

福建水泥股份有限公司

关于 2023 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

福建水泥股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 24 日召开第十届董事会第十二次次会议，以（同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票）审议通过了《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备概述

鉴于外部环境变化对公司未来现金流的影响，为了更加客观公正地反映公司当期的财务状况和资产状况，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》以及公司会计政策等相关规定，公司对合并报表范围内的 2023 年各类资产进行了全面检查和减值测试，根据测试结果，计提 2023 年各项资产减值准备 8,572.50 万元，其中计提存货跌价准备 1,840.23 万元、计提资产组减值准备 6,732.27 万元。此外，母公司对子公司的其他应收款及应收利息计提坏账准备 7,300.58 万元。

二、计提资产减值准备的情况说明

1. 计提存货跌价准备 1,840.23 万元

公司于资产负债表日评估各子公司存货的可变现净值，并按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。在估计存货可变现净值时，考虑存货持有目的，同时结合存货的库龄、保管状态以及未来使用或销售情况作为估计的基础。根据经测试结果，计提存货跌价准备 1,840.23 万元，各子公司计提情况如下：

- (1) 福州炼石计提 1,887,467.27 元
- (2) 永安建福计提 871,835.77 元
- (3) 金银湖水泥计提 3,396,522.33 元
- (4) 海峡水泥计提 1,502,501.34 元
- (5) 宁德建福计提 1,932,080.83 元
- (6) 安砂建福计提 8,072,586.97 元
- (7) 顺昌炼石计提 739,277.33 元

2. 计提资产组减值准备 6,732.27 万元

2023 年，公司多个子公司业绩下滑，有的连续 2 年出现较大亏损，存在减值迹象，根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》第六条之规定“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额”，公司聘请了福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司对安砂建福、福州炼石、金银湖水泥、海峡水泥、宁德建福、顺昌炼石进行了减值测试评估。根据评估结果，需计提资产减值准备 6,732.27 万元，明细如下：

项目	固定资产减值 (元)	在建工程减值 (元)	无形资产减值 (元)	长期待摊费用 及其他非流动 资产减值 (元)	小计
安砂建福	4,039,122.71				4,039,122.71
福州炼石	997,283.93				997,283.93
海峡水泥	43,359,702.25	2,083,281.62	10,264,834.22	2,413,615.68	58,121,433.77
顺昌炼石	4,164,817.55				4,164,817.55
合计	52,560,926.44	2,083,281.62	10,264,834.22	2,413,615.68	67,322,657.96

3. 计提母公司其他应收款及应收利息坏账准备 7,300.58 万元

子公司海峡水泥、宁德建福近几年连续亏损，母公司对该两家公司的借款本金及前期所欠利息的收回存在不确定性。从谨慎性原则判断，本期母公司对应收海峡水泥的借款本息按 40%的比例计提坏账准备，对宁德建福按 70%的比例计提坏账准备，合计计提 7,300.58 万元，本次计提影响母

公司 2023 年利润减少 7,300.58 万元，不影响合并报表利润。根据《监管规则适用指引—会计类第 3 号》规定，本次计提将导致合并报表归属于母公司股东的净利润减少 3,019.46 万元。结果明细如下：

项目	转回其他应收款坏账准备（元）	计提应收利息坏账准备（元）	坏账准备小计（元）	影响合并报表归属于母公司股东的净利润（元）
海峡水泥	20,095,582.43	80,687,675.68	60,592,093.25	-26,666,580.24
宁德建福	23,669,868.16	36,083,613.05	12,413,744.89	-3,527,986.30
合计	43,765,450.59	116,771,288.73	73,005,838.14	-30,194,566.54

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2023 年度计提存货跌价准备、资产组减值准备合计 8,572.50 万元，减少公司合并报表利润 8,572.50 万元，减少归属于上市公司股东净利润 4,772.87 万元；计提母公司其他应收款及应收利息坏账准备 7,300.58 万元，减少母公司利润 7,300.58 万元，减少归属于上市公司股东净利润 3,019.46 万元。

公司本年度计提减值准备及坏账准备依据充分，符合公司资产现状，符合《企业会计准则》及公司相关会计政策要求，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

特此公告。

福建水泥股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日