

公司代码：600802

公司简称：福建水泥

福建水泥股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本年度公司亏损，不向股东分配利润，也不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	39
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	50
第八节	优先股相关情况.....	55
第九节	债券相关情况.....	55
第十节	财务报告.....	55

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/福建水泥	指	福建水泥股份有限公司
福建能化集团	指	福建省能源石化集团有限责任公司
福能集团	指	福建省能源集团有限责任公司
建材控股	指	福建省建材（控股）有限责任公司
福建煤电	指	福建煤电股份有限公司
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
华润建材科技	指	华润建材科技控股有限公司（原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
福润销售公司	指	福建省福润水泥销售有限公司
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 12 月 31 日之期间
上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
上交所网址	指	http://www.sse.com.cn
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	王振兴	林国金
联系地址	福建省福州市鼓楼区琴亭路 29 号 方圆大厦 13 层	福建省福州市鼓楼区琴亭路 29 号 方圆大厦 13 层
电话	0591-88561775	0591-87617751
传真	0591-88561717	0591-88561717
电子信箱	243360700@qq.com	linzy2010@qq.com

三、基本情况简介

公司注册地址	福建省福州市杨桥路 118 号宏扬新城福州建福大厦
公司注册地址的历史变更情况	福州市湖东路 157 号
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区琴亭路 29 号方圆大厦
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

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	2,050,954,256.91	2,590,538,797.73	2,590,538,797.73	-20.83	3,616,507,449.75
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	2,040,642,307.61	2,571,417,265.50	2,571,417,265.50	-20.64	3,584,742,875.10
归属于上市公司股东的净利润	-322,593,522.39	-242,611,858.34	-242,636,496.68	-32.97	310,032,403.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-328,061,653.96	-265,290,351.11	-265,314,989.45	-23.66	295,537,782.13
经营活动产生的现金流量净额	-121,559,989.43	-207,077,390.95	-207,077,390.95	41.30	461,729,088.09
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,188,189,814.53	1,535,086,567.30	1,535,011,653.38	-22.60	1,866,225,469.76
总资产	3,866,180,039.90	4,195,108,625.90	4,193,456,629.14	-7.84	4,646,355,241.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	-0.704	-0.5294	-0.5295	-32.967	0.677
稀释每股收益(元/股)	-0.704	-0.5294	-0.5295	-32.967	0.677
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.716	-0.5789	-0.5790	-23.661	0.645
加权平均净资产收益率(%)	-23.690	-14.0400	-14.2400	减少 9.650 个百分点	17.360
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-24.090	-15.3500	-15.5700	减少 8.740 个百分点	16.550

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)。解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司于2023年1月1日起执行该规定,对首次执行日租赁负债和使用权资产以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	446,542,089.22	579,746,037.76	468,542,868.34	556,123,261.59
归属于上市公司股东的净利润	-100,823,164.09	-31,822,907.26	-94,955,876.10	-94,991,574.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-102,403,572.47	-32,226,881.77	-95,746,064.25	-97,685,135.47
经营活动产生的现金流量净额	-138,453,772.85	37,293,081.80	-47,399,286.60	26,999,988.22

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,022,931.61		10,790,471.92	5,728,460.98
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,220,735.81		9,751,153.97	11,145,783.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	415,941.44		8,185,158.86	907,993.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,260,421.05		-5,735,847.48	493,838.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	557,250.00			
减：所得税影响额	793,065.80		208,940.63	5,028,591.47
少数股东权益影响额（税后）	2,695,240.45		103,503.87	-1,247,137.06
合计	5,468,131.56		22,678,492.77	14,494,621.73

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非

经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,513,492.39	0.00	-1,513,492.39	415,941.44
其他权益工具投资	572,479,923.60	530,514,901.80	-41,965,021.80	
应收款项融资	11,237,832.44	38,713,114.42	27,475,281.98	
合计	585,231,248.43	569,228,016.22	-16,003,232.21	415,941.44

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年，在市场需求持续下行、水泥量价齐跌的情况下，公司稳固信心、砥砺前行、拓新求变。紧盯“提质增效和提速攻坚”专项行动目标任务，狠抓“资源掌控”“节能减排”“人效提升”“营销升级”等重点工作的推进及落实，练好企业内功，稳步推进企业高效、节能、安全生产，在能耗指标、稳定生产方面取得了显著突破，减亏控亏取得成效；大力推进人才队伍建设，为企业后续勃发储备力量。

报告期，公司生产熟料 651.72 万吨、水泥 832.91 万吨，较上年分别减少 11.75%和 6.50%；销售水泥（含商品熟料）854.91 万吨，同比减少 5.99%；实现营业收入 205,095.43 万元，同比减少 20.83%；实现利润总额-43,913.82 万元，同比减少 17.72%；归属于上市公司股东的净利润-32,259.35 万元，同比减少 32.97%。

报告期，受益于熟料标煤耗、熟料综合电耗、熟料综合能耗显著下降，以及煤炭及其它大宗原材料采购成本下降，公司吨水泥销售成本同比下降了 31.47 元，较预算低 16.44 元。但由于水泥市场需求持续下滑，市场竞争加剧，公司吨水泥平均售价下降了 44.66 元，较预算低 86.42 元。因上述原因，公司水泥销量、营业收入仅完成预算的 89.99%和 66.54%。

报告期，公司大力提升生产运营质量，降本增效。通过实施生产线节能技改和推广使用多种可替代原燃材料，节能减碳成效显著，全年熟料标煤耗已低于标杆水平（100 Kg）达 98.12Kg，熟料综合电耗 44.58 kwh 达能耗限额 1 级等级（≤48kwh），熟料综合能耗 100.72Kgce 接近 1 级等级水平（≤100Kgce），提前一年实现“节能减碳四年行动方案”；主力窑实现优质高效运行，可靠性提升；维修费用和外委项目费用下降明显。通过优化管理机制，促进人效提升，降低人工成本。

报告期，公司全面落实物资采购降本增效。通过切实提升煤炭市场研判能力和提高采购策划力，实现煤炭采购成本节约；采取缩短合同招标周期、调整最高与最低供应量、积极拓展采购渠道、跨月价格就低原则等多措并举，实现非煤大宗物资采购成本下降；

持续做实新供应商开发、沉淀和推进辅材配件“需、采、用”跟踪问责机制，实现价值创造和备件辅件资金占用下降。

报告期，公司积极拓展物流组合，降低物流成本。开通温州船运、宁德北公铁联运、汕头北集装箱发运，实现公、铁、水相结合运输模式，年度铁路运价优惠下浮 25%。

报告期，公司抓牢系统建设，促进智能驱动。搭建统一的安全环保数字化平台，构建“工业互联网+ 安全生产”的技术体系和应用系统，实现安全管理标准化，设备安全及环保数据的实时预警，重要设备 100%监控，安全上报整改率达 100%。有效降低运维成本和故障停机时间。在“第十五届建材行业智能制造数字化转型大会”上，公司设备及安环数字化管理项目入选“2023 年建材行业工业互联网示范项目”。

二、报告期内公司所处行业情况

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

（一）所处行业基本情况

1. 水泥行业特点

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

2. 水泥行业基本情况

我国是全球水泥生产第一大国，水泥产量自 2014 年创下 24.8 亿吨历史峰值后，市场需求处于高位平台期并有下降趋势。2016 年起，水泥行业开始推进供给侧结构性改革，“去产能”成为持续性特征。自 2022 年起，受房地产行业深度调整影响，水泥需求持续下行，行业效益逐年下降。目前，水泥行业产能严重过剩，处于深入推进供给侧结构性改革和绿色发展、大力促进结构调整、转型升级阶段。

2023 年，我国经济回升向好，GDP 比上年增长 5.20%，全年固定资产投资同比增长 3.0%，房地产开发投资同比下降 9.60%，基础设施投资同比增长 5.9%。受房地产行业继续深度下行影响，全国规模以上企业累计水泥产量约 20.23 亿吨，同比下降 0.7%（同口径），按照全口径产量基数计算同比下降约 4.5%。（数据来源：国家统计局、数字水泥网）

2023 年，福建省 GDP 比上年增长 4.5%，全年固定资产投资同比增长 2.5%，房地产开发投资同比下降 12.7%，基础设施投资同比增长 5.7%。据中国水泥网水泥大数据显示，2023 年福建省水泥产量 8120 万吨（预测值），比上年水泥产量 9692.89 万吨下降 16.23%。（数据来源：福建省统计局、水泥网）

2023 年，我国水泥行业面临严重挑战，房地产行业持续深度调整，拖累水泥需求，全年水泥需求仍呈下降趋势。水泥企业同时受到了市场竞争加剧、上游原燃料成本高企、

下游房地产下行和环保能耗约束力增强等多重不利因素冲击，为了不丢失市场份额，价格竞争激烈，竞争大于竞合，促使水泥价格底部震荡运行。企业的利润大幅萎缩。预计2023年水泥行业利润为320亿元左右，同比下降50%左右，行业利润总额为十六年来最低值。（数据来源：数字水泥网）

2023年，福建省受工程项目资金到位情况不理想、房地产开发投资大幅下滑，加上省内阶段性台风降雨等因素影响，市场需求延续弱势，加上周边外省水泥价格走低，出省水泥纷纷回流，加剧供需矛盾，外省入闽水泥和省内同行降价抢份额，市场价格8月前一路下行，此后在低位震荡。

为缓解供需矛盾，公司积极推动、落实行业错峰生产，开展市场竞合，加强沟通，推动价格上涨，全年累计错峰122天，一定程度上减少有效供给，促进市场回归理性，但效果不佳。全年，福建省水泥价格下降幅度低于部分周边省份。

3. 公司所处的行业地位

公司为福建省水泥行业传统龙头企业，专注水泥主业发展，坚持提升资产质量，推进公司高质量发展。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。报告期，公司产能规模没有变化，拥有新型干法熟料水泥生产线共7条，熟料设计产能954.5万吨、配套水泥产能1240万吨。根据中国水泥网发布的“2023年中国水泥熟料产能百强榜”，公司水泥熟料产能排行第24位，居福建省内第一位。

（二）新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

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

1、2023年4月11日，国家工信部发布《建材工业鼓励推广应用的技术和产品目录（2023年本）》（工信部公告2023年第8号）。《目录》中涉及水泥相关技术和产品目录包括面向水泥制造的工业互联网平台、水泥工厂智能制造系统解决方案、大型生料终粉磨辊压机系统等20项。

2、2023年5月8日，国家生态环境部发布《生态环境行政处罚办法》（生态环境部令30号）。《办法》在适用范围上，新增了核与辐射领域。在具体内容上，一是修改完善处罚种类；二是修改完善调查取证的相关规定；三是完善行政处罚裁量权的相关规定；四是规范和细化行政处罚的程序；五是补充增加行政处罚信息公开的内容；六是修改相关时限和罚款数额。

3、2023年6月6日，国家发改委发布《关于印发〈工业重点领域能效标杆水平和基准水平（2023年版）〉的通知》（发改产业〔2023〕723号）。《通知》提到，水泥熟料单位产品综合能耗标杆水平为100千克标准煤/吨、基准水平117千克标准煤/吨（参考标准：GB16780）。

4、2023年8月22日，工信部等八部门发布《关于印发〈建材行业稳增长工作方案〉的通知》（工信部联原〔2023〕129号）。《方案》明确水泥行业的主要目标是2023-2024年，水泥、玻璃、陶瓷行业能效标杆水平以上产能占比超过15%。方案涉及水泥行业的举措有：以水泥、平板玻璃等行业为重点，分年度发布节能降碳技术目录、应用指南；有序推进水泥行业超低排放改造；以水泥窑、墙体材料隧道窑协同处置技术改造，新型墙体材料和机制砂石等项目建设为契机，促进区域内产业耦合发展；鼓励企业在水泥、混凝土、墙体材料、预拌砂浆、固废陶粒轻骨料和机制砂石等产品中提高消纳产业废弃物能力，逐步拓展和拓宽可消纳固废的品种；鼓励使用散装水泥、预拌混凝土、预

拌砂浆等产品；支持开展散装水泥等产品全生命周期绿色发展和碳中和科学评价；研究推动水泥行业纳入全国碳排放权交易市场；加强水泥和平板玻璃行业差别化管理。

5、2023 年 10 月 14 日，国家生态环境部发布《关于做好 2023—2025 年部分重点行业企业温室气体排放报告与核查工作的通知》（环办气候函〔2023〕332 号），《通知》明确水泥熟料生产企业的温室气体排放核算与报告填报说明。

6、2023 年 11 月 27 日，国家市场监督管理总局、国家标准委发布《关于批准发布〈通用硅酸盐水泥〉等 17 项强制性国家标准的公告》（公告 2023 年第 12 号）。《标准》主要修订情况：一是将“条文强制”修订为“全文强制”；二是标准中引用了一些重要标准；三是对水泥组分进行了细化和调整；四是对水泥混合材料标准要求的修订；五是修订了部分技术指标要求。新版的通用硅酸盐水泥标准 GB175-2023 将于 2024 年 6 月 1 日实施。

7、2023 年 12 月 5 日，国家生态环境部发布《关于印发集成电路制造、锂离子电池及相关电池材料制造、电解铝、水泥制造四个行业建设项目环境影响评价文件审批原则的通知》（环办环评〔2023〕18 号），其中《水泥制造建设项目环境影响评价文件审批原则》（2024 年版）替代《关于印发水泥制造等七个行业建设项目环境影响评价文件审批原则的通知》（环办环评〔2016〕114 号）中的“水泥制造建设项目环境影响评价文件审批原则（试行）”。新《审批原则》一是鼓励新建、改建、扩建水泥熟料制造项目和水泥粉磨站项目达到行业超低排放水平；二是对协同处置固废项目有针对性地提出要求；三是鼓励项目从原料替代、燃料替代、能效提升、碳捕集封存等方面降低温室气体排放。

报告期内，公司按政策指引推动产业升级和高质量发展，严格执行各项环保政策、行业错峰生产等相关规定，并推进超低排放技改方案设计和光伏发电项目落地，构建“工业互联网+ 安全生产”的技术体系和应用系统，响应绿色制造体系建设，加快数字化、绿色矿山等建设。通过以上各种措施减少排放，降低能耗，节约资源，推进公司向绿色低碳、安全高效的生产型企业发展、升级。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司所从事的主要业务、产品及其用途

报告期，公司主营水泥及熟料的生产及销售。截至报告期末，公司拥有新型干法熟料水泥生产线共 7 条，熟料设计产能 954.5 万吨、配套水泥产能 1240 万吨。公司生产基地布局在福建省的永安市、南平市、泉州市、福州市、宁德市等地区，生产的产品主要有“建福”和“炼石”两个品牌的各等级硅酸盐水泥，通过公路、铁路运输将产品送往目标市场。公司产品广泛用于公路、铁路、机场、水利等基础设施项目和城市房地产开发、农村民用建筑等。

报告期，公司开通温州船运、宁德北公铁联运、汕头北集装箱发运，实现公、铁、水相结合运输模式，拓展物流组合，降低物流成本。

（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：公司销售实行“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）公司产品市场地位

公司是国家水泥工业结构调整重点支持的全国 60 家大型水泥企业之一，属于国家产业政策扶持企业，为福建省传统龙头企业。公司“建福”、“炼石”两大水泥品牌为历史最悠久的福建省著名商标，连续十几年被评为福建省名牌产品和福建省“消费者信得过产品”“福建省用户满意企业”“福建省用户满意产品”称号，是省内各高等级设计院指定使用的专用水泥。公司水泥产品在福建省市场拥有较高的知名度、认可度和美誉度，在福建省内市场占有率长期位居前列。

公司水泥市场主要集中在福建本省，近几年，随着公司产能增长，开始积极拓展周边江浙粤机会市场。2023 年，水泥市场竞争加剧，省外周边省份价格快速下跌，且持续处于低位，加之公司到省外市场的物流成本高，公司灵活应对，大力稳定省内核心市场份额，减少省外低价区的投放量。全年，公司省内水泥销售 752.5 万吨，同比增长 1.80%，省内市场占有率提升 1.5 个百分点，外省销量减少 63.5 万吨。

（四）业绩驱动因素

报告期，影响公司业绩的主要因素包括商品销量、售价、成本及资产减值准备计提。

1、**产品销量：**全年公司生产水泥 832.91 万吨，同比减少 6.5%，销售水泥（含商品熟料）854.91 万吨，同比减少 5.99%，公司产销量规模下降幅度与全国水泥产量降幅 4.5% 相当，表现优于全省水泥产量 16.23% 的降幅。主要是公司推动营销升级，内部扎实团队建设与基础管理，加强客户管理，执行精准营销，维护终端渠道，提升省内市场份额。销量下降，给营业收入和摊销固定成本带来负面影响；由于本期毛利率为负值，对利润没有产生重大影响。

2、**水泥售价：**全年公司水泥平均售价 237.48 元/吨，比上年下降 44.66 元，降幅 15.83%。售价下降，是公司本期业绩下降的最大因素。据中国水泥协会数字水泥网统计数据显示，2023 年全国水泥市场平均成交价为 394 元/吨（P.042.5 散到位价），同比大幅回落 15%，其中：华东地区降幅 15.8%。公司水泥售价降幅与华东地区基本一致。

3、**销售成本：**全年公司水泥平均销售成本 253.51 元/吨，比上年下降了 31.47 元，降幅 11.04%。成本下降，对公司本期减亏控亏起到积极作用。

4、**资产减值准备：**2023 年度，子公司合计计提资产减值准备 8572.49 万元，计提母公司其他应收款及应收利息坏账损失 7300.58 万元，因上述计提，减少公司合并报表利润 8,572.50 万元，减少合并报表归属于上市公司股东的净利润 7792.33 万元。报告期，除永安建福外，其他 6 个子分公司均出现亏损，存在减值迹象，公司聘请了专业机构，对该 6 个子分公司进行减值测试评估，根据评估结果，计提相应减值准备。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

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

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

3. 品质优势：公司坚持质量领先的品牌战略，以“客户满意是我们质量的标准”为第一核心价值观。公司“建福”、“炼石”两大水泥品牌为历史最悠久的福建省著名商标，连续十几年被评为福建省名牌产品和福建省“消费者信得过产品”、“福建省用户满意企业”及“福建省用户满意产品”称号，是省内各高等级设计院指定使用的专用水泥。公司的产品先后运用于水口水电站、长乐国际机场、厦门机场、青州大桥、厦门大桥、安砂水电站、五里亭立交桥、福州地铁、福厦高铁、高速公路等众多标志性建筑及重点工程项目。

五、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,050,954,256.91	2,590,538,797.73	-20.83
营业成本	2,185,488,236.93	2,613,095,084.48	-16.36
销售费用	23,551,182.33	27,189,074.52	-13.38
管理费用	140,779,686.12	145,666,810.13	-3.36
财务费用	62,507,822.62	54,164,221.29	15.40
研发费用	0.00	66,538,910.80	-100.00
经营活动产生的现金流量净额	-121,559,989.43	-207,077,390.95	41.30
投资活动产生的现金流量净额	-80,489,574.66	-72,278,923.55	-11.36
筹资活动产生的现金流量净额	224,683,154.63	125,334,135.00	79.27

营业收入变动原因说明：本期营业收入同比减少 20.83%，主要是商品销售量、价双降所致。

营业成本变动原因说明：本期营业成本同比下降 16.36%，降幅远大于商品销量 5.99% 的降幅，主要是本期煤炭、能源及其它原材料采购成本有所下降，以及通过技改及替代原材料使用，吨熟料标煤耗、综合电耗、综合能耗显著下降综合影响所致。

销售费用变动原因说明：本期销售费用同比下降 13.38%，降幅远大于商品销量 5.99% 的降幅，主要是商品销量的物流费用及其它有关费用下降所致。

管理费用变动原因说明：本期管理费用同比下降 3.36%，主要是修理费及备品备件大幅下降所致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用同比增加 15.40%，主要是本期融资规模扩大相应增加利息支出，及利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：本期公司未投入研发费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动净现金流同比增加 8551.74 万元、增幅 41.30%，主要是本期公司加强库存管理，原燃材料、库存商品等资金占用大幅减少，使流出现金的下降幅度大于流入现金的下降幅度所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额同比减少 821.07 万元，减幅 11.36%，主要是上年公司出售兴业银行可转债收回 2021 年认购款

7431.7 万元及取得投资收益 808.54 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 9934.90 万元、增幅 79.27%，主要是本期融资净额（融入资金-偿还债务资金）同比增加 5643.65 万元及上期支付 2021 年度现金分红 4032.59 万元。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水泥制造	2,035,962,460.34	2,174,273,379.29	-6.79	-20.67	-16.22	减少 5.67 个百分点
其它	4,679,847.27	3,554,782.00	24.04	-4.48	14.72	减少 12.71 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水泥	1,989,051,167.36	2,123,335,643.94	-6.75	-20.59	-16.07	减少 5.74 个百分点
熟料	46,911,292.98	50,937,735.35	-8.58	-23.99	-21.96	减少 2.83 个百分点
其他	4,679,847.27	3,554,782.00	24.04	-4.48	14.72	减少 12.71 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
福建省内	1,869,489,797.42			-13.50		
福建省外	181,464,459.49			-57.00		
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	1,885,127,514.02			-21.24		
直销	155,514,793.59			-12.52		

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
水泥(万吨)	合并报表单位	832.91	837.57	27.03	-6.50	-5.66	-13.48
熟料(万吨)	合并报表单位	651.72	17.34	32.13	-11.75	-19.62	-18.78

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
水泥制造	原材料	415,507,830.49	19.11	534,314,300.28	20.59	-22.24	本期采购成本下降、商品销量减少
水泥制造	能源	1,248,387,539.00	57.42	1,600,340,149.70	61.66	-21.99	本期采购成本下降、商品销量减少
水泥制造	人工	132,401,525.63	6.09	126,694,975.15	4.88	4.50	产销量减少，占比增加。
水泥制造	制造费用	276,908,112.95	12.74	258,385,976.48	9.96	7.17	产销量减少，占比增加。
水泥制造	其他	101,068,371.21	4.65	75,562,326.48	2.91	33.75	产销量减少，占比增加。
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
水泥	原材料	409,036,024.63	19.26	524,980,549.93	20.75	-22.09	本期采购成本下降、商品销量减少
水泥	能源	1,217,756,355.63	57.35	1,553,436,422.45	61.40	-21.61	本期采购成本下降、商品销量减少
水泥	人工	131,026,212.48	6.17	124,730,318.61	4.93	5.05	产销量减少，占比增加。
水泥	制造费用	273,065,070.20	12.86	253,255,677.34	10.01	7.82	产销量减少，占比增加。
水泥	其他	92,451,981.00	4.35	73,623,778.33	2.91	25.57	产销量减少，占比增加。
商品熟料	原材料	6,471,805.86	12.71	9,333,750.34	14.30	-30.66	本期采购成本下降、商品销量减少
商品熟料	能源	30,631,183.37	60.13	46,903,727.26	71.86	-34.69	本期采购成本下降、商品销量减少
商品熟料	人工	1,375,313.15	2.70	1,964,656.54	3.01	-30.00	
商品熟料	制造费用	3,843,042.76	7.54	5,130,299.14	7.86	-25.09	
商品熟料	其他	8,616,390.21	16.92	1,938,548.15	2.97	344.48	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 32,855.91 万元，占年度销售总额 15.95%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

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

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 121,145.82 万元，占年度采购总额 64.47%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 81,563.59 万元，占年度采购总额 43.43%。

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

□适用 √不适用

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动比例%
销售费用	23,551,182.33	27,189,074.52	-3,637,892.19	-13.38
管理费用	140,779,686.12	145,666,810.13	-4,887,124.01	-3.36
财务费用	62,507,822.62	54,164,221.29	8,343,601.33	15.40

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

□适用 √不适用

(2). 研发人员情况表

□适用 √不适用

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-121,559,989.43	-207,077,390.95	85,517,401.52	41.30
投资活动产生的现金流量净额	-80,489,574.66	-72,278,923.55	-8,210,651.11	-11.36
筹资活动产生的现金流量净额	224,683,154.63	125,334,135.00	99,349,019.63	79.27
现金及现金等价物净增加额	22,633,590.54	-154,022,179.50	176,655,770.04	114.70

报告期，现金及现金等价物净增加主要是融资净额增加所致。

(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	对上年利润的影响数
其他收益	9,831,837.89	主要是本期政府补助 922.07 万元、增值税进项加计抵减 55.73 万元、扣代缴个人所得税手续费返还 5.39 万元。部分具有可持续性。	9,964,811.29
投资收益	35,064,605.57	主要是本期收到兴业银行、兴业证券 2022 年度现金股利 3735.54 万、处置交易性金融资产取得的投资收益 41.59 万元、应收款项融资终止确认收益-270.67 万元。部分具有一定的可持续性。	49,740,234.40
公允价值变动收益	0.00		-414,629.96
信用减值损失	-948,359.53	主要是其他应收款项坏账损失 94.78 万元。本项不具有可持续性。	587,832.51
资产减值损失	-85,724,929.80	主要是本期计提存货跌价准备 1840.23 万元、固定资产减值准备 5256.09 万元，在建工程减值损失 208.33 万元、无形资产减值损失 1026.48 万元、其它-241.36 万元。本项具有不确定性。	-74,353,246.79
资产处置收益	3,054,072.68	主要是处置非流动资产利得，本项不具有可持续性。	182,145.72
营业外收入	1,345,878.66	主要是罚款（赔偿）收入。本项不具有可持续性。	1,957,684.35
营业外支出	-5,637,440.78	主要是购买碳排放权 488.92 万元，滞纳金及赔罚款 20.43 万元。本项不具有可持续性。	-7,797,632.82
合计	-43,014,335.31		-20,132,801.30

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	116,364,236.86	3.01	93,432,250.74	2.23	24.54	
应收票据	20,860,964.12	0.54	46,655,912.30	1.11	-55.29	截至本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减少。
应收账款	11,393.62	0.00	0.00	0.00		
应收款项融资	38,713,114.42	1.00	11,237,832.44	0.27	244.49	主要是期末应收票据背书结算货款量增加。
预付款项	495,108.20	0.01	1,634,584.53	0.04	-69.71	主要是需预付款项的采购项目金额减少。
其他应收款	23,053,816.95	0.60	25,067,484.90	0.60	-8.03	
存货	152,350,338.77	3.94	317,526,201.18	7.57	-52.02	主要是原材料、库存商品大幅

						减少。
长期股权投资	10,200,000.00	0.26	10,200,000.00	0.24	0.00	
其他权益工具投资	530,514,901.80	13.72	572,479,923.60	13.65	-7.33	
投资性房地产	23,559,650.26	0.61	24,753,983.86	0.59	-4.82	
固定资产	2,318,769,727.15	59.98	2,459,597,251.64	58.63	-5.73	
在建工程	51,829,719.25	1.34	46,896,627.20	1.12	10.52	
使用权资产	4,014,392.75	0.10	6,308,331.35	0.15	-36.36	主要是本期计提使用权资产累计折旧。
短期借款	1,152,689,158.40	29.81	856,912,280.67	20.43	34.52	主要增加信用借款和保证借款，以应对一年内到期的长期负债及流动资金周转需要。
应付账款	446,092,971.50	11.54	535,027,255.89	12.75	-16.62	
合同负债	37,313,914.33	0.97	48,412,505.08	1.15	-22.93	
长期借款	321,659,234.67	8.32	453,112,728.53	10.80	-29.01	
租赁负债	1,889,223.82	0.05	4,305,027.94	0.10	-56.12	主要是本期支付办公场所租赁费。
资产负债率	68.08		60.43			主要是本期融资净额增加及经营亏损、资产减值准备增加。
流动比例	0.18		0.28			主要是本期存货大幅下降。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	729,904.69	729,904.69	冻结	ETC 保证金、诉讼冻结金额
应收票据	4,936,426.48	4,936,426.48	质押	质押借款
无形资产	39,058,458.25	28,450,332.54	抵押	抵押借款
固定资产	285,233,082.26	49,665,124.73	抵押	抵押融资
投资性房地产	48,263,796.58	19,960,106.95	抵押	抵押借款
其他权益工具投资	243,150,000.00	243,150,000.00	质押	质押借款
合 计	621,371,668.26	346,891,895.39		

控股子公司海峡水泥银行账户被司法冻结，账户金额 727,904.69 元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	资金来源	项目收益情况
安砂建福二期工程	87,900.00	已完工，未决算	708.78	72,480.72	自筹及借款	
永安建福技改工程	1,780.90	建设中	656.19	1,489.54	自筹	未独立核算
安砂建福 4500T/D 生产线节能降耗技改项目	12,383.85	已完工，未决算	8,943.60	13,687.48	自筹	未独立核算
合计	102,064.75		10,308.57	87,657.74		

注：上表中项目金额为含税金额，投入金额为不含税金额。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票-交易性金融资产	1,513,492.39				66,548.70	2,020,939.01		0.00
股票-其他权益工具投资	572,479,923.60		326,916,083.45					530,514,901.80
其他-应收款项融资	11,237,832.44						27,475,281.98	38,713,114.42
合计	585,231,248.43	0.00	326,916,083.45	0.00	66,548.70	2,020,939.01	27,475,281.98	569,228,016.22

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601138	工业富联	740,054.88	自有资金	493,369.92				908,739.44	415,369.52	0.00	交易性金融资产
	601077	渝农商行	371,746.24	自有资金	178296.77				181,603.29	3,306.52	0.00	
	601916	浙商银行	313,986.40	自有资金	186,866.40				181,552.55	-5,313.85	0.00	
	600905	三峡能源	307,193.30	自有资金	654959.30				632,136.60	-22,822.70	0.00	

	603281	江瀚新材		自有资金			12349.73	20,842.28	8,492.55	0.00	
	601059	信达证券		自有资金			13274.25	33,039.36	19,765.11	0.00	
	603190	亚通精工		自有资金			3490.80	5,142.60	1,651.80	0.00	
	601121	宝地矿业		自有资金			4244.22	10,033.38	5,789.16	0.00	
	603153	上海建科		自有资金			3085.43	6,283.25	3,197.82	0.00	
	603073	彩蝶实业		自有资金			2044.55	2,807.15	762.60	0.00	
	603282	亚光股份		自有资金			3564.00	6,526.35	2,962.35	0.00	
	603065	宿迁联盛		自有资金			2762.75	4,623.57	1,860.82	0.00	
	603291	联合水务		自有资金			1242.32	3,358.16	2,115.84	0.00	
	603162	海通发展		自有资金			7636.25	6,988.68	-647.57	0.00	
	600925	苏能股份		自有资金			12854.40	17,262.35	4,407.95	0.00	
股票	601166	兴业银行	79,680,482.43		543,319,920.00	315,760,498.18			36,694,944.00	500,694,480.00	其他权益工 具投资
	601377	兴业证券	14,946,308.11		29,160,003.60	11,155,585.27			660,418.20	29,820,421.80	
合计	/	/	96,359,771.35	/	573,993,415.99	326,916,083.45	66,548.70	2,020,939.01	37,796,260.12	530,514,901.80	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要子公司经营情况

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	营业利润	净利润
安砂建福	水泥、熟料生产销售	100,000	80.00	138,873	84,688	64,569	-14,531	-14,686
永安建福	水泥、熟料生产销售	25,000	100.00	75,364	63,544	61,579	673	332
顺昌炼石	水泥、熟料生产销售	10,000	100.00	89,279	58,274	59,755	-7,367	-5,649
金银湖水泥	水泥、熟料生产销售	11,000	96.36	15,826	14,162	9,904	-3,650	-3,695
海峡水泥	水泥、熟料生产销售	48,125	55.99	42,726	-61,378	3,541	-16,898	-16,754
福州炼石	水泥生产销售	12,351	100.00	22,579	20,118	31,456	-2,313	-1,738
宁德建福	水泥生产及代加工	5,000	71.58	6,034	-18,450	250	-1,825	-1,806

2、经营情况说明

公司名称	净利润	净利润同比变动%	毛利率	毛利率同比变动	说明
安砂建福	-14,686	-88.68	-14.34	-10.53	本期销量增加，售价降幅大于成本降幅，毛利率下降10.53个百分点，亏损扩大。
永安建福	332	109.00	6.01	2.95	节能降耗技改后效果明显，本期成本降幅大于售价降幅，水泥销量基本持平，毛利率上升2.95个百分点，实现扭亏为盈。
顺昌炼石	-5,649	-126.81	-4.21	-8.81	本期水泥销量减少，售价降幅大于成本降幅，毛利率下降8.81个百分点，亏损扩大。
金银湖水泥	-3,695	-35.08	-23.10	-14.37	因矿山部分地界以前年度被划入风景保护区被关闭，本期窑系统全年停产，水泥磨系统利用谷电开机。受市场影响，本期销量大幅减少，成本增加，售价下降，亏损扩大。
海峡水泥	-16,754	15.92	-149.83	-63.05	受已完成矿建区域的石灰石基本开采结束、尾矿库搬迁、安全生产许可证处于续证延期办理过程等影响，本期矿山、窑系统全年继续处于停产状态，水泥磨利用谷电消化库存熟料，水泥产销量大幅减少，水泥业务经营亏损收窄。本期计提了资产组减值5812.14万元。（上年计提3768.27万元）
福州炼石	-1,738	-7845.43	-3.26	-7.89	本期销量有所减少，售价降幅大于成本降幅，毛利率下降7.89个百分点，净利润由盈转亏。
宁德建福	-1,806	-72.60	-177.27	-181.34	原委托代加工协议于今年6月到期，本期收取的代加工费减少，亏损增加。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、行业格局

公司水泥熟料销售以地处闽西北的永安建福、安砂建福、顺昌炼石三大生产基地为核心，并在福州、宁德布局粉磨站，通过陆路运输向周边市场辐射。2023 年公司水泥产量 832.91 万吨，约占全省水泥产量的 10.26%。福建省水泥生产主要集中在闽西北、闽西南，如龙岩、三明、南平三地区的水泥产量就几乎占全省水泥产量的 90%。福建省水泥需求核心区域主要在经济发展水平较高的东南沿海一带。福建省水泥行业集中度较低，缺乏超大型的水泥企业，根据水泥网“2023 年中国水泥熟料百强榜”信息，福建省前五家企业熟料产能均在 500 万吨以上合计 3379 万吨，占比 60.56%。由于水泥产品具有很强的同质性特点，福建省水泥市场是个完全竞争的市场。除本省水泥企业外，还有周边省份陆运水泥（江西、浙江、）及海运水泥（安徽等），尤其是通过便利发达的长江水系运输以其较低的运费即可直达福建省水泥市场核心区域，以其系统成本优势对省内水泥市场造成较大冲击，大大增加了市场竞争的激烈和复杂程度。近几年，外省入闽水泥约在 1000 万吨左右，外省入闽水泥规模除了受其本地市场需求及价格影响外，还受企业所采取的销售策略影响。

2023 年，福建省房地产开发投资继续大幅下滑 12.7%，拖累水泥需求，在全国水泥供需矛盾加大的背景下，水泥企业尤其是通过水运入闽水泥为了为提升销量降库存，不惜降价抢份额，行业自律崩塌，原有的市场格局被打破，市场无序竞争加剧。

2024 年，在我国水泥市场需求不足和水泥产能严重过剩且产能总量处于高位的大环境下，福建省水泥市场竞争可能比 2023 年更加剧烈。面对日趋加剧的市场竞争，公司将推进“精准营销”，通过对竞争市场的分析，提升精准销售能力，采取灵活策略，重点提升省内市场份额，维持有优势基地的高运转率及提升基地周边核心市场销量，并大力拓展省外机会市场。

2、发展趋势

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。按照中央经济工作会议部署，我国将坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，加大宏观调控力度，统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革，统筹新型城镇化和乡村全面振兴，切实增强经济活力、防范化解风险、改善社会预期，巩固和增强经济回升向好态势，持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长。

从需求层面看，预计基建仍是拉动水泥需求的重要支撑。2024 年我国将积极扩大有效投资，推进防洪排涝抗灾基础设施建设，加快实施“十四五”规划重大工程项目，合理扩大地方政府专项债券投向领域和用作资本金范围，2024 年初 1 万亿增发国债对应的新增基建项目陆续落地，基建投资将保持增长。预计房地产行业仍继续调整，对水泥需求的下拉作用相对 2022 年和 2023 年将会减弱。2024 年国家将大力化解房地产风险，优化房地产政策，对不同所有制房地产企业合理融资需求一视同仁给予支持，持续抓好保交楼保民生保稳定工作，加快推进保障性住房建设、“平急两用”公共基础设施建设、城中村改造，构建房地产发展新模式，推动房地产市场企稳。总体来看，基建投资保持稳中有增，但难以弥补房地产调整对水泥需求的下降空间，预计 2024 年全年水泥需求将比 2023 年将略有下降，降幅在 2-3%。

从公司所处的福建区域来看，福建省发展和改革委员会已印发 2024 年度省重点项目名单通知，确定 2024 年度省重点项目 1593 个，总投资 4.28 万亿元，年度计划投资

6807 亿元。2024 年,福建省将着力扩大有效需求,激发投资活力潜力,推进重大项目和标志性工程建设,一批铁路、机场扩建扩能、轨道交通、公路、港口码头、水利及新型基础设施项目将加快实施和推进,基建投资将是水泥需求的重要支撑。2023 年福建省房地产开发投资、房屋施工面积、商品房销售面积、房地产开发企业到位资金均处在深度下降通道中,而商品房待售面积大幅增加 14.8%,2024 年房地产将以消化库存为主,预计 2024 年房地产对水泥的需求仍将低迷,同比将明显减少。总体来看,福建省 2024 年水泥需求将明显下降,预计降幅在 6%左右。

随着国家“双碳”战略政策体系持续完善,推进实施水泥行业超低排放的政策正式落地,行业错峰生产常态化,有利于缓解市场供需严重失衡的矛盾,但在需求不足背景下,错峰生产等常规措施对供需关系的改善作用有限,通过采用能耗强度和总量的“双控”、排放总量和强度“双控”的方式,加快低效产能切实有效地加速出清和提高行业集中度来调整产业结构,或是推进水泥行业健康发展的关键。

(二)公司发展战略

√适用 □不适用

公司立足于福建本省,紧抓海西发展战略及海峡两岸融合发展示范区的机遇,持续打造“系统成本最低、区域市场领先、创新驱动发展”三大能力,谋发展、提质量、抓创新,通过对标提升、主动变革、数字赋能、成就人才、实现头部企业目标,全面构建公司高质量发展超越新局面。

(三)经营计划

√适用 □不适用

1. 2023 年度预算完成情况

金额单位:万元

指标	预算数	实际完成	完成预算 (%)	实际比上年变动 (%)
水泥产量(万吨)	920	832.91	90.53	-6.50
水泥(熟料)销量(万吨)	950	854.91	89.99	-5.99
营业总收入(万元)	308,238	205,095.43	66.54	-20.83
成本费用(万元)	303,927	244,707.81	80.52	-16.86

本报告期,房地产深度调整,拖累水泥需求,福建省水泥总产量和需求量大幅减少,公司在福建省内的水泥销量同比增长 1.8%,省内市场占有率略有提升,主要得益于持续推进渠道建设、回归省内核心市场,重点提升省内核心市场份额。

本报告期,受需求下滑影响,公司水泥销售量、价齐跌,叠加煤炭能源价格持续高位影响,全年营业总收入完成预算的 66.54%,实际成本费用达预算的 80.52%。

2. 2024 年度经营计划

2024 年,公司将持续贯彻落实党的二十大精神,以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,持续推进“资源掌控、精益运营、精准营销、人效提升、费用管控”等重点工作,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,提升企业核心竞争力,深耕市场、降本增效、开拓创新,向绿色低碳、安全高效的生产型企业发展、升级。

2024 年公司主要预算指标如下:

指标	预算数
水泥产量（万吨）	835.00
水泥（熟料）销量（万吨）	15.00
营业总收入（万元）	229,006.00
成本费用（万元）	252,865.00

公司为完成上述目标，将采取的主要措施如下：

（1）持续深化精益运营。加强产销沟通协调，保证主力窑高效运行；深挖可替代原燃材料潜力，力争节能减排新突破；加快落实超低排放改造，按时达到目标要求；统筹安排技改项目实施，确保发挥应有效能；深化生产对标，进一步降低运营成本。

（2）加快落实资源掌控。推进矿山扩证进展，规范矿山运营管理；“高效寻源”“突出煤炭”，推进资源掌控。

（3）有效推进精准营销。加强智慧竞合，有序推动价格上涨；以基地周边区域为试点，有效提升市场份额；重点跟进集团和省内重点工程，稳定工程基本量；加强客户管理，持续优化客户结构。

（4）大力推进人效提升。加大绩效考核力度，指标分解落实到人；基于生产经营需要，动态调整人力资源；进行内外部对标，做好人才储备。

（5）加强资金、库存管理。加强费用预算、辅材、备品备件库存管理，严控不合理开支、预算外支出；加强辅材、备品备件库存分析，提升存货周转率。

（6）深化合规管理建设。持续建立健全合规管理体系；坚持全过程风险防控，推进业法有效融合。

（7）安全生产方面，紧盯重点风险，落实管控措施。强化安全隐患整改落实。持续开展矿山专项整治。推进安全生产标准化建设。强化安全环保升级管理。

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

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场需求下行，竞争加剧，经营业绩继续下滑的风险

公司经营产品为单一的水泥、熟料，市场主要集中在福建本省。福建省水泥市场是个完全竞争的市场，参与者不仅有省内众多的水泥厂家，还有周边省份的入闽水泥，在水泥需求不断下行且水泥产能处于高位的背景下，行业自律平台脆弱，尤其是在福建省东南沿海一带的核心市场，面对具有极大物流成本优势的海运入闽水泥，公司及省内水泥企业处于不利的竞争地位，市场稍有风吹草动，极易引发竞价销售，水泥价格可能进一步下行，导致公司业绩继续下滑的风险。

2、生产成本上升的风险

煤炭和电力成本占水泥成本的比重超过 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，近年来，煤炭价格一直在高位波动，如果煤价再度大幅上涨，将直接推升生产成本。另一方面，在“双碳”目标下，能耗、降碳、安全、环保、超低排放及矿山整治等要求不断落实和加码，企业需要不断加大技改投入，致使各项生产要素

成本增加。此外，新版的通用硅酸盐水泥标准（GB175-2023）将于 2024 年 6 月 1 日实施，新标准的实施可能带来水泥生产成本的上升。在水泥需求下行、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。

3、安全、环保低碳合规运行的风险

水泥属于高能耗、高排放的行业，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，尤其是水泥行业超低排放政策已正式发布，如果出现安全、环保排放不达标等事故，将会给公司声誉和生产经营带来不利影响。

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

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
王金星	董事长	男	56	2018年10月25日	2025年9月14日	0	0	0		79.8986	否
华万征	董事	男	58	2022年5月19日	2025年9月14日	0	0	0			否
华万征	总经理	男	58	2022年4月27日	2025年9月14日	0	0	0		61.0692	否
郑建新	董事	男	58	2016年3月25日	2025年9月14日	0	0	0			是
黄明耀	董事	男	50	2017年7月5日	2025年9月14日	0	0	0			是
郑胜祥	董事	男	53	2022年5月19日	2025年9月14日	0	0	0			是
肖阳	独立董事	男	61	2019年12月4日	2025年9月14日	0	0	0		7.50	否
钱晓岚	独立董事	女	53	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0		7.50	否
林传坤	独立董事	男	49	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0		7.50	否
彭家清	监事会主席	男	58	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0			是
李峰	监事	男	56	2020年5月18日	2025年9月14日	0	0	0			是
张姝	监事	女	47	2019年8月28日	2025年9月14日	0	0	0			是
叶凌燕	监事	女	47	2016年3月25日	2025年9月14日	0	0	0			是
李日亮	职工代表监事	男	46	2016年8月12日	2025年9月14日	0	0	0		38.9515	否
施恒亮	职工代表监事	男	48	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0		20.2999	否
黄乐萍	职工代表监事	女	52	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0		14.6588	否
陈胜祥	总法律顾问(期后聘任)	男	51	2024年3月22日	2025年9月14日	0	0	0			是
李小明	副总经理	男	58	2010年6月25日	2025年9月14日	0	0	0		66.9653	否
孙晓清	副总经理	男	55	2022年4月27日	2025年9月14日	0	0	0		49.7788	否
王振兴	副总经理	男	46	2020年4月24日	2025年9月14日	0	0	0		63.6566	否
王振兴	董事会秘书	男	46	2023年12月25日	2025年9月14日	0	0	0			否
吴健忠	副总经理	男	45	2023年7月17日	2025年9月14日	0	0	0		14.5633	是
陈宣祥	财务总监(期后聘任)	男	53	2024年3月22日	2025年9月14日	0	0	0			是
林金水	董事会秘书(离任)	男	58	2022年3月24日	2023年9月26日	0	0	0		64.3334	否
林金水	总法律顾问(离任)	男	58	2012年2月22日	2023年9月26日	-	-	-		-	否
鄂宗美	副总经理(离任)	男	59	2019年9月27日	2023年7月17日	0	0	0		49.8066	是

谢增华	董事(期后离任)	女	55	2022年5月19日	2024年4月24日	0	0	0			否
谢增华	财务总监(期后离任)	女	55	2022年1月28日	2024年3月22日	-	-	-		55.1013	否
合计	/	/	/	/	/				/	601.5833	/

注：独立董事报酬含 2023 年 6 万元及 2022 年待领取的 1.5 万元。

姓名	主要工作经历
王金星	1968 年出生，中共党员，大专学历，政工师。现任福建水泥党委书记、董事长。曾任永定矿务局中学教师、校团委书记，永定矿务局团委副书记、劳工科副科长兼下岗再就业中心副主任，福建省红炭山矿业有限责任公司人劳部下岗再就业中心主任、铜锣坪煤矿党委副书记（主持工作），福建煤电铜锣坪煤矿党委书记、工会代主席，福建煤电翠屏山煤矿党委书记兼工会主席，建材控股党委副书记兼福建水泥党委书记，中共福建省能源集团广元矿区管理委员会临时委员会副书记，福建煤电纪检书记、工会主席，福煤（邵武）煤业有限公司党委书记、工会主席，福建肖厝港物流有限公司党总支副书记、总经理。
华万征	1966 年出生，大专学历，工程师。现任福建水泥董事、总经理，建材控股副董事长。历任皖南矿务局港口二矿助理工程师、工程师，江门海螺水泥有限公司职工，华润水泥（平南）有限公司运行部经理，华润水泥控股有限公司运营部助理总监，华润水泥（武宣）有限公司助理总经理，华润水泥（昌江）有限公司三亚粉磨站总经理、华润水泥水泥金江粉磨站总经理（兼）、华润混凝土（澄迈金江）有限公司总经理（兼），华润水泥（金沙）有限公司总经理，华润水泥控股有限公司广东大区党委副书记、广东大区副总经理、华润水泥（封开）有限公司党委书记、总经理（兼）、华润混凝土（封开）有限公司总经理（兼）、封开华润矿业有限公司总经理（兼）。
郑建新	1966 年出生，大学本科学历，高级经济师。现任福建能化集团专家委员会委员、福建水泥董事、万盛基业投资有限责任公司董事。曾任福建省建材工业学校教师，福建省建材工业总公司基建处科员，投资发展部科员、副主任科员，建材控股资产财务部主任科员、资产财务部副经理，福能集团改革与综合产业部副经理、资本运营部经理，福建水泥监事，福建能化集团综合产业部总经理。
黄明耀	1974 年出生，中共党员，大学本科学历，经济师。现任福建能化集团综合产业部总经理，福建水泥、中国武夷实业股份有限公司董事。历任福建省煤炭工业供销公司科员，福建省煤炭工业（集团）有限责任公司物资供应处、运销事业部科员、市场营销部副主办科员、煤炭产业部一级主办，福能集团改革与综合产业部一级主任科员，福润销售公司副总经理，福能集团综合管理部副经理，福建能化集团综合产业部副总经理。
郑胜祥	1971 年出生，大学学历，高级经济师。现任福建水泥董事，建材控股党总支委员、副总经理。历任福建省煤炭工业总公司规划发展处科员；福建省煤炭工业总公司多种经营企业管理处科员；福建省煤炭工业（集团）有限责任公司市场营销部科员；福建省永安煤业有限公司丰海煤矿挂职副矿长；福建省煤炭工业（集团）有限责任公司规划发展部一级副主办；福能集团规划发展部一级副主办、二级主任科员，综合管理部二级主任科员、一级主任科员、一级高级主管；福建能化集团综合产业部运营管理高级经理。
肖阳	1963 年出生，中共党员，西南财经大学工业经济系硕士研究生学历。现任福州大学经济与管理学院工商管理系教授、硕士生导师、国家精品在线开放课程《品牌管理》负责人，担任福建水泥、茶花现代家居股份有限公司独立董事，兼任国家工信部品牌培育专家组成员、中国工业经济学会理事、中国质量协会品牌专家委员会委员、中国高等院校市场学研究会理事、中国未来学会理事、福建省应急管理研究中心特约研究员、福建省省级工商发展资金项目评审专家、深圳市质量强市促进会品牌战略委员会专家委员。
钱晓岚	1971 年出生，会计学专业本科学历，管理学硕士学位。现任闽江学院会计学教授、硕士生导师、“会计学”国家一流专业建设点负责人与国家一流课程“高级财务会计”负责人，福建水泥独立董事；担任福建省对外经济贸易计划统计学会等学术性社会团体理事和多家企业财务顾问，为福建省工信厅和科技厅项目评审财务专家，曾获得福州市教育系统先进工作者与闽江学院“我心目中的好老师”称号。

林传坤	1975 年出生，中共党员，经济法专业研究生学历、法学硕士学位。现任中共福建省委党校、福建行政学院法学教研部讲师，福建亚太天正律师事务所高级合伙律师及房地产与建设工程法律事务部主任，福建水泥独立董事。兼任福建省法学会诉讼法学研究会理事、福建省律师协会经济法律委员会委员，厦门仲裁委员会仲裁员、福州仲裁委员会仲裁员。历任福建建工集团有限责任公司、武夷（福建）物业管理有限公司、福建省机电沿海建筑设计研究院有限公司、银联商务股份有限公司福建分公司、福建省环境保护股份公司，福建光宇环保科技有限公司、福建省委军民融合发展委员会办公室、福建省武平县人民政府、福建省屏南县人民政府等多家企事业单位法律顾问。
彭家清	1966 年 1 月出生，在职大学学历，高级会计师，注册会计师。现任福建能化集团专家委员会委员，福建水泥监事会主席。历任永安煤业公司财务部经理，福能集团财资部副经理、审计室主任，福建能化集团资财部总经理等职。
李峰	1968 年出生，中共党员，大学本科学历，高级会计师。现任福建能化集团审计部副总经理，福建水泥监事。历任福建省对外经济贸易委员会财务处、审计室科员、副主任科员、主任科员，福建天成集团有限责任公司审计部经理，福建南纺股份有限公司财务总监、财务负责人、董事会秘书、党委委员，福能集团审计部副经理。
张姝	1977 年出生，管理学硕士学位，中国注册会计师、国际注册内部审计师、国际信息系统审计师。现任华润建材科技控股有限公司战略管理部总经理，建材控股、福建水泥监事。历任安达信华强会计师事务所深圳分公司高级审计员，普华永道中天会计师事务所深圳分公司高级审计员，华润万家有限公司总部审计部审计经理，华润创业有限公司总部审计部审计经理，华润（集团）有限公司总部审计部高级审计经理，华润置地有限公司总部财务部资金经理，深圳市友联时骏企业管理顾问有限公司咨询高级经理，华润水泥控股有限公司财务部副总经理，第一创业证券股份有限公司稽核部负责人、计划财务部负责人，华润水泥控股有限公司审计部负责人、审计部党支部书记兼审计部负责人，华润建材科技控股有限公司（更名前为华润水泥控股有限公司）总审计师兼任审计部总经理。
叶凌燕	1977 年出生，大学本科学历，会计师职称。现任建材控股财务部经理、福建水泥监事。历任福建水泥建福水泥厂行政会计，福建水泥财务中心材料及资产会计、财务中心稽核会计、财务中心主任助理、副经理，福建水泥财务部副经理（其中，2012.08—2014.03 挂职福建省国有资产监督管理委员会政治部处长助理）。
李日亮	1978 年出生，在职本科学历，水泥粉磨工艺高级技师、水泥工艺工程师。现任福建水泥职工代表监事、福州炼石总经理、宁德建福总经理。历任建福水泥厂制成分厂水泥磨工、班长、值班长；安砂建福生产部水泥工段长，制成分厂副厂长、厂长；永安建福总经理助理、副总经理；顺昌炼石副总经理。
施恒亮	1976 年出生，本科学历，电气工程师。现任永安建福（金银湖水泥）电气专业副总监兼永安建福制成分厂厂长，曾任福建水泥建福厂电气技术员，永安建福设备部电气工程师，永安建福（金银湖水泥）设备部副主任兼电气主任工程师。
黄乐萍	1972 年出生，大专学历，现任福建水泥职工代表监事、福建水泥财资部会计管理岗，历任福建水泥建福厂车间工人、福州炼石仓库管理员、福州炼石会计岗。
陈胜祥	1973 年出生，中共党员，大学本科学历，具备企业法律顾问、法律职业资格、董事会秘书资格。现任福建水泥党委副书记、总法律顾问。曾任福建省煤炭工业总公司办公室（政策法规室）科员，福建省煤炭工业总公司政策法规处副科级职员、法律顾问兼机关团支部书记、直属机关团委副书记，福建省煤炭工业（集团）有限责任公司办公室（法律事务室）主办科员、主任助理、法律顾问、律师，福能集团法律事务室（律师事务部）一级主办科员、一级主任科员、法律顾问、律师，福建联美建设集团有限公司党委副书记、纪委书记、总法律顾问。
李小明	1966 年出生，本科学历、高级工程师。现任福建水泥副总经理。历任福建水泥销售分公司经理，福建水泥副总经理兼运营中心主任，福建水泥副总经理兼建福水泥厂厂长、福建省永安金银湖水泥有限公司总经理，福建水泥副总经理兼 9 号窑项目常务副总指挥。
孙晓清	1969 年出生，大专学历，助理工程师。现任福建水泥副总经理。历任昆钢华云实业公司建筑工程处木材厂质量检验工、材料库工、施工员、材料组长、机械管理、生产管理、销售管理，昆钢华云西麟水泥有限公司调度员、制成车间主任，云南昆钢嘉华水泥建材有限公司西麟水泥值班作业

	长、经理助理、原料分厂厂长、调度长、生产技术部经理，云南昆钢水泥建材集团有限公司安全生产管理部副主任、主任，凤庆习谦水泥有限公司党支部书记、总经理，华润水泥（鹤庆）有限公司党支部书记、总经理（挂职），华润水泥控股有限公司福建大区党委副书记、福建大区副总经理、运营总监（兼）、华润水泥（龙岩曹溪）有限公司党支部书记、总经理（兼）
王振兴	1978 年出生，中共党员，在职研究生学历，工学学士学位，科技管理高级工程师、高级经济师，具备企业法律顾问资格，现任福建水泥党委委员、董事会秘书、副总经理、工会主席。历任福建水泥建福水泥厂计算机技术员，福建水泥技术处、技术中心、办公室计算机技术员、计算机工程师、网络管理干事，福建水泥人力资源部副经理、企管部副经理(主持工作)兼人力资源部副经理、企管部经理、智信部经理、人力部经理、总经理助理。
吴健忠	1979 年出生，大专学历。现任福建水泥副总经理。历任广东春潭水泥有限公司销售科员、科长；华润水泥（阳春）有限公司销售部业务员、资深销售代表；华润水泥广西大区市场部云浮区域销售助理经理；华润水泥广东大区市场部湛江区域销售助理经理，江门西区域销售助理经理、销售副经理，阳江区域销售副经理，湛江区域销售副经理、销售经理；华润水泥华南大区市场部湛江区域销售经理；华润水泥控股有限公司华南大区销售副总监。
陈宣祥	1971 年生，中共党员，大专学历，会计师。现任福建水泥财务总监。曾任永定长丰金属铸件有限公司财务部会计；三株（集团）漳州营销有限公司会计、审计、财务部副部长；龙岩三德水泥建材有限公司财务部职工，财务部财务课组长、副课长、课长；三德（中国）水泥股份有限公司财务部副经理；华润水泥（龙岩曹溪）有限公司财务部副经理；华润水泥（龙岩雁石）有限公司财务部经理；漳平振鸿水泥有限公司财务副总监；华润水泥控股有限公司东南大区（原福建大区）财务助理总监；华润水泥（富川）有限公司副总监、财务总监。

其它情况说明 适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
华万征	建材控股	副董事长	2022/4/15	
郑建新	福建能化集团	专家委员会委员	2024/3/13	
郑建新	福建能化集团	综合产业部总经理	2021/9/16	2024/3/13
黄明耀	福建能化集团	综合产业部总经理	2024/3/26	
黄明耀	福建能化集团	综合产业部副总经理	2021/9/16	2024/3/26
彭家清	福建能化集团	专家委员会委员	2024/3/13	
彭家清	福建能化集团	资金财务部总经理	2021/9/16	2024/3/13
李峰	福建能化集团	审计部副总经理	2021/9/16	
郑胜祥	建材控股	副总经理	2022/1/28	
张姝	建材控股	监事	2019/1/15	
叶凌燕	建材控股	财务部经理	2014/7/4	
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郑建新	中国武夷实业股份有限公司	副董事长	2019/1/31	2024/3/25
郑建新	万盛基业投资有限责任公司	董事	2018/6/1	
黄明耀	中国武夷实业股份有限公司	董事	2019/11/8	
肖阳	福州大学经济与管理学院	教授	2014/1/1	
肖阳	茶花现代家居股份有限公司	独立董事	2021/10/8	
林传坤	中共福建省委党校福建行政学院	法学部讲师	2012/2/1	
林传坤	福建亚太天正律师事务所	律师	2001/12/20	
钱晓岚	闽江学院	教授	1993/9/1	
彭家清	中国武夷实业股份有限公司	监事会主席	2017/6/13	2024/3/25
张姝	华润建材科技控股有限公司	战略管理部总经理	2024/4/2	
张姝	华润建材科技控股有限公司（更名前为华润水泥控股有限公司）	总审计师	2022/7/15	2024/4/2
张姝	华润建材科技控股有限公司（更名前为华润水泥控股有限公司）	审计部总经理	2018/3/1	2024/4/2
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	除独立董事的报酬由董事会提出方案报股东大会批准后实施外，公司未制定其他董事及监事报酬的有关办法。公司内部董事、监事依其在公司担任的其他职务，执行公司制定的相应薪酬制度：高管人员执行《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬及考核管理办法》，基本薪酬按月发放；绩效年薪于次年发放，由考核工作小组形成考核报告，经董事会薪酬与考核委员会审核，报董事会审议批准后实施；任期激励根据任期考核结果综合计算报董事会确定；辅助工资经上级主管部门确定年度评先评优奖、特殊贡献奖等奖励。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司高管人员 2022 年度薪酬根据公司高管薪酬管理暂行办法为执行依据，薪酬水平与公司 2022 年度组织业绩合同完成情况挂钩，考核结果与实际经营情况相符；年度薪酬考核报告经公司董事会薪酬与考核委员会审查通过，并经董事会决议通过，审议程序符合有关法律、法规及公司章程和内部规章制度的规定。我们同意本薪酬考核报告，同意提交董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1. 独立董事报酬确定依据：2022 年 9 月 15 日公司 2022 年第一次临时股东大会决议通过的《关于独立董事报酬的议案》；2. 高级管理人员报酬确定依据：按 2022 年 12 月 7 日公司第十届董事会第三次会议审议通过的《福建水泥股份有限公司高管人员薪酬及考核管理办法》执行。3. 监事报酬确定依据：依其所任的其他职务，分别执行公司总部或下属企业的相应薪酬制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬均按规定获得。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	601.58 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈胜祥	总法律顾问(期后聘任)	聘任	新聘
王振兴	董事会秘书	聘任	新聘
吴健忠	副总经理	聘任	新聘
陈宣祥	财务总监(期后聘任)	聘任	新聘
林金水	董事会秘书、总法律顾问	离任	因工作变动辞职
鄂宗美	副总经理	离任	因工作变动辞职
谢增华	董事、财务总监(期后离任)	离任	因退休辞职

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第四次次会议	2023/2/10	审议通过《关于向光大银行申请综合授信的议案》
第十届董事会第五次会议	2023/4/25	审议通过： 1. 公司 2022 年度总经理工作报告 2. 公司 2022 年度董事会工作报告 3. 公司 2022 年年度报告及其摘要 4. 公司 2022 年度内部控制评价报告 5. 公司 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告 6. 关于 2022 年度计提资产减值准备的议案 7. 关于会计政策变更的议案 8. 公司高级管理人员 2022 年度薪酬考核报告 9. 公司 2022 年度利润分配方案 10. 关于续聘会计师事务所的议案 11. 公司 2023 年度融资计划 12. 公司 2023 年度担保计划 13. 关于与关联方签订煤炭采购框架协议的议案 14. 关于与关联方签订矿山技术服务框架协议的议案 15. 关于 2023 年度日常关联交易的议案 16. 关于与福建省能源集团财务有限公司关联交易的风险评估报告 17. 公司 2022 年度社会责任报告 18. 公司董事会审计委员会 2022 年度履职报告 19. 听取《公司独立董事 2022 年度述职报告》 20. 公司 2023 年第一季度报告 21. 关于为公司及董监高等购买责任险的议案 22. 关于修订关联交易管理制度的议案 23. 关于修订独立董事制度的议案 24. 关于召开 2022 年年度股东大会的通知
第十届董事会第六次会议	2023/7/17	审议通过： 1. 关于聘任公司副总经理的议案

		2. 关于向控股子公司海峡水泥提供借款的议案
第十届董事会第七次会议	2023/8/18	审议通过： 1. 公司 2023 年半年度总经理工作报告 2. 公司 2023 年半年度报告及其摘要 3. 关于与福建省能源石化集团财务有限公司关联交易的风险评估报告
第十届董事会第八次会议	2023/10/23	审议通过： 1. 公司 2023 年第三季度报告 2. 关于修订公司全面预算管理办法的议案
第十届董事会第九次会议	2023/12/12	审议通过： 1. 关于制定公司合规管理建设实施方案的议案 2. 关于制定公司合规管理办法的议案
第十届董事会第十次会议	2023/12/25	审议通过： 1. 关于聘任董事会秘书的议案 2. 关于子公司与关联方合作实施分布式光伏发电项目（关联交易）的议案 3. 关于与财务公司重新签订金融服务协议（关联交易）的议案 4. 关于修订与财务公司关联交易风险处置预案的议案 5. 关于修订公司独立董事工作制度的议案 6. 关于制定独立董事专门会议制度的议案 7. 关于修订董事会审计委员会实施细则的议案 8. 关于修订董事会提名委员会实施细则的议案 9. 关于修订董事会薪酬与考核委员会实施细则的议案 10. 关于修订董事会战略委员会实施细则的议案 11. 关于召开 2024 年第一次临时股东大会的通知

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

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

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

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

(二) 报告期内审计委员会委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023/2/10	审议通过《公司董事会审计委员会及独立董事 2022 年年报工作的安排》		
2023/3/17	审阅公司编制的 2022 年度会计报表初稿		
2023/4/18	听取公司 2022 年度生产经营情况的汇报，审阅《公司 2022 年度财务报告》《公司 2022 年度内部审计工作报告及 2023 年度内部审计工作计划》《公司内部控制自我评价报告及内部控制审计报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《公司 2023 年一季度报告》	审核通过，同意将相关议案提交董事会审议。	
2023/4/18	审计委员会（不含公司高管）与外部审计机构就审计关注的重点事项进行了沟通		
2023/8/15	2023 年半年度财务报告	审核通过，同意提交董事会审议	
2023/10/17	2023 年第三季度财务报告	审核通过，同意提交董事会审议	

(三) 报告期内提名委员会委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023/7/14	关于聘任公司副总经理的议案	审核通过，同意提交董事会审议	
2023/12/18	关于聘任王振兴先生为董事会秘书的议案	审核通过，同意提交董事会审议	

(四) 报告期内薪酬与考核委员会委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023/4/25	公司高级管理人员 2022 年度薪酬考核报告	审核通过，同意提交董事会审议	

(五) 报告期内预算委员会委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023/4/25	公司 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告、公司 2023 年度融资计划、公司 2023 年度担保计划	审核通过，同意提交董事会审议	
2023/10/23	关于修订公司全面预算管理办法的议案	审核通过，同意提交董事会审议	

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	229
主要子公司在职员工的数量	1,350
在职员工的数量合计	1579
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2501
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,098
销售人员	32
技术人员	129
财务人员	31
行政人员	289
合计	1,579
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	231
大专	479
中专	552
高中	135
初中及以下	182
合计	1,579

(二) 薪酬政策

适用 不适用

2023 年，公司实行激励与约束相结合，薪酬水平与公司的整体经营业绩挂钩，并与个人贡献相结合的薪酬政策。

(三) 培训计划

适用 不适用

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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	142,872
劳务外包支付的报酬总额	3,453,564 元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期，公司未调整利润分配政策。公司 2022 年度亏损，报告期内未实施权益分派工作。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况 适用 不适用

员工持股计划情况 适用 不适用

其他激励措施 适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

1. 公司已经建立了比较适合公司自身情况的高级管理人员激励约束及考评机制。
2. 报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依据《公司高管人员薪酬及考核管理办法》，审查了公司高级管理人员 2022 年度履行职责情况，并对其实施考核评价，形成《公司高级管理人员 2022 年度薪酬考核报告》，报经董事会审议通过后实施。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司严格按照中国证监会、上交所等相关监管法规要求建立了较为完善的公司内控管理体系，并根据公司实际运行情况持续推进内控体系的优化和完善，每年开展内部控制自我评价，公司内控运行机制健全有效。报告期内，公司未发现内部控制存在重大缺陷和重要缺陷。具体内容详见公司披露的《2023 年度内部控制评价报告》

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

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

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

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

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

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

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

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

该报告与本年度报告同时披露，详情见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是
内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

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

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	2,001.3

(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，本公司共有 5 家子公司被环保部门列入重点排污单位名单，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 ³)	执行排放标准 (mg/m ³)	排放总量 (t)	核定的排放总量 (t/a)	超排排放情况	
安砂建福 (1#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	25.4	100	34.7	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	189.1	400	259.3		无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	4.8	30	5.1		无	
窑尾				6.3	30	8.8	无			
安砂建福 (2#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	25.6	100	80.9		371.25 1485 315.87	无
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	135.7	225	430.1			无
	颗粒物	有组织	2	窑头	10.7	30	14.5	无		
窑尾				1.0	30	3.1	无			
永安建福	二氧化硫	有组织	1	窑尾	13.8	100	83.5	371.25 1485 315.87		无
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	93.3	400	574.3			无
	颗粒物	有组织	2	窑头	3.6	30	10.2		315.87	无
窑尾				6.0	30	36.9				
海峡水泥	二氧化硫	有组织	1	窑尾	0	100	0		130	无
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	0	400	0		1485.0	无
	颗粒物	有组织	2	窑头	0	30	0	307.28	无	
窑尾				0	30	0				
金银湖水泥	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	无	
窑尾				0	30	0				
顺昌炼石 (1#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	6.5	100	2.5	二氧化硫： 215.8 t/a 氮氧化物： 1716t/a 颗粒物： 486.165t/a	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	219.4	400	102.9		无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	10.9	30	2.3		1716t/a	无
窑尾				7.2	30	1.9				
顺昌炼石 (2#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	6.8	100	26.8		486.165t/a	无
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	130.7	204	511.8			无
	颗粒物	有组织	2	窑头	11.9	30	22.9	486.165t/a		无
窑尾				8.6	30	33.6				

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

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司全面贯彻落实国家环保方针政策，强化环境保护管理工作，加强环保设备运行维护。安砂建福 1#熟料生产线完成节能降耗技改和精准脱硝改造；顺昌炼石安环数字化平台全面上线运行，实现对环境污染源进行实时监控，全密闭袋装水泥智能装车系统投入使用；永安建福广泛应用微雾抑尘装置，降低无组织排放；公司各基地工厂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。

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，每季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。公司总部和 6 个生产基地均通过了 GB/T24001-2016 环境管理体系认证、能源管理体系认证。

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，公司未纳入重点排污单位名单的子公司有 2 家粉磨企业福州炼石和宁德建福，均严格遵守各项环保政策法律，有效落实环保措施，大气污染物达标排放，生产废水、废渣全部回收利用，实现零排放，并定期委托第三方开展环境自行监测，水、气、声均达标排放。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司各权属基地工厂严格遵守生态环境保护法律法规，严格执行公司环境环保制度，提升现场管理、污染物排放与治理、能源消耗及绿色制造全方面水平，公司持续投入生态环保资金，开展节能减排技术改造、固体废物综合利用、生态修复等环境保护工作，各生产矿山全部纳入市级绿色矿山创建库，公司及权属各单位积极开展“全国低碳日”“世界环境日”“全国节能宣传周”等活动，积极开展低碳环保知识宣传、培训，提高全体干群低碳环保意识。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	967,069
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	1. 错峰生产，缩减熟料产量； 2. 使用替代原燃材料； 3. 节能降耗技术改造。

具体说明

√适用 □不适用

1. 报告期内，水泥市场需求低迷，公司积极错峰生产，共 2 条熟料线（海峡水泥 4500T/D、金银湖水泥 2500T/D）全年停产，顺昌炼石一号线产能利用率不足 20%，水泥熟料产能发挥不足是二氧化碳排放量大幅减少的主因。

2. 使用替代原燃材料：使用热裂解渣、固体节煤颗粒、煤矸石等降低煤耗，掺入萤石尾矿、粉煤灰、纸浆渣等替代部分石灰石有效降低碳酸盐分解量。报告期内，公司节能工作取得重大突破，截至 12 月，4 条 4500t/d 熟料生产线全部达到国家水泥行业一级能耗水平。

3. 节能降耗改造：报告基内重点实施安砂建福 1#窑节能降耗、余热发电升级改造，改造后能效大幅提升，降低碳排放强度。

4. 绿电开发：研究绿电项目开发，三个子公司光伏发电项目已与福建省配售电公司进行项目合作，目前待实施。

二、 社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

详见公司披露的《福建水泥 2023 年度社会责任报告》

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	1	
其中：资金（万元）	1	永安市曹远镇镇标路灯电费补助款
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

□适用 √不适用

三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	182.18	
其中：资金（万元）	182.18	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		

具体说明

√适用 □不适用

1. 积极参加福建省对口消费扶贫后续工作，采购扶贫物质 53.4 万元。

2. 认领顺昌县双溪街道新屯村 2 亩稻田价值 4500 元，产出的稻谷捐赠给新屯村困难党员和五保户。
3. 履行与永安市曹远镇签订的矿山开采补偿合同，2018-2023 年期间每年补偿镇政府和当地樟林村、上曹村 110 万元，用于生态保护补偿和村民补偿，提升可持续发展能力，本期支付 128.33 万元（支付 2022 年下半年 55 万元及 2023 年 1-8 月 73.33 万元）。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。具体详见本报告财务报表附注相应部分。

2、2023 年 10 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

√适用 □不适用

本次会计政策变更即执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）、《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）已经公司董事会决议通过。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	106
境内会计师事务所审计年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	蔡志良、倪明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司 2023 年度日常关联交易的议案经 2023 年 4 月 25 日召开的第十届董事会第五次会议逐项表决通过，并经 2022 年年度股东大会批准，该日常关联交易其中包括计划通过深圳市润丰贸易发展有限公司（简称润丰贸易）购进煤炭和水泥包装袋事项。因实际情况，上述交易未发生。	上交所网站（ http://www.sse.com.cn ） 2023 年 4 月 27 日披露的《关于 2023 年度日常关联交易的公告》； 2023 年 5 月 26 日披露的《2022 年年度股东大会决议公告》。

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

1. 购买原燃材料、销售商品、接受劳务情况

（单位：万元）

关联交易类别	关联人	交易内容	2023 年 预计金额	2023 年 实际发生金额	差异 说明
向关联人 购买燃料	永安煤业	煤炭	150,000	605.69	公司产销量 未达预算
	福能物流			81,563.59	
	福建煤电			0	
	润丰贸易			0	
	小计			82,169.28	
向关联人 购买原材 料	福能新材、省建材研究院	脱硫石膏	760	66.44	
	省钢源粉体公司	矿粉	3,450	3,752.70	
	润丰贸易	水泥包装袋	1000	0	
向关联人 销售商品	建材控股权属混凝土公司	水泥	7,000	3093.03	市场需求变 化
	华润水泥（泉州）有限公司、 华润水泥（连江）有限公司	熟料	9,200	2321.53	
接受劳务	省配售电公司	直购电技术服务	344.99	388.59(实际金额由省电网公司分配结算)	每度电加权 平均优惠比 预计大
向关联人 租用办公 场所	美伦运营公司	办公场所	277	283.38	

注：1. 以上金额不含税，销售水泥金额不含运费，销售熟料金额含运费。

2. 向关联人借款及财务公司金融业务

(金额单位: 万元)

关联人	交易内容	2023 年预计金额	2023 年实际发生金额 (本金)	差异说明
福能集团	贷款	30,000	0	
建材控股	贷款	13,000	13,000	
财务公司	贷款、票据业务	69,164.46	60,000	
	综合授信额度	97,000	60,000	
	存款(注)	40,000	22,218	

注: 贷款、票据业务年度预计和实际发生额为借款本金发生额, 存款年度预计和实际发生金额为每日最高存款金额。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的, 应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
关于子公司与关联方合作实施分布式光伏发电项目(关联交易)的议案, 经公司于 2023 年 12 月 25 日召开的第十届董事会第十次会议审议通过, 并经公司于 2024 年 1 月 11 日召开的 2024 年第一次临时股东大会决议通过, 目前该项目待实施。	上交所网站 (http://www.sse.com.cn) 2023 年 12 月 27 日披露的《福建水泥关于子公司与关联方合作实施分布式光伏发电项目的公告》(公告编号: 2023-028); 2024 年 1 月 12 日披露的《福建水泥 2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-001)。

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：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					
福建顺昌炼石水泥有限公司	全资子公司	7,593.81	11,009.57	5,165.79			
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	84,658.14	1,422.25	86,183.85			
福建省宁德建福建材有限公司	控股子公司	20,889.31	18.28	20,944.67			
福建安砂建福水泥有限公司	控股子公司		15.60				
福州炼石水泥有限公司	全资子公司		25.79				
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司		9.50				
福建永安建福水泥有限公司	全资子公司		10,965.04				
福建省德化县阳春矿业有限公司	子公司股东	1,933.79	0.54	1,934.01			
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	485.47	230.13			
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	23,952.04	114,459.18			
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司的影响							

(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：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	0.3%-1.85%	5,391.45	683,441.73	680,738.81	8,094.37
合计	/	/	/	5,391.45	683,441.73	680,738.81	8,094.37

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：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	87,000	3.5%-4.06%	47,516.51	61,624.89	53,279.98	55,861.42
合计	/	/	/	47,516.51	61,624.89	53,279.98	55,861.42

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
福建省能源石化集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	综合授信	87,000	61,624.89

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况 □适用 √不适用

2、 承包情况 □适用 √不适用

3、 租赁情况 □适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												0		
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计												6,000		
报告期末对子公司担保余额合计（B）												45,633.85		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）												45,633.85		
担保总额占公司净资产的比例（%）												38.41		
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）												0		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）												0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

√适用 □不适用

合同名称	签订日期	签署方 (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，合作期限至2023年6月19日。本期取得加工费收入159.76万元。

十四、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化，具体见下表。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	458,248,400	100						458,248,400	100
1、人民币普通股	458,248,400	100						458,248,400	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	458,248,400	100						458,248,400	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	41,075
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	40,944

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
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	6,097,300	6,097,300	1.33	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司 一国金量化多因子股票 型证券投资基金	4,672,160	4,672,160	1.02	0	无	0	其他
中信证券股份有限公司	94,737	4,364,939	0.95	0	无	0	其他
张明健	1,016,400	4,043,540	0.88	0	无	0	境内自然人
中国民生银行股份有限公司 一国金量化精选混 合型证券投资基金	3,061,100	3,061,100	0.67	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	199,471	2,491,200	0.54	0	无	0	其他
赵静	-31,500	2,338,500	0.51	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	6,097,300	人民币普通股	6,097,300				
中国银行股份有限公司 一国金量化多因 子股票型证券投资 基金	4,672,160	人民币普通股	4,672,160				

中信证券股份有限公司	4,364,939	人民币普通股	4,364,939
张明健	4,043,540	人民币普通股	4,043,540
中国民生银行股份有限公司-国金量化精选混合型证券投资基金	3,061,100	人民币普通股	3,061,100
中国民生银行股份有限公司-金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	2,491,200	人民币普通股	2,491,200
赵静	2,338,500	人民币普通股	2,338,500
中国光大银行股份有限公司-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	1. 福建省建材（控股）有限责任公司（代表国家持有股份）与福建省煤电股份有限公司均为本公司实际控制人福建能化集团的权属企业，二者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 2. 除上述情况外，公司未详其他股东之间是否存在关联关系或者是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件 适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

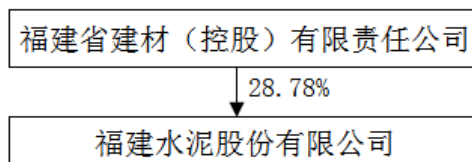
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	福建省能源石化集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	徐建平
成立日期	2021/8/27
主要经营业务	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；医疗服务；矿产资源勘查；危险废物经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：发电技术服务；新兴能源技术研发；煤炭及制品销售；矿物洗选加工；远程健康管理服务；新材料技术研发；水泥制品销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；石油制品制造（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；固体废物治理；国内贸易代理；生物化工产品技术研发；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业总部管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，间接持有福能股份 60.29% 股份、中国武夷 20.55% 股份、青山纸业 9.56% 股份、间接持有（不足 1%）的兴业银行、交通银行、兴业证券等股票。
其他情况说明	

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

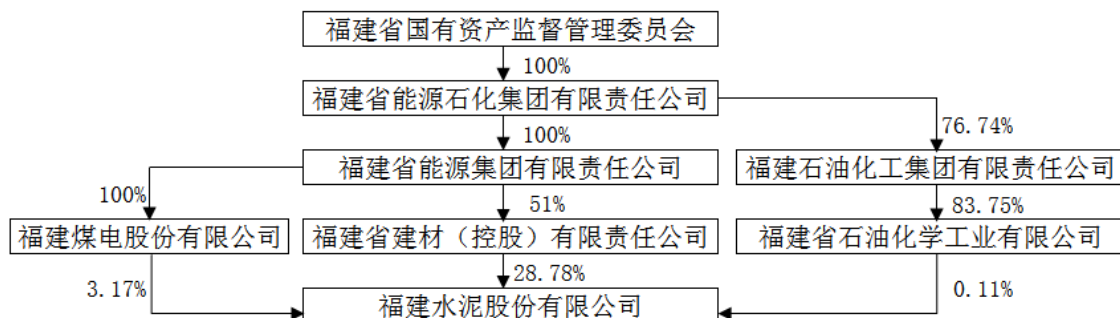
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

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

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

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

致同审字（2024）第 351A014109 号

福建水泥股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建水泥股份有限公司（以下简称福建水泥公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建水泥公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于福建水泥公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认的真实性

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、42。

1、事项描述

于 2023 年度，福建水泥公司实现的营业收入为 205,095.43 万元。由于收入为合并利润表的重要项目，是福建水泥公司的关键业绩指标之一，收入确认的真实性对利润影响较大，因此我们将收入确认的真实性识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入确认的真实性，我们实施的相关审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价了与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性。
- (2) 检查主要项目销售合同相关条款，对比同行业上市公司收入确认政策，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定和行业惯例。
- (3) 获取收入明细表执行分析程序，以判断营业收入和毛利率及变动趋势的合理性。
- (4) 选取主要客户检查收入确认依据，包括销售合同、发货记录等，与收入明细表进行核对，以评价相关收入确认是否符合福建水泥公司收入确认的具体方法。
- (5) 选取样本检查资产负债表日前后账面收入确认的依据，评价收入是否在恰当期间确认。
- (6) 选取主要客户执行函证程序以确认交易金额。
- (7) 对大额银行资金流水与银行日记账进行了核查，核查收入确认的真实性。

(二) 固定资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、15、20 及附注五、13。

1、事项描述

于 2023 年 12 月 31 日，福建水泥公司的固定资产账面价值为 231,876.97 万元，占资产总额的 59.98%。2023 年度计提了固定资产减值损失 5,256.09 万元。由于固定资产是公司的重要资产，在测算其可收回金额、预计未来现金流量现值时涉及福建水泥公司管理层（以下简称管理层）的重大判断和估计，这些重大判断和估计具有复杂性，管理层估计及判断的偏差可能造成重大财务影响，因此我们将固定资产减值准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于固定资产减值准备的计提，我们实施的相关审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价了与固定资产减值准备的计提相关的内部控制的设计，并测试了关键控制流程的运行有效性。
- (2) 对固定资产实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题。
- (3) 了解并评估了管理层所采用的可收回金额测算方法及所作出的重大判断和估计，复核了相关计算过程和结果。
- (4) 评估了管理层所聘请评估专家的独立性、客观性和专业胜任能力。
- (5) 获取管理层聘请的评估专家出具的资产减值评估报告，并对评估报告中使用的关键假设、方法以及关键参数进行了复核。
- (6) 检查与固定资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

福建水泥公司管理层对其他信息负责。其他信息包括福建水泥公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

福建水泥公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督福建水泥公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：蔡志良
(项目合伙人)

中国注册会计师：倪明

二〇二四年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		116,364,236.86	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		20,860,964.12	46,655,912.30
应收账款		11,393.62	
应收款项融资		38,713,114.42	11,237,832.44
预付款项		495,108.20	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		23,053,816.95	25,067,484.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		152,350,338.77	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		39,367,416.56	45,446,001.14
流动资产合计		391,216,389.50	542,513,759.62
非流动资产：			
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		530,514,901.80	572,479,923.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,559,650.26	24,753,983.86
固定资产		2,318,769,727.15	2,459,597,251.64
在建工程		51,829,719.25	46,896,627.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,014,392.75	6,308,331.35
无形资产		307,561,069.31	335,608,594.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		86,078,767.10	87,457,803.53
递延所得税资产		127,729,748.31	93,642,297.35

其他非流动资产		14,705,674.47	15,650,053.39
非流动资产合计		3,474,963,650.40	3,652,594,866.28
资产总计		3,866,180,039.90	4,195,108,625.90
流动负债：			
短期借款		1,152,689,158.40	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			
应付账款		446,092,971.50	535,027,255.89
预收款项		5,451,457.86	5,737,605.40
合同负债		37,313,914.33	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		48,635,852.39	72,853,596.25
应交税费		13,493,539.72	18,200,554.22
其他应付款		241,554,301.33	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		191,764,052.79	71,451,086.13
其他流动负债		17,689,565.88	44,070,651.85
流动负债合计		2,154,684,814.20	1,909,610,176.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		321,659,234.67	453,112,728.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,889,223.82	4,305,027.94
长期应付款			1,191,050.02
长期应付职工薪酬		7,938,117.96	9,534,490.53
预计负债		524,240.00	30,000.00
递延收益		31,387,074.25	29,574,633.10
递延所得税负债		114,006,368.56	127,566,739.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		477,404,259.26	625,314,669.26
负债合计		2,632,089,073.46	2,534,924,845.90
所有者权益（或股东权益）：			
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		326,916,083.44	358,389,849.79
专项储备		14,615,349.20	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		96,799,529.59	419,393,051.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,188,189,814.53	1,535,086,567.30
少数股东权益		45,901,151.91	125,097,212.70
所有者权益（或股东权益）合计		1,234,090,966.44	1,660,183,780.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,866,180,039.90	4,195,108,625.90

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：陈宣祥 会计机构负责人：章超华

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		97,805,778.56	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		18,807,309.42	46,655,912.30
应收账款		2,190,588.93	2,179,195.31
应收款项融资		38,713,114.42	11,237,832.44
预付款项			
其他应收款		650,876,617.64	733,316,408.87
其中：应收利息		136,495,919.10	250,513,226.44
应收股利			
存货		307,245.39	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		1,933,378.20	2,796,559.54
流动资产合计		810,634,032.56	866,721,628.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,852,452,751.64	1,828,632,751.64
其他权益工具投资		530,514,901.80	572,479,923.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,559,650.26	24,753,983.86
固定资产		21,305,825.80	33,745,925.73
在建工程		2,787,869.56	1,336,704.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,014,392.75	6,308,331.35

无形资产		37,271,479.35	70,862,446.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,519,897.27	1,733,836.39
递延所得税资产		100,973,496.62	89,523,744.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,574,400,265.05	2,629,377,649.02
资产总计		3,385,034,297.61	3,496,099,277.57
流动负债：			
短期借款		1,079,562,845.90	859,973,391.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		604,456,249.59	629,181,283.76
预收款项		5,205,501.96	5,491,649.50
合同负债		37,260,344.65	48,270,305.34
应付职工薪酬		9,949,797.83	14,545,056.93
应交税费		3,938,783.11	7,157,936.19
其他应付款		456,297,574.27	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		53,396,467.40	3,347,326.94
其他流动负债		15,629,046.48	43,105,642.01
流动负债合计		2,265,696,611.19	2,246,528,463.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,889,223.82	4,305,027.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬		6,151,801.63	7,390,300.54
预计负债			
递延收益		1,104,347.33	2,016,052.71
递延所得税负债		109,975,626.01	121,040,366.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,120,998.79	134,751,747.30
负债合计		2,384,817,609.98	2,381,280,211.10
所有者权益（或股东权益）：			
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		326,916,083.44	358,389,849.79
专项储备		3,486,918.35	7,246,038.20
盈余公积		96,547,808.73	96,547,808.73

未分配利润		-107,509,714.21	-28,140,221.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,000,216,687.63	1,114,819,066.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,385,034,297.61	3,496,099,277.57

公司负责人：王金星

主管会计工作负责人：陈宣祥

会计机构负责人：章超华

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		2,050,954,256.91	2,590,538,797.73
其中：营业收入		2,050,954,256.91	2,590,538,797.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,447,078,090.20	2,943,453,696.70
其中：营业成本		2,185,488,236.93	2,613,095,084.48
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		34,751,162.20	36,799,595.48
销售费用		23,551,182.33	27,189,074.52
管理费用		140,779,686.12	145,666,810.13
研发费用			66,538,910.80
财务费用		62,507,822.62	54,164,221.29
其中：利息费用		63,841,352.72	56,020,988.98
利息收入		1,684,010.34	2,508,275.79
加：其他收益		9,831,837.89	9,964,811.29
投资收益（损失以“-”号填列）		35,064,605.57	49,740,234.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-414,629.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-948,359.53	587,832.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-85,724,929.80	-74,353,246.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,054,072.68	182,145.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-434,846,606.48	-367,207,751.80
加：营业外收入		1,345,878.66	1,957,684.35
减：营业外支出		5,637,440.78	7,797,632.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-439,138,168.60	-373,047,700.27
减：所得税费用		-37,154,876.21	-59,775,435.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-401,983,292.39	-313,272,264.46
（一）按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-401,983,292.39	-313,272,264.46
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）		-322,593,522.39	-242,611,858.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-79,389,770.00	-70,660,406.12
六、其他综合收益的税后净额		-31,473,766.35	-45,249,621.30
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-31,473,766.35	-45,249,621.30
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-31,473,766.35	-45,249,621.30
(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		-31,473,766.35	-45,249,621.30
(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		-433,457,058.74	-358,521,885.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-354,067,288.74	-287,861,479.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-79,389,770.00	-70,660,406.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.70	-0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.70	-0.53

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：陈宣祥 会计机构负责人：章超华

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		2,144,244,478.53	2,731,013,071.62
减：营业成本		2,099,585,054.50	2,673,311,854.17
税金及附加		11,132,014.81	13,027,504.23
销售费用		12,646,329.72	11,598,457.26
管理费用		42,554,987.53	45,370,928.31
研发费用			
财务费用		33,973,401.42	-18,248,250.55
其中：利息费用		35,136,424.54	28,871,608.33
利息收入		1,225,593.51	47,400,568.96
加：其他收益		960,329.09	2,323,099.72
投资收益（损失以“-”号填列）		35,064,605.57	75,771,862.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-414,629.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-72,946,802.51	-82,951,134.58
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）		-92,569,177.30	732,963.09
加：营业外收入		1,186,617.37	1,537,694.71
减：营业外支出		10,169.14	282,105.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,392,729.07	1,988,552.69
减：所得税费用		-12,023,236.43	93,936,982.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,369,492.64	-91,948,429.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,369,492.64	-91,948,429.75
（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		-31,473,766.35	-45,249,621.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-31,473,766.35	-45,249,621.30
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		-31,473,766.35	-45,249,621.30
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		-110,843,258.99	-137,198,051.05
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：陈宣祥 会计机构负责人：章超华

合并现金流量表
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,124,027,296.21	2,603,430,518.09
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		7,599,064.79	16,463,010.97

收到其他与经营活动有关的现金		76,882,223.59	99,101,163.57
经营活动现金流入小计		2,208,508,584.59	2,718,994,692.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,845,741,279.30	2,328,426,313.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		293,048,153.84	306,283,581.75
支付的各项税费		78,333,604.35	127,171,655.77
支付其他与经营活动有关的现金		112,945,536.53	164,190,532.41
经营活动现金流出小计		2,330,068,574.02	2,926,072,083.58
经营活动产生的现金流量净额		-121,559,989.43	-207,077,390.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,799,529.52	74,244,795.92
取得投资收益收到的现金		37,576,771.69	41,074,423.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,495,804.16	409,938.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,434,192.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		46,872,105.37	121,163,348.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,295,131.33	187,170,412.70
投资支付的现金		66,548.70	6,271,859.79
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			
投资活动现金流出小计		127,361,680.03	193,442,272.49
投资活动产生的现金流量净额		-80,489,574.66	-72,278,923.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,299,890,315.37	1,211,563,444.44
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,299,890,315.37	1,211,563,444.44
偿还债务支付的现金		1,014,721,793.86	982,831,387.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,865,485.98	101,040,406.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			12,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,619,880.90	2,357,515.23
筹资活动现金流出小计		1,075,207,160.74	1,086,229,309.44
筹资活动产生的现金流量净额		224,683,154.63	125,334,135.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		92,714,157.40	246,736,336.90
六、期末现金及现金等价物余额			
		115,347,747.94	92,714,157.40

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：陈宣祥 会计机构负责人：章超华

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,249,594,485.06	2,657,625,744.73
收到的税费返还		1,675,294.30	9,242,691.44
收到其他与经营活动有关的现金		342,463,447.96	400,760,405.52
经营活动现金流入小计		2,593,733,227.32	3,067,628,841.69
购买商品、接受劳务支付的现金		2,107,058,346.89	2,467,547,925.13
支付给职工及为职工支付的现金		107,496,981.02	108,840,901.49
支付的各项税费		26,938,474.42	25,237,715.52
支付其他与经营活动有关的现金		477,962,835.52	568,041,580.07
经营活动现金流出小计		2,719,456,637.85	3,169,668,122.21
经营活动产生的现金流量净额		-125,723,410.53	-102,039,280.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,799,529.52	94,617,180.77
取得投资收益收到的现金		37,576,771.69	41,074,423.02
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		1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		40,376,301.21	135,691,603.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,593,939.70	11,124,525.89
投资支付的现金		66,548.70	6,271,859.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,660,488.40	17,396,385.68
投资活动产生的现金流量净额		37,715,812.81	118,295,218.11
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,008,936,426.48	829,236,086.23
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,008,936,426.48	829,236,086.23
偿还债务支付的现金		854,000,000.00	929,075,740.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,321,546.45	70,238,998.21
支付其他与筹资活动有关的现金		2,619,880.90	2,357,515.23
筹资活动现金流出小计		891,941,427.35	1,001,672,253.98
筹资活动产生的现金流量净额		116,994,999.13	-172,436,167.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		68,695,745.43	224,875,975.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		97,683,146.84	68,695,745.43

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

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	458,248,400.00				195,062,643.57		358,389,849.79	7,444,813.23	96,547,808.73		419,393,051.98		1,535,086,567.30	125,097,212.70	1,660,183,780.00
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				195,062,643.57		358,389,849.79	7,444,813.23	96,547,808.73		419,393,051.98		1,535,086,567.30	125,097,212.70	1,660,183,780.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-31,473,766.35	7,170,535.97			-322,593,522.39		-346,896,752.77	-79,196,060.79	-426,092,813.56
(一)综合收益总额							-31,473,766.35				-322,593,522.39		-354,067,288.74	-79,389,770.00	-433,457,058.74
(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															
6.其他															
(五)专项储备								7,170,535.97					7,170,535.97	193,709.21	7,364,245.18
1.本期提取								26,225,737.83					26,225,737.83	1,302,616.52	27,528,354.35
2.本期使用								-19,055,201.86					-19,055,201.86	-1,108,907.31	-20,164,109.17
(六)其他															
四、本期期末余额	458,248,400.00				195,062,643.57		326,916,083.44	14,615,349.20	96,547,808.73		96,799,529.59		1,188,189,814.53	45,901,151.91	1,234,090,966.44

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	458,248,400.00			189,041,122.06		403,639,471.09	16,468,173.94	96,547,808.73		702,280,493.94		1,866,225,469.76	208,028,765.20	2,074,254,234.96
加：会计政策变更										50,275.58		50,275.58		50,275.58
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	458,248,400.00			189,041,122.06		403,639,471.09	16,468,173.94	96,547,808.73		702,330,769.52		1,866,275,745.34	208,028,765.20	2,074,304,510.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				6,021,521.51		-45,249,621.30	-9,023,360.71			-282,937,717.54		-331,189,178.04	-82,931,552.50	-414,120,730.54
(一) 综合收益总额						-45,249,621.30				-242,611,858.34		-287,861,479.64	-70,660,406.12	-358,521,885.76
(二) 所有者投入和减少资本				6,021,521.51								6,021,521.51		6,021,521.51
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				6,021,521.51								6,021,521.51		6,021,521.51
(三) 利润分配										-40,325,859.20		-40,325,859.20	-12,000,000.00	-52,325,859.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-40,325,859.20		-40,325,859.20	-12,000,000.00	-52,325,859.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							-9,023,360.71					-9,023,360.71	-271,146.38	-9,294,507.09
1. 本期提取							19,755,429.85					19,755,429.85	1,028,878.80	20,784,308.65
2. 本期使用							-28,778,790.56					-28,778,790.56	-1,300,025.18	-30,078,815.74
(六) 其他														
四、本期期末余额	458,248,400.00			195,062,643.57		358,389,849.79	7,444,813.23	96,547,808.73		419,393,051.98		1,535,086,567.30	125,097,212.70	1,660,183,780.00

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：陈宣祥 会计机构负责人：章超华

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	458,248,400.00				222,527,191.32		358,389,849.79	7,246,038.20	96,547,808.73	-28,140,221.57	1,114,819,066.47
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	-28,140,221.57	1,114,819,066.47
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-31,473,766.35	-3,759,119.85		-79,369,492.64	-114,602,378.84
(一) 综合收益总额							-31,473,766.35			-79,369,492.64	-110,843,258.99
(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								-8,866,167.61			-8,866,167.61
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								-8,866,167.61			-8,866,167.61
(五) 专项储备								5,107,047.76			5,107,047.76
1. 本期提取								11,861,351.79			11,861,351.79
2. 本期使用								-6,754,304.03			-6,754,304.03
(六) 其他											
四、本期期末余额	458,248,400.00				222,527,191.32		326,916,083.44	3,486,918.35	96,547,808.73	-107,509,714.21	1,000,216,687.63

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	458,248,400.00				216,505,669.81		403,639,471.09	15,184,813.40	96,547,808.73	104,083,791.80	1,294,209,954.83
加：会计政策变更										50,275.58	50,275.58
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	104,134,067.38	1,294,260,230.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,021,521.51		-45,249,621.30	-7,938,775.20		-	-179,441,163.94
（一）综合收益总额							-45,249,621.30			-91,948,429.75	-137,198,051.05
（二）所有者投入和减少资本					6,021,521.51						6,021,521.51
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					6,021,521.51						6,021,521.51
（三）利润分配										-40,325,859.20	-40,325,859.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,325,859.20	-40,325,859.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-7,938,775.20			-7,938,775.20
1. 本期提取								10,991,414.92			10,991,414.92
2. 本期使用								-18,930,190.12			-18,930,190.12
（六）其他											
四、本期期末余额	458,248,400.00				222,527,191.32		358,389,849.79	7,246,038.20	96,547,808.73	-28,140,221.57	1,114,819,066.47

公司负责人：王金星

主管会计工作负责人：陈宣祥

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、人力部、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

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”）。

四、财务报表的编制基础

1. 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，具体会计政策见本章节第五条第 21 款固定资产、第 26 无形资产和第 34 款收入。

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. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	≥400 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额占合并报表资产总额的比例≥10%、子公司营业收入占合并报表营业收入的比例≥10%、子公司净利润占合并报表净利润的比例≥10%
账龄超过 1 年的重要应付账款	≥500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	≥500 万元
重要的合营企业和联营企业	长期股权投资账面价值占合并报表资产总额比例≥5%

6. 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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8. 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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

11. 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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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：

- ①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；
- ②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：

①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；

②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。

(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务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入合同资产；

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、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票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

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

B、应收账款

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。

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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，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。

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：

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

②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；

③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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。

12. 应收票据

√适用 □不适用

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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本章节第五条第 11 款金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据见本章节第五条第 11 款金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法见本章节第五条第 11 款金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准见本章节第五条第 11 款金融工具。

13. 应收账款

√适用 不适用

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本章节第五条第 11 款金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据见本章节第五条第 11 款金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法见本章节第五条第 11 款金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准见本章节第五条第 11 款金融工具。

14. 应收款项融资

√适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本章节第五条第 11 款金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据见本章节第五条第 11 款金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法见本章节第五条第 11 款金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准见本章节第五条第 11 款金融工具。

15. 其他应收款

√适用 不适用

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本章节第五条第 11 款金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据见本章节第五条第 11 款金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法见本章节第五条第 11 款金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准见本章节第五条第 11 款金融工具。

16. 存货适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 周转材料摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用**终止经营的认定标准和列报方法**适用 不适用

19. 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，与其相关的最初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、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本章节第五条第 27 款长期资产减值。

20. 投资性房地产

（1）. 如果采用成本计量模式的：

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章节第五条第 27 款长期资产减值。

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。

21. 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

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

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。

22. 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章节第五条第 27 款长期资产减值。

23. 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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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按照摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
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章节第五条第 27 款长期资产减值。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧摊销费用、燃料动力费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线按照工时占比分配计入研发支出。

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。

27. 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。

28. 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。

29. 合同负债

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。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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。

31. 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。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露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：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥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

本公司收入主要来源于销售商品，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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 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。

36. 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。

37. 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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；（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）

(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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38. 租赁

√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

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。

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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本章节第五条第27款长期资产减值。

租赁负债

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。

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。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

39. 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。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明①
2023 年 10 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行。	已经董事会审议批准	无

其他说明

①企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表、2022 年 12 月 31 日合并资产负债表、2022 年度合并利润表、2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额（2022年1月1日）	影响金额（2022年12月31日/2022年度）	影响金额（2023年12月31日/2023年度）
因执行解释第16号，对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的进行调整	递延所得税资产	2,200,843.07	1,651,996.76	1,076,256.98
	递延所得税负债	2,150,567.49	1,577,082.84	1,003,598.19
	未分配利润	50,275.58	74,913.92	72,658.79
	所得税费用		-24,638.34	2,255.13

(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

41. 其他

√适用 □不适用

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

□适用 √不适用

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1. 货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	34,741,807.97	39,498,846.24
其他货币资金	392,136.86	18,849.80
存放财务公司存款	81,230,292.03	53,914,554.70
合计	116,364,236.86	93,432,250.74
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末，银行存款中含应收利息 286,584.23 元，本公司使用权受到限制的银行存款为诉讼冻结金额 727,904.69 元、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	指定理由和依据
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	/

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	20,860,964.12	46,655,912.30
商业承兑票据		
合计	20,860,964.12	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		17,775,043.19
商业承兑票据		
合计		17,775,043.19

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况:

□适用 √不适用

应收票据核销说明:

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	11,993.28	
1 年以内小计	11,993.28	
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	523,156.84
合计	535,150.12	523,156.84

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	535,150.12	100.00	523,756.50	97.87	11,393.62	523,156.84	100	523,156.84	100	
其中：										
应收其他客户	535,150.12	100.00	523,756.50	97.87	11,393.62	523,156.84	100	523,156.84	100	
合计	535,150.12	/	523,756.50	/		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	11,993.28	599.66	5.00
5 年以上	523,156.84	523,156.84	100.00
合计	535,150.12	523,756.50	97.87

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	599.66				523,756.50
合计	523,156.84	599.66				523,756.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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		523,156.84	97.76	523,156.84
中国水利水电第十四工程局有限公司	11,993.28		11,993.28	2.24	599.66
合计	535,150.12		535,150.12	100.00	523,756.50

其他说明：

适用 不适用

6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	38,713,114.42	11,237,832.44
合计	38,713,114.42	11,237,832.44

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

√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	256,605,370.89	
合计	256,605,370.89	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 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

(8). 其他说明：

□适用 √不适用

8、 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	467,918.18	94.51	1,558,631.31	95.34
1 至 2 年	3,000.00	0.61	56,000.00	3.43
2 至 3 年	6,442.48	1.30	5,483.22	0.34
3 年以上	17,747.54	3.58	14,470.00	0.89
合计	495,108.20	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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网福建省电力有限公司永安市供电公司	228,089.49	46.07
江西铜业集团（贵溪）新产业开发有限公司	101,517.90	20.50
安徽中掘建设工程有限公司德化分公司	44,375.62	8.96
中国铁路南昌局集团有限公司福州车务段	39,412.30	7.96
中国铁路南昌局集团有限公司坑边车站	21,700.80	4.38
合计	435,096.11	87.87

9、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,053,816.95	25,067,484.90
合计	23,053,816.95	25,067,484.90

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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	819,148.33	3,955,288.01

1 年以内小计	819,148.33	3,955,288.01
1 至 2 年	3,367,626.76	282,580.65
2 至 3 年	2,342.23	1,389,462.63
3 年以上		
3 至 4 年	1,389,462.63	2,203,463.63
4 至 5 年	2,203,463.63	1,977,322.33
5 年以上	43,682,859.06	42,858,383.47
合计	51,464,902.64	52,666,500.72

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付	5,964,918.78	5,968,238.78
备用金	41,073.34	253,637.43
保证金、押金	3,585,821.96	3,870,382.88
往来款	21,703,731.82	21,458,613.24
其他	20,169,356.74	21,115,628.39
合计	51,464,902.64	52,666,500.72

(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				
--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	8,638.98		1,065,660.93	1,074,299.91
本期转回	103,026.94	14,000.00	145,203.10	262,230.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,146,043.67		27,265,042.02	28,411,085.69

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	1,074,299.91	262,230.04			28,411,085.69
合计	27,599,015.82	1,074,299.91	262,230.04			28,411,085.69

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

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
顺昌县人民政府	19,000,000.00	36.92	征地借款	5年以上	950,000.00
福建省德化县阳春矿业有限公司	19,340,098.05	37.58	往来款	1年以内 5,403.54 3-4年 551,328.40 5年以上 18,783,366.11	19,059,300.49
永安市财政局（住房基金代管）	2,779,320.90	5.40	代收代付款	5年以上	2,779,320.90
福建省大阳矿业有限责任公司	2,301,342.33	4.47	往来款	1年以内 381,810.81 1-2年 80,322.24 3-4年 835,792.55 4-5年 1,003,416.73	1,255,784.65
福建省永安市大湖镇金银湖工业园筹建处	2,127,361.28	4.13	保证金	5年以上	106,368.06
合计	45,548,122.56	88.50	/	/	24,150,774.10

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

10、 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	47,064,358.10	8,900,743.95	38,163,614.15	126,502,458.19	4,676,232.90	121,826,225.29
在产品	2,680,412.96	208,007.13	2,472,405.83	4,344,652.55		4,344,652.55
库存商品	124,231,300.87	13,805,258.92	110,426,041.95	204,877,277.72	15,695,293.23	189,181,984.49
周转材料	1,362,915.34	74,638.50	1,288,276.84	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	175,338,987.27	22,988,648.50	152,350,338.77	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	4,389,005.79		164,494.74		8,900,743.95
在产品		208,007.13				208,007.13
库存商品	15,695,293.23	13,805,258.93		15,695,293.23		13,805,258.92
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	18,402,271.84		15,859,787.97		22,988,648.50

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因是实现销售

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□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

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

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	3,353,350.61	4,111,803.43
待抵扣进项税	34,806,212.48	39,923,590.24
预交所得税	1,207,853.47	1,410,607.47
合计	39,367,416.56	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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

长期应收款核销说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资**(1). 长期股权投资情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

说明：本公司投资的厦门鹭麟散装水泥有限公司账面价值为0元，厦门鹭麟散装水泥有限公司于2017年11月7日工商吊销；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。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
兴业银行	543,319,920.00				42,625,440.00		500,694,480.00	36,694,944.00	421,013,997.57		非以交易为目的持有的投资
兴业证券	29,160,003.60			660,418.20			29,820,421.80	660,418.20	14,874,113.69		非以交易为目的持有的投资
合计	572,479,923.60			660,418.20	42,625,440.00		530,514,901.80	37,355,362.20	435,888,111.26		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	1,194,333.60			1,194,333.60
(1) 计提或摊销	1,194,333.60			1,194,333.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	31,856,718.42			31,856,718.42
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	23,559,650.26			23,559,650.26
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

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□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	2,318,769,727.15	2,459,597,251.64
固定资产清理		
合计	2,318,769,727.15	2,459,597,251.64

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,268,804,485.08	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	46,282,672.95	109,103,143.20	63,197.13	2,241,007.18	157,690,020.46
(1) 购置	63,853.21	227,751.04		723,847.81	1,015,452.06
(2) 在建工程转入	16,993,904.64	108,874,807.55		1,517,159.37	127,385,871.56
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	29,224,915.10	584.61	63,197.13		29,288,696.84
3. 本期减少金额	16,746.07	144,289,993.23	1,385,703.42	3,573,720.75	149,266,163.47
(1) 处置或报废	16,161.46	136,795,919.12	1,385,703.42		138,197,784.00
(2) 其他减少	584.61	7,494,074.11		3,573,720.75	11,068,379.47
4. 期末余额	2,315,070,411.96	2,938,843,542.42	24,889,810.06	39,513,564.72	5,318,317,329.16
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	71,152,687.41	157,464,750.99	1,032,229.56	2,683,066.09	232,332,734.05
(1) 计提	71,152,687.41	157,327,917.41	1,032,229.56	2,683,066.09	232,195,900.47
(2) 其他增加		136,833.58			136,833.58
3. 本期减少金额	139,840.18	116,551,868.33	1,314,674.69		118,006,383.20
(1) 处置或报废	3,006.60	116,551,868.33	1,314,674.69		117,869,549.62
(2) 其他减少	136,833.58				136,833.58
4. 期末余额	945,999,638.52	1,631,486,637.19	19,955,648.09	25,615,265.31	2,623,057,189.11
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	33,675,217.35	18,116,488.05	102,772.61	666,448.43	52,560,926.44
(1) 计提	33,675,217.35	18,116,488.05	102,772.61	666,448.43	52,560,926.44
3. 本期减少金额		17,635,895.81			17,635,895.81
(1) 处置或报废		17,635,895.81			17,635,895.81
4. 期末余额	217,563,378.70	154,420,093.21	985,532.66	3,521,408.33	376,490,412.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,151,507,394.74	1,152,936,812.02	3,948,629.31	10,376,891.08	2,318,769,727.15
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

说明：本期其他增加、其他减少主要系根据决算结果进行调整和分类。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	440,421,873.22	157,679,567.39	118,714,217.61	164,028,088.22	
机器设备	634,517,270.30	423,394,459.06	109,475,198.57	101,647,612.67	
运输设备	2,859,958.58	2,261,765.24	174,560.82	423,632.52	
其他设备	5,961,309.42	3,851,242.19	872,845.77	1,237,221.46	
合计	1,083,760,411.52	587,187,033.88	229,236,822.77	267,336,554.87	

本公司暂时闲置的固定资产主要原因是海峡水泥因尾矿库搬迁停产、金银湖熟料生产线计划性停产以及部分废旧固定资产。

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 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	11,150,842.98	办理资料尚未齐全
宁德建福办公楼、食堂等	30,894,599.93	办理资料尚未齐全
海峡水泥办公楼、厂房等	207,124,907.95	办理资料尚未齐全
安砂建福办公楼、食堂等	15,666,776.38	办理资料尚未齐全
金银湖熟料线房产、D组磨房产	32,066,562.95	办理资料尚未齐全
金银湖水泥磨房产	34,679,209.30	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	1,260,427.93	办理资料尚未齐全
厦散住宅	616,978.88	尚未达到办理条件

(5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
安砂建福废旧固定资产	822.65	461.96	403.91	预计处置收益	预计处置收益	预计残值率
顺昌炼石废旧固定资产	989.28	589.83	416.48	预计处置收益	预计处置收益	预计残值率
福州炼石废旧固定资产	112.25	16.70	99.73	预计处置收益	预计处置收益	预计残值率
宁德建福资产组	5,165.44	7,449.03		重置成本×综合成新率×变现系数-处置费用	重置成本	根据资产购建及购建过程相关费用预计
合计	7,089.62	8,517.52	920.12	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
海峡水泥资产组	46,012.14	40,200.00	5,812.14	11	未来现金流量、折现率		
安砂建福资产组	107,929.15	108,500.00		12	未来现金流量、折现率		
顺昌炼石资产组	68,374.11	72,400.00		10	未来现金流量、折现率		
金银湖资产组	10,989.26	12,800.00		12	未来现金流量、折现率		
福州炼石资产组	9,159.17	11,900.00		10	未来现金流量、折现率		
合计	242,463.83	245,800.00	5,812.14	/	/	/	/

本公司预测期的年限按照主要生产设备预计剩余使用寿命确定，可收回金额预计未来现金流量折现率为 11.70%-12.70%，折现率根据税前加权平均资本成本模型计算，未来现金流量根据历史情况及对市场发展的预测。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,829,719.25	46,896,627.20
工程物资		
合计	51,829,719.25	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	7,578,390.59		7,578,390.59	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	15,818,954.64		15,818,954.64	8,731,174.64		8,731,174.64
海峡水泥错峰搬迁工程	13,000,000.00	2,571,784.22	10,428,215.78	13,000,000.00	1,065,291.41	11,934,708.59
海峡水泥尾矿库搬迁工程	4,766,967.30	786,054.51	3,980,912.79	2,681,234.83	209,265.70	2,471,969.13
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	11,628,617.97	2,114,055.23	9,514,562.74	14,884,914.01	2,114,055.23	12,770,858.78
合计	80,405,172.89	28,575,453.64	51,829,719.25	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
永安建福技改工程	17,809,003.89	6,913,026.19	6,561,867.08	5,896,502.68		7,578,390.59	75.66	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	7,087,780.00			15,818,954.64	92.80	已完工, 未决算	3,113,691.28			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
海峡水泥尾矿库搬迁工程	57,309,200.00	2,681,234.83	2,085,732.47			4,766,967.30	8.32	建设中				自筹
福州炼石降低出厂水泥温度改造项目	4,450,000.00	4,074,889.87	433,792.84			4,508,682.71	101.32	建设中				自筹
安砂建福 1#生产线节能降耗技术改造工程	123,838,500.00		89,435,951.56	89,435,951.56			110.53	已完工, 未决算				自筹
安砂建福一线余热发电改造项目工程	15,900,000.00		14,320,849.69	14,320,849.69			90.07	已完工, 未决算				自筹
合计	1,148,636,703.89	35,400,325.53	119,925,973.64	109,653,303.93		45,672,995.24	/	/	3,113,691.28		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
海峡水泥错峰搬迁工程	1,065,291.41	1,506,492.81		2,571,784.22	期末减值测试
海峡水泥尾矿库搬迁工程	209,265.70	576,788.81		786,054.51	期末减值测试
其他项目	25,217,614.91			25,217,614.91	
合计	26,492,172.02	2,083,281.62		28,575,453.64	/

(4). 在建工程的减值测试情况

√适用 □不适用

本期在建工程减值测试主要参数详见本章节第七条第 21 款固定资产。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

工程物资**(1). 工程物资情况**

□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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	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	2,293,938.60	2,293,938.60
(1) 计提	2,293,938.60	2,293,938.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,881,815.79	6,881,815.79
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	4,014,392.75	4,014,392.75
2. 期初账面价值	6,308,331.35	6,308,331.35

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	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				224,513.28	84,811.32		574,824.60
(1) 购置	265,500.00				224,513.28	84,811.32		574,824.60
(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	14,608,886.89	261,316,128.23	49,500.00	629,670,531.95
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	6,877,818.60				1,008,908.78	10,470,788.05		18,357,515.43
(1) 计提	6,877,818.60				1,008,908.78	10,470,788.05		18,357,515.43
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	122,241,155.13			1,343,974.60	11,893,854.58	112,691,261.76	49,500.00	248,219,746.07
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	4,452,482.25				45,955.87	5,766,396.10		10,264,834.22
(1) 计提	4,452,482.25				45,955.87	5,766,396.10		10,264,834.22
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	43,371,978.97				88,095.08	30,429,642.52		73,889,716.57
四、账面价值								
1. 期末账面价值	186,738,908.13				2,626,937.23	118,195,223.95		307,561,069.31
2. 期初账面价值	197,803,708.98				3,457,288.60	134,347,596.78		335,608,594.36

(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	22,180,866.25	尚未达到办理条件
安砂建福土地使用权	8,904,984.02	尚在办理中

(3) 无形资产的减值测试情况

√适用 □不适用

本期无形资产减值测试主要参数详见本章节第七条第 21 款固定资产。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

27、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). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、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
海峡水泥厂区周边拆迁费用	7,052,391.52		179,298.10	868,192.64	6,004,900.78
火绒终端安全管理系统	44,277.11		10,843.32		33,433.79
建福大厦立面改造、设计、施工一体化项目	1,150,473.67		116,014.20		1,034,459.47
建福大厦供配电系统改造项目电气安装工程	146,783.82		15,205.20		131,578.62
安砂曹田矿区建设费用	56,267,493.28	1,817,075.67	3,323,521.23		54,761,047.72
安砂职工宿舍装修	590,905.28		308,298.38		282,606.90
安砂林地征地费	14,295,961.22		828,751.32		13,467,209.90
绿色矿山费用	1,643,005.00	2,507,029.22	134,836.31		4,015,197.91
花园工厂绿化景观工程	3,414,331.18		259,316.28		3,155,014.90
厂区道路硬化	2,267,284.93		172,198.80		2,095,086.13
中控楼装饰		809,770.20	31,964.61		777,805.59
罗厝岩矿山	392,301.79		71,876.40		320,425.39
金银湖余热发电	192,594.73		192,594.73		
合计	87,457,803.53	5,133,875.09	5,644,718.88	868,192.64	86,078,767.10

29、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	55,629,573.15	13,907,393.29	63,141,359.61	15,785,339.90
政府补助	23,259,414.31	5,814,853.58	22,510,711.07	5,627,677.77
可抵扣亏损	419,073,599.38	104,768,399.85	271,011,404.24	67,752,851.07
应付职工薪酬	8,651,378.43	2,162,844.61	11,078,568.99	2,769,642.24
租赁负债	4,305,027.92	1,076,256.98	6,607,987.04	1,651,996.76
交易性金融工具、 衍生金融工具的估值			219,158.44	54,789.61
合计	510,918,993.19	127,729,748.31	374,569,189.39	93,642,297.35

(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	15,068,358.18	3,767,089.54	23,044,381.02	5,761,095.25
其他权益工具投资公允价值变动	435,888,111.26	108,972,027.82	477,853,133.08	119,463,283.27
使用权资产	4,014,392.76	1,003,598.19	6,308,331.36	1,577,082.84
内部交易未实现利润	1,054,612.03	263,653.010	3,061,111.12	765,277.78
合计	456,025,474.23	114,006,368.56	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	555,983,317.60	367,232,497.69
可抵扣亏损	632,201,339.57	311,743,737.44
合计	1,188,184,657.17	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	
2024 年	51,619,123.92	51,619,123.92	
2025 年	1,861,884.31	1,861,884.31	
2026 年	60,173,876.77	60,186,878.17	
2027 年	183,489,790.09	188,488,122.19	
2028 年	335,056,664.48	—	
合计	632,201,339.57	311,743,737.44	/

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付征地款	15,794,783.83	5,548,990.39	11,551,180.96	15,794,783.83	4,243,602.87	11,551,180.96
预付工程款	4,699,916.55	240,035.52	3,154,493.51	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	21,494,700.38	6,789,025.91	14,705,674.47	20,893,656.26	5,243,602.87	15,650,053.39

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	729,904.69	729,904.69	冻结	ETC 保证金、诉讼冻结金额	436,365.20	436,365.20	冻结	ETC 保证金、诉讼冻结金额
应收票据	4,936,426.48	4,936,426.48	质押	质押借款				
固定资产	285,233,082.26	49,665,124.73	抵押	抵押融资	285,233,082.26	74,833,232.70	抵押	抵押融资
无形资产	39,058,458.25	28,450,332.54	抵押	抵押借款	39,058,458.25	29,283,025.18	抵押	抵押借款
投资性房地产	48,263,796.58	19,960,106.95	抵押	抵押借款	48,263,796.58	21,000,288.31	抵押	抵押借款
其他权益工具投资	243,150,000.00	243,150,000.00	质押	质押借款	263,850,000.00	263,850,000.00	质押	质押借款
合计	621,371,668.26	346,891,895.39	/	/	636,841,702.29	389,402,911.39	/	/

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《融资性售后回租赁合同》，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 12 月 31 日抵押的生产设备尚未办理解押，设备账面价值 49,665,124.73 元。

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	102,986,426.48	156,938,888.88
抵押借款	94,096,219.41	94,100,527.78
保证借款	75,076,312.50	
信用借款	880,530,200.01	605,872,864.01
合计	1,152,689,158.40	856,912,280.67

短期借款分类的说明：

用于借款抵押、质押的资产受限情况详见本章节第七条第 31 款所有权或使用权受到限制的资产。借款担保情况详见本章节第七条第十四款关联方及关联交易中的关联担保情况和本章节第七条第十六款承诺及或有事项。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

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	242,765,793.11	341,824,854.50
工程及设备款	173,785,690.55	165,805,540.04
服务费	6,339,898.49	5,036,939.13
其他	23,201,589.35	22,359,922.22
合计	446,092,971.50	535,027,255.89

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√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	55,650,557.01	未结算
福建省福能物流有限责任公司	25,367,688.25	未结算
德化县土地储备中心	17,289,100.00	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
洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	8,950,418.43	未结算
合计	116,307,645.11	/

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	5,451,457.86	5,737,605.40
合计	5,451,457.86	5,737,605.40

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 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

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	37,313,914.33	48,412,505.08
合计	37,313,914.33	48,412,505.08

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 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	221,630,943.70	244,302,415.05	46,265,953.93
二、离职后福利-设定提存计划	3,916,170.97	35,195,925.17	37,051,698.59	2,060,397.55
三、辞退福利		10,142,142.08	9,832,641.17	309,500.91
四、一年内到期的其他福利				
合计	72,853,596.25	266,969,010.95	291,186,754.81	48,635,852.39

(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	167,020,679.88	189,014,945.76	44,497,796.70
二、职工福利费		20,940,045.22	20,940,045.22	
三、社会保险费	1,740,814.27	12,521,178.98	13,207,242.46	1,054,750.79
其中：医疗保险费	1,468,408.90	10,548,042.36	11,115,083.26	901,368.00
工伤保险费	180,170.95	1,276,295.41	1,359,419.07	97,047.29
生育保险费	92,234.42	696,841.21	732,740.13	56,335.50
四、住房公积金		16,729,724.57	16,729,724.57	
五、工会经费和职工教育经费	704,548.43	4,419,315.05	4,410,457.04	713,406.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	68,937,425.28	221,630,943.70	244,302,415.05	46,265,953.93

(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	20,694,090.69	22,064,289.18	1,802,736.00
2、失业保险费	96,419.32	641,540.83	681,624.65	56,335.50
3、企业年金缴费	646,817.16	13,860,293.65	14,305,784.76	201,326.05
合计	3,916,170.97	35,195,925.17	37,051,698.59	2,060,397.55

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	3,906,643.04	4,585,006.79
消费税		
营业税		
企业所得税	1,689.88	4,405,035.80
个人所得税	215,269.83	303,538.34
房产税	4,354,396.15	3,497,094.38
土地使用税	2,352,124.86	2,507,597.38
资源税	1,089,007.59	784,293.45
印花税	400,689.82	798,727.63
城市维护建设税	218,864.54	235,327.01
教育费附加	190,711.46	200,389.33
环境保护税	737,255.05	863,649.65
其他税费	26,887.50	19,894.46
合计	13,493,539.72	18,200,554.22

41、 其他应付款**(1). 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	241,554,301.33	256,944,641.15
合计	241,554,301.33	256,944,641.15

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	10,427,704.03	10,912,097.60
保证金、押金	80,491,796.49	79,956,813.37
待结算费用	11,117,024.41	15,651,271.60
资金拆借	130,137,041.67	130,143,000.00
其他	9,380,734.73	20,281,458.58
合计	241,554,301.33	256,944,641.15

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√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
浙江新龙建设工程有限公司	5,000,000.00	履约保证金
合计	5,000,000.00	/

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	182,774,971.66	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	5,089,181.99	3,701,508.30
1年内到期的租赁负债	2,415,804.11	2,302,959.11
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,484,095.03	1,626,472.37
合计	191,764,052.79	71,451,086.13

其他说明：

(1) 1年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	36,379,116.48	36,349,377.28
保证借款	79,693,033.21	10,787,053.19
信用借款	66,702,821.97	16,683,715.88
合计	182,774,971.66	63,820,146.35

(2) 1年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期购买尾矿库	5,089,181.99	3,701,508.30

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		

待转销项税额	4,850,949.17	7,250,825.78
未终止确认银行承兑汇票	12,838,616.71	36,819,826.07
合计	17,689,565.88	44,070,651.85

短期应付债券的增减变动：

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	257,094,116.48	4.06-4.36	292,390,177.28	4.36-4.41
保证借款	139,168,033.21	3.45-3.60	149,802,053.20	3.60-3.70
信用借款	108,172,056.64	3.25-4.06	74,740,644.40	4.06-4.90
小计	504,434,206.33		516,932,874.88	
减：一年内到期的长期借款	182,774,971.66		63,820,146.35	
合计	321,659,234.67		453,112,728.53	

长期借款分类的说明：

说明：用于借款抵押、质押的资产受限情况详见本章节第七条第 31 款所有权或使用权受到限制的资产。借款担保情况详见本章节第七条第十四款关联方及关联交易中的关联担保情况和本章节第七条第十六款承诺及或有事项。

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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

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	4,305,027.93	6,607,987.05
减：一年内到期的租赁负债	2,415,804.11	2,302,959.11
合计	1,889,223.82	4,305,027.94

其他说明：

本期计提的租赁负债利息费用金额为人民币 26.66 万元，计入财务费用-利息支出中。

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期购买尾矿库	5,089,181.99	4,892,558.32
减：一年内到期长期应付款	5,089,181.99	3,701,508.30
合计		1,191,050.02

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	9,422,212.99	11,160,962.90
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	1,484,095.03	1,626,472.37
合计	7,938,117.96	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

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	524,240.00	未决的诉讼
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	524,240.00	/

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	5,933,700.00	4,121,258.85	31,387,074.25	与资产相关的政府补助
合计	29,574,633.10	5,933,700.00	4,121,258.85	31,387,074.25	/

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：万元 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	45,824.84						45,824.84

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

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					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	358,389,849.79	-41,965,021.80			-10,491,255.45	-31,473,766.35		326,916,083.44
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	-41,965,021.80			-10,491,255.45	-31,473,766.35		326,916,083.44
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	-41,965,021.80			-10,491,255.45	-31,473,766.35		326,916,083.44

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	26,225,737.83	19,055,201.86	14,615,349.20
合计	7,444,813.23	26,225,737.83	19,055,201.86	14,615,349.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	419,393,051.98	702,280,493.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		50,275.58
调整后期初未分配利润	419,393,051.98	702,330,769.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-322,593,522.39	-242,611,858.34
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	96,799,529.59	419,393,051.98

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 74,913.92 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,040,642,307.61	2,177,828,161.29	2,571,417,265.50	2,598,396,454.96
其他业务	10,311,949.30	7,660,075.64	19,121,532.23	14,698,629.52
合计	2,050,954,256.91	2,185,488,236.93	2,590,538,797.73	2,613,095,084.48

(2). 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	205,095.43		259,053.88	
营业收入扣除项目合计金额	1,031.19		1,912.15	

营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.50	/	0.74	/
一、与主营业务无关的业务收入				
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。	1,031.19	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。	1,912.15	正常经营之外的其他业务收入，主要包括销售材料、租赁收入等业务。
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。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,031.19		1,912.15	
二、不具备商业实质的收入				
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	204,064.23		257,141.73	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	1-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
主营业务-水泥	1,989,051,167.36	2,123,335,643.94	1,989,051,167.36	2,123,335,643.94
主营业务-熟料	46,911,292.98	50,937,735.35	46,911,292.98	50,937,735.35
主营业务-其他	4,679,847.27	3,554,782.00	4,679,847.27	3,554,782.00
其他业务-租金收入	7,033,432.85	5,232,306.68	7,033,432.85	5,232,306.68
其他业务-让售材料	2,733,835.05	2,136,295.07	2,733,835.05	2,136,295.07

其他业务-其他	544,681.40	291,473.89	544,681.40	291,473.89
按经营地区分类				
福建省内	1,869,489,797.42		1,869,489,797.42	
福建省外	181,464,459.49		181,464,459.49	
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
主营业务收入：				
其中：在某一时刻确认-水泥	1,989,051,167.36		1,989,051,167.36	
在某一时刻确认-熟料	46,911,292.98		46,911,292.98	
在某一时刻确认-其他	4,679,847.27		4,679,847.27	
其他业务收入：				
其中：在某一时刻确认-其他	3,278,516.45		3,278,516.45	
租赁收入	7,033,432.85		7,033,432.85	
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	2,050,954,256.91	2,185,488,236.93	2,050,954,256.91	2,185,488,236.93

(4). 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。

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,438,915.56	1,143,385.08
教育费附加	1,312,825.54	1,059,411.98
资源税	10,425,118.71	11,764,196.90
房产税	11,489,334.04	9,844,829.26
土地使用税	5,725,029.94	5,879,603.10
车船使用税		
印花税	2,278,987.41	2,658,843.60
环境保护税	2,048,135.37	4,414,317.39
其他税费	32,815.63	35,008.17
合计	34,751,162.20	36,799,595.48

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见本章节第六条税项。

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	13,588,639.99	12,777,257.63
水电费	1,452,317.99	1,666,977.90
装车、运费及代理费	78,921.26	3,077,904.37
专用线费用	5,710,212.74	5,179,872.64
自备车	1,661,618.22	1,578,158.16
其他	1,059,472.13	2,908,903.82
合计	23,551,182.33	27,189,074.52

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	93,033,826.39	87,512,401.46
修理费及备品备件	2,774,756.18	12,449,418.07
折旧	12,727,919.50	12,716,004.97
无形资产摊销	7,908,707.88	7,731,335.60
其他	24,334,476.17	25,257,650.03
合计	140,779,686.12	145,666,810.13

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,841,352.72	56,093,879.92
减：利息资本化		72,890.94
利息收入	1,684,010.34	2,508,275.79
手续费及其他	350,480.24	651,508.10
合计	62,507,822.62	54,164,221.29

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,220,735.81	9,751,153.97
增值税进项加计抵减	557,250.00	114,000.00
扣代缴个人所得税手续费返还	53,852.08	99,657.32

合计	9,831,837.89	9,964,811.29
----	--------------	--------------

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		10,598,427.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	37,355,362.20	32,883,505.20
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	8,185,158.86
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	-2,706,698.07	-1,926,856.85
合计	35,064,605.57	49,740,234.40

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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	-599.66	13,834.68
其他应收款坏账损失	-947,759.87	-143,162.17
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		
财务担保相关减值损失		
预付账款坏账损失		717,160.00
合计	-948,359.53	587,832.51

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,402,271.84	-20,280,065.73
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-52,560,926.44	-45,129,203.62
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-2,083,281.62	-1,079,467.94
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-10,264,834.22	-6,470,575.36
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-2,413,615.68	-1,393,934.14
合计	-85,724,929.80	-74,353,246.79

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	3,054,072.68	182,145.72
合计	3,054,072.68	182,145.72

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		19,394.75	
其中：固定资产处置利得		19,394.75	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿收入	1,307,196.80	1,399,221.52	1,307,196.80
其他	38,681.86	539,068.08	38,681.86
合计	1,345,878.66	1,957,684.35	1,345,878.66

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	9,495.74	31,141.07
其中：固定资产处置损失	31,141.07	9,495.74	31,141.07
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
滞纳金、罚款	204,333.23	248,440.55	204,333.23
碳排放配额交易	4,889,218.50	6,771,591.42	4,889,218.50
其他	502,747.98	758,105.11	502,747.98
合计	5,637,440.78	7,797,632.82	5,637,440.78

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	1,689.88	-146,695.52
递延所得税费用	-37,156,566.09	-59,628,740.30
合计	-37,154,876.21	-59,775,435.81

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-439,138,168.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-109,783,963.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	31,632.65
非应税收入的影响	-9,338,840.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,936,405.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,203.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	79,009,093.03
所得税费用	-37,154,876.21

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本章节第七条第 57 款其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

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	55,079,807.15	76,985,212.70
利息收入	1,679,154.25	2,432,015.71
政府补助	11,338,426.96	7,157,933.78
经营租赁的租金	7,385,104.49	10,477,658.75
营业外收入及其他	1,399,730.74	2,048,342.63
合计	76,882,223.59	99,101,163.57

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	70,481,573.10	55,441,105.99
销售费用	9,892,191.13	14,339,308.99
管理费用	27,109,232.35	38,276,708.59
研发费用		48,320,674.73
营业外支出及其他	5,462,539.95	7,812,734.11
合计	112,945,536.53	164,190,532.41

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

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
收回征地借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
方圆大厦租金	2,569,541.28	2,357,515.23
融资手续费	50,339.62	
合计	2,619,880.90	2,357,515.23

筹资活动产生的各项负债变动情况

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	856,912,280.67	1,249,890,315.37		952,525,000.00	1,588,437.64	1,152,689,158.40
其他应付款	130,143,000.00				5,958.33	130,137,041.67
长期借款（含一年内到期）	516,932,874.88	50,000,000.00		62,196,793.86	301,874.69	504,434,206.33
租赁负债（含一年内到期）	6,607,987.05		266,582.16	2,569,541.28		4,305,027.93
合计	1,510,596,142.60	1,299,890,315.37	266,582.16	1,017,291,335.14	1,896,270.66	1,791,565,434.33

(4). 以净额列报现金流量的说明 适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用**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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-401,983,292.39	-313,272,264.46
加：资产减值准备	85,724,929.80	74,353,246.79
信用减值损失	948,359.53	-587,832.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,390,234.07	258,135,945.58
使用权资产摊销	2,293,938.60	2,293,938.60
无形资产摊销	18,357,515.43	19,336,635.33
长期待摊费用摊销	5,644,718.88	5,025,454.76
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）	-3,054,072.68	-182,145.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,141.07	-9,899.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		414,629.96
财务费用（收益以“-”号填列）	63,841,352.72	56,020,988.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,771,303.64	-51,667,091.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,087,450.96	-66,855,638.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,069,115.13	-1,426,197.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	146,773,590.57	-35,104,306.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,288,633.24	53,117,205.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-163,311,902.06	-206,670,061.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-121,559,989.43	-207,077,390.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	115,347,747.94	92,714,157.40
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	22,633,590.54	-154,022,179.50

(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	115,347,747.94	92,714,157.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	114,955,611.08	92,695,307.60
可随时用于支付的其他货币资金	392,136.86	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	115,347,747.94	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	30,068,799.17	33,679,032.92

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□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、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

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
福建省美伦运营管理有限公司福州鼓楼分公司	房屋租赁	2,569,541.28	2,859,936.57
福建省永安煤业有限责任公司	房屋租赁	162,221.12	148,683.95

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
福建省美伦运营管理有限公司福州鼓楼分公司	房屋租赁	266,582.16	374,156.06

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,731,762.40(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
福建省福能物流有限责任公司	91,428.60	
福建省能源石化集团有限责任公司		
福建省能源集团有限责任公司	207,428.52	
福建省建筑材料科研院有限公司	38,632.38	
合计	337,489.50	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费		16,818,946.70
材料及燃料动力费		37,421,539.17
折旧		1,399,289.37
其他		10,899,135.56
合计		66,538,910.80
其中：费用化研发支出		66,538,910.80
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□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

十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	40	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	11,000	永安	生产、销售	96.36		设立
福建安砂建福水泥有限公司	永安	100,000	永安	生产、销售	80.00		设立
福州炼石水泥有限公司	闽侯	12,351	闽侯	生产、销售	100.00		设立
福建永安建福水泥有限公司	永安	25,000	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	48,125	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	5,000	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	10,000	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

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省永安金银湖水泥有限公司	3.64	-1,344,871.37		5,711,522.68
福建省海峡水泥股份有限公司	44.01	-47,068,826.81		-118,418,023.65
福建安砂建福水泥有限公司	20.00	-29,372,533.25		169,375,720.44

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

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省永安金银湖水泥有限公司	3,756.97	12,068.97	15,825.94	1,589.45	74.94	1,664.39	8,311.67	13,482.66	21,794.33	3,852.96	85.12	3,938.08
福建省海峡水泥股份有限公司	2,525.65	40,200.00	42,725.65	102,995.74	1,107.64	104,103.38	6,460.66	50,291.70	56,752.36	100,151.55	1,224.30	101,375.85
福建安砂建福水泥有限公司	26,724.08	112,148.87	138,872.95	30,361.44	23,823.65	54,185.09	41,263.54	108,796.58	150,060.12	23,415.49	27,367.36	50,782.85

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
福建省永安金银湖水泥有限公司	9,903.65	-3,694.70	-3,694.70	-5.51	20,710.40	-2,735.27	-2,735.27	103.41
福建省海峡水泥股份有限公司	3,540.74	-16,754.24	-16,754.24	-1,033.43	11,020.06	-19,925.85	-19,925.85	-229.59
福建安砂建福水泥有限公司	64,568.84	-14,686.27	-14,686.27	5,109.25	73,559.11	-7,783.62	-7,783.62	12,436.53

(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

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,121,258.85	4,307,416.66
与收益相关	5,099,476.96	5,443,737.31
合计	9,220,735.81	9,751,153.97

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

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 88.50%（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 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 55,656.65 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 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 68.08%（2022 年 12 月 31 日 60.43%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 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	530,514,901.80			530,514,901.80

(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			38,713,114.42	38,713,114.42
持续以公允价值计量的资产总额	530,514,901.80		38,713,114.42	569,228,016.22
(六) 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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

适用 不适用

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

十四、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本章节第十条在其他主体中的权益。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

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

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	同一母公司
华润混凝土（福清）有限公司	同一母公司
华润混凝土（福州）有限公司	同一母公司
华润混凝土（厦门）有限公司	同一母公司
福建省福能物流有限责任公司	同一实际控制人
福建省永安煤业有限责任公司	同一实际控制人
福建煤电股份有限公司新罗矿区办事处	同一实际控制人
福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	同一实际控制人
福建省钢源粉体材料有限公司	同一实际控制人

福建省鸿山热电有限责任公司	同一实际控制人
福建省华夏能源设计研究院有限公司	同一实际控制人
福能联信建设集团有限公司	同一实际控制人
福建省福能新型建材有限责任公司	同一实际控制人
福建省建筑材料质量检验有限责任公司	同一实际控制人
福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	同一实际控制人
福建福能南纺卫生材料有限公司	同一实际控制人
福建省建筑材料科研院有限公司	同一实际控制人
福建省建筑材料质量监督检验站	同一实际控制人
福建省煤炭工业科学研究所	同一实际控制人
福建省天湖山能源实业有限公司	同一实际控制人
福建省能源石化集团财务有限公司	同一实际控制人
福建省煤电股份有限公司新罗矿区办事处	同一实际控制人
福建联美建设集团有限公司	同一实际控制人
福建省能源集团有限责任公司	同一实际控制人
福建省美伦运营管理有限公司福州鼓楼分公司	同一实际控制人
福建省建筑材料科研院有限公司	同一实际控制人
福建福维股份有限公司	同一实际控制人
福建省福能安全科技有限公司	同一实际控制人
福建省煤矿疗养院（福建省福能集团总医院）	同一实际控制人
福建福能社区商业管理有限公司	同一实际控制人
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	实际控制人的联营企业
华润水泥投资有限公司	母公司另一股东，持有母公司 49%股权
华润水泥技术研发（广西）有限公司	受华润建材科技有限公司控制
华润水泥（连江）有限公司	受华润建材科技有限公司控制
华润水泥（泉州）有限公司	受华润建材科技有限公司控制
华润水泥（封开）有限公司	受华润建材科技有限公司控制
华润环保服务有限公司	受华润建材科技有限公司控制
深圳市润丰贸易发展有限公司	受华润建材科技有限公司控制
深圳市润薇服饰有限公司	受华润建材科技有限公司控制
福建省德化县阳春矿业有限公司	海峡水泥另一股东，持有海峡水泥 44.01%股权
福建省太阳矿业有限责任公司	与海峡水泥另一股东福建省德化县阳春矿业有限公司同受一人控制

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	815,635,872.24			1,116,599,919.74
福建省钢源粉体材料有限公司	采购物资	37,527,042.51			25,017,219.01
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	矿石加工费	12,173,260.91			14,924,704.71
福建省建筑材料科研院有限公司	采购物资	645,146.00			950,575.71
福建省永安煤业有限责任公司	采购物资	6,056,939.30			54,801,314.77
福建省华夏能源设计研究院有限公司	工程监理、造价咨询	1,120,446.03			2,726,018.31
福建省天湖山能源实业有限公司	劳务服务	898,098.14			
福建省煤矿疗养院(福建省福能集团总医院)	体检服务	385,252.20			42,414.00
福建福能社区商业管理有限公司	招商服务	352,258.24			
福州福能融汇物业管理有限公司永安分公司	物业服务	240,000.00			228,442.80
福建省福能新型建材有限责任公司	采购物资	234,113.16			1,001,499.69
福建省建筑材料质量检验有限责任公司	化验检验服务	134,669.80			214,905.69
华润水泥技术研发(广西)有限公司	采购物资	19,018.86			27,169.80
福建福维股份有限公司	采购物资	12,358.58			
福建省福能安全科技有限公司	培训服务	141,817.69			
华润环保服务有限公司	采购物资	6,401.59			1,252.21
福州美伦会展有限公司	培训服务	8,821.78			
福建省鸿山热电有限责任公司	采购碳排放权				6,738,655.59
福能联信建设集团有限公司	工程及维修款				1,253,228.16
福建福能南纺卫生材料有限公司	采购物资				40,884.95
福建煤电股份有限公司新罗矿区办事处	采购物资				34,167,133.69
深圳市润丰贸易发展有限公司	采购物资	1,192,963.72			
深圳市润薇服饰有限公司	采购物资	770,964.59			1,302,895.58

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	10,659,410.74	21,834,163.79
华润混凝土(福清)有限公司	销售水泥	20,270,900.39	18,060,678.01
华润混凝土(福州)有限公司	销售水泥		1,969,044.79
华润水泥(连江)有限公司	销售熟料	12,224,342.41	3,587,500.65
华润水泥(泉州)有限公司	销售熟料	10,991,002.53	6,937,044.02
福建省建材(控股)有限责任公司	销售水泥		2,327,236.66

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	91,428.60	100,247.62
福建省能源石化集团有限责任公司	房屋租赁		121,000.00
福建省能源集团有限责任公司	房屋租赁	207,428.52	
福建省建筑材料科研院有限公司	房屋租赁	38,632.38	36,216.19

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
福建省美伦运营管理有限公司福州鼓楼分公司	房屋租赁					2,569,541.28	2,859,936.57	266,582.16	374,156.06		
福建省永安煤业有限责任公司	房屋租赁	162,221.12	148,683.95								

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	270,000,000.00	2014/9/24	2023/12/31	否
福建省德化县阳春矿业有限公司	50,000,000.00	2014/12/26	2023/12/31	否
福建省德化县阳春矿业有限公司	36,460,000.00	2015/6/9	2023/12/31	否
福建省德化县阳春矿业有限公司	60,610,000.00	2015/9/30	2023/12/31	否
福建省建材（控股）有限责任公司	112,000,000.00	2021/2/3	2030/12/30	是
福建省建材（控股）有限责任公司	15,000,000.00	2023/7/7	2024/7/7	是

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）有限责任公司	130,000,000.00	2022/1/14	2023/1/14	借款利率 3.60%
	130,000,000.00	2023/1/14	2024/1/13	借款利率 3.45%
福建省能源石化集团财务有限公司	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	2023/9/22	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 4.21%
	94,000,000.00	2023/7/7	2024/7/7	借款利率 3.35%
	100,000,000.00	2023/8/14	2024/2/14	借款利率 3.00%
	86,000,000.00	2023/8/24	2024/8/23	借款利率 3.25%
	100,000,000.00	2023/9/21	2024/9/21	借款利率 3.25%
	80,000,000.00	2023/11/13	2024/11/13	借款利率 3.25%
	40,000,000.00	2023/12/4	2024/12/4	借款利率 3.25%
	19,705,000.00	2023/2/10	2023/8/9	借款利率 3%
	39,410,000.00	2023/2/10	2023/8/9	借款利率 3%
39,410,000.00	2023/2/10	2023/8/9	借款利率 3%	

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 19,198,899.62 元，支付福建省建材（控股）有限责任公司借款利息 4,554,333.31 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	601.58	743.46

本公司本期关键管理人员 22 人，上期关键管理人员 29 人

(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	6,834,417,299.62	6,807,388,146.52	80,943,707.80
长期借款	74,740,644.40	2,874,366.31	19,492,606.85	58,122,403.86
短期借款	400,424,416.67	613,374,533.31	513,307,188.87	500,491,761.11

②利息收入、利息支出情况

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,247,028.17	1,790,036.49
利息支出	19,198,899.62	14,778,562.19

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	福建省永安煤业有限公司	34,500.00	1,725.00		
其他应收款	福建省大阳矿业有限责任公司	2,301,342.33	1,255,784.65	1,919,531.52	756,462.24
其他应收款	福建省德化县阳春矿业有限公司	19,340,098.05	19,059,300.49	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
合同负债	华润混凝土（福清）有限公司	784,965.50	1,011,618.06
合同负债	华润混凝土（福建）有限公司	501,321.27	364,271.77
合同负债	华润水泥（连江）有限公司	273,469.76	26,039.18
合同负债	华润水泥（泉州）有限公司	15,843.59	14,814.38

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（福州）有限公司		265.48
其他应付款	福建省建材（控股）有限责任公司	130,137,041.67	130,143,000.00
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	福建省天湖山能源实业有限公司	898,098.14	
其他应付款	福建海峡科化富兴建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	福建福能社区商业管理有限公司	352,258.24	
其他应付款	福能联信建设集团有限公司	60,000.00	634,000.00
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	福建省华夏能源设计研究院有限公司	31,000.00	156,550.58
其他应付款	福建省福能集团总医院	21,273.20	
其他应付款	福建省德化县阳春矿业有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	福建省能源集团有限责任公司	8,245.89	8,245.89
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	福建省福能新型建材有限责任公司	30,000.00	130,000.00
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
应付账款	福建省福能物流有限责任公司	82,248,481.05	154,922,093.63
应付账款	福建省钢源粉体材料有限公司	12,278,855.74	2,116,516.89
应付账款	福建海峡科化富兴建设工程有限公司	2,863,939.76	3,355,748.99
应付账款	福建省华夏能源设计研究院有限公司	1,124,537.75	1,373,130.20
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	福建省煤炭工业科学研究所	90,566.04	90,566.04
应付账款	福建省福能集团总医院	38,455.00	
应付账款	福建省福能新型建材有限责任公司	396,074.44	625,326.26
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司	20,257.47	20,921.21
应付账款	福建福维股份有限公司	12,358.58	
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	华润环保服务有限公司	11,850.53	7,806.87
应付账款	华润水泥技术研发（广西）有限公司	4,320.00	1,440.00
应付账款	福建省建筑材料科研院有限公司	1,061.95	498,752.73
应付账款	深圳市润丰贸易发展有限公司	134,741.89	
应付账款	深圳市润薇服饰有限公司	413,951.42	435,731.64
预收账款	福州二化建设工程有限公司	18,147.55	
预收账款	福建联美建设集团有限公司		50.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	起始日	终止日
安砂建福	借款担保	31,717.04	2021/2/3	2030/12/30
永安建福	借款担保	3,973.41	2022/7/27	2024/5/27
顺昌炼石	借款担保	9,943.40	2022/1/21	2025/1/20
合计		45,633.85		

(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

十七、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

十八、 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、 重要债务重组

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

十九、 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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	11,993.28	1,315,688.77
1 年以内小计	11,993.28	1,315,688.77
1 至 2 年	1,315,688.77	863,506.54
2 至 3 年	863,506.54	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	523,156.84	523,156.84
合计	2,714,345.43	2,702,352.15

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,714,345.43	100.00	523,756.50	19.30	2,190,588.93	2,702,352.15	100.00	523,156.84	19.36	2,179,195.31
其中：										
应收关联方	2,179,195.31	80.28			2,179,195.31	2,179,195.31	80.64			2,179,195.31
应收其他客户	535,150.12	19.72	523,756.50	97.87	11,393.62	523,156.84	19.36	523,156.84	100.00	
合计	2,714,345.43	/	523,756.50	/	2,190,588.93	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(%)
1 年以内	11,993.28	599.66	5.00
5 年以上	523,156.84	523,156.84	100.00
合计	535,150.12	523,756.50	97.87

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备 □适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	599.66				523,756.50
合计	523,156.84	599.66				523,756.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省海峡水泥股份有限公司	2,179,195.31		2,179,195.31	80.28	
福建闽新集团有限公司	523,156.84		523,156.84	19.27	523,156.84
中国水利水电第十四工程局有限公司	11,993.28		11,993.28	0.44	599.66
合计	2,714,345.43		2,714,345.43	100.00	523,756.50

其他说明：适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	136,495,919.10	250,513,226.44
应收股利		
其他应收款	514,380,698.54	482,803,182.43
合计	650,876,617.64	733,316,408.87

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	253,267,207.83	250,513,226.44
减：坏账准备	116,771,288.73	
合计	136,495,919.10	250,513,226.44

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收利息	253,267,207.83	116,771,288.73	46.11	出现重大财务困难
合计	253,267,207.83	116,771,288.73	46.11	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				
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			116,771,288.73	116,771,288.73

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			116,771,288.73	116,771,288.73

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 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	
应收利息		116,771,288.73				116,771,288.73
合计		116,771,288.73				116,771,288.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	66,085,621.35	82,676,119.49
1 年以内小计	66,085,621.35	82,676,119.49
1 至 2 年	6,216,987.89	1,980,431.89
2 至 3 年	1,966,915.19	1,710,190.36
3 年以上		
3 至 4 年	1,710,190.36	2,934,919.28
4 至 5 年	2,934,919.28	6,638,897.90
5 年以上	817,867,992.16	813,089,893.32
合计	896,782,626.23	909,030,452.24

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付	5,964,918.78	5,968,238.78
备用金	40,416.00	53,806.91
保证金、押金	1,200,500.00	1,200,500.00
往来款	869,675,972.36	880,899,416.14
其他	19,900,819.09	20,908,490.41
合计	896,782,626.23	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	2,872.05			2,872.05
本期转回	52,994.24		43,774,963.69	43,827,957.93
本期转销				
本期核销				
其他变动	-256.24			-256.24
2023年12月31日余额	1,017,337.38		381,384,590.31	382,401,927.69

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	
按单项计提	418,351,797.12		43,774,963.69			374,576,833.43
按组合计提	7,875,472.69	2,872.05	52,994.24		-256.24	7,825,094.26
合计	426,227,269.81	2,872.05	43,827,957.93		-256.24	382,401,927.69

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

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
福建省海峡水泥股份有限公司	660,119,396.97	73.61	往来款	1-5年	264,047,758.78
福建省宁德建福建材有限公司	157,898,678.07	17.61	往来款	1-5年	110,529,074.65
福建顺昌炼石水泥有限公司	51,657,897.32	5.76	往来款	1年以内	
顺昌县人民政府	19,000,000.00	2.12	征地借款	5年以上	950,000.00
永安市财政局（住房基金代管）	2,779,320.90	0.31	代收代付款	5年以上	2,779,320.90
合计	891,455,293.26	99.41	/	/	378,306,154.33

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	2,149,907,751.64	307,655,000.00	1,842,252,751.64	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	2,160,107,751.64	307,655,000.00	1,852,452,751.64	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	23,820,000.00		504,871,509.44		
永安市建福设备安装维修有限公司						
合计	2,126,087,751.64	23,820,000.00		2,149,907,751.64		307,655,000.00

说明：本公司对永安市建福设备安装维修有限公司的长期股权投资账面价值为0元。

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

说明：本公司投资的厦门鹭麟散装水泥有限公司账面价值为 0 元，厦门鹭麟散装水泥有限公司于 2017 年 11 月 7 日工商吊销；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。

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,115,675,932.68	2,085,892,636.01	2,686,241,120.46	2,654,119,872.65
其他业务	28,568,545.85	13,692,418.49	44,771,951.16	19,191,981.52
合计	2,144,244,478.53	2,099,585,054.50	2,731,013,071.62	2,673,311,854.17

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	1-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
主营业务-水泥	1,989,051,167.36	1,966,797,010.49	1,989,051,167.36	1,966,797,010.49
主营业务-熟料	48,152,232.82	48,628,759.54	48,152,232.82	48,628,759.54
主营业务-其他	78,472,532.50	70,466,865.98	78,472,532.50	70,466,865.98
其他业务-租金收入	13,919,486.81	3,419,490.56	13,919,486.81	3,419,490.56
其他业务-让售材料废品	14,541,691.11	10,256,665.47	14,541,691.11	10,256,665.47
其他业务-其他	107,367.93	16,262.46	107,367.93	16,262.46
按经营地区分类				
福建省内	1,962,780,019.04		1,962,780,019.04	
福建省外	181,464,459.49		181,464,459.49	
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
主营业务收入：				
其中：在某一时点确认-水泥	1,989,051,167.36		1,989,051,167.36	
在某一时点确认-熟料	48,152,232.82		48,152,232.82	
在某一时点确认-其他	78,472,532.50		78,472,532.50	
其他业务收入：				

其中：在某一时刻确认-其他	14,649,059.04		14,649,059.04	
租赁收入	13,919,486.81		13,919,486.81	
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	2,144,244,478.53	2,099,585,054.50	2,144,244,478.53	2,099,585,054.50

(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). 重大合同变更或重大交易价格调整

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		-11,369,944.52
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	37,355,362.20	32,883,505.20
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	8,185,158.86
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	-2,706,698.07	-1,926,856.85
合计	35,064,605.57	75,771,862.69

二十、 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,022,931.61	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,220,735.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	415,941.44	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-4,260,421.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	557,250.00	
减：所得税影响额	793,065.80	
少数股东权益影响额（税后）	2,695,240.45	
合计	5,468,131.56	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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	-23.69	-0.70	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.09	-0.72	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

董事长：王金星

董事会批准报送日期：2024年4月24日

修订信息

适用 不适用