

报备防伪码：



报备防伪号：F3035D99C0683388

报告文号：闽华兴所（2019）审核字C-010号

报告日期：2019年04月19日

报备时间：2019年04月19日 09:49:17

签字注册会计师：翁杰菁，林招通

## 福建水泥股份有限公司

### 专项审计报告



事务所名称：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系  
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005





# 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### 福建水泥股份有限公司

### 控股股东及其他关联方占用资金情况说明

闽华兴所(2019)审核字C-010号

福建水泥股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了福建水泥股份有限公司(以下简称贵公司)2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2019年4月19日出具了闽华兴所(2019)审字C-118号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发【2003】56号文)的要求,贵公司编制了本函附件所附的福建水泥股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称情况表)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2018年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。



**福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)**  
FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

本函仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会及证券交易所上报使用，不得用作任何其他目的。

附件: 福建水泥股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

福建华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇一九年四月十九日

附件

福建水泥股份有限公司  
2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

		资金占用方名称		占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度发生额(不含利息)	2018年度占用的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用												
控股股东、实际控制人及其附属企业												
小计												
前大股东及其附属企业												
小计												
总计												
其他关联资金往来												
		资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度发生额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业		福建省煤炭工业科学研究所	实际控制人下属企业	实际控制人下属企业	应收账款	7.22				7.22	销售	经营性往来
		福建省建筑材料科技开发有限责任公司	实际控制人下属企业	实际控制人下属企业	预付账款		3.65		1.82	1.83	采购	经营性往来
		福建省福能新型建材有限公司	实际控制人下属企业	实际控制人下属企业	预付账款	0.10	6.24		5.71	0.63	采购	经营性往来
		福建省福能新型建材有限公司	实际控制人下属企业	实际控制人下属企业	银行存款	35,901.37	1,278,814.22	454.68	1,246,951.26	68,219.01	存款	经营性往来
		福建省福能集团财务有限公司	实际控制人下属企业	实际控制人下属企业	应收利息	10.31	454.68		324.56	140.43	计提存款利息	经营性往来
		福建省华厦能源设计研究院有限公司	实际控制人下属企业	实际控制人下属企业	其他应收款	0.17			0.17		代垫款	非经营性往来
		福州美伦酒店管理有限公司	实际控制人下属企业	实际控制人下属企业	其他应收款	0.15			0.05	0.10	押金	非经营性往来
		福建省福能融资租赁有限公司	实际控制人下属企业	实际控制人下属企业	其他应收款	1,600.00					融资租赁	经营性往来
		莆田建福大厦有限公司	控股子公司	控股子公司	其他应收款	141.60	0.36		1,600.00		代垫款	非经营性往来
		泉州泉港金泰福建材有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	864.70	33.99			898.69	代垫款	非经营性往来
		福建永安建福水泥有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	2,433.91	28,057.38		27,829.80	2,661.49	借款及代垫款	非经营性往来
		福建省永安金湖水泥有限公司	控股子公司	控股子公司	其他应收款	22,936.87	4,572.30		10,096.91	17,412.26	借款及代垫款	非经营性往来
		福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	控股子公司	其他应收款	101,763.85	236.23	5,154.79	8,869.88	98,284.99	借款及代垫款	非经营性往来
		福建省宁德建福建材有限公司	控股子公司	控股子公司	其他应收款	16,392.71	529.44	929.79	83.21	17,768.73	借款及代垫款	非经营性往来
关联自然人												
		福建省德化县阳森矿业有限公司	控股子公司另一股东	控股子公司另一股东	其他应收款	1,961.15	564.83		402.00	2,123.98	代垫款	非经营性往来
		德化县矿业有限公司	控股子公司另一股东控制的公司	控股子公司另一股东控制的公司	其他应收款	190.00				190.00	代垫款	非经营性往来
		三明新型建材有限公司	联营企业	联营企业	其他应收款	237.21				237.21	借款	非经营性往来
		永安市建福水泥运输有限公司	本公司参股公司	本公司参股公司	其他应收款	45.04				45.04	借款	非经营性往来
		香港野野发公司	本公司参股公司	本公司参股公司	其他应收款	616.00				616.00	借款	非经营性往来
		永安市建福水泥运输有限公司	本公司参股公司	本公司参股公司	应收账款	57.34				57.34	销售	非经营性往来
		华翔水泥投资有限公司	母公司另一股东	母公司另一股东	预付账款	0.73		6,539.26	1,296,165.37	208,807.64	采购	经营性往来
总计						185,160.43	1,313,273.32	6,539.26	1,296,165.37	208,807.64		

单位:人民币万元

法定代表人:

*(Signature)*



主管会计工作负责人:

*(Signature)*



会计机构负责人:

*(Signature)*

