

广东塔牌集团股份有限公司

2022 年度财务决算报告

2022年，在公司董事会的正确领导下，在管理层和全体员工的共同努力下，公司努力克服经济下行和水泥行业效益大幅下降的压力，上下一心，迎难而上，攻坚克难，积极应对水泥行业形势的急转直下，全力实施降本增效工作，遏制了产品成本不断上涨的势头，有效压减了各项费用开支，进一步巩固了市场份额。同时，加快光伏发电项目、水泥窑协同处置固废项目、智能工厂、绿色矿山和一级安标企业等建设，不断提高智能制造水平，节约资源，减污降碳，降低能耗，持续提升企业竞争力，确保企业可持续发展。

公司 2022 年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具 XYZH/2023SZAA6B0036 号标准无保留意见的审计报告。现将 2022 年度财务决算有关情况报告如下：

一、2022 年度财务工作总结

2022 年，财务管理中心在公司董事会和管理层的正确领导下，紧紧围绕公司发展战略和生产经营目标，认真做好会计核算、成本管控、税费计缴、定期报告编制、投资管理等各项财务管理工作，努力提升财务工作质量，不断提高财务信息披露质量，充分发挥财务人员的参谋助手作用，做好成本管控、财务分析和财务预测工作，为公司推进降本增效工作提供数据支撑，力求精准决策，以数据为依据，提出一系列针对性强、见效快的管理建议，积极建言献策，强弱项，补短板，促进企业经营管理水平的提升。报告期内，公司财务管理中心主要开展了以下工作：

1、夯实会计基础工作，不断提升核算质量。持续夯实会计基础工作，加强会计监督，克服财务人员不断减少的困难，有序开展会计核算工作，按照企业会计准则要求认真做好行业效益下滑导致相关资产减值测试工作，不断提升会计核算质量；做好定期报告编制工作，不断提升财务信息披露质量，增强报告的可靠性和可理解性。

2、依法纳税，不断提高税收遵从度。做好税收政策的宣传贯彻工作，提高遵从度；加大涉税业务的研判工作，做好计税复核工作，积极应对税收检查，不断降低税收风险；做好税收优惠政策落实工作，确保税收优惠应享尽享。

3、加强资金管理，实现资金保值增值。加强现金流管理工作，不断提高经营质

量；严控操作风险，保证资金安全；维护好良好的银企关系，获取最优金融服务，积极协商提高协定存款利率，在利率下行趋势的时候加大配置固定利率报价较高的大额存单，提前锁定收益；提高风险防范意识，针对 2022 年股指大幅下行和年末理财产品大面积出现亏损情况，及时调整投资组合，加大低风险业务配置权重，降低投资风险。

4、加强财务管理，助力企业降本增效。科学合理分解年度效益和成本指标，激发企业奋斗潜能，不断降低产品成本，提高企业竞争力；认真做好成本考核和财务分析及同行业对比分析工作，提高成本管控效果。报告期内，针对今年以来企业效益大幅下滑和成本居高不下的局面，组织财务人员全力做好降本增效工作，通过对相关数据的梳理、分析和推导，向公司提交了相关针对性强、降本见效快的专项建议报告，有效地推进了“料、工、费”控制和降低，遏制了企业产品成本不断上涨的势头；认真做好需求下滑情况下销售决策工作，谋求同样水泥销量情况下实现企业效益最大化；认真做好各项费用管控工作，有效地压减了各项费用支出。

二、2022 年度财务完成情况

2022 年水泥需求总体表现为“需求低迷，贯穿全年，旺季不旺，淡季更淡”的特征。受房地产市场继续探底、经济下行压力持续加大、基建项目资金不足等多重因素冲击，水泥需求出现前所未有的“断崖式”下跌，且需求低迷贯穿全年，全年水泥产量降至近十年的最低值，全国水泥产量为 21.3 亿吨，同比下降 10.5%。低迷的水泥市场需求，使得全国水泥市场价格“高台跳水”，全年水泥市场价格走势颓势尽显；反观煤炭价格却从年初涨至年底，在水泥量价齐跌、成本高涨的双向挤压背景下，致使水泥行业利润下滑严重。2022 年水泥行业营业收入约 9,500 亿元，同比下降超过 10%，利润总额约 680 亿元，同比下降约 60%。（数据来源：数字水泥网）

2022年，广东GDP同比增长1.9%，固定资产投资同比下降2.6%，房地产开发投资同比下降14.3%。其中，珠三角核心区房地产开发投资同比下降9.9%，沿海经济带下降29.9%，北部生态发展区下降39.6%。在房地产开发投资大幅下降的影响下，2022年广东水泥行业震荡走弱，市场需求整体低迷，全年广东省水泥累计产量1.51亿吨，比2021年下降11.40%，全年广东省水泥累计消费量1.54亿吨，比2021年下降19.91%，致使库存高企、需求孱弱、供需阶段性失衡，叠加广西、福建等省外低价水泥的无序流入，水泥价格自年初高位不断回落，外加原燃材料价格高涨，导致水泥企业效

益大幅下滑，行业亏损面加剧，行业各项指标均处于近年来最差水平。（数据来源：广东省水泥行业协会）

2022年，公司实现水泥产量1,844.57万吨，较上年同期下降7.65%；实现水泥销量1,826.44万吨，较上年同期下降7.70%；实现熟料销量88.66万吨，较上年同期增长了319.75%；实现营业收入60.35亿元，较上年同期下降21.76%；实现归属于上市公司股东的净利润2.66亿元，较上年同期大幅下降85.50%，完成年度净利润目标19亿元的14.01%，完成年度目标的比例很低。

三、2022 年主要会计数据和财务指标

项目	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减比例
营业收入(万元)	603,498.21	771,340.17	-21.76%
归属于上市公司股东的净利润(万元)	26,620.70	183,632.47	-85.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(万元)	31,892.97	160,368.74	-80.11%
经营活动产生的现金流量净额(万元)	53,346.09	219,728.89	-75.72%
基本每股收益(元/股)	0.23	1.57	-85.35%
稀释每股收益(元/股)	0.23	1.57	-85.35%
加权平均净资产收益率(%)	2.32%	16.69%	-14.37%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减比例
资产总额(万元)	1,283,989.38	1,382,837.86	-7.15%
归属于上市公司股东的所有者权益(万元)	1,129,510.07	1,171,960.73	-3.62%

上述财务数据表明，公司 2022 年度主要财务数据指标同比出现大幅下降，主要是报告期内受经济下行和房地产调控累积效应等影响，水泥市场需求明显减少，供需关系阶段性失衡，导致各区域水泥价格出现较大降幅；粤东区域水泥价格自年初起持续回落，进入传统销售旺季 9 月份后才企稳回升。报告期内，公司水泥销量同比下降 7.70%；水泥销售价格同比下降 18.35%；受煤炭采购价格同比上涨等影响，水泥销售成本同比上升 9.60%。售价下降叠加成本上升致使公司综合毛利率由上年同期的 37.22%下降至 17.00%，下降了 20.22 个百分点，盈利水平明显下降；同时，针对报告期水泥盈利能力明显下降和产能利用率有所下降的情况，基于谨慎性的原则，年末公司对部分有减值迹象的水泥熟料生产线和水泥粉磨系统进行了减值测试并计提了固定资产减值准备 0.51 亿元；受股指下跌的影响，报告期公司证券投资出现浮亏，而上年同期为浮盈，且上年同期处置全资搅拌站股权实现较多投资收益，导致报告期

非经常性损益同比减少 2.85 亿元。综上，在水泥销售量价齐跌、成本上升的挤压下，并叠加非经常性损益大幅减少及计提固定资产减值准备影响，使得报告期公司营业利润、利润总额和归属于上市公司股东的净利润同比大幅下降。

受报告期归属于上市公司股东的净利润同比大幅下降的影响，报告期公司加权平均净资产收益率同比下降了 14.37 个百分点。

四、财务状况和经营成果及现金流量分析

1、合并资产负债表情况

2022 年末，公司资产总额为 1,283,989.38 万元，比上年末下降了 7.15%；负债总额为 150,985.12 万元，比上年末下降了 27.34%；归属于上市公司股东的所有者权益 1,129,510.07 万元，比上年末下降了 3.62%。合并报表的资产负债率为 11.76%，比上年末下降了 3.27 个百分点。

以下为公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表及主要项目变动原因分析：

（单位：万元）

项目	2022 年末	2021 年末	增减比例	变动原因
货币资金	125,149.11	144,416.00	-13.34%	
交易性金融资产	320,720.36	340,733.09	-5.87%	
应收票据	250.00	250.00	0.00%	
应收账款	3,026.89	2,672.54	13.26%	
预付款项	2,860.58	2,261.69	26.48%	
其他应收款	1,690.63	2,051.01	-17.57%	
存货	59,972.96	67,192.32	-10.74%	
一年内到期的非流动资产	67,581.80	6,270.12	977.84%	主要是一年内到期的大额存单重分类在本项目列示而增加所致
其他流动资产	23,384.15	24,206.15	-3.40%	
流动资产合计	604,636.47	590,052.92	2.47%	
债权投资	35,205.28	100,611.58	-65.01%	主要是期末将一年内到期的大额存单重分类至“一年内到期的非流动资产”项目列示所致
长期股权投资	54,310.72	52,407.97	3.63%	
其他权益工具投资	1,712.23	1,750.24	-2.17%	
其他非流动金融资产	65,838.62	98,566.57	-33.20%	主要是持有期限在一年以上的交易性金融资产收回和部分产品净值下跌所

项目	2022 年末	2021 年末	增减比例	变动原因
				致
投资性房地产	-	1,016.37	-100.00%	系报告期孙公司寻乌京桥租赁期届满, 投资性房地产的用途改变为自用, 公司相应将该投资性房地产转换为固定资产和无形资产
固定资产	382,801.23	395,310.28	-3.16%	
在建工程	5,813.53	8,047.55	-27.76%	
无形资产	75,187.20	78,095.77	-3.72%	
长期待摊费用	38,855.36	41,832.00	-7.12%	
递延所得税资产	10,431.94	5,128.15	103.43%	主要是报告期证券投资浮亏金额增加, 使得期末确认的递延所得税资产相应增加所致
其他非流动资产	9,196.78	10,018.47	-8.20%	
非流动资产合计	679,352.91	792,784.95	-14.31%	
资产总计	1,283,989.38	1,382,837.86	-7.15%	
应付账款	66,812.45	82,774.14	-19.28%	
合同负债	19,343.14	26,108.32	-25.91%	
应付职工薪酬	7,289.08	31,474.47	-76.84%	主要由于报告期实现的净利润大幅下降, 导致期末计提的奖金和激励薪酬相应大幅减少所致
应交税费	14,018.21	26,354.38	-46.81%	主要是报告期第四季度水泥销售价格同比大幅下降, 导致利润总额同比相应下降, 致使期末应交企业所得税较上年末大幅减少所致
其他应付款	10,116.51	9,596.33	5.42%	
其他流动负债	2,438.76	3,265.48	-25.32%	
流动负债合计	120,018.16	179,573.12	-33.16%	
预计负债	5,442.39	4,500.63	20.93%	
递延收益	3,510.74	4,341.78	-19.14%	
递延所得税负债	22,013.83	19,389.70	13.53%	
非流动负债合计	30,966.96	28,232.11	9.69%	
负债合计	150,985.12	207,805.23	-27.34%	
股本	119,227.50	119,227.50	0.00%	
资本公积	373,997.15	374,304.18	-0.08%	
减: 库存股	22,102.66	26,201.24	-15.64%	
其他综合收益	-391.03	-149.12	-162.23%	主要是被投资企业的其他综合收益变

项目	2022 年末	2021 年末	增减比例	变动原因
				动影响所致
专项储备	10,528.92	9,321.42	12.95%	
盈余公积	65,767.82	65,767.82	0.00%	
未分配利润	582,482.38	629,690.17	-7.50%	
归属于母公司所有者权益合计	1,129,510.07	1,171,960.73	-3.62%	
少数股东权益	3,494.19	3,071.90	13.75%	
所有者权益合计	1,133,004.26	1,175,032.63	-3.58%	
负债和所有者权益总计	1,283,989.38	1,382,837.86	-7.15%	

2、合并利润表情况

(单位：万元)

项目	2022 年度	2021 年度	增减比例	变动原因
一、营业总收入	603,498.21	771,340.17	-21.76%	
其中:营业收入	603,498.21	771,340.17	-21.76%	
二、营业总成本	555,912.51	559,381.89	-0.62%	
其中:营业成本	500,891.12	484,264.96	3.43%	
税金及附加	9,061.81	11,833.07	-23.42%	
销售费用	8,352.07	7,735.15	7.98%	主要是外购水泥包装袋费用和搅拌站的混凝土销售服务费增加所致
管理费用	39,873.43	57,994.22	-31.25%	主要是为应对水泥行业形势变化,报告期公司采取了机构精简、人员优化、薪酬标准下降、严控费用等一系列措施,有效地压降了管理费用开支,以及报告期净利润大幅下降使得年底计提的年度激励薪酬相应减少所致
研发费用	1,836.17	1,695.97	8.27%	主要是研发投入增加所致
财务费用	-4,102.09	-4,141.47	0.95%	
加:其他收益	1,240.20	1,284.90	-3.48%	
投资收益	19,375.03	26,760.54	-27.60%	
公允价值变动收益	-23,448.16	6,255.62	-474.83%	主要是交易性金融资产的公允价值变动所致
信用减值损失	-144.01	-461.73	-68.81%	主要是报告期计提的应收款项坏账损失同比减少所致
资产减值损失	-5,205.06	-	100%	主要是报告期计提的固定资产减值

项目	2022 年度	2021 年度	增减比例	变动原因
				损失增加所致，系受报告期水泥需求大幅下降和煤炭价格居高不下的影响，公司水泥销售量价齐跌，盈利能力明显下降，并导致公司部分生产线产能利用率有所下降，基于谨慎性的原则，年末公司对部分有减值迹象的固定资产进行了减值测试并计提了相应的固定资产减值准备
资产处置收益	540.77	5.43	9858.93%	主要是报告期固定资产及无形资产处置收益增加所致
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	39,944.48	245,803.03	-83.75%	
加：营业外收入	1,725.45	468.77	268.08%	主要是报告期出售碳排放配额取得收益增加所致
减：营业外支出	3,530.08	4,128.38	-14.49%	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38,139.84	242,143.41	-84.25%	
减：所得税费用	11,116.89	58,395.09	-80.96%	主要是受报告期营业收入同比下降了 21.76%和综合毛利率同比下降了 20.22 个百分点的综合影响，盈利水平明显下滑，期间费用虽有下降，但利润总额同比仍大幅下降了 84.25%，致使所得税费用相应大幅减少
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	27,022.96	183,748.33	-85.29%	
归属于母公司所有者的净利润	26,620.70	183,632.47	-85.50%	
少数股东损益	402.26	115.86	247.19%	主要是上年底收购惠塔环保 60%股权，报告期归属于少数股东损益相应增加
六、其他综合收益的税后净额	-241.91	242.62	-199.71%	
七、综合收益总额	26,781.05	183,990.94	-85.44%	
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,378.78	183,875.09	-85.65%	
归属于少数股东的综合收益总额	402.26	115.86	247.19%	

3、合并现金流量表情况

(单位: 万元)

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动比例
经营活动现金流入小计	685,803.02	876,525.32	-21.76%
经营活动现金流出小计	632,456.93	656,796.43	-3.71%
经营活动产生的现金流量净额	53,346.09	219,728.89	-75.72%
投资活动现金流入小计	1,639,193.02	2,681,572.80	-38.87%
投资活动现金流出小计	1,612,873.98	2,908,354.66	-44.54%
投资活动产生的现金流量净额	26,319.04	-226,781.86	111.61%
筹资活动现金流入小计	12,785.83	12,610.50	1.39%
筹资活动现金流出小计	95,301.56	82,646.12	15.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-82,515.74	-70,035.61	-17.82%
现金及现金等价物净增加额	-2,850.61	-77,088.58	96.30%

报告期经营活动产生的现金流量净额同比下降 75.72%，主要是报告期盈利水平大幅下降，净利润大幅减少，经营活动净现金流量同比相应大幅减少。

报告期投资活动产生的现金流量净额同比上升 111.61%，主要是报告期委托理财产品到期收回后有部分不再续做，使得投资收回的现金净额相应增加所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额同比下降 17.82%，主要是报告期分派现金红利同比增加所致。