一、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,513,492.39			1,513,492.39
1. 以公允价值计量且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	1,513,492.39			1,513,492.39
（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）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	572,479,923.60			572,479,923.60
（四）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				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			11,237,832.44	11,237,832.44
持续以公允价值计量的资产总额	573,993,415.99		11,237,832.44	585,231,248.43
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价。交易性金融资产公允价值、持有上市公司的权益工具投资公允价值按照 2022 年最后交易日股票收盘价计量。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是福建省能源石化集团有限责任公司。

## 2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本报告第十节财务报告中第九项在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建省福润水泥销售有限公司	联营企业
厦门鹭麟散装水泥有限公司	联营企业

其他说明□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润混凝土（福建）有限公司	母公司的全资子公司
华润混凝土（福清）有限公司	母公司的全资子公司
华润混凝土（福清）有限公司镜洋分公司	母公司的全资子公司
华润混凝土（福州）有限公司	母公司的全资子公司
华润混凝土（厦门）有限公司	母公司的全资子公司
福建省福能物流有限责任公司	集团兄弟公司
福建省永安煤业有限责任公司	集团兄弟公司
福建煤电股份有限公司新罗矿区办事处	集团兄弟公司
福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	集团兄弟公司
福建省钢源粉体材料有限公司	集团兄弟公司
福建省鸿山热电有限责任公司	集团兄弟公司
福建省华夏能源设计研究院有限公司	集团兄弟公司
福能联信建设集团有限公司	集团兄弟公司
福建省福能新型建材有限责任公司	集团兄弟公司
福建省建筑材料质量检验有限责任公司	集团兄弟公司
福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	集团兄弟公司
福建福能南纺卫生材料有限公司	集团兄弟公司
福建省建筑材料科研院有限公司	集团兄弟公司
福建省建筑材料质量监督检验站	集团兄弟公司
福建省煤炭工业科学研究所	集团兄弟公司
福建省天湖山能源实业有限公司	集团兄弟公司
福建省能源集团财务有限公司	集团兄弟公司
福建省建筑材料工业科学研究所	集团兄弟公司
福建省煤电股份有限公司新罗矿区办事处	集团兄弟公司
福建联美建设集团有限公司	集团兄弟公司
福建省能源集团有限责任公司	集团兄弟公司
福州美伦酒店管理有限公司	集团兄弟公司

福建海峡科化富兴建设工程有限公司	其他
华润水泥投资有限公司	其他
华润水泥技术研发（广西）有限公司	其他
华润水泥（连江）有限公司	其他
华润水泥（泉州）有限公司	其他
华润环保服务有限公司	其他
福建省德化县阳春矿业有限公司	其他
福建省大阳矿业有限责任公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
福建省福能物流有限责任公司	采购物资	1,116,599,919.74			769,172,955.76
福建省永安煤业有限责任公司	采购物资	54,801,314.77			297,130,307.64
福建煤电股份有限公司新罗矿区办事处	采购物资	34,167,133.69			17,716,746.23
福建省钢源粉体材料有限公司	采购物资	25,017,219.01			32,594,297.68
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	矿石加工费	14,924,704.71			13,162,934.95
福建省鸿山热电有限责任公司	采购碳排放权	6,738,655.59			292,792.75
福建省华夏能源设计研究院有限公司	工程监理、造价咨询	2,726,018.31			1,247,433.97
福能联信建设集团有限公司	工程及维修款	1,253,228.16			4,050,862.39
福建省福能新型建材有限责任公司	采购物资	1,001,499.69			1,016,493.35
福建省建筑材料质量检验有限责任公司	化验检验服务	214,905.69			208,820.76
华润水泥技术研发（广西）有限公司	采购物资	27,169.80			41,433.95
福建福能南纺卫生材料有限公司	采购物资	40,884.95			5,575.22
福建省建筑材料科研院有限公司	采购物资	950,575.71			7,787.61
华润环保服务有限公司	采购物资	1,252.21			
福建省建筑材料质量监督检验站	采购物资				34,716.99
福建省煤炭工业科学研究所	接受劳务				283,018.87
福建省天湖山能源实业有限公司	采购物资				50,000.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润混凝土（福建）有限公司	销售水泥	21,834,163.79	1,788,831.87
华润混凝土（福清）有限公司	销售水泥	18,060,678.01	31,596,634.69
华润混凝土（福州）有限公司	销售水泥	1,969,044.79	

华润水泥（连江）有限公司	销售熟料	3,587,500.64	9,460,284.96
华润水泥（泉州）有限公司	销售熟料	6,937,044.02	9,822,527.53
福建省建材（控股）有限责任公司	销售水泥	2,327,236.66	8,509,397.67
福能联信建设集团有限公司	销售水泥		946,736.74
福建省德化县阳春矿业有限公司	电费	6,214.21	4,200.14
福建省大阳矿业有限责任公司	电费	3,233,004.85	5,853,055.94
福建省能源集团有限责任公司	水电费		10,441.57
福建省福能物流有限责任公司	水电费		7,976.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
福建省福能物流有限责任公司	房屋租赁	100,247.62	120,305.48
福建省能源石化集团有限责任公司	房屋租赁	121,000.00	
福建省能源集团有限责任公司	房屋租赁		218,636.12
福建省建筑材料科研院有限公司	房屋租赁	36,216.19	45,990.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福州美伦酒店管理有限公司	房屋租赁					2,859,936.57	2,569,541.28	374,156.06	476,705.02	-2,293,938.60	8,602,269.95
福建省永安煤业有限公司	房屋租赁	148,683.95	162,561.72								

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省德化县阳春矿业有限公司	27,000.00	2014.9.24	2022.12.31	否
福建省德化县阳春矿业有限公司	5,000.00	2014.12.26	2022.12.31	否
福建省德化县阳春矿业有限公司	3,646.00	2015.6.9	2022.12.31	否
福建省德化县阳春矿业有限公司	6,061.00	2015.9.30	2022.12.31	否
福建省建材（控股）有限责任公司	1,500.00	2021.5.31	2022.5.31	是
福建省建材（控股）有限责任公司	11,200.00	2021.2.3	2030.12.30	否

关联担保情况说明

适用 不适用**关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省建材（控股）股份有限公司	130,000,000.00	2022.1.14	2023.1.14	借款利率 3.60%
福建省能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2021.8.23	2022.7.18	借款利率 3.60%
	30,000,000.00	2021.9.30	2022.7.18	借款利率 3.60%
	100,000,000.00	2021.10.28	2022.9.9	借款利率 3.60%
	40,000,000.00	2021.12.30	2022.12.2	借款利率 3.60%
	80,000,000.00	2021.12.30	2022.11.14	借款利率 3.60%
	80,000,000.00	2022.7.19	2023.7.19	借款利率 3.50%
	100,000,000.00	2022.8.16	2023.8.16	借款利率 3.50%
	100,000,000.00	2022.9.23	2023.9.23	借款利率 3.45%
	80,000,000.00	2022.11.15	2023.11.25	借款利率 3.45%
	40,000,000.00	2022.12.5	2023.12.5	借款利率 3.45%
	11,399,740.54	2021.2.8	2022.7.29	借款利率 4.85%-4.90%
	10,676,000.00	2021.2.8	2022.7.29	借款利率 4.85%-4.90%
	23,000,000.00	2021.7.23	2022.7.29	借款利率 4.85%-4.90%
	82,938,469.32	2022.7.29	2027.1.29	借款利率 4.21%

说明：本期支付福建省能源集团财务有限公司借款利息 14,778,562.19 元，支付福建省建材（控股）有限责任公司借款利息 4,576,000.00 元。

**(5). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(6). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	743.46	551.09

本公司本期关键管理人员 29 人，上期关键管理人员 21 人。

### (7). 其他关联交易

√适用 □不适用

福建省能源集团财务有限公司向本公司及下属子公司提供金融财务服务，主要包括：存款服务、贷款服务，具体如下：

#### ①存款、贷款情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行存款	218,692,069.29	9,158,971,417.36	9,323,748,931.95	53,914,554.70
长期借款	45,133,837.26	85,692,087.07	56,085,279.93	74,740,644.40
短期借款	300,222,000.00	412,024,944.44	311,822,527.77	400,424,416.67

#### ②利息收入、利息支出情况

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,790,036.49	3,625,561.82
利息支出	14,778,562.19	17,594,209.65

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	福建省福能新型建材有限责任公司	15,945.13		38,750.00	
预付账款	华润水泥投资有限公司	7,284.40		7,284.40	
其他应收款	福建省大阳矿业有限责任公司	1,919,531.52	756,462.24	2,178,491.18	485,147.63
其他应收款	福建省德化阳春矿业有限公司	19,337,891.85	18,576,961.97	19,930,869.81	18,531,450.39

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建省大阳矿业有限责任公司	1,200,000.00	1,200,000.00
其他应付款	福建省德化县阳春矿业有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	福建省福能新型建材有限责任公司	130,000.00	30,000.00
其他应付款	福建省建筑材料工业科学研究所	3,000.00	3,000.00

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	华润混凝土（福建）有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	厦门鹭麟散装水泥有限公司		150,000.00
其他应付款	福建海峡科化富兴建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	福建省福能物流有限责任公司		100,000.00
其他应付款	华润混凝土（厦门）有限公司		60,000.00
其他应付款	福能联信建设集团有限公司	634,000.00	634,000.00
其他应付款	福建省华夏能源设计研究院有限公司	156,550.58	21,864.80
其他应付款	华润水泥投资有限公司	16,922.31	
其他应付款	华润水泥（封开）有限公司	12,422.00	
其他应付款	福建省建材（控股）有限责任公司	130,143,000.00	
应付账款	福能联信建设集团有限公司	175,188.02	410,000.00
应付账款	福建省德化县阳春矿业有限公司	10,275.84	10,275.84
应付账款	福建省钢源粉体材料有限公司	2,116,516.89	9,190,343.26
应付账款	福建省华夏能源设计研究院有限公司	1,373,130.20	153,000.00
应付账款	福建省福能新型建材有限责任公司	625,326.26	726,930.67
应付账款	福建省建筑材料研究院有限公司	498,752.73	
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司	20,921.21	36,027,360.17
应付账款	福建省煤电股份有限公司新罗矿区办事处		18,700,346.66
应付账款	福建海峡科化富兴建设工程有限公司	3,355,748.99	2,775,883.57
应付账款	福建省福能物流有限责任公司	154,922,093.63	123,641,956.92
应付账款	福建省煤炭工业科学研究所	90,566.04	90566.04
应付账款	华润水泥技术研发（广西）有限公司	1,440.00	
预收账款	华润混凝土（厦门）有限公司		103,994.30
预收账款	福建联美建设集团有限公司	50.00	50.00
合同负债	福建省建材（控股）有限责任公司		782,637.71
合同负债	福能联信建设集团有限公司	165.92	165.92
合同负债	华润混凝土（福建）有限公司	364,271.77	605,515.15
合同负债	华润混凝土（福清）有限公司	1,011,618.06	665,216.38
合同负债	华润混凝土（福州）有限公司	265.48	
合同负债	华润水泥（连江）有限公司	26,039.18	
合同负债	华润水泥（泉州）有限公司	14,814.38	

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

□适用 √不适用

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

□适用 √不适用

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

## 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
江西省群力建设有限公司	本公司、永安建福、泉州大德商贸有限公司	买卖合同纠纷	德化县人民法院	10 万元（具体以实际司法鉴定意见确定的金额为准）	一审判决本公司及永安建福不承担责任，对方提起上诉，二审判决发回重审，一审重审后维持原判，对方再次提起上诉，截止 2023 年 4 月 25 日，二审尚未开庭
广东万引科技发展有限公司	安砂建福、河南瑞阁润环保科技有限公司	知识产权纠纷	福州市中级人民法院	200 万元	一审判决安砂建福不承担责任，对方提起上诉，二审尚未开庭

## 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

单位：万元 币种：人民币

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、合并范围内担保					
本公司	安砂建福	借款担保	30,317.70	2021.2.2-2030.12.30	
本公司	永安建福	借款担保	5,005.51	2021.12.24-2024.5.27	
本公司	顺昌炼石	借款担保	10,011.19	2022.1.29-2024.7.25	
合计			45,334.40		

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至 2023 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

## 1、海峡水泥石灰石矿山开采事项

2011年9月本公司签订了德化海峡水泥项目投资合作协议，对海峡水泥进行增资，协议中约定阳山铁矿尾矿库的权属与安全责任移交给海峡水泥，并由海峡水泥负责搬迁阳山铁矿尾矿库，根据海峡水泥采矿许可证，石灰石开采规模为200万吨/年，由于尾矿库影响了开采范围，导致每年可开采规模约降低85万吨，截至2022年12月31日，阳山铁矿尾矿库搬迁工作尚未完成。

海峡水泥自2021年8月31日起停止石灰石开采，且石灰石安全生产许可证于2022年1月8日到期，因阳山铁矿尾矿库搬迁事宜尚未完成，导致安全生产许可证尚未完成续期，截至2022年12月31日，海峡水泥石灰石开采依然处于停止状态。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	1,315,688.77
1年以内小计	1,315,688.77
1至2年	863,506.54
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	523,156.84
合计	2,702,352.15

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,702,352.15	100.00	523,156.84	19.36	2,179,195.31	1,683,271.76	100.00	536,991.52	31.90	1,146,280.24
其中：										
应收关联方	2,179,195.31	80.64			2,179,195.31	883,421.32	52.48			883,421.32
应收其他客户	523,156.84	19.36	523,156.84	10.00		799,850.44	47.52	536,991.52	67.14	262,858.92
合计	2,702,352.15	/	523,156.84	/	2,179,195.31	1,683,271.76	/	536,991.52	/	1,146,280.24

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	523,156.84	523,156.84	100.00
合计	523,156.84	523,156.84	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户	536,991.52		13,834.68			523,156.84
合计	536,991.52		13,834.68			523,156.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账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	2,179,195.31	80.64	
福建闽新集团有限公司	523,156.84	19.36	523,156.84
合计	2,702,352.15	100.00	523,156.84

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	250,513,226.44	208,622,893.04
应收股利		
其他应收款	482,803,182.43	621,111,830.12
合计	733,316,408.87	829,734,723.16

其他说明：适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
关联方借款	250,513,226.44	208,622,893.04
合计	250,513,226.44	208,622,893.04

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	82,676,119.49
1 年以内小计	82,676,119.49
1 至 2 年	1,980,431.89
2 至 3 年	1,710,190.36
3 年以上	
3 至 4 年	2,934,919.28
4 至 5 年	6,638,897.90
5 年以上	813,089,893.32
合计	909,030,452.24

注: 上表填列金额未扣除坏账准备金额。

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付	5,968,238.78	2,807,443.79
备用金	53,806.91	145,286.02

保证金、押金	1,200,500.00	1,200,500.00
往来款	880,899,416.14	935,103,879.92
其他	20,908,490.41	21,931,423.06
合计	909,030,452.24	961,188,532.79

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,120,309.13	335,280,549.39	3,675,844.15	340,076,702.67
2022年1月1日余额在本期		-335,239,680.25	335,239,680.25	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		335,239,680.25	-335,239,680.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	256.24		83,109,931.72	83,110,187.96
本期转回	52,849.56	40,869.14	51,500.00	145,218.70
本期转销				
本期核销				
其他变动			3,185,597.88	3,185,597.88
2022年12月31日余额	1,067,715.81		425,159,554.00	426,227,269.81

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	340,076,702.67	83,110,187.96	145,218.70		3,185,597.88	426,227,269.81
合计	340,076,702.67	83,110,187.96	145,218.70		3,185,597.88	426,227,269.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福建省海峡水泥股份有限公司	往来款	647,080,218.49	1-5年	71.18	284,143,341.21
福建省宁德建福建材有限公司	往来款	157,881,109.18	1-5年	17.37	134,198,942.81
福建顺昌炼石水泥有限公司	往来款	75,938,088.47	1年以内	8.35	
顺昌县人民政府	征地借款	20,000,000.00	5年以上	2.20	1,000,000.00
永安市财政局（住房基金代管）	代收代付款	2,779,320.90	5年以上	0.31	2,779,320.90
合计	/	903,678,737.04	/	99.41	422,121,604.92

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,126,087,751.64	307,655,000.00	1,818,432,751.64	2,173,818,021.64	323,763,500.00	1,850,054,521.64
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	2,136,287,751.64	307,655,000.00	1,828,632,751.64	2,184,018,021.64	323,763,500.00	1,860,254,521.64

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泉州市泉港金泉福建材有限公司	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		266,250,000.00
福建安砂建福水泥有限公司	841,685,148.13			841,685,148.13		
福建省宁德建福建材有限公司	41,405,000.00			41,405,000.00		41,405,000.00
福建顺昌炼石水泥有限公司	481,171,779.44		120,270.00	481,051,509.44		
永安市建福设备安装维修有限公司						
合计	2,173,818,021.64		47,730,270.00	2,126,087,751.64		307,655,000.00

说明：本公司对永安市建福设备安装维修有限公司的长期股权投资账面价值为 0 元。

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建省福润水泥销售有限公司	1,020									1,020	
厦门鹭麟散装水泥有限公司											
三明新型建材总厂											
小计	1,020									1,020	
合计	1,020									1,020	

其他说明：

本公司投资的厦门鹭麟散装水泥有限公司、三明新型建材总厂账面价值为 0 万元，厦门鹭麟散装水泥有限公司于 2017 年 11 月 7 日工商吊销，三明新型建材总厂于 2022 年 3 月 14 日注销；2015 年度出资 1,020 万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。

## 4、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,686,241,120.46	2,654,119,872.65	3,729,503,346.17	3,662,665,556.59
其他业务	44,771,951.16	19,191,981.52	43,206,285.49	16,936,021.50
合计	2,731,013,071.62	2,673,311,854.17	3,772,709,631.66	3,679,601,578.09

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
主营业务-水泥	2,504,797,789.67	2,504,797,789.67
主营业务-熟料	71,736,991.88	71,736,991.88
主营业务-其他	109,706,338.91	109,706,338.91
其他业务-租金收入	23,642,530.60	23,642,530.60
其他业务-让售材料废品	20,508,426.84	20,508,426.84
其他业务-其他	620,993.72	620,993.72
按经营地区分类		
福建省内	2,309,000,200.71	2,309,000,200.71
福建省外	422,012,870.91	422,012,870.91
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	2,731,013,071.62	2,731,013,071.62

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

公司对于销售和贸易的水泥及水泥制品等产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认。根据销售合同约定，对于自提业务，通常以商品运离公司自有仓库或指定仓库作为销售收入的确认时点；对于配送业务，通常以商品配送到对方客户指定地点作为销售收入的确认时点。公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	48,000,000.00	117,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,369,944.52	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		39,275.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	32,883,505.20	25,475,580.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,185,158.86	409,619.76
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资终止确认收益	-1,926,856.85	
合计	75,771,862.69	143,524,475.36

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,790,471.92	
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）	9,751,153.97	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,185,158.86	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-5,735,847.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	208,940.62	
少数股东权益影响额	103,503.88	
合计	22,678,492.77	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.24	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.57	-0.58	-0.58

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：王金星

董事会批准报送日期：2023年4月25日

## 修订信息

适用 不适用