

公司代码：600802

公司简称：福建水泥

福建水泥股份有限公司 2022 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了公司可能面临的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中有关风险的提示。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/福建水泥	指	福建水泥股份有限公司
福建能化集团	指	福建省能源石化集团有限责任公司
福能集团	指	福建省能源集团有限责任公司
建材控股	指	福建省建材（控股）有限责任公司
福建煤电	指	福建煤电股份有限公司
福能财务公司	指	福建省能源集团财务有限公司
华润水泥投资	指	华润水泥投资有限公司
华润水泥	指	华润水泥控股有限公司
福润销售公司	指	福建省福润水泥销售有限公司
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
金福鹭建材	指	厦门金福鹭建材有限公司
泉港金泉福	指	泉州市泉港金泉福建材有限公司
建福设备	指	永安市建福设备安装维修有限公司
炼石厂	指	福建水泥股份有限公司炼石水泥厂
建福厂	指	福建水泥股份有限公司建福水泥厂
熟料	指	水泥生产过程中的半制成品
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日之期间
上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
上交所网址	指	http://www.sse.com.cn
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
华兴所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元，若无特别说明，本报告中所有货币均为人民币

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,192,750,086.46	1,476,310,692.80	-19.21
归属于上市公司股东的净利润	-88,421,963.28	214,240,501.39	-141.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-95,472,281.68	203,892,305.20	-146.82
经营活动产生的现金流量净额	-170,447,046.27	109,645,988.36	-255.45
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,854,515,021.44	1,930,058,942.08	-3.91
总资产	4,575,329,992.99	4,646,355,241.00	-1.53

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.19	0.47	-141.27
稀释每股收益(元/股)	-0.19	0.47	-141.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.21	0.44	-146.82
加权平均净资产收益率(%)	-4.70	11.95	-16.65
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.07	11.37	-16.44

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-2,219,269.02	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,200,909.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,128,636.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	629,249.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,281,165.11	
少数股东权益影响额(税后)	408,043.00	
合计	7,050,318.40	

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项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司从事的主要产品和业务

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

（二）公司主要的经营模式

公司对生产所需原燃材料、辅助材料、备品备件等实行集中采购，对原煤等重点物资在进行招标采购的同时，还采取定点定矿采购的模式加以补充。

在产品销售方面，公司实行“统一销售、集中管理”，根据销售对象的不同，建立了经销模式为主、直销模式为辅的多渠道、多层次销售网络。

（三）公司在行业中的地位

公司为福建省水泥行业传统龙头企业，专注水泥主业发展，持续提升资产质量。2006 年 12 月，公司被国家发展和改革委员会等部门列入“国家重点支持水泥产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。根据中国水泥网发布的“2021 年中国水泥熟料产能百强榜”，截至 2021 年 12 月底，公司水泥熟料产能排行第 23 位，居福建省内第一位。

（四）公司所处的水泥行业发展情况

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

2022 年上半年，受国内疫情多点散发、宏观经济环境偏弱、基建项目资金不足、全国房地产开发投资降幅扩大等影响，全国水泥市场总体呈现“需求收缩、库存上升、价格探底、成本高位、效益下滑”的运行特征。上半年全国水泥产量 97382 万吨，同比下降 15%，创 11 年来新低，市场需求同期明显减少，供需关系严重失衡，导致各区域水泥价格出现较大降幅，尤其是南部市场价格出现超跌行情，同时原煤价格较上年同期大幅上涨，导致企业生产成本上升，企业生产经营面临极大的挑战。（数字来源：国家统计局）

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

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

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

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

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，面对高位煤价、疫情防控常态化、天气条件不利、市场需求及价格双双走弱等多重压力叠加的严峻形势，公司认真实施“提高效率、提升效能、提增效益”行动，进一步深化“国企改革三年行动方案”以及“对标一流管理提升行动”，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，对标提升、主动变革、数字赋能、成就人才，积极抵御、攻坚克难，强化经营管理能力，提升工作落实效果，努力推动公司控亏减亏。

2022 年上半年，公司生产熟料 363.75 万吨、水泥 403.45 万吨，分别较上年同期减少 4.79%和 13.29%。受市场需求下滑影响，公司商品（水泥、商品熟料）销量 414.92 万吨，同比减少 10.86%，水泥平均售价同比下降 9.23%；受煤炭价格高位影响，公司煤炭采购均价较上年同期上升 46.65%。报告期公司实现营业收入 119,275.01 万元，同比减少 19.21%，实现归属于上市公司股东的净利润-8842.20 万元，同比下降 141.27%，经营活动产生的现金流量净额-17,044.70 万元，同比减少 255.45%。

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

√适用□不适用

见前述经营情况的讨论与分析

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,192,750,086.46	1,476,310,692.80	-19.21
营业成本	1,172,947,995.86	1,098,457,962.97	6.78
销售费用	31,507,948.77	23,551,102.24	33.79
管理费用	130,796,370.14	83,362,740.61	56.90
财务费用	24,725,134.52	24,269,668.77	1.88
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-170,447,046.27	109,645,988.36	-255.45
投资活动产生的现金流量净额	34,740,365.02	-188,382,192.54	
筹资活动产生的现金流量净额	34,397,669.57	-6,353,634.05	-641.39

营业收入变动原因说明：营业收入下降 19.21%，主要是本报告期公司水泥销量同比下降 12.93%，水泥平均售价同比下降 9.23%所致。

营业成本变动原因说明：营业成本增加 6.78%，主要是本报告期公司煤炭采购均价较上年同期大幅上涨，导致能源成本增长所致。

销售费用变动原因说明：销售费用增加 33.79%，主要是本报告期公司销往外省的水泥销量同比增加，运费、装车费、仓储等费用相应增加所致。

管理费用变动原因说明：管理费用增加 56.90%，主要是本报告期职工薪酬、修理费及计提折旧、矿山生态治理恢复费、停工损失、党建工作经费等增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用增加 1.88%，主要是本报告期公司货币资金存量同比减少，存款利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额减少 255.45%，主要是本报告期公司水泥销售量、价同比均下降，使经营活动流入现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额增加 22,312.26 万元，主要是随着安砂建福新建项目在 2021 年投产，本报告期项目建设支付的资金大幅减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额增加 4,075.13 万元，主要是本报告期融资净额（借入资金减去偿还债务资金）比上年同期增加 1,085.86 万元，上年同期支付少数股东股利 2,940 万元所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位：元

项目	对本期利润的影响数	可持续性说明	对上年利润的影响数
其他收益	3,342,090.18	主要是本期摊销设备补助款 178.56 万元、环境恢复资金补助 51.05 万元、纳税先进奖励 20 万元、增产增效用奖励 27 万元、2022 年省级县域产业发展专项资金 14 万元、失业保险稳岗补贴 19.87 万元、绿色制造体系建设专项资金及其他零星小额补助或奖励。部分具有可持续性。	7,063,310.19
投资收益	50,695,988.00	主要是本期确认兴业银行 2021 年度现金股利 3,196.91 万元、出售兴业可转债收益 808.54 万元、转让泉港金泉福损益转销 1,059.83 万元。部分具有一定的可持续性。	25,789,351.85
公允价值变动收益		主要是本期公司未确认网下打新所获配的新股市值变动所致。	105,115.15
资产减值损失	-225,287.83	主要是计提应收账款、其他应收款项坏账准备。本项不具有可持续性。	-35,219.40
资产处置收益	51,187.02	本项不具有可持续性。	7,781,531.53

营业外收入	1,287,096.53	主要是罚款（赔偿）收入 87.41 万元，确定无需支付应付账款转收入 18.03 万元、收到退伍士兵自主就业增值税减免税额 6 万元。本项不具有可持续性。	994,926.90
营业外支出	-919,019.96	主要是报废非流动资产损失 12.95 万元，罚款支出 18.13 万元，民宅搬迁第二期补偿款 45.6 万元，稳岗补助返还 14.12 万元。本项不具有可持续性。	-597,023.07
合计	54,232,053.94		41,101,993.15

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	159,921,229.18	3.50	261,442,562.60	5.63	-38.83	主要是本期经营活动现金净额减少。
应收款项	94,303,540.23	2.06	77,800,929.23	1.67	21.21	
存货	394,248,155.99	8.62	302,701,960.69	6.51	30.24	主要是产能规模扩大及熟料、水泥库存增加。
合同资产		0.00		0.00		
投资性房地产	26,011,449.06	0.57	26,623,055.70	0.57	-2.30	
长期股权投资	10,200,000.00	0.22	10,200,000.00	0.22	0.00	
固定资产	2,451,622,763.82	53.58	2,575,025,656.94	55.42	-4.79	主要是安砂建福二期项目已完工投产，由在建工程转入固定资产。
在建工程	131,869,661.88	2.88	26,668,430.18	0.57	394.48	主要增加永安建福和安砂建福节能改造项目投入。
使用权资产	7,455,300.65	0.16	8,602,269.95	0.19	-13.33	主要是计提使用权资产折旧。
短期借款	906,658,499.99	19.82	865,868,075.68	18.64	4.71	
合同负债	74,022,914.69	1.62	70,206,026.34	1.51	5.44	主要是预收水泥货款增加。
长期借款	386,555,826.88	8.45	334,327,998.10	7.20	15.62	主要是本期安砂建福二期项目、炼石厂技改项目提用项目借款及提用长期借款。
租赁负债	7,621,946.80	0.17	6,607,987.04	0.14	15.34	

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,500,757.64	未到期存款
固定资产	88,705,566.80	抵押融资
无形资产	29,699,371.51	抵押融资
其他权益工具投资	298,500,000.00	1500 万股兴业银行股票质押融资
投资性房地产	21,520,378.99	抵押融资
合计	452,926,074.94	

4. 其他说明□适用√不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用□不适用

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	资金来源	项目收益情况
炼石厂技改项目	71,000.00	已投产	645.00	57,354.11	自筹	未独立核算
安砂建福二期工程	87,900.00	已投产	444.73	71,809.18	自筹	未独立核算
永安建福 4500T/D 生产线节能降耗技改	12,352.71	在建	5,556.48	5,556.48	自筹	未独立核算
安砂建福 4500T/D 生产线节能降耗技改	12,383.85	在建	3,418.93	3,418.93	自筹	未独立核算
合计	183,636.56	/	10,065.14	138,138.71		

注：以上实际投入金额不含税。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用□不适用

1、以公允价值计量且其变动计入当期其他综合收益的金融资产

单位：万元

项目	初始投资金额	期初账面价值	本期计入权益的公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期从其他综合收益转入留存收益的金额	本期投资收益（股利收入）	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
兴业银行	7,968.05	58,810.75	1,992.28				3,196.91	61,467.12	其他权益工具投资	自有资金
兴业证券	885.01	3,860.91	-829.43					2,755.00		
应收款项融资		11,526.70						8,780.43	应收款项融资	
合计	8,853.06	74,198.36	1,162.85				3,196.91	73,002.55		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期初余额	本期公允价值变动损益	本期取得的现金股利	本期购买金额	本期售出金额	本期出售收益	期末余额	资金来源
交易性金融资产	76,246,200.35		12,753.52	30,740.06	74,342,903.22	8,115,883.37	1,738,565.66	自有资金

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

单位：万元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
泉州市泉港金泉建材有限公司	1,510.20	100	转让	2022年4月29日	收到股权转让款	2,025.92

经公司第九届董事会第六次会议审议通过，同意转让子公司泉港金泉福 100% 股权。通过公开挂牌转让，于 4 月 29 日收到取得转让价款 1510.20 万元。本次转让，泉港金泉福损益转销 1,059.83 万元（增加投资收益）。本股权出售事项对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	权益比例	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	净利润同比变动%
安砂建福	水泥、熟料生产销售	100000	80.00	168,102	101,880	29,908	-5,156	-5,171	-215.04
永安建福	水泥、熟料生产销售	25000	100.00	87,109	65,452	30,774	-1,455	-1,452	-129.73
顺昌炼石	水泥、熟料生产销售	10000	100.00	107,105	61,130	40,746	-1,825	-1,887	-132.48
金银湖水泥	水泥、熟料生产销售	11000	96.36	23,511	18,750	8,432	-1,804	-1,841	-189.99
海峡水泥	水泥、熟料生产销售	48125	55.99	67,995	-32,356	4,934	-7,669	-7,658	
福州炼石	水泥生产销售	12351	100.00	37,295	21,691	17,820	2	-142	-108.34
金福鹭建材	水泥销售	2500	100.00	1,493	1,493	0	-83	-57	
建福设备	工程	409	100.00	707	-45	0	-2	-2	
宁德建福	水泥代加工销售	5000	71.58	7,699	-16,170	827	-572	-572	

业绩变动原因分析：

本报告期，主要子公司经营业绩大幅下滑并出现亏损，主要原因如下：

- （1）受市场需求下滑影响，水泥销量及售价均下降，营业收入均有不同程度减少；
- （2）有窑（熟料生产线）企业还受煤炭价格高位影响，生产成本同比大幅增加，盈利能力大幅下降；
- （3）安砂建福还因以下因素影响，导致净利润同比降幅较大：安砂二线投产，产能增加一倍，在水泥销量、售价双双下滑、能源成本上升的情况下，亏损扩大；同时，二线消缺整改，以及 6 月 13 日暴雨导致 G356 线樟林至丰海段局部路基塌方，造成进出厂物质中断，直至 7 月上旬恢复，也对生产经营造成一定影响。
- （4）海峡水泥还叠加以下因素影响，导致严重亏损：受已完成矿建区域的石灰石基本开采结束、安全生产许可证处于续证延期办理过程等影响，矿山开采上半年基本处于停产状态；自产石灰石不足、外购成本高，窑系统基本处于停产状态。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用□不适用

2022 年下半年，公司生产经营主要面临以下风险：

1、产能过剩竞争加剧，带来业绩下滑的风险。

公司水泥市场主要在福建本省，市场需求与当地的固定资产投资规模，尤其是基础设施建设、房地产开发投资紧密相关。水泥行业虽然深入推进供给侧结构性改革和绿色发展，促进结构调整、转型升级，但产能过剩矛盾没有根本性改变。在当前我国加快构建新发展格局、强化房地产调控、碳达峰、碳中和目标因素影响下，水泥需求走弱趋势可能性大，存在市场竞争加剧的风险，可能导致水泥价格走弱，带来业绩下滑的风险。

针对上述风险，公司将密切关注国家宏观经济政策的变化，加强对影响水泥行业的政策和因素的分析、研究，正确把握市场供求关系，及时调整营销策略；在努力构筑系统成本最低，降低综合成本的同时，巩固省内市场，大力拓展省外机会市场，持续推进省内稳价措施；优化区域销售政策，强化渠道管理，实施差异化竞争策略。加快推进安砂二期项目达产达标，提高优质产能比例。

2、能源价格高涨风险

水泥属于高能耗产品，能源成本（煤、电、油）占产品成本的比重超过 50%，当前原煤价格比上年同期大幅上升且居高不下，推动生产成本上行，在水泥需求走弱的情况下，增加的成本将无法完全传导至产品价格，将对公司盈利产生负面影响。

针对上述风险，公司将持续关注煤炭等原燃材料市场供求变化，提高市场预判能力，加强与大型煤企和集团供应链企业合作，提高长协煤炭采购比例，并综合烟煤、无烟煤价格，动态管控烟煤、无烟煤的采购比例，达到煤炭综合成本最低；管控采购风险、加强供应商管理和团队建设，提高采购效率，完善规章制度，实现合规采购、阳光采购；坚持推进节能降耗技改，努力提高吨水泥余热发电能力；提升生产线精细化操作水平，进一步降低煤电消耗指标；同时，加强与电力公司的合作，持续施行直供电的办法，降低电力采购成本。

3、低碳环保合规运行的风险

国家对环保低碳保持“持续加码”态势，水泥是环保合规排放及能耗双控、碳达峰重点关注的行业，在国家不断加大生态环境治理力度，推进降耗、降碳大环境下，企业需要不断加大投入，满足矿山整治、节能减排、降碳要求，将增加生产运行成本。如果不能达到合规要求，还可能面临被迫停产整改的局面，给公司带来声誉和效益的损失。

针对上述风险，公司将认真研究并贯彻落实国家环保有关法规政策，加强环保管理，并将其纳入绩效考核；做好环保设施日常运行管理和维护，确保各项环保排放指标达到国家及地方法规要求；未雨绸缪加大环保设施技改投入，持续做好清洁文明生产，开展碳排放中长期解决路线研究，推动低碳绿色发展。

(二) 其他披露事项□适用√不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
福建水泥 2021 年年度股东大会	2022/5/19	上交所网站披露的《福建水泥 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2022-019）	2022/5/20	表决通过： 1. 公司 2021 年度董事会工作报告； 2. 公司 2021 年度监事会工作报告； 3. 公司 2021 年年度报告； 4. 公司 2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告； 5. 公司 2021 年度利润分配方案； 6. 公司 2022 年度融资计划； 7. 公司 2022 年度担保计划； 8. 关于 2022 年度与实际控制人权属企业日常关联交易的议案； 9. 关于修改公司章程的议案； 10. 关于修订股东大会议事规则的议案； 11. 关于修订董事会议事规则的议案； 12. 关于修订监事会议事规则的议案； 13. 关于增补董事的议案； 会议还听取了《公司独立董事 2021 年度述职报告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会 适用 不适用

股东大会情况说明 适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
华万征	董事	选举
郑胜祥	董事	选举
谢增华	董事	选举
华万征	总经理	聘任
孙晓清	副总经理	聘任
林金水	董事会秘书	聘任
谢增华	财务总监	聘任
何友栋	董事、总经理	离任
郑志强	副总经理	离任
陈兆斌	董事、总会计师	离任
蔡宣能	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

2022 年 1-6 月, 公司重点排污单位污染物排放情况表:

公司名称	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度均值 (mg/m 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	
福建安砂建福水泥有限公司 (1#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	22.4	100	25.7	二氧化硫: 247t/a 氮氧化物: 2320.3t/a 颗粒物: 631.7t/a	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	221.7	400	264.6		无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	11.8	30	10.5		无	
				窑尾	14.1	30	14.4		无	
福建安砂建福水泥有限公司 (2#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	31.4	100	8.9	371.25	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	105.6	225	30.6		1485	无
	颗粒物	有组织	2	窑头	9.7	30	2.5		315.87	无
				窑尾	4.3	30	1.2			无
福建永安建福水泥有限公司	二氧化硫	有组织	1	窑尾	14.3	100	26.3	130	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	266.8	400	597	1485.0	无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	7.4	30	1.1	307.28	无	
窑尾				6.4	30	14.2				
福建省海峡水泥有限公司	二氧化硫	有组织	1	窑尾	50.5	100	8.9	193.75	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	261	400	32.5	775.0	无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	13.5	30	1.5	162.97	无	
窑尾				15.1	30	2.5				
福建省永安金银湖水泥有限公司	二氧化硫	有组织	1	窑尾	23.8	100	10.3	215.8 t/a	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	225.2	400	95.1	1716t/a	无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	8.3	30	2.2	486.165t/a	无	
窑尾				12.2	30	4.9				
福建顺昌炼石水泥有限公司 (1#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	15.7	100	9.5	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	240.1	400	175.9		无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	11.3	30	5.5		无	
				窑尾	13.2	30	7.4		无	
福建顺昌炼石水泥有限公司 (2#窑)	二氧化硫	有组织	1	窑尾	12.1	100	27	486.165t/a	无	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	147.7	204	330.7		无	
	颗粒物	有组织	2	窑头	11.1	30	12.8		无	
				窑尾	14.7	30	33		无	

报告期内, 本公司进一步加强环保管理, 严格执行环保法律法规, 公司总部利用 CEMS 污染源自动监控系统对基地工厂大气污染物排放指标进行严密监控, 并统筹安排基地工厂实施环保节能技术改造; 2022 年上半年各基地工厂排放指标控制良好, 二氧化硫、氮氧化物、颗粒物排浓度度均优于国家与地方污染物排放标准限值。

注 1：根据福建省环保厅闽环保科（2014）12 号《关于水泥工业大气污染物排放标准执行有关事项的通知》，福建省水泥企业应同时符合《福建省水泥工业大气污染物排放标准》（DB35/1311-2013）和国家 GB4915-2013 的有关规定要求。公司上表“执行排放标准”已按就高原则列示。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

废气治理：报告期内，公司严格遵守国家、地方法律法规的要求，持续巩固和推进清洁文明生产，开展“花园式工厂”创建，加大环保设备及项目投入，公司全部 7 条熟料生产线和 15 条水泥磨生产线均配备完备的收尘设施，完好率 100%，环保设备设施随生产主机设备同步运行，运行率 $\geq 99.5\%$ ；各窑尾脱硝脱硫设备和窑头收尘严格按照国标和福建省环保厅有关规定安装自动监控设备，实时监控，实现 SO_2 、 NO_x 、颗粒物稳定达标排放。在水泥生产厂区，对各原燃料储库、物料输送皮带等实施封闭，在各皮带转运点、原料、成品库库顶及库底安装除尘效率 $>99.8\%$ 的高效袋收尘器；在原燃料运输道路扬尘控制上，采用“进厂车辆冲洗装置+内部道路喷淋+定期清扫”措施，抑制运输扬尘；安装“辊道清包机+移动收尘”实现包装水泥区域扬尘稳步下降。

废水治理：6 个基地工厂都配套有污水处理设施，生产废水通过循环水处理系统进行处理，循环利用无外排；生活污水经隔油与化粪池预处理后，采用过滤、生物接触氧化、消毒等对生活污水进行处理，达到《污水综合排放标准》表 1 及表 2 中的一级标准，部分回用于厂区绿化和道路浇洒，部分达标排放。

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

噪声治理：高噪声与低噪声区分开布置，尽量选用低噪音、低振动的生产设备，布置有高噪声设备的厂房宜采用全封闭处理，高噪设备采取了基础减振、软联接、吸声、空间封闭等隔声降噪措施减少噪音源对外部的辐射，厂界噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类功能区要求。

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

公司严格按照《中华人民共和国环境保护法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规要求，严格落实建设项目环境保护“三同时”，所有新、改、扩建项目均按相关要求完成环境影响评价工作，取得环评批复文件和排污许可证。公司总部及 6 个生产基地均通过 GB/T 24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为贯彻《中华人民共和国突发事件应对法》《突发环境事件应急管理办法》等法律法规及有关文件的要求，公司各基地工厂均建立健全突发环境污染事故应急机制，开展环境风险评估和应急资源调查，制定了突发环境事件应急预案并在属地环保监管部门备案，每年开展环境突发事件应急演练，确保本公司环境污染事件（事故）突发时，能够快速响应，有序行动，高效处置，降低危害，达到保护公众、保护环境的目的。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

报告期内，公司所有基地工厂严格按照国家《排污单位自行监测技术指南 水泥工业》（HJ848-2017）的要求开展自行监测，自行监测项目包括颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、废水、噪声等，自行监测方式为自动监控与手动监测相结合。所采用的自动监控设备均通过环保部门验收并联网，定期进行烟气比对监测，保证设备正常运行和数据正常传输。委托有资质的第三方监测机构进行手动监测，安排专人对监测数据进行记录、整理、统计和分析，及时掌握污染物排放状况及其对周边环境质量影响情况，并在全国排污许可证管理信息平台上公开。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

√适用 □不适用

子公司安砂建福公司 1#窑尾烟气在 2021 年 9 月 10 日至 9 月 24 日期间内 SO₂ 折算排放浓度小时均值超标 48 次以上，超出福建省生态环境厅《福建省污染源自动监控数据超标处置及督办流程》（2017）中相关规定，并经属地环保部门核验属实，三明市生态环境局于 2022 年 1 月 28 日发出行政处罚决定书（闽明环罚〔2022〕11 号），对安砂建福公司处罚款人民币 15.625 万元。

7. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

报告期内，公司权属各基地工厂按照国家、地方要求执行错峰生产，响应政府政策打好蓝天保卫战。各基地工厂按照环保部门和排污许可证规定的内容、频次和时间要求，定期在国家排污许可证管理信息平台填报信息，编制排污许可证执行报告，如实报告污染物排放行为、排放浓度、排放量以及采取的污染防治措施等信息，接受社会监督。

(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

公司全资子公司福州炼石水泥有限公司为排污许可简化管理单位。福州炼石公司严格按照国家法律法规的要求，积极承担和履行企业环保主体责任和义务，加强设备管理与环境监测，通过不断优化、改进污染治理设施，实现污染物连续稳定排放。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司不断强化生态文明建设，加快绿色发展。公司从 2021 年开展“花园工厂”创建评比活动，重点抓好源头管控+末端治理，同步扩大厂区绿化，2022 上半年顺昌炼石、安砂建福等试点工厂“花园工厂”已见成果，各厂区环境显著提升。公司全面推行绿色矿山建设，严格依据《水泥灰岩绿色矿山建设规范》的要求，科学推进矿山环境的恢复治理、土地复垦、水土保持等工作，按绿色矿山创建方案加快施工，顺昌炼石、永安建福、安砂建福配套矿山力争 2022 年底通过省级绿色矿山认证，实现矿山生态与周边环境协调融合，保证矿山资源利用最大化、生态环境影响最小化。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司围绕国家“双碳”发展战略，规划低碳发展路径，不断发掘自身减排潜力，推进技术改进、设备升级、工艺优化，将节能减排、低碳环保作为公司长期发展战略，不断探索与推进。

永安建福公司烧成系统、安砂建福 1#烧成系统开展节能降耗改造，实施生料立磨改辊压机终粉磨、篦冷机换代、预热器减阻、分解炉扩容等，同时还在永安建福、顺昌炼石开展生料助剂、矿化剂、萤石等替代原燃材料试验，通过运用水泥行业先进的节能减排技术装备，努力降低公司煤电耗指标，从而达到减少二氧化碳排放的效果。

公司持续开展行业或内部对标，制定并实施节能减排考核办法与卓越运营管理评价，建立评价体系目标值，对各水泥生产基地包含环境等方面进行全面评价与评比，提升企业管理水平。

公司积极寻找探索替代原料，使用粉煤灰、炉渣、煤矸石、铜渣等各种工业废渣，替代水泥熟料原料部份石灰石，采取控制低饱和比配料来降低天然石灰石的消耗，减少了 CO₂ 的产生，采用优化煅烧操作，减少了燃煤消耗。

公司 5 家熟料生产基地每年按要求完成碳排放核查，按期清缴配额，履约率达 100%。公司每年都投入大量技改资金，推广运用新工艺，新设备、新技术，围绕运营指标改善，创新管理，挖掘现有生产线节能降耗潜能，努力实现单位产品能耗指标持续下降，降本减碳，履行企业应有的责任担当。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：万元

关联交易类别	关联单位	交易内容	2022 年预计金额	2022 年 1-6 月 实际发生金额
向关联人购买燃料	福建省永安煤业有限责任公司	煤炭	26,400	5,276.41
	福建省福能物流有限责任公司		121,000	50,626.95
	福建煤电股份有限公司		6,600	3,416.71
	小计		154,000	59,320.07
向关联人购买原材料	福建省福能新型建材有限责任公司	脱硫石膏等	1,080	33.55
	福建省钢源粉体材料有限公司	矿粉	3,900	1,937.17
	小计		4,980	1,970.72
向关联人销售商品	福建省建材（控股）有限责任公司及其权属混凝土公司	水泥	4500	1,918.24
接受劳务	福建省配电售电有限责任公司	直购电技术服务	409	(实际金额由省电网公司分配结算)

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
福建省福能新型建材有限责任公司	实际控制人下属企业	3.88	16.37	0.00			
福建省建筑材料科研院有限公司	实际控制人下属企业	0.00	0.10	0.00			
福建省能源石化集团有限责任公司	实际控制人	0.00	11.66	0.00			
福建省福能物流有限责任公司	实际控制人下属企业	0.00	5.26	0.00			
泉州市泉港金泉福建材有限公司	全资子公司	961.69		0.00			
福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	0.00	1,373.07	0.00			
福建顺昌炼石水泥有限公司	控股子公司	12,358.56	4,178.09	13,675.26			
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	81,097.60	145.86	82,491.92			
福建省宁德建福建材有限公司	控股子公司	19,949.23	9.19	20,420.24			
福建省德化县阳春矿业有限公司	控股子公司另一股东	1,993.09	0.33	1,983.42			
福建省大阳矿业有限责任公司	控股子公司另一股东控制的公司	217.85	142.42	269.22			
合计		116,581.89	5,882.35	118,840.06			
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

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

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
福建省能源集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	29,002.53	0.3%-2%	21,869.21	401,499.88	411,620.04	11,749.04
合计	/	/	/	21,869.21	401,499.88	411,620.04	11,749.04

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
福建省能源集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	10,500.00	3.6%-4.9%	34,507.57		5,925.74	44,609.85
福建省建材（控股）有限责任公司	实际控制人控制的企业	13,000.00	3.6%		13,000.00		13,000.00
合计	/	/	/	34,507.57	13,000.00	5,925.74	57,609.85

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
福建省能源集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	综合授信	10,500.00	44,609.85

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											7,284.82				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											37,549.16				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											37,549.16				
担保总额占公司净资产的比例（%）											20.25				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

√适用 □不适用

合同名称	签订日期	签署方 (甲方/乙方)	合同金额 (万元)	是否披露	合同情况及执行情况
356 国道樟林至丰海段公路提级改造工程项目捐赠资金使用协议	2020/1/21	本公司/永安市人民政府	9,000.00	是	本期支付 1800 万元，已累计支付 8300 万元
委托加工生产水泥业务合同	2020/5/31	宁德建福/福建恒瑞达贸易有限公司	保底加工费 2245 万元+超产加工费	否	就乙方委托甲方生产水泥业务并支付加工费相关合作事宜签订本协议。本期取得加工费收入 827.43 万元

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	52,002
------------------	--------

(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							
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
香港中央结算有限公司	413,016	3,063,300	0.67	0	无	0	其他
赵向军	-362,940	2,472,280	0.54	0	无	0	境内自然人
赵静	-579,549	2,436,589	0.53	0	无	0	境内自然人
许国勇	2,000,000	2,000,000	0.44	0	无	0	境内自然人
柳迎春	0	1,965,020	0.43	0	无	0	境内自然人
朱巍晨	4,900	1,632,700	0.36	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有 限公司—广发中证全 指建筑材料指数型发 起式证券投资基金	297,400	1,357,480	0.30	0	无	0	其他
杨飞凤	0	1,091,402	0.24	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
福建省建材（控股）有限责任公司	131,895,707	人民币普通股	131,895,707
福建煤电股份有限公司	14,521,000	人民币普通股	14,521,000
香港中央结算有限公司	3,063,300	人民币普通股	3,063,300
赵向军	2,472,280	人民币普通股	2,472,280
赵静	2,436,589	人民币普通股	2,436,589
许国勇	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
柳迎春	1,965,020	人民币普通股	1,965,020
朱巍晨	1,632,700	人民币普通股	1,632,700
中国建设银行股份有限公司－广发中证全指建筑材料指数型发起式证券投资基金	1,357,480	人民币普通股	1,357,480
杨飞凤	1,091,402	人民币普通股	1,091,402
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。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈兆斌	董事、总会计师(离任)	11,160	11,160	0	

其它情况说明 适用 不适用

除上述外，公司其他董事、监事、高级管理人员均未持股。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		159,921,229.18	261,442,562.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,933,707.19	76,246,200.35
衍生金融资产			
应收票据		33,711,860.39	46,803,513.22
应收账款		47,217.20	262,858.92
应收款项融资		87,804,275.22	115,267,030.92
预付款项		11,967,408.96	1,387,977.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		48,577,053.68	29,346,579.20
其中：应收利息			
应收股利		15,525,000	
买入返售金融资产			
存货		394,248,155.99	302,701,960.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		89,932,697.42	62,198,865.67
流动资产合计		828,143,605.23	895,657,549.46
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		642,221,190.00	626,716,584.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,011,449.06	26,623,055.70
固定资产		2,451,622,763.82	2,575,025,656.94
在建工程		131,869,661.88	26,668,430.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,455,300.65	8,602,269.95
无形资产		344,263,768.46	355,619,297.06
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		75,571,379.95	77,427,706.66
递延所得税资产		24,385,359.51	24,585,816.19
其他非流动资产		33,585,514.43	19,228,874.86
非流动资产合计		3,747,186,387.76	3,750,697,691.54
资产总计		4,575,329,992.99	4,646,355,241.00
流动负债：			
短期借款		906,658,499.99	865,868,075.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			50,000,000.00
应付账款		725,919,564.15	648,589,697.09
预收款项		6,191,997.01	6,441,253.97
合同负债		74,022,914.69	70,206,026.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		43,295,584.81	87,961,795.47
应交税费		29,546,443.15	83,144,941.32
其他应付款		173,823,245.95	163,412,902.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,091,478.24	23,890,356.49
其他流动负债		59,642,417.29	44,715,311.77
流动负债合计		2,050,192,145.28	2,044,230,360.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		386,555,826.88	334,327,998.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,621,946.80	6,607,987.04
长期应付款		2,416,672.49	2,313,200.09
长期应付职工薪酬		10,718,957.72	10,528,030.56
预计负债			
递延收益		31,946,444.37	32,167,853.29
递延所得税负债		145,801,727.87	141,925,576.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		585,061,576.13	527,870,645.45
负债合计		2,635,253,721.41	2,572,101,006.04
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		131,112,739.51	126,253,891.18
减：库存股			
其他综合收益		415,267,925.59	403,639,471.09
专项储备		12,858,913.75	16,468,173.94
盈余公积		96,547,808.73	96,547,808.73
一般风险准备			
未分配利润		740,479,233.86	828,901,197.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,854,515,021.44	1,930,058,942.08
少数股东权益		85,561,250.14	144,195,292.88
所有者权益（或股东权益）合计		1,940,076,271.58	2,074,254,234.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,575,329,992.99	4,646,355,241

公司负责人：王金星主管会计工作负责人：谢增华会计机构负责人：章超华

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		116,279,260.83	224,875,975.59
交易性金融资产		1,933,707.19	76,246,200.35
衍生金融资产			
应收票据		33,711,860.39	46,781,334.39
应收账款		57,734,029.22	1,146,280.24
应收款项融资		87,804,275.22	100,160,595.07
预付款项		1,234,736.25	
其他应收款		879,347,954.66	829,734,723.16
其中：应收利息		226,041,226.40	208,622,893.04
应收股利		15,525,000.00	
存货		654,691.37	745,314.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,326,843.92	22,112,702.74
流动资产合计		1,195,027,359.05	1,301,803,125.57
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		1,853,632,751.64	1,860,254,521.64
其他权益工具投资		642,221,190.00	626,716,584.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,011,449.06	26,623,055.70
固定资产		35,367,041.42	36,557,847.11
在建工程		1,320,171.98	4,832,064.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,455,300.65	8,602,269.95
无形资产		74,585,466.97	78,307,365.86
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		918,703.05	562,200.90
递延所得税资产		164,842,276.87	168,999,607.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,806,354,351.64	2,811,455,516.82
资产总计		4,001,381,710.69	4,113,258,642.39
流动负债：			
短期借款		804,000,000.00	674,633,400.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		105,000,000.00	210,000,000.00
应付账款		625,764,276.92	733,329,804.16
预收款项		5,946,041.11	10,400,698.88
合同负债		73,690,993.33	69,918,232.24
应付职工薪酬		9,924,040.35	19,689,097.94
应交税费		6,020,968.79	5,880,110.43
其他应付款		736,052,037.64	850,521,954.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,954,542.44	10,208,024.39
其他流动负债		44,860,190.19	44,878,375.46
流动负债合计		2,419,213,090.77	2,629,459,697.86
非流动负债：			
长期借款		33,143,926.88	37,121,198.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,621,946.80	6,607,987.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬		8,092,159.89	8,219,188.27
预计负债			
递延收益		2,025,924.71	3,045,258.04
递延所得税负债		138,471,509.75	134,595,358.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		189,355,468.03	189,588,989.70
负债合计		2,608,568,558.80	2,819,048,687.56
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		221,484,788.14	216,505,669.81
减：库存股			
其他综合收益		415,267,925.59	403,639,471.09
专项储备		12,742,557.48	15,184,813.40
盈余公积		96,547,808.73	96,547,808.73
未分配利润		188,521,671.95	104,083,791.80
所有者权益（或股东权益）合计		1,392,813,151.89	1,294,209,954.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,001,381,710.69	4,113,258,642.39

公司负责人：王金星 主管会计工作负责人：谢增华 会计机构负责人：章超华

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		1,192,750,086.46	1,476,310,692.80
其中：营业收入		1,192,750,086.46	1,476,310,692.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,378,860,273.21	1,251,704,437.25
其中：营业成本		1,172,947,995.86	1,098,457,962.97
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		18,882,823.92	22,062,962.66
销售费用		31,507,948.77	23,551,102.24
管理费用		130,796,370.14	83,362,740.61
研发费用			
财务费用		24,725,134.52	24,269,668.77
其中：利息费用		26,195,727.29	26,190,446.17
利息收入		1,402,996.06	2,034,702.30
加：其他收益		3,342,090.18	7,063,310.19
投资收益（损失以“-”号填列）		50,695,988.00	25,789,351.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			105,155.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-225,287.83	-35,219.40
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	7,781,531.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-132,246,209.38	265,310,384.87
加：营业外收入		1,287,096.53	994,926.90
减：营业外支出		919,019.96	597,023.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-131,878,132.81	265,708,288.70
减：所得税费用		2,886,122.14	48,832,418.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-134,764,254.95	216,875,869.84
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-134,764,254.95	216,875,869.84
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）		-88,421,963.28	214,240,501.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-46,342,291.67	2,635,368.45

六、其他综合收益的税后净额		11,628,454.50	-4,540,887.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,628,454.50	-4,540,887.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		11,628,454.50	-4,540,887.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		11,628,454.50	-4,540,887.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-123,135,800.45	212,334,982.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-76,793,508.78	209,699,614.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-46,342,291.67	2,635,368.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.19	0.47
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.19	0.47

公司负责人：王金星主管会计工作负责人：谢增华会计机构负责人：章超华

母公司利润表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入		1,259,350,719.98	1,558,056,860.08
减：营业成本		1,231,754,199.39	1,501,976,102.87
税金及附加		6,914,110.50	7,330,333.19
销售费用		6,029,635.79	7,459,814.92
管理费用		25,109,171.91	25,246,138.36
研发费用			
财务费用		-10,482,960.12	-5,288,777.00
其中：利息费用		14,945,193.10	-3,656,660.78
利息收入		25,170,447.08	1,548,680.82
加：其他收益		1,930,848.57	1,397,352.03
投资收益（损失以“-”号填列）		86,781,765.02	143,389,351.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			105,155.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,681.97	-41,761.46
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	4,202,380.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,803,045.09	170,385,725.98

加：营业外收入		808,527.07	572,126.57
减：营业外支出		272,105.11	10.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,339,467.05	170,957,841.98
减：所得税费用		4,901,586.90	7,140,558.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,437,880.15	163,817,283.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,437,880.15	163,817,283.17
（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		11,628,454.50	-4,540,887.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,628,454.50	-4,540,887.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		11,628,454.50	-4,540,887.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		96,066,334.65	159,276,396.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王金星主管会计工作负责人：谢增华会计机构负责人：章超华

合并现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		1,079,268,087.67	1,321,454,481.90
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		8,965,992.90	19,792,868.31
收到其他与经营活动有关的现金		82,185,560.19	59,024,846.98
经营活动现金流入小计		1,170,419,640.76	1,400,272,197.19
购买商品、接受劳务支付的现金		931,354,804.44	926,171,435.27
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		175,185,975.22	163,066,610.47
支付的各项税费		93,180,125.47	132,017,285.51
支付其他与经营活动有关的现金		141,145,781.90	69,370,877.58
经营活动现金流出小计		1,340,866,687.03	1,290,626,208.83
经营活动产生的现金流量净额		-170,447,046.27	109,645,988.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,299,612.28	
取得投资收益收到的现金		16,456,833.52	12,753,389.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,210,000.00
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		82,461,754.97	1,431,127.33
投资活动现金流入小计		104,218,200.77	24,394,516.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,333,031.54	212,131,593.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		144,804.21	645,115.80
投资活动现金流出小计		69,477,835.75	212,776,708.87
投资活动产生的现金流量净额		34,740,365.02	-188,382,192.54
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		302,900,000.00	797,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		302,900,000.00	797,090,000.00
偿还债务支付的现金		244,893,400.00	749,942,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,180,673.55	53,473,834.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		428,256.88	27,800.00
筹资活动现金流出小计		268,502,330.43	803,443,634.05
筹资活动产生的现金流量净额		34,397,669.57	-6,353,634.05
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		-101,309,011.68	-85,089,838.23
加：期初现金及现金等价物余额		246,736,336.90	454,656,671.96
六、期末现金及现金等价物余额		145,427,325.22	369,566,833.73

公司负责人：王金星主管会计工作负责人：谢增华会计机构负责人：章超华

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		1,086,027,366.13	1,322,041,754.02
收到的税费返还		3,598,552.35	19,090,436.11
收到其他与经营活动有关的现金		194,060,590.17	371,221,808.98
经营活动现金流入小计		1,283,686,508.65	1,712,353,999.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,190,295,684.10	1,278,588,121.16
支付给职工及为职工支付的现金		65,611,401.30	86,590,305.04
支付的各项税费		12,007,207.46	29,814,082.19
支付其他与经营活动有关的现金		237,252,790.78	328,121,103.68
经营活动现金流出小计		1,505,167,083.64	1,723,113,612.07
经营活动产生的现金流量净额		-221,480,574.99	-10,759,612.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,299,612.28	
取得投资收益收到的现金		16,456,833.52	12,753,389.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,322,413.30
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		82,461,754.97	1,431,127.33
投资活动现金流入小计		104,218,200.77	19,506,929.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		810,126.89	16,296,139.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		144,804.21	2,645,115.80
投资活动现金流出小计		954,931.10	18,941,255.16
投资活动产生的现金流量净额		103,263,269.67	565,674.47
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		230,000,000.00	562,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00	562,560,000.00
偿还债务支付的现金		205,000,000.00	650,942,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,951,152.56	19,405,620.89
支付其他与筹资活动有关的现金		428,256.88	50,027,700.00
筹资活动现金流出小计		220,379,409.44	720,375,320.89
筹资活动产生的现金流量净额		9,620,590.56	-157,815,320.89
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		224,875,975.59	409,381,128.87
六、期末现金及现金等价物余额			
		116,279,260.83	241,371,869.49

公司负责人：王金星主管会计工作负责人：谢增华会计机构负责人：章超华

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													
	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、上年期末余额	458,248,400.00				126,253,891.18		403,639,471.09	16,468,173.94	96,547,808.73		828,901,197.14	1,930,058,942.08	144,195,292.88	2,074,254,234.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	458,248,400.00				126,253,891.18		403,639,471.09	16,468,173.94	96,547,808.73		828,901,197.14	1,930,058,942.08	144,195,292.88	2,074,254,234.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,858,848.33		11,628,454.50	-3,609,260.19			-88,421,963.28	-75,543,920.64	-58,634,042.74	-134,177,963.38
（一）综合收益总额							11,628,454.50				-88,421,963.28	-76,793,508.78	-46,342,291.67	-123,135,800.45
（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													-12,000,000.00	-12,000,000.00
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													-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本														

(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	458,248,400.00				131,112,739.51		415,267,925.59	12,858,913.75	96,547,808.73		740,479,233.86	1,854,515,021.44	85,561,250.14	1,940,076,271.58

项目	2021 年半年度														
	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、上年期末余额	458,248,400.00				189,041,122.06		442,516,231.09	8,037,799.84	96,547,808.73		467,027,177.96			128,690,491.30	1,790,109,030.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	458,248,400.00				189,041,122.06		442,516,231.09	8,037,799.84	96,547,808.73		467,027,177.96			128,690,491.30	1,790,109,030.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-4,540,887.00	4,605,490.58			214,240,501.39			-26,640,431.51	187,664,673.46
(一) 综合收益总额							-4,540,887.00				214,240,501.39			2,635,368.45	212,334,982.84
(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														-29,400,000.00	-29,400,000.00
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													-29,400,000.00	-29,400,000.00
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							4,605,490.58						124,200.04	4,729,690.62
1. 本期提取							8,213,061.62						1,105,137.80	9,318,199.42
2. 本期使用							3,607,571.04						980,937.76	4,588,508.80
（六）其他														
四、本期期末余额	458,248,400.00			189,041,122.06		437,975,344.09	12,643,290.42	96,547,808.73		681,267,679.35			102,050,059.79	1,977,773,704.44

公司负责人：王金星主管会计工作负责人：谢增华会计机构负责人：章超华

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	458,248,400.00				216,505,669.81		403,639,471.09	15,184,813.40	96,547,808.73	104,083,791.80	1,294,209,954.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	458,248,400.00				216,505,669.81		403,639,471.09	15,184,813.40	96,547,808.73	104,083,791.80	1,294,209,954.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,979,118.33		11,628,454.50	-2,442,255.92		84,437,880.15	98,603,197.06
（一）综合收益总额							11,628,454.50			84,437,880.15	96,066,334.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-2,442,255.92			-2,442,255.92
1. 本期提取								5,672,580.22			5,672,580.22
2. 本期使用								8,114,836.14			8,114,836.14
（六）其他					4,979,118.33						4,979,118.33
四、本期期末余额	458,248,400.00				221,484,788.14		415,267,925.59	12,742,557.48	96,547,808.73	188,521,671.95	1,392,813,151.89

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	458,248,400.00				216,505,669.81		442,516,231.09	7,237,251.36	96,547,808.73	304,631,772.79	1,525,687,133.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	458,248,400.00				216,505,669.81		442,516,231.09	7,237,251.36	96,547,808.73	304,631,772.79	1,525,687,133.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-4,540,887.00	4,059,712.36		163,817,283.17	163,336,108.53
(一)综合收益总额							-4,540,887.00			163,817,283.17	159,276,396.17
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备								4,059,712.36			4,059,712.36
1.本期提取								5,759,788.68			5,759,788.68
2.本期使用								1,700,076.32			1,700,076.32
(六)其他											
四、本期期末余额	458,248,400.00				216,505,669.81		437,975,344.09	11,296,963.72	96,547,808.73	468,449,055.96	1,689,023,242.31

公司负责人：王金星主管会计工作负责人：谢增华会计机构负责人：章超华

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司概况

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。

2、公司历史沿革情况

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。

3、公司经营范围、主要产品及提供的劳务

公司经营范围：石灰石开采；建材销售；煤炭经营；对住宿业、餐饮业、旅游业、房地产业的投资；物业管理；对外贸易；建筑材料制作及技术服务、货车维修、宾馆、中型餐馆；中餐类制售（仅限分支机构经营）。（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）

公司主导产品“建福牌”、“炼石牌”、“剑牌”普通硅酸盐水泥。

4、公司实际控制人

公司的第一大股东为福建省建材(控股)有限责任公司，实际控制人为福建省能源石化集团有限责任公司。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

1、截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围内子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
厦门金福鹭建材有限公司	厦门	厦门	销售	100.00		设立
永安市建福设备安装维修有限公司	永安	永安	安装维修	100.00		设立
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	泉州	泉州	生产、销售	100.00		设立
福建省永安金银湖水水泥有限公司	永安	永安	生产、销售	96.36		设立
福建安砂建福水泥有限公司	永安	永安	生产、销售	80.00		设立
福州炼石水泥有限公司	闽候	闽候	生产、销售	100.00		设立
福建永安建福水泥有限公司	永安	永安	生产、销售	100.00		设立
福建省海峡水泥股份有限公司	德化	德化	生产、销售	55.99		非同一控制下企业合并
福建省宁德建福建材有限公司	福安	福安	生产、销售	71.58		非同一控制下企业合并
福建顺昌炼石水泥有限公司	顺昌	顺昌	生产、销售	100.00		设立

2、合并范围发生变更的说明

报告期，公司第九届董事会第六次会议审议通过了转让子公司泉港金泉福 100%股权。2022 年 4 月 26 日办理了工商变更登记手续，4 月 29 日收到股权转让款。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

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

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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投资收益。购买日之前持有

的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。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企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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和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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、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：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 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金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动

金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 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。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
关联组合	应收并表范围内关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
个别计提	个别认定

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收并表关联方往来
其他应收款组合 4	应收押金及保证金等无回收风险款项
其他应收款组合 5	应收其他往来款
个别计提组合 6	个别认定

15. 存货

√适用 □不适用

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

17. 持有待售资产

√适用 不适用

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

1、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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司对于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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十三）项固定资产和第（二十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3.00	9.70-2.156
机器设备	年限平均法	12-15	3.00	8.083-6.46
运输设备	年限平均法	6-12	3.00	16.16-8.083
其他设备	年限平均法	5-10	3.00	19.40-9.70

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 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；

(3) 发生的初始直接费用；

(4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第(三十)项长期资产减值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（三十）“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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。

(1) 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。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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：

A、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。

B、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。

C、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 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司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于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （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。

2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

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。当公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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。

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列示。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括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，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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、该成本增加了企业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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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、企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价减为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得

税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人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；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十八）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（三十四）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 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：

- A. 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；
- B. 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。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十八）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	5%、6%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加、地方教育附加	应交增值税额	3%、2%

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	159,908,112.22	261,334,332.22
其他货币资金	13,116.96	108,230.38
合计	159,921,229.18	261,442,562.60
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		14,706,225.70

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,933,707.19	76,246,200.35
其中：		
权益工具投资	1,933,707.19	1,929,200.35
债务工具投资		74,317,000.00
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	1,933,707.19	76,246,200.35

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,711,860.39	46,803,513.22
商业承兑票据		
合计	33,711,860.39	46,803,513.22

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		29,254,394.60
商业承兑票据		
合计		29,254,394.6

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	47,217.20
1 年以内小计	47,217.20
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	523,156.84
合计	570,374.04

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	570,374.04	100.00	523,156.84	91.72	47,217.20	799,850.44	100.00	536,991.52	67.14	262,858.92
其中：										
账龄组合	570,374.04	100.00	523,156.84	91.72	47,217.20	799,850.44	100.00	536,991.52	67.14	262,858.92
合计	570,374.04	/	523,156.84	/	47,217.20	799,850.44	/	536,991.52	/	262,858.92

按单项计提坏账准备：适用 不适用

按组合计提坏账准备：适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

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 (含 1 年)	47,217.20		
5 年以上	523,156.84	523,156.84	100.00
合计	570,374.04	523,156.84	91.72

按组合计提坏账的确认标准及说明：适用 不适用如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省宏安矿业有限公司	47,217.2	8.28	
福建闽新集团有限公司	523,156.84	91.72	523,156.84
合计	570,374.04	100.00	523,156.84

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用**6. 应收款项融资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	87,804,275.22	115,267,030.92
合计	87,804,275.22	115,267,030.92

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：适用 不适用如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1)截至 2022 年 6 月 30 日, 公司无已质押的应收银行承兑票据。

(2)截至 2022 年 6 月 30 日, 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑票据

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	615,647,182.29	
合计	615,647,182.29	

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,579,431.07	88.40	1,289,110.89	92.88
1 至 2 年	1,289,110.89	10.77	6,329.53	0.46
2 至 3 年	6,329.53	0.05	78,067.47	5.62
3 年以上	92,537.47	0.78	14,470	1.04
合计	11,967,408.96	100.00	1,387,977.89	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江南方锅炉有限公司	非关联方	1,464,277.50	12.24
中钢天源股份有限公司	非关联方	1,177,500.00	9.84
浙江华电智能电站设备股份有限公司	非关联方	918,000.00	7.67
德化县恒鑫矿业有限责任公司	非关联方	883,243.06	7.38
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	非关联方	820,000.00	6.85
合计		5,263,020.56	43.98

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,525,000.00	
其他应收款	33,052,053.68	29,346,579.20
合计	48,577,053.68	29,346,579.20

其他说明：□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用其他说明：适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
兴业银行股票红利	15,525,000.00	
合计	15,525,000.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截止 2022 年 6 月 30 日应收兴业银行股票红利 1,552.5 万元，主要为以公司持有的 1,500 万股兴业银行股票为质押物向招商银行福州分行借款 18,000 万元，1,500 万股对应的股票红利 1,552.5 万元转为质押物，借款到期时同步解押。

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	19,469,596.99
1 年以内小计	19,469,596.99
1 至 2 年	4,273,663.14
2 至 3 年	2,457,456.09
3 年以上	
3 至 4 年	5,411,069.19
4 至 5 年	1,977,322.33
5 年以上	42,682,922.10
合计	76,272,029.84

(5). 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	8,990,846.2	6,900,344.30
备用金、职工借款	363,453.55	409,286.02

保证金、押金、质保金	13,608,183.17	4,893,961.12
往来	22,526,281.38	22,356,506.23
其他	30,783,265.54	22,242,335.18
合计	76,272,029.84	56,802,432.85

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,347,755.87	1,575,656.27	24,532,441.51	27,455,853.65
2022年1月1日余额 在本期				
—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	239,190.44			239,190.44
本期转回	67.93			67.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,586,878.38	1,575,656.27	24,532,441.51	27,694,976.16

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

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	27,455,853.65	239,190.44	67.93			27,694,976.16
合计	27,455,853.65	239,190.44	67.93			27,694,976.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
顺昌县人民政府	征地款	21,000,000.00	5年以上	27.53	1,050,000.00
福建省德化县阳春矿业有限公司	往来款	19,834,137.61	1年以内 8,013.95元, 1-2年 552,506.50元, 2-3年 22,007.68元, 5年以上 19,251,609.48元	26.00	19,053,765.97
永安市财政局 (住房基金代管)	住房基金代管	2,779,320.90	5年以上	3.64	2,779,320.90
福建省大阳矿业有限责任公司	往来款	2,692,143.77	1年以内 513,652.59元, 1-2年 339,281.90元, 2-3年 1,839,209.28元	3.53	134,607.19
福建省永安市大湖镇金银湖工业园筹建处	保证金、押金、质保金	2,127,361.28	5年以上	2.79	106,368.06
合计	/	48,432,963.56	/	63.49	23,124,062.12

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	145,097,077.15	108,362.57	144,988,714.58	157,198,189.22	108,362.57	157,089,826.65
在产品						
库存商品	246,338,692.09	4,761,313.48	241,577,378.61	145,368,335.19	4,761,313.48	140,607,021.71
周转材料	1,756,626.04	70,320.30	1,686,305.74	1,616,148.42	70,320.30	1,545,828.12
消耗性生物资产						
合同履约成本						
生产成本	5,995,757.06		5,995,757.06	3,459,284.21		3,459,284.21
合计	399,188,152.34	4,939,996.35	394,248,155.99	307,641,957.04	4,939,996.35	302,701,960.69

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	108,362.57					108,362.57
在产品						
库存商品	4,761,313.48					4,761,313.48
周转材料	70,320.30					70,320.30
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,939,996.35					4,939,996.35

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：本期末存货无抵押情况。

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用-保险费	855,512.33	2,333,900.32
待摊费用-报刊费	13,870.02	16,590.00
增值税待抵扣进项税/待认证进项税	43,849,898.96	39,783,686.92
预交所得税	14,314,963.93	19,853,195.21
待摊费用-软件费		211,493.23
待摊费用-修理费	9,288,005.30	
待摊费用-材料	15,554,051.78	
其他	6,056,395.10	
合计	89,932,697.42	62,198,865.67

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**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

其他说明：

适用 不适用**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、 长期股权投资**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

其他说明

注：公司投资的厦门鹭麟散装水泥有限公司期初与期末账面价值为 0 元；三明新型建材总厂期初账面价值为 0 元，已于 2022 年 3 月 14 日注销；2015 年度出资 10,200,000.00 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。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
兴业银行	614,671,200.00	588,107,520.00
兴业证券	27,549,990.00	38,609,064.00
香港原野发展公司		
合计	642,221,190.00	626,716,584.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
兴业银行	31,969,080.00	540,396,117.57			非以交易为目的持有的投资	
兴业证券		29,758,923.89			非以交易为目的持有的投资	
香港原野发展公司					非以交易为目的持有的投资	
合计	31,969,080.00	570,155,041.46				

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	56,756,368.68			56,756,368.68
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	56,756,368.68			56,756,368.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	30,133,312.98			30,133,312.98
2. 本期增加金额	611,606.64			611,606.64
(1) 计提或摊销	611,606.64			611,606.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	30,744,919.62			30,744,919.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,011,449.06			26,011,449.06
2. 期初账面价值	26,623,055.70			26,623,055.70

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明 √适用 □不适用

注：投资性房地产均已办妥产权证书。

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	2,451,613,518.54	2,575,011,506.00
固定资产清理	9,245.28	14,150.94
合计	2,451,622,763.82	2,575,025,656.94

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,261,419,579.80	2,824,500,451.26	26,116,596.66	36,874,471.68	5,148,911,099.40
2. 本期增加金额	1,729,192.17	4,047,239.05	174,159.30	95,858.43	6,046,448.95
(1) 购置				95,858.43	95,858.43
(2) 在建工程转入	686,788.99	4,047,239.05	174,159.30		4,908,187.34
(3) 企业合并增加	1,042,403.18				1,042,403.18
3. 本期减少金额	15,380,302.83	5,901,536.48	225,752.00	216,401.18	21,723,992.49
(1) 处置或报废	15,380,302.83	5,901,536.48	225,752.00	216,401.18	21,723,992.49
4. 期末余额	2,247,768,469.14	2,822,646,153.83	26,065,003.96	36,753,928.93	5,133,233,555.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	813,655,898.70	1,418,819,416.57	19,243,468.55	20,324,911.54	2,272,043,695.36
2. 本期增加金额	35,554,091.85	89,494,647.51	896,094.18	1,420,228.72	127,365,062.26
(1) 计提	35,554,091.85	89,494,647.51	896,094.18	1,420,228.72	127,365,062.26
3. 本期减少金额	10,490,728.62	4,584,884.60	478,860.69	209,443.39	15,763,917.30
(1) 处置或报废	10,490,728.62	4,584,884.60	478,860.69	209,443.39	15,763,917.30
4. 期末余额	838,719,261.93	1,503,729,179.48	19,660,702.04	21,535,696.87	2,383,644,840.32
三、减值准备					
1. 期初余额	168,099,989.93	130,507,081.29	846,110.09	2,402,716.73	301,855,898.04
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	2,749,578.78	1,123,512.20	5,772.56	1,837.50	3,880,701.04
(1) 处置或报废	2,749,578.78	1,123,512.20	5,772.56	1,837.50	3,880,701.04
4. 期末余额	165,350,411.15	129,383,569.09	840,337.53	2,400,879.23	297,975,197.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,243,698,796.06	1,189,533,405.26	5,563,964.39	12,817,352.83	2,451,613,518.54
2. 期初账面价值	1,279,663,691.17	1,275,173,953.40	6,027,018.02	14,146,843.41	2,575,011,506.00

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州炼石单身楼	878,626.49	项目未验收不能办理产权证
福州炼石办公楼化验室	269,525.82	项目未验收不能办理产权证
福州炼石工业厂房及办公楼	758,077.48	项目未验收不能办理产权证
安砂建福办公楼	2,177,508.49	验收竣工材料不齐，还无法到建设局备案，导致房产证未办理
宁德建福办公楼、食堂	5,060,138.86	尚未办理工程竣工结算
海峡水泥办公楼及宿舍	20,027,724.36	尚未办理工程竣工结算
金银湖水泥熟料线房产、D组磨房产	37,977,252.31	由于施工企业部份档案丢失，永安档案馆无法开具归档证明，造成房产证无法办理
金银湖水泥水泥磨房产	37,971,373.11	因现水泥磨用地单位为设备公司，尚未转为金银湖公司，因此无法办理产权证
金银湖水泥办公楼	1,342,701.43	由于施工企业部份档案丢失，永安档案馆无法开具归档证明，造成房产证无法办理
合计	106,462,928.35	

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	131,869,661.88	26,668,430.18
工程物资		
合计	131,869,661.88	26,668,430.18

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
炼石厂十号窑	12,662,793.08		12,662,793.08	6,212,825.88		6,212,825.88
智能物流系统	377,015.30		377,015.30	191,674.74		191,674.74
安砂新型干法旋窑水泥2#生产线建设项目	4,447,340.64		4,447,340.64	2,165,876.66		2,165,876.66
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4500T/D生产线节能降耗技改	55,564,844.67		55,564,844.67			
安砂建福4500T/D生产线节能降耗技改	34,189,262.06		34,189,262.06			
绿色矿山项目				4,253,834.24		4,253,834.24
其他项目	34,433,526.56	9,805,120.43	24,628,406.13	23,649,339.09	9,805,120.43	13,844,218.66
合计	157,282,365.96	25,412,704.08	131,869,661.88	52,081,134.26	25,412,704.08	26,668,430.18

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
炼石厂十号窑		6,212,825.88	6,449,967.20			12,662,793.08						自筹
智能物流系统		191,674.74	185,340.56			377,015.30						自筹
安砂新型干法旋窑水泥2#生产线建设项目		2,165,876.66	4,447,340.64		2,165,876.66	4,447,340.64			3,077,289.96	36,489.62	4.36	自筹及借款
建福厂鹧鸪山工程		15,607,583.65				15,607,583.65						自筹
绿色矿山项目		4,253,834.24	1228416.51		5482250.75	0.00						自筹
永安建福4500T/D生产线节能降耗技改项目			55,564,844.67			55,564,844.67						自筹
安砂建福4500T/D生产线节能降耗技改项目			34,189,262.06			34,189,262.06						自筹
其他项目		23,649,339.09	15,692,374.81	4,908,187.34		34,433,526.56						自筹
合计		52,081,134.26	117,757,546.45	4,908,187.34	7,648,127.41	157,282,365.96			3,077,289.96	36,489.62		

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

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
机器设备	534,915.92	534,915.92		1,020,553.35	1,020,553.35	
合计	534,915.92	534,915.92		1,020,553.35	1,020,553.35	

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,896,208.54	10,896,208.54
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,896,208.54	10,896,208.54
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,293,938.59	2,293,938.59
2. 本期增加金额	1,146,969.30	1,146,969.30
(1) 计提	1,146,969.30	1,146,969.30
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,440,907.89	3,440,907.89
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	7,455,300.65	7,455,300.65
2. 期初账面价值	8,602,269.95	8,602,269.95

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	散泥罐使用权	非专利技术	软件	采矿权出让金	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	346,933,725.23		1,343,974.60		14,383,101.61	261,945,750.82	49,500.00	624,656,052.26
2. 本期增加金额	6,050.00					84811.32		90,861.32
(1) 购置	6,050.00					84,811.32		90,861.32
3. 本期减少金额	3,697,183.00							3,697,183.00
(1) 处置	3,697,183.00							3,697,183.00
4. 期末余额	343,242,592.23		1,343,974.60		14,383,101.61	262,030,562.14	49,500.00	621,049,730.58
二、累计摊销								
1. 期初余额	109,902,749.09		1,343,974.60		9,813,732.94	90,772,491.58	49,500.00	211,882,448.21
2. 本期增加金额	3,322,042.74				533,563.53	5,245,630.18		9,101,236.45
(1) 计提	3,322,042.74				533,563.53	5,245,630.18		9,101,236.45
3. 本期减少金额	1,352,029.53							1,352,029.53
(1) 处置	1,352,029.53							1,352,029.53
4. 期末余额	111,872,762.30		1,343,974.60		10,347,296.47	96,018,121.76	49,500.00	219,631,655.13
三、减值准备								
1. 期初余额	36,210,371.99				10,985.12	20,932,949.88		57,154,306.99
2. 本期增加金额								

(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	36,210,371.99			10,985.12	20,932,949.88		57,154,306.99
四、账面价值							
1. 期末账面价值	195,159,457.94			4,024,820.02	145,079,490.50		344,263,768.46
2. 期初账面价值	200,820,604.15			4,558,383.55	150,240,309.36		355,619,297.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海峡水泥土地使用权	40,195,126.26	资料尚不齐全暂未办理
合计	40,195,126.26	

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
金银湖余热发电	402,698.29		105,051.78		297,646.51
安砂曹田矿区建设费用	58,230,123.18		1,595,345.82		56,634,777.36
安砂职工宿舍装修	899,203.36		154,149.00		745,054.36
安砂林地征地费	9,559,933.07		261,915.96		9,298,017.11
鹧鸪山矿山	98,022.71		52,063.92		45,958.79
罗厝岩矿山	464,178.19		35,938.20		428,239.99

海峡水泥厂区周边拆迁费用	7,773,547.86		96,366.30		7,677,181.56
火绒终端安全管理系统		54,216.82	4,518.05		49,698.77
建福大厦立面改造、设计、施工一体化项目		346,788.99			346,788.99
建福大厦供配电系统改造项目电气安装工程		48,016.51			48,016.51
合计	77,427,706.66	449,022.32	2,305,349.03		75,571,379.95

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	2,596,693.60	649,173.40	2,596,693.59	649,173.40
可抵扣亏损				
坏账准备	1,368,404.44	342,101.11	1,368,404.48	342,101.11
存货跌价准备	121,338.72	30,334.68	121,338.74	30,334.68
固定资产减值准备	13,274,728.76	3,318,682.19	13,274,728.73	3,318,682.19
在建工程减值准备	8,516,529.40	2,129,132.35	8,516,529.38	2,129,132.35
无形资产减值准备	12,380,005.52	3,095,001.38	12,380,005.52	3,095,001.38
预提捐赠	25,000,000.00	6,250,000.00	25,000,000.00	6,250,000.00
职工薪酬	11,369,389.16	2,842,347.29	12,171,215.86	3,042,803.97
递延收益（政府补助收入）	22,914,348.44	5,728,587.11	22,914,348.46	5,728,587.11
合计	97,541,438.04	24,385,359.51	98,343,264.76	24,585,816.19

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	553,690,567.48	138,422,641.87	538,185,961.46	134,546,490.37
其他债权投资公允价值变动	29,320,872.48	7,330,218.12	29,320,872.50	7,330,218.12
其他权益工具投资公允价值变动	195,471.52	48,867.88	195,471.53	48,867.88
合计	583,206,911.48	145,801,727.87	567,702,305.49	141,925,576.37

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	255,134,205.78	255,134,205.78
坏账准备	26,849,728.52	26,624,440.69
资产减值准备	228,178,021.13	228,178,021.13
递延收益（政府补助收入）	7,880,566.10	8,646,838.16
合计	518,042,521.53	518,583,505.76

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	121,391,552.81	121,391,552.81	
2023 年	10,375,520.92	10,375,520.92	
2024 年	51,987,017.50	51,987,017.50	
2025 年	2,255,217.37	2,255,217.37	
2026 年	69,124,897.18	69,124,897.18	
合计	255,134,205.78	255,134,205.78	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付征地款	15,794,783.83	3,378,092.47	12,416,691.36	15,794,783.83	3,378,092.47	12,416,691.36
预付工程款	21,168,823.07		21,168,823.07	6,812,183.50		6,812,183.50
坑边水泥厂委托贷款	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
合计	37,963,606.90	4,378,092.47	33,585,514.43	23,606,967.33	4,378,092.47	19,228,874.86

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	180,000,000.00	180,198,000.00
抵押借款	94,000,000.00	94,103,400.00
保证借款		34,538,675.69
信用借款	632,658,499.99	557,027,999.99
合计	906,658,499.99	865,868,075.68

短期借款分类的说明：

注 1：上述借款无已到期未偿还的情况。

注 2：期末抵押借款 9,400 万元，以公司福州建福大厦为抵押物向中国农业银行顺昌县支行借款 9,400 万元。

注 3：期末质押借款 18,000 万元，以公司持有的 1,500 万股兴业银行股票为质押物向招商银行福州分行借款 18,000 万元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	628,067,789.30	575,155,070.37
1-2 年	77,981,302.56	48,327,692.60
2-3 年	5,143,431.80	2,161,823.28
3 年以上	14,727,040.49	22,945,110.84
合计	725,919,564.15	648,589,697.09

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中信重工工程技术有限责任公司	32,801,240.00	安砂未结算工程款
德化县土地储备中心	17,289,100.00	海峡未结算土地款
洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	12,045,151.50	宁德建福未结算工程款
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	9,049,881.42	宁德建福未结算工程款
中国新型建材设计研究院	3,400,000.00	余热发电工程尾款
合计	74,585,372.92	/

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
预收款	6,191,997.01	6,441,253.97
合计	6,191,997.01	6,441,253.97

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	74,022,914.69	70,206,026.34
合计	74,022,914.69	70,206,026.34

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	83,335,464.19	120,352,813.92	161,022,118.43	42,666,159.68
二、离职后福利-设定提存计划	2,983,145.98	16,241,933.14	18,595,653.99	629,425.13
三、辞退福利	1,643,185.30		1,643,185.30	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	87,961,795.47	136,594,747.06	181,260,957.72	43,295,584.81

(2). 短期薪酬列示适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,717,062.94	98,081,618.75	137,133,771.12	41,664,910.57
二、职工福利费		9,753,876.49	9,621,876.49	132,000.00
三、社会保险费	1,716,795.52	4,845,214.33	6,481,355.45	80,654.40

其中：医疗保险费	1,446,727.62	4,095,638.23	5,474,731.13	67,634.72
工伤保险费	180,763.77	479,408.13	651,379.39	8,792.51
生育保险费	89,304.13	270,167.97	355,244.93	4,227.17
四、住房公积金		5,307,809.40	5,307,809.40	0.00
五、工会经费和职工教育经费	901,605.73	2,364,294.95	2,477,305.97	788,594.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	83,335,464.19	120,352,813.92	161,022,118.43	42,666,159.68

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,471,965.36	10,711,870.69	13,048,566.61	135,269.44
2、失业保险费	92,049.85	319,030.90	406,853.58	4,227.17
3、企业年金缴费	419,130.77	5,211,031.55	5,140,233.80	489,928.52
合计	2,983,145.98	16,241,933.14	18,595,653.99	629,425.13

其他说明：□适用 √不适用

40、应交税费

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,642,235.06	9,194,540.83
消费税		
营业税		
企业所得税	11,370,031.35	63,586,352.56
个人所得税	136,615.57	170,614.54
城市维护建设税	376,548.13	445,015.71
房产税	3,495,246.30	3,455,884.38
土地使用税	2,497,162.49	2,516,815.72
资源税	691,002.25	1,127,042.56
印花税	238,527.56	534,509.70
教育费附加	376,108.36	422,417.82
防洪税	10786.11	125,181.71
环境保护税	1,712,179.97	1,566,565.79
合计	29,546,443.15	83,144,941.32

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	173,823,245.95	163,412,902.46
合计	173,823,245.95	163,412,902.46

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付项目	7,096,098.18	5,620,477.54
保证金、质保金、押金	88,691,996.03	84,900,499.34
待结算费用	20,307,736.55	32,429,297.62
其他	57,727,415.19	40,462,627.96
合计	173,823,245.95	163,412,902.46

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州金源房地产	2,808,768.25	履约保证金
德化县交通运输局	5,000,000.00	暂未支付
浙江新龙建设工程有限公司	5,000,000.00	履约保证金
永安市人民政府	7,000,000.00	捐赠款暂未支付
南平水泥股份有限公司	9,884,000.00	暂未支付
合计	29,692,768.25	/

其他说明：□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	30,034,242.44	20,637,735.46
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	1,057,235.80	1,057,235.80
1 年内到期的租赁负债		2,195,385.23
合计	31,091,478.24	23,890,356.49

其他说明：

其中：一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,954,542.44	
保证借款	540,000.00	
抵押借款	21,539,700.00	
质押借款		
合计	30,034,242.44	

一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	1,057,235.80	1,057,235.80
合计	1,057,235.80	1,057,235.80

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	30,388,022.69	10,136,202.36
未终止确认银行承兑汇票	29,254,394.60	34,579,109.41
合计	59,642,417.29	44,715,311.77

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	274,546,900.00	287,896,800.00
保证借款	78,865,000.00	9,310,000.00
信用借款	33,143,926.88	37,121,198.10
合计	386,555,826.88	334,327,998.10

长期借款分类的说明：

注 1：期末抵押借款 29,608.66 万元，其中一年内到期的长期借款 2,153.97 万元，长期借款列示 27,454.69 万元，安砂建福与中国银行永安支行签订 5.6 亿为期十年的长期借款合同，由福建安砂建福水泥有限公司提供土地使用权（永国用（2008）第 30011 号土地所有权）抵押担保，福建水泥股份有限公司提供连带责任保证担保，福建省建材（控股）有限责任公司向福建水泥股份有限公司提供反担保；

注 2：期末保证借款 7,940.50 万元其中一年内到期的长期借款 54 万元，长期借款列示 7,886.50 万元，系永安建福向光大银行三明分行借款 940.5 万元，由福建水泥股份有限公司提供连带责任保证担保；顺昌炼石向光大银行福州分行借款 7,000 万元，由福建水泥股份有限公司提供连带责任保证担保。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
方圆大厦	7,621,946.80	6,607,987.04
合计	7,621,946.80	6,607,987.04

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	2,416,672.49	2,313,200.09
专项应付款		
合计	2,416,672.49	2,313,200.09

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	2,416,672.49	2,313,200.09
合计	2,416,672.49	2,313,200.09

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	10,718,957.72	10,528,030.56
三、其他长期福利		
合计	10,718,957.72	10,528,030.56

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,167,853.29	1,564,196.47	1,785,605.39	31,946,444.37	
合计	32,167,853.29	1,564,196.47	1,785,605.39	31,946,444.37	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
余热发电项目拨款	656,666.71			328,333.33		328,333.38	与资产相关
散装水泥专项拨款	1,273,500.00			591,000.00		682,500.00	与资产相关
ERP 网络项目	200,000.00			100,000.00		100,000.00	与资产相关
建福厂炸药库拆迁补贴	915,091.33					915,091.33	与资产相关
安砂新型干法水泥生产设备补助	606,666.90					606,666.90	与资产相关
安砂高压风机变频技改技改专项补助	360,000.00					360,000.00	与资产相关
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励	983,333.33					983,333.33	与资产相关
安砂省级节能项目资金奖励款	376,456.96					376,456.96	与资产相关
安砂土地返还款	15,010,167.53	1564196.47				16,574,364.00	与资产相关

永安建福节能技改专项补助	187,500.00					187,500.00	与资产相关
永安市工业技改资金补贴	249,999.96					249,999.96	与资产相关
A 组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴	268,750.00					268,750.00	与资产相关
5000t/d 熟料烧烧系统节能降耗技改奖励	1,305,555.53					1,305,555.53	与资产相关
5000t/d 熟料生料(立磨)循环风机改造节能循环奖励	174,299.36					174,299.36	与资产相关
金银湖变频改造节能专项资金补助	105,000.00					105,000.00	与资产相关
电机系统节能财政奖励资金	709,505.29					709,505.29	与资产相关
110KV 总降补贴	833,333.24			83,333.34		749,999.90	与资产相关
海峡厂区绿化补助	859,321.60			22,613.70		836,707.90	与资产相关
设备补助款	6,227,250.00			622,725.00		5,604,525.00	与资产相关
金银湖节能循环经济专项奖励	138,522.23					138,522.23	与资产相关
海峡水泥节能循环经济专项奖励	726,933.32			37,600.02		689,333.30	与资产相关
合计	32,167,853.29	1,564,196.47	0.00	1,785,605.39	0.00	31,946,444.37	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	216,381,857.00			216,381,857.00
其他资本公积	-90,127,965.82	4,979,118.33	120,270.00	-85,269,117.49
合计	126,253,891.18	4,979,118.33	120,270.00	131,112,739.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本公积变动主要系：1. 增加原因系公司作为福建水泥股份有限公司建福物业管理分公司（以下简称建福物业）的主办国有企业，报告期公司对建福物业进行清算注销，收回建福物业清算结余款 497.91 万元；2. 减少原因系公司通过承担超额亏损的形式将部分权益让渡给少数股东所致。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	403,639,471.09	15,504,606.00			3,876,151.50	11,628,454.50		415,267,925.59
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	403,639,471.09	15,504,606.00			3,876,151.50	11,628,454.50		415,267,925.59
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	403,639,471.09	15,504,606.00			3,876,151.50	11,628,454.50		415,267,925.59

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,468,173.94	7,538,954.96	11,148,215.15	12,858,913.75
合计	16,468,173.94	7,538,954.96	11,148,215.15	12,858,913.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司根据财企（2012）16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，非金属矿山企业依据开采的原矿产量提取安全生产费。

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	828,901,197.14	467,027,177.96
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	828,901,197.14	467,027,177.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-88,421,963.28	398,522,871.49
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		36,648,852.31
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	740,479,233.86	828,901,197.14

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,176,319,814.19	1,163,235,786.50	1,455,470,414.22	1,082,874,843.05
其他业务	16,430,272.27	9,712,209.36	20,840,278.58	15,583,119.92
合计	1,192,750,086.46	1,172,947,995.86	1,476,310,692.80	1,098,457,962.97

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
主营业务-水泥	1,147,891,489.89	1,147,891,489.89
主营业务-熟料	27,375,106.41	27,375,106.41
主营业务-其他	1,053,217.89	1,053,217.89
其他业务-租金收入	465,762.99	465,762.99
其他业务-让售材料废品	2,625,287.82	2,625,287.82
其他业务-让售水电产品	2,376,671.61	2,376,671.61
其他业务-其他	10,962,549.85	10,962,549.85
按经营地区分类		
福建省	928,024,870.25	928,024,870.25
浙江省	15,906,674.07	15,906,674.07
江西省	78,608,511.05	78,608,511.05
广东省	170,210,031.09	170,210,031.09
合计	1,192,750,086.46	1,192,750,086.46

(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

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
城市维护建设税	750,125.65	2,826,381.19
教育费附加	709,958.92	2,595,673.94
资源税	6,072,243.57	3,977,472.49
房产税	4,654,294.43	3,074,402.04
土地使用税	2,873,062.10	1,204,063.28
车船使用税	14,584.08	5,917,343.04
印花税	1,121,065.26	2,451,970.94
环境保护税	2,685,645.41	15,655.74
其他税费	1,844.50	
合计	18,882,823.92	22,062,962.66

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	7,502,133.15	6,464,217.30
折旧	36,253.95	358,797.51

水电费	771,174.91	684,921.05
运费	4,613,214.04	1,607,002.45
代理费	1,404,414.16	1,003,093.87
专用线费用	3,850,047.67	4,277,761.31
自备车	2,576,656.67	2,478,802.93
装车费	7,074,112.12	3,848,785.62
仓储费	1,497,679.76	561,729.82
其他	2,182,262.34	2,265,990.38
合计	31,507,948.77	23,551,102.24

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	42,698,177.35	40,252,177.21
业务招待费	435,360.94	224,574.24
修理费	40,759,705.54	18,406,101.11
折旧	6,277,971.45	3,887,411.52
无形资产摊销	3,958,067.94	4,031,337.52
停工损失	21,221,733.90	6,986,424.81
其他	13,870,053.02	9,140,814.20
党建活动经费	1,575,300.00	433,900.00
合计	130,796,370.14	83,362,740.61

65、研发费用

□适用 √不适用

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	26,195,727.29	26,190,446.17
减：利息收入	1,402,996.06	2,034,702.30
加：其他	-67,596.71	113,924.90
合计	24,725,134.52	24,269,668.77

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
散装水泥专项拨款	591,000.00	702,300.50
余热发电项目拨款	328,333.33	328,333.33
ERP 网络项目	100,000.00	100,000.00
安砂高压风机变频技改专项补助		60,000.00
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励		200,000.00
安砂省级节能项目资金奖励款		48,058.33
安砂土地返还款		169245.49

安砂新型干法水泥生产设备补助		355,000.00
安砂采矿权出让金返还		356,676.92
永安市工业技改资金补贴		83,333.40
110KV 总降补贴	83,333.34	166,666.68
海峡厂区绿化补助	22,613.70	45,227.40
建福厂炸药库拆迁补贴		50,372.00
永安建福节能技改专项补助		37,500.00
5000t/d 熟料烧烧系统节能技改奖励		166,666.68
5000t/d 熟料生料(立磨)循环风机改造节能循环奖励		17,725.32
A 组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴		37,500.00
金银湖变频改造节能专项资金补助		29,633.32
设备补助款	622,725.00	1,245,450.00
失业保险稳岗补贴	159,102.96	1,665,911.58
福炼一次性吸纳就业补贴		1,000.00
个税手续费补贴	45,771.83	231,073.50
资源综合利用增值税款返还		695,982.62
纳税奖励	200,000.00	
县域产业发展资金	140,000.00	
电机系统节能财政奖励资金		72,153.12
增产增效用电奖励	270,000.00	76,200.00
安砂省级节能循环财政奖励		121,300.00
稳定就业奖补	39,600.00	
重点用能企业开展能源审计工作经费补助	20,000.00	
以工代训补贴	29,500.00	
节能循环经济专项奖励	37,600.02	
环境恢复资金补助款	510,510.00	
绿色制造体系建设专项资金	80,000.00	
2021 年度用水计量在线计量监控安装“以奖代补”奖励	12,000.00	
2021 年度新增规模以下工业企业奖励金	50,000.00	
合计	3,342,090.18	7,063,310.19

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	10,598,271.11	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	31,969,080.00	25,475,580.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	8128636.89	313771.85
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		
合计	50,695,988.00	25,789,351.85

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		105,155.15
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		105,155.15

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	13,834.68	188.28
其他应收款坏账损失	-239,122.51	-35,407.68
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-225,287.83	-35,219.4

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	51,187.02	7,781,531.53
合计	51,187.02	7,781,531.53

其他说明：□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,394.75		19,394.75
其中：固定资产处置利得	19,394.75		19,394.75
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助	60,000.00		60,000
罚没收入	576,485.88	816,556.89	576,485.88
窜货罚款收入	70,796.47	88,495.58	70,796.47
其他	560,419.43	89,874.43	560,419.43
合计	1,287,096.53	994,926.90	1,287,096.53

计入当期损益的政府补助 适用 不适用

其他说明: 适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	129,487.63	531,897.26	129,487.63
其中: 固定资产处置损失	129,487.63	531,897.26	129,487.63
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金、赔罚款	181,420.91	77,954.31	181,420.91
其他	608,111.42	-12,828.50	608,111.42
合计	919,019.96	597,023.07	919,019.96

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,685,665.46	48,575,985.62
递延所得税费用	200,456.68	256,433.24
合计	2,886,122.14	48,832,418.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

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

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、投标保证金	39,667,056.96	31,152,251.50
银行存款利息收入	1,583,886.02	2,120,673.22
政府补助	3,607,940.50	2,705,994.20
经营租赁的租金	2,863,007.44	1,574,703.78
其他	34,463,669.27	21,471,224.28
合计	82,185,560.19	59,024,846.98

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金等	25,466,600.74	16,204,054.5
销售费用	19,777,155.49	9,366,660.56
管理费用	36,946,380.92	16,990,665.53
捐赠赞助等营业外支出	18,000,000.00	
其他	40,955,644.75	26,809,496.99
合计	141,145,781.90	69,370,877.58

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产	82,461,754.97	1,431,127.33
合计	82,461,754.97	1,431,127.33

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买交易性金融资产	30,740.06	645,115.80
处置长期股权投资转让交易服务费	114,064.15	
合计	144,804.21	645,115.80

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国内信用证福费廷款		
合计		

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函及质押手续费		27,800.00
方圆大厦租金	428,256.88	
合计	428,256.88	27,800.00

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	-134,764,254.95	216,875,869.84
加：资产减值准备	-225,423.69	35,219.40
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,067,973.06	104,112,036.28
使用权资产摊销	1,146,969.30	1,335,168.52
无形资产摊销	9,107,331.82	8,982,228.84
长期待摊费用摊销	2,305,349.03	2,000,948.56
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）		-7,781,531.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-105,155.15
财务费用（收益以“－”号填列）	23,180,673.55	48,664,241.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-54,723,113.00	-25,789,351.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,117,384.55	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-106,292,228.29	-113,431,360.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	165,915,321.56	-261,873,855.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-203,048,260.11	136,621,530.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-170,447,046.27	109,645,988.36
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	145,427,325.22	369,566,833.73
减：现金的期初余额	246,736,336.90	454,656,671.96
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	-101,309,011.68	-85,089,838.23

(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	145,427,325.22	246,736,336.90
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	145,414,208.26	246,628,106.52
可随时用于支付的其他货币资金	13,116.96	108,230.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	145,427,325.22	246,736,336.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,500,757.64	未到期存款
应收票据		
存货		
固定资产	88,705,566.80	抵押融资
无形资产	29,699,371.51	抵押融资
其他权益工具投资	298,500,000.00	1500 万股兴业银行股票质押融资
投资性房地产	21,520,378.99	抵押融资
合计	452,926,074.94	/

其他说明：

注 1：受限固定资产主要是海峡水泥于 2013 年 7 月 2 日与福能（平潭）融资租赁股份有限公司（现称：福建福能融资租赁股份有限公司）签订《融资性售后回租合同》融资金额 2 亿元，已于 2017 年 2 月履行完毕，足额支付完租赁本金和利息，截至 2022 年 6 月 30 日抵押的生产设备尚未办理解押，设备账面价值 88,705,566.80 元；公司以公司福州建福大厦为抵押物向中国农业银行顺昌县支行借款 9,400.00 万元。截至 2022 年 6 月 30 日固定资产福州建福大厦账面价值 21,520,378.99 元。

注 2：受限无形资产，系安砂建福与中国银行永安支行签订 5.6 亿为期限十年的长期借款合同，由福建安砂建福水泥有限公司提供土地使用权（永国用（2008）第 30011 号土地所有权）抵押担保，福建水泥股份有限公司提供连带责任保证担保，福建省建材（控股）有限责任公司向福建水泥股份有限公司提供反担保；期末抵押借款 29,608.66 万元，其中一年内到期的长期借款 2,153.97 万元，长期借款列示 27,454.69 万元。截至 2022 年 6 月 30 日土地使用权账面价值 29,699,371.51 元。

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
散装水泥专项拨款		递延收益	328,333.33
余热发电项目拨款		递延收益	591,000.00
ERP 网络项目		递延收益	100,000.00
安砂土地返还款	1,564,196.47	递延收益	
110KV 总降补贴		递延收益	83,333.34
海峡厂区绿化补助		递延收益	22,613.70
设备补助款		递延收益	622,725.00
节能循环经济专项奖励		递延收益	37,600.02
以工代训补贴	29,500.00	其他收益	29,500.00
环境恢复资金补助款	510,510.00	其他收益	510,510.00
绿色制造体系建设专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2021 年度用水计量在线计量监控安装“以奖代补”奖励	12,000.00	其他收益	12,000.00
2021 年度新增规模以下工业企业奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
重点用能企业开展能源审计工作经费补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳定就业奖补	39,600.00	其他收益	39,600.00
增产增效用电奖励	270,000.00	其他收益	270,000.00
纳税奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
县域产业发展资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
失业保险稳岗补贴	159,102.96	其他收益	159,102.96
个税手续费补贴	45,771.83	其他收益	45,771.83
扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收优惠	60,000.00	营业外收入	60,000.00
合计	3,180,681.26		3,402,090.18

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
泉州市泉港金泉福建建材有限公司	1,510.20	100	转让	2022 年 4 月 29 日	收到股权转让款	2,025.92	0	0	0	0	0	0

其他说明：适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门金福鹭建材有限公司	厦门	厦门	销售	100.00		设立
安市建福设备安装维修有限公司	永安	永安	安装维修	100.00		设立
福建省永安金银湖水泥有限公司	永安	永安	生产、销售	96.36		设立
福建安砂建福水泥有限公司	永安	永安	生产、销售	80.00		设立
福州炼石水泥有限公司	闽侯	闽侯	生产、销售	100.00		设立
福建永安建福水泥有限公司	永安	永安	生产、销售	100.00		设立
福建省海峡水泥股份有限公司	德化	德化	生产、销售	55.99		非同一控制下企业合并
福建省宁德建福建材有限公司	福安	福安	生产、销售	71.58		非同一控制下企业合并
福建顺昌炼石水泥有限公司	顺昌	顺昌	生产、销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无
 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无
 确定公司是代理人还是委托人的依据：无
 其他说明：无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	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%	-670,245.19		7,393,634.30
福建省海峡水泥股份有限公司	44.01%	-33,704,090.44		-79,624,146.86
福建安砂建福水泥有限公司	20.00%	-10,342,021.65	29,400,000.00	186,650,902.09
福建省宁德建福建材有限公司	28.42%	-1,625,934.39		-45,955,540.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金银湖水泥	10,270.50	13,240.91	23,511.41	4,665.92	95.30	4,761.22	14,067.03	13,802.85	27,869.88	7,183.06	95.30	7,278.36
海峡水泥	11,499.11	56,495.51	67,994.63	98,789.86	1,560.68	100,350.55	15,243.29	58,358.55	73,601.84	96,672.52	1,626.96	98,299.48
安砂建福	61,205.57	106,896.26	168,101.83	36,877.48	29,344.77	66,222.25	80,966.01	107,740.17	188,706.18	44,986.38	30,523.34	75,509.72
宁德建福	1,665.71	6,033.30	7,699.01	23,667.09	202.06	23,869.15	1,413.80	6,347.49	7,761.29	23,157.26	202.06	23,359.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金银湖水泥	8,431.96	-1,841.33		24.24	16,921.07	2,046.21		-5,091.44
海峡水泥	4,934.48	-7,658.28		-77.76	20,786.69	-1,255.43		3,500.17
安砂建福	29,907.94	-5,171.01		5,324.51	26,318.96	4,495.14		15,468.12
宁德建福	827.43	-572.11		226.83	992.92	-554.05		295.17

(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

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,933,707.19			1,933,707.19
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,933,707.19			1,933,707.19
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,933,707.19			1,933,707.19
(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	642,221,190.00			642,221,190.00
(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			87,804,275.22	87,804,275.22
持续以公允价值计量的资产总额	644,154,897.19		87,804,275.22	731,959,172.41
(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				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司期末公允价值计量结果所属的层次属于第三层次公允价值计量：相关资产或负债的不可观察输入值。应收款项融资系按银行承兑汇票预计可回收价值确定。

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

交易性金融资产公允价值、持有上市公司的权益工具投资公允价值按照 2022 年 6 月 30 日最后交易日股票收盘价计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

公司的母公司为福建省建材（控股）有限责任公司，公司的实际控制人为福建省能源石化集团有限责任公司。

本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见第十节财务报告中第九部分在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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
福建省能源集团有限责任公司	实际控制人下属单位
福建省能源集团有限责任公司结算中心	实际控制人下属单位
福建省能源集团财务有限公司	实际控制人下属企业
厦门鹭麟散装水泥有限公司	联营企业
福建省福能新型建材有限责任公司	实际控制人下属企业
福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	实际控制人下属企业
福建省非金属矿有限责任公司	实际控制人下属企业
福建省钢源粉体材料有限公司	实际控制人下属企业
福建省华夏能源设计研究院有限公司	实际控制人下属企业
福建省煤炭工业科学研究所	实际控制人下属企业
福建省建筑材料工业科学研究所	实际控制人下属企业
福建省福能电力燃料有限公司	实际控制人下属企业
福建省永安煤业有限责任公司	实际控制人下属企业
福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	实际控制人下属企业
福建省天湖山能源实业有限公司	实际控制人下属企业
福建省煤电股份有限公司新罗矿区办事处	实际控制人下属企业
福建福能融资租赁股份有限公司	实际控制人下属企业
福州美伦酒店管理有限责任公司	实际控制人下属企业
福建联美建设集团有限公司	实际控制人下属企业
厦门联美商贸有限公司	实际控制人下属企业
福煤（漳平）煤业有限公司	实际控制人下属企业

福建省福能物流有限责任公司	实际控制人下属企业
福建福能南纺卫生材料有限公司	实际控制人下属企业
福建煤电股份有限公司新罗矿区办事处	实际控制人下属企业
福建省建筑材料科研院有限公司	实际控制人下属企业
福建省建筑材料质量检验有限责任公司	实际控制人下属企业
福能联信建设集团有限公司	实际控制人下属企业
福建省鸿山热电有限责任公司	实际控制人下属企业
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	实际控制人联营企业
福建省德化县阳春矿业有限公司	控股子公司另一股东
德化亿鑫矿业有限公司	控股子公司另一股东控制的公司
福建省太阳矿业有限责任公司	控股子公司另一股东控制的公司
福建省福润水泥销售有限公司	联营企业
华润水泥投资有限公司	母公司另一股东
华润水泥（泉州）有限公司	母公司另一股东的关联方
华润混凝土（福建）有限公司	母公司全资子公司
福建福能建筑材料科技开发有限责任公司	实际控制人下属企业
华润水泥技术研发有限公司	母公司另一股东的关联方
华润水泥技术研发（广西）有限公司	母公司另一股东的关联方
华润混凝土（福清）有限公司	母公司全资子公司
华润混凝土（福清）有限公司镜洋分公司	母公司全资子公司
华润混凝土（福州）有限公司	母公司全资子公司
华润混凝土（厦门）有限公司	母公司全资子公司
华润水泥（连江）有限公司	母公司另一股东的关联方

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	上期发生额
福建福能南纺卫生材料有限公司	采购商品	40,884.95	
福建省建筑材料科研院有限公司	采购商品	1,327.44	
福能联信建设集团有限公司	接受劳务	1,253,228.16	
福建省福能新型建材有限责任公司	采购商品	248,915.06	127,866.37
福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	采购商品	86,634.64	
福建省永安煤业有限责任公司	采购商品	37,107,297.14	55,567,293.54
福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	采购商品	15,656,781.27	63,935,348.64
福建省永安煤业有限责任公司	接受劳务		16,179.34
福建省永安煤业有限责任公司	采购水电	34,127.87	
福建省钢源粉体材料有限公司	采购商品	19,371,690.96	13,015,293.90
福建省华夏能源设计研究院有限公司	接受劳务	1,016,792.45	283,018.87
福建省煤炭工业科学研究所	接受劳务		283,018.86
福建省天湖山能源实业有限公司	接受劳务		50,000.00
华润水泥技术研发（广西）有限公司	接受劳务	13,584.90	21,735.84
福建煤电股份有限公司新罗矿区办事处	采购商品	34,167,133.70	
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	接受劳务	7,344,814.77	2,947,308.91
福建省福能物流有限责任公司	采购商品	506,269,478.01	265,766,216.66
福州美伦酒店管理有限责任公司	物业费	199,316.79	
合计		622,812,008.11	402,013,280.93

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省建材（控股）有限责任公司	销售产品	2,327,236.66	
华润混凝土（福建）有限公司	销售产品	9,554,473.93	251,059.46
华润混凝土（福清）有限公司	销售产品	7,170,697.99	
华润混凝土（福清）有限公司镜洋分公司	销售产品		5,182,205.06
华润混凝土（福州）有限公司	销售产品	129,961.60	
福建省德化县阳春矿业有限公司	电费	2,891.87	2,082.75
福建省大阳矿业有限责任公司	电费	1,260,375.85	2,655,711.82
福建省能源石化集团有限责任公司	水电费	1,597.46	
福建省福能物流有限责任公司	水电费	877.10	
合计		20,448,112.46	8,091,059.09

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
福建省能源石化集团有限责任公司	房产租赁	109,318.06	
福建省能源集团有限责任公司	房产租赁		111,251.80
福建省福能物流有限责任公司	房产租赁	49,110.51	55,370.70
福建省建筑材料科研院有限公司	房产租赁	24,144.76	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福州美伦酒店管理有限责任公司	房产租赁					1,284,770.64	1,284,770.64	103,345.17	255,329.93	-1,146,969.30	8,602,269.95
福建省永安煤业有限公司	房产租赁	39,874.15	36,713.07								

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

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建安砂建福水泥有限公司	29,323.84	2021-2-2	2030-10-21	否
福建安砂建福水泥有限公司	284.82	2022-1-26	2030-10-21	否
福建永安建福水泥有限公司	940.50	2021-12-24	2023-12-23	否
福建顺昌炼石水泥有限公司	3,000.00	2022-1-29	2024-1-28	否
福建顺昌炼石水泥有限公司	4,000.00	2022-2-28	2024-2-27	否
合计	37,549.16			

本公司对控股子公司金银湖水泥的余热发电项目 BOT 项目承担连带保证责任，保证内容为全部预期收益、项目回购款、利息及违约损失，保证期间从该合同生效时至该合同预期收益、项目回购款、利息及违约损失全部清偿完毕为止。

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
福建省建材（控股）有限责任公司	11,200.00	2021-2-2	2030-10-21	否
合计	11,200.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

报告期，福建省建材（控股）有限责任公司无偿为公司向银行借款提供担保。

(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	13,000.00	2022-1-14	2023-1-14	流动资金周转
福建省能源集团财务有限公司	5,000.00	2021-8-23	2022-8-23	流动资金周转
	3,000.00	2021-9-30	2022-9-30	流动资金周转
	10,000.00	2021-10-28	2022-10-28	流动资金周转
	12,000.00	2021-12-30	2022-12-30	流动资金周转
	973.40	2021-2-8	2027-2-8	炼石水泥厂 4500t/d 熟料水 泥生产线及 7.5MW 纯低温余 热发电综合技改 项目建设
	94.20	2021-2-8	2022-6-21	
	1,039.38	2021-7-23	2027-2-8	
	100.58	2021-7-23	2022-6-21	
	2,097.05	2021-12-24	2027-2-8	
	202.94	2021-12-24	2022-6-21	

注：公司向关联方拆入资金利率在 3.6%-4.9 %之间。截至 2022 年 6 月 30 日，公司向关联方拆入资金余额 34,109.85 万元；本年支付福建省能源集团财务有限公司借款利息 5,078,180.12 元，支付福建省建材（控股）有限责任公司借款利息 2,184,000.00 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	447.78	299.29
其中：董事		
监事	74.59	52.27
高级管理人员	373.19	247.02

(8). 其他关联交易

适用 不适用

福建能化集团所属的福建省能源集团财务有限公司向本公司及下属子公司提供金融财务服务，主要包括：存款服务、贷款服务。报告期内福建省能源集团财务有限公司吸收本公司存款、发放贷款的情况。

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建省能源集团财务有限公司				
1、在福建省能源集团财务有限公司存款	218,692,069.29	4,014,998,750.21	4,116,200,371.42	117,490,448.08
2、向福建省能源集团财务有限公司借款	345,355,837.26		4,257,367.94	341,098,469.32
3、福建省能源集团财务有限公司为公司开据银行承兑汇票和贴现票据情况	160,000,000.00		55,000,000.00	105,000,000.00

1、报告期，公司在关联方福建省能源集团财务有限公司开立的存款账户情况

单位：元 币种：人民币

存款单位	存款性质	账号	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建水泥股份有限公司	活期	201201011103507	41,139,321.83	1,984,033,381.37	1,964,015,206.36	61,157,496.84
福建水泥股份有限公司	七天通知存款	201203021103507	40,000,000.00	370,000,000.00	380,000,000.00	30,000,000.00
福建水泥股份有限公司	活期	201201011103599	117,633,360.43	65,436,283.10	183,057,318.45	12,325.08

存款单位	存款性质	账号	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建水泥股份有限公司 建福水泥厂	活期	201201011801100	157,087.40	112,256,640.33	112,250,040.53	163,687.20
福建水泥股份有限公司 炼石水泥厂	活期	201201011900500	236,739.60	77,604,100.69	77,668,367.29	172,473.00
福建安砂建福水泥有限公司	活期	201201011801200	2,108,135.76	410,935,577.01	412,785,866.86	257,845.91
福建安砂建福水泥有限公司	活期	201201011801299	3.84			3.84
福州炼石水泥有限公司	活期	201201011105500	27,821.53	76,160,458.88	76,015,235.49	173,044.92
福建省海峡水泥股份有限公司	活期	201201011501507	13,607,266.15	76,304,964.77	84,644,508.37	5,267,722.55
福建永安建福水泥有限公司	活期	201201011801000	264,555.47	344,197,782.07	344,199,034.80	263,302.74
福建省永安金银湖水泥有限公司	活期	201201011800900	155,795.47	120,061,740.41	120,084,141.29	133,394.59
福建省宁德建福建材有限公司	活期	201201011300400	3,078,048.23	6,978,198.27	5,307,881.26	4,748,365.24
厦门金福鹭建材有限公司	活期	201201011200900	7.64	14924548.48		14,924,556.12
福建顺昌炼石水泥有限公司	活期	201201011902307	283,925.94	356,105,074.83	356,172,770.72	216,230.05
合计			218,692,069.29	4,014,998,750.21	4,116,200,371.42	117,490,448.08

2、报告期，公司向福建省能源集团财务有限公司借款情况详见第十节财务报告第十二关联方及关联交易第 5 关联交易情况（5）关联方资金拆借。

3、报告期，公司自福建省能源集团财务有限公司取得的存款的利息收入和借款的利息支出情况

项目名称	本期金额	上期金额
存放福建省能源集团财务有限公司存款的利息收入	1,071,346.29	1,860,479.23
向福建省能源集团财务有限公司借款的利息支出	5,078,180.12	9,213,630.10
向福建省能源集团财务有限公司贴现票据的利息支出	2,071,305.56	3,105,133.09

4、金融机构存款基准利率与关联方存款利率对比情况

项目	金融机构基准利率（%）	福建省能源集团财务有限公司（%）
一、活期存款	0.35	0.30
二、定期存款		
三个月	1.10	1.50
半年	1.30	1.75
一年	1.50	2.00
三、协定存款	1.15	1.15
四、通知存款		
七天	1.35	1.35

公司于关联方的存款支取自由，可根据公司资金需求自由安排。公司根据生产经营资金需求，存款期限一般活期至一年期之间，存款利率在 0.3%-2%之间。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	0.02			
预付账款	福建省福能新型建材有限责任公司			38,750.00	
预付账款	华润水泥投资有限公司	7,284.40		7,284.40	
其他应收款	福建省大阳矿业有限责任公司	2,692,143.77	134,607.19	2,178,491.18	485,147.63
其他应收款	福建省德化县阳春矿业有限公司	19,834,137.61	19,053,765.97	19,930,869.81	18,531,450.39

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建省大阳矿业有限责任公司	1,200,000.00	1,200,000.00
其他应付款	福建省德化县阳春矿业有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	福建省建筑材料工业科学研究所	3,000.00	3,000.00
其他应付款	福建省能源集团有限责任公司	8,245.89	8,245.89
其他应付款	华润混凝土（福建）有限公司	106,755.90	60,000.00
其他应付款	厦门鹭麟散装水泥有限公司		150,000.00
其他应付款	福建海峡科化富兴建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	福建省福能物流有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	华润混凝土（厦门）有限公司		60,000.00
其他应付款	福能联信建设集团有限公司	634,000.00	634,000.00
其他应付款	福建省华夏能源设计研究院有限公司	58,330.56	21,864.80
其他应付款	华润水泥投资有限公司	16,630.37	
其他应付款	福建省建材（控股）有限责任公司	142,000,000.00	
应付账款	福能联信建设集团有限公司	1,341,529.60	410,000.00
应付账款	福建省德化县阳春矿业有限公司	10,275.84	10,275.84
应付账款	福建省钢源粉体材料有限公司	4,438,167.96	9,190,343.26
应付账款	福建省华夏能源设计研究院有限公司	767,800.00	153,000.00
应付账款	福建省福能新型建材有限责任公司	233,835.80	146,017.70
应付账款	福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	348,486.24	580,912.97
应付账款	福建省建筑材料工业科学研究所	90,566.04	90,566.04
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司	4,747,388.51	22,961,803.78
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司上京分公司		13,065,556.39
应付账款	华润水泥技术研发（广西）有限公司	5,760.00	
应付账款	福建煤电股份有限公司新罗矿区办事处	82,281.51	18,700,346.66
应付账款	福建海峡科化富兴建设工程有限公司	3,404,051.13	2,775,883.57
应付账款	福建省福能物流有限责任公司	254,244,096.00	123,641,956.92
预收账款	华润混凝土（福建）有限公司	46,755.9	
预收账款	华润混凝土（厦门）有限公司		103,994.30
预收账款	福建联美建设集团有限公司	50	50
合同负债	福建省建材（控股）有限责任公司	16,544.74	782,637.71
合同负债	福能联信建设集团有限公司	165.92	165.92

合同负债	华润混凝土（福建）有限公司	962,545.67	605,515.15
合同负债	华润混凝土（福州）有限公司	2,781.76	
合同负债	华润混凝土（福清）有限公司	839,651.16	665,216.38
其他流动负债	福建省建材（控股）有限责任公司	2,150.88	101,743.00
其他流动负债	福能联信建设集团有限公司	21.58	21.58
其他流动负债	华润混凝土（福建）有限公司	125,130.93	78,716.97
其他流动负债	华润混凝土（福州）有限公司	361.64	
其他流动负债	华润混凝土（福清）有限公司	109,154.76	86,478.24

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

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

1、本公司对子公司的担保共计人民币 37,549.16 万元，具体详见第十节财务报告的第十二关联方及关联交易的第 5 关联交易情况的（4）关联担保情况。

2、2015 年 10 月，温州建设集团矿山工程有限公司起诉本公司子公司海峡水泥及福建省德化县阳春矿业有限公司，关于桶钓岭尾矿库建设工程施工合同纠纷案，海峡水泥于 2015 年计提 1,100.00 万元预计负债。

2017 年 8 月 29 日，经福建省高级人民法院终审判决，海峡水泥与福建省德化县阳春矿业有限公司共同支付温州建设集团矿山工程有限公司代垫款 8,711,320.00 元及利息（2017 年 1 月 23 日前利息为 1,465,508.92 元；2017 年 1 月 23 日之后利息按中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2017 年 1 月 24 日至实际付款之日止），驳回温州建设集团矿山工程有限公司的其他诉讼请求。

截至 2018 年 12 月 31 日，海峡水泥已实际支付 11,101,146.01 元，其中：工程款 9,833,149.47 元，利息 1,267,996.54 元。

报告期末，公司其他非流动资产预付征地款 15,794,783.83 元系公司 2012 年以前支付德化县财政局桶钓岭征地款 949.14 万元、2013 年支付德化县土地储备中心征地押金 300.00 万元、桶钓岭尾矿库征地款 300.00 万元和 2019 年支付德化县土地储备中心征地款 30.34 万元，已经计提减值 3,106,817.52 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司与福建省德化县阳春矿业有限公司桶钓岭尾矿库的产权归属、使用及费用分摊办法尚在协商中。

3、控股子公司海峡水泥（申请人）就另一股东阳春矿业公司及其关联人德化亿鑫矿业、大阳矿业公司（被申请人）对海峡水泥的历史债务及偿还责任事宜，经结算确认于 2017 年 6 月 7 日签署了《债务确认及清偿协议》（以下简称《主协议》）。被申请人按主协议归还部分欠款后，申请人与被申请人阳春矿业公司于 2018 年 10 月 10 日签订《〈债务确认及清偿协议〉的补充协议》（以下简称《补充协议》），但被申请人未能依约按时还款，截止 2019 年 6 月 28 日被申请人仅还款人民币 849.7 万元，尚积欠申请人较大金额款项，经申请人多次催告后，仍未能按时足额清偿欠款。因此，海峡水泥向厦门仲裁委员会申请裁决，请求被申请人立即向海峡水泥清偿历史债务（含本金、利息、违约金）2159.23 万元（暂计至 2020 年 2 月 20 日）。

厦门仲裁委员会 2020 年 3 月 6 日受理申请，2020 年 5 月 29 日开庭，10 月底审理终结，并作出支持申请人海峡水泥的诉求（厦仲裁字 20200120 号），此后，海峡水泥向德化县人民法院申请执行该裁定，报告期内海峡水泥收到执行裁定书（2021）闽 0526 执 869 号，因轮候查封的房产暂时不具备处置条件，且未发现其它可供执行的财产，法院裁定终结本次执行程序。

截至 2022 年 6 月底，海峡水泥已对阳春矿业的其他应收款 1,983.41 万元计提了坏账准备 1,905.38 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	57,734,029.22
1 年以内小计	57,734,029.22
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	523,156.84
合计	58,257,186.06

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(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	58,257,186.06	100	523,156.84	0.9	57,734,029.22	1,683,271.76	100	536,991.52	31.90	1,146,280.24
其中：										
账龄组合	570,374.04		523,156.84		47,217.20	799,850.44	47.52	536,991.52	67.14	262,858.92
关联组合	57,686,812.02				57,686,812.02	883,421.32	52.48			883,421.32
合计	58,257,186.06	/	523,156.84	/	57,734,029.22	1,683,271.76	/	536,991.52	/	1,146,280.24

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

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 (含 1 年)	47,217.20		
5 年以上	523,156.84	523,156.84	100
合计	570,374.04	523,156.84	91.72

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	536,991.52		13,834.68			523,156.84
合计	536,991.52		13,834.68			523,156.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建永安建福水泥有限公司	33,386,408.41	57.83	
福建顺昌炼石水泥有限公司	19,441,839.61	33.67	
福建省海峡水泥股份有限公司	2,199,110.09	3.81	
福建省永安金银湖水泥有限公司	1,911,087.54	3.31	
福州炼石水泥有限公司	748,366.37	1.30	
合计	57,686,812.02	99.92	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	226,041,226.40	208,622,893.04
应收股利	15,525,000.00	
其他应收款	637,781,728.26	621,111,830.12
合计	879,347,954.66	829,734,723.16

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
关联借款	226,041,226.40	208,622,893.04
合计	226,041,226.40	208,622,893.04

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
兴业银行股票红利	15,525,000.00	
合计	15,525,000.00	

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截止 2022 年 6 月 30 日应收兴业银行股票红利 1,552.5 万元，主要为以公司持有的 1,500 万股兴业银行股票为质押物向招商银行福州分行借款 18,000 万元，1,500 万股对应的股票红利 1,552.5 万元转为质押物，借款到期时同步解押。

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	189,599,756.52
1 年以内小计	189,599,756.52
1 至 2 年	2,091,218.70
2 至 3 年	1,701,426.83
3 年以上	
3 至 4 年	163,810,452.84
4 至 5 年	80,483,508.80
5 年以上	784,924,970.65
合计	1,222,611,334.34

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1、代收代付	8,102,317.33	2,807,443.79
2、备用金、职工借款	76,301.99	145,286.02
3、保证金、押金、质保金	1,200,500.00	1,200,500.00
4、往来	949,484,298.41	935,103,879.92
5、其他	263,747,916.61	21,931,423.06
合计	1,222,611,334.34	961,188,532.79

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,120,309.13	335,280,549.39	3,675,844.15	340,076,702.67
2022年1月1日余额在本期				
--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	1,152.71			1,152.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-3,185,524.30		-3,185,524.30
2022年6月30日余额	1,121,461.84	338,466,073.69	3,675,844.15	343,263,379.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	335,239,680.25					335,239,680.25
信用风险组合	4,837,022.42	1,152.71			-3,185,524.30	8,023,699.43
合计	340,076,702.67	1,152.71	-	-	-3,185,524.30	343,263,379.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用
其他应收款核销说明：
适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省海峡水泥股份有限公司	关联方往来	645,167,399.93	1年以内 1,903,035.89 元, 1-2年 1,976,569.93 元, 2-3年 1,587,580.5 元, 3-4年 1,683,817.9 元, 4-5年 28,443,832.3 元, 5年以上 609,572,563.41 元	52.77	201,068,353.56
福建省宁德建福建材有限公司	关联方往来	157,913,073.08	1年以内 98,054.64 元, 1-2年 81,804.21 元, 2-3年 111,508.06 元, 3-4年 1,799,749.81 元, 4-5年 10,393,390.62 元, 5年以上 145,428,565.74 元	12.92	134,171,326.69
福建省顺昌炼石水泥有限公司	关联方往来	146,197,605.47	1年以内	11.96	
顺昌县人民政府	征地款	21,000,000.00	5年以上	1.72	1,050,000.00
西安徐工建设工程有限公司	保证金	1,200,000.00	5年以上	0.10	600,000.00
合计	/	971,478,078.48	/	79.46	336,889,680.25

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,151,087,751.64	307,655,000.00	1,843,432,751.64	2,173,818,021.64	323,763,500.00	1,850,054,521.64
对联营、合营企业投资	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
合计	2,161,287,751.64	307,655,000.00	1,853,632,751.64	2,184,018,021.64	323,763,500.00	1,860,254,521.64

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泉州市泉港金泉建材有限公司	6,501,500.00		6,501,500.00		-16,108,500.00	
厦门金福鹭建材有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
福建省永安金湖水泥有限公司	106,000,000.00			106,000,000.00		
福州炼石水泥有限公司	137,874,380.57			137,874,380.57		
福建永安建福水泥有限公司	251,821,713.50			251,821,713.50		
福建省海峡水泥股份有限公司						266,250,000.00
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
福建顺昌炼石水泥有限公司	481,171,779.44		120,270.00	481,051,509.44		
合计	1,850,054,521.64		6,621,770.00	1,843,432,751.64	-16,108,500.00	307,655,000.00

注 1：2017 年公司对于永安市建福设备安装维修有限公司进行了减资，期末公司长期股权投资账面价值为 0 元，但公司仍控制该子公司。

注 2：报告期，公司第九届董事会第六次会议审议通过了转让子公司泉港金泉福 100% 股权。2022 年 4 月 26 日办理了工商变更登记手续，4 月 29 日收到股权转让款。

(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											
厦门鹭麟散装水泥有限公司											
三明新型建材总厂											
福建省福润水泥销售有限公司	1,020.00									1,020.00	
小计	1,020.00									1,020.00	
合计	1,020.00									1,020.00	

其他说明：

√适用 □不适用

注：公司投资的厦门鹭麟散装水泥有限公司、三明新型建材总厂期初与期末账面价值均为 0 元，三明新型建材总厂已于 2022 年 3 月 14 日注销；2015 年度出资 1,020 万元投资福建省福润水泥销售有限公司，持股比例为 51%，由于对该公司无实际控制权，不纳入合并报表范围。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,236,545,210.68	1,222,572,005.72	1,537,829,528.69	1,494,373,634.63
其他业务	22,805,509.30	9,182,193.67	20,227,331.39	7,602,468.24
合计	1,259,350,719.98	1,231,754,199.39	1,558,056,860.08	1,501,976,102.87

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
主营业务-水泥	1,147,891,489.89	1,147,891,489.89
主营业务-熟料	27,375,106.41	27,375,106.41
主营业务-其他	61,278,614.38	61,278,614.38
其他业务-租金收入	9,964,446.76	9,964,446.76
其他业务-让售材料废品	9,885,827.99	9,885,827.99
其他业务-让售水电产品	338,862.98	338,862.98
其他业务-其他	2,616,371.57	2,616,371.57
按经营地区分类		
福建省	971,819,994.47	971,819,994.47
浙江省	15,906,674.07	15,906,674.07
江西省	78,608,511.05	78,608,511.05
广东省	170,210,031.09	170,210,031.09
合计	1,236,545,210.68	1,236,545,210.68

合同产生的收入说明：□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

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

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	48,000,000.00	117,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,315,951.87	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,128,636.89	25,475,580.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	31,969,080.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		313,771.85
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	86,781,765.02	143,389,351.85

6、其他 适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√ 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,219,269.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,200,909.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,128,636.89	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	629,249.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,281,165.11	
少数股东权益影响额（税后）	408,043.00	
合计	7,050,318.40	

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

□ 适用 不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√ 适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.700	-0.193	-0.193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.070	-0.208	-0.208

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用



修订信息

适用 不适用