

报备防伪码：



报备防伪号：97E4C12571046519

报告文号：华兴专字〔2022〕22005210038号

报告日期：2022年04月27日

报备时间：2022年04月27日 11:50:10

签字注师：林招通，江瑛

福建水泥股份有限公司

专项审计报告



事务所名称：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



福建水泥股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

华兴专字[2022]22005210038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）2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2022年4月27日出具了华兴审字[2022]22005210018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《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求，贵公司编制了所附的福建水泥股份有限公司2021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2021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2021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。

本专项说明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2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方	华润混凝土(福建)有限公司	母公司全资子公司	其他应收款		8.52		8.52		代垫款	非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/		8.52		8.52		/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/		8.52		8.52		/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	应收账款	7.22	-7.22				本期核销	经营性往来
大股东及其附属企业	福建省福能新型建材有限责任公司	实际控制人下属企业	预付账款		41.14		37.26	3.88	采购	经营性往来
大股东及其附属企业	福建省建筑材料研究院有限公司	实际控制人下属企业	预付账款		0.88		0.88		采购	经营性往来
大股东及其附属企业	福建省能源集团财务有限公司	实际控制人下属企业	银行存款	40,435.86	1,051,502.50	362.56	1,070,431.71	21,869.21	存款	经营性往来
大股东及其附属企业	福建省能源集团有限责任公司	实际控制人下属企业	其他应收款		24.06		24.06		租金	经营性往来

	福建省福能物流有限责任公司	实际控制人下属企业	其他应收款		13.47		13.47		租金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	泉州泉港金泉福建建材有限公司	全资子公司	其他应收款	942.69	19.00			961.69	代垫款	非经营性往来
	福建省永安金银湖水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	3,301.42	3,622.76		6,924.18		借款及代垫款	非经营性往来
	福建顺昌炼石水泥有限公司	全资子公司	其他应收款		13,862.90	82.98	1,587.32	12,358.56	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	其他应收款	81,687.49	329.95	3,917.67	4,837.51	81,097.60	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	其他应收款	19,527.26	7.91	936.84	522.78	19,949.23	借款及代垫款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	福建省德化县阳春矿业有限公司	控股子公司另一股东	其他应收款	2,047.61	0.48		55.00	1,993.09	代垫款	非经营性往来
	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	其他应收款	183.92	662.45		628.52	217.85	代垫款	非经营性往来
	三明新型建材总厂	联营企业	其他应收款	237.21	-237.21				本期核销	非经营性往来
	香港原野发展公司	本公司参股公司	其他应收款	616.00	-616.00				本期核销	非经营性往来
总计	/	/	/	148,986.68	1,069,227.07	5,300.05	1,085,062.69	138,451.10	/	/