

公司代码：600802

公司简称：福建水泥

# 福建水泥股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、本半年度报告未经审计。
- 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：保证半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  
无
- 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半年度报告内容的真实性、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有关风险的提示。
- 十一、其他  
适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
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 .....	8
第四节	公司治理 .....	17
第五节	环境与社会责任 .....	19
第六节	重要事项 .....	23
第七节	股份变动及股东情况 .....	28
第八节	优先股相关情况 .....	30
第九节	债券相关情况 .....	30
第十节	财务报告 .....	31

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/福建水泥	指	福建水泥股份有限公司
福建能化集团	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
能化财务公司	指	福建省能源石化集团财务有限公司
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日之期间
上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
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）
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、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市杨桥路118号宏扬新城福州建福大厦
公司注册地址的历史变更情况	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	http://www.fjcement.com
电子信箱	fujianshuini@126.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报（www.cnstock.com）、 中国证券报（www.cs.com.cn）
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	1,026,288,126.98	1,192,750,086.46	-13.96
归属于上市公司股东的净利润	-132,646,071.35	-88,421,963.28	-50.01
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-134,630,454.24	-95,472,281.68	-41.02
经营活动产生的现金流量净额	-101,160,691.05	-170,447,046.27	40.65
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,363,320,783.00	1,535,011,653.38	-11.18
总资产	4,104,328,596.64	4,193,456,629.14	-2.13

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.289	-0.193	-50.01
稀释每股收益(元/股)	-0.289	-0.193	-50.01
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	-0.294	-0.208	-41.02
加权平均净资产收益率(%)	-9.15	-4.70	减少 4.45 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	-9.29	-5.07	减少 4.22 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-31,141.07	
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	1,086,565.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务	440,897.92	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,345,278.43	
减：所得税影响额	526,952.23	
少数股东权益影响额（税后）	330,265.59	
合计	1,984,382.89	

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、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所处行业及主要业务、产品及其用途

公司所处行业为水泥行业，主要从事水泥及熟料的生产及销售，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。

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。

水泥需求受投资拉动，与固定资产投资尤其是房地产开发投资、传统基础设施建设（铁路、公路、机场、港口为代表）及农村建设紧密相关。

2023年上半年，国内经济延续恢复态势，全国GDP同比增长5.5%。全国固定资产投资（不含农户）同比增长3.8%，基础设施投资同比增长7.2%，其中与水泥需求相关的交通固定资产投资同比增长9.1%，为拉动水泥需求提供了重要支撑。房地产市场则延续底部调整，主要经济指标均较上年同期均大幅下降，其中：全国房地产开发投资同比下降7.9%、房地产开发企业到位资金同比下降9.8%，房屋施工面积和新开工面积同比分别下降6.6%和24.3%。受房地产市场下行的拖累，全国水泥市场需求不振，总体呈现“需求趋弱、库高价低、效益下滑”的运行特征，上半年全国产量9.53亿吨，同比增长1.3%（同口径），按照产量全口径计算，水泥产量同比下降2.4%。预计上半年行业利润仍将呈现同比大幅下降，降幅在60%左右。（数据来源：国家统计局和数字水泥网）

##### （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

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、 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、顺昌炼石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。

### 三、 经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，面对水泥市场量价齐跌的严峻形势，公司认真贯彻落实“深学争优、敢为争先、实干争效”行动方案，以“资源掌控”“节能降碳”“人效提升”“营销升级”为重点任务，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；强化企业经营管理能力，增收节支、提质增效。锐意创新驱动，培育组织能力，打造差异化竞争优势；坚定信心，攻坚克难，引领正向赋能，持续推动企业全面减亏控亏和绿色低碳安全高质量发展。

报告期内，公司坚持绿色低碳可持续发展，着力提质增效，持续推动节能降碳，实现标煤耗、熟料综合能耗、熟料综合电耗明显下降。新品种水泥开发进展总体顺利，特种水泥（海工硅酸盐水泥）已取得新生产许可证，铁标水泥提交试验和提货送检，M22.5 专业装修开始组织生产并首次投放市场，免压蒸管桩水泥生产许可证扩证申请工作正在抓紧推进中。替代性材料开发与推广使用开始取得效果。

报告期内，公司稳步推进数字化建设，赋能相关业务管理转型，顺昌炼石安环数字化项目、设备试点系统均完成上线，目前持续完善优化中。

2023 年上半年，公司生产熟料 306.01 万吨、水泥 375.34 万吨，同比分别减少 15.87%和 6.97%。受市场需求下滑影响，公司商品（水泥、商品熟料）销量 385.84 万吨，同比减少 7.01%，水泥平均售价同比下降 7.86%。报告期公司实现营业收入 102,628.81 万元，同比减少 16.65%，实现归属于上市公司股东的净利润-13,264.61 万元，同比下降 50.01%，经营活动产生的现金流量净额-10,116.07 万元，同比增加 40.65%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一)主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,026,288,126.98	1,192,750,086.46	-13.96
营业成本	1,088,377,556.59	1,172,947,995.86	-7.21
销售费用	12,694,618.98	31,507,948.77	-59.71
管理费用	90,371,531.04	130,796,370.14	-30.91
财务费用	29,464,808.60	24,725,134.52	19.17
研发费用	2,582,439.54		
经营活动产生的现金流量净额	-101,160,691.05	-170,447,046.27	40.65
投资活动产生的现金流量净额	-18,467,273.46	34,740,365.02	-153.16
筹资活动产生的现金流量净额	203,845,303.55	34,397,669.57	492.61

**营业收入变动原因说明：**营业收入下降 13.96%，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 7.21%，主要是本报告期公司商品销量减少，以及销售费用、管理费用下降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 59.71%，主要是本报告期公司根据会计准则对与合同履行相关的运费、代理费、绳网费、水泥回包费、装车费、装车点工款、装卸费、仓储费以及自备车租金相关费用归集至营业成本列示，以及自备车费用、职工薪酬减少所致。

**管理费用变动原因说明：**管理费用下降 30.91%，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，以及生态治理恢复费用、党建工作经费减少所致。

**财务费用变动原因说明：**财务费用增长 19.17%，主要是本报告期公司融资净额高于上年同期水平，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 258.24 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同比增加 6,928.64 万元，主要是本报告期公司较上年同期缴纳企业所得税减少及捐赠支出减少所致。

**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减少 153.16%，主要是本报告期公司项目建设支付的资金同比略有减少，以及证券投资收益（分红及处置收益）同比减少所致。

**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 492.61%，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。

## 2 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

## (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	对本期利润的影响数	可持续性说明	对上年同期利润的影响数
其他收益	1,558,917.51	主要是本期摊销设备补助款 98.79 万元、增值税进项加计抵减 41.85 万元及其他零星小额补助或奖励。部分具有可持续性。	3,342,090.18
投资收益	35,627,221.58	主要是本期确认兴业银行 2022 年度现金股利 3,669.49 万元、处置交易性金融资产 41.59 万元、应收款项融资终止确认收益-148.37 万元。部分具有一定的可持续性。	50,695,988.00
信用减值损失	5,000.00	主要是计提转回其他应收款项坏账准备。本项不具有可持续性。	-225,287.83
资产处置收益			51,187.02
营业外收入	1,013,621.60	主要是罚款（赔偿）收入 98.41 万元及其他零星小额收入。本项不具有可持续性。	1,287,096.53
营业外支出	-72,701.54	主要是罚款支出 3.25 万元及其他零星小额支出。本项不具有可持续性。	-919,019.96
合计	38,132,059.15		54,232,053.94

## (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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	177,471,135.61	4.32	93,432,250.74	2.23	89.95	主要是本期汇票贴现流入。
应收款项	78,414,894.72	1.91	73,357,981.73	1.75	6.89	
存货	243,881,541.53	5.94	317,526,201.18	7.57	-23.19	主要是本期产、销量减少从而影响了原材料及库存商品减少。
投资性房地产	24,156,817.06	0.59	24,753,983.86	0.59	-2.41	
长期股权投资	10,200,000.00	0.25	10,200,000.00	0.24		
固定资产	2,347,683,022.38	57.20	2,459,597,251.64	58.65	-4.55	
在建工程	96,408,401.50	2.35	46,896,627.20	1.12	105.58	主要是本期增加安砂建福节能改造项目投入。
使用权资产	5,352,523.60	0.13	6,308,331.35	0.15	-15.15	主要是计提使用权资产折旧。
短期借款	1,014,787,311.47	24.72	856,912,280.67	20.43	18.42	主要是本期提用借款。
合同负债	47,877,641.52	1.17	48,412,505.08	1.15	-1.10	
长期借款	319,095,881.60	7.77	453,112,728.53	10.81	-29.58	主要是本期一年

						内到期的长期借款重分类。
租赁负债	3,325,699.33	0.08	4,305,027.94	0.10	-22.75	主要是本期支付租赁租金。

## 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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000.00	ETC 保证金
其他权益工具投资	234,750,000.00	1,500 万股兴业银行股票质押融资
固定资产	66,019,760.80	抵押融资
无形资产	28,866,678.85	抵押融资
投资性房地产	20,480,197.63	抵押融资
合计	350,118,637.28	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 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	263.01	72,034.95	自筹	未独立核算
永安建福技改工程	1,878.35	建设中	64.72	1,742.18	自筹	未独立核算
安砂建福 4500T/D 生产线节能降耗技改项目	15,200.00	建设中	3,309.02	8,052.90	自筹	未独立核算
合计	104,978.35		3,636.75	81,830.03		

**(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	1,513,492.39				66,548.70	2,020,939.01		
其他权益工具投资	572,479,923.60		314,895,649.70					514,487,656.80
应收账款融资	11,237,832.44							45,898,392.66
合计	585,231,248.43		314,895,649.70		66,548.70	2,020,939.01		560,386,049.46

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	601166	兴业银行	79,680,482.43	自有资金	543,319,920.00		302,787,538.18			36,694,944.00	483,397,200.00	其他权益工具投资
股票	601377	兴业证券	14,946,308.11		29,160,003.60		12,108,111.52				31,090,456.80	
股票	601138	工业富联	740,054.88		493,369.92				908,739.44	415,369.52		交易性金融资产
	601077	渝农商行	371,746.24		178,296.77				181,603.29	3,306.52		
	601916	浙商银行	313,986.40		186,866.40				181,552.55	-5,313.85		
	600905	三峡能源	307,193.30		654,959.30				632,136.60	-22,822.70		
	603281	江瀚新材						12,349.73	20,842.28	8,492.55		
	601059	信达证券						13,274.25	33,039.36	19,765.11		
	603190	亚通精工						3,490.80	5,142.60	1,651.80		
	601121	宝地矿业						4,244.22	10,033.38	5,789.16		
	603153	上海建科						3,085.43	6,283.25	3,197.82		
	603073	彩蝶实业						2,044.55	2,807.15	762.60		
	603282	亚光股份						3,564.00	6,526.35	2,962.35		
	603065	宿迁联盛						2,762.75	4,623.57	1,860.82		
	603291	联合水务						1,242.32	3,358.16	2,115.84		
	603162	海通发展						7,636.25	6,988.68	-647.57		
	600925	苏能股份							12,854.40	17,262.35	4,407.95	
合计	/	/	96,359,771.35		573,993,415.99		314,895,649.70	66,548.70	2,020,939.01	37,135,841.92	514,487,656.80	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

1. 上表中“本期出售金额”为已扣除交易税费的现金净收入。
2. 兴业银行的本期投资损益为现金分红。

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

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 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	100000	80.00	144,636	92,175	31,931	-7,095	-7,095	-37.21
永安建福	水泥、熟料生产销售	25000	100.00	80,765	62,574	31,161	-638	-638	56.06
顺昌炼石	水泥、熟料生产销售	10000	100.00	90,336	56,778	29,750	-3,738	-3,743	-98.38
金银湖水泥	水泥、熟料生产销售	11000	96.36	22,007	16,355	4,681	-1,502	-1,502	18.44
海峡水泥	水泥、熟料生产销售	48125	55.99	51,103	-50,658	2,046	-6,034	-6,034	21.21
福州炼石	水泥生产销售	12351	100.00	35,463	21,528	16,007	-327	-327	-130.43
宁德建福	水泥生产销售	5000	71.58	7,175	-17,308	849	-664	-664	-16.08
建福设备	工程	409	100.00	692	-41	0	-2	-2	0.10

说明：

1. 安砂建福水泥售价成本倒挂，本期毛利率同比下降，同时销量同比增加，导致亏损增加。
2. 永安建福本期管理费用、销售费用同比下降较多，减亏明显。
3. 顺昌炼石水泥本期销量同比减少较大，水泥均价同比下跌，导致亏损增加。
4. 福州炼石水泥本期毛利率同比下降，同时水泥销量有所减少，导致亏损增加。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

2023 年下半年，公司主要面临以下风险：

**1. 需求不振及产能严重过剩导致的经营目标不能实现的风险**

今年以来，虽然基建投资持续高速增长，但由于房地产市场仍处于底部调整阶段，上半年全国水泥市场量价齐跌，水泥行业整体效益大幅下滑。7月21日国务院常务会议审议通过《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》，将对房地产市场平稳健康发展起到促进作用。但由于房地产开发企业新开工面积连续多年持续下降，积重难返，对水泥需求的影响是持续性的，短期内地产端水泥需求下降的趋势仍难以得到根本解决。在水泥产能严重过剩的情况下，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。

**2. 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，公司将采取以下措施：

#### （一）系统成本最低

1. 加强对标，加快技改项目落地。一是积极推进《对标一流企业价值行动实施方案》落地，对标先进、比学赶超。二是充分发挥 4 条 4500t/d 主力窑产能优势，加强主机设备运行维护，确保连续高效运转，增强工厂实力。三是加快技改项目实施，密切跟踪行业动态，按公司各台窑超低排放改造实施方案阶段性目标要求抓好具体措施的落实。抓紧研究金湖水泥磨改造生产超细矿粉方案。

2. 提升资源寻源和掌控能力。一是加强市场调研和资源普查，积极探索性价比采购模式，提升资源源头掌控能力。二是借鉴优秀煤炭使用经验，加大 5100 大卡煤炭热值的推广应用，开拓渠道择机使用澳洲煤和试用俄罗斯煤。三是持续推进可替代新材料、新技术开发推广与创新应用，助力节能降碳目标达成。四是深化物资的价格、渠道、质量等全方位对标和联合招标，深挖降本增效潜力。

#### （二）区域市场领先

1. 促错峰，稳市场。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

一是持续完善设备管理数字化项目推进工作，开展 IOT 平台搭建，实现数据采集和收录，挖掘系统应用场景，完善设备监控实时预警，完成设备模型搭建，按计划有序完成验收工作。二是持续推进安环数字化项目推广工作，重点挖掘厂内智能场景并推进，推进 AI 智能预警和环保数据收录，实现窑尾污染源数据实时采集和全场景风险大数据看板及分析，并按计划有序完成验收工作。

#### （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。加大对替代原燃材料研究和推广运用，完善必要硬件设施，最大程度发挥替代原燃材料的节能效果和经济效益；调整助磨剂 K 值，充分发挥掺加矿渣粉高活性的功效；招标采购水泥矿化料用于水泥辅助生产，实现节能降耗、降成本目标。

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。



## 第四节 公司治理

### 一、 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
2022 年年度股东大会	2023/5/25	上交所网站披露的《福建水泥 2022 年年度股东大会决议公告》《福建水泥 2022 年年度股东大会决议公告的补充公告》（公告编号：2023-016、2023-017）	2023/5/26	审议通过了以下议案： 1. 公司 2022 年度董事会工作报告 2. 公司 2022 年度监事会工作报告 3. 公司 2022 年年度报告及其摘要 4. 公司 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告 5. 公司 2022 年度利润分配方案 6. 关于续聘会计师事务所的议案 7. 公司 2023 年度融资计划 8. 公司 2023 年度担保计划 9. 关于与关联方签订矿山技术服务框架协议的议案 10. 关于与关联方签订煤炭采购框架协议的议案 11. 关于 2023 年度日常关联交易的议案 12. 关于为公司及董监高等购买责任险的议案 13. 关于修订关联交易管理制度的议案 14. 关于修订独立董事制度的议案 会议还听取了《公司独立董事 2022 年度述职报告》

#### 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

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023 年 7 月 17 日，鄂宗美先生因工作变动辞去副总经理职务，董事会聘任吴健忠先生为公司副总经理。

### 三、 利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 四、 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) 相关股权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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (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

报告期内，公司共有 5 家子公司被环保部门列入重点排污单位名单，其中福建省海峡水泥有限公司、福建省永安金银湖水泥有限公司在 2023 年 1~6 月水泥窑停产，各子公司生产过程中主要污染物排放情况如下表所示：

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)	超排排放情况	
福建安砂建福水泥有限公司 (1#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	32.5	100	20.6	二氧化硫： 247t/a 氮氧化物： 2320.3t/a 颗粒物： 509t/a	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	237.6	400	150.6		无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	4.4	30	2.1		无	
				窑尾	6.9	30	4.4		无	
福建安砂建福水泥有限公司 (2#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	31.3	100	42	371.25	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	135.9	225	183.6		1485	无
	颗粒物	有组织	2	窑头	10.4	30	6.7		315.87	无
				窑尾	1.0	30	1.3			无
福建永安建福水泥有限公司	二氧化硫	有组织	1	窑尾	15.4	100	45.3	130	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	94.6	400	281.4		1485.0	无
	颗粒物	有组织	2	窑头	3.1	30	4.2			307.28
窑尾				5.5	30	16.4				
福建省海峡水泥有限公司	二氧化硫	有组织	1	窑尾	0	100	0	40	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	0	400	0		775.0	无
	颗粒物	有组织	2	窑头	0	30	0			100
窑尾				0	30	0				
福建顺昌炼石水泥有限公司 (1#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	7.83	100	1.1	215.8 t/a	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	209.7	400	44.6		1716t/a	无
	颗粒物	有组织	2	窑头	12.7	30	0.9			486.165t/a
窑尾				12.7	30	1.1	无			
福建顺昌炼石水泥有限公司 (2#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	6.2	100	11.7	486.165t/a	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	133.7	204	250.1		无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	15.2	30	21		无	
				窑尾	11.3	30	15.8		无	

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**√适用  不适用

报告期内，公司全面贯彻落实国家环保方针政策，严格执行各项环保法律法规和标准要求，强化环境保护管理工作，加强环保设备运行维护，推进节能减排技改实施，各类污染治理设施高效运行，氮氧化物、二氧化硫、颗粒物等主要污染物稳定达标排放。公司权属各企业定期开展环境自行监测，加强无组织颗粒物排放管控与治理，积极开展噪声治理等工作，不断提升环保业绩。

**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、扩建项目均依据环保法的要求，落实项目环保设施“三同时”，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、按证排污。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公开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。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

子公司	突发环境事件应急预案
福建安砂建福水泥有限公司	已在永安市生态环境局备案
福建永安建福水泥有限公司	已在永安市生态环境局备案
福建省永安金银湖水泥有限公司	已在永安市生态环境局备案
福建顺昌炼石水泥有限公司	已在顺昌县生态环境局备案
福建省海峡水泥有限公司	已在德化县生态环境局备案
福州炼石水泥有限公司	已在闽侯县生态环境局备案
福建省宁德建福建材有限公司	已在福安市生态环境局备案

**5. 环境自行监测方案**√适用  不适用

子公司	环境自行监测方案
福建安砂建福水泥有限公司	每季度监测
福建永安建福水泥有限公司	每季度监测
福建省永安金银湖水泥有限公司	每季度监测
福建顺昌炼石水泥有限公司	每季度监测
福建省海峡水泥有限公司	每季度监测
福州炼石水泥有限公司	每季度监测
福建省宁德建福建材有限公司	每季度监测

**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，本公司未纳入国家重点排污单位名单的权属企业，严格遵守各项环保政策法规，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、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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 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

报告期内，公司高度重视生态文明建设和环境保护工作，大量投入生态环保资金，开展节能减排、污染物治理、固废综合利用、生态修复等环境保护工作，促进企业绿色发展。公司积极调研 SCR 脱硝技术，指导各权属企业不断优化水泥窑炉分级燃烧，推进生产系统超低排放改造。公司组织各权属单位开展“世界地球日”“世界环境日”等活动，积极开展低碳环保知识宣传、培训，提高全体员工的低碳环保意识。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司全面贯彻落实习近平总书记关于生态文明建设的重要论述，紧扣实现碳达峰、碳中和目标，使用替代燃料，实施节能降耗改造、超低排放改造、粉尘治理改造、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：通过使用萤石矿化剂、炭黑渣有效改善煅烧效果、降低煤耗后，有序在各水泥窑生产线大胆推广并逐步加量使用，现“萤石矿化剂+煤矸石+炭黑渣”组合已成为各权属企业节能降碳的标配措施，至6月底，永安建福、炼石2#窑、安砂2#窑吨熟料标煤耗已全部低于100kg/t，主力窑炉能耗指标达到全国标杆值。

节能降耗改造：安砂建福 1#窑正在实施节能降耗（包括余热发电升级）改造，改造后能实现进一步提高能效，降低碳排放强度。

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。数字化系统多数模块已上线使用，结合能源管理系统，探索数字化、智能化在减碳技术上的应用，研究水泥产品向低碳化转型。

## 二、 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

## 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、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、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### 八、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

### 九、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、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	2023 年预计金额	2023 年发生金额
向关联人购买燃料	福建省永安煤业有限责任公司	煤炭	150,000	605.63
	福建省福能物流有限责任公司			42,019.89
	福建煤电股份有限公司			0.00
	小计		154,000	42,625.51
向关联人购买原材料	福能新材	脱硫石膏	760	7.01
	省建材科研院			64.11
	省钢源粉体公司	矿粉	3,450.00	1,297.99
	小计		4,210.00	1,369.10
接受劳务	福建省配售电有限责任公司	直购电技术服务	344.99	(实际金额由省电网公司分配结算)
	福建省华夏能源设计研究院有限公司	技术服务		79.44
向关联人租用办公场所	美伦运营公司(2022)	办公场所	277	134.39
向关联人销售商品	建材控股权属混凝土公司	水泥	7,000.00	1,169.97
	华润水泥(连江)有限公司	熟料	9,200.00	378.12
	华润水泥(泉州)有限公司			431.48

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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	1.59	2.37	0			
福建省建筑材料质量检验有限责任公司	同一实际控制人		1.20	0			
福建顺昌炼石水泥有限公司	全资子公司	7,593.81	212.11	5,651.49			
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	84,658.14	158.55	86,744.94			
福建省宁德建福建材有限公司	控股子公司	20,889.31	6.84	21,358.74			
福建安砂建福水泥有限公司	控股子公司		8.80	8.70			
福州炼石水泥有限公司	全资子公司		11.29	11.29			
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司		4.94	4.38			
福建省德化县阳春矿业有限公司	子公司的股东	1,933.79	0.31	1,934.10			
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	191.95	193.71	345.66			
华润水泥投资有限公司	母公司另一股东	0.73		0.73			
合计		115,269.32	600.11	116,060.03			
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

公司与前二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	
福建省能源石化集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	40,000.00	0.3%-2%	5,391.46	272,811.95	264,194.01	14,009.40
合计	/	/	/	5,391.46	272,811.95	264,194.01	14,009.40

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	
福建省能源石化集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	97,000.00	3.45-4.06%	47,516.50	849.79	1,685.16	46,681.14
合计	/	/	/	47,516.50	849.79	1,685.16	46,681.14

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
福建省能源石化集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	综合授信	97,000.00	849.79

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(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

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

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	主债情况	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	
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计														0	
报告期末对子公司担保余额合计（B）														42,504.70	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															

担保总额 (A+B)	42,504.70
担保总额占公司净资产的比例 (%)	31.18
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	

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

合同名称	签订日期	签署方 (甲方/乙方)	合同金额	是否披露	合同情况及执行情况
委托加工生产水泥业务合同	2020/5/31	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。本期取得加工费收入 849.12 万元

### 十二、其他重大事项的说明

□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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,896
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、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
中国农业银行股份有限 公司一大成睿享混合型 证券投资基金	5,289,800	5,289,800	1.15	0	无	0	其他
张明健	1,016,400	4,043,540	0.88	0	无	0	境内自然人
中信证券股份有限公司	-947,405	3,322,797	0.73	0	无	0	其他

中国民生银行股份有限公司一金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	558,000	2,849,729	0.62	0	无	0	其他
林瑞贵	1,474,370	2,477,701	0.54	0	无	0	境内自然人
赵静	-31,500	2,338,500	0.51	0	无	0	境内自然人
龚建强	2,200,000	2,200,000	0.48	0	无	0	境内自然人
中国光大银行股份有限公司一大成策略回报混合型证券投资基金	2,129,300	2,129,300	0.46	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
福建省建材（控股）有限责任公司	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				
中国农业银行股份有限公司一大成睿享混合型证券投资基金	5,289,800	人民币普通股	5,289,800				
张明健	4,043,540	人民币普通股	4,043,540				
中信证券股份有限公司	3,322,797	人民币普通股	3,322,797				
中国民生银行股份有限公司一金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	2,849,729	人民币普通股	2,849,729				
林瑞贵	2,477,701	人民币普通股	2,477,701				
赵静	2,338,500	人民币普通股	2,338,500				
龚建强	2,200,000	人民币普通股	2,200,000				
中国光大银行股份有限公司一大成策略回报混合型证券投资基金	2,129,300	人民币普通股	2,129,300				
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	<p>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。</p> <p>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。</p>						
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十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

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

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		177,471,135.61	93,432,250.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			1,513,492.39
衍生金融资产			
应收票据		19,392,061.80	46,655,912.30
应收账款		191,025.20	
应收款项融资		45,898,392.66	11,237,832.44
预付款项		5,822,068.93	1,634,584.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		53,009,738.79	25,067,484.90
其中：应收利息			
应收股利		17,820,000.00	
买入返售金融资产			
存货		243,881,541.53	317,526,201.18
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		43,283,964.59	45,446,001.14
流动资产合计		588,949,929.11	542,513,759.62
<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		514,487,656.80	572,479,923.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,156,817.06	24,753,983.86

固定资产		2,347,683,022.38	2,459,597,251.64
在建工程		96,408,401.50	46,896,627.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,352,523.60	6,308,331.35
无形资产		327,466,115.35	335,608,594.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		86,371,590.44	87,457,803.53
递延所得税资产		91,701,359.44	91,990,300.59
其他非流动资产		11,551,180.96	15,650,053.39
非流动资产合计		3,515,378,667.53	3,650,942,869.52
资产总计		4,104,328,596.64	4,193,456,629.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,014,787,311.47	856,912,280.67
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		100,000,000.00	
应付账款		505,979,127.04	535,027,255.89
预收款项		5,707,223.98	5,737,605.40
合同负债		47,877,641.52	48,412,505.08
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		36,997,632.77	72,853,596.25
应交税费		9,959,866.97	18,200,554.22
其他应付款		261,763,567.72	256,944,641.15
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		175,199,370.74	71,451,086.13
其他流动负债		25,970,648.78	44,070,651.85
流动负债合计		2,184,242,390.99	1,909,610,176.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		319,095,881.60	453,112,728.53
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债		3,325,699.33	4,305,027.94
长期应付款		1,759,083.75	1,191,050.02
长期应付职工薪酬		10,196,267.42	9,534,490.53
预计负债		30,000.00	30,000.00
递延收益		28,964,977.67	29,574,633.10
递延所得税负债		111,491,589.60	125,989,656.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		474,863,499.37	623,737,586.42
负债合计		2,659,105,890.36	2,533,347,763.06
<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	195,062,643.57
减：库存股			
其他综合收益		314,895,649.69	358,389,849.79
专项储备		11,894,214.30	7,444,813.23
盈余公积		96,547,808.73	96,547,808.73
一般风险准备			
未分配利润		286,672,066.71	419,318,138.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,363,320,783.00	1,535,011,653.38
少数股东权益		81,901,923.28	125,097,212.70
所有者权益（或股东权益）合计		1,445,222,706.28	1,660,108,866.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,104,328,596.64	4,193,456,629.14

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

2023 年 6 月 30 日

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		160,001,644.60	68,799,019.40
交易性金融资产			1,513,492.39
衍生金融资产			
应收票据		19,392,061.80	46,655,912.30

应收账款		65,726,806.64	2,179,195.31
应收款项融资		45,898,392.66	11,237,832.44
预付款项		701,721.25	
其他应收款		759,940,641.52	733,316,408.87
其中：应收利息		274,586,226.46	250,513,226.44
应收股利		17,820,000.00	
存货		316,302.49	223,208.30
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		3,772,131.26	2,796,559.54
流动资产合计		1,055,749,702.22	866,721,628.55
<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		1,828,582,751.64	1,828,632,751.64
其他权益工具投资		514,487,656.80	572,479,923.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,156,817.06	24,753,983.86
固定资产		31,689,875.54	33,745,925.73
在建工程		1,465,102.80	1,336,704.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,352,523.60	6,308,331.35
无形资产		67,702,368.34	70,862,446.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,626,866.83	1,733,836.39
递延所得税资产		87,632,579.15	87,871,748.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,562,696,541.76	2,627,725,652.26
资产总计		3,618,446,243.98	3,494,447,280.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,017,848,422.59	859,973,391.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	
应付账款		533,113,717.67	629,181,283.76
预收款项		5,461,268.08	5,491,649.50
合同负债		47,795,799.18	48,270,305.34
应付职工薪酬		7,160,213.17	14,545,056.93
应交税费		3,020,480.29	7,157,936.19

其他应付款		661,226,896.46	635,455,871.34
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		2,590,807.54	3,347,326.94
其他流动负债		22,446,988.29	43,105,642.01
流动负债合计		2,400,664,593.27	2,246,528,463.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,325,699.33	4,305,027.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬		7,712,417.07	7,390,300.54
预计负债			
递延收益		1,800,719.36	2,016,052.71
递延所得税负债		104,965,216.57	119,463,283.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,804,052.33	133,174,664.46
负债合计		2,518,468,645.60	2,379,703,128.26
<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	222,527,191.32
减：库存股			
其他综合收益		314,895,649.69	358,389,849.79
专项储备		11,756,753.44	7,246,038.20
盈余公积		96,547,808.73	96,547,808.73
未分配利润		-3,998,204.80	-28,215,135.49
所有者权益（或股东权益）合计		1,099,977,598.38	1,114,744,152.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,618,446,243.98	3,494,447,280.81

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,026,288,126.98	1,192,750,086.46
其中：营业收入		1,026,288,126.98	1,192,750,086.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,239,957,277.22	1,378,860,273.21
其中：营业成本		1,088,377,556.59	1,172,947,995.86
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		16,466,322.47	18,882,823.92
销售费用		12,694,618.98	31,507,948.77
管理费用		90,371,531.04	130,796,370.14
研发费用		2,582,439.54	
财务费用		29,464,808.60	24,725,134.52
其中：利息费用		29,525,089.62	26,195,727.29
利息收入		484,563.17	1,402,996.06
加：其他收益		1,558,917.51	3,342,090.18
投资收益（损失以“-”号填列）		35,627,221.58	50,695,988.00
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（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,000.00	-225,287.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			51,187.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-176,478,011.15	-132,246,209.38
加：营业外收入		1,013,621.60	1,287,096.53
减：营业外支出		72,701.54	919,019.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-175,537,091.09	-131,878,132.81
减：所得税费用		288,941.15	2,886,122.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,826,032.24	-134,764,254.95
（一）按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,826,032.24	-134,764,254.95
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）		-132,646,071.35	-88,421,963.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-43,179,960.89	-46,342,291.67
六、其他综合收益的税后净额			
（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		-43,494,200.10	11,628,454.50
（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		-43,494,200.10	11,628,454.50
（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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-219,320,232.34	-123,135,800.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-176,140,271.45	-76,793,508.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.29	-0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.29	-0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		1,070,448,346.52	1,259,350,719.98
减：营业成本		1,055,051,713.07	1,231,754,199.39
税金及附加		5,983,339.77	6,914,110.50
销售费用		5,529,131.46	6,029,635.79

管理费用		22,619,688.18	25,109,171.91
研发费用			
财务费用		-6,342,527.44	-10,482,960.12
其中：利息费用		16,595,335.07	14,945,193.10
利息收入		23,216,293.47	25,170,447.08
加：其他收益		263,957.06	1,930,848.57
投资收益（损失以“-”号填列）		35,627,221.58	86,781,765.02
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（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			12,681.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		23,498,180.12	88,803,045.09
加：营业外收入		957,919.50	808,527.07
减：营业外支出			272,105.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,456,099.62	89,339,467.05
减：所得税费用		239,168.93	4,901,586.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,216,930.69	84,437,880.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,216,930.69	84,437,880.15
（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		-43,494,200.10	11,628,454.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-43,494,200.10	11,628,454.50
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		-43,494,200.10	11,628,454.50
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		-19,277,269.41	96,066,334.65
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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		1,058,929,899.44	1,079,268,087.67
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		2,281,650.21	8,965,992.90
收到其他与经营活动有关的现金		28,463,727.25	82,185,560.19
经营活动现金流入小计		1,089,675,276.90	1,170,419,640.76
购买商品、接受劳务支付的现金		922,900,094.13	931,354,804.44
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		163,189,220.54	175,185,975.22
支付的各项税费		46,118,167.93	93,180,125.47
支付其他与经营活动有关的现金		58,628,485.35	141,145,781.90
经营活动现金流出小计		1,190,835,967.95	1,340,866,687.03
经营活动产生的现金流量净额		-101,160,691.05	-170,447,046.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,299,612.28
取得投资收益收到的现金		18,874,944.00	16,456,833.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,020,939.01	82,461,754.97
投资活动现金流入小计		20,895,883.01	104,218,200.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,296,607.77	69,333,031.54
投资支付的现金			

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		66,548.70	144,804.21
投资活动现金流出小计		39,363,156.47	69,477,835.75
投资活动产生的现金流量净额		-18,467,273.46	34,740,365.02
<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		260,000,000.00	302,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		360,000,000.00	302,900,000.00
偿还债务支付的现金		125,190,146.93	244,893,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,843,907.32	23,180,673.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,120,642.20	428,256.88
筹资活动现金流出小计		156,154,696.45	268,502,330.43
筹资活动产生的现金流量净额		203,845,303.55	34,397,669.57
<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>			
		84,217,339.04	-101,309,011.68
加：期初现金及现金等价物余额		92,714,157.40	246,736,336.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		176,931,496.44	145,427,325.22

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		1,055,720,949.01	1,086,027,366.13
收到的税费返还		527,912.84	3,598,552.35
收到其他与经营活动有关的现金		175,850,829.63	194,060,590.17
经营活动现金流入小计		1,232,099,691.48	1,283,686,508.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,101,334,472.68	1,190,295,684.10
支付给职工及为职工支付的现金		64,067,432.62	65,611,401.30
支付的各项税费		18,029,014.41	12,007,207.46
支付其他与经营活动有关的现金		118,759,599.74	237,252,790.78
经营活动现金流出小计		1,302,190,519.45	1,505,167,083.64
经营活动产生的现金流量净额		-70,090,827.97	-221,480,574.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,299,612.28
取得投资收益收到的现金		18,874,944.00	16,456,833.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			



回的现金净额			
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		2,020,939.01	82,461,754.97
投资活动现金流入小计		20,895,883.01	104,218,200.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		402,740.00	810,126.89
投资支付的现金			
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		66,548.70	144,804.21
投资活动现金流出小计		469,288.70	954,931.10
投资活动产生的现金流量净额		20,426,594.31	103,263,269.67
<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		260,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,000,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,012,498.94	14,951,152.56
支付其他与筹资活动有关的现金		1,120,642.20	428,256.88
筹资活动现金流出小计		119,133,141.14	220,379,409.44
筹资活动产生的现金流量净额		140,866,858.86	9,620,590.56
<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>		91,202,625.20	-108,596,714.76
加：期初现金及现金等价物余额		68,695,745.43	224,875,975.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		159,898,370.63	116,279,260.83

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

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	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	
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				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	
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）							-43,494,200.10	4,449,401.07	-	-	-132,646,071.35	-	-171,690,870.38	-43,195,289.42	-214,886,159.80	
（一）综合收益总额							-43,494,200.10				-132,646,071.35		-176,140,271.45	-43,179,960.89	-219,320,232.34	
（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								-	-	-	-	-	-	-	-	
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													-		-	



2. 本期使用					11,148,215.15				11,148,215.15	758,344.75	11,906,559.90
(六) 其他			4,858,848.33						4,858,848.33		4,858,848.33
四、本期期末余额	458,248,400.00		193,899,970.39	415,267,925.59	12,858,913.75	96,547,808.73	613,858,530.66	1,790,681,549.12	149,394,722.46	1,940,076,271.58	

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	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
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				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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-43,494,200.10	4,510,715.24		24,216,930.69	-14,766,554.17
（一）综合收益总额							-43,494,200.10			24,216,930.69	-19,277,269.41
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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						4,510,715.24			4,510,715.24	
1. 本期提取						7,033,454.97			7,033,454.97	
2. 本期使用						2,522,739.73			2,522,739.73	
(六) 其他										
四、本期期末余额	458,248,400.00				222,527,191.32	314,895,649.69	11,756,753.44	96,547,808.73	-3,998,204.80	1,099,977,598.38

项目	2022 年半年度										
	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
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)					4,979,118.33		11,628,454.50	-2,442,255.92		84,437,880.15	98,603,197.06
(一) 综合收益总额							11,628,454.50			84,437,880.15	96,066,334.65
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								-2,442,255.92			-2,442,255.92
1. 本期提取								5,672,580.22			5,672,580.22
2. 本期使用								8,114,836.14			8,114,836.14
(六) 其他					4,979,118.33						4,979,118.33

四、本期期末余额	458,248,400.00			221,484,788.14	415,267,925.59	12,742,557.48	96,547,808.73	188,521,671.95	1,392,813,151.89
----------	----------------	--	--	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------	------------------

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√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

### 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

### 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

### 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

### 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间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2023 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
消费税		
营业税		
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

## 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	177,465,642.35	93,413,400.94
其他货币资金	5,493.26	18,849.80
合计	177,471,135.61	93,432,250.74
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	140,093,956.80	53,914,554.70

其他说明：

期末，本公司使用权受到限制的银行存款为 ETC 保证金 2,000.00 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
其中：		
权益工具投资		1,513,492.39
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

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	19,392,061.80	46,655,912.30
商业承兑票据		
合计	19,392,061.8	46,655,912.30

### (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		18,864,541.80
商业承兑票据		
合计		18,864,541.80

## (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

## (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	191,025.20
1 年以内小计	191,025.20
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	714,182.04

## (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	714,182.04	100.00	523,156.84	73.25	191,025.20	523,156.84	100.00	523,156.84	100.00	
其中：										
应收其他客户	714,182.04	100.00	523,156.84	73.25	191,025.20	523,156.84	100.00	523,156.84	100.00	
合计	714,182.04	/	523,156.84	/	191,025.20	523,156.84	/	523,156.84	/	

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 (%)
1 年以内	191,025.20		
5 年以上	523,156.84	523,156.84	100.00
合计	714,182.04	523,156.84	

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	523,156.84					523,156.84
合计	523,156.84					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	73.25	523,156.84
福建省宏安矿业有限公司	191,025.20	26.75	
合计	714,182.04	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

## 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	45,898,392.66	11,237,832.44
合计	45,898,392.66	11,237,832.44

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 2023 年 6 月 30 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	263,264,574.12	

## 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	5,746,115.71	98.70	1,558,631.31	95.34
1 至 2 年	56,000.00	0.96	56,000.00	3.43
2 至 3 年	5,483.22	0.09	5,483.22	0.34

3 年以上	14,470.00	0.25	14,470.00	0.89
合计	5,822,068.93	100.00	1,634,584.53	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(%)
北京华洋腾达科技有限公司	1,141,289.22	19.60
浙江博宇机电有限公司	768,493.80	13.20
德化县恒鑫矿业有限责任公司	683,243.06	11.74
江苏园伟重型机械有限公司	590,100.00	10.14
国网福建省电力有限公司德化县供电公司	499,391.12	8.58
合计	3,682,517.20	63.25

## 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	17,820,000.00	
其他应收款	35,189,738.79	25,067,484.90
合计	53,009,738.79	25,067,484.90

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

## 应收股利

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
兴业银行股票红利	17,820,000.00	
合计	17,820,000.00	

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□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	11,371,723.44
1 年以内小计	11,371,723.44
1 至 2 年	211,690.74
2 至 3 年	970,984.66
3 年以上	
3 至 4 年	1,142,140.53
4 至 5 年	470,000.00
5 年以上	21,023,199.42
合计	35,189,738.79

## (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	2,136,066.29	3,154.00
备用金	100,585.71	208,953.48
保证金、押金	2,180,601.68	3,676,388.74
往来款	3,467,323.46	1,933,689.03
其他	27,305,161.65	19,245,299.65
合计	35,189,738.79	25,067,484.90

## (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)	
2023年1月1日余额	1,240,431.63	14,000.00	26,344,584.19	27,599,015.82
2023年1月1日余额在本期	1,240,431.63	14,000.00	26,344,584.19	27,599,015.82

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,000.00			5,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,235,431.63	14,000.00	26,344,584.19	27,594,015.82

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

#### (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	27,599,015.82		5,000.00			27,594,015.82
合计	27,599,015.82		5,000.00			27,594,015.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：适用 不适用

#### (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
顺昌县人民政府	征地借款	20,000,000.00	5年以上	24.85	1,000,000.00
福建省德化县阳春矿业有限公司	往来款	19,341,004.91	2-3年 551,328.40元 4-5年 1,875,000.00元 5年以上 16,911,563.45元	24.04	18,576,961.97
福建恒瑞达贸易有限公司福安分公司	代加工	5,890,119.23	1年以内	7.32	
福建省大阳矿业有限责任公司	往来款	3,456,673.31	1年以内 1,537,141.79元 2-3年 835,792.55元 3-4年 1,003,416.73元	4.30	756,462.24
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	3.45	2,779,320.90
合计	/	51,467,118.35	/	63.96	23,112,745.11

## (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	87,444,709.22	4,676,232.90	82,768,476.32	126,502,458.19	4,676,232.90	121,826,225.29
在产品	3,861,109.08		3,861,109.08	4,344,652.55		4,344,652.55
库存商品	171,568,678.72	15,695,293.23	155,873,385.49	204,877,277.72	15,695,293.23	189,181,984.49
周转材料	1,453,209.14	74,638.50	1,378,570.64	2,247,977.35	74,638.50	2,173,338.85
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	264,327,706.16	20,446,164.63	243,881,541.53	337,972,365.81	20,446,164.63	317,526,201.18

## (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	4,676,232.90					4,676,232.90
在产品						
库存商品	15,695,293.23					15,695,293.23
周转材料	74,638.50					74,638.50
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	20,446,164.63					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

其他说明：

适用 不适用

## 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

## 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	2,436,974.93	4,111,803.43
待抵扣进项税	39,461,139.25	39,923,590.24
预交所得税	1,385,850.41	1,410,607.47
合计	43,283,964.59	45,446,001.14

## 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

## 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

## 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

## (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	
小计	1,020.00									1,020.00	
合计	1,020.00									1,020.00	

## 其他说明

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	483,397,200.00	543,319,920.00
兴业证券	31,090,456.80	29,160,003.60
合计	514,487,656.80	572,479,923.60

## (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	36,694,944.00	403,716,717.57				
兴业证券		16,144,148.69				

## 19、其他非流动金融资产

□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	55,416,368.68			55,416,368.68
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	55,416,368.68			55,416,368.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	30,662,384.82			30,662,384.82
2. 本期增加金额	597,166.80			597,166.80
(1) 计提或摊销	597,166.80			597,166.80
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	31,259,551.62			31,259,551.62
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	24,156,817.06			24,156,817.06
2. 期初账面价值	24,753,983.86			24,753,983.86

## (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	2,347,667,550.68	2,459,597,251.64
固定资产清理	15,471.70	
合计	2,347,683,022.38	2,459,597,251.64

## 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	2,268,804,485.08	2,974,030,392.45	26,212,316.35	40,846,278.29	5,309,893,472.17
2. 本期增加金额	189,000.97	3,457,643.14		406,787.40	4,053,431.51
(1) 购置	189,000.97			13,371.68	202,372.65
(2) 在建工程转入		3,457,643.14		393,415.72	3,851,058.86
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,385,703.42		1,385,703.42
(1) 处置或报废			1,385,703.42		1,385,703.42
4. 期末余额	2,268,993,486.05	2,977,488,035.59	24,826,612.93	41,253,065.69	5,312,561,200.26
二、累计折旧					

1. 期初余额	874,986,791.29	1,590,573,754.53	20,238,093.22	22,932,199.22	2,508,730,838.26
2. 本期增加金额	35,732,560.35	78,328,526.40	525,864.54	1,325,152.45	115,912,103.74
(1) 计提	35,732,560.35	78,328,526.40	525,864.54	1,325,152.45	115,912,103.74
3. 本期减少金额			1,314,674.69		1,314,674.69
(1) 处置或报废			1,314,674.69		1,314,674.69
4. 期末余额	910,719,351.64	1,668,902,280.93	19,449,283.07	24,257,351.67	2,623,328,267.31
三、减值准备					
1. 期初余额	183,888,161.35	153,939,500.97	882,760.05	2,854,959.90	341,565,382.27
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	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	961,936,503.21	1,154,646,253.69	4,494,569.81	14,140,754.42	2,347,667,550.68
2. 期初账面价值	1,209,929,532.44	1,229,517,136.95	5,091,463.08	15,059,119.17	2,459,597,251.64

## (2). 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	11,375,118.41	办理资料尚未齐全
宁德建福办公楼、食堂	31,450,123.71	办理资料尚未齐全
海峡水泥办公楼、厂房	243,937,396.12	办理资料尚未齐全
安砂建福办公楼、食堂	16,191,255.52	办理资料尚未齐全
金银湖熟料线房产、D组磨房产	34,036,792.77	办理资料尚未齐全
金银湖水磨房产	35,776,597.24	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	1,287,852.43	办理资料尚未齐全
厦散住宅	631,418.72	尚未达到办理条件

## 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	96,408,401.50	46,896,627.20
工程物资		
合计	96,408,401.50	46,896,627.20

## 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	5,642,402.01		5,642,402.01	6,913,026.19		6,913,026.19
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	11,361,276.64		11,361,276.64	8,731,174.64		8,731,174.64
安砂建福 4500t/d 生产线节能降耗技改项目（熟料系统改造）	33,090,187.77		33,090,187.77			
海峡水泥错峰搬迁工程	13,000,000.00	1,065,291.41	11,934,708.59	13,000,000.00	1,065,291.41	11,934,708.59
福州炼石降低出厂水泥温度改造项目	4,508,682.71		4,508,682.71	4,074,889.87		4,074,889.87
其他项目	32,194,464.71	2,323,320.93	29,871,143.78	17,566,148.84	2,323,320.93	15,242,827.91
合计	122,900,573.52	26,492,172.02	96,408,401.50	73,388,799.22	26,492,172.02	46,896,627.20

## (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	6,913,026.19	647,175.04	1,917,799.22		5,642,402.01	92.75	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	2,630,102.00			11,361,276.64	92.30	建设中	3,113,691.28	72,890.94	4.36	自筹及借款
海峡水泥错峰搬迁工程	50,330,000.00	13,000,000.00				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	4,600,000.00	4,074,889.87	433,792.84			4,508,682.71	98.01	建设中				自筹
安砂建福 4500T/D 生产线节能降耗技改项目（生料磨技改及熟料系统改造）	152,000,000.00		33,090,187.77			33,090,187.77	52.98	生料磨技改已完工，熟料系统改造建设中				自筹
合计	1,104,713,500.00	55,822,650.38	36,801,257.65	1,917,799.22		90,706,108.81	/	/	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

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 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	4,587,877.19	4,587,877.19
2. 本期增加金额	955,807.75	955,807.75
(1) 计提	955,807.75	955,807.75
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,543,684.94	5,543,684.94
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	5,352,523.60	5,352,523.60
2. 期初账面价值	6,308,331.35	6,308,331.35

## 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	352,086,542.23			1,343,974.60	14,384,373.61	261,231,316.91	49,500.00	629,095,707.35
2. 本期增加金额	265,500.00							265,500.00
(1) 购置	265,500.00							265,500.00
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	352,352,042.23			1,343,974.60	14,384,373.61	261,231,316.91	49,500.00	629,361,207.35
二、累计摊销								
1. 期初余额	115,363,336.53			1,343,974.60	10,884,945.80	102,220,473.71	49,500.00	229,862,230.64
2. 本期增加金额	3,359,581.17				500,628.03	4,547,769.81		8,407,979.01
(1) 计提	3,359,581.17				500,628.03	4,547,769.81		8,407,979.01
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	118,722,917.70			1,343,974.60	11,385,573.83	106,768,243.52	49,500.00	238,270,209.65
三、减值准备								
1. 期初余额	38,919,496.72				42,139.21	24,663,246.42		63,624,882.35
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	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	194,709,627.81				2,956,660.57	129,799,826.97		327,466,115.35
2. 期初账面价值	197,803,708.98				3,457,288.60	134,347,596.78		335,608,594.36

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	26,039,271.81	尚未达到办理条件
安砂建福土地使用权	8,996,161.34	尚在办理中

## 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

**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	192,594.73		105,051.78		87,542.95
安砂曹田矿区建设费用	56,267,493.28	1,159,633.02	1,647,995.25		55,779,131.05
安砂职工宿舍装修	590,905.28		154,149.12		436,756.16
安砂林地征地费	14,295,961.22		414,375.66		13,881,585.56
鹧鸪山矿山					
罗厝岩矿山	392,301.79		35,938.20		356,363.59
海峡水泥厂区周边拆迁费用	7,052,391.52		116,648.80		6,935,742.72
绿色矿山费用	1,643,005.00	565,524.55	50,422.95		2,158,106.60
花园工厂绿化景观工程	3,414,331.18		129,658.14		3,284,673.04
厂区道路硬化	2,267,284.93		86,099.40		2,181,185.53
火绒终端安全管理系统	44,277.11		5,421.66		38,855.45
建福大厦立面改造、设计、施工一体化项目	1,150,473.67		58,007.10		1,092,466.57
建福大厦供配电系统改造项目电气安装工程	146,783.82		7,602.60		139,181.22
合计	87,457,803.53	1,725,157.57	2,811,370.66		86,371,590.44

## 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	63,141,359.60	15,785,339.90	63,141,359.61	15,785,339.90
内部交易未实现利润				
政府补助	22,295,377.72	5,573,844.43	22,510,711.07	5,627,677.77
可抵扣亏损	271,011,404.28	67,752,851.07	271,011,404.24	67,752,851.07
应付职工薪酬	10,357,296.16	2,589,324.04	11,078,568.99	2,769,642.24
预提捐赠				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			219,158.44	54,789.61
合计	366,805,437.76	91,701,359.44	367,961,202.35	91,990,300.59

## (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	23,044,381.02	5,761,095.25
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	419,860,866.28	104,965,216.57	477,853,133.08	119,463,283.27
内部交易未实现利润	3,061,111.12	765,277.78	3,061,111.12	765,277.78
合计	445,966,358.42	111,491,589.60	503,958,625.22	125,989,656.30

## (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	367,227,497.69	367,232,497.69
可抵扣亏损	311,743,737.44	311,743,737.44
合计	678,971,235.13	678,976,235.13

## (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
2023 年	9,587,728.85	9,587,728.85	
2024 年	51,619,123.92	51,619,123.92	
2025 年	1,861,884.31	1,861,884.31	
2026 年	60,186,878.17	60,186,878.17	
2027 年	188,488,122.19	188,488,122.19	
合计	311,743,737.44	311,743,737.44	/

## 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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付征地款	15,794,783.83	4,243,602.87	11,551,180.96	15,794,783.83	4,243,602.87	11,551,180.96
预付工程款				4,098,872.43		4,098,872.43
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	16,794,783.83	5,243,602.87	11,551,180.96	20,893,656.26	5,243,602.87	15,650,053.39

## 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	156,938,888.88
抵押借款	94,000,000.00	94,100,527.78
保证借款		
信用借款	763,848,422.59	605,872,864.01
合计	1,014,787,311.47	856,912,280.67

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 9,400 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 9,400 万元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□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**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	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

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	284,179,365.00	341,824,854.50
工程及设备款	182,965,259.10	165,805,540.04
服务费	11,543,077.08	5,036,939.13
其他	27,291,425.86	22,359,922.22
合计	505,979,127.04	535,027,255.89

**(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	79,401,604.92	未结算
德化县土地储备中心	17,289,100.00	未结算
洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	10,150,418.43	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	115,891,004.77	/

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	5,707,223.98	5,737,605.40
合计	5,707,223.98	5,737,605.40

**(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	47,877,641.52	48,412,505.08
合计	47,877,641.52	48,412,505.08

**(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	68,937,425.28	114,853,957.57	147,279,759.19	36,511,623.66
二、离职后福利-设定提存计划	3,916,170.97	17,502,943.81	20,933,105.67	486,009.11
三、辞退福利		413,805.92	413,805.92	
四、一年内到期的其他福利				
合计	72,853,596.25	132,770,707.30	168,626,670.78	36,997,632.77

**(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	66,492,062.58	91,028,253.45	122,459,561.76	35,060,754.27
二、职工福利费		9,422,163.22	9,290,163.22	132,000.00

三、社会保险费	1,740,814.27	5,152,632.29	6,849,284.93	44,161.63
其中：医疗保险费	1,468,408.90	4,274,140.69	5,711,482.07	31,067.52
工伤保险费	180,170.95	595,794.57	764,812.01	11,153.51
生育保险费	92,234.42	282,697.03	372,990.85	1,940.60
四、住房公积金		6,649,316.00	6,649,316.00	
五、工会经费和职工教育经费	704,548.43	2,601,592.61	2,031,433.28	1,274,707.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	68,937,425.28	114,853,957.57	147,279,759.19	36,511,623.66

**(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	3,172,934.49	10,106,444.42	13,018,857.79	260,521.12
2、失业保险费	96,419.32	313,425.08	403,311.82	6,532.58
3、企业年金缴费	646,817.16	7,083,074.31	7,510,936.06	218,955.41
合计	3,916,170.97	17,502,943.81	20,933,105.67	486,009.11

**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	1,242,215.51	4,585,006.79
消费税		
营业税		
企业所得税		4,405,035.80
个人所得税	182,192.49	303,538.34
城市维护建设税	42,985.08	235,327.01
房产税	3,932,780.61	3,497,094.38
土地使用税	2,309,262.21	2,507,597.38
资源税	899,183.29	784,293.45
印花税	372,729.05	798,727.63
教育费附加	42,985.12	200,389.33
防洪费	6,130.63	16,470.45
环境保护税	633,468.26	863,649.65
水利建设基金		3,424.01
残疾人保障金	295,934.72	
合计	9,959,866.97	18,200,554.22

**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	261,763,567.72	256,944,641.15
合计	261,763,567.72	256,944,641.15

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□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	4,741,331.19	10,912,097.60
保证金、押金	84,212,330.32	79,956,813.37
待结算费用	11,565,489.95	15,651,271.60
资金拆借	130,000,000.00	130,143,000.00
其他	31,244,416.26	20,281,458.58
合计	261,763,567.72	256,944,641.15

**(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	170,686,793.86	63,820,146.35
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	1,921,769.34	3,701,508.30
1 年内到期的租赁负债	2,358,706.87	2,302,959.11
1 年内到期的长期应付职工薪酬	232,100.67	1,626,472.37
合计	175,199,370.74	71,451,086.13

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	34,989,100.00	36,349,377.28
保证借款	119,110,000.00	10,787,053.19
信用借款	16,587,693.86	16,683,715.88
合计	170,686,793.86	63,820,146.35

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	1,921,769.34	3,701,508.30

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	10,954,529.57	7,250,825.78
未终止确认银行承兑汇票	15,016,119.21	36,819,826.07
合计	25,970,648.78	44,070,651.85

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	274,546,900.00	4.06-4.36	292,390,177.28	4.36-4.41
保证借款	148,885,000.00	3.45-3.70	149,802,053.20	3.60-3.70
信用借款	66,350,775.46	4.06	74,740,644.40	4.21-4.90
减：一年内到期的长期借款	170,686,793.86		63,820,146.35	
合计	319,095,881.60		453,112,728.53	

长期借款分类的说明：

1：期末抵押借款 27,454.69 万元，其中一年内到期的长期借款 3,498.91 万元，长期借款列示 23,955.78 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 14,888.50 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 4,931 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 6,980 万元，长期借款列示 2,977.50 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	5,684,406.20	6,607,987.05

减：一年内到期的租赁负债	2,358,706.87	2,302,959.11
合计	3,325,699.33	4,305,027.94

#### 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	1,759,083.75	1,191,050.02
专项应付款		
合计	1,759,083.75	1,191,050.02

#### 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	3,680,853.09	4,892,558.32
减：一年内到期长期应付款	1,921,769.34	3,701,508.30
合计	1,759,083.75	1,191,050.02

#### 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	10,428,368.09	11,160,962.90
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	232,100.67	1,626,472.37
三、其他长期福利		
合计	10,196,267.42	9,534,490.53

##### (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	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	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	29,574,633.10	378,200.00	987,855.43	28,964,977.67	与资产相关的政府补助
合计	29,574,633.10	378,200.00	987,855.43	28,964,977.67	/

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	328,333.38			82,083.35		246,250.03	与资产相关
散装水泥专项拨款	723,000.00			108,250.00		614,750.00	与资产相关
ERP 网络项目	100,000.00			25,000.00		75,000.00	与资产相关
建福厂炸药库拆迁补贴	864,719.33					864,719.33	与资产相关
安砂新型干法水泥生产设备补助	251,666.90					251,666.90	与资产相关
安砂高压风机变频技改专项补助	300,000.00					300,000.00	与资产相关

安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励	783,333.33					783,333.33	与资产相关
安砂省级节能项目资金奖励款	328,398.63					328,398.63	与资产相关
安砂土地返还款	15,939,391.87					15,939,391.87	与资产相关
永安建福节能技改专项补助	150,000.00					150,000.00	与资产相关
永安市工业技改资金补贴	166,666.66					166,666.66	与资产相关
A 组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴	231,250.00					231,250.00	与资产相关
5000t/d 熟料烧烧系统节能技改奖励	1,138,888.85					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	156,574.04					156,574.04	与资产相关
金银湖变频改造节能专项资金补助	87,500.00					87,500.00	与资产相关
电机系统节能财政奖励资金	637,352.17					637,352.17	与资产相关
110KV 总降补贴	666,666.56			83,333.34		583,333.22	与资产相关
海峡厂区绿化补助	814,094.16			22,613.70		791,480.46	与资产相关
设备补助款	4,981,800.00			622,725.00		4,359,075.00	与资产相关
金银湖节能循环经济专项奖励	126,388.91					126,388.91	与资产相关
海峡水泥节能循环经济专项奖励	651,733.32			37,600.02		614,133.30	与资产相关
能源在线监测 1+N 系统项目	146,874.99			6,250.02		140,624.97	与资产相关
安砂建福节能循环经济财政奖励		378,200.00				378,200.00	
合计	29,574,633.10	378,200.00		987,855.43		28,964,977.67	

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）	195,062,643.57			195,062,643.57
其他资本公积				
合计	195,062,643.57			195,062,643.57

## 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	358,389,849.79	-57,992,266.80			-14,498,066.70	-43,494,200.10		314,895,649.69
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	358,389,849.79	-57,992,266.80			-14,498,066.70	-43,494,200.10		314,895,649.69
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	358,389,849.79	-57,992,266.80			-14,498,066.70	-43,494,200.10		314,895,649.69

**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	7,444,813.23	14,895,942.14	10,446,541.07	11,894,214.30
合计	7,444,813.23	14,895,942.14	10,446,541.07	11,894,214.30

**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

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	419,318,138.06	702,280,493.94
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	419,318,138.06	702,280,493.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-132,646,071.35	-242,636,496.68
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	286,672,066.71	419,318,138.06

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 0 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	1,010,745,010.82	1,077,029,100.60	1,176,319,814.19	1,163,235,786.50
其他业务	15,543,116.16	11,348,455.99	16,430,272.27	9,712,209.36
合计	1,026,288,126.98	1,088,377,556.59	1,192,750,086.46	1,172,947,995.86

## 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	102,628.81		119,275.01	
营业收入扣除项目合计金额	1,554.31		1,643.03	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.51		1.38	/
<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。	1,554.31	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。	1,643.03	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>	1,554.31		1,643.03	
<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。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	101,074.50		117,631.98	

## (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	979,380,602.63	
主营业务-熟料	29,431,036.26	
主营业务-其他	1,933,371.93	
其他业务-租金收入	2,078,250.51	
其他业务-让售材料	2,428,937.80	
其他业务-其他	11,035,927.85	
按经营地区分类		
福建省内	930,002,288.43	
福建省外	96,285,838.55	
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	1,026,288,126.98	1,026,288,126.98

## (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	689,284.47	750,125.65
教育费附加	620,705.11	709,958.92
资源税	4,951,371.76	6,072,243.57
房产税	5,461,834.01	4,654,294.43
土地使用税	2,819,652.27	2,873,062.10
车船使用税	13,085.76	14,584.08
印花税	997,986.91	1,121,065.26
环境保护税	921,465.34	2,685,645.41
其他税费	-9,063.16	1,844.50
合计	16,466,322.47	18,882,823.92

#### 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	6,056,633.61	7,502,133.15
折旧	36,013.47	36,253.95
水电费	755,166.85	771,174.91
装车、运费及代理费	213,969.44	13,091,740.32
专用线费用	3,973,837.59	3,850,047.67
自备车	1,151,149.63	2,576,656.67
其他	507,848.39	3,679,942.10
合计	12,694,618.98	31,507,948.77

#### 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	43,872,888.08	42,698,177.35
修理费及备品备件	88,071.61	40,759,705.54
折旧	6,274,248.82	6,277,971.45

无形资产摊销	3,976,858.00	3,958,067.94
停工损失	16,069,851.19	21,221,733.90
其他	20,089,613.34	15,880,713.96
合计	90,371,531.04	130,796,370.14

## 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	1,473,292.76	
材料及燃料动力费	987,267.56	
折旧费	57,152.48	
其他	64,726.74	
合计	2,582,439.54	

## 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	29,525,089.62	26,195,727.29
减：利息资本化		
利息收入	484,563.17	1,402,996.06
手续费及其他	424,282.15	-67,596.71
合计	29,464,808.60	24,725,134.52

## 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	1,086,565.43	3,296,318.35
增值税进项加计抵减	418,500.00	
扣代缴个人所得税手续费返还	53,852.08	45,771.83
合计	1,558,917.51	3,342,090.18

## 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		10,598,271.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	36,694,944.00	31,969,080.00
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	415,941.44	8,128,636.89
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	-1,483,663.86	
合计	35,627,221.58	50,695,988.00

**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

**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
其他应收款坏账损失	5,000.00	-239,122.51
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		
合计	5,000.00	-225,287.83

**72、资产减值损失** □适用 √不适用**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		51,187.02
合计		51,187.02

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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	
其中：固定资产处置利得		19,394.75	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		60,000.00	
罚没收入	780,574.97	576,485.88	780,574.97
窜货罚款收入	203,539.84	70,796.47	203,539.84
其他	29,506.79	560,419.43	29,506.79
合计	1,013,621.60	1,287,096.53	1,013,621.60

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	31,141.07	129,487.63	31,141.07
其中：固定资产处置损失	31,141.07	129,487.63	31,141.07
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金、赔罚款	33,998.42	181,420.91	33,998.42
其他	7,562.05	608,111.42	7,562.05
合计	72,701.54	919,019.96	72,701.54

**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		2,685,665.46
递延所得税费用	288,941.15	200,456.68
合计	288,941.15	2,886,122.14

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

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	24,444,750.69	39,667,056.96
利息收入	661,784.72	1,583,886.02
政府补助	517,099.82	3,607,940.50
经营租赁的租金	2,236,289.25	2,863,007.44
营业外收入及其他	603,802.77	34,463,669.27
合计	28,463,727.25	82,185,560.19

**(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	37,151,387.19	25,466,600.74
销售费用	176,884.23	19,777,155.49
管理费用	4,828,241.32	36,946,380.92
营业外出支及其他	16,471,972.61	58,955,644.75
合计	58,628,485.35	141,145,781.90

**(3). 收到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
处置交易性金融资产	2,020,939.01	82,461,754.97
合计	2,020,939.01	82,461,754.97

**(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
购买交易性金融资产	66,548.70	30,740.06
处置长期股权投资转让交易服务费		114,064.15
合计	66,548.70	144,804.21

## (5). 收到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
电子银行承兑汇票贴现款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

## (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
开票手续费	50,000.00	
方圆大厦租金	1,070,642.20	428,256.88
合计	1,120,642.20	428,256.88

## 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	-175,826,032.24	-134,764,254.95
加：资产减值准备		-225,423.69
信用减值损失	5,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,509,270.54	128,067,973.06
使用权资产摊销	955,807.75	1,146,969.30
无形资产摊销	8,407,979.01	9,107,331.82
长期待摊费用摊销	2,811,370.66	2,305,349.03
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,318.64	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	29,525,089.62	23,180,673.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-35,627,221.58	-54,723,113.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	288,941.15	-1,117,384.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-14,498,066.70	
存货的减少（增加以“－”号填列）	73,644,659.65	-106,292,228.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,894,876.44	165,915,321.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-104,475,931.11	-203,048,260.11
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-101,160,691.05	-170,447,046.27
<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	176,931,496.44	145,427,325.22
减: 现金的期初余额	92,714,157.40	246,736,336.90
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	84,217,339.04	-101,309,011.68

**(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	176,931,496.44	92,714,157.40
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	176,926,003.18	92,695,307.60
可随时用于支付的其他货币资金	5,493.26	18,849.80
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	176,931,496.44	92,714,157.40
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	32,655,199.84	33,679,032.92

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	20,000.00	ETC 保证金
应收票据		
存货		
固定资产	66,019,760.80	抵押借款
无形资产	28,866,678.85	抵押借款
投资性资产	20,480,197.63	抵押借款
其他权益工具投资	234,750,000.00	质押借款
合计	350,136,637.28	/

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 2023 年 6 月 30 日抵押的生产设备尚未办理解押，设备账面价值 66,019,760.80 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 27,454.69 万元，其中一年内到期的长期借款 3,498.91 万元，长期借款列示 23,955.78 万元。截至 2023 年 6 月 30 日土地使用权账面价值 28,866,678.85 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 9,400 万元。截至 2023 年 6 月 30 日固定资产福州建福大厦账面价值 20,480,197.63 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 2023 年 6 月 30 日其他权益工具投资账面价值 23,475 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	82,083.35
散装水泥专项拨款		递延收益	108,250.00
ERP 网络项目		递延收益	25,000.00
建福厂炸药库拆迁补贴		递延收益	
安砂新型干法水泥生产设备补助		递延收益	
安砂高压风机变频技改专项补助		递延收益	
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励		递延收益	
安砂省级节能项目资金奖励款		递延收益	
安砂土地返还款		递延收益	
永安建福节能技改专项补助		递延收益	
永安市工业技改资金补贴		递延收益	
A 组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴		递延收益	
5000t/d 熟料烧烧系统节能技改奖励		递延收益	
5000t/d 熟料生料(立磨)循环风机改造节能循环奖励		递延收益	
金银湖变频改造节能专项资金补助		递延收益	
电机系统节能财政奖励资金		递延收益	
110KV 总降补贴		递延收益	83,333.34
海峡厂区绿化补助		递延收益	22,613.70
设备补助款		递延收益	622,725.00
金银湖节能循环经济专项奖励		递延收益	
海峡水泥节能循环经济专项奖励		递延收益	37,600.02
能源在线监测 1+N 系统项目		递延收益	6,250.02
安砂建福节能循环经济财政奖励	378,200.00	递延收益	
稳岗补贴		其他收益	74,800.00
增产增效奖励		其他收益	23,910.00
合计	378,200.00		1,086,565.43

**(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

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

**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

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	本期归属于少数股东的	本期向少数股东	期末少数股东权
-------	-----	------------	---------	---------

	东持股比例 (%)	损益	宣告分派的股利	益余额
福建省永安金银湖水泥有限公司	3.64	-546,618.49		6,509,775.56
福建省海峡水泥股份有限公司	44.01	-26,555,976.65		-97,905,173.49
福建安砂建福水泥有限公司	20.00	-14,190,028.86		184,364,515.62
福建省宁德建福建材有限公司	28.42	-1,887,336.89		-11,051,865.88

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：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	9,215.89	12,790.95	22,006.85	5,567.18	85.12	5,652.30	8,311.67	13,482.66	21,794.33	3,852.96	85.12	3,938.08
海峡水泥	3,023.16	48,079.95	51,103.11	100,556.21	1,204.47	101,760.68	6,460.66	50,291.70	56,752.36	100,151.55	1,224.30	101,375.85
安砂建福	36,072.10	108,564.07	144,636.17	26,704.70	25,756.88	52,461.58	41,263.54	108,796.58	150,060.12	23,415.49	27,367.36	50,782.85
宁德建福	1,710.52	5,464.01	7,174.52	24,300.39	182.35	24,482.74	1,583.06	5,776.59	7,359.65	23,821.43	182.35	24,003.78

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	4,681.32	-1,501.70	-1,501.70	-6.92	8,431.96	-1,841.33	-1,841.33	24.24
海峡水泥	2,046.36	-6,034.08	-6,034.08	-62.51	4,934.48	-7,658.28	-7,658.28	-77.76
安砂建福	31,930.93	-7,095.01	-7,095.01	3,805.22	29,907.94	-5,171.01	-5,171.01	5,324.51
宁德建福	849.12	-664.09	-664.09	-448.90	827.43	-572.11	-572.11	226.83

(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%（2022 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 63.96%（2022 年：87.65%）。

##### (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 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 38,558.15 万元。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 64.79% (2022 年 12 月 31 日: 60.41%)。

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
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				
(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	514,487,656.80			514,487,656.80
(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			45,898,392.66	45,898,392.66
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	514,487,656.80		45,898,392.66	560,386,049.46
(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

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

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

本企业子公司的情况详见附注

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

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

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
福建省能源石化集团财务有限公司	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
深圳市润丰贸易发展有限公司	其他
深圳市润薇服饰有限公司	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	420,198,870.56			506,269,478.01
福建省永安煤业有限责任公司	采购物资	6,056,274.21			52,798,206.28
福建煤电股份有限公司新罗矿区办事处	采购物资				34,167,133.70
福建省钢源粉体材料有限公司	采购物资	12,979,867.34			19,371,690.96
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	矿石加工费	6,634,923.41			7,344,814.77
福建省华夏能源设计研究院有限公司	工程监理、 造价咨询	794,412.78			1,016,792.45
福能联信建设集团有限公司	工程及维修款				1,253,228.16
福建省福能新型建材有限责任公司	采购物资	70,088.41			335,549.70
福建省建筑材料质量检验有限责任公司	化验检验服务	15,849.06			
福建福能南纺卫生材料有限公司	采购物资				40,884.95
福建省建筑材料科研院有限公司	采购物资	641,075.22			1,327.44
华润环保服务有限公司	采购物资	1,252.21			
华润水泥技术研发（广西）有限公司	接受劳务	8,150.94			13,584.90

福建省美伦运营管理有限公司福州鼓楼分公司（原福州美伦酒店管理有限责任公司）	物业费			199,316.79
深圳市润薇服饰有限公司	采购商品	32,033.63		1,078,115.93

## 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	4,176,473.94	9,554,473.93
华润混凝土（福清）有限公司	销售水泥	7,523,215.55	7,170,697.99
华润混凝土（福州）有限公司	销售水泥		129,961.60
华润水泥（连江）有限公司	销售熟料	3,781,236.34	
华润水泥（泉州）有限公司	销售熟料	4,314,837.51	
福建省建材（控股）有限责任公司	销售水泥		2,327,236.66
福建省德化县阳春矿业有限公司	电费	2,754.91	2,891.87
福建省大阳矿业有限责任公司	电费	1,714,284.77	1,260,375.85
福建省能源集团有限责任公司	水电费	1,662.94	1,597.46
福建省福能物流有限责任公司	水电费	968.25	877.10

## 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	49,110.54	49,110.51
福建省能源石化集团有限责任公司	房屋租赁		109,318.06
福建省能源集团有限责任公司	房屋租赁	109,318.02	
福建省建筑材料科研	房屋租赁	13,278.57	24,144.76

院有限公司			
-------	--	--	--

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
福建省永安煤业有限责任公司	房屋租赁	39,533.54	39,874.15								
福建省美伦运营管理有限公司福州鼓楼分公司（原福州美伦酒店管理有限责任公司）	房屋租赁					1,343,931.15	1,284,770.64	147,061.35	103,345.17	-955,807.75	-1,146,969.30

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：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	11,200.00	2021.2.3	2030.12.30	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省建材(控股)股份有限公司	130,000,000.00	2023.1.14	2024.1.13	借款利率 3.45%
拆出				
福建省能源石化集团财务有限公司 (原福建省能源集团财务有限公司)	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%
	82,938,469.32	2022.7.29	2027.1.29	借款利率 4.06%-4.21% (借款余额 6,6350,775.46 元)

说明：本期支付福建省能源石化集团财务有限公司借款利息 8,497,933.79 元，支付福建省建材(控股)有限责任公司借款利息 2,261,999.99 元。

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

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	375.05	447.78

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

福建省能源石化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	53,914,554.70	2,728,119,465.07	2,641,940,062.97	140,093,956.80
长期借款	74,740,644.40	1,514,350.48	9,829,390.49	66,425,604.39
短期借款	400,424,416.67	6,983,583.31	7,022,166.62	400,385,833.36
应付票据		100,000,000.00		100,000,000.00

## 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	600,861.14	1,071,346.29
利息支出	8,497,933.79	5,078,180.12

## 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	
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	3,456,673.31	756,462.24	1,919,531.52	756,462.24
其他应收款	福建省德化阳春矿业有限公司	19,341,004.91	18,576,961.97	19,337,891.85	18,576,961.97

## (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	100,000.00	10,000.00
其他应付款	福建省福能新型建材有限责任公司	30,000.00	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	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	184,915.94	156,550.58
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	130,124,583.34	130,143,000.00
其他应付款	华润混凝土（福州）有限公司	3,833.76	
应付账款	福能联信建设集团有限公司	175,188.02	175,188.02
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	7,033,887.23	2,116,516.89
应付账款	福建省华夏能源设计研究院有限公司	1,422,507.75	1,373,130.20
应付账款	福建省福能新型建材有限责任公司	394,792.96	625,326.26
应付账款	福建省建筑材料研究院有限公司	233,393.91	498,752.73
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司	2,852,154.89	20,921.21
应付账款	福建海峡科化富兴建设工程有限公司	3,411,777.82	3,355,748.99
应付账款	福建省福能物流有限责任公司	108,808,104.34	154,922,093.63
应付账款	福建省煤炭工业科学研究所	90,566.04	90,566.04
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	福建联美建设集团有限公司	50.00	50.00
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	524,081.06	364,271.77
合同负债	华润混凝土（福清）有限公司	479,552.98	1,011,618.06
合同负债	华润混凝土（福州）有限公司	265.48	265.48
合同负债	华润水泥（连江）有限公司	61,174.52	26,039.18
合同负债	华润水泥（泉州）有限公司	62,153.64	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 2023 年 6 月 30 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

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	187.6445 万元	一审判决本公司及永安建福不承担责任，江西群力、泉州大德提起上诉，二审判决发回重审，一审重审判决泉州大德承担赔偿责任，我方无责任，江西群力、泉州大德再次提起上诉，截止 2023 年 7 月 25 日，二审已开庭尚未判决。
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，广东万引、河南瑞阁润提起上诉，二审已开庭尚未判决。

## 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 2023 年 6 月 30 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	余额	期限	备注
一、合并范围内担保					
本公司	安砂建福	借款担保	27,600.98	2021.2.2-2030.12.30	
本公司	永安建福	借款担保	4,936.17	2021.12.24-2024.5.27	
本公司	顺昌炼石	借款担保	9,967.55	2022.1.29-2024.7.25	
合计			42,504.70		

## (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 8 月 22 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

## 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2023年6月30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2023年6月30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	64,863,300.10
1年以内小计	64,863,300.10
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	66,249,963.48

## (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	66,249,963.48	100.00	523,156.84	0.79	65,726,806.64	2,702,352.15	100.00	523,156.84	19.36	2,179,195.31
其中：										
应收关联方	65,535,781.44	98.92			65,535,781.44	2,179,195.31	80.64			2,179,195.31
应收其他客户	714,182.04	1.08	523,156.84	73.25	191,025.20	523,156.84	19.36	523,156.84	10.00	
合计	66,249,963.48	/	523,156.84	/	65,726,806.64	2,702,352.15	/	523,156.84	/	2,179,195.31

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	714,182.04	523,156.84	73.25
合计	714,182.04	523,156.84	73.25

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	523,156.84					523,156.84
合计	523,156.84					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
福建顺昌炼石水泥有限公司	33,085,664.48	50.09	
福建永安建福水泥有限公司	29,453,379.69	44.59	
福建省海峡水泥股份有限公司	2,179,195.31	3.30	
福州炼石水泥有限公司	817,541.96	1.24	
福建闽新集团有限公司	523,156.84	0.79	523,156.84
合计	66,058,938.28	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

## 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	274,586,226.46	250,513,226.44
应收股利	17,820,000.00	
其他应收款	467,534,415.06	482,803,182.43
合计	759,940,641.52	733,316,408.87

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	274,586,226.46	250,513,226.44
合计	274,586,226.46	250,513,226.44

## (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

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
兴业银行股票红利	17,820,000.00	
合计	17,820,000.00	

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□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

## 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	359,813,578.58
1 年以内小计	359,813,578.58
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	1,186,167,911.33

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

## (2). 按款项性质分类

√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	5,968,298.78	5,968,238.78
备用金	53,845.82	53,806.91
保证金、押金	1,200,500.00	1,200,500.00
往来款	862,965,553.43	880,899,416.14
其他	315,979,713.30	20,908,490.41
合计	1,186,167,911.33	909,030,452.24

## (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)	
2023年1月1日余额	1,067,715.81		425,159,554.00	426,227,269.81
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30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	426,227,269.81					426,227,269.81
合计	426,227,269.81					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

其他应收款核销说明：

□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	648,520,853.04	1-5年	54.67	284,143,341.21
福建省宁德建福建材有限公司	往来款	157,929,741.31	1-5年	13.31	134,198,942.81
福建顺昌炼石水泥有限公司	往来款	56,514,959.08	1年以内	4.76	
顺昌县人民政府	征地借款	20,000,000.00	5年以上	1.69	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	0.23	2,779,320.90
合计	/	885,744,874.33	/	74.66	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

## 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	2,126,037,751.64	307,655,000.00	1,818,382,751.64	2,126,087,751.64	307,655,000.00	1,818,432,751.64
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	2,136,237,751.64	307,655,000.00	1,828,582,751.64	2,136,287,751.64	307,655,000.00	1,828,632,751.64

## (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
福建省永安金银湖水泥有限公司	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	481,051,509.44		50,000.00	481,001,509.44		
合计	2,126,087,751.64		50,000.00	2,126,037,751.64		307,655,000.00

## (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	1,020.00									1,020.00	
小计	1,020.00									1,020.00	
合计	1,020.00									1,020.00	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司 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	1,055,038,042.09	1,046,653,935.60	1,236,545,210.68	1,222,572,005.72
其他业务	15,410,304.43	8,397,777.47	22,805,509.30	9,182,193.67
合计	1,070,448,346.52	1,055,051,713.07	1,259,350,719.98	1,231,754,199.39



**(2). 合同产生的收入情况**

√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	979,380,602.63	979,380,602.63
主营业务-熟料	29,431,036.26	29,431,036.26
主营业务-其他	46,226,403.20	46,226,403.20
其他业务-租金收入	6,098,364.78	6,098,364.78
其他业务-让售材料废品	9,095,596.42	9,095,596.42
其他业务-其他	216,343.23	216,343.23
按经营地区分类		
福建省内	974,162,507.97	974,162,507.97
福建省外	96,285,838.55	96,285,838.55
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	1,070,448,346.52	1,070,448,346.52

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
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		-1,315,951.87
交易性金融资产在持有期间的投资收益	415,941.44	8,128,636.89
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	36,694,944.00	31,969,080.00
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		
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	-1,483,663.86	
合计	35,627,221.58	86,781,765.02

## 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	-31,141.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,086,565.43	
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	440,897.92	

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		
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	1,345,278.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	526,952.23	
少数股东权益影响额（税后）	330,265.59	
合计	1,984,382.89	

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	-9.15	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.29	-0.29	-0.29

## 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 8 月 18 日

## 修订信息

适用 不适用