

关于福建水泥股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：福建水泥股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85665588



关于福建水泥股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号:京235VSS1LHC



目 录

关于福建水泥股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

福建水泥股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 1

关于福建水泥股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2023）第 351A008916 号

福建水泥股份有限公司全体股东：

我们接受福建水泥股份有限公司（以下简称“福建水泥公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了福建水泥公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2023）第 351A012725 号无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等有关规定，福建水泥公司编制了本专项说明所附的福建水泥股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是福建水泥公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计福建水泥公司 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对福建水泥公司实施于 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2022 年度福建水泥公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供福建水泥公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年四月二十五日

一
份
二

附表 2

关于福建水泥股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	福建省福能新型建材有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	3.88	30.04		32.33	1.59	采购	经营性往来
	福建省能源集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	21,869.21	915,718.14	179.00	932,374.95	5,391.40	存款	经营性往来

	福建省建筑材料质量检验有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		3.44		3.44		采购	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	泉州泉港金泉福建建材有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	961.69	5.00		966.69		借款及代垫款	非经营性往来
	福建顺昌炼石水泥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,358.56	14,368.77		19,133.52	7,593.81	借款及代垫款	非经营性往来
	福建省海峡水泥股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	81,097.60	344.98	3,252.20	36.64	84,658.14	借款及代垫款	非经营性往来
	福建省宁德建福建材有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19,949.23	17.45	936.83	14.20	20,889.31	借款及代垫款	非经营性往来
	福建安砂建福水泥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		14.61		14.61		代垫款	非经营性往来
	福州炼石水泥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		18.52		18.52		代垫款	非经营性往来
	福建省永安金湖水泥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		14.78		14.78		代垫款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	福建省德化县阳春矿业有限公司	子公司股东	其他应收款	1,993.09	0.70		60.00	1,933.79	代垫款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	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	其他应收款	217.85	365.33		391.23	191.95	代垫款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	华润水泥投资有限公司	母公司另一股东	预付款项	0.73				0.73	采购	经营性往来
总计	/	/	/	138,451.84	930,901.76	4,368.03	953,060.91	120,660.72	/	/



福建水泥股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	福建省福能新型建材有限公司	同一实际控制人	预付账款	3.88	30.04		32.33	1.59	采购	经营性往来
	福建省能源集团财务有限公司	同一实际控制人	银行存款	21,869.21	915,718.14	179.00	932,374.95	5,391.40	存款	经营性往来
	福建省建筑材料质量检验有限责任公司	同一实际控制人	其他应收款		3.44		3.44	-	采购	经营性往来
	泉州东港金泉建材有限公司	子公司	其他应收款	961.69	5.00		966.69	-	借款及代垫款	非经营性往来
	福建顺昌炼石水泥有限公司	子公司	其他应收款	12,358.56	14,368.77		19,133.52	7,593.81	借款及代垫款	非经营性往来
	福建省海峡水泥股份有限公司	子公司	其他应收款	81,097.60	344.98	3,252.20	36.64	84,658.14	借款及代垫款	非经营性往来
	福建省宁德建福建材有限公司	子公司	其他应收款	19,949.23	17.45	936.83	14.20	20,889.31	借款及代垫款	非经营性往来
	福建安砂建福水泥有限公司	子公司	其他应收款		14.61		14.61	-	代垫款	非经营性往来
	福州炼石水泥有限公司	子公司	其他应收款		18.52		18.52	-	代垫款	非经营性往来
	福建省永安金根湖水泥有限公司	子公司	其他应收款		14.78		14.78	-	代垫款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	福建省德化县阳春矿业有限公司	子公司股东	其他应收款	1,993.09	0.70		60.00	1,933.79	代垫款	非经营性往来
	福建省太阳矿业有限公司	与子公司股东同受一人控制	其他应收款	217.85	365.33		391.23	191.95	代垫款	非经营性往来
	华润水泥投资有限公司	母公司另一股东	预付账款	0.73				0.73	采购	经营性往来
总计				138,451.84	930,901.76	4,368.03	953,060.91	120,660.72		

本表已于2023年4月25日获第十届董事会第五次会议批准

公司法定代表人：

 

主管会计工作的公司负责人：

 

公司会计机构负责人：

 



统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)



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



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2022 年 03 月 10 日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

会计师事务所 执业证书

名称：惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、余丽娜、殷雪芳等七人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2023年1月1日至2023年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

李惠琦

2023年1月1日



姓名 蔡志良
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1967-10-06
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所
 Working unit
 身份证号码 35010219671006085X
 Identity card No.



姓名 陈明
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1990-04-26
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所
 Working unit
 身份证号码 350181199004261633
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名 蔡志良
 注册号 350103010013

证书编号: 350103010013
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年12月31日
 Date of Issue
 有效日期: 2021年12月10日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名 陈明
 注册号 11010135921

证书编号: 11010135921
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年09月07日
 Date of Issue
 有效日期: 2017年09月07日