

关于福建水泥股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此说明用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：京24HM2028YT



目 录

关于福建水泥股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

福建水泥股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

关于福建水泥股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 351A009215 号

福建水泥股份有限公司全体股东：

我们接受福建水泥股份有限公司（以下简称“福建水泥公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了福建水泥公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 351A014109 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，福建水泥公司编制了本专项说明所附的福建水泥股份有限公司 2023 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“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是福建水泥公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计福建水泥公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对福建水泥公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2023 年度福建水泥公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供福建水泥公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师  

中国注册会计师  

中国·北京

二〇二四年四月二十四日

附表 2

关于福建水泥股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	福建省福能新型建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.59			1.59		采购	经营性往来
	福建省能源集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	5,391.45	683,317.03	124.70	680,738.81	8,094.37	存款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	福建顺昌炼石水泥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,593.81	11,009.57		13,437.59	5,165.79	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	84,658.14	1,422.25	221.79	118.33	86,183.85	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,889.31	18.28	53.60	16.52	20,944.67	借款及代垫款	非经营性往来
	福建安砂建福水泥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		15.60		15.60		代垫款	非经营性往来
	福州炼石水泥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		25.79		25.79		代垫款	非经营性往来
	福建省永安金银湖水泥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		9.50		9.50		代垫款	非经营性往来
	福建永安建福水泥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		10,965.04		10,965.04		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	子公司股东	其他应收款	1,933.79	0.54		0.32	1,934.01	代垫款	非经营性往来
	福建省大阳矿业有限公司	与子公司股东同受一人控制	其他应收款	191.95	485.47		447.29	230.13	代垫款	非经营性往来
	华润水泥投资有限公司	母公司另一股东	预付款项	0.73				0.73	采购	经营性往来
总计	/	/	/	120,660.77	707,269.07	400.09	705,776.38	122,553.55	/	/



福建水泥股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：福建水泥股份有限公司

单位：万元

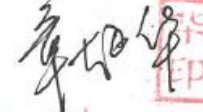

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业								-		非经营性占用
小计								-		非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	福建省福能新型建材有限公司	同一实际控制人	预付账款	1.59			1.59	-	采购	经营性往来
	福建省能源集团财务有限公司	同一实际控制人	银行存款	5,391.45	683,317.03	124.70	680,738.81	8,094.37	存款	经营性往来
	福建顺昌炼石水泥有限公司	子公司	其他应收款	7,593.81	11,009.57		13,437.59	5,165.79	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	子公司	其他应收款	84,658.14	1,422.25	221.79	118.33	86,183.85	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	子公司	其他应收款	20,889.31	18.28	53.60	16.52	20,944.67	借款及代垫款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	福建安砂建福水泥有限公司	子公司	其他应收款		15.60		15.60		代垫款	非经营性往来
	福州炼石水泥有限公司	子公司	其他应收款		25.79		25.79		代垫款	非经营性往来
	福建省永安金湖水泥有限公司	子公司	其他应收款		9.50		9.50		代垫款	非经营性往来
	福建永安建福水泥有限公司	子公司	其他应收款		10,965.04		10,965.04		代垫款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
	福建省德化县阳春矿业有限公司	子公司股东	其他应收款	1,933.79	0.54		0.32	1,934.01	代垫款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	福建省大阳矿业有限公司	与子公司股东同受一人控制	其他应收款	191.95	485.47		447.29	230.13	代垫款	非经营性往来
	华润水泥投资有限公司	母公司另一股东	预付账款	0.73				0.73	采购	经营性往来
总计				120,660.77	707,269.07	400.09	705,776.38	122,553.55		

本表已于2024年4月24日获第十届董事会第十二次会议批准。

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：




此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N

(副本) (20-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 5340万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

会计师事务所 执业证书

名称：惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：惠琦
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010156
批准执业文号：京财会许可[2011]0130号
批准执业日期：2011年12月13日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、余丽娜、殷雪芳等七人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2024年1月1日至2024年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

李惠琦

2024年1月1日



姓名 蔡志良
 Full name 蔡志良
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1967-10-06
 Date of birth 1967-10-06
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合
通合伙)福州分所
 身份证号码 35010219671006383X
 Identity card No. 35010219671006383X

54



姓名 胡明
 Full name 胡明
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1990-04-26
 Date of birth 1990-04-26
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合
伙)福州分所
 身份证号码 350101199004261833
 Identity card No. 350101199004261833

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



考
月
日

证书编号: 350100010013
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月31日
 Date of Issuance

换发时间: 2021年12月10日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



考
月
日

证书编号: 110101560521
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年09月07日
 Date of Issuance