

公司代码：600802

公司简称：福建水泥

# 福建水泥股份有限公司 2025年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会及董事、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、 公司负责人王振兴、主管会计工作负责人陈宣祥及会计机构负责人（会计主管人员）林丽声明：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他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“五、其他披露事项”之“可能面对的风险”部分的内容。

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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理、环境和社会.....	15
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	债券相关情况.....	23
第八节	财务报告.....	24

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
财务公司	指	福建省能源石化集团财务有限公司
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
福润销售公司	指	福建省福润水泥销售有限公司
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	2025年1月1日至2025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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
致同所	指	致同会计师事务所（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	王振兴

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈胜祥	林国金
联系地址	福建省福州市晋安区塔头路396号 福建能源石化大厦	福建省福州市晋安区塔头路396号 福建能源石化大厦
电话	0591-87617751	0591-87617751
传真	0591-88561717	0591-88561717
电子信箱	chensx311@163.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	福建省福州市晋安区塔头路 396 号福建能源石化大厦
公司办公地址的邮政编码	350011
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	证券时报（www.stcn.com）
登载半年度报告的网站地址	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	769,864,395.09	711,105,337.45	8.26
利润总额	1,068,410.17	-134,752,251.75	100.79
归属于上市公司股东的净利润	20,666,987.85	-104,902,369.16	119.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,853,606.06	-108,065,473.83	111.89
经营活动产生的现金流量净额	188,853,687.00	-115,320,819.19	263.76
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,215,130,739.52	1,095,409,464.39	10.93
总资产	3,736,604,749.85	3,584,888,727.16	4.23

**(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)	0.045	-0.229	119.70
稀释每股收益(元/股)	0.045	-0.229	119.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.028	-0.236	111.89
加权平均净资产收益率(%)	1.79	-9.11	增加10.90个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.11	-9.39	增加10.50个百分点

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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-72.33	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,899,954.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,951,286.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	1,037,786.51	
合计	7,813,381.79	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

#### 十一、 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）公司所处行业发展情况

##### 1、公司所处行业基本情况

公司所处行业为水泥行业。水泥是国民经济建设的基础原材料，具有耐腐蚀、耐高温、抗震等特点，广泛应用于工业建筑、民用建筑、交通工程、水利工程、海港工程、国防建设等新兴行业和工程建设。在目前的技术条件下，尚无成熟广泛使用的替代品。

水泥行业的发展与当地的固定资产投资尤其是房地产开发投资、传统基础设施建设及农村建设紧密相关，属于投资拉动型产业，具有周期性特征；同时，因水泥产品具有质重、价低、用量大的特点，水泥企业一般在石灰石资源丰富的地区建设熟料生产基地，在市场端附近建设水泥粉磨基地。水泥产品销售半径取决于运输费用和当地水泥价格，一般公路运输不超过200公里，铁路运输不超过500公里，水路运输优势销售半径在600-1000公里。受水泥生产厂选址布局的局限性及产品销售半径的影响，行业具有较强的区域性特点；行业因施工原因，亦受季节性天气影响，从全国范围来看，南方地区的春节及梅雨高温季节是需求淡季，第四季度是需求旺季。北方地区冬季是行业淡季，冬天采暖季基本为市场休眠期。

我国是全球水泥生产第一大国，水泥产量自2014年创下24.8亿吨历史峰值后，市场需求处于高位并有下降趋势。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。自2022年起，受房地产行业调整影响，水泥需求持续下行，行业效益逐渐下滑。目前，水泥行业产能严重过剩，处于深入推进供给侧结构性改革和绿色发展、大力促进结构调整、转型升级阶段。

##### 2、报告期，公司所处行业情况

根据国家统计局统计，2025年上半年我国GDP同比增长5.3%，全国固定资产投资（不含农户）同比增长2.8%，基础设施投资同比增长4.6%，房地产开发投资同比下降11.2%，房屋施工面积下降9.1%，房屋新开工面积下降20.0%。受房地产投资持续探底、基建投资增长放缓影响，水泥行业需求持续萎缩。2025年上半年全国累计水泥产量8.15亿吨，同比下降4.3%。（数据来源：国家统计局）

2025年上半年，水泥行业总体呈现出“需求弱势不改，价格前高后低，效益同比改善”的运行特征。一季度，行业实现了良好开局。基建领域在专项债等提前发力支撑资金需求，持续推动基建投资对水泥需求修复，需求下滑幅度较去年有所收窄，库存水平也好于去年同期，整体表现较为稳健，平均价格较去年同期有较大上涨，效益回升明显。但进入二季度，表现差强人意。传统旺季需求不及预期，下游工程项目和搅拌站开工不足，市场需求持续偏弱，同时受部分企业错峰执行不到位，也未有落实按批复产能生产，跨区低价冲击增加，价格加速下跌、跌幅超出预期，多地价格大幅回落且降至低位，企业经营压力逐渐增大。从盈利状况来看，上半年水泥行业利润总额预计达到150-160亿元，对比去年同期全行业亏损11亿元，实现了显著的扭亏为盈。这一积极变化主要得益于煤炭价格的下降和一季度水泥价格的阶段性回升。（数据来源：数字水泥网）

##### （二）公司所从事的主要业务、产品及其用途

公司主要从事水泥及熟料的生产及销售。截至报告期末，公司拥有新型干法熟料水泥生产线共7条，熟料设计产能954.5万吨、配套水泥产能1240万吨。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，以及还取得核电工程用硅酸盐水泥、海工硅酸盐水泥两个特种水泥的生产许可。公司产品通过公路、铁路运输将产品送往目标市场，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。

### （三）公司的经营模式

**采购模式：**公司对生产所需原燃材料、辅助材料、备品备件等以招投标、询比价方式进行集中采购，对福建省产量不足的原煤（无烟煤），还采取定点定矿采购的方式加以补充，对福建省没有的烟煤还通过与合作方联合采购方式进行采购。

**生产模式：**公司根据各区域市场需求，统一制定生产计划并落实到具体生产基地，由各基地根据生产计划组织生产。

**销售模式：**公司销售实行“统一销售、集中管理”，根据销售对象的不同，建立了以经销为主、直销为辅的多渠道、多层次销售网络。

**资金管理模式：**公司对资金实行统一归集管理，各基地（单位）的日常经常性开支由其负责，大额资金开支由公司统一审批。

### （四）市场地位

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“国家重点支持水泥工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“2024年中国水泥熟料产能百强榜”，公司水泥熟料产能排行第24位，居福建省内第一位。

公司“建福”“炼石”商标及有关水泥产品曾连续荣获“福建省著名商标”“福建省名牌产品”“福建省用户满意产品”等荣誉。公司水泥产品在福建省市场拥有较高的知名度、认可度和美誉度，在福建省内市场占有率长期位居前列。

### （五）业绩驱动因素

报告期，影响公司业绩的主要因素包括水泥产销量、销售价格及生产成本。

公司水泥销售区域以地处闽西北的永安建福、安砂建福、顺昌炼石三大生产基地为核心，并在福州、宁德布局粉磨站，通过陆路运输向周边市场辐射，主要集中在福建本省，在省内市场占有率相对稳定。公司业绩的主要与福建省的经济发展速度、固定资产投资规模尤其是房地产开发投资和传统基础设施投资情况紧密相关。

2025年上半年，福建省房地产开发投资同比下降31.3%，降幅扩大15.5个百分点，基建投资同比增加23.4%，增速加快15.3个百分点，此外受上半年较长时间的降雨影响，水泥需求总体小幅下滑。本报告期，公司采取灵活竞争策略，加强精准营销，实现水泥销量略有增长。

本报告期，公司积极落实错峰生产，响应和推动区域“反内卷”协同，加强精准营销，实现水泥平均售价同比增加15.82元/吨，涨幅7.33%，商品销量同比增加1.10%。

公司生产成本主要受煤炭、电力价格影响较大。本报告期，受益于煤炭价格下降，使得煤炭采购成本下降，同时大力落实费用管控和各项降本措施，使得公司商品的销售成本下降22.56元/吨，降幅9.76%，商品销售毛利率较上年同期大幅增加17.25个百

分点。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，公司持续开展“稳经营提效益”“安全生产治本攻坚”三年专项行动，以“巩固提升”为主题，严格落实“资源掌控、精准营销、精益运营、人效提升、费用管控”五项重点工作举措，努力推进年度经营目标。

2025年上半年，公司生产熟料279.15万吨、水泥330.17万吨，同比分别增加3.66%和3.75%。公司销售商品（水泥、商品熟料）销量331.64万吨，同比增加1.10%，商品平均售价（不含税）同比增加16.08元/吨，增幅7.48%，商品平均销售成本下降22.56元/吨，降幅9.76%。报告期公司实现营业收入76986.44万元，同比增加8.26%，实现归属于上市公司股东的净利润2066.70万元，同比扭亏为盈，经营活动产生的现金流量净额18885.37万元，同比增加263.76%。

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

## 三、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：公司拥有的“建福”“炼石”两个商标，曾连续荣获“福建省著名商标”称号，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。公司水泥产品曾连续荣获“福建省名牌产品”“福建省用户满意产品”等荣誉。公司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，赢得了广泛的市场认可和客户信赖。

## 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	769,864,395.09	711,105,337.45	8.26
营业成本	690,937,457.60	758,302,250.46	-8.88
销售费用	9,369,130.46	7,379,075.80	26.97
管理费用	65,829,616.68	63,100,582.78	4.32
财务费用	26,238,067.34	32,249,580.62	-18.64
研发费用	1,693,927.05	4,558,792.89	-62.84

经营活动产生的现金流量净额	188,853,687.00	-115,320,819.19	263.76
投资活动产生的现金流量净额	3,299,054.57	-15,967,123.37	120.66
筹资活动产生的现金流量净额	-152,664,568.10	174,293,521.17	-187.59

**营业收入变动原因说明：**本期营业收入同比增加 8.26%，主要是商品销售量、价齐升所致。

**营业成本变动原因说明：**本期营业成本同比下降 8.88%，主要是本期煤炭采购成本下降，以及大力落实费用管控和各项降本措施取得成效所致。

**销售费用变动原因说明：**本期销售费用同比增加 26.97%，主要是职工薪酬、专用线费用、招标服务费增加所致。

**管理费用变动原因说明：**本期管理费用同比增加 4.32%，主要是职工薪酬、办公场所租赁费增加所致。

**财务费用变动原因说明：**本期财务费用同比减少 18.64%，主要是本期融资规模缩减及融资成本下降所致。

**研发费用变动原因说明：**本期研发费用发生 169 万元，同比减少 62.84%，主要是本期为节能降耗持续推进的新材料、新装备创新应用而发生的相关费用减少所致。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**本期经营活动产生的现金流量净额同比增加 30,417 万元，增幅 263.76%，主要是本期商品销售量价齐升使经营活动流入的现金增加，同时因煤炭价格下降及公司持续加强库存管理，使购买大宗原燃材料、辅材、备件等支付的现金大幅减少所致。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**本期投资活动产生的现金流量净额同比增加 1,927 万元，主要是公司持有的增加股票现金分红部分到账 1,684 万元（上年同期均未到账）及本期固定资产投资减少所致。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少 32,696 万元，主要是本期融资净额（融入资金—偿还资金）同比减少 33,523 万元所致。

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	本期利润的影响数	可持续性说明	上年同期利润的影响数
其他收益	6,940,878.33	主要是本期确认与资产相关的补助款 377 万元，收到超低排放补助 272 万元，及其他零星小额补助或奖励。部分具有可持续性。	3,604,480.39
投资收益	32,416,704.04	主要是本期收到兴业银行、兴业证券 2024 年度现金股利 3,325 万元，应收款项融资终止确认收益-15 万元。部分具有一定的可持续性。	30,759,287.16
信用减值损失	4,728.56	主要是转回应收账款坏账损失。本项不具有可持续性。	408.82
资产处置收益	-72.33	主要是处置非流动资产损失。本项不具有可持续性。	-187,347.26
营业外收入	1,686,214.31	主要是罚款收入。本项不具有可持续性。	1,367,950.26
营业外支出	265,071.90	主要是转回碳排放配额交易支出 28 万元。本项不具有可持续性。	-88,013.18
合计	41,313,524.81		35,456,766.19

## (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	107,778,437.14	2.88	68,322,531.03	1.91	57.75	主要是本期经营净现金流增加
应收票据	10,764,383.72	0.29	24,769,585.45	0.69	-56.54	主要是期末未终止确认金额减少
应收款项	6,685,487.38	0.18	2,710,103.56	0.08	146.69	主要是本期赊销业务增加
应收款项融资	4,059,938.23	0.11	15,607,994.27	0.44	-73.99	主要是期末库存票据减少
其他应收款	38,887,409.32	1.04	21,196,807.39	0.59	83.46	主要是本期应收股利增加
存货	189,295,388.72	5.07	121,560,200.19	3.39	55.72	主要是期末库存商品略有增加
合同资产						
投资性房地产	21,768,149.86	0.58	22,365,316.66	0.62	-2.67	
长期股权投资	10,200,000.00	0.27	10,200,000.00	0.28	0.00	
固定资产	2,020,673,363.07	54.08	2,092,089,284.07	58.36	-3.41	
在建工程	48,243,347.12	1.29	46,903,748.71	1.31	2.86	
使用权资产						
短期借款	1,202,343,070.57	32.18	1,231,721,576.35	34.36	-2.39	
合同负债	27,562,987.45	0.74	39,681,458.80	1.11	-30.54	
其他应付款	256,927,026.14	6.88	123,084,008.11	3.43	108.74	主要是本期向建材控股借款增加
一年内到期的非流动负债	157,177,124.11	4.21	125,661,287.20	3.51	25.08	主要是一年内到期的长期借款重分类而增加
长期借款	186,167,893.88	4.98	308,607,840.81	8.61	-39.67	主要是一年内到期的长期借款重分类而减少
预计负债	0.00	0.00	24,240.00	0.00	-100.00	主要是履行诉讼义务

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			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	747,913.21	747,913.21	冻结	ETC 保证金、诉讼冻结金额
应收票据	1,522,230.41	1,522,230.41	质押	质押借款
固定资产	313,344,990.38	46,335,260.34	抵押	抵押融资
无形资产	48,173,958.25	35,832,745.59	抵押	抵押借款
投资性房地产	48,263,796.58	21,768,149.86	抵押	抵押借款
其他权益工具投资	350,100,000.00	350,100,000.00	质押	质押借款
合计	762,152,888.83	456,306,299.41	/	/

## (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	工程进度	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
安砂建福一线超低排放改造项目	2,000.00	建设中	1,331.43	1,501.20	自筹	未独立核算
安砂建福二线超低排放改造项目	1,800.00	建设中	697.15	1,409.85	自筹	未独立核算
顺昌炼石超低排放改造项目	1,800.00	建设中	572.10	739.04	自筹	未独立核算
合计	5,600.00	/	2,600.68	3,650.09	/	

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	623,615,756.40		493,308,897.04					752,371,986.60
其他—应收款项融资	15,607,994.27		12,374,818.86				-11,548,056.04	4,059,938.23
合计	639,223,750.67		505,683,715.90				-11,548,056.04	756,431,924.83

证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601166	兴业银行	79,680,482.43	自有资金	591,814,080.00		480,934,078.18			32,741,280.00	720,925,920.00	其他权益工具投资
股票	601377	兴业证券	14,946,308.11	自有资金	31,801,676.40		12,374,818.86			508,014.00	31,446,066.60	
合计	/	/	94,626,790.53	/	623,615,756.40		493,308,897.04			33,249,294.00	752,371,986.60	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

截至报告期末，公司持有兴业银行 3088.8 万股、兴业证券 508.014 万股，根据该两个公司股东会通过的利润分配决议公告，本期对其现金股利确认投资收益 3,324.93 万元，截至期末已收到现金股利 1,684.13 万元。

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安砂建福	控股子公司	水泥、熟料生产销售	100,000	128,475	78,748	27,193	217	226
永安建福	全资子公司	水泥、熟料生产销售	25,000	77,677	64,003	23,319	1,675	1,703
顺昌炼石	全资子公司	水泥、熟料生产销售	10,000	80,781	57,515	19,933	961	959
金银湖水泥	控股子公司	水泥、熟料生产销售	11,000	14,992	10,850	1,904	-1,067	-1,067
海峡水泥	控股子公司	水泥、熟料生产销售	48,125	35,235	-75,991	35	-3,958	-3,958
福州炼石	全资子公司	水泥生产销售	12,351	22,831	20,483	13,719	625	624
宁德建福	控股子公司	水泥生产销售	5,000	4,327	-20,999	0	-835	-835

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (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

#### 1. 市场需求下行，竞争加剧，预算目标无法完成的风险

公司经营产品为单一的水泥、熟料，市场主要集中在福建本省。福建省水泥市场是个完全竞争的市场，参与者不仅有省内众多的水泥厂家，还有周边省份的入闽水泥，在水泥需求不断下行且水泥产能处于高位的背景下，行业自律平台脆弱，尤其是在福建省东南沿海一带的核心市场，面对具有极大物流成本优势的水运入闽水泥，公司及省内水泥企业处于不利的竞争地位，市场稍有风吹草动，极易引发竞价销售，水泥价格可能进一步下行，导致目标无法完成的风险

#### 2. 生产成本上升的风险

煤炭和电力成本占水泥成本的比重超过 50%，煤炭属于国际大宗商品，价格走势受国内外多重因素影响，2024 年煤炭价格虽然有所下降，但当前煤炭价格已出现上涨苗头，加上今年国际形势更加复杂严峻，可能引发关税壁垒增多，冲击全球产业链供应链稳定，给煤炭价格带来更多不确定性影响。如果煤价再度大幅上涨，将直接推升生产成本。另一方面，在“双碳”目标下，能耗、降碳、安全、环保、超低排放及矿山整治等要求不断落实和加码，企业需要不断加大技改投入，致使各项生产要素成本增加。此外，新版的通用硅酸盐水泥标准（GB175-2023）于 2024 年 6 月 1 日实施，新标准的实施带来水泥生产成本的上升。在水泥需求下行、价格承压的局面下，如果不能顺利向下游传递由此增加的成本，将对公司的业绩带来负面影响。

#### 3. 安全、环保低碳合规运行的风险

水泥属于高能耗、高排放的行业，是环保合规排放及能耗双控重点关注的行业。在国家不断加大生态环境治理力度及“双碳”目标、“能耗双控”大环境下，尤其是水泥行业超低排放政策已正式发布，如果出现安全、环保排放不达标等事故，将会给公司声誉和生产经营带来不利影响。

为应对上述风险，提升竞争实力和抗风险能力，下半年，公司将持续开展“稳经营提效益”和“安全生产治本攻坚”三年专项行动，继续严格落实“资源掌控、精准营销、精益运营、人效提升、费用管控”五项重点工作举措。保持业绩目标、工作标准及执行力度不变，精耕细作生产经营，牢牢把握“稳量、稳价、稳业绩”的工作核心，全力以赴，力争实现更优异的年度业绩。

### (二) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、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
王振兴	董事会秘书	离任
陈胜祥	董事会秘书	聘任
陈金祥	副总经理	聘任

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

王振兴董事长为能在未来投入更多的时间和精力聚焦于公司未来的发展，向董事会申请辞去董事会秘书职务。董事会聘任陈胜祥为董事会秘书，陈金祥为副总经理。

### 二、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
---------	---

### 三、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

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量(个)		5
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	福建永安建福水泥有限公司	<a href="http://220.160.52.213:10053/idp-province">http://220.160.52.213:10053/idp-province</a>
2	福建安砂建福水泥有限公司	<a href="http://220.160.52.213:10053/idp-province">http://220.160.52.213:10053/idp-province</a>
3	福建省永安金银湖水泥有限公司	<a href="http://220.160.52.213:10053/idp-province">http://220.160.52.213:10053/idp-province</a>
4	福建顺昌炼石水泥有限公司	<a href="http://220.160.52.213:10053/idp-province">http://220.160.52.213:10053/idp-province</a>
5	福州炼石水泥有限公司	<a href="http://220.160.52.213:10053/idp-province">http://220.160.52.213:10053/idp-province</a>

### 五、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

1.履行与永安市曹远镇签订的矿山开采补偿合同，每年补偿镇政府 110 万元，用于生态保护补偿和村民补偿，提升可持续发展能力，本期支付 82.5 万元。

2.公司权属企业与永安市曹远镇人民政府合作助力乡村振兴，购买沃柑 2.44 万元用于员工福利。

## 第五节 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、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

(1) 购买原燃材料、销售商品、接受劳务情况

单位：万元

关联交易类别	关联人	交易内容	2025年	2025年上半年
			预计金额	实际发生金额
向关联人购买燃料	永安煤业	煤炭	65,790	144.54
	福能物流			27,775.02
	小计			27,919.56
向关联人购买原材料	福能新型建材（华安）有限公司	矿粉	6000	244.31
	省钢源粉体公司			2,005.66
	小计			2,249.97
向关联人销售商品	建材控股权属混凝土公司	水泥	5819	2,286.59
	华润水泥（泉州）有限公司	熟料	2654	655.90
接受劳务	省配售电公司	直购电技术服务	318.36	42.72(实际金额由省电网公司分配结算)

## (2) 向关联人借款及财务公司金融服务

单位：万元

关联单位	交易内容	2025年	2025年上半年
		预计金额	实际发生金额
建材控股	借款	≤18,000	13,158.85
福能融资租赁	售后回租	5,000	0
财务公司	借款、票据业务	≤84,146.92	27,396.11
	综合授信额度	≤92,000	27,396.11
	存款（注）	≤40,000	17,354.38

注：存款年度预计和实际发生金额为每日最高存款金额。

## 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

**(1) 与关联方合作实施分布式光伏发电项目**

本项目经公司2023年12月25日第十届董事会第十次会议审议通过，并经公司于2024年1月11日召开的2024年第一次临时股东大会决议通过。本项目现场设备安装已完成85%，当前正有序推进谐波治理与等保测评工作。项目整体进展顺利，待通过国网公司验收后，即可正式并网发电。

**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
福建省永安煤业有限责任公司	同一实际控制人	3.45		3.45			
福建省福能安全科技有限公司	同一实际控制人		0.25	0.25			
福建省海峡水泥股份有限公司	控股子公司	87,248.88	2,837.01	90,085.89			
福建省宁德建福建材有限公司	控股子公司	20,997.84	464.57	21,462.41			
福建省德化县阳春矿业有限公司	子公司股东	1,934.01		1,934.01			
福建省太阳矿业有限责任公司	子公司股东	225.26	409.38	222.99			
合计		110,409.44	3,711.21	113,709.00			
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	
福建省能源石化集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	40,000	0.1%-0.35%	3,863.06	281,058.95	276,622.27	8,299.74
合计	/	/	/	3,863.06	281,058.95	276,622.27	8,299.74

**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	
福建省能源石化集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	92,000	2.60%-3.36%	49,190.27	27,396.11	17,625.99	58,960.39
福建省建材（控股）有限责任公司	控股股东	13,000	不高于2.65%		13,158.85	149.28	13,009.57
合计	/	/	/	49,190.27	40,554.96	17,775.27	71,969.96

**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
福建省能源石化集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	综合授信	92,000	27,396.11

**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****(一) 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

**(二) 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	担保方	被担	担保	担保发	担保	担保	担	主债	担保	担保是	担保	担保	反担	是否	关

方	与上市 公司的 关系	保方	金额	生日期 (协议签 署日)	起始 日	到期 日	保 类 型	务情 况	物 (如 有)	否已经 履行完 毕	是否 逾期	逾期 金额	保情 况	为关 联方 担保	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												9,000.00			
报告期末对子公司担保余额合计（B）												30,835.76			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）												30,835.76			
担保总额占公司净资产的比例(%)												25.38			
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															

**(三) 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第六节 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)	33,594
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

#### (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（不含通过转融通出借股份）							
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
王新忠	20,011,815	20,011,815	4.37	0	无	0	境内自然人
福建煤电股份有限公司	0	14,521,000	3.17	0	无	0	国有法人
顾秀蓉	8,207,600	8,207,600	1.79	0	无	0	境内自然人
张明健	0	4,043,540	0.88	0	无	0	境内自然人
赵益萍	3,556,200	3,556,200	0.78	0	无	0	境内自然人
BARCLAYS BANK PLC	1,500,497	2,639,698	0.58	0	无	0	境外法人
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	1,718,665	2,638,904	0.58	0	无	0	境外法人
崔永胜	0	2,567,000	0.56	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略股票型证 券投资基金	1,343,200	2,160,400	0.47	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
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
王新忠	20,011,815	人民币普通股	20,011,815
福建煤电股份有限公司	14,521,000	人民币普通股	14,521,000
顾秀蓉	8,207,600	人民币普通股	8,207,600
张明健	4,043,540	人民币普通股	4,043,540
赵益萍	3,556,200	人民币普通股	3,556,200
BARCLAYS BANK PLC	2,639,698	人民币普通股	2,639,698
J. P. Morgan Securities PLC— 自有资金	2,638,904	人民币普通股	2,638,904
崔永胜	2,567,000	人民币普通股	2,567,000
中国建设银行股份有限公司—诺 安多策略股票型证券投资基金	2,160,400	人民币普通股	2,160,400
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。		
表决权恢复的优先股股东及持股 数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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、董事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、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

五、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

## 第八节 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

2025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	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,778,437.14	68,322,531.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,764,383.72	24,769,585.45
应收账款		6,685,487.38	2,710,103.56
应收款项融资		4,059,938.23	15,607,994.27
预付款项		377,864.62	381,841.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		38,887,409.32	21,196,807.39
其中：应收利息			
应收股利		16,408,014.00	
买入返售金融资产			
存货		189,295,388.72	121,560,200.19
其中：数据资源			
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		19,040,877.99	25,371,716.64
流动资产合计		376,889,787.12	279,920,780.11
<b>非流动资产：</b>			
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		752,371,986.60	623,615,756.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,768,149.86	22,365,316.66
固定资产		2,020,673,363.07	2,092,089,284.07
在建工程		48,243,347.12	46,903,748.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		288,655,714.44	290,229,602.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		84,468,912.31	86,103,631.06
递延所得税资产		123,210,695.84	123,337,813.82
其他非流动资产		10,122,793.49	10,122,793.49
非流动资产合计		3,359,714,962.73	3,304,967,947.05
资产总计		3,736,604,749.85	3,584,888,727.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,202,343,070.57	1,231,721,576.35
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			
应付账款		453,710,441.92	434,109,195.49
预收款项		5,194,261.69	5,230,486.11
合同负债		27,562,987.45	39,681,458.80
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		23,473,944.87	26,434,239.95
应交税费		12,480,471.58	16,683,285.59
其他应付款		256,927,026.14	123,084,008.11
其中：应付利息		95,694.44	
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		157,177,124.11	125,661,287.20
其他流动负债		14,826,327.41	15,145,459.28
流动负债合计		2,153,695,655.74	2,017,750,996.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		186,167,893.88	308,607,840.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		6,487,714.43	6,593,806.61
预计负债			24,240.00
递延收益		41,239,521.42	35,198,117.64
递延所得税负债		167,661,994.10	135,472,936.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		401,557,123.83	485,896,941.61
负债合计		2,555,252,779.57	2,503,647,938.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

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		195,062,643.57	195,062,643.57
减：库存股			
其他综合收益		493,308,897.04	396,741,724.39
专项储备		21,738,887.38	19,251,772.75
盈余公积		96,547,808.73	96,547,808.73
一般风险准备			
未分配利润		-49,775,897.20	-70,442,885.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,215,130,739.52	1,095,409,464.39
少数股东权益		-33,778,769.24	-14,168,675.72
所有者权益（或股东权益）合计		1,181,351,970.28	1,081,240,788.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,736,604,749.85	3,584,888,727.16

公司负责人：王振兴      主管会计工作负责人：陈宣祥      会计机构负责人：林丽

母公司资产负债表

2025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	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		92,416,322.28	53,625,420.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,764,383.72	21,886,926.05
应收账款		8,594,814.02	4,889,298.87
应收款项融资		4,059,938.23	15,607,994.27
预付款项		88,536,366.81	28,673,584.87
其他应收款		646,361,567.89	593,859,476.34
其中：应收利息		160,072,797.76	135,410,298.30
应收股利		16,408,014.00	
存货		89,018.36	127,272.59
其中：数据资源			
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		1,206,412.41	2,080,112.21
流动资产合计		852,028,823.72	720,750,085.99
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,852,452,751.64	1,852,452,751.64
其他权益工具投资		752,371,986.60	623,615,756.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,768,149.86	22,365,316.66

固定资产		20,411,131.74	21,705,109.16
在建工程		3,049,245.59	1,572,802.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,618,706.39	34,683,873.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,198,988.59	1,305,958.15
递延所得税资产		98,437,315.70	98,532,769.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,783,308,276.11	2,656,234,336.95
资产总计		3,635,337,099.83	3,376,984,422.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,038,095,924.86	1,017,481,631.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		453,008,449.29	584,291,141.46
预收款项		5,037,349.59	5,073,574.01
合同负债		27,563,049.22	39,681,520.57
应付职工薪酬		5,579,970.58	3,756,291.64
应交税费		3,277,879.76	5,492,536.40
其他应付款		670,108,394.25	443,148,697.21
其中：应付利息		95,694.44	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		99,058,581.77	2,866,397.77
其他流动负债		14,334,234.79	12,262,907.26
流动负债合计		2,316,063,834.11	2,114,054,697.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			98,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		5,113,943.83	5,084,066.54
预计负债			
递延收益		763,975.33	763,975.33
递延所得税负债		164,436,299.02	132,247,241.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		170,314,218.18	236,095,283.34
负债合计		2,486,378,052.29	2,350,149,980.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		222,527,191.32	222,527,191.32
减：库存股			
其他综合收益		493,308,897.04	396,741,724.39
专项储备		6,662,357.96	5,532,709.51
盈余公积		96,547,808.73	96,547,808.73
未分配利润		-128,335,607.51	-152,763,391.74
所有者权益（或股东权益）合计		1,148,959,047.54	1,026,834,442.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,635,337,099.83	3,376,984,422.94

公司负责人：王振兴 主管会计工作负责人：陈宣祥 会计机构负责人：林丽

### 合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		769,864,395.09	711,105,337.45
其中：营业收入		769,864,395.09	711,105,337.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		810,109,509.73	881,314,355.39
其中：营业成本		690,937,457.60	758,302,250.46
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		16,041,310.60	15,724,072.84
销售费用		9,369,130.46	7,379,075.80
管理费用		65,829,616.68	63,100,582.78
研发费用		1,693,927.05	4,558,792.89
财务费用		26,238,067.34	32,249,580.62
其中：利息费用		26,401,379.33	32,428,864.67
利息收入		348,376.52	565,172.06
加：其他收益		6,940,878.33	3,604,480.39
投资收益（损失以“-”号填列）		32,416,704.04	30,759,287.16
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,728.56	408.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-72.33	-187,347.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-882,876.04	-136,032,188.83
加：营业外收入		1,686,214.31	1,367,950.26
减：营业外支出		-265,071.90	88,013.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,068,410.17	-134,752,251.75

减：所得税费用		127,117.98	245,493.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		941,292.19	-134,997,745.17
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		941,292.19	-134,997,745.17
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）		20,666,987.85	-104,902,369.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-19,725,695.66	-30,095,376.01
六、其他综合收益的税后净额		96,567,172.65	29,577,874.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		96,567,172.65	29,577,874.95
（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		96,567,172.65	29,577,874.95
（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		97,508,464.84	-105,419,870.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		117,234,160.50	-75,324,494.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-19,725,695.66	-30,095,376.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.045	-0.229
（二）稀释每股收益(元/股)		0.045	-0.229

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：/ 元，上期被合并方实现的净利润为：/ 元。

公司负责人：王振兴 主管会计工作负责人：陈宣祥 会计机构负责人：林丽

母公司利润表  
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		797,738,741.10	733,647,687.36
减：营业成本		782,331,900.23	721,420,185.43
税金及附加		3,937,498.83	3,729,394.77
销售费用		6,266,517.25	4,854,459.29
管理费用		24,215,965.29	21,690,677.61
研发费用			
财务费用		-8,790,964.92	-3,938,393.67
其中：利息费用		14,441,334.05	19,428,705.93
利息收入		23,394,973.87	23,652,519.33
加：其他收益		63,283.04	595,148.02

投资收益（损失以“-”号填列）		33,099,204.04	32,044,842.72
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,728.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,945,040.06	18,531,354.67
加：营业外收入		1,578,576.10	907,476.59
减：营业外支出		378.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,523,237.58	19,438,831.26
减：所得税费用		95,453.35	200,498.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,427,784.23	19,238,333.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,427,784.23	19,238,333.02
（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		96,567,172.65	29,577,874.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		96,567,172.65	29,577,874.95
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		96,567,172.65	29,577,874.95
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		120,994,956.88	48,816,207.97
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：王振兴 主管会计工作负责人：陈宣祥 会计机构负责人：林丽

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		685,517,829.54	667,123,106.52
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		23,631.49	3,285,326.47
收到其他与经营活动有关的现金		161,717,614.78	30,820,827.90
经营活动现金流入小计		847,259,075.81	701,229,260.89
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额		454,882,874.10	602,623,507.71
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		122,256,778.53	137,887,490.70
支付的各项税费		39,120,617.06	34,023,579.22
支付其他与经营活动有关的现金		42,145,119.12	42,015,502.45
经营活动现金流出小计		658,405,388.81	816,550,080.08
经营活动产生的现金流量净额		188,853,687.00	-115,320,819.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,841,280.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			91,200.00
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			
投资活动现金流入小计		16,841,280.00	91,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,542,225.43	16,058,323.37
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			
投资活动现金流出小计		13,542,225.43	16,058,323.37
投资活动产生的现金流量净额		3,299,054.57	-15,967,123.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		654,500,000.00	1,010,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		654,500,000.00	1,010,650,000.00
偿还债务支付的现金		781,189,946.93	802,105,146.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,962,432.28	32,916,561.26
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		12,188.89	1,334,770.64
筹资活动现金流出小计		807,164,568.10	836,356,478.83
筹资活动产生的现金流量净额		-152,664,568.10	174,293,521.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		39,488,173.47	43,005,578.61
加：期初现金及现金等价物余额		67,332,000.46	115,347,747.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		106,820,173.93	158,353,326.55

公司负责人：王振兴 主管会计工作负责人：陈宣祥 会计机构负责人：林丽

## 母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		684,093,684.77	902,425,028.21
收到的税费返还		15,828.32	107,772.92
收到其他与经营活动有关的现金		319,143,366.15	396,924,343.35
经营活动现金流入小计		1,003,252,879.24	1,299,457,144.48
购买商品、接受劳务支付的现金		737,602,641.35	984,780,189.58
支付给职工及为职工支付的现金		51,671,001.09	56,907,528.02
支付的各项税费		9,919,222.22	8,679,363.14
支付其他与经营活动有关的现金		79,364,883.80	227,901,377.02
经营活动现金流出小计		878,557,748.46	1,278,268,457.76
经营活动产生的现金流量净额		124,695,130.78	21,188,686.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,841,280.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			91,200.00
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			
投资活动现金流入小计		16,841,280.00	91,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,492.29	863,035.07
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			
投资活动现金流出小计		138,492.29	863,035.07
投资活动产生的现金流量净额		16,702,787.71	-771,835.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		466,000,000.00	696,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		466,000,000.00	696,000,000.00
偿还债务支付的现金		554,000,000.00	649,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,524,230.89	19,851,194.40
支付其他与筹资活动有关的现金		12,188.89	1,334,770.64
筹资活动现金流出小计		568,536,419.78	670,185,965.04
筹资活动产生的现金流量净额		-102,536,419.78	25,814,034.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		53,554,823.57	97,683,146.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		92,416,322.28	143,914,033.45

公司负责人：王振兴 主管会计工作负责人：陈宣祥 会计机构负责人：林丽

## 合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	458,248,400.00				195,062,643.57		396,741,724.39	19,251,772.75	96,547,808.73		-70,442,885.05	1,095,409,464.39	-14,168,675.72	1,081,240,788.67
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				195,062,643.57		396,741,724.39	19,251,772.75	96,547,808.73		-70,442,885.05	1,095,409,464.39	-14,168,675.72	1,081,240,788.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)							96,567,172.65	2,487,114.63			20,666,987.85	119,721,275.13	-19,610,093.52	100,111,181.61
(一) 综合收益总额							96,567,172.65				20,666,987.85	117,234,160.50	-19,725,695.66	97,508,464.84
(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														
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														
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							2,487,114.63					2,487,114.63	115,602.14	2,602,716.77
1. 本期提取							8,337,127.77					8,337,127.77	562,285.60	8,899,413.37
2. 本期使用							5,850,013.14					5,850,013.14	446,683.46	6,296,696.60

福建水泥股份有限公司2025年半年度报告

(六) 其他															
四、本期期末余额	458,248,400.00				195,062,643.57		493,308,897.04	21,738,887.38	96,547,808.73		-49,775,897.20		1,215,130,739.52	-33,778,769.24	1,181,351,970.28

项目	2024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				195,062,643.57		326,916,083.44	14,615,349.20	96,547,808.73		96,799,529.59		1,188,189,814.53	45,901,151.91	1,234,090,966.44
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				195,062,643.57		326,916,083.44	14,615,349.20	96,547,808.73		96,799,529.59		1,188,189,814.53	45,901,151.91	1,234,090,966.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							29,577,874.95	1,312,216.21			-104,913,388.85		-74,023,297.69	-29,960,693.78	-103,983,991.47
(一) 综合收益总额							29,577,874.95				-104,902,369.16		-75,324,494.21	-30,095,376.01	-105,419,870.22
(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											-11,019.69		-11,019.69		-11,019.69
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															
4. 其他											-11,019.69		-11,019.69		-11,019.69
(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								1,312,216.21					1,312,216.21	134,682.23	1,446,898.44
1. 本期提取								8,302,694.54					8,302,694.54	477,145.06	8,779,839.60
2. 本期使用								6,990,478.33					6,990,478.33	342,462.83	7,332,941.16
(六) 其他															
四、本期期末余额	458,248,400.00				195,062,643.57		356,493,958.39	15,927,565.41	96,547,808.73		-8,113,859.26		1,114,166,516.84	15,940,458.13	1,130,106,974.97

公司负责人：王振兴 主管会计工作负责人：陈宣祥 会计机构负责人：林丽

## 母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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				222,527,191.32		396,741,724.39	5,532,709.51	96,547,808.73	-152,763,391.74	1,026,834,442.21
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				222,527,191.32		396,741,724.39	5,532,709.51	96,547,808.73	-152,763,391.74	1,026,834,442.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							96,567,172.65	1,129,648.45		24,427,784.23	122,124,605.33
（一）综合收益总额							96,567,172.65			24,427,784.23	120,994,956.88
（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								1,129,648.45			1,129,648.45
1.本期提取								2,569,740.96			2,569,740.96
2.本期使用								1,440,092.51			1,440,092.51
（六）其他											
四、本期期末余额	458,248,400.00				222,527,191.32		493,308,897.04	6,662,357.96	96,547,808.73	-128,335,607.51	1,148,959,047.54

项目	2024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				222,527,191.32		326,916,083.44	3,486,918.35	96,547,808.73	-107,509,714.21	1,000,216,687.63
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				222,527,191.32		326,916,083.44	3,486,918.35	96,547,808.73	-107,509,714.21	1,000,216,687.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							29,577,874.95	294,678.56		19,227,313.33	49,099,866.84
(一)综合收益总额							29,577,874.95			19,238,333.02	48,816,207.97
(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										-11,019.69	-11,019.69
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他										-11,019.69	-11,019.69
(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								294,678.56			294,678.56
1.本期提取								2,545,754.34			2,545,754.34
2.本期使用								2,251,075.78			2,251,075.78
(六)其他											
四、本期期末余额	458,248,400.00				222,527,191.32		356,493,958.39	3,781,596.91	96,547,808.73	-88,282,400.88	1,049,316,554.47

公司负责人：王振兴 主管会计工作负责人：陈宣祥 会计机构负责人：林丽

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

适用 不适用

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。

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。

本公司建立了股东会、董事会、经理层的法人治理结构，目前设办公室、财资部、人力部、发投部、运营部、采购部、市场部、审计室、董秘办、智信部、法务室等部门。

本公司主要经营活动为水泥及熟料生产、销售，主要产品为“建福牌”、“炼石牌”硅酸盐水泥。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 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

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见本章节第五条第 21 款固定资产、第 26 款无形资产和第 34 款收入。

#### 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

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	≥400 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额占合并报表资产总额的比例≥10%或子公司营业收入占合并报表营业收入的比例≥10%或子公司净利润占合并报表净利润的比例≥10%
账龄超过 1 年的重要应付账款	≥500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	≥500 万元
重要的合营企业和联营企业	长期股权投资账面价值占合并报表资产总额比例≥5%

#### 6、 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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以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。

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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与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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

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。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

## 10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11、 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **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，本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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在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增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

## 13、 应收账款

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

**14、 应收款项融资**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

**15、 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

见本章节第五条第 11 款金融工具。

**16、 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 周转材料摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

#### 17、 合同资产

适用 不适用

#### 18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

#### 19、 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本章节第五条第 27 款长期资产减值。

## 20、 投资性房地产

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。本公司投资性房地产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、已出租的建筑物。

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本章节第五条第 27 款长期资产减值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	9.70-2.16
机器设备	年限平均法	12-15	3	8.08-6.46
运输设备	年限平均法	6-12	3	16.16-8.08
其他	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本章节第五条第 27 款长期资产减值。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

## 22、 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本章节第五条第 27 款长期资产减值。

## 23、 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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，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。借款费用同时满足下列条件的，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借款费用已经发生；

③为使资产达到预定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) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 24、 生物资产

适用 不适用

## 25、 油气资产

适用 不适用

## 26、 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、软件、散泥罐使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产按照摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30-70	直线法
采矿权	按实际受益年限	直线法
散泥罐使用权	按实际受益年限	直线法
软件	10	直线法
其他	10	直线法

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本章节第五条第 27 款长期资产减值。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧摊销费用、燃料动力费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 29、 合同负债

√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。

## 30、 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，企业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。

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等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。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：

①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。

②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。

③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①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 31、 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

### 32、 股份支付

适用 不适用

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### ①一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

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或服务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。

满足下列条件之一时，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：

A 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。

B 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

C 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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

A 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

B 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

C 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D 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。

E 客户已接受该商品或服务。

F 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、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。本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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## ②具体方法

本公司收入主要来源于销售商品，收入确认的具体方法如下：

本公司将商品的控制权转移至客户时作为收入确认的时点，对于自提业务，通常于商品运离本公司自有仓库作为销售收入的确认时点；对于配送业务，通常于商品配送到对方客户指定地点作为销售收入的确认时点。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35、 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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该成本增加了本公司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（以下简称“与合同成本有关的资产”）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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 36、 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本章节第五条第27款长期资产减值。

租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

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：①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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 40、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

本期未发生重要会计政策变更。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

本期未发生重要会计估计变更。

## (3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41、 其他

适用 不适用

## 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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

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	24,780,981.88	29,691,902.71
其他货币资金		
存放财务公司存款	82,997,455.26	38,630,628.32
合计	107,778,437.14	68,322,531.03
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末，银行存款中含应收利息 210,350.00 元，本公司使用权受到限制的银行存款为诉讼冻结金额 745,163.21 元、ETC 保证金 2,750.00 元。除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**2、交易性金融资产**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	10,764,383.72	24,769,585.45
商业承兑票据		
合计	10,764,383.72	24,769,585.45

**(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		10,264,383.72
商业承兑票据		
合计		10,264,383.72

**(4). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,823,395.85	2,852,740.59
1年以内小计	6,823,395.85	2,852,740.59
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	523,156.84
合计	7,346,552.69	3,375,897.43

### (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	7,346,552.69	100	661,065.31	9.00	6,685,487.38	3,375,897.43	100	665,793.87	19.72	2,710,103.56
其中：										
应收其他客户	7,346,552.69	100	661,065.31	9.22	6,685,487.38	3,375,897.43	100	665,793.87	19.72	2,710,103.56
合计	7,346,552.69	/	661,065.31	/	6,685,487.38	3,375,897.43	/	665,793.87	/	2,710,103.56

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：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,823,395.85	137,908.47	5.00
5年以上	523,156.84	523,156.84	100.00

合计	7,346,552.69	661,065.31
----	--------------	------------

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	
组合计提	665,793.87		4,728.56			661,065.31
合计	665,793.87		4,728.56			661,065.31

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国水利水电第十四工程局有限公司	2,824,557.65		2,824,557.65	38.45	113,967.79
中国水利水电第十六工程局有限公司	2,478,398.81		2,478,398.81	33.74	15,536.58
福建闽投永安抽水蓄能有限公司	784,882.73		784,882.73	10.68	8,404.10
福建闽新集团有限公司	523,156.84		523,156.84	7.12	523,156.84
中国葛洲坝集团股份有限公司	386,461.39		386,461.39	5.26	
合计	6,997,457.42		6,997,457.42	95.25	661,065.31

其他说明：

适用 不适用

**6、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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,059,938.23	15,607,994.27
合计	4,059,938.23	15,607,994.27

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

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款项融资**

√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
应收票据	194,257,060.06	
合计	194,257,060.06	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

**(7). 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

**(8). 其他说明：**

□适用 √不适用

**8、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	355,731.25	94.14	353,522.88	92.58
1至2年	4,168.97	1.10	10,848.70	2.84
2至3年				
3年以上	17,964.40	4.76	17,470.00	4.58
合计	377,864.62	100.00	381,841.58	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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建省福能新型建材有限责任公司	99,000.00	26.20
中国铁路南昌局集团有限公司福州铁路物流中心	91,187.30	24.13
福建江淮电机有限公司	39,348.00	10.41
中石化森美(福建)石油有限公司三明分公司	24,585.04	6.51
永辉超市股份有限公司	23,602.80	6.25
合计	277,723.14	73.50

其他说明

□适用 √不适用

9、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	16,408,014.00	
其他应收款	22,479,395.32	21,196,807.39
合计	38,887,409.32	21,196,807.39

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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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 2024 年红利	15,900,000.00	
兴业证券股票 2024 年红利	508,014.00	
合计	16,408,014.00	

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

## (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

## (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (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	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,556,552.78	1,528,377.09
1年以内合计	2,556,552.78	1,528,377.09
1至2年	474,286.66	440,072.59
2至3年	3,284,117.86	3,351,676.53
3年以上		
3至4年	2,342.23	2,342.23
4至5年	1,389,462.63	1,389,462.63
5年以上	43,801,985.53	43,514,228.69
合计	51,508,747.69	50,226,159.76

## (2). 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	3,602,595.51	6,749,298.94
备用金	151,393.00	37,323.49
保证金、押金	3,616,206.09	3,052,806.09
往来款	21,982,442.18	21,968,408.04
其他	22,156,110.91	18,418,323.20
合计	51,508,747.69	50,226,159.76

## (3). 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)	
2025年1月1日余额	1,081,874.34	9,186.20	27,938,291.83	29,029,352.37
2025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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,081,874.34	9,186.20	27,938,291.83	29,029,352.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段：信用风险未显著增加，坏账准备计提比例 5%；

第二阶段：信用风险未显著增加，坏账准备计提比例 20%；

第三阶段：预计无法全部收回、出现重大财务困难，坏账准备计提比例 97.88%。

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

#### (4). 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	
组合计提	29,029,352.37					29,029,352.37
合计	29,029,352.37					29,029,352.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
福建省德化县阳春 矿业有限公司	19,340,098.05	37.55	往来款	1-2年 5403.54 4-5年 551328.40 5年以上 18783366.11	19,225,509.54
顺昌县人民政府	18,000,000.00	34.95	征地借款	5年以上	900,000.00
永安市财政局（住 房基金代管）	2,779,320.90	5.40	代收代付款	1年以内 168524.00 5年以上 2610796.90	2,779,320.90
福建省大阳矿业有 限责任公司	2,229,909.45	4.33	往来款	1-2年 310377.93 2-3年 80322.24 4-5年 835792.55 5年以上 1003416.73	1,762,766.89
永安市大湖镇人民 政府	2,127,361.28	4.12	保证金	5年以上	106,368.06
合计	44,476,689.68	86.35	/	/	24,773,965.39

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

10、 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	79,815,624.37	4,365,358.52	75,450,265.85	58,265,187.96	4,516,457.66	53,748,730.30
在产品	2,153,505.11	85,811.08	2,067,694.03	2,681,040.73	85,811.08	2,595,229.65
库存商品	111,829,125.42	1,717,275.30	110,111,850.12	65,022,294.25	1,848,323.10	63,173,971.15
周转材料	1,775,943.92	110,365.20	1,665,578.72	2,152,634.29	110,365.20	2,042,269.09
消耗性生物资 产						
合同履约成本						
合计	195,574,198.82	6,278,810.10	189,295,388.72	128,121,157.23	6,560,957.04	121,560,200.19

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	4,516,457.66			151,099.14		4,365,358.52

在产品	85,811.08					85,811.08
库存商品	1,848,323.10			131,047.80		1,717,275.30
周转材料	110,365.20					110,365.20
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	6,560,957.04			282,146.94		6,278,810.10

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因：实现销售。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 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

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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

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	4,041,879.16	4,133,460.12
待抵扣进项税	14,759,429.88	20,771,802.51
预交税费	239,568.95	466,454.01

合计	19,040,877.99	25,371,716.64
----	---------------	---------------

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账 面价值）	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												
福建省福润水泥销售有限公司	1,020.00										1,020.00	
厦门鹭麟散装水泥有限公司												
小计	1,020.00										1,020.00	
合计	1,020.00										1,020.00	

本公司投资的厦门鹭麟散装水泥有限公司账面价值为 0 元，厦门鹭麟散装水泥有限公司于 2017 年 11 月 7 日工商吊销；本公司持有福建省福润水泥销售有限公司股权比例为 51%，由于对该公司无实际控制权，不纳入合并报表范围。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的股 利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	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
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
兴业银行	591,814,080.00			129,111,840.00			720,925,920.00	32,741,280.00	641,245,437.57		非以交易为目的持有的投资
兴业证券	31,801,676.40				355,609.80		31,446,066.60	508,014.00	16,499,758.49		非以交易为目的持有的投资
合计	623,615,756.40			129,111,840.00	355,609.80		752,371,986.60	33,249,294.00	657,745,196.06		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□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
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	55,416,368.68			55,416,368.68
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	55,416,368.68			55,416,368.68
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1.期初余额	33,051,052.02			33,051,052.02
2.本期增加金额	597,166.80			597,166.80
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	33,648,218.82			33,648,218.82
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	21,768,149.86			21,768,149.86
2.期初账面价值	22,365,316.66			22,365,316.66

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 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	2,020,641,679.90	2,092,079,383.08
固定资产清理	31,683.17	9,900.99
合计	2,020,673,363.07	2,092,089,284.07

## 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	2,318,151,405.27	2,898,026,510.05	24,644,972.83	38,757,311.68	5,279,580,199.83
2. 本期增加金额	3,084,197.81	30,731,872.66			33,816,070.47
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	3,080,670.60	30,731,872.66			33,812,543.26
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	3,527.21				3,527.21
3. 本期减少金额		657,774.12	150,387.00	106,787.26	914,948.38
(1) 处置或报废			150,387.00		150,387.00
(2) 其他减少		657,774.12		106,787.26	764,561.38
4. 期末余额	2,321,235,603.08	2,928,100,608.59	24,494,585.83	38,650,524.42	5,312,481,321.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,018,900,738.26	1,735,504,534.14	20,506,394.22	26,622,075.48	2,801,533,742.10
2. 本期增加金额	34,911,920.48	69,092,533.31	240,014.28	1,004,433.97	105,248,902.04
(1) 计提	34,911,920.48	69,092,533.31	240,014.28	1,004,433.97	105,248,902.04
3. 本期减少金额		642,173.48	135,027.22	70,963.74	848,164.44
(1) 处置或报废			135,027.22		135,027.22
(2) 其他减少		642,173.48		70,963.74	713,137.22
4. 期末余额	1,053,812,658.74	1,803,954,893.97	20,611,381.28	27,555,545.71	2,905,934,479.70
三、减值准备					
1. 期初余额	227,434,553.88	154,362,524.78	1,003,979.68	3,166,016.31	385,967,074.65
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		28,224.19	10,848.17	22,839.97	61,912.33
(1) 处置或报废			10,848.17		10,848.17
(2) 其他减少		28,224.19		22,839.97	51,064.16
4. 期末余额	227,434,553.88	154,334,300.59	993,131.51	3,143,176.34	385,905,162.32
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,039,988,390.46	969,811,414.03	2,890,073.04	7,951,802.37	2,020,641,679.90
2. 期初账面价值	1,071,816,113.13	1,008,159,451.13	3,134,598.93	8,969,219.89	2,092,079,383.08

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	559,135,497.23	218,083,276.82	158,479,041.26	182,573,179.15	
机器设备	593,615,916.92	418,977,383.39	110,707,510.42	63,931,023.11	
运输设备	948,376.43	539,135.64	161,655.77	247,585.02	
其他设备	2,544,840.86	1,857,954.46	219,622.68	467,263.72	
合计	1,156,244,631.44	639,457,750.31	269,567,830.13	247,219,051.00	

本公司暂时闲置的固定资产主要原因是海峡水泥因尾矿库搬迁停产、金银湖熟料生产线计划性停产以及部分废旧固定资产。

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(4). 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
福州炼石综合楼、单身楼、库房	10,478,016.66	办理资料尚未齐全
宁德建福办公楼、食堂等	28,276,005.11	办理资料尚未齐全
海峡水泥办公楼、厂房等	179,625,231.17	办理资料尚未齐全
安砂建福办公楼、食堂等	96,904,494.91	办理资料尚未齐全
金银湖熟料线房产、D组磨房产	26,161,398.67	办理资料尚未齐全
金银湖水磨房产	31,387,045.37	因现水泥磨土地使用权为建福设备，尚未转至金银湖，因此尚无法办理产权证
金银湖办公楼	1,172,629.00	办理资料尚未齐全
厦散住宅	573,659.36	尚未达到办理条件
合计	374,578,480.25	

**(5). 固定资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备等	31,683.17	9,900.99
合计	31,683.17	9,900.99

**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	48,243,347.12	46,903,748.71
工程物资		
合计	48,243,347.12	46,903,748.71

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
建福厂鹧鸪山工程	15,607,583.65	15,607,583.65		15,607,583.65	15,607,583.65	
永安建福小陶八一建福项目	7,495,976.03	7,495,976.03		7,495,976.03	7,495,976.03	
海峡水泥错动搬迁工程	13,000,000.00	3,124,177.65	9,875,822.35	13,000,000.00	3,124,177.65	9,875,822.35
海峡水泥尾矿库搬迁工程	13,427,259.20	1,269,789.74	12,157,469.46	9,918,124.36	1,269,789.74	8,648,334.62
福州炼石降低出厂水泥温度改造项目	4,508,682.71		4,508,682.71	4,508,682.71		4,508,682.71
安砂建福二线超低排放改造项目	28,301.89		28,301.89	7,126,979.46		7,126,979.46
安砂建福一线超低排放改造项目	28,301.89		28,301.89	1,697,719.15		1,697,719.15
安砂建福二通道道路拓宽工程	3,461,147.67		3,461,147.67	3,461,147.67		3,461,147.67
顺昌炼石超低排放改造项目	7,390,395.73		7,390,395.73	1,669,417.27		1,669,417.27
其他项目	12,907,280.65	2,114,055.23	10,793,225.42	12,029,700.71	2,114,055.23	9,915,645.48
合计	77,854,929.42	29,611,582.30	48,243,347.12	76,515,331.01	29,611,582.30	46,903,748.71

(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
海峡水泥错动搬迁工程	50,330,000.00	13,000,000.00				13,000,000.00	25.83	建设中				自筹
海峡水泥尾矿库搬迁工程	57,309,200.00	9,918,124.36	3,509,134.84			13,427,259.20	23.43	建设中				自筹
福州炼石降低出厂水泥温度改造项目	4,450,000.00	4,508,682.71				4,508,682.71	101.32	建设中				自筹
安砂建福二通道道路拓宽工程	6,500,000.00	3,461,147.67				3,461,147.67	53.25	建设中				自筹
安砂建福一线超低排放改造项目	20,000,000.00	1,697,719.15	13,314,260.95	14,983,678.22		28,301.88	75.06	建设中				自筹
安砂建福二线超低排放改造项目	18,000,000.00	7,126,979.46	6,971,548.27	14,070,225.84		28,301.89	78.33	建设中				自筹
顺昌炼石超低排放改造项目	18,000,000.00	1,669,417.27	5,720,978.46			7,390,395.73	41.06	建设中				自筹
合计	174,589,200.00	41,382,070.62	29,515,922.52	29,053,904.06		41,844,089.08	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√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	计提原因
建福厂鹧鸪山工程	15,607,583.65			15,607,583.65	
永安建福小陶八一建福项目	7,495,976.03			7,495,976.03	
海峡水泥错峰搬迁工程	3,124,177.65			3,124,177.65	
海峡水泥尾矿库搬迁工程	1,269,789.74			1,269,789.74	
其他项目	2,114,055.23			2,114,055.23	
合计	29,611,582.30			29,611,582.30	/

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

□适用 √不适用

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	散泥罐使用权	软件	采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	352,352,042.23	1,343,974.60	18,520,421.38	261,316,128.23	49,500.00	633,582,066.44
2.本期增加金额				6,673,860.00		6,673,860.00
(1)购置				6,673,860.00		6,673,860.00
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	352,352,042.23	1,343,974.60	18,520,421.38	267,989,988.23	49,500.00	640,255,926.44
二、累计摊销						
1.期初余额	129,005,629.95	1,343,974.60	13,128,035.30	122,407,968.30	49,500.00	265,935,108.15
2.本期增加金额	2,888,301.81		479,637.70	4,879,808.89		8,247,748.40
(1)计提	2,888,301.81		479,637.70	4,879,808.89		8,247,748.40
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	131,893,931.76	1,343,974.60	13,607,673.00	127,287,777.19	49,500.00	274,182,856.55
三、减值准备						
1.期初余额	44,961,247.93		102,526.95	32,353,580.57		77,417,355.45
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	44,961,247.93		102,526.95	32,353,580.57		77,417,355.45
四、账面价值						
1.期末账面价值	175,496,862.54		4,810,221.43	108,348,630.47		288,655,714.44
2.期初账面价值	178,385,164.35		5,289,859.13	106,554,579.36		290,229,602.84

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	17,505,674.27	尚未达到办理条件

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**28、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
海峡水泥厂区周边拆迁费用	5,538,463.27		76,304.43		5,462,158.84
火绒终端安全管理系统	22,590.47		5,421.66		17,168.81
建福大厦立面改造、设计、施工一体化项目	918,445.27		58,007.10		860,438.17
建福大厦供配电系统改造项目电气安装工程	116,373.42		7,602.60		108,770.82
安砂曹田矿区建设费用	52,266,838.74		1,713,666.84		50,553,171.90
安砂林地征地费	17,691,799.90		579,768.24	8,867.93	17,103,163.73
绿色矿山费用	3,768,108.79		123,544.56		3,644,564.23
花园工厂绿化景观工程	2,895,698.62		129,658.14		2,766,040.48
厂区道路硬化	1,922,887.27		86,099.43		1,836,787.84
中控楼装饰	713,876.32		31,964.61		681,911.71

罗厝岩矿山	248,548.99		35,938.20		212,610.79
三相异步电动机		740,619.47	37,030.98		703,588.49
落后电机拆装项目		545,827.89	27,291.39		518,536.50
合计	86,103,631.06	1,286,447.36	2,912,298.18	8,867.93	84,468,912.31

**29、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	33,794,592.09	8,448,648.00	33,794,592.09	8,448,648.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	426,903,865.58	106,725,966.40	426,903,865.58	106,725,966.40
政府补助	25,385,525.93	6,346,381.49	25,385,525.93	6,346,381.49
应付职工薪酬	6,758,799.80	1,689,699.95	7,267,271.73	1,816,817.93
合计	492,842,783.40	123,210,695.84	493,351,255.33	123,337,813.82

**(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	11,506,667.54	2,876,666.88	11,506,667.54	2,876,666.88
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	657,745,196.08	164,436,299.02	528,988,965.86	132,247,241.47
内部交易未实现利润	1,396,112.81	349,028.20	1,396,112.81	349,028.20
合计	670,647,976.43	167,661,994.10	541,891,746.21	135,472,936.55

**(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	391,741,151.18	385,863,023.35
可抵扣亏损	899,806,945.57	899,806,945.57
合计	1,291,548,096.75	1,285,669,968.92

**(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
2025年	1,861,884.31	1,861,884.31	

2026年	60,173,876.77	60,173,876.77	
2027年	183,489,790.09	183,489,790.09	
2028年	335,454,357.88	335,454,357.88	
2029年	318,827,036.52	318,827,036.52	
合计	899,806,945.57	899,806,945.57	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、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						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付征地款	15,794,783.83	6,091,720.71	9,703,063.12	15,794,783.83	6,091,720.71	9,703,063.12
预付工程款	683,243.06	263,512.69	419,730.37	683,243.06	263,512.69	419,730.37
坑边水泥厂委托贷款	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	17,478,026.89	7,355,233.40	10,122,793.49	17,478,026.89	7,355,233.40	10,122,793.49

### 31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	747,913.21	747,913.21	冻结	ETC 保证金、诉讼冻结金额	747,913.21	747,913.21	冻结	ETC 保证金、诉讼冻结金额
应收票据	1,522,230.41	1,522,230.41	质押	质押借款	14,663,370.00	14,663,370.00	质押	质押借款
存货								
其中：数据资源								
固定资产	313,344,990.38	46,335,260.34	抵押	抵押融资	313,344,990.38	60,015,457.91	抵押	抵押融资
无形资产	48,173,958.25	35,832,745.59	抵押	抵押借款	39,058,458.25	27,617,639.88	抵押	抵押借款
其中：数据资源								
投资性房地产	48,263,796.58	21,768,149.86	抵押	抵押借款	48,263,796.58	18,919,925.59	抵押	抵押借款
其他权益工具投资	350,100,000.00	350,100,000.00	质押	质押借款	287,400,000.00	287,400,000.00	质押	质押借款
合计	762,152,888.83	456,306,299.41	/	/	703,478,528.42	409,364,306.59	/	/

其他说明：

海峡水泥于2013年7月2日与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，合同已于2017年2月履行完毕，并足额支付完租赁本金和利息，截至2025年6月30日抵押的生产设备尚未办理解押，设备账面价值20,855,686.94元。

### 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	181,559,035.97	174,689,133.89
抵押借款		92,093,080.50
保证借款	116,086,677.99	166,048,505.33
信用借款	904,697,356.61	798,890,856.63
合计	1,202,343,070.57	1,231,721,576.35

短期借款分类的说明：

用于借款抵押、质押的资产受限情况详见本章节第七条第31款所有权或使用权受到限制的资产。  
借款担保情况详见本章节第十四条第5款关联交易情况、第十六条第2款或有事项。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□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

## 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
货款	335,498,340.29	285,352,539.48
工程及设备款	87,315,374.41	108,757,265.22
服务费	3,775,379.93	6,212,177.75
其他	27,121,347.29	33,787,213.04
合计	453,710,441.92	434,109,195.49

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√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	31,377,510.73	未结算
福建省福能物流有限责任公司	24,772,454.95	未结算
德化县土地储备中心	17,289,100.00	未结算
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	9,049,881.42	未结算
洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	7,750,418.43	未结算
合计	90,239,365.53	/

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
预收货款	5,194,261.69	5,230,486.11
合计	5,194,261.69	5,230,486.11

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 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

**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	27,562,987.45	39,681,458.80
合计	27,562,987.45	39,681,458.80

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 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	26,249,422.40	98,572,146.56	101,532,441.64	23,289,127.32
二、离职后福利-设定提存计划	184,817.55	18,733,956.73	18,733,956.73	184,817.55
三、辞退福利		3,528,637.25	3,528,637.25	
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,434,239.95	120,834,740.54	123,795,035.62	23,473,944.87

**(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	25,277,096.82	73,786,950.53	76,648,954.36	22,415,092.99
二、职工福利费		6,998,526.83	6,998,526.83	
三、社会保险费		7,423,820.58	7,423,820.58	
其中：医疗保险费		6,193,923.11	6,193,923.11	
工伤保险费		818,137.18	818,137.18	
生育保险费		411,760.29	411,760.29	
四、住房公积金		8,648,353.64	8,648,353.64	
五、工会经费和职工教育经费	972,325.58	1,714,494.98	1,812,786.23	874,034.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,249,422.40	98,572,146.56	101,532,441.64	23,289,127.32

**(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		12,405,853.65	12,405,853.65	
2、失业保险费		388,390.81	388,390.81	
3、企业年金缴费	184,817.55	5,939,712.27	5,939,712.27	184,817.55
合计	184,817.55	18,733,956.73	18,733,956.73	184,817.55

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	3,704,384.30	6,428,628.60
消费税		
营业税		
企业所得税		2,148.74
个人所得税	252,775.18	1,199,320.34
城市维护建设税	185,216.26	357,996.49
房产税	4,171,627.54	4,215,630.06
土地使用税	2,352,342.53	2,352,124.72
资源税	707,465.86	853,038.33
印花税	621,006.61	422,051.33
教育费附加	182,867.88	319,324.35
环境保护税	302,785.42	495,336.57
其他税费		37,686.06
合计	12,480,471.58	16,683,285.59

**41、其他应付款****(1). 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	95,694.44	
应付股利		
其他应付款	256,831,331.70	123,084,008.11
合计	256,927,026.14	123,084,008.11

**(2). 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
资金拆借应付利息	95,694.44	
合计	95,694.44	

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

□适用 √不适用

**(4). 其他应付款**

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
代收代付款	9,763,164.13	9,667,361.63
保证金、押金	93,104,261.66	87,213,795.46
待结算费用	15,711,506.79	16,585,747.68
资金拆借	130,000,000.00	
其他	8,252,399.12	9,617,103.34
合计	256,831,331.70	123,084,008.11

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√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
浙江新龙建设工程有限公司	5,000,000.00	履约保证金
合计	5,000,000.00	/

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	150,796,497.75	119,256,779.54
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	5,162,312.56	5,162,312.56
1年内到期的租赁负债		
1年内到期的长期应付职工薪酬	1,218,313.80	1,242,195.10
合计	157,177,124.11	125,661,287.20

**(1) 一年内到期的长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	35,890,806.28	36,158,951.26
保证借款		64,410,911.45
信用借款	114,905,691.47	18,686,916.83
合计	150,796,497.75	119,256,779.54

**(2) 一年内到期的长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
分期购买尾矿库	5,162,312.56	5,162,312.56

**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*		
待结算款项	2,501,200.00	
待转销项税额	3,582,974.10	5,158,322.27
未终止确认银行承兑汇票	8,742,153.31	9,987,137.01
合计	14,826,327.41	15,145,459.28

短期应付债券的增减变动：□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	169,580,200.00	185,726,300.00
保证借款		
信用借款	16,587,693.88	122,881,540.81
合计	186,167,893.88	308,607,840.81

长期借款分类的说明：

用于借款抵押的资产受限情况详见本章节第七条第31款所有权或使用权受到限制的资产。借款担保情况详见本章节第十四条第5款关联交易情况、第十六条第2款或有事项。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

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	6,487,714.43	6,593,806.61
三、其他长期福利		
合计	6,487,714.43	6,593,806.61

**(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

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		24,240.00	未决的诉讼
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		24,240.00	/

**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	35,198,117.64	9,812,400.00	3,770,996.22	41,239,521.42	与资产相关的政府补助
合计	35,198,117.64	9,812,400.00	3,770,996.22	41,239,521.42	/

其他说明：

√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位：元

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
1#线节能降耗系统采购与安装项目	1,014,975.12		95,153.92		919,821.20	其他收益
110KV 总降补贴	333,333.20		166,666.68		166,666.52	其他收益
23 年省级生态环境综合性专项奖励金	1,084,583.33				1,084,583.33	其他收益
5000t/d 熟料烧成系统节能技改奖励	805,555.49		166,666.66		638,888.83	其他收益
5000t/d 熟料生料(立磨)循环风机改造节能循环奖励	121,123.40		17,725.35		103,398.05	其他收益
A 组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴	156,250.00		37,500.00		118,750.00	其他收益
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励	383,333.33		200,000.00		183,333.33	其他收益
安砂高压风机变频技改专项补助	180,000.00		60,000.00		120,000.00	其他收益
安砂省级节能项目资金奖励款	232,281.97		48,058.33		184,223.64	其他收益
安砂土地返还款	14,669,447.61		634,972.14		14,034,475.47	其他收益
安砂新型干法水泥生产设备补助	0.23		0.23			其他收益
大气污染防治补助	1,476,418.68		143,704.44		1,332,714.24	其他收益
电机系统节能财政奖励资金	493,045.93		72,153.12		420,892.81	其他收益
海峡厂区绿化补助	723,639.36		45,227.40		678,411.96	其他收益
海峡水泥厂区征地费用补助	3,267,771.33		86,182.92		3,181,588.41	其他收益
海峡水泥节能循环经济专项奖励	501,333.24		75,200.04		426,133.20	其他收益
海峡水泥设备补助款	2,490,900.00		1,245,450.00		1,245,450.00	其他收益
建福厂炸药库拆迁补贴	763,975.33				763,975.33	其他收益
金银湖变频改造节能专项资金补助	52,500.00		17,500.00		35,000.00	其他收益
金银湖节能循环经济专项奖励	102,122.27		12,133.32		89,988.95	其他收益
立磨改辊压机生料终磨技改项目	1,171,077.10	400,000.00	117,107.71		1,453,969.39	其他收益
能源在线监测 1+N 系统项目	121,874.95		12,500.04		109,374.91	其他收益
水泥行业超低排放改造项目	3,642,655.63	2,000,000.00	341,498.73		5,301,156.90	其他收益
4500t/d 生产线节能降耗技改项目	1,334,920.14	1,200,000.00	138,095.19		2,396,824.95	其他收益
永安建福节能技改专项补助	75,000.00		37,500.00		37,500.00	其他收益
永安市工业技改资金补贴						其他收益
顺昌炼石 2#窑尾烟气 SCR 超低排治理项目		5,962,400.00			5,962,400.00	其他收益
安砂建福 1#节能降耗系统采购与安装项目		250,000.00			250,000.00	其他收益
合计	35,198,117.64	9,812,400.00	3,770,996.22		41,239,521.42	

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：万元 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	45,824.84						45,824.84

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

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)	195,062,643.57			195,062,643.57
其他资本公积				
合计	195,062,643.57			195,062,643.57

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	396,741,724.39	128,756,230.20			32,189,057.55	96,567,172.65	493,308,897.04
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	396,741,724.39	128,756,230.20			32,189,057.55	96,567,172.65	493,308,897.04
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	396,741,724.39	128,756,230.20			32,189,057.55	96,567,172.65	493,308,897.04

**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	19,251,772.75	8,338,078.33	5,850,963.70	21,738,887.38
合计	19,251,772.75	8,338,078.33	5,850,963.70	21,738,887.38

**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	-70,442,885.05	96,799,529.59
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	-70,442,885.05	96,799,529.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,666,987.85	-167,231,394.95
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		
转作股本的普通股股利		
其他		11,019.69
期末未分配利润	-49,775,897.20	-70,442,885.05

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/元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润/元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润/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/元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润/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	766,736,738.69	691,647,472.66	706,663,232.77	759,441,842.31
其他业务	3,127,656.40	-710,015.06	4,442,104.68	-1,139,591.85
合计	769,864,395.09	690,937,457.60	711,105,337.45	758,302,250.46

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	1-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
主营业务-水泥	751,981,113.37	639,590,694.65	751,981,113.37	639,590,694.65
主营业务-熟料	14,047,682.68	51,986,017.84	14,047,682.68	51,986,017.84
主营业务-其他	707,942.64	70,760.17	707,942.64	70,760.17
其他业务-其他	3,127,656.40	-710,015.06	3,127,656.40	-710,015.06
按经营地区分类				
福建省内	710,553,234.22		710,553,234.22	
福建省外	59,311,160.87		59,311,160.87	
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
主营业务：				
其中：在某一时刻确认—水泥	751,981,113.37		751,981,113.37	
在某一时刻确认—熟料	14,047,682.68		14,047,682.68	
在某一时刻确认—其他	707,942.64		707,942.64	
其他业务	3,127,656.40		3,127,656.40	
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	769,864,395.09	690,937,457.60	769,864,395.09	690,937,457.60

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

本公司对于销售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，先将款项确认为负债，待履行了相关履约义务时转为收入。

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	947,894.00	774,646.71
教育费附加	915,942.91	712,035.52
资源税	4,076,327.60	4,042,256.31
房产税	5,709,465.29	5,666,936.05

土地使用税	2,862,961.40	2,862,601.79
车船使用税	8,973.84	12,026.82
印花税	968,771.57	864,854.52
环境保护税	545,882.05	777,330.44
其他税费	5,091.94	11,384.68
合计	16,041,310.60	15,724,072.84

**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	6,845,720.29	5,685,738.43
水电费	785,466.85	692,532.54
装车、运费及代理费	24,871.29	
专用线费用	1,026,053.44	762,994.20
自备车		34,951.46
其他	687,018.59	202,859.17
合计	9,369,130.46	7,379,075.80

**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	45,633,147.86	43,192,671.17
修理费及备品备件	434,449.97	559,867.56
折旧	5,816,044.28	6,733,047.32
无形资产摊销	3,838,511.68	3,870,733.68
其他	10,107,462.89	8,744,263.05
合计	65,829,616.68	63,100,582.78

**65、研发费用**

√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
人工费	81,514.87	139,377.15
材料及燃料动力费	1,547,055.32	4,143,928.09
折旧费	31,758.98	161,468.14
其他	33,597.88	114,019.51
合计	1,693,927.05	4,558,792.89

**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	26,401,379.33	32,428,864.67
减：利息收入	348,376.52	565,172.06
手续费及其他	185,064.53	385,888.01
合计	26,238,067.34	32,249,580.62

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,899,954.42	3,546,981.64
扣代缴个人所得税手续费返还	40,923.91	57,498.75
合计	6,940,878.33	3,604,480.39

**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		
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	33,249,294.00	32,631,534.00
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		
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		
应收款项融资终止确认收益	-832,589.96	-1,872,246.84
合计	32,416,704.04	30,759,287.16

**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

**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	4,728.56	408.82
其他应收款坏账损失		
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		
财务担保相关减值损失		
合计	4,728.56	408.82

注：（损失以“-”号填列）

**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	-72.33	-187,347.26
合计	-72.33	-187,347.26

注：（损失以“-”号填列）

**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		64,858.26	
其中：固定资产处置利得			
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			
罚没收入	1,598,226.54	777,324.25	1,598,226.54
窜货罚款收入	8,849.56	35,398.24	8,849.56
其他	79,138.21	490,369.51	79,138.21
合计	1,686,214.31	1,367,950.26	1,686,214.31

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			
其中：固定资产处置损失			
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	11,211.64	88,013.18	11,211.64
其他	-276,283.54		-276,283.54
合计	-265,071.90	88,013.18	-265,071.90

**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		
递延所得税费用	127,117.98	245,493.42
合计	127,117.98	245,493.42

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,068,410.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	267,102.54
子公司适用不同税率的影响	-3,895.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-8,312,323.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,176,234.09
所得税费用	127,117.98

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本章节第七条第 57 款其他综合收益。

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

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
往来款及保证金等	142,310,760.50	18,222,452.99
利息收入	380,032.66	738,481.28
政府补助	12,809,188.25	7,236,557.41
经营租赁的租金	3,229,591.26	3,015,801.53
营业外收入及其他	2,988,042.11	1,607,534.69
合计	161,717,614.78	30,820,827.90

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	22,969,224.82	25,437,266.26
销售费用	151,301.44	81,907.72
管理费用	1,712,904.20	1,775,905.29
营业外支出及其他	17,311,688.66	14,720,423.18
合计	42,145,119.12	42,015,502.45

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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
方圆大厦租金		1,284,770.64
融资手续费		50,000.00
风险补偿金	12,188.89	
合计	12,188.89	1,334,770.64

筹资活动产生的各项负债变动情况

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,231,721,576.35	654,500,000.00	6,521,494.22	690,400,000.00		1,202,343,070.57
长期借款(含一年内到期)	427,832,689.04			90,789,946.93	78,350.48	336,964,391.63
合计	1,659,554,265.39	654,500,000.00	6,521,494.22	781,189,946.93	78,350.48	1,539,307,462.20

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

适用 不适用

**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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	941,292.19	-134,997,745.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	-4,728.56	-408.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,846,068.84	116,780,230.06
使用权资产摊销		1,146,969.30

无形资产摊销	8,247,748.40	7,450,722.28
长期待摊费用摊销	2,912,298.18	2,837,733.90
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）		
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	26,401,379.33	32,428,864.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-32,949,114.08	-30,759,287.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	127,117.98	532,235.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		9,572,549.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	-67,735,188.53	-34,924,503.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-17,307,503.28	-70,797,367.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	162,374,316.53	-14,590,812.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	188,853,687.00	-115,320,819.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	106,820,173.93	158,353,326.55
减：现金的期初余额	67,332,000.46	115,347,747.94
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	39,488,173.47	43,005,578.61

**(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	106,820,173.93	67,332,000.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	106,820,173.93	67,332,000.46
可随时用于支付的其他货币资金		
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	106,820,173.93	67,332,000.46
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	21,203,130.54	26,694,245.91

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

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、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

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
福建省美伦运营管理有限公司福州鼓楼分公司	房屋租赁		1,284,770.64
福建省永安煤业有限责任公司	房屋租赁	81,110.58	79,067.09

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用适用 不适用

售后租回交易及判断依据适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额65,889.25(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
物业租赁	2,720,748.46	
合计	2,720,748.46	

作为出租人的融资租赁适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额适用 不适用

## (3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

## 1、按费用性质列示

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
人工费	81,514.87	139,377.15
材料及燃料动力费	1,547,055.32	4,143,928.09
折旧费	31,758.98	161,468.14
其他	33,597.88	114,019.51
合计	1,693,927.05	4,558,792.89
其中：费用化研发支出	1,693,927.05	4,558,792.89
资本化研发支出		

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

## 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形  
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

**十、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

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
永安市建福设备安装维修有限公司	永安	40	永安	安装维修	100		设立
福建省永安金湖水泥有限公司	永安	11,000	永安	生产、销售	96.36		设立
福建安砂建福水泥有限公司	永安	100,000	永安	生产、销售	80		设立
福州炼石水泥有限公司	闽侯	12,351	闽侯	生产、销售	100		设立
福建永安建福水泥有限公司	永安	25,000	永安	生产、销售	100		设立
福建省海峡水泥股份有限公司	德化	48,125	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	5,000	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	10,000	顺昌	生产、销售	100		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

**(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
福建省永安金湖水泥有限公司	3.64	-388,472.31		4,505,983.25
福建安砂建福水泥有限公司	20.00	452,788.82		157,379,618.00
福建省海峡水泥股份有限公司	44.01	-17,417,387.29		-180,855,284.78

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：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
福建省永安金银湖水泥有限公司	47,229,363.26	102,694,552.60	149,923,915.86	40,881,777.53	545,881.76	41,427,659.29	49,857,161.59	110,194,312.02	160,051,473.61	40,235,232.54	647,668.20	40,882,900.74
福建省海峡水泥股份有限公司	19,290,508.94	333,062,159.28	352,352,668.22	1,105,113,231.65	7,145,696.44	1,112,258,928.09	18,999,969.65	347,000,000.00	365,999,969.65	1,077,565,829.47	8,764,423.48	1,086,330,252.95
福	252,042,453.70	1,032,707,929.08	1,284,750,382.78	305,247,102.08	192,027,179.93	497,274,282.01	213,497,376.11	1,046,653,860.24	1,260,151,236.35	268,472,779.38	207,044,310.99	475,517,090.37

建安砂建福水泥有限公司												
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
福建省永安金湖水泥有限公司	19,044,537.11	-10,672,316.30	-10,672,316.30	-22,282.30	40,728,579.81	-11,557,444.27	-11,557,444.27	106,274.58
福建省海峡水泥股份有限公司	348,351.00	-39,575,976.57	-39,575,976.57	-3,911,724.60	-	-43,113,436.04	-43,113,436.04	-2,790,135.58
福建安砂建福水泥有限公司	271,925,133.10	2,263,944.08	2,263,944.08	28,536,451.85	224,638,027.78	-39,249,800.68	-39,249,800.68	30,829,614.73

(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

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**(1). 重要的合营企业或联营企业** 适用  不适用**(2). 重要合营企业的主要财务信息** 适用  不适用**(3). 重要联营企业的主要财务信息** 适用  不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,020.00	1,020.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明** 适用  不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损** 适用  不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺** 适用  不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债** 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

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

□适用 √不适用

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	3,128,958.17	2,272,752.60
与资产相关	3,770,996.22	1,274,229.04
合计	6,899,954.39	3,546,981.64

**十二、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

**(1) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

**A、信用风险**

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、集团财务公司和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

**B、流动性风险**

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2025年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为88,058.15万元。

(2) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2025年6月30日，本公司的资产负债率为68.38%（2024年12月31日：69.84%）。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

十三、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且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				

(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	752,371,986.60			752,371,986.60
(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			4,059,938.23	4,059,938.23
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>752,371,986.60</b>		<b>4,059,938.23</b>	<b>756,431,924.83</b>
(七) 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

**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

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

**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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

**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

十四、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、投资	32,941.17	28.78	28.78

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是福建省能源石化集团有限责任公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本章节第十条在其他主体中的权益。

适用 不适用

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本章节第七条第 17 款长期股权投资。

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
福能高新材料（莆田）有限责任公司	同一母公司
福能高新（福清）建筑材料有限公司	同一母公司
福能高新（漳州）建筑材料有限公司	同一母公司
福建省福能物流有限责任公司	同一实际控制人
福建省永安煤业有限责任公司	同一实际控制人
福建煤电股份有限公司新罗矿区办事处	同一实际控制人
福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	同一实际控制人
福建省钢源粉体材料有限公司	同一实际控制人
福建省鸿山热电有限责任公司	同一实际控制人

福建省华夏能源设计研究院有限公司	同一实际控制人
福能联信建设集团有限公司	同一实际控制人
福建省福能新型建材有限责任公司	同一实际控制人
福建省建筑材料质量检验有限责任公司	同一实际控制人
福建省福能新型建材有限责任公司鸿山分公司	同一实际控制人
福建福能南纺卫生材料有限公司	同一实际控制人
福建省建筑材料科研院有限公司	同一实际控制人
福建省建筑材料质量监督检验站	同一实际控制人
福建省煤炭工业科学研究所	同一实际控制人
福建省天湖山能源实业有限公司	同一实际控制人
福建省能源石化集团财务有限公司	同一实际控制人
福建省煤电股份有限公司新罗矿区办事处	同一实际控制人
福建联美建设集团有限公司	同一实际控制人
福建省能源集团有限责任公司	同一实际控制人
福建省美伦运营管理有限公司福州鼓楼分公司	同一实际控制人
福建省美伦运营管理有限公司福州晋安分公司	同一实际控制人
福建省建筑材料科研院有限公司	同一实际控制人
福建福维股份有限公司	同一实际控制人
福建省福能安全科技有限公司	同一实际控制人
福建省煤矿疗养院（福建省福能集团总医院）	同一实际控制人
福建福能社区商业管理有限公司	同一实际控制人
福能新型建材（华安）有限公司	同一实际控制人
福州二化建设工程有限公司	同一实际控制人
福州美伦会展有限公司	同一实际控制人
德化美伦云启房地产有限公司	同一实际控制人
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	实际控制人的联营企业
华润建材科技有限公司	母公司另一股东，持有母公司 49%股权
华润水泥技术研发（广西）有限公司	受华润建材科技有限公司控制
华润水泥（连江）有限公司	受华润建材科技有限公司控制
华润水泥（泉州）有限公司	受华润建材科技有限公司控制
深圳市润丰贸易发展有限公司	受华润建材科技有限公司控制
深圳市润薇服饰有限公司	受华润建材科技有限公司控制
广东盈通纸业有限公司	华润建材科技有限公司参股企业
福建省德化县阳春矿业有限公司	海峡水泥另一股东，持有海峡水泥 44.01%股权
福建省大阳矿业有限责任公司	与海峡水泥另一股东福建省德化县阳春矿业有限公司同受一人控制

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
福建省福能物流有限责任公司	采购物资	277,750,241.70			297,766,342.16
福建省钢源粉体材料有限公司	采购物资	20,056,614.73			16,960,803.22
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	矿石加工费	7,682,560.35			4,679,152.00
福建省永安煤业有限责任公司	采购物资	1,445,352.21			

福建省华夏能源设计研究院有限公司	工程监理、造价咨询	113,207.95			485,264.50
深圳市润丰贸易发展有限公司	采购物资				-7,690.28
福建省天湖山能源实业有限公司	劳务服务				450,747.48
深圳市润薇服饰有限公司	采购物资	255,706.20			377,568.13
福建省煤矿疗养院（福建省福能集团总医院）	体检服务	178,874.00			21,273.20
福州福能融汇物业管理有限公司永安分公司	物业服务	110,090.40			120,000.00
福建省福能新型建材有限责任公司	采购物资	91,292.02			301,380.51
福建省建筑材料质量检验有限责任公司	化验检验服务	49,773.59			68,150.94
华润水泥技术研发（广西）有限公司	采购物资				1,358.49
福建福维股份有限公司	采购物资	24367.91			
福建省福能安全科技有限公司	培训服务	23,811.20			16,947.36
福州美伦会展有限公司	培训服务				3,574.26
福建省美伦运营管理有限公司	培训、餐饮服务	283,720.73			347,200.00
福能新型建材（华安）有限公司	采购物资	2,443,115.67			
福建省福能融资担保有限公司	担保服务	12,188.89			

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
福能高新材料（莆田）有限责任公司	销售水泥	9,029,030.52	3,541,192.02
福能高新（福清）建筑材料有限公司	销售水泥	12,248,358.35	8,644,321.42
福能高新(漳州)建筑材料有限公司	销售水泥	1,588,480.62	
华润水泥（泉州）有限公司	销售熟料	6,559,047.07	

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
福建省福能物流有限责任公司	房屋租赁	45,714.30	45,714.30
福建省能源集团有限责任公司	房屋租赁	103,714.26	103,714.26
福建省建筑材料科研院有限公司	房屋租赁	27,874.29	

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	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价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	简化处理的短期租赁和低价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
福建省美伦运营管理有限公司福州鼓楼分公司	房屋租赁							1,284,770.64	91,313.61		
福建省永安煤业有限公司	房屋租赁	81,110.58				79,067.09					

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

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
福建省德化县阳春矿业有限公司	270,000,000.00	2014/9/24	2025/6/30	否
福建省德化县阳春矿业有限公司	50,000,000.00	2014/12/26	2025/6/30	否
福建省德化县阳春矿业有限公司	36,460,000.00	2015/6/9	2025/6/30	否
福建省德化县阳春矿业有限公司	60,610,000.00	2015/9/30	2025/6/30	否
福建省建材(控股)有限责任公司	112,000,000.00	2021/2/3	2030/12/30	否
福建省建材(控股)有限责任公司	15,000,000.00	2024/7/17	2025/9/20	否
福建省福能融资担保有限公司	7,472,480.00	2024/10/23	2027/10/23	否
福建省福能融资担保有限公司	500,000.00	2025/3/7	2028/3/7	否

关联担保情况说明 □适用 √不适用

**(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	130,000,000.00	2025/1/16	2026/1/16	
福建省能源石化集团财务有限公司	44,000,000.00	2024/4/7	2025/4/6	
	60,000,000.00	2024/7/3	2025/7/3	
	26,000,000.00	2024/7/5	2025/7/4	
	30,000,000.00	2024/8/6	2025/6/10	
	70,000,000.00	2024/8/6	2025/8/6	
	50,000,000.00	2024/8/22	2025/8/22	
	50,000,000.00	2024/9/9	2025/9/9	
	60,000,000.00	2024/10/12	2025/10/10	
	60,000,000.00	2024/10/25	2025/10/24	
	100,000,000.00	2025/1/17	2026/1/16	
	50,000,000.00	2025/3/31	2026/3/31	
	10,000,000.00	2025/6/4	2026/6/4	
	26,000,000.00	2025/6/10	2026/6/10	
	30,000,000.00	2025/6/24	2026/6/24	
	50,000,000.00	2025/6/26	2026/6/26	
	82,938,469.32	2022/7/29	2027/1/29	固定资产借款, 余额 33,175,387.74 元

说明：本期支付福建省能源石化集团财务有限公司借款利息 7,656,266.27 元，支付福建省建材（控股）有限责任公司借款利息 1,588,527.77 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	201.85	258.05

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

福建省能源石化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，具体如下：

## ① 存款、贷款情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行存款	38,630,628.32	2,810,589,514.97	2,766,222,688.03	82,997,455.26
长期借款	41,501,165.98	716,560.75	9,007,698.34	33,210,028.39
短期借款	450,401,500.00	273,244,538.85	167,252,205.51	556,393,833.34

## ② 利息收入、利息支出情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	131,534.86	553,177.45

利息支出	7,656,266.27	9,354,232.33
------	--------------	--------------

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

### (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	福建省福能新型建材有限责任公司	118,800.00			
预付账款	福建省福能安全科技有限公司	2,510.00			
预付账款	华润建材科技有限公司	7,284.40		7,284.40	
其他应收款	福建省能源集团有限责任公司	19,448.00			
其他应收款	福建省德化县阳春矿业有限公司	19,340,098.05	19,225,509.54	19,340,098.05	19,225,509.54
其他应收款	福建省大阳矿业有限公司	2,229,909.45	1,762,766.90	2,252,628.78	1,762,766.90
其他应收款	福建省永安煤业有限公司	34,500.00	1,725.00	34,500.00	1,725.00

### (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
合同负债	福能高新（福清）建筑材料有限公司	908,873.98	2,340,212.20
合同负债	福能高新材料（莆田）有限责任公司	137,382.02	272,607.17
合同负债	福能高新（漳州）建筑材料有限公司	181,430.89	132,743.36
合同负债	华润水泥（泉州）有限公司	244.97	
合同负债	福能联信建设集团有限公司		165.92
其他应付款	福建省建材（控股）有限责任公司	130,095,694.44	
其他应付款	福建省大阳矿业有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
其他应付款	福建省天湖山能源实业有限公司	1,348,845.62	1,348,845.62
其他应付款	福建海峡科化富兴建设工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	福能联信建设集团有限公司		634,000.00
其他应付款	福能高新材料（莆田）有限责任公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	福建省华夏能源设计研究院有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	福建省福能集团总医院	42,825.00	
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	福建省能源集团有限责任公司	8,245.89	8,245.89
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	福建省福能新型建材有限责任公司	30,000.00	30,000.00
应付账款	福建省福能物流有限责任公司	159,345,373.30	104,560,395.11
应付账款	福建省钢源粉体材料有限公司	16,468,145.80	20,807,721.85
应付账款	福建海峡科化富兴建设工程有限公司	907,523.84	3,700,183.75
应付账款	福建省华夏能源设计研究院有限公司	1,082,700.00	1,098,416.20
应付账款	福能联信建设集团有限公司	2,555.60	175,188.02
应付账款	福建省福能新型建材有限责任公司	394,969.94	394,792.96
应付账款	福建省永安煤业有限公司	1,466,494.64	19,372.53
应付账款	福建福维股份有限公司	36,726.49	12,358.58
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	华润环保服务有限公司	849.00	1,379.97
应付账款	深圳市润薇服饰有限公司	34,226.46	185,451.95

应付账款	华润水泥技术研发（广西）有限公司	1,440.00	1,440.00
应付账款	福能新型建材（华安）有限公司	2,217,879.43	3,294,383.40
应付账款	福建福能南纺卫生材料有限公司	9,629.95	
应付账款	福建省建筑材料质量检验有限责任公司	18,349.06	
应付账款	广东盈通纸业有限公司	2,220,293.70	9,278,803.50
预收账款	福州二化建设工程有限公司	18,147.55	18,147.55
预收账款	福建联美建设集团有限公司第十九项目部	50.00	50.00

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具****(1). 明细情况**

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

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、本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

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

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
福建省阳山铁矿有限公司	福建省海峡水泥股份有限公司	侵权责任纠纷	德化县人民法院	1,325.49	一审未开庭
泉州市星烨建材商贸有限公司	福建省海峡水泥股份有限公司	侵权责任纠纷	德化县人民法院	303.94	一审开庭未判决
福建富利隆建设有限公司	福建顺昌炼石水泥有限公司	承揽合同纠纷	顺昌县人民法院	13.30	一审开庭未判决
福建省长乐市安装公司	福建顺昌炼石水泥有限公司	承揽合同纠纷	顺昌县人民法院	13.69	一审开庭未判决
连廷标	福建顺昌炼石水泥有限公司	工伤保险待遇纠纷	顺昌县人民法院	2.86	一审开庭未判决
陈荣哲	福建水泥股份有限公司	劳动报酬争议	福建省劳动人事争议仲裁委员会	15.00	已开庭未裁决
福州创源贸易有限公司	福建省海峡水泥股份有限公司	买卖合同纠纷	德化县人民法院	50.59	一审未开庭
永春县炜枫建筑材料有限公司	福建省海峡水泥股份有限公司	买卖合同纠纷	德化县人民法院	65.89	一审未开庭
西域智慧供应链（上海）股份公司	福建省海峡水泥股份有限公司	买卖合同纠纷	德化县人民法院	1.88	一审未开庭
中信重工工程技术有限责任公司	福建省宁德建福建材有限公司	买卖合同纠纷	厦门仲裁委员会	1,917.62	仲裁委未开庭

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2025年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	起始日	终止日
安砂建福	借款担保	25,832.44	2021/2/3	2030/12/30
顺昌炼石	借款担保	5,003.32	2024/7/5	2026/6/25
合计		30,835.76		

(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

十七、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

十八、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、重要债务重组

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

十九、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	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,553,527.18	2,852,740.59
1年以内合计	6,553,527.18	2,852,740.59
1至2年		
2至3年	1,315,688.77	1,315,688.77
3年以上		
3至4年	863,506.54	863,506.54
4至5年		
5年以上	523,156.84	523,156.84
合计	9,255,879.33	5,555,092.74

(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	9,255,879.33	100	661,065.31	7.14	8,594,814.02	5,555,092.74	100	665,793.87	11.99	4,889,298.87
其中：										
应收关联方	2,179,195.31	23.54			2,179,195.31	2,179,195.31	39.23			2,179,195.31
应收其他客户	7,076,684.02	76.46	661,065.31	9.34	6,415,618.71	3,375,897.43	60.77	665,793.87	19.72	2,710,103.56
合计	9,255,879.33	/	661,065.31	/	8,594,814.02	5,555,092.74	/	665,793.87	/	4,889,298.87

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：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,553,527.18	137,908.47	2.10
5年以上	523,156.84	523,156.84	100.00
合计	7,076,684.02	661,065.31	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	
应收其他客户	665,793.87		4,728.56			661,065.31
合计	665,793.87		4,728.56			661,065.31

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国水利水电第十四工程局有限公司	2,824,557.65		2,824,557.65	30.52	113,967.80
中国水利水电第十六工程局有限公司	2,478,398.81		2,478,398.81	26.78	15,536.57
福建省海峡水泥股份有限公司	2,179,195.31		2,179,195.31	23.54	
福建闽投永安抽水蓄能有限公司	784,882.73		784,882.73	8.48	8,404.10
福建闽新集团有限公司	523,156.84		523,156.84	5.65	523,156.84
合计	8,790,191.34		8,790,191.34	94.97	661,065.31

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	160,072,797.76	135,410,298.30
应收股利	16,408,014.00	
其他应收款	469,880,756.13	458,449,178.04
合计	646,361,567.89	593,859,476.34

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		
关联方借款	160,072,797.76	135,410,298.30
合计	160,072,797.76	135,410,298.30

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收利息	280,726,186.79	120,653,389.03	42.98	出现重大财务困难
合计	280,726,186.79	120,653,389.03	42.98	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

√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)	
2025年1月1日余额			120,653,389.03	120,653,389.03
2025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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2025年6月30日余额			120,653,389.03	120,653,389.03

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 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	
应收利息	120,653,389.03					120,653,389.03
合计	120,653,389.03					120,653,389.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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 2024 年红利	15,900,000.00	
兴业证券股票 2024 年红利	508,014.00	
合计	16,408,014.00	

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(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	期初账面余额
1年以内(含1年)	20,858,570.57	9,829,519.27
1年以内合计	20,858,570.57	9,829,519.27
1至2年	13,925,353.61	14,364,268.92
2至3年	6,654,722.92	6,201,037.66
3年以上		
3至4年	1,966,915.19	1,966,915.19
4至5年	1,710,190.36	1,710,190.36
5年以上	818,340,669.11	817,952,912.27
合计	863,456,421.76	852,024,843.67

**(2). 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	3,602,595.51	6,748,317.10
备用金	81,088.37	36,831.93
保证金、押金	1,375,500.00	770,500.00
往来款	836,591,095.95	826,399,122.43
其他	21,806,141.93	18,070,072.21
合计	863,456,421.76	852,024,843.67

**(3). 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)	
2025年1月1日余额	940,745.75	18.20	392,634,901.68	393,575,665.63
2025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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	940,745.75	18.20	392,634,901.68	393,575,665.63

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

**(4). 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	
按单项计提	385,827,144.80					385,827,144.80
按组合计提	7,748,520.83					7,748,520.83
合计	393,575,665.63					393,575,665.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

**(6). 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
福建省海峡水泥股份有限公司	678,692,417.88	78.60	往来款	1-5年	267,400,177.74
福建省宁德建福建材有限公司	157,898,678.07	18.29	往来款	1-5年	118,424,008.55
顺昌县人民政府	18,000,000.00	2.08	征地借款	5年以上	900,000.00
永安市财政局（住房基金代管）	2,779,320.90	0.32	代收代付款	5年以上	2,779,320.90
德化县行政服务中心管理委员会	800,000.00	0.09	保证金	1年以内	
合计	858,170,416.85	99.39	/	/	389,503,507.19

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	2,149,907,751.64	307,655,000.00	1,842,252,751.64	2,149,907,751.64	307,655,000.00	1,842,252,751.64
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	2,160,107,751.64	307,655,000.00	1,852,452,751.64	2,160,107,751.64	307,655,000.00	1,852,452,751.64

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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						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						41,405,000.00
福建顺昌炼石水泥有限公司	504,871,509.44						504,871,509.44	
永安市建福设备安装维修有限公司								
合计	1,842,252,751.64	307,655,000.00					1,842,252,751.64	307,655,000.00

## (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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建省福润水泥销售有限公司	1,020.00										1,020.00
厦门鹭麟散装水泥有限公司											
小计	1,020.00										1,020.00
合计	1,020.00										1,020.00

本公司投资的厦门鹭麟散装水泥有限公司账面价值为0元，厦门鹭麟散装水泥有限公司于2017年11月7日工商吊销；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。

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	788,061,552.10	779,147,749.54	723,733,339.34	717,696,603.96
其他业务	9,677,189.00	3,184,150.69	9,914,348.02	3,723,581.47
合计	797,738,741.10	782,331,900.23	733,647,687.36	721,420,185.43

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	1-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
主营业务-水泥	751,981,113.37	748,737,576.62	751,981,113.37	748,737,576.62
主营业务-熟料	14,047,682.68	13,975,859.93	14,047,682.68	13,975,859.93
主营业务-其他	22,032,756.05	16,434,312.99	22,032,756.05	16,434,312.99
其他业务	9,677,189.00	3,184,150.69	9,677,189.00	3,184,150.69
按经营地区分类				

福建省内	738,427,580.23		738,427,580.23	
福建省外	59,311,160.87		59,311,160.87	
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
主营业务：				
其中：在某一时点确认-水泥	751,981,113.37			
其中：在某一时点确认-熟料	14,047,682.68			
其中：在某一时点确认-其他	22,032,756.05			
其他业务	9,677,189.00		9,677,189.00	
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	797,738,741.10	782,331,900.23	797,738,741.10	782,331,900.23

其他说明

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). 重大合同变更或重大交易价格调整

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		
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		
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	33,249,294.00	32,631,534.00
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		
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		
应收款项融资终止确认收益	-150,089.96	-586,691.28
合计	33,099,204.04	32,044,842.72

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-72.33	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,899,954.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,951,286.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	1,037,786.51	
合计	7,813,381.79	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	1.79	0.045	0.045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.11	0.028	0.028

## 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

董事长：王振兴

董事会批准报送日期：2025年8月21日

## 修订信息

适用 不适用