

广东塔牌集团股份有限公司
二〇二二年半年度
财务报告

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,338,297,163.72	1,444,159,981.27
交易性金融资产	六、2	2,382,750,179.48	3,407,330,886.28
衍生金融资产			
应收票据	六、3	100,000.00	2,500,000.00
应收账款	六、4	25,517,538.49	26,725,373.20
应收款项融资			
预付款项	六、5	35,727,145.55	22,616,884.55
其他应收款	六、6	7,359,019.15	20,510,119.60
存货	六、7	1,148,891,081.84	671,923,231.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	17,175,398.15	62,701,174.20
其他流动资产	六、9	59,197,010.69	242,061,506.07
流动资产合计		5,015,014,537.07	5,900,529,156.28
非流动资产：			
债权投资	六、10	1,019,575,818.36	1,006,115,844.02
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	532,292,341.83	524,079,667.49
其他权益工具投资	六、12	17,502,405.81	17,502,405.81
其他非流动金融资产	六、13	815,006,400.36	985,665,737.90
投资性房地产	六、14		10,163,658.33
固定资产	六、15	3,874,783,962.04	3,953,102,847.49
在建工程	六、16	113,171,021.98	80,475,515.58
使用权资产			
无形资产	六、17	771,829,088.96	780,957,665.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、18	428,196,635.28	418,319,962.39
递延所得税资产	六、19	81,378,296.81	51,281,495.52
其他非流动资产	六、20	46,674,906.76	100,184,654.09
非流动资产合计		7,700,410,878.19	7,927,849,454.25
资产总计		12,715,425,415.26	13,828,378,610.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	682,978,257.47	827,741,396.18
预收款项			
合同负债	六、22	169,391,668.19	261,083,223.26
应付职工薪酬	六、23	34,701,085.36	314,744,678.51
应交税费	六、24	104,456,757.72	263,543,813.06
其他应付款	六、25	113,458,782.60	95,963,339.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、26	21,050,254.97	32,654,756.16
流动负债合计		1,126,036,806.31	1,795,731,206.41
非流动负债：			
长期借款			
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			
预计负债	六、27	53,533,135.80	45,006,276.66
递延收益	六、28	39,144,862.49	43,417,832.01
递延所得税负债	六、19	206,606,623.68	193,897,024.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		299,284,621.97	282,321,133.51
负债合计		1,425,321,428.28	2,078,052,339.92
所有者权益：			
股本	六、29	1,192,275,016.00	1,192,275,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	3,682,507,972.58	3,743,041,835.65
减：库存股	六、31	104,122,802.04	262,012,390.65
其他综合收益	六、32	-2,432,777.72	-1,491,223.01
专项储备	六、33	98,785,144.91	93,214,151.47
盈余公积	六、34	657,678,159.94	657,678,159.94
一般风险准备			
未分配利润	六、35	5,733,326,301.81	6,296,901,712.12
归属于母公司所有者权益合计		11,258,017,015.48	11,719,607,261.52
少数股东权益		32,086,971.50	30,719,009.09
所有者权益合计		11,290,103,986.98	11,750,326,270.61
负债和所有者权益总计		12,715,425,415.26	13,828,378,610.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		787,492,734.62	912,278,076.16
交易性金融资产		1,970,831,358.61	2,703,691,270.78
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	100,000.00
应收账款	十六、1	48,404,863.08	19,213,775.57
应收款项融资			
预付款项		12,843,494.28	4,123,239.69
其他应收款	十六、2	1,323,847.47	215,396.17
存货		453,735,824.81	229,661,287.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,025,486.53	42,701,174.20
其他流动资产		9,570,519.41	134,372,215.73
流动资产合计		3,292,328,128.81	4,046,356,435.34
非流动资产：			
债权投资		905,961,465.28	903,059,868.06
其他债权投资			
长期应收款		70,200,000.00	27,500,000.00
长期股权投资	十六、3	3,057,280,622.54	3,318,715,452.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		551,747,939.99	727,809,061.29
投资性房地产			
固定资产		2,445,592,604.75	2,565,228,838.38
在建工程		40,407,080.93	7,874,411.07
使用权资产			
无形资产		218,380,628.69	221,215,423.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,015,572.33	47,199,811.09
递延所得税资产		32,956,958.71	8,772,118.03
其他非流动资产		1,556,295.30	4,020,168.25
非流动资产合计		7,368,099,168.52	7,831,395,152.72
资产总计		10,660,427,297.33	11,877,751,588.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		237,241,649.48	260,456,746.16
预收款项			
合同负债		8,129,765.47	4,535,319.61
应付职工薪酬		7,709,290.80	123,645,411.52
应交税费		43,113,288.49	70,338,194.47
其他应付款		228,503,649.56	1,143,576,899.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,056,869.51	589,591.55
流动负债合计		525,754,513.31	1,603,142,162.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,791,666.67	32,541,666.67
递延所得税负债		115,786,750.19	117,288,171.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,578,416.86	149,829,837.73
负债合计		671,332,930.17	1,752,972,000.21
所有者权益：			
股本		1,192,275,016.00	1,192,275,016.00
其他权益工具			
资本公积		3,767,712,771.83	3,828,192,673.31
减：库存股		104,122,802.04	262,012,390.65
其他综合收益		-1,599,937.95	-658,383.24
专项储备		1,022,788.26	1,022,788.26
盈余公积		657,242,251.80	657,242,251.80
未分配利润		4,476,564,279.26	4,708,717,632.37
所有者权益合计		9,989,094,367.16	10,124,779,587.85
负债和所有者权益总计		10,660,427,297.33	11,877,751,588.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022 年半年度

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		2,593,030,526.66	3,633,560,361.58
其中：营业收入	六、36	2,593,030,526.66	3,633,560,361.58
二、营业总成本		2,321,047,382.28	2,522,856,928.20
其中：营业成本	六、36	2,062,894,614.34	2,233,258,450.38
税金及附加	六、37	37,641,932.52	60,436,234.91
销售费用	六、38	31,147,113.49	32,337,756.29
管理费用	六、39	201,550,554.81	212,859,909.28
研发费用	六、40	6,323,113.12	4,218,792.76
财务费用	六、41	-18,509,946.00	-20,254,215.42
其中：利息费用			
利息收入		20,262,930.83	21,733,833.66
加：其他收益	六、42	6,485,564.24	7,065,329.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	88,356,840.82	104,364,262.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,154,229.05	4,391,209.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、44	-113,940,908.40	17,534,182.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	734,896.76	765,994.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-4,034,550.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47		-193,220.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,584,986.86	1,240,239,982.13
加：营业外收入	六、48	7,611,920.11	1,305,612.24
减：营业外支出	六、49	20,841,986.98	35,675,093.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		236,354,919.99	1,205,870,500.87
减：所得税费用	六、50	60,369,198.40	290,687,240.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,985,721.59	915,183,260.85
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,985,721.59	915,183,260.85
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）		174,709,477.43	914,607,233.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,276,244.16	576,027.66
六、其他综合收益的税后净额		-941,554.71	1,362,530.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-941,554.71	1,362,530.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		-941,554.71	1,362,530.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-941,554.71	1,362,530.63
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			
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		175,044,166.88	916,545,791.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		173,767,922.72	915,969,763.82
归属于少数股东的综合收益总额		1,276,244.16	576,027.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、51	0.15	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）	六、51	0.15	0.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022 年半年度

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十六、4	963,893,933.24	1,302,174,646.87
减：营业成本	十六、4	803,602,381.95	841,268,959.99
税金及附加		6,192,797.49	12,384,991.19
销售费用		21,469,830.79	18,579,485.94
管理费用		57,313,133.68	63,604,473.96
研发费用		1,341,465.06	1,031,413.09
财务费用		-14,737,226.70	-15,786,685.31
其中：利息费用			
利息收入		15,491,815.55	16,348,799.75
加：其他收益		4,046,044.47	4,438,592.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	527,095,491.83	654,053,817.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,905,164.61	3,561,287.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-95,899,071.56	5,331,083.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,305.06	247,838.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,178.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		523,949,710.65	1,045,177,518.92
加：营业外收入		60,178.17	162,708.86
减：营业外支出		7,529,597.31	12,719,709.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		516,480,291.51	1,032,620,517.86
减：所得税费用		10,348,756.88	105,378,289.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		506,131,534.63	927,242,227.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		506,131,534.63	927,242,227.97
（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		-941,554.71	1,362,530.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		-941,554.71	1,362,530.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-941,554.71	1,362,530.63
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		505,189,979.92	928,604,758.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022 年半年度

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,823,979,539.89	4,006,877,444.39
收到的税费返还		27,261,893.34	
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	66,394,914.92	37,325,189.28
经营活动现金流入小计		2,917,636,348.15	4,044,202,633.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,620,202,709.01	2,280,493,965.97
支付给职工以及为职工支付的现金		434,785,735.83	442,091,285.11
支付的各项税费		330,461,684.46	527,724,641.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	76,736,142.30	76,531,302.33
经营活动现金流出小计		3,462,186,271.60	3,326,841,195.27
经营活动产生的现金流量净额		-544,549,923.45	717,361,438.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,408,926,509.90	10,239,682,270.38
取得投资收益收到的现金		70,039,094.79	61,475,908.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,106,655.53	6,819,859.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,014,820.17	34,824,235.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,490,087,080.39	10,342,802,273.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,503,488.48	493,597,896.71
投资支付的现金		7,791,748,588.09	9,903,314,261.94
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	六、52		3,200,000.00
投资活动现金流出小计		8,045,252,076.57	10,400,112,158.65
投资活动产生的现金流量净额		1,444,835,003.82	-57,309,885.28
三、筹资活动产生的现金流量			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	127,858,257.00	126,105,048.00
筹资活动现金流入小计		127,858,257.00	126,105,048.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		738,284,887.74	511,417,021.73
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	六、52	97,826,925.39	260,043,655.44
筹资活动现金流出小计		836,111,813.13	771,460,677.17
筹资活动产生的现金流量净额		-708,253,556.13	-645,355,629.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	六、53	908,421,968.56	1,679,307,735.16
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	1,100,453,492.80	1,694,003,659.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022 年半年度

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,063,638,440.07	1,448,193,989.15
收到的税费返还		6,814,572.38	
收到其他与经营活动有关的现金		37,302,207.74	54,269,150.19
经营活动现金流入小计		1,107,755,220.19	1,502,463,139.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,007,389,697.10	914,996,465.10
支付给职工以及为职工支付的现金		148,175,306.66	139,868,690.32
支付的各项税费		79,443,666.82	141,222,982.29
支付其他与经营活动有关的现金		956,732,800.78	458,002,922.69
经营活动现金流出小计		2,191,741,471.36	1,654,091,060.40
经营活动产生的现金流量净额		-1,083,986,251.17	-151,627,921.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,396,488,550.29	9,024,764,834.27
取得投资收益收到的现金		512,452,821.50	650,319,005.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,600.00	20,000.00
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		7,908,954,971.79	9,675,103,840.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,506,049.15	99,484,884.64
投资支付的现金		5,810,794,049.48	9,012,126,064.76
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		5,900,300,098.63	9,111,610,949.40
投资活动产生的现金流量净额		2,008,654,873.16	563,492,890.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		127,858,257.00	126,105,048.00
筹资活动现金流入小计		127,858,257.00	126,105,048.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		738,284,887.74	511,417,021.73
支付其他与筹资活动有关的现金		140,526,925.39	260,043,655.44
筹资活动现金流出小计		878,811,813.13	771,460,677.17
筹资活动产生的现金流量净额		-750,953,556.13	-645,355,629.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		173,715,065.86	-233,490,659.37
加：期初现金及现金等价物余额		407,291,890.57	1,213,232,863.08
六、期末现金及现金等价物余额		581,006,956.43	979,742,203.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

合并所有者权益变动表

2022 年半年度

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,192,275,016.00				3,743,041,835.65	262,012,390.65	-1,491,223.01	93,214,151.47	657,678,159.94	-	6,296,901,712.12	11,719,607,261.52	30,719,009.09	11,750,326,270.61
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期期初余额	1,192,275,016.00				3,743,041,835.65	262,012,390.65	-1,491,223.01	93,214,151.47	657,678,159.94		6,296,901,712.12	11,719,607,261.52	30,719,009.09	11,750,326,270.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-60,533,863.07	-157,889,588.61	-941,554.71	5,570,993.44			-563,575,410.31	-461,590,246.04	1,367,962.41	-460,222,283.63
（一）综合收益总额							-941,554.71				174,709,477.43	173,767,922.72	1,276,244.16	175,044,166.88
（二）所有者投入和减少资本					-60,533,863.07	-157,889,588.61						97,355,725.54	53,961.59	97,409,687.13
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					-60,533,863.07							-60,533,863.07	53,961.59	-60,479,901.48
4. 其他						-157,889,588.61						157,889,588.61		157,889,588.61
（三）利润分配											-738,284,887.74	-738,284,887.74		-738,284,887.74
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											-738,284,887.74	-738,284,887.74		-738,284,887.74
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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								5,570,993.44				5,570,993.44	37,756.66	5,608,750.10
1. 本期提取								12,401,828.06				12,401,828.06	37,756.66	12,439,584.72
2. 本期使用								6,830,834.62				6,830,834.62		6,830,834.62
（六）其他														
四、本期期末余额	1,192,275,016.00				3,682,507,972.58	104,122,802.04	-2,432,777.72	98,785,144.91	657,678,159.94		5,733,326,301.81	11,258,017,015.48	32,086,971.50	11,290,103,986.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2022 年半年度

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 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	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,192,275,016.00				3,720,361,650.58	199,178,358.23	-1,301,435.22	101,892,389.49	657,678,159.94		4,974,335,453.07	10,446,062,875.63	9,500,721.87	10,455,563,597.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期期初余额	1,192,275,016.00				3,720,361,650.58	199,178,358.23	-1,301,435.22	101,892,389.49	657,678,159.94		4,974,335,453.07	10,446,062,875.63	9,500,721.87	10,455,563,597.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-44,759,474.87	7,833,559.44	1,362,530.63	-2,133,355.84			403,190,211.46	349,826,351.94	605,737.75	350,432,089.69
（一）综合收益总额							1,362,530.63				914,607,233.19	915,969,763.82	576,027.66	916,545,791.48
（二）所有者投入和减少资本					-44,759,474.87	7,833,559.44						-52,593,034.31	29,710.09	-52,563,324.22
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					-44,759,474.87							-44,759,474.87	29,710.09	-44,729,764.78
4. 其他						7,833,559.44						-7,833,559.44		-7,833,559.44
（三）利润分配											-511,417,021.73	-511,417,021.73		-511,417,021.73
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											-511,417,021.73	-511,417,021.73		-511,417,021.73
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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								-2,133,355.84				-2,133,355.84		-2,133,355.84
1. 本期提取								4,746,552.08				4,746,552.08		4,746,552.08
2. 本期使用								6,879,907.92				6,879,907.92		6,879,907.92
（六）其他														
四、本期期末余额	1,192,275,016.00				3,675,602,175.71	207,011,917.67	61,095.41	99,759,033.65	657,678,159.94		5,377,525,664.53	10,795,889,227.57	10,106,459.62	10,805,995,687.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022 年半年度

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年半年度										
	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、上年年末余额	1,192,275,016.00				3,828,192,673.31	262,012,390.65	-658,383.24	1,022,788.26	657,242,251.80	4,708,717,632.37	10,124,779,587.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,192,275,016.00				3,828,192,673.31	262,012,390.65	-658,383.24	1,022,788.26	657,242,251.80	4,708,717,632.37	10,124,779,587.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-60,479,901.48	-157,889,588.61	-941,554.71			-232,153,353.11	-135,685,220.69
（一）综合收益总额							-941,554.71			506,131,534.63	505,189,979.92
（二）所有者投入和减少资本					-60,479,901.48	-157,889,588.61					97,409,687.13
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					-60,479,901.48						-60,479,901.48
4. 其他						-157,889,588.61					157,889,588.61
（三）利润分配										-738,284,887.74	-738,284,887.74
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-738,284,887.74	-738,284,887.74
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,192,275,016.00				3,767,712,771.83	104,122,802.04	-1,599,937.95	1,022,788.26	657,242,251.80	4,476,564,279.26	9,989,094,367.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2022 年半年度

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年半年度										
	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、上年年末余额	1,192,275,016.00				3,805,457,926.05	199,178,358.23	-1,301,435.22	1,155,808.26	657,242,251.80	3,585,639,998.72	9,041,291,207.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,192,275,016.00				3,805,457,926.05	199,178,358.23	-1,301,435.22	1,155,808.26	657,242,251.80	3,585,639,998.72	9,041,291,207.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-44,729,764.78	7,833,559.44	1,362,530.63			415,825,206.24	364,624,412.65
（一）综合收益总额							1,362,530.63			927,242,227.97	928,604,758.60
（二）所有者投入和减少资本					-44,729,764.78	7,833,559.44					-52,563,324.22
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					-44,729,764.78						-44,729,764.78
4. 其他						7,833,559.44					-7,833,559.44
（三）利润分配										-511,417,021.73	-511,417,021.73
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-511,417,021.73	-511,417,021.73
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,192,275,016.00				3,760,728,161.27	207,011,917.67	61,095.41	1,155,808.26	657,242,251.80	4,001,465,204.96	9,405,915,620.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司基本情况

广东塔牌集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1995年6月经梅州市人民政府函[1995]54号文批准设立的国有独资有限责任公司。2002年8月国有产权全部转让,转让后的股权由梅州金塔水泥有限公司与广东省梅州市塔牌集团有限公司工会共同持有。2007年4月,根据本公司股东会决议公司整体变更为广东塔牌集团股份有限公司。公司的统一社会信用代码:9144140061792844XN。2008年5月在深圳证券交易所上市。所属行业为建材类。

截止2022年6月30日,本公司累计发行股本总数119,227.5016万股,注册资本为119,227.5016万元,注册地为广东省蕉岭县蕉城镇塔牌大厦,总部地址为广东省蕉岭县蕉城镇塔牌大厦。经营范围为:制造:水泥,水泥熟料;制造、加工、销售:建筑材料,水泥机械及零部件,金属材料;仓储、货运:高新技术研究开发及综合技术服务;网上提供商品信息服务;房地产经营(凭房地产资质等级证书经营);发电、输电、供电业务;以下项目限分公司经营:开采、销售:石灰石,粘土,铁粉;废水、废气、固体废物与环境治理技术与开发;工业废物收集与处置;生活垃圾处理;建筑垃圾的回收利用、再生产;再生资源综合利用与研发;废矿物油、含废矿物油废弃物收集与利用(不含危险化学品)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为钟烈华先生。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月9日批准报出。

二、 合并财务报表范围

截至2022年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
福建塔牌水泥有限公司(福建塔牌)
梅州市塔牌营销有限公司(塔牌营销)
广东塔牌混凝土投资有限公司(混凝土投资)
福建塔牌矿业有限公司(福建矿业)
蕉岭县恒塔混凝土有限公司(蕉岭恒塔)
武平县塔牌混凝土有限公司(武平塔牌)
惠州塔牌水泥有限公司(惠州塔牌)
惠州塔牌矿业有限公司(惠州矿业)
寻乌县京桥混凝土有限公司(寻乌京桥)
信丰县塔牌混凝土有限公司(信丰塔牌)
龙南县京桥混凝土有限公司(龙南京桥)
定南县京桥混凝土有限公司(定南京桥)
梅州市塔牌集团蕉岭鑫达旋窑水泥有限公司(鑫达旋窑)
梅州市梅县区恒塔旋窑水泥有限公司(恒塔旋窑)

子公司名称
梅州金塔水泥有限公司(金塔水泥)
梅州市梅县区恒发建材有限公司(恒发建材)
梅州市华山水泥有限公司(华山水泥)
梅州市文华矿山有限公司(文华矿山)
蕉岭塔牌水泥包装制品有限公司(包装公司)
广东塔牌创业投资管理有限公司(塔牌创投)
福建闽塔新型材料有限公司(闽塔新材)
广东塔牌环保科技有限公司(塔牌环保)
惠州塔牌环保科技有限公司(惠塔环保)
平远塔牌矿业有限公司(平远矿业)

本公司子公司的相关信息详见本附注八、“在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注七、“合并范围的变更”。

三、 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基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。并基于本附注四“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得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。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;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,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,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、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前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的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

一般处理方法:因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

分步处置子公司:通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。对于共同经营项目，本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注四“14. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,本公司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。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊

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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。公司将自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的交易性金融资产列报为其他非流动金融资产。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；

一 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4） 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,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,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失,具体如下:

逾期天数	违约损失率(%)
未逾期	0.30
逾期1至3个月	1.00
逾期3至6个月	5.00
逾期6至12个月	10.00
逾期12至24个月	20.00
逾期超过24个月	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,比照金融工具减值的测试方法及会计处理方法处理。

对于本公司取得的票据,按承兑人分为金融机构和其他企业。承兑人为金融机构的票据,公司预期不存在信用损失;承兑人为其他企业的票据,公司将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

11. 存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第13号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

(1) 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、包装物、在产品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. (6) 金融工具的减值相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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;对于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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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,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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

15. 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20-50	3.00-10.00	1.80-4.85
铁路专用线	年限平均法	10	10.00	9.00
机械设备	年限平均法	10	3.00-10.00	9.00-9.70
运输设备	年限平均法	5	3.00-10.00	18.00-19.40
光伏发电设备	年限平均法	20	3.00	4.85
其他设备	年限平均法	5	3.00-10.00	18.00-19.40

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。

17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

当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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 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, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 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, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19. 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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: ①租赁负债的初始计量金额; ②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; ③发生的初始直接费用, 即为达成租赁所发生的增量成本; ④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, 属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权证、软件等。

(1) 无形资产的计价方法

初始计量按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

后续计量在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	45-50	土地证年限
采矿权证	2-30	采矿证年限
软件	5	预计使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1) 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；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 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；

4) 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；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。相关的资产组或者资产组组合,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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,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,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。有明确受益期限的按受益期平均摊销,无明确受益期限的按5年平均摊销。对于筹建期间发生的开办费,先在长期待摊费用中核算,在开始经营的当月起一次计入开始生产经营当月的费用。

23. 合同负债

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。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,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。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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: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;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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27. 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的

服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

28. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

29. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

(2) 具体会计政策描述如下

客户自提货物的，以水泥及水泥制品运离本公司仓库时点作为收入确认时点；公司负责运输的，以水泥及水泥制品运至客户指定地点作为收入确认时点。

30. 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人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;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本公司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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

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: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;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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

本公司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。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

33. 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

34. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35. 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。

如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

36. 碳排放权核算

(1) 重点排放企业通过购入方式取得碳排放配额的，应当在购买日将取得的碳排放配额确认为碳排放权资产，并按照成本进行计量。

(2) 重点排放企业通过政府免费分配等方式无偿取得碳排放配额的，不作账务处理。

37. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

38. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司无重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税*2	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育费附加*3	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
资源税*4	按采矿数量、按销售额(不含增值税及运杂费)计缴	0.5元/立方米、4%、5.5%、6%
企业所得税*5	按应纳税所得额计缴	20%、25%
土地使用税*6	按应税土地面积计缴	0.6-4元/平方米
矿产资源补偿费*7	按生产/销售数量计缴	0.25元/吨
环境保护税*8	应税大气、水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定,应税固体废物按照固体废物的排放量确定,应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定	1.2-1.8元

*1、增值税

本公司销售收入适用增值税,其中:水泥、熟料等销项税率为13%;金融产品、证券投资等销项税率为6%;销售混凝土采用简易征收方法缴纳增值税的,其适用征收率为3%;销售混凝土采用一般计税方法缴纳增值税的,与前述水泥、熟料之规定一致;以2013年8月1日试点实施之前购进有形资产为标的物提供的经营租赁服务,选择适用简易计税方法计算

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

缴纳增值税,征收率为3%;以试点前的土地及不动产为标的物提供的经营租赁服务,选择适用简易计税方法计算缴纳增值税,自2016年5月1日起征收率为5%。

*2、子公司塔牌创投、恒发建材、恒塔旋窑的城市维护建设税率为7%,龙南京桥的城市维护建设税率为1%,本公司及其它子公司城市维护建设税率为5%。

*3、本公司教育费附加征收率3%,地方教育费附加征收率为2%。

*4、本公司下属的矿山类子公司对采选的石灰石原矿按销售额(不含增值税及运杂费)的6%计缴资源税,选矿按销售额(不含增值税及运杂费)的4%计缴资源税,火山灰按销售额(不含增值税及运杂费)的5.5%计缴资源税,粘土按0.5元/立方米计缴资源税。

*5、除部分子公司为小型微利企业适用20%税率外,本公司及其他子公司本期企业所得税率均为25%。

*6、本公司、信丰塔牌土地使用税适用税率为4元/平方米,本公司蕉岭分公司、鑫达旋窑、华山水泥、恒发建材、恒塔旋窑、金塔水泥土地使用税适用税率为0.60元/平方米,惠州塔牌土地使用税适用税率为1元/平方米、定南京桥土地使用税适用税率为2元/平方米,福建塔牌土地使用税适用税率为2.40元/平方米,福建矿业土地使用税适用税率为1.60元/平方米。

*7、福建塔牌子公司福建矿业矿产资源补偿费按销售量计征,适用税率为0.25元/吨。

*8、本公司及下属子公司惠州塔牌、鑫达旋窑、金塔水泥、恒发建材、恒塔旋窑、文华矿山应税大气及粉尘污染物单位税额为1.8元,福建塔牌、福建矿业应税大气及粉尘污染物单位税额为1.2元。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
蕉岭恒塔	20
寻乌京桥	20
武平塔牌	20
定南京桥	20

2. 税收优惠

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税(2019)13号“自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税”。根据财政部、税务总局发布的《关于实施小

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税〔2021〕12号“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在财税(2019)13号第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日”。根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财税〔2022〕13号“对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日”,部分企业适用小型微利企业税收优惠。

根据财政部、税务总局发布的《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)“企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧”。根据财政部、税务总局于2021年3月15日下发《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号),“《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的,上述优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。”

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,303,634,269.01	1,410,008,712.31
其他货币资金	34,662,894.71	34,151,268.96
合计	1,338,297,163.72	1,444,159,981.27
其中:存放在境外的款项总额		

期末银行存款中三个月以上定期存款余额为203,285,694.44元。

受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
环境治理专项金	34,557,976.48	33,936,762.71
合计	34,557,976.48	33,936,762.71

截止2022年6月30日,本公司上述受限的货币资金被限制用于矿山的治理恢复支出。

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,382,750,179.48	3,407,330,886.28
其中: 债务工具投资	198,400,903.23	458,275,639.70
权益工具投资	948,022,482.18	974,163,719.77
衍生金融资产*	1,236,326,794.07	1,974,891,526.81
合计	2,382,750,179.48	3,407,330,886.28

*衍生金融资产包括保本浮动收益的结构性存款 972,946,794.07 元,非保本浮动收益证券结构产品 263,380,000.00 元。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	2,500,000.00
合计	100,000.00	2,500,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	25,767,651.90	26,924,093.36
1至2年(含2年)	2,071,654.75	2,233,144.28
2至3年(含3年)	189,023.28	928,491.33
3至4年(含4年)	815,196.13	322,712.00
4至5年(含5年)	4,170.50	6,544.85
5年以上	6,544.85	
小计	28,854,241.41	30,414,985.82
减: 坏账准备	3,336,702.92	3,689,612.62
合计	25,517,538.49	26,725,373.20

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	2,668,572.50	9.25	2,668,572.50	100.00		2,668,572.50	8.77	2,668,572.50	100.00	
按组合计提坏账准备	26,185,668.91	90.75	668,130.42	2.55	25,517,538.49	27,746,413.32	91.23	1,021,040.12	3.68	26,725,373.20
其中：										
逾期分析法	26,185,668.91	90.75	668,130.42	2.55	25,517,538.49	27,746,413.32	91.23	1,021,040.12	3.68	26,725,373.20
合计	28,854,241.41	100.00	3,336,702.92	11.56	25,517,538.49	30,414,985.82	100.00	3,689,612.62	12.13	26,725,373.20

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	2,668,572.50	2,668,572.50	100.00	预计无法收回
合计	2,668,572.50	2,668,572.50	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	17,486,750.46	52,460.26	0.30
逾期1至3个月	5,330,611.54	53,306.12	1.00
逾期3至6个月	2,860,139.44	143,006.98	5.00
逾期6至12个月	90,150.46	9,015.05	10.00
逾期12至24个月	9,593.75	1,918.75	20.00
逾期超过24个月	408,423.26	408,423.26	100.00
合计	26,185,668.91	668,130.42	2.55

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
应收账款 坏账准备	3,689,612.62	49,909.53	402,819.23		3,336,702.92
合计	3,689,612.62	49,909.53	402,819.23		3,336,702.92

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	11,945,449.53	41.40	35,836.35
第二名	2,668,572.50	9.25	2,668,572.50
第三名	2,520,061.94	8.73	126,003.10
第四名	2,087,522.50	7.23	6,262.57
第五名	1,510,927.87	5.24	15,109.28
合计	20,732,534.34	71.85	2,851,783.80

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	29,636,281.03	82.95	20,044,633.66	88.63
1至2年(含2年)	3,711,000.23	10.39	1,389,721.77	6.14
2至3年(含3年)	1,390,107.21	3.89	797,923.53	3.53
3年以上	989,757.08	2.77	384,605.59	1.70
合计	35,727,145.55	100.00	22,616,884.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,068,854.54	11.39
第二名	2,693,089.45	7.54
第三名	2,158,423.89	6.04
第四名	1,908,517.50	5.34
第五名	1,822,542.50	5.10
合计	12,651,427.88	35.41

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,118,500.00	2,600,000.00
其他应收款项	4,240,519.15	17,910,119.60
合计	7,359,019.15	20,510,119.60

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
永定塔牌		2,600,000.00
H股上市公司	3,118,500.00	
合计	3,118,500.00	2,600,000.00

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,059,819.82	11,549,341.99
1至2年(含2年)	3,104.28	3,705,258.00
2至3年(含3年)	3,000,000.00	3,000,000.00
3至4年(含4年)		710,000.00
4至5年(含5年)		1,700.00
5年以上	6,548,907.17	6,547,207.17
小计	10,611,831.27	25,513,507.16
减: 坏账准备	6,371,312.12	7,603,387.56
合计	4,240,519.15	17,910,119.60

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

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										
按组合计提坏账准备	10,611,831.27	100	6,371,312.12	60.04	4,240,519.15	25,513,507.16	100.00	7,603,387.56	29.80	17,910,119.60
其中：										
逾期分析法	10,611,831.27	100	6,371,312.12	60.04	4,240,519.15	25,513,507.16	100.00	7,603,387.56	29.80	17,910,119.60
合计	10,611,831.27	100	6,371,312.12	60.04	4,240,519.15	25,513,507.16	100.00	7,603,387.56	29.80	17,910,119.60

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	3,935,978.39	11,807.94	0.3
逾期1至3个月	245,000.00	2,450.00	1
逾期3至6个月	19,363.90	968.20	5
逾期6至12个月	58,799.53	5,879.95	10
逾期12至24个月	3,104.28	620.86	20
逾期超过24个月	6,349,585.17	6,349,585.17	100
合计	10,611,831.27	6,371,312.12	60.04

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	543,802.39		7,059,585.17	7,603,387.56
期初余额在本期				
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	367.75			367.75
本期转回	522,443.19		710,000.00	1,232,443.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,726.95		6,349,585.17	6,371,312.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款 坏账准备	7,603,387.56	367.75	1,232,443.19		6,371,312.12
合计	7,603,387.56	367.75	1,232,443.19		6,371,312.12

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,728,172.00	3,778,172.00
外部往来	4,350,000.00	4,350,000.00
股权转让相关款项		11,878,520.17
其他	2,533,659.27	5,506,814.99
合计	10,611,831.27	25,513,507.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	借款	3,940,000.00	5年以上	37.13	3,940,000.00
第二名	管理保证金	3,000,000.00	2年-3年	28.27	9,000.00
第三名	其他	673,408.57	5年以上	6.35	673,408.57
第四名	固定回报款	490,000.00	1年内	4.62	1,470.00
第五名	其他	300,000.00	5年以上	2.83	300,000.00
合计		8,403,408.57		79.20	4,923,878.57

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 存货

(1) 存货分类

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	485,548,699.08	1,146,666.62	484,402,032.46	436,322,996.48	640,571.24	435,682,425.24
在产品	376,694,777.76	2,133,091.66	374,561,686.10	53,983,713.99		53,983,713.99
库存商品	286,991,371.78	1,395,363.90	285,596,007.88	178,370,437.88		178,370,437.88
包装物	4,331,355.40		4,331,355.40	3,886,654.00		3,886,654.00
合计	1,153,566,204.02	4,675,122.18	1,148,891,081.84	672,563,802.35	640,571.24	671,923,231.11

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	640,571.24	506,095.38				1,146,666.62
在产品		2,133,091.66				2,133,091.66
库存商品		1,395,363.90				1,395,363.90
包装物						
合计	640,571.24	4,034,550.94				4,675,122.18

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	17,175,398.15	62,701,174.20
合计	17,175,398.15	62,701,174.20

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵和待抵扣增值税	14,374,568.16	4,687,800.14
预缴税金	1,600,153.81	241,698.98
国债逆回购	21,430,214.30	176,347,360.40
优先级信托产品	20,000,000.00	58,992,572.13
碳排放权资产	1,792,074.42	1,792,074.42
合计	59,197,010.69	242,061,506.07

与碳排放权交易相关的信息

碳排放配额变动情况

项目	本期		上期	
	数量(单位:吨)	金额	数量(单位:吨)	金额
1. 本期期初碳排放配额*	386,351.00	1,792,074.42	408,844.00	1,792,074.42
2. 本期增加的碳排放配额				
(1) 免费分配取得的配额				
(2) 购入取得的配额				
(3) 其他方式增加的配额				
3. 本期减少的碳排放配额	100,000.00			
(1) 履约使用的配额				
(2) 出售的配额	100,000.00			
(3) 其他方式减少的配额				
4. 本期期末碳排放配额*	286,351.00	1,792,074.42	408,844.00	1,792,074.42

*期初及期末碳排放配额内包含免费分配取得的配额及购入取得的配额两部分。

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 债权投资

(1) 债权投资情况

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
优先级信托产品	9,572,054.79	1,007,427.87	8,564,626.92			
大额存单*	991,011,191.44		991,011,191.44	986,115,844.02		986,115,844.02
政府债券	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	1,020,583,246.23	1,007,427.87	1,019,575,818.36	1,006,115,844.02		1,006,115,844.02

*上述大额存单产品付息周期有按月、按季和利随本清等，于2022年6月30日，该等大额存单产品累计计提的未到期应收利息余额为13,011,191.44元。

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 期末重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率(%)	实际利率	到期日	面值	票面利率(%)	实际利率	到期日
浦发银行 2020 年第 1628 期大额存单产品	100,000,000.00	3.45		2023 年 12 月 4 日	100,000,000.00	3.45		2023 年 12 月 4 日
浦发银行 2020 年第 1738 期大额存单产品	30,000,000.00	3.45		2023 年 12 月 28 日	30,000,000.00	3.45		2023 年 12 月 28 日
浦发银行 2020 年第 1766 期大额存单产品	200,000,000.00	3.65		2023 年 12 月 31 日	200,000,000.00	3.65		2023 年 12 月 31 日
浦发银行 2020 年第 1739 期大额存单产品	200,000,000.00	3.65		2023 年 12 月 25 日	200,000,000.00	3.65		2023 年 12 月 25 日
光大银行 2020 年第 143 期大额存单产品	100,000,000.00	3.85		2023 年 7 月 6 日	100,000,000.00	3.85		2023 年 7 月 6 日
光大银行 2020 年第 140 期大额存单产品	40,000,000.00	3.85		2023 年 6 月 23 日	40,000,000.00	3.85		2023 年 6 月 23 日
农行 2021 年第 049 期大额存单产品	50,000,000.00	3.99		2024 年 4 月 7 日	50,000,000.00	3.99		2024 年 4 月 7 日
农行 2021 年第 017 期大额存单产品	100,000,000.00	3.99		2024 年 3 月 26 日	100,000,000.00	3.99		2024 年 3 月 26 日
中行 CD20-6 单位大额存单产品	100,000,000.00	3.85		2024 年 4 月 7 日	100,000,000.00	3.85		2024 年 4 月 7 日
兴业银行单位大额存单	40,000,000.00	3.72		2024 年 2 月 8 日	40,000,000.00	3.72		2024 年 2 月 8 日
广东省政府专项债券	20,000,000.00	3.27		2027 年 8 月 17 日	20,000,000.00	3.27		2027 年 8 月 17 日
合计	980,000,000.00				980,000,000.00			

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
1. 合营企业										
揭阳市新粤塔混凝土有限公司(揭阳新粤塔)	21,212,512.67			-480,055.87						20,732,456.80
饶平县新恒塔混凝土有限公司(饶平新恒塔)	6,066,784.46			329,301.88						6,396,086.34
五华县塔牌混凝土有限公司(五华塔牌)	1,768,870.18			-599,692.74						1,169,177.44
小计	29,048,167.31			-750,446.73						28,297,720.58
2. 联营企业										
广东华新达建材科技有限公司(华新达)	39,067,953.11			385,366.38						39,453,319.49
深圳中展信科技创业投资企业(有限合伙)(深圳中展信)	9,460,344.08			-6,517,598.56						2,942,745.52
梅州客商银行股份有限公司(梅州客商银行)*	446,503,202.99			16,036,907.96	-941,554.71					461,598,556.24
小计	495,031,500.18			9,904,675.78	-941,554.71					503,994,621.25
合计	524,079,667.49			9,154,229.05	-941,554.71					532,292,341.83

* 梅州客商银行成立于2017年6月22日，截止2022年6月30日，注册资本人民币20亿元；本公司出资4亿元，持有20%股份，派出董事1名，对其有重大影响。

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
股权投资	17,502,405.81	17,502,405.81
合计	17,502,405.81	17,502,405.81

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
惠州新恒塔	146,226.44				*	
潮安泓基	462,264.16				*	
龙川建业					*	
合计	608,490.60					

*公司的其他权益工具投资是计划长期持有并非用于交易目的而持有投资,旨在通过参股协作提升本公司长期盈利能力,因此将其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。

13. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	815,006,400.36	985,665,737.90
其中: 债务工具投资	321,457,900.44	451,240,000.00
权益工具投资	493,548,499.92	534,425,737.90
合计	815,006,400.36	985,665,737.90

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	12,194,838.35	2,641,860.00	14,836,698.35
(2) 本期增加金额			
— 外购			
(3) 本期减少金额	12,194,838.35	2,641,860.00	14,836,698.35
— 处置			
— 其他*	12,194,838.35	2,641,860.00	14,836,698.35

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 期末余额			
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 期初余额	4,197,505.22	475,534.80	4,673,040.02
(2) 本期增加金额	197,149.84	17,612.40	214,762.24
—计提或摊销	197,149.84	17,612.40	214,762.24
(3) 本期减少金额	4,394,655.06	493,147.20	4,887,802.26
—处置			
—其他*	4,394,655.06	493,147.20	4,887,802.26
(4) 期末余额			
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 期初账面价值	7,997,333.13	2,166,325.20	10,163,658.33

*其他系本期寻乌京桥租赁期届满,投资性房地产的用途改变为自用,本公司自改变之日起相应将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:无。

15. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,874,783,962.04	3,953,102,847.49
固定资产清理		
合计	3,874,783,962.04	3,953,102,847.49

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	光伏设备	运输设备	其他设备	铁路专用线	合计
1. 账面原值							
(1) 期初余额	3,090,968,361.00	5,284,362,104.09	36,391,856.18	24,343,844.56	99,949,514.17	50,023,298.57	8,586,038,978.57
(2) 本期增加金额	21,283,483.20	92,666,720.08	10,246,731.95	229,849.56	4,307,998.37		128,734,783.16
—购置		3,713,865.63		229,849.56	2,033,211.50		5,976,926.69
—在建工程转入	9,088,644.85	88,952,854.45	10,246,731.95		2,274,786.87		110,563,018.12
—投资性房地产转入	12,194,838.35						12,194,838.35
(3) 本期减少金额	3,264,576.79	29,597,583.46			1,180,455.80		34,042,616.05
—处置或报废	3,264,576.79	29,597,583.46			1,180,455.80		34,042,616.05
—其他减少							
(4) 期末余额	3,108,987,267.41	5,347,431,240.71	46,638,588.13	24,573,694.12	103,077,056.74	50,023,298.57	8,680,731,145.68
2. 累计折旧							
(1) 期初余额	1,094,616,967.69	3,364,894,353.33		17,211,555.97	81,074,891.79	45,020,968.71	4,602,818,737.49
(2) 本期增加金额	68,659,113.34	129,423,306.68	896,236.07	1,154,067.15	3,292,567.81		203,425,291.05
—计提	64,264,458.28	129,423,306.68	896,236.07	1,154,067.15	3,292,567.81		199,030,635.99
—投资性房地产转入	4,394,655.06						4,394,655.06
(3) 本期减少金额	651,964.12	28,659,348.54			1,102,925.83		30,414,238.49
—处置或报废	651,964.12	28,659,348.54			1,102,925.83		30,414,238.49
(4) 期末余额	1,162,624,116.91	3,465,658,311.47	896,236.07	18,365,623.12	83,264,533.77	45,020,968.71	4,775,829,790.05
3. 减值准备							
(1) 期初余额	18,228,540.50	10,940,943.60		36,423.63	416,468.59	495,017.27	30,117,393.59
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	18,228,540.50	10,940,943.60		36,423.63	416,468.59	495,017.27	30,117,393.59
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,928,134,610.00	1,870,831,985.64	45,742,352.06	6,171,647.37	19,396,054.38	4,507,312.59	3,874,783,962.04
(2) 期初账面价值	1,978,122,852.81	1,908,526,807.16	36,391,856.18	7,095,864.96	18,458,153.79	4,507,312.59	3,953,102,847.49

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋及建筑物	
机械设备	4,894,457.33
合计	4,894,457.33

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	213,609,427.35	*

*子公司惠州塔牌房屋及建筑物 135,491,757.56 元未办妥产权证,系正在补办相关手续;孙公司惠塔矿业房屋及建筑物 2,528,382.34 元未办妥产权证,系该部分房屋及建筑物在租入的土地上建设,无法办理产权证;孙公司惠塔环保房屋及建筑物 37,809,518.63 元未办妥产权证,系建在惠州塔牌土地上,无法办理产权证;孙公司福建矿业房屋及建筑物 5,981,464.30 元系竞买采矿权一并购买,无法办理产权证;搅拌站房屋及建筑物 31,274,076.85 元未办妥产权证,其中:2,997,062.62 元系该部分房屋及建筑物在租入的土地上建设,无法办理产权证,28,277,014.23 元系该部分房屋及建筑物是移动式简易板房构造,属于临时建筑物,无须办理产权证;公司技术中心房屋建筑物 524,227.67 元,系建在金塔水泥土地上,无法办理产权证。

(6) 固定资产清理

无。

16. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,982,889.81	79,987,506.73
工程物资	4,188,132.17	488,008.85
合计	113,171,021.98	80,475,515.58

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 在建工程情况

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
工程项目	108,982,889.81		108,982,889.81	79,987,506.73		79,987,506.73
合计	108,982,889.81		108,982,889.81	79,987,506.73		79,987,506.73

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
长隆山矿场扩 建剥离工程	47,681.04	45,888,417.43	24,793,674.28		51,980,931.71	18,701,160.00	83.89	87.82				自有资金
技改工程		13,188,064.87	109,781,623.82	99,567,735.17		23,401,953.52						自有资金
光伏项目		15,677,136.17	48,184,351.70	10,246,731.95		53,614,755.92						自有资金
其他工程		5,233,888.26	9,846,353.83	748,551.00	1,066,670.72	13,265,020.37						自有资金
合计		79,987,506.73	192,606,003.63	110,563,018.12	53,047,602.43	108,982,889.81						

(4) 本期无计提在建工程减值准备情况。

(5) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用物资	4,188,132.17		4,188,132.17	488,008.85		488,008.85
合计	4,188,132.17		4,188,132.17	488,008.85		488,008.85

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	499,311,090.01	604,588,900.39	12,223,565.42	1,116,123,555.82
(2) 本期增加金额	2,641,860.00	7,683,941.43		10,325,801.43
—购置		7,683,941.43		7,683,941.43
—投资性房地 产转入	2,641,860.00			2,641,860.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	501,952,950.01	612,272,841.82	12,223,565.42	1,126,449,357.25
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	131,593,859.81	194,829,813.22	8,742,217.16	335,165,890.19
(2) 本期增加金额	5,370,789.21	13,139,473.60	944,115.29	19,454,378.10
—计提	4,877,642.01	13,139,473.60	944,115.29	18,961,230.90
—投资性房地 产转入	493,147.20			493,147.20
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	136,964,649.02	207,969,286.82	9,686,332.45	354,620,268.29
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	364,988,300.99	404,303,555.00	2,537,232.97	771,829,088.96
(2) 期初账面价值	367,717,230.20	409,759,087.17	3,481,348.26	780,957,665.63

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (2) 期末无使用寿命不确定的知识产权。
- (3) 期末无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- (4) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

18. 长期待摊费用

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
土地补偿费	135,507,673.66	644,000.00	6,560,459.30		129,591,214.36
防护区拆迁费	4,782,609.63		842,344.20		3,940,265.43
剥离工程	180,424,677.24	51,980,931.71	23,451,850.97		208,953,757.98
基础设施建设 配套费	47,793,457.98		8,202,581.23		39,590,876.75
其他	49,811,543.88	2,084,325.97	5,775,349.09		46,120,520.76
合计	418,319,962.39	54,709,257.68	44,832,584.79		428,196,635.28

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	27,686,339.99	6,192,003.67	25,905,990.85	5,745,501.28
可抵扣亏损	32,908,642.50	6,745,987.19	23,126,652.33	5,728,257.70
预计负债	20,673,788.07	5,168,447.02	18,845,995.36	4,711,498.84
内部未实现利润	99,579,365.56	24,894,841.38	86,237,732.79	21,559,433.19
递延收益	38,749,352.76	9,687,338.20	42,752,044.00	10,688,011.01
公允价值变动	113,648,264.34	28,412,066.09	10,284,720.96	2,571,180.24
其他综合收益	1,110,453.03	277,613.26	1,110,453.03	277,613.26
合计	334,356,206.25	81,378,296.81	208,263,589.32	51,281,495.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
公允价值变动损益	8,847,065.66	2,211,766.42	18,462,860.23	4,615,715.06
固定资产加速折旧	712,358,394.78	177,378,021.12	706,469,040.26	176,253,988.97
应收利息	16,296,885.88	4,074,221.47	9,896,816.24	2,474,204.06
股份支付	82,216,645.10	20,233,443.96	31,250,715.42	7,771,720.08
非同一控制下企业 合并公允价值调整	10,836,682.84	2,709,170.71	11,125,586.68	2,781,396.67
合计	830,555,674.26	206,606,623.68	777,205,018.83	193,897,024.84

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,216,006.84	19,696,701.80
可抵扣亏损	26,263,208.58	19,346,230.37
合计	47,479,215.42	39,042,932.17

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	1,875,453.05	3,352,872.76	
2023年	2,516,935.36	3,217,983.90	
2024年	3,447,289.90	3,447,289.90	
2025年	6,450,841.79	6,450,841.79	
2026年	2,877,242.02	2,877,242.02	
2027年	9,095,446.46		
合计	26,263,208.58	19,346,230.37	

20. 其他非流动资产

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
预付与长期资产相关的款项	46,674,906.76		46,674,906.76	100,184,654.09		100,184,654.09
合计	46,674,906.76		46,674,906.76	100,184,654.09		100,184,654.09

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	485,813,543.44	478,526,202.25
应付工程及设备款	169,994,372.56	299,629,789.01
其他	27,170,341.47	49,585,404.92
合计	682,978,257.47	827,741,396.18

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	19,158,217.60	未达到付款条件
合计	19,158,217.60	

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	169,391,668.19	261,083,223.26
合计	169,391,668.19	261,083,223.26

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	314,744,678.51	144,716,804.46	424,760,397.61	34,701,085.36
离职后福利设定提存计划		12,919,954.00	12,919,954.00	
合计	314,744,678.51	157,636,758.46	437,680,351.61	34,701,085.36

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	115,782,272.64	111,308,193.53	193,776,933.01	33,313,533.16
(2) 职工福利费		11,802,882.57	11,802,882.57	
(3) 社会保险费		7,340,911.05	7,340,911.05	
其中: 医疗保险费		6,345,629.53	6,345,629.53	
工伤保险费		664,522.36	664,522.36	
生育保险费		330,759.16	330,759.16	
(4) 住房公积金		6,941,908.00	6,941,908.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,409,220.39	7,322,909.31	7,344,577.50	1,387,552.20
(6) 短期利润分享计划	197,553,185.48		197,553,185.48	
合计	314,744,678.51	144,716,804.46	424,760,397.61	34,701,085.36

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		12,578,895.01	12,578,895.01	
失业保险费		341,058.99	341,058.99	
合计		12,919,954.00	12,919,954.00	

24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	18,017,978.19	59,393,790.95
企业所得税	69,058,620.83	187,626,036.31
个人所得税	2,464,439.82	289,517.79

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	714,185.66	3,052,874.41
房产税	4,001,153.35	585,865.19
教育费附加	670,670.79	2,993,277.11
资源税	2,352,439.03	3,164,523.34
土地使用税	1,408,689.17	372,657.04
矿产资源补偿费	543,646.16	287,495.13
印花税	364,182.65	703,699.96
环境保护税	2,800,814.26	3,465,183.03
其他	2,059,937.81	1,608,892.80
合计	104,456,757.72	263,543,813.06

25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	113,458,782.60	95,963,339.24
合计	113,458,782.60	95,963,339.24

(1) 应付利息
无。

(2) 应付股利
无。

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	637,447.20	587,447.20
押金	2,414,510.80	2,461,015.80
保证金	66,873,674.89	36,126,523.68
往来款	20,993,143.71	33,241,325.71
其他	22,540,006.00	23,547,026.85
合计	113,458,782.60	95,963,339.24

2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,050,254.97	32,654,756.16
合计	21,050,254.97	32,654,756.16

27. 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
矿山环境恢复费用	45,006,276.66	8,526,859.14		53,533,135.80	*
合计	45,006,276.66	8,526,859.14		53,533,135.80	

*系子公司惠州矿业、福建矿业、文华矿山预计的矿山恢复费用。

28. 递延收益

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	43,417,832.01		4,272,969.52	39,144,862.49	与资产相关
合计	43,417,832.01		4,272,969.52	39,144,862.49	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鑫盛能源财政拨款补偿基础设施	340,788.01		120,278.28		220,509.73	与资产相关
鑫达旋窑财政脱硝奖励	325,000.00		150,000.00		175,000.00	与资产相关
惠州塔牌脱硝工程政府补助	1,087,500.00		225,000.00		862,500.00	与资产相关
电机能效提升政府补助	229,187.97		162,521.22		66,666.75	与资产相关
金塔水泥脱硝工程政府补助	450,000.00		75,000.00		375,000.00	与资产相关
金塔水泥磨技改工程政府补助	875,000.17		124,999.98		750,000.19	与资产相关
财政拨款补偿基础设施	32,541,666.67		2,750,000.00		29,791,666.67	与资产相关
金塔水泥电改袋技改工程政府补助	1,105,000.08		130,000.02		975,000.06	与资产相关
鑫达旋窑节能减排典型示范项目奖励	1,111,704.83		96,670.02		1,015,034.81	与资产相关
福建塔牌节能循环政府补助	693,734.27		50,000.00		643,734.27	与资产相关
绿色矿山建设项目奖励资金	886,166.67		147,000.00		739,166.67	与资产相关
金塔水泥原料粉磨系统节能技术改造	3,772,083.34		241,500.00		3,530,583.34	与资产相关
合计	43,417,832.01		4,272,969.52		39,144,862.49	

29. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,192,275,016.00						1,192,275,016.00

30. 资本公积

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) *1	3,553,958,929.01	132,904,830.00	127,858,257.00	3,559,005,502.01
其他资本公积*2	189,082,906.64	67,324,393.93	132,904,830.00	123,502,470.57
合计	3,743,041,835.65	200,229,223.93	260,763,087.00	3,682,507,972.58

*1、资本溢价 (股本溢价) 本期增加系第三期员工持股计划行权, 由其他资本公积转入 132,904,830 元; 本期减少为公司实施第四期员工持股计划受让公司回购股票 23,289,300 股, 将低于回购成本差额 127,858,257 元冲减股本溢价。

*2、其他资本公积增加系第三期员工持股计划受让公司回购股票 20,605,400 股, 转让价格低于授予日公允价值部分, 在本期应分摊的股份支付成本费用 33,043,789.05 元; 第四期员工持股计划受让公司回购股票 23,289,300 股, 转让价格低于授予日公允价值部分, 在本期应分摊的股份支付成本费用 34,280,604.88 元; 本期减少系第三期员工持股计划行权, 将等待期内确认的其他资本公积结转计入资本溢价 (股本溢价) 132,904,830 元。

31. 库存股

项目	期初余额	本期增加*1	本期减少*2	期末余额
回购本公司股份	262,012,390.65	97,826,925.39	255,716,514.00	104,122,802.04
合计	262,012,390.65	97,826,925.39	255,716,514.00	104,122,802.04

*1、本期增加系公司回购本公司股票支付的金额。

*2、本期减少系第四期员工持股计划通过非交易过户方式完成受让公司回购的股票 23,289,300 股。

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-832,839.77							-832,839.77
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-832,839.77							-832,839.77
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-658,383.24	-941,554.71				-941,554.71		-1,599,937.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-658,383.24	-941,554.71				-941,554.71		-1,599,937.95
其他综合收益合计	-1,491,223.01	-941,554.71				-941,554.71		-2,432,777.72

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	93,214,151.47	12,401,828.06	6,830,834.62	98,785,144.91
合计	93,214,151.47	12,401,828.06	6,830,834.62	98,785,144.91

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	657,678,159.94			657,678,159.94
合计	657,678,159.94			657,678,159.94

35. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	6,296,901,712.12	4,974,335,453.07
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-2,341,419.08
调整后期初未分配利润	6,296,901,712.12	4,971,994,033.99
加:本期归属于母公司所有者的净利润	174,709,477.43	1,836,324,699.86
其他权益工具投资处置结转		
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	738,284,887.74	511,417,021.73
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,733,326,301.81	6,296,901,712.12

36. 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,569,462,332.53	2,061,283,040.45	3,612,766,848.06	2,230,432,539.27
其他业务	23,568,194.13	1,611,573.89	20,793,513.52	2,825,911.11
合计	2,593,030,526.66	2,062,894,614.34	3,633,560,361.58	2,233,258,450.38

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,569,462,332.53	3,612,766,848.06
其中:水泥	2,372,656,305.70	3,431,626,371.68

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
熟料	97,510,524.43	26,254,580.74
石灰石	10,249,176.10	25,554,200.50
商品混凝土	82,749,363.35	129,331,695.14
环保处置	5,850,032.35	
光伏发电上网	446,930.60	
其他业务收入	23,568,194.13	20,793,513.52
合计	2,593,030,526.66	3,633,560,361.58

37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,442,091.91	10,484,687.88
教育费附加	2,468,528.42	10,585,528.65
资源税	13,976,159.05	14,689,909.80
房产税	4,576,424.10	4,634,032.94
土地使用税	1,757,179.56	1,811,584.60
车船使用税	16,136.39	12,870.47
印花税	2,512,316.28	3,142,390.25
矿产资源补偿费	543,646.14	2,286,140.16
可再生能源电价附加	3,135,700.25	3,811,965.71
国家重大水利工程建设基金	324,916.36	394,989.88
环境保护税	5,888,834.06	8,582,134.57
合计	37,641,932.52	60,436,234.91

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	17,230,260.97	18,817,363.08
职工薪酬	5,863,253.32	6,848,864.17
折旧		2,204.60
物料消耗	117,505.33	124,180.94
其他	7,936,093.87	6,545,143.50
合计	31,147,113.49	32,337,756.29

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,248,910.67	117,342,771.44
折旧	8,311,013.83	7,123,889.40
长期资产摊销	63,793,815.69	60,565,162.53
停工损失	2,786,588.35	
其他	26,410,226.27	27,828,085.91
合计	201,550,554.81	212,859,909.28

40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,844,767.62	3,968,792.76
物料消耗及其他	478,345.50	250,000.00
合计	6,323,113.12	4,218,792.76

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	20,262,930.83	21,733,833.66
其他	1,752,984.83	1,479,618.24
合计	-18,509,946.00	-20,254,215.42

42. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,740,414.98	4,766,574.73
其他	1,745,149.26	2,298,755.23
合计	6,485,564.24	7,065,329.96

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础建设政府补助金*1	120,278.28	259,871.27	与资产相关
脱硝改造奖励金*2	450,000.00	450,000.00	与资产相关
水泥磨技改工程政府补助*3	124,999.98	124,999.98	与资产相关
电机提升节能补助资金*4	162,521.22	270,033.44	与资产相关
电改袋技改工程政府补助*5	130,000.02	130,000.02	与资产相关
财政拨补偿基础设施*6	2,750,000.00	2,750,000.00	与资产相关
节能减排典型示范项目奖励*7	96,670.02	96,670.02	与资产相关

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
节能循环政府补助*8	50,000.00	50,000.00	与资产相关
绿色矿山建设项目奖励资金*9	147,000.00	127,000.00	与资产相关
原料粉磨系统节能技术改造资金*10	241,500.00	241,500.00	与资产相关
退伍军人税收优惠*11	4,500.00	232,500.00	与收益相关
建档立卡贫困人员税收优惠*12	3,900.00		与收益相关
稳岗补贴*13	436,305.46		与收益相关
留工补助*14	4,500.00		与收益相关
电价补贴*15	18,240.00		与收益相关
以工代训职业技能补贴		4,000.00	与收益相关
引进人才奖励金		30,000.00	与收益相关
合计	4,740,414.98	4,766,574.73	

*1、蕉岭县人民政府拨付给子公司鑫达旋窑用于厂区道路等基础设施建设的政府补助资金。本期转入当期其他收益 120,278.28 元。

*2、根据粤环[2012]65号《广东省环境保护厅广东省财政厅关于下达2012年污水处理设施与水泥厂脱硝以奖促减资金安排计划的通知》，子公司鑫达旋窑收到广东省财政厅拨款300万元整，摊销期限为10年。本期转入当期其他收益150,000.00元。

根据粤环[2013]56号《广东省环境保护厅广东省财政厅关于下达2013年第二批省级环保专项资金安排计划的通知》，子公司惠州塔牌收到150万元整；根据粤环[2012]65号《广东省环境保护厅广东省财政厅关于下达2012年污水处理设施与水泥厂脱硝以奖促减资金安排计划的通知》，子公司惠州塔牌收到广东省财政厅拨款300万元。本期转入当期其他收益225,000.00元。

根据粤环[2013]56号《广东省环境保护厅广东省财政厅关于下达2013年第二批省级环保专项资金安排计划的通知》，子公司金塔水泥收到广东省财政厅水泥厂脱硝奖励150万元整，摊销期限为10年。本期转入当期其他收益75,000.00元。

*3、根据梅市经信[2014]173号《梅州市经济和信息化局梅州市财政局关于下达2013年度梅州市产业振兴三年行动计划专项资金项目计划的通知》，子公司金塔水泥收到梅州市财政局85万吨/年水泥粉磨系统设备升级改造工程技术改造项目资金补助250万元整，摊销期限为10年。本期转入当期其他收益124,999.98元。

*4、根据惠财工[2019]124号《关于下达2018年惠州节能循环经济专项资金的通知》，子公司惠州塔牌收到电机能效提升补贴项目资金32.60万元，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益人民币9,055.40元。

根据惠财工[2019]64号《关于调整下达省级电机能效提升项目（第七批）剩余补贴资金通知》，子公司惠州塔牌收到电机能效提升补贴项目资金14,495.4万元，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益人民币20,132.50元。

根据惠财工[2019]128号《关于下达2019惠州市节能循环经济专项资金项目计划的通知》，子公司惠州塔牌收到电机能效提升补贴项目资金80万元整，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益人民币133,333.32元。

*5、根据梅市财工[2015]148号梅州市财政局文件《关于下达2014年度梅州市产业振兴三年行动计划专项资金的通知》，子公司金塔水泥收到梅州市财政局窑系统收尘器等项目技术改造专项资金260万元，摊销期限为10年。本期转入当期其他收益130,000.02元。

*6、本公司于2015年收到蕉岭县财政局万吨线落地奖5,500万元，万吨线于2017年11月开始生产，摊销期限为10年。本期转入当期其他收益2,750,000.00元。

*7、根据广东省梅州市梅市财工[2015]153号《关于下达2015年度梅州市第一批节能减排财政政策综合示范典型示范项目奖励资金计划的通知》，子公司鑫达旋窑收到的奖励金额为193.34万元，摊销期限为10年。本期转入当期其他收益96,670.02元。

*8、根据龙财企指[2018]24号龙岩市财政局、龙岩市经济和信息化委员会《关于下达2018年省级节能循环经济财政支持项目资金的通知》，子公司福建塔牌收到节能循环经济专项资金100万元，摊销期10年。本期转入当期其他收益50,000.00元。

*9、根据粤自然资矿管函[2019]117号广东省自然资源厅文件《广东省自然资源厅关于做好广东省绿色矿山建设项目奖励资金使用管理工作的通知》，子公司文华矿山黄前岌石灰石矿场2019年收到绿色矿山建设项目奖励专项资金40万元整，摊销期限为5年，本期转入当期其他收益40,000.02元。

根据粤国土资矿管函[2018]1941号广东省国土资源厅文件《广东省国土资源厅关于下达2018年乡村振兴战略专项资金地质矿产勘查及环境治理（绿色矿山建设项目）任务清单的通知》，子公司文华矿山长隆山石灰石矿场于2019年收到绿色矿山建设项目奖励专项资金50万元整，摊销期限为5年，本期转入当期其他收益49,999.98元。

根据粤财资环[2019]46号省财政厅《广东省财政厅关于提前下达2020年地质矿产勘查及治理专项资金（省级矿山地质环境恢复治理、绿色矿山建设）的通知》、惠市自然资函[2020]430号市自然资源局《关于商请拨付2020年绿色矿山建设项目奖励资金的函》，惠州塔牌收到绿色矿山奖励金27万元，摊销期限为5年。本期转入当期其他收益27,000.00元。

根据粤财资环[2020]125号广东省财政厅文件《广东省财政厅关于下达提前下达2021年绿色矿山建设专项资金的通知》和梅市自然资地矿函[2021]2号梅州市自然资源管理局提供的《关于做好2021年绿色矿山建设专项资金使用管理工作的通知》，文华矿山有限公司黄前岌石灰石矿场收到绿色矿山建设项目奖励专项资金15万元，摊销期限为5年。本期转入当期其他收益15,000.00元。

根据粤财资环[2020]125号广东省财政厅文件《广东省财政厅关于下达提前下达2021年绿色矿山建设专项资金的通知》和梅市自然资地矿函[2021]2号梅州市自然资源管理局提供的《关于做好2021年绿色矿山建设专项资金使用管理工作的通知》，文华矿山有限公司长隆山石灰石矿场收到绿色矿山建设项目奖励专项资金15万元，摊销期限为5年。本期转入当期其他收益15,000.00元。

*10、根据梅市工信[2019]42号《关于下达梅州市2019年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）支持企业技术改造资金项目计划的通知》，子公司金塔水泥收到梅州市财政局支持企业技术改造资金310万元，摊销期限为10年。本期转入当期其他收益154,999.98元。

根据梅市财工[2019]72号《关于下达2019年省级加大技术改造力度奖励资金的通知》，子公司金塔水泥收到梅州市财政局加大技术改造力度奖励资金173.00万元，摊销期限为10年。本期转入当期其他收益86,500.02元。

*11 根据财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）的规定，对自主就业退役士兵给予税收优惠，通知规定企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠，定额标准为每人每年9,000元。子公司鑫达旋窑本期因招录退伍军人减免增值税人民币4,500.00元。本期转入当期其他收益4,500.00元。

*12、根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号）的规定，企业招用建档立卡贫困人口、以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠，定额标准为每人每年7,800元。子公司鑫达旋窑本期因招录建档立卡贫困人口减免增值税人民币0.39万元。本期转入当期其他收益3,900.00元。

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

*13、公司及子公司本期收到稳岗补贴 436,305.46 元，本期转入当期其他收益 436,305.46 元。

*14、根据《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号），子公司塔牌创业收到一次性留工培训补助 0.45 万元。本期转入当期其他收益 4,500.00 元。

*15、子公司信丰塔牌、龙南京桥、定南京桥本期收到电价补贴 18,240.00 元。本期转入当期其他收益 18,240.00 元。

43. 投资收益

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	9,154,229.05	4,391,209.80
处置长期股权投资产生的投资收益		24,129,774.04
交易性金融资产在持有期间的投资收益	34,374,768.28	12,420,981.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,311,624.24	12,643,370.60
债权投资持有期间取得的利息收入	23,219,820.53	20,829,906.03
处置债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	608,490.60	920,518.92
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	12,651,115.66	15,437,352.93
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-194,339.62	13,360,016.52
托管收益	231,132.08	231,132.08
合计	88,356,840.82	104,364,262.22

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-53,209,679.13	15,704,672.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,250,215.89	11,445,827.99
其他非流动金融资产	-60,731,229.27	1,829,510.43
合计	-113,940,908.40	17,534,182.87

45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	352,909.70	-47,025.11
其他应收款坏账损失	1,232,075.44	487,660.79
长期应收款坏账损失		77,162.72
债权投资减值损失	-850,088.38	248,196.12
合计	734,896.76	765,994.52

46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,034,550.94	
合计	-4,034,550.94	

47. 资产处置收益

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
处置固定资产收益		-193,220.82	
合计		-193,220.82	

48. 营业外收入

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
政府补助	200,000.00	300,000.00	200,000.00
罚款净收入	125,440.64	313,350.73	125,440.64
非流动资产毁损报废收益	1,462,049.33	349,074.24	1,462,049.33
碳排放配额交易	5,656,325.79		5,656,325.79
其他	168,104.35	343,187.27	168,104.35
合计	7,611,920.11	1,305,612.24	7,611,920.11

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
小微工业企业上规模奖补资金*1	200,000.00		与收益相关
民营经济及中小微企业发展专项基金		300,000.00	与收益相关
合计	200,000.00	300,000.00	

*1、孙公司包装公司收到蕉岭县财政局划入小微工业企业上规模奖补资金 20 万元。本期转入营业外收入 200,000 元。

49. 营业外支出

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
公益性捐赠支出	17,235,010.27	34,930,500.00	17,235,010.27
罚款及滞纳金支出	10,000.00	161,054.96	10,000.00
赞助支出	962,334.46	338,446.17	962,334.46

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
非流动资产毁损报废损失	2,634,642.25	709.92	2,634,642.25
其他		244,382.45	
合计	20,841,986.98	35,675,093.50	20,841,986.98

50. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	77,756,400.85	264,228,803.23
递延所得税费用	-17,387,202.45	26,458,436.79
合计	60,369,198.40	290,687,240.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	236,354,919.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	59,088,730.00
子公司适用不同税率的影响	530,761.03
调整以前期间所得税的影响	355,338.18
非应税收入的影响	-3,818,344.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,865,063.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-544,617.06
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	1,292,317.53
其他	-400,050.07
所得税费用	60,369,198.40

51. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	174,709,477.43	914,607,233.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,177,722,627.00	1,174,868,197.33
基本每股收益	0.15	0.78
其中: 持续经营基本每股收益	0.15	0.78
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算:

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	174,709,477.43	914,607,233.19
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	1,177,722,627.00	1,174,868,197.33
稀释每股收益	0.15	0.78
其中:持续经营稀释每股收益	0.15	0.78
终止经营稀释每股收益		

52. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,549,046.83	22,618,437.82
政府补助	659,045.46	634,000.00
往来及其他	47,186,822.63	14,072,751.46
合计	66,394,914.92	37,325,189.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	10,813,691.98	9,552,384.23
管理费用	29,982,918.47	27,306,864.26
捐赠及赞助支出	18,197,344.73	35,268,946.17
往来及其他	17,742,187.12	4,403,107.67
合计	76,736,142.30	76,531,302.33

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资保证金		3,200,000.00
合计		3,200,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划受让回购股票	127,858,257.00	126,105,048.00
合计	127,858,257.00	126,105,048.00

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购本公司股份	97,826,925.39	260,043,655.44
合计	97,826,925.39	260,043,655.44

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	175,985,721.59	915,183,260.85
加：信用减值损失	-734,896.76	-765,994.52
资产减值准备	4,034,550.94	
固定资产折旧	199,030,635.98	192,831,633.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	18,961,230.90	15,930,339.77
投资性房地产摊销	214,762.24	322,143.36
长期待摊费用摊销	44,832,584.79	44,634,822.76
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)		193,220.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,172,592.92	-348,364.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	113,940,908.40	-17,534,182.87
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-88,356,840.82	-104,364,262.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-30,096,801.29	-1,780,638.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	12,709,598.84	28,239,075.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	-481,002,401.67	-47,676,146.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,195,124.36	29,924,761.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-508,617,438.59	-335,294,874.42
其他	5,570,993.44	-2,133,355.84
经营活动产生的现金流量净额	-544,549,923.45	717,361,438.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,100,453,492.80	1,694,003,659.11
减：现金的期初余额	908,421,968.56	1,679,307,735.16

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	192,031,524.24	14,695,923.95

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,014,820.17
其中: 永定塔牌	8,304,820.17
梅县新恒发	710,000.00
处置子公司收到的现金净额	9,014,820.17

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,100,453,492.80	908,421,968.56
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,100,348,574.57	908,207,462.31
可随时用于支付的其他货币资金	104,918.23	214,506.25
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,100,453,492.80	908,421,968.56
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		

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,557,976.48	环境治理专项金
合计	34,557,976.48	

55. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
递延收益	39,144,862.49	递延收益	4,272,969.52	4,500,074.73	其他收益

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
奖励	200,000.00	200,000.00	300,000.00	营业外收入
专项补助	467,445.46	467,445.46	266,500.00	其他收益
合计	667,445.46	667,445.46	566,500.00	

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

本公司报告期新设成立平远矿业。

八、 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建塔牌*1	武平	武平	有限责任	100.00		设立
塔牌营销*2	梅州	梅州	有限责任	100.00		设立
混凝土投资*3	梅州	梅州	有限责任	100.00		设立
惠州塔牌*4	龙门	龙门	有限责任	100.00		设立
鑫达旋窑*5	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
恒塔旋窑*6	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
金塔水泥*7	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
恒发建材*8	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
华山水泥*9	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
文华矿山*10	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
塔牌创投*11	深圳	深圳	有限责任	100.00		设立
塔牌环保*12	梅州	梅州	有限责任	100.00		设立
蕉岭恒塔*13	梅州	梅州	有限责任		100.00	设立
武平塔牌*14	武平	武平	有限责任		100.00	设立
寻乌京桥*15	寻乌	寻乌	有限责任		90.00	设立
信丰塔牌*16	信丰	信丰	有限责任		90.00	设立
龙南京桥*17	龙南	龙南	有限责任		95.00	设立
定南京桥*18	定南	定南	有限责任		95.00	设立
包装公司*19	梅州	梅州	有限责任		100.00	同一控制下企业合并
福建矿业*20	武平	武平	有限责任		100.00	设立
惠州矿业*21	龙门	龙门	有限责任		100.00	设立
闽塔新材*22	武平	武平	有限责任		51.00	设立
惠塔环保*23	龙门	龙门	有限责任		60.00	非同一控制下企业合并
平远矿业*24	梅州	梅州	有限责任		100.00	设立

*1、福建塔牌于2007年3月29日成立,截止2022年6月30日,注册资本人民币30,000万元,本公司出资30,000万元,持股100%。

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*2、塔牌营销于1997年10月成立,截止2022年6月30日,注册资本为人民币1,500万元,本公司持股100%。

*3、混凝土投资于2007年8月2日成立,截止2022年6月30日,注册资本人民币30,000万元,本公司出资30,000万元,持股100%。

*4、惠州塔牌于2012年9月17日成立,注册资本人民币30,000万元,截止2022年6月30日,本公司持有该公司100%的股权。

*5、鑫达旋窑成立于2002年2月6日,截止2022年6月30日,注册资本人民币6,000万元,本公司持有该公司100%股权。

*6、恒塔旋窑成立于2001年11月30日,截止2022年6月30日,注册资本人民币1,500万元,本公司持有该公司100%股权。

*7、金塔水泥成立于1995年5月9日,截止2022年6月30日,注册资本人民币3,000万元,本公司持有该公司100%股权。

*8、恒发建材成立于1999年11月1日,截止2022年6月30日,注册资本人民币2,000万元,本公司持有该公司100%股权。

*9、华山水泥成立于1992年9月1日,截止2022年6月30日,注册资本人民币2,000万元,本公司持有该公司100%股权。

*10、文华矿山成立于1996年2月4日,截止2022年6月30日,注册资本人民币10,000万元,本公司持有该公司100%的股权。

*11、塔牌创投成立于2016年1月18日,截止2022年6月30日,注册资本人民币30,000万元,本公司持有该公司100%股权。

*12、塔牌环保成立于2021年12月24日,注册资本人民币5,000万元,本公司持股100%,截止2022年6月30日公司出资100万元。

*13、蕉岭恒塔是混凝土投资的全资子公司,成立于2010年1月26日,原为混凝土投资的全资子公司,2021年4月股权内部转让给鑫达旋窑,成为鑫达旋窑的全资子公司。

*14、武平塔牌是混凝土投资的全资子公司,成立于2011年8月30日。

*15、寻乌京桥于2012年10月16日成立,注册资本人民币1,000万元,混凝土投资出资1,980万元,持股90%。

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*16、信丰塔牌于2012年3月6日成立,注册资本人民币1,000万元,混凝土投资出资2,070万元,持股90%。

*17、龙南京桥于2012年7月17日成立,注册资本人民币500万元,混凝土投资出资350万元,持股70%。2013年经股东会决议增资人民币500万元,增资后注册资本变更为人民币1,000万元,其中,混凝土投资出资900万元,持股90%。2014年经股东会决议增资人民币1,000万元,增资后注册资本变更为人民币2,000万元,其中,混凝土投资出资1,900万元,持股95%。

*18、定南京桥于2013年1月成立,注册资本人民币1,000万元,混凝土投资出资900万元,持股90%。2014年经股东会决议增资人民币1,000万元,增资后注册资本变更为人民币2,000万元,其中混凝土投资出资1,900万元,持股95%。

*19、包装公司成立于2007年6月15日,系鑫达旋窑的全资子公司。

*20、福建矿业系福建塔牌的全资子公司,成立于2007年6月8日。

*21、惠州矿业系惠州塔牌的全资子公司,成立于2020年7月13日,注册资本人民币1,000万元。

*22、闽塔新材系福建塔牌控股子公司,成立于2019年11月5日,注册资本人民币1,000万元。截止2022年6月30日,实收资本300万元,福建塔牌出资153万元,持股51%。

*23、惠塔环保于2017年2月22日设立,注册资本人民币5,000万元。惠州塔牌于2021年11月受让自然人刘伟荣、彭晓春尚未实缴的注册资本3,000万元,受让后,惠州塔牌持股60.00%,且能决定惠塔环保5名董事中的3名,获得惠塔环保控制权。

*24、平远矿业系文华矿山的全资子公司,成立于2022年6月23日,注册资本人民币500万元。截止2022年6月30日,文华矿山尚未出资。

(2) 重要的非全资子公司

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
寻乌京桥	10.00	-6,417.45		2,430,395.62
信丰塔牌	10.00	165,286.51		3,845,682.19
龙南京桥	5.00	140,731.90		1,638,615.82
定南京桥	5.00	68,718.41		1,474,368.58
闽塔新材	49.00	-151.10		1,465,926.83
惠塔环保	40.00	908,075.89		21,231,982.46

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
寻乌京桥	13,389,999.21	11,315,808.22	24,705,807.43	401,851.23		401,851.23	12,691,380.09	12,017,733.92	24,709,114.01	340,983.27		340,983.27
信丰塔牌	33,174,228.30	15,834,196.79	49,008,425.09	9,257,592.41	1,294,010.79	10,551,603.20	35,138,452.05	16,848,518.27	51,986,970.32	14,274,102.77	1,220,724.68	15,494,827.45
龙南京桥	35,943,082.44	11,986,552.44	47,929,634.88	14,704,147.43	453,170.99	15,157,318.42	34,485,462.75	12,502,242.53	46,987,705.28	16,865,873.77	388,136.70	17,254,010.47
定南京桥	21,956,923.72	14,270,938.68	36,227,862.40	6,126,404.38	614,086.43	6,740,490.81	23,947,442.14	14,652,295.16	38,599,737.30	10,156,154.31	562,199.96	10,718,354.27
闽塔新材	3,043,902.83	938,784.57	3,982,687.40	991,000.00		991,000.00	3,044,313.99	938,681.78	3,982,995.77	991,000.00		991,000.00
惠塔环保	21,046,918.34	45,424,002.60	66,470,920.94	10,681,794.10	2,709,170.71	13,390,964.81	36,987,930.05	46,892,803.64	83,880,733.69	30,383,962.24	2,781,396.67	33,165,358.91

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
寻乌京桥	730,275.48	-64,174.54	-64,174.54	-604,104.16	1,238,592.12	427,893.04	427,893.04	-142,916.97
信丰塔牌	18,765,356.87	1,652,865.11	1,652,865.11	196,717.31	32,178,426.19	3,111,166.97	3,111,166.97	2,695,702.94
龙南京桥	31,067,266.24	2,814,638.08	2,814,638.08	128,660.04	15,349,512.09	2,555,669.91	2,555,669.91	-59,046.45
定南京桥	13,821,360.03	1,374,368.30	1,374,368.30	249,457.45	21,558,902.21	1,887,257.12	1,887,257.12	22,541.20
闽塔新材	-	-308.37	-308.37	-411.16		-50.41	-50.41	49,652.78
惠塔环保	5,850,032.35	2,270,189.71	2,270,189.71	-741,571.23				

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
揭阳新粤塔	揭阳	揭阳	有限公司		49.00	权益法	是
饶平新恒塔	饶平县	饶平县	有限公司		49.00	权益法	是
五华塔牌	梅州	梅州	有限公司		49.00	权益法	是
华新达	梅州	梅州	有限公司	45.00		权益法	是
深圳中展信	深圳	深圳	合伙企业	50.00		权益法	是
梅州客商银行	梅州	梅州	股份公司	20.00		权益法	是

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

合营企业名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)*
合营企业		
揭阳新粤塔	49	40
饶平新恒塔	49	33
五华塔牌	49	33

*本企业在被投资单位表决权比例系本企业在合营企业董事会中的表决权比例。

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	揭阳新粤塔	饶平新恒塔	五华塔牌	揭阳新粤塔	饶平新恒塔	五华塔牌
流动资产	45,564,415.46	57,663,177.01	13,993,573.53	49,270,316.69	59,786,212.64	15,463,184.04
其中：现金和现金等价物	556,557.23	25,758.76	1,672,668.47	414,931.80	44,950.49	3,235,503.02
非流动资产	16,360,184.48	3,390,285.20	2,557,812.02	17,287,901.72	3,191,024.78	2,923,930.52
资产合计	61,924,599.94	61,053,462.21	16,551,385.55	66,558,218.41	62,977,237.42	18,387,114.56
流动负债	16,614,035.71	47,998,381.45	14,152,566.49	18,699,248.33	50,594,201.31	14,747,804.40
非流动负债	2,999,427.90			4,568,127.90		
负债合计	19,613,463.61	47,998,381.45	14,152,566.49	23,267,376.23	50,594,201.31	14,747,804.40
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	42,311,136.33	13,055,080.76	2,398,819.06	43,290,842.18	12,383,036.11	3,639,310.16
按持股比例计算的净资产份额	20,732,456.80	6,396,086.34	1,174,671.64	21,212,512.67	6,066,784.46	1,782,512.28
调整事项			-5,494.20			-21,939.66
—商誉						
—内部交易未实现利润			-5,494.20			-21,939.66
—其他						
对合营企业权益投资的账面价值	20,732,456.80	6,396,086.34	1,169,177.44	21,212,004.28	6,221,029.17	2,154,844.67
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	14,905,481.40	64,975,184.12	2,151,852.76	19,921,245.64	44,822,942.34	3,762,835.04
财务费用	304,103.93	-851.65	-2,633.48	300,269.07	-2,235.67	-2,912.05
所得税费用	74,527.41	17,231.91		99,606.24	23,780.13	
净利润	-979,705.85	672,044.65	-1,240,491.10	196,267.85	925,209.78	17,276.11
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-979,705.85	672,044.65	-1,240,491.10	196,267.85	925,209.78	17,276.11
本期收到的来自合营企业的股利						

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	华新达	梅州客商银行	华新达	梅州客商银行
流动资产	80,225,257.37	7,014,283,620.13	75,742,575.68	10,135,480,725.28
非流动资产	28,896,222.46	18,035,350,354.52	30,508,296.41	14,732,720,843.45
资产合计	109,121,479.83	25,049,633,974.65	106,250,872.09	24,868,201,568.73
流动负债	20,923,854.22	21,593,970,372.99	18,910,702.50	22,497,720,293.84
非流动负债	246,628.95	1,147,670,820.41	246,628.95	137,965,259.91
负债合计	21,170,483.17	22,741,641,193.40	19,157,331.45	22,635,685,553.75
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	87,950,996.66	2,307,992,781.25	87,093,540.64	2,232,516,014.98
按持股比例计算的净资产份额	39,577,948.50	461,598,556.24	39,192,093.29	446,503,202.99
调整事项	-124,629.01		-114,921.13	
—商誉				
—内部交易未实现利润	-124,629.01		-114,921.13	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	39,453,319.49	461,598,556.24	37,235,414.89	438,910,123.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	32,229,063.65	222,474,244.55	47,430,574.56	143,775,001.91
净利润	857,456.02	80,184,539.81	2,531,593.72	13,260,301.05
终止经营的净利润				
其他综合收益		-4,707,773.54		6,812,653.14
综合收益总额	857,456.02	75,476,766.27	2,531,593.72	20,072,954.19
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
蕉岭县永安和矿业有限公司	蕉岭县	蕉岭县	矿产资源开采		69.81

共同经营为单独主体的,分类为共同经营的依据:

按照文华矿山与其他合营方签署的协议约定,公司不能控制永安和矿业,且各合营方对合营安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、交易性金融资产、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额				
	半年以内	1年以内	1—3年	3年以上	合计
应付账款	554,277,707.48	64,013,642.90	64,686,907.09		682,978,257.47
其他应付款	113,458,782.60				113,458,782.60
合计	667,736,490.08	64,013,642.90	64,686,907.09		796,437,040.07

项目	期初余额				
	半年以内	1年以内	1—3年	3年以上	合计
应付账款	667,150,828.89	58,374,124.96	102,216,442.33		827,741,396.18
其他应付款	95,963,339.24				95,963,339.24
合计	763,114,168.13	58,374,124.96	102,216,442.33		923,704,735.42

3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

本公司截止2022年6月30日无以浮动利率计算的借款。

(2) 汇率风险

本公司目前业务尚未涉足汇率领域,故不存在汇率风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

项目	期末余额	上年期末余额
交易性金融资产	535,322,478.93	519,578,751.51
合计	535,322,478.93	519,578,751.51

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2022年6月30日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌25%,则本公司将增加或减少净利润10,037.30万元(于2021年12月31日,影响净利润9,742.10万元)。管理层认为25%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	535,322,478.93	1,830,934,026.96	16,493,673.59	2,382,750,179.48
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	535,322,478.93	1,830,934,026.96	16,493,673.59	2,382,750,179.48
(1)债务工具投资		198,400,903.23		198,400,903.23
(2)权益工具投资	535,322,478.93	396,206,329.66	16,493,673.59	948,022,482.18
(3)衍生金融资产		1,236,326,794.07		1,236,326,794.07
(4)其他				
2.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				
(1)债务工具投资				
(2)其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			17,502,405.81	17,502,405.81
◆其他非流动金融资产		532,882,117.62	282,124,282.74	815,006,400.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		532,882,117.62	282,124,282.74	815,006,400.36

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
(1) 债务工具投资		321,457,900.44		321,457,900.44
(2) 权益工具投资		211,424,217.18	282,124,282.74	493,548,499.92
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	535,322,478.93	2,363,816,144.58	316,120,362.14	3,215,258,985.65

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

交易性金融资产中二级市场上市公司股票的公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产债务工具投资、限售期内的上市公司股权投资、衍生金融资产等的公允价值是按照可取得的市场信息、市场价值参数和相应期权估值模型来确定。

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

非上市的股权投资的公允价值采用市场比较法估值模型估计,由于采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持,本公司需根据对市净率等不可观测市场参数的估计来确定其公允价值。

5. 本期,上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间未发生转换。

十一、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

名称	与本公司的关系	持股比例(%)
钟烈华	本公司的实际控制人	16.61

截止本期期末，钟烈华先生直接持有公司16.61%股份，并且根据2016年12月17日彭倩女士与钟烈华先生签署的《委托投票协议》，彭倩女士将其持有的86,775,951股（占公司总股本的7.28%）公司股份对应的表决权委托钟烈华先生行使，钟烈华先生实际可支配公司股份表决权为23.89%。另外，本公司第四届董事会中3名非独立董事候选人和第五届董事会中4名非独立董事候选人均为钟烈华先生提名，提名董事占董事会成员半数以上，因此认定钟烈华先生为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
一、合营企业	
揭阳新粤塔	合营
饶平新恒塔	合营
五华塔牌	合营
二、联营企业	
华新达	联营
深圳中展信	联营
梅州客商银行	联营

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
龙川建业	参股企业
潮安泓基	参股企业
惠州新恒塔	参股企业

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梅州市文华新型建材科技有限公司(文华新型材)	联营企业华新达之全资子公司
徐永寿	本公司的主要投资人之一
张能勇	本公司的主要投资人之一
彭倩	本公司的主要投资人之一
钟朝晖	董事长、本公司的主要投资人之配偶
钟剑威	副董事长、本公司的主要投资人之亲属
何坤皇	董事、总经理、法定代表人
赖宏飞	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
李璜蛟	独立董事
姜春波	独立董事
徐小伍	独立董事
陈毓沾	监事会主席
钟媛	监事、公司主要投资人之亲属
陈晨科	职工监事
徐政雄	常务副总经理
丘增海	副总经理
刘延东	副总经理

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

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额发生额(万元)
华新达	材料采购	2,486.33	3,140.70
文华新型材	材料采购	17.90	9.69

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额发生额(万元)
五华塔牌	销售水泥	54.49	107.76
文华新型材	销售混凝土		21.74
文华新型材	建筑石	327.48	481.30
文华新型材	电费款	67.01	68.44
文华新型材	水费	0.05	0.14
潮安泓基	销售水泥		1,448.18

关联方提供金融服务情况表

关联方	期初存款余额(万元)	本期存入款项(万元)	本期支取款项(万元)	期末存款余额(万元)	本期利息收入(万元)
梅州客商银行	15,087.02	169,258.08	155,310.00	29,035.09	185.52

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

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
文华新型材	场地	138,634.31	137,716.20

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,293,666.67	3,269,960.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额(万元)		期初余额(万元)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	文华新型材	11.99	0.04	12.12	0.04
应收股利					
	永定塔牌			260.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额(万元)	期初账面余额(万元)
应付账款			
	华新达	732.24	689.87
	文华新型材	6.51	71.63
其他应付款			
	华新达	5.00	
	文华新型材	58.74	58.74
合同负债			
	惠州新恒塔	0.78	13.74
	五华塔牌	19.03	23.01
	潮安泓基	0.87	0.87
	揭阳新粤塔	1.85	1.85
	文华新型材	46.26	21.01

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

(1) 第一期员工持股计划

2018年5月9日公司召开2018年第一次临时股东大会,审议并通过了《关于公司〈2018—2023年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》。员工持股计划的主要内容:(1)员工持股计划的参加对象为公司部分董事、监事、高级管理人员以及经公司董事会确定的公司上一年度末登记在册的正式员工,首期员工持股计划参加对象不超过150人。(2)首期员工持股计划的资金来源于2018年度提取的薪酬激励奖金净额(代扣代缴员工个税后的薪酬激励奖金)。(3)员工持股计划涉及的标的股票来源为上市公司回购本公司股票、二级市场购买、认购非公开发行股票、股东自愿赠与以及法律、行政法规允许的其他方式。(4)首期员工持股计划购买回购股票的价格原则上为本次回购的平均价格。(5)员工持股计划所获标的股票的锁定期为:通过购买公司回购的本公司股票或二级市场购买标的股票方式获得股票的,锁定期为12个月,自公司公告标的股票登记至当期员工持股计划之日起计算。(6)每期员工持股计划的基本存续期为36个月,如当期员工持股计划参与认购公司非公开发行股票,则该期员工持股计划存续期自动调整为48个月。每期员工持股计划的存续期,自公司公告标的股票登记至当期员工持股计划之日起计算。

2018年12月20日,公司为实施首期员工持股计划方案所需回购的股票已全部完成,本次回购最高成交价为10.48元/股,最低成交价为10.18元/股,已累计回购股份数量3,045,242股,占公司总股本的0.26%,支付的总金额为31,507,568.77元(含交易费用)。

2019年3月10日,公司召开第四届董事会第十八次会议,审议通过了《2018年年度报告》及其摘要、《关于公司2018年度利润分配的预案》等议案,公司据此确认了2018年度薪酬激励金的计提与发放,且与职工就首期员工持股计划的协议条款和条件已达成一致。

2019年4月8日,公司回购专用证券账户所持有的塔牌集团股票已全部非交易过户至公司员工持股计划专户,过户价格为9.46元/股,过户股数为3,045,242股。

本期员工持股计划按照公司董事会确定定价规则以9.46元/股的价格受让公司回购的3,045,242股公司股票,转让价格低于授予日公允价值部分6,516,817.88元符合《企业会计准则第11号——股份支付》中关于股份支付的规定,公司依照“股份支付”的相关要求进行会计处理。

(2) 第二期员工持股计划

2019年4月2日公司召开2018年年度股东大会,审议并通过了《关于修订〈广东塔牌集团股份有限公司员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于修订公司〈2018—2023

年员工持股计划(草案)及其摘要的议案》、《关于〈广东塔牌集团股份有限公司第二期员工持股计划〉的议案》。员工持股计划的主要内容:(1)第二期员工持股计划的参加对象为公司部分董事、监事、高级管理人员以及经公司董事会确定的其他正式员工,预计1300人左右。(2)第二期员工持股计划的资金来源于2019年度提取的薪酬激励奖金净额(代扣代缴员工个税后的薪酬激励奖金)。(3)第二期员工持股计划涉及的标的股票来源为上市公司回购本公司股票、二级市场购买、认购非公开发行股票、股东自愿赠与以及法律、行政法规允许的其他方式。(4)第二期员工持股计划起受让回购股票价格折扣情况根据年度综合收益实现情况来确定,最多可以5折。(5)员工持股计划所获标的股票的锁定期为:通过购买公司回购的本公司股票或二级市场购买标的股票方式获得股票的,锁定期为12个月,自公司公告标的股票登记至当期员工持股计划之日起计算。(6)本期员工持股计划的基本存续期为60个月。每期员工持股计划的存续期,自公司公告标的股票登记至当期员工持股计划之日起计算。

公司实施2019年度及2020年度股份回购方案,截至2020年7月21日公司用于第二期员工持股计划的回购股份股数已满足。本次回购最高成交价为12.20元/股,最低成交价为9.5元/股,已累计回购股份22,878,869股,占公司总股本1.92%,支付的总金额为246,201,894.81元(含交易费用)。

2020年3月15日,公司召开第五届董事会第二次会议,审议通过了《2019年年度报告》及其摘要、《关于公司2019年度利润分配的预案》等议案,公司据此确认2019年度薪酬激励金的计提与发放,且与职工就第二期员工持股计划的协议条款和条件已达成一致。

2020年7月22日,公司回购专用证券账户所持有的塔牌集团股票已全部非交易过户至公司员工持股计划专户,过户价格为5.38元/股,过户股数为19,004,900股。

本期员工持股计划按照公司董事会确定定价规则以5.38元/股的价格受让公司回购的19,004,900股公司股票,转让价格低于授予日公允价值部分118,020,429.00元符合《企业会计准则第11号——股份支付》中关于股份支付的规定,公司依照“股份支付”的相关要求进行会计处理。

(3) 第三期员工持股计划

2020年3月15日公司召开第五届董事会第二次会议,审议并通过了《关于修订〈广东塔牌集团股份有限公司员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于修订公司〈2018—2023年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈广东塔牌集团股份有限公司第三期员工持股计划〉的议案》。员工持股计划的主要内容:(1)第三期员工持股计划的参加对象为公司部分董事、监事、高级管理人员以及经公司董事会确定的其他正式员工,预计1300人左右。(2)第三期员工持股计划的资金来源为年度激励奖金净额(代扣代缴员工个税后的年度激励奖金)。(3)第三期员工持股计划涉及的标的股票来源为公司回购本公司股票。(4)第三期员工持股计划受让回购股票价格折扣情况根据年度综合收益实现情况及回购股票的成本来确定,最多可以5折。(5)第三期员工

持股计划所获标的股票的锁定期为 12 个月,自公司公告标的股票登记至当期员工持股计划之日起计算。(6)第三期员工持股计划的存续期为 60 个月,自公司公告标的股票登记至当期员工持股计划之日起计算。

公司于 2021 年 3 月 16 日披露了《关于回购公司股份实施结果暨股份变动的公告》。截至 2021 年 3 月 14 日,本次股份回购期限届满,在回购期内,公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 28,713,526 股,占公司总股本的 2.41%,最高成交价为 12.66 元/股,最低成交价为 11.76 元/股,支付的总金额为 355,528,424.41 元(含交易费用)。

2021 年 3 月 14 日,公司召开第五届董事会第十次会议,审议通过了《2020 年年度报告》及其摘要、《关于公司 2020 年度利润分配的预案》等议案,公司据此确认 2020 年度薪酬激励金的计提与发放,且与职工就第三期员工持股计划的协议条款和条件已达成一致。

公司回购专用证券账户所持有公司股票 20,605,400 股已于 2021 年 4 月 6 日以非交易过户形式过户至公司开立的“广东塔牌集团股份有限公司—第三期员工持股计划”专户,占公司总股本的 1.73%,过户价格为 6.12 元/股。

第三期员工持股计划按照公司董事会确定定价规则以 6.12 元/股的价格受让公司回购的 20,605,400 股公司股票,转让价格低于授予日公允价值部分 132,904,830.00 元符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》中关于股份支付的规定,公司依照“股份支付”的相关要求进行会计处理。

(4) 第四期员工持股计划

2021 年 3 月 14 日公司召开第五届董事会第十次会议,审议并通过了《关于修订〈广东塔牌集团股份有限公司员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于修订公司〈2018—2023 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈广东塔牌集团股份有限公司第四期员工持股计划〉的议案》。员工持股计划的主要内容:(1)第四期员工持股计划的参加对象为公司部分董事、监事、高级管理人员以及经公司董事会确定的其他正式员工,预计 1300 人左右。(2)第四期员工持股计划的资金来源为年度激励奖金净额(代扣代缴员工个税后的年度激励奖金)。(3)第四期员工持股计划涉及的标的股票来源为公司回购本公司股票或二级市场购买的本公司股票。(4)第四期员工持股计划受让回购股票价格折扣情况根据年度综合收益实现情况及回购股票的成本来确定,最多可以 5 折。(5)第四期员工持股计划所获标的股票的锁定期为 12 个月,自公司公告标的股票登记至当期员工持股计划之日起计算。(6)第四期员工持股计划的存续期为 60 个月,自公司公告标的股票登记至当期员工持股计划之日起计算。

公司于 2022 年 3 月 14 日披露了《关于回购公司股份实施结果暨股份变动的公告》,截至 2022 年 3 月 13 日,本次股份回购期限届满,在回购期内,公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 21,849,134 股,占公司总股本的 1.83%,最

高成交价为 11.39 元/股，最低成交价为 9.88 元/股，支付的总金额为 236,006,654.32 元（含交易费用）。

2022年3月14日，公司召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《2021年年度报告》及其摘要、《关于公司2021年度利润分配的预案》等议案，公司据此确认2021年度薪酬激励金的计提与发放，且与职工就第四期员工持股计划的协议条款和条件已达成一致。

公司回购专用证券账户所持有公司股票 23,289,300 股已于 2022 年 3 月 29 日以非交易过户形式过户至公司开立的“广东塔牌集团股份有限公司—第四期员工持股计划”专户，占公司总股本的 1.95%，过户价格为 5.49 元/股。

第四期员工持股计划按照公司董事会确定定价规则以 5.49 元/股的价格受让公司回购的 23,289,300 股公司股票，转让价格低于授予日公允价值部分 119,707,002.00 元符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》中关于股份支付的规定，公司依照“股份支付”的相关要求进行会计处理。

2. 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：305,907,724.57 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：67,324,393.93 元。

第一期员工持股计划：按照公司董事会确定定价规则以 9.46 元/股的价格受让公司回购的 3,045,242 股公司股票，转让价格低于授予日公允价值部分 6,516,817.88 元符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》中关于股份支付的规定，公司依照“股份支付”的相关要求进行会计处理。

第二期员工持股计划：按照公司董事会确定定价规则以 5.38 元/股的价格受让公司回购的 19,004,900 股公司股票，转让价格低于授予日公允价值部分 118,020,429.00 元符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》中关于股份支付的规定，公司依照“股份支付”的相关要求进行会计处理。

第三期员工持股计划：按照公司董事会确定定价规则以 6.12 元/股的价格受让公司回购的 20,605,400 股公司股票，转让价格低于授予日公允价值部分 132,904,830.00 元符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》中关于股份支付的规定，公司依照“股份支付”的相关要求进行会计处理。

第四期员工持股计划：按照公司董事会确定定价规则以 5.49 元/股的价格受让公司回购的 23,289,300 股公司股票，转让价格低于授予日公允价值部分 119,707,002.00 元符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》中关于股份支付的规定，公司依照“股份支付”的相关要求进行会计处理。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资产负债表日存在的重要承诺

截止2022年6月30日未计入本公司资产负债表的承诺事项如下:

内容	涉及金额	影响	性质	合同金额	已支付金额	备注
长隆山矿场扩建项目	20,439,311.01	无重大影响	土建	26,427,970.17	5,988,659.16	
分布式光伏发电储能一体化项目	14,135,586.13	无重大影响	设备购置	77,152,780.29	63,017,194.16	

(2) 其他重大财务承诺事项

截止2022年6月30日,公司无其他重大财务承诺事项。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2022年6月30日,本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 其他重要或有事项

截止2022年6月30日,本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1. 终止经营

(1) 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	174,709,477.43	914,607,233.19
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(2) 公司无终止经营净利润。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部,与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

项目	水泥	混凝土	分部间抵销	合计
营业收入	2,524,396,224.66	84,202,532.27	-15,568,230.27	2,593,030,526.66
营业成本	2,015,736,276.35	64,610,540.95	-17,452,202.96	2,062,894,614.34
资产总额	12,324,119,333.63	456,953,038.03	-65,646,956.40	12,715,425,415.26
负债总额	1,388,054,730.34	55,738,763.94	-18,472,066.00	1,425,321,428.28

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 员工持股计划

2022年3月14日公司召开第五届董事会第十九次会议,以及2022年4月7日召开的2021年年度股东大会审议并通过了《关于〈第五期员工持股计划〉的议案》,第五期员工持股计划的资金来源为年度激励奖金净额(代扣代缴员工个税后的年度激励奖金),员工持股计划涉及的标的股票来源为公司回购本公司股票或二级市场购买的本公司股票。

(2) 回购公司股份

1) 2021年股份回购方案的实施进展情况

公司于2021年3月14日召开的第五届董事会第十次会议逐项审议通过了《关于回购公司股份的议案》,同意公司使用自有资金以集中竞价方式从二级市场回购公司股份,资金总额为不超过40,000万元(含)且不少于20,000万元(含),回购股份价格不超过13.57元/股(含)【因实施2020年年度权益分派,回购价格由原“不超过14元/股(含)”调整至“不超过13.57元/股(含)”】,回购期限为董事会审议通过回购方案之日起12个月内,回购股份拟用于公司实施员工持股计划。

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2021年12月31日,公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份20,909,434股,约占公司总股本的1.75%,最高成交价为11.39元/股,最低成交价为9.88元/股,支付的总金额为226,005,330.45元(含交易费用)。

截至2022年3月13日,本次股份回购期限届满,在回购期内,公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份21,849,134股,约占公司总股本的1.83%,最高成交价为11.39元/股,最低成交价为9.88元/股,支付的总金额为236,006,654.32元(含交易费用)。

2) 2022年股份回购方案的实施进展情况

公司于2022年3月14日召开的第五届董事会第十九次会议逐项审议通过了《关于回购公司股份的议案》,同意公司使用自有资金以集中竞价方式从二级市场回购公司股份,资金总额为不超过40,000万元(含)且不少于20,000万元(含),回购股份价格不超过11.88元/股(含)【因实施2021年年度权益分派,回购价格由原“不超过12.5元/股(含)”调整至“不超过11.88元/股(含)”】,回购期限为董事会审议通过回购方案之日起12个月内,回购股份拟用于公司实施员工持股计划。

截至2022年6月30日,公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份10,013,300股,约占公司总股本的0.84%,最高成交价为8.95元/股,最低成交价为8.58元/股,支付的总金额为87,825,601.52元(含交易费用)。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	48,411,443.80	19,215,633.13
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上		
小计	48,411,443.80	19,215,633.13
减:坏账准备	6,580.72	1,857.56
合计	48,404,863.08	19,213,775.57

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

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										
按组合计提坏账准备	48,411,443.80	100.00	6,580.72	0.01	48,404,863.08	19,215,633.13	100.00	1,857.56	0.01	19,213,775.57
其中：										
逾期分析法	2,193,571.86	4.53	6,580.72	0.30	2,186,991.14	619,187.93	3.22	1,857.56	0.30	617,330.37
合并范围内关联方	46,217,871.94	95.47			46,217,871.94	18,596,445.20	96.78			18,596,445.20
合计	48,411,443.80	100.00	6,580.72	0.01	48,404,863.08	19,215,633.13	100.00	1,857.56	0.01	19,213,775.57

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
应收账款坏账准备	1,857.56	4,723.16			6,580.72
合计	1,857.56	4,723.16			6,580.72

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
塔牌营销	46,217,871.94	95.47	
第二名	1,118,834.50	2.31	3,356.51
第三名	444,620.19	0.92	1,333.86
第四名	630,117.17	1.30	1,890.35
合计	48,411,443.80	100.00	6,580.72

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,247,400.00	
其他应收款项	76,447.47	215,396.17
合计	1,323,847.47	215,396.17

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
H股上市公司	1,247,400.00	
合计	1,247,400.00	

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	74,977.50	199,086.30
1至2年(含2年)		15,258.00
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		1,700.00
5年以上	1,700.00	
小计	76,677.50	216,044.30
减:坏账准备	230.03	648.13
合计	76,447.47	215,396.17

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按坏账计提方法分类披露

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										
按组合计提坏账准备	76,677.50	100.00	230.03	0.30	76,447.47	216,044.30	100.00	648.13	0.30	215,396.17
其中：										
逾期分析法	76,677.50	100.00	230.03	0.30	76,447.47	216,044.30	100.00	648.13	0.30	215,396.17
合计	76,677.50	100.00	230.03	0.30	76,447.47	216,044.30	100.00	648.13	0.30	215,396.17

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	76,677.50	230.03	0.30
逾期1至3个月			
逾期3至6个月			
逾期6至12个月			
逾期12至24个月			
逾期超过24个月			
合计	76,677.50	230.03	0.30

3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	648.13			648.13
期初余额在本期				
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	31.90			31.90
本期转回	450.00			450.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	230.03			230.03

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	648.13	31.90	450.00		230.03
合计	648.13	31.90	450.00		230.03

5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	76,677.50	216,044.30
合计	76,677.50	216,044.30

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他	30,000.00	1年以内	39.12	90.00
第二名	其他	20,000.00	1年以内	26.08	60.00
第三名	其他	14,204.00	1年以内	18.52	42.61
第四名	其他	5,000.00	1年以内	6.52	15.00
第五名	其他	4,029.50	1年以内	5.26	12.09
合计		73,233.50		95.50	219.70

8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

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	2,553,161,372.28		2,553,161,372.28	2,823,559,812.28		2,823,559,812.28
对联营、合营企业投资	504,119,250.26		504,119,250.26	495,155,640.36		495,155,640.36
合计	3,057,280,622.54		3,057,280,622.54	3,318,715,452.64		3,318,715,452.64

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
塔牌营销	20,141,992.99	1,850,692.03		21,992,685.02		
鑫达旋窑	179,821,658.10	8,920,240.46		188,741,898.56		
金塔水泥	75,441,340.07	4,266,085.47		79,707,425.54		
恒发建材	40,909,249.52	1,022,843.67		41,932,093.19		
恒塔旋窑	63,281,773.54	539,324.52		63,821,098.06		
华山水泥	39,004,737.86			39,004,737.86		
福建塔牌	334,700,855.57	10,704,913.05		345,405,768.62		
混凝土投资	624,864,512.00	2,708,405.91	314,000,000.00	313,572,917.91		
文华矿山	486,347,467.41	85,648.60		486,433,116.01		
惠州塔牌	357,375,293.84	11,019,479.82		368,394,773.66		
塔牌环保	1,000,000.00	2,272,895.29		3,272,895.29		
塔牌创投	600,670,931.38	211,031.18		600,881,962.56		
合计	2,823,559,812.28	43,601,560.00	314,000,000.00	2,553,161,372.28		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
联营企业										
华新达	39,192,093.29			385,855.21						39,577,948.50

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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
深圳中展信	9,460,344.08			-6,517,598.56						2,942,745.52	
梅州客商银行	446,503,202.99			16,036,907.96	-941,554.71					461,598,556.24	
合计	495,155,640.36			9,905,164.61	-941,554.71					504,119,250.26	

4. 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	953,145,693.26	803,531,396.89	1,297,296,174.04	841,241,203.51
其他业务	10,748,239.98	70,985.06	4,878,472.83	27,756.48
合计	963,893,933.24	803,602,381.95	1,302,174,646.87	841,268,959.99

营业收入明细:

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	953,145,693.26	1,297,296,174.04
其中:水泥	843,824,271.47	1,209,148,275.01
熟料	109,321,421.79	88,147,899.03
其他业务收入	10,748,239.98	4,878,472.83
合计	963,893,933.24	1,302,174,646.87

5. 投资收益

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	465,000,000.00	605,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,905,164.61	3,561,287.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,995,742.57	8,277,648.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,373,748.70	11,827,765.54
债权投资持有期间取得的利息收入	19,356,061.37	16,333,718.32
处置债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	5,464,774.58	10,100,922.82
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-1,047,524.75
合计	527,095,491.83	654,053,817.90

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,172,592.92	主要是固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照	4,940,414.98	系各类政府奖励金

广东塔牌集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	说明
国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		和补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	839,622.68	系委托经营管理的合营搅拌站的固定收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-105,823,623.78	主要是证券投资浮亏
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-12,257,473.95	主要是捐赠和赞助支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,990,853.73	*主要是交易性金融资产(含其他非流动金融资产)在持有期间的投资收益和债权投资持有期间取得的利息收入
小计	-41,482,799.26	
所得税影响额	10,910,671.26	
少数股东权益影响额(税后)	-1,489.45	
合计	-30,573,617.45	

*系交易性金融资产(含其他非流动金融资产)在持有期间的投资收益 47,025,883.94 元，债权投资持有期间取得的利息收入 23,219,820.53 元，三代手续费返还 1,745,149.26 元。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		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	1.50	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润	1.76	0.17	0.17

广东塔牌集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年八月九日