

广东塔牌集团股份有限公司  
财务报告  
二〇二〇半年度

# 广东塔牌集团股份有限公司

## 二〇二〇年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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2020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);火力发电,生产、销售:粘土,铁粉,石灰石(限分公司经营)。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2020年8月10日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2020年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子、孙公司名称
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)
连平县金塔混凝土有限公司(连平金塔)
连平县新恒塔混凝土有限公司(连平新恒塔)
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)
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)

子、孙公司名称

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）  
龙岩市永定区塔牌混凝土有限公司（永定塔牌）  
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）  
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）  
广东塔牌环境科技有限公司（塔牌环境）  
福建闽塔新型材料有限公司（闽塔新材）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》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》的披露规定编制财务报表。

### （二） 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。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

## (六) 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。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并

财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用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**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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。

## （十一） 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、库存商品等。

### 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

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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 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。

### (十二) 持有待售资产

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。

### (十三) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

## （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 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。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。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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。



## 2、 折旧方法

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。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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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
其他设备	年限平均法	5	3.00-10.00	18.00-19.40

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

### 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 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利率计算确定。

### (十八) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### (2) 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按直线法摊销；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

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	预计使用年限
碳排放权	1	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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （十九）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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 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。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

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。

## **(二十一) 合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确

认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 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。

### (二十三) 预计负债

#### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

本公司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。

### (二十四) 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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

## (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律



形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十六) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### 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：

- (1) 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。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

## 2020年1月1日前适用的会计政策

### 1、销售商品收入确认的一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

本公司销售的商品包括水泥、混凝土、水泥或混凝土制品、熟料、石灰石、电力等。除电力外的商品销售，在客户提货后，月末销售部与客户核对出库信息，财务根据核对后的出库信息开具增值税发票并确认收入。

电力销售，月末根据客户电表抄电数量确认当月的销售数量，销售部将销售数量汇总统计后通知财务开票并确认收入。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

### 2、 确认时点

在实际收到时，将其确认为政府补助。

### 3、 会计处理

政府补助采用的是总额法：

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。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

### (三十一) 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）。

### (三十二) 碳排放权核算

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

- (1) 通过政府免费分配等方式无偿取得碳排放权配额的，公司不作账务处理。
- (2) 对有偿取得的碳排放权配额，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。

### 2020年1月1日前适用会计政策

(1) 对取得的省发展改革委员会发放的免费碳排放权配额，公司不确认资产，也不确认政府补助，不做会计核算。

(2) 对有偿取得的碳排放权配额，视持有目的进行分类。以自用为目的的，公司作为无形资产进行核算，以出售为目的，公司作为存货核算。有偿取得的碳排放权配额按取得初始成本进行计量，并按持有目的适用的准则进行后续计量。

### (三十三) 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。

### (三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则修订及解释、暂行规定，对会计政策相关内容进行调整。

修订后的新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

采用变更后会计政策编制的 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

项目	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
预收账款	董事会已批准	-241,907,315.33	-75,352.69
合同负债	董事会已批准	214,288,499.19	66,683.80
应交税费	董事会已批准	27,618,816.14	8,668.89

采用变更后会计政策编制的 2020 年半年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020 年半年度合并现金流量表及母公司现金流量表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，无重大影响。

### (2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不作调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

## 3、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,286,754,997.20	1,286,754,997.20			
交易性金融资产	2,607,830,023.71	2,607,830,023.71			
应收票据	110,953,479.54	110,953,479.54			
应收账款	40,697,341.15	40,697,341.15			
预付款项	41,436,372.14	41,436,372.14			
其他应收款	9,287,291.74	9,287,291.74			
存货	462,917,992.66	462,917,992.66			

广东塔牌集团股份有限公司  
二〇二〇半年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动资产	69,360,895.38	69,360,895.38			
其他流动资产	653,780,938.76	653,780,938.76			
<b>流动资产合计</b>	<b>5,283,019,332.28</b>	<b>5,283,019,332.28</b>			
非流动资产：					
债权投资	80,000,000.00	80,000,000.00			
长期股权投资	496,578,178.95	496,578,178.95			
其他权益工具投资	45,905,656.45	45,905,656.45			
其他非流动金融资产	799,464,374.42	799,464,374.42			
投资性房地产	10,364,640.37	10,364,640.37			
固定资产	2,870,346,071.14	2,870,346,071.14			
在建工程	1,051,993,382.64	1,051,993,382.64			
无形资产	658,618,856.69	658,618,856.69			
长期待摊费用	321,900,846.85	321,900,846.85			
递延所得税资产	44,992,389.18	44,992,389.18			
其他非流动资产	88,839,003.09	88,839,003.09			
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,469,003,399.78</b>	<b>6,469,003,399.78</b>			
<b>资产总计</b>	<b>11,752,022,732.06</b>	<b>11,752,022,732.06</b>			
流动负债：					
应付账款	867,394,828.24	867,394,828.24			
预收款项	241,907,315.33		-241,907,315.33		-241,907,315.33
合同负债		214,288,499.19	214,288,499.19		214,288,499.19
应付职工薪酬	299,094,675.79	299,094,675.79			
应交税费	308,957,641.10	336,576,457.24	27,618,816.14		27,618,816.14
其他应付款	56,487,522.53	56,487,522.53			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,773,841,982.99</b>	<b>1,773,841,982.99</b>			
非流动负债：					
预计负债	44,211,930.7	44,211,930.70			
递延收益	60,837,394.83	60,837,394.83			
递延所得税负债	81,038,685.13	81,038,685.13			
<b>非流动负债合计</b>	<b>186,088,010.66</b>	<b>186,088,010.66</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,959,929,993.65</b>	<b>1,959,929,993.65</b>			
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	3,737,677,314.85	3,737,677,314.85			
减：库存股	88,202,025.86	88,202,025.86			



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益	-5,933,186.43	-5,933,186.43			
专项储备	77,983,762.90	77,983,762.90			
盈余公积	657,678,159.94	657,678,159.94			
未分配利润	4,211,143,499.29	4,211,143,499.29			
归属于母公司所有者 权益合计	9,782,622,540.69	9,782,622,540.69			
少数股东权益	9,470,197.72	9,470,197.72			
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,792,092,738.41</b>	<b>9,792,092,738.41</b>			
<b>负债和所有者权益总 计</b>	<b>11,752,022,732.06</b>	<b>11,752,022,732.06</b>			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	688,882,207.31	688,882,207.31			
交易性金融资产	1,898,685,487.17	1,898,685,487.17			
应收账款	3,405,406.61	3,405,406.61			
预付款项	3,458,369.69	3,458,369.69			
其他应收款	151,642,946.78	151,642,946.78			
存货	91,030,218.64	91,030,218.64			
其他流动资产	476,121,914.85	476,121,914.85			
<b>流动资产合计</b>	<b>3,313,226,551.05</b>	<b>3,313,226,551.05</b>			
非流动资产：					
债权投资	55,000,000.00	55,000,000.00			
长期股权投资	3,607,490,040.78	3,607,490,040.78			
其他非流动金融 资产	457,479,508.98	457,479,508.98			
固定资产	1,579,031,606.65	1,579,031,606.65			
在建工程	998,196,436.68	998,196,436.68			
无形资产	230,069,394.38	230,069,394.38			
长期待摊费用	60,975,287.48	60,975,287.48			
递延所得税资产	11,773,159.88	11,773,159.88			
其他非流动资产	54,503,570.09	54,503,570.09			
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,054,519,004.92</b>	<b>7,054,519,004.92</b>			
<b>资产总计</b>	<b>10,367,745,555.97</b>	<b>10,367,745,555.97</b>			
流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	430,066,818.52	430,066,818.52			
预收款项	75,352.69		-75,352.69		-75,352.69
合同负债		66,683.80	66,683.80		66,683.80
应付职工薪酬	106,198,071.87	106,198,071.87			-
应交税费	35,640,111.73	35,648,780.62	8,668.89		8,668.89
其他应付款	1,205,498,395.81	1,205,498,395.81			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,777,478,750.62</b>	<b>1,777,478,750.62</b>			
非流动负债：					
预计负债	1,461,971.44	1,461,971.44			
递延收益	43,541,666.67	43,541,666.67			
递延所得税负债	50,698,484.73	50,698,484.73			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>95,702,122.84</b>	<b>95,702,122.84</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,873,180,873.46</b>	<b>1,873,180,873.46</b>			
所有者权益：					
股本	1,192,275,016.00	1,192,275,016.00			
资本公积	3,822,745,377.87	3,822,745,377.87			
减：库存股	88,202,025.86	88,202,025.86			
其他综合收益	-3,763,582.80	-3,763,582.80			
专项储备	1,155,808.26	1,155,808.26			
盈余公积	657,242,251.80	657,242,251.80			
未分配利润	2,913,111,837.24	2,913,111,837.24			
<b>所有者权益合计</b>	<b>8,494,564,682.51</b>	<b>8,494,564,682.51</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>10,367,745,555.97</b>	<b>10,367,745,555.97</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 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、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

税种	计税依据	税率
矿产资源补偿费*7	按生产/销售数量计缴	1.50 元/吨、3.24 元/吨、1.00 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 -2.8 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、子公司塔牌创投的城市维护建设税率为 7%，混凝土投资公司永定塔牌、武平塔牌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统一按销售额（不含增值税及运杂费）的 6% 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、本公司土地使用税适用税率为 4 元/平方米，本公司下属蕉岭分公司、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 2.4 元/平方米，连平金塔土地使用税适用税率为 3 元/平方米，信丰塔牌土地使用税适用税率为 4 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，销售给福建塔牌石灰石适用费率为 1.50 元/吨，销售给其他公司适用费率为 3.24 元/吨，销售废石适用费率为 1.00 元/吨。

\*8、本公司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，金塔水泥应税水污染物单位税额为 2.8 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（%）
连平金塔	20
连平新恒塔	20

纳税主体名称	所得税税率（%）
定南京桥	20
寻乌京桥	20
永定塔牌	20
武平塔牌	20
包装公司	20

## （二） 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”，混凝土投资的部分子公司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”。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		812.60
银行存款	1,055,978,050.65	1,252,159,508.49
其他货币资金	36,071,228.40	34,594,676.11
合计	1,092,049,279.05	1,286,754,997.20

其中受到限制的货币资金：本公司其他货币资金期末余额中包含环境治理保证金34,455,769.00元被限制用于矿山的恢复和环保支出。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,442,446,208.93	2,607,830,023.71
其中：债务工具投资	251,761,138.06	538,614,542.81
权益工具投资	495,054,396.30	581,407,303.58
衍生金融资产	1,695,630,674.57	1,487,808,177.32
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		
合计	2,442,446,208.93	2,607,830,023.71

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	44,006,345.31	110,953,479.54
合计	44,006,345.31	110,953,479.54

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。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	30,335,993.11	31,435,394.22
1—2年（含2年）	3,635,151.60	11,546,068.76
2—3年（含3年）	4,206,981.58	746,188.64
3—4年（含4年）	747,364.63	747,364.63
4—5年（含5年）	39,542.40	37,963.80
5年以上	6,544.85	5,428.60
小计	38,971,578.17	44,518,408.65
减：坏账准备	3,185,902.29	3,821,067.50
合计	35,785,675.88	40,697,341.15

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	38,971,578.17	100.00	3,185,902.29	8.17	35,785,675.88
其中：					
逾期分析法	38,971,578.17	100.00	3,185,902.29	8.17	35,785,675.88
合计	38,971,578.17	100.00	3,185,902.29	8.17	35,785,675.88

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	44,518,408.65	100.00	3,821,067.50	8.58	40,697,341.15
其中：					
逾期分析法	44,518,408.65	100.00	3,821,067.50	8.58	40,697,341.15
合计	44,518,408.65	100.00	3,821,067.50	8.58	40,697,341.15

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	18,994,456.21	56,983.35	0.30
逾期 1 至 3 个月	9,813,019.08	98,130.21	1.00
逾期 3 至 6 个月	1,108,489.29	55,424.47	5.00
逾期 6 至 12 个月	1,128,543.70	112,854.38	10.00
逾期 12 至 24 个月	6,330,700.01	1,266,140.00	20.00
逾期超过 24 个月	1,596,369.88	1,596,369.88	100.00
合计	38,971,578.17	3,185,902.29	8.17

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,821,067.50	661,192.55	1,296,357.76			3,185,902.29
合计	3,821,067.50	661,192.55	1,296,357.76			3,185,902.29

4、 本期无实际核销的应收账款。

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	12,438,784.54	31.92	37,316.35
第二名	3,793,691.81	9.73	758,738.36
第三名	2,968,572.50	7.62	810,739.51
第四名	2,849,295.52	7.31	28,492.96
第五名	1,686,805.71	4.33	337,361.14
合计	23,737,150.08	60.91	1,972,648.32

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。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	40,217,230.19	96.16	40,083,992.87	96.74
1-2年(含2年)	980,216.25	2.34	694,202.67	1.68
2-3年(含3年)	113,095.23	0.27	192,623.85	0.46
3年以上	513,506.49	1.23	465,552.75	1.12
合计	41,824,048.16	100.00	41,436,372.14	100.00

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	2,647,705.39	6.33
第二名	2,453,319.81	5.87
第三名	2,444,359.50	5.84
第四名	2,353,937.65	5.63
第五名	1,992,184.95	4.76
合计	11,891,507.30	28.43

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,225,433.11	246,810.96
应收股利		
其他应收款项	12,867,190.52	9,040,480.78
合计	14,092,623.63	9,287,291.74

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	206,111.11	
大额存单	39,477.78	4,644.44
债券投资	979,844.22	242,166.52
小计	1,225,433.11	246,810.96
减：坏账准备		
合计	1,225,433.11	246,810.96

(2) 本期无重要逾期利息。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	12,528,179.16	6,526,833.12
1-2年(含2年)		2,116,214.98
2-3年(含3年)	1,700.00	1,700.00
3-4年(含4年)	397,622.00	397,622.00
4-5年(含5年)		
5年以上	7,119,585.17	7,119,585.17
小计	20,047,086.33	16,161,955.27
减：坏账准备	7,179,895.81	7,121,474.49
合计	12,867,190.52	9,040,480.78



(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	20,047,086.33	100	7,179,895.81	35.82	12,867,190.52
其中:					
逾期分析法	20,047,086.33	100	7,179,895.81	35.82	12,867,190.52
合计	20,047,086.33	100	7,179,895.81	35.82	12,867,190.52

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	16,161,955.27	100.00	7,121,474.49	44.06	9,040,480.78
其中:					
逾期分析法	16,161,955.27	100.00	7,121,474.49	44.06	9,040,480.78
合计	16,161,955.27	100.00	7,121,474.49	44.06	9,040,480.78

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	10,302,489.23	30,907.47	0.30
逾期 1 至 3 个月	864,685.74	8,646.86	1.00
逾期 3 至 6 个月	683,626.19	34,181.31	5.00
逾期 6 至 12 个月	1,211,250.00	121,125.00	10.00
逾期 12 至 24 个月			
逾期超过 24 个月	6,985,035.17	6,985,035.17	100.00
合计	20,047,086.33	7,179,895.81	35.82

(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)	
年初余额	136,439.32		6,985,035.17	7,121,474.49
年初余额在本期				
--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	58,466.32			58,466.32
本期转回	45.00			45.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	194,860.64		6,985,035.17	7,179,895.81

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	7,121,474.49	58,466.32	45.00			7,179,895.81
合计	7,121,474.49	58,466.32	45.00			7,179,895.81

(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

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,243,172.00	4,164,622.00
投资回报款	931,000.02	391,000.00
外部往来	4,350,000.00	4,350,000.00
股权转让相关款项	7,723,626.19	4,920,346.04
其他	2,799,288.12	2,335,987.23
合计	20,047,086.33	16,161,955.27

(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	股权转让相关款项	6,000,000.00	1年以内	29.93	18,000.00
第二名	借款	3,940,000.00	5年以上	19.65	3,940,000.00
第三名	管理保证金	3,000,000.00	1年以内	14.96	9,000.00
第四名	股权转让相关款项	1,100,000.00	1-2年	5.49	110,000.00
第五名	工程款	673,408.57	5年以上	3.36	673,408.57
合计		14,713,408.57		73.39	4,750,408.57

(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。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	353,706,421.03	820,383.13	352,886,037.90	414,086,916.99	820,383.13	413,266,533.86
在产品	182,104,822.47		182,104,822.47	8,407,965.08		8,407,965.08
库存商品	165,030,891.18		165,030,891.18	36,051,405.48		36,051,405.48
包装物	4,346,093.41		4,346,093.41	5,192,088.24		5,192,088.24
合计	705,188,228.09	820,383.13	704,367,844.96	463,738,375.79	820,383.13	462,917,992.66

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	820,383.13					820,383.13
合计	820,383.13					820,383.13

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	33,791,182.62	44,360,895.38
一年内到期的债权投资	60,000,000.00	25,000,000.00
合计	93,791,182.62	69,360,895.38

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵和待抵扣增值税	25,515,753.60	37,629,488.27
预缴税金	110,212.05	145,632.01
国债逆回购	29,200,292.00	80,405,818.48
优先级信托产品	358,109,133.18	535,600,000.00
碳排放资产	2,629,926.25	
合计	415,565,317.08	653,780,938.76

(十) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	100,000,000.00		100,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
优先档资产支持证券	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	120,000,000.00		120,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00

2、 期末重要的债权投资

项目	面值	预期收益率	到期日
瑞元资本正佳广场资产支持证券投资 2 号专项资产管理计划	20,000,000.00	7.70%	2021/9/2
融筑 220 号集合资金信托计划 (C1 类)	20,000,000.00	8.30%	2022/2/27
合计	40,000,000.00		

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业											
揭阳市新粤塔混凝土有限公司（揭阳新粤塔）	19,247,290.20			1,190,763.96						20,438,054.16	
饶平县新恒塔混凝土有限公司（饶平新恒塔）	5,129,244.38			218,078.68						5,347,323.06	
丰顺县增顺机械工程有限公司（丰顺增顺）*1	2,157,779.42		2,160,543.12	2,763.70							
五华县塔牌混凝土有限公司（五华塔牌）*1	2,895,701.44		2,934,861.14	39,159.70							
小计	29,430,015.44		5,095,404.26	1,450,766.04						25,785,377.22	
2. 联营企业											
广东华新达建材科技有限公司（华新达）	33,317,667.30			1,924,759.72						35,242,427.02	
深圳中展信科技创业投资企业（有限合伙）（深圳中展信）	13,475,288.01			-154,999.09						13,320,288.92	
梅州客商银行股份有限公司（梅州客商银行）*2	420,355,208.20			6,929,110.67	2,295,582.80					429,579,901.67	
小计	467,148,163.51			8,698,871.30	2,295,582.80					478,142,617.61	
合计	496,578,178.95		5,095,404.26	10,149,637.34	2,295,582.80					503,927,994.83	

\*1、子公司混凝土投资与丰顺增顺、五华塔牌的其他股东签订了固定回报协议，公司不参与搅拌站的经营决策，每年仅收取固定收益。根据该协议，公司将其纳入其他权益工具投资进行核算。

\*2、梅州客商银行成立于2017年6月22日，截止2020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。

## (十二) 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	上年年末余额
股权投资	29,153,773.43	45,905,656.45
合计	29,153,773.43	45,905,656.45

### 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
诏安塔牌	332,830.21	2,606,041.95			*	
惠州新恒塔	146,226.42				*	
陆丰金塔	754,717.01			-2,169,603.63	*	股权转让
龙川建业	312,028.32				*	
潮安泓基	462,264.18				*	
陆河塔牌		710,265.77			*	
惠阳粤塔	160,704.42				*	
丰顺增顺	184,905.66				*	
五华塔牌	231,132.08				*	
非零无限		1,769,178.00			*	
合计	2,584,808.30	5,085,485.72		-2,169,603.63	*	

\*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。

## (十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	799,267,868.45	799,464,374.42
其中：债务工具投资	341,440,190.04	328,940,190.04
权益工具投资	457,827,678.41	470,524,184.38
衍生金融资产		
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		
合计	799,267,868.45	799,464,374.42

#### (十四) 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) 上年年末余额	11,141,310.95	2,641,860.00	13,783,170.95
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	11,141,310.95	2,641,860.00	13,783,170.95
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,048,670.18	369,860.40	3,418,530.58
(2) 本期增加金额	270,176.76	26,418.60	296,595.36
—计提或摊销	270,176.76	26,418.60	296,595.36
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,318,846.94	396,279.00	3,715,125.94
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(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	7,822,464.01	2,245,581.00	10,068,045.01
(2) 上年年末账面价值	8,092,640.77	2,271,999.60	10,364,640.37

##### 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	7,822,464.01	补充办理资料
合计	7,822,464.01	

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,642,866,630.97	2,870,346,071.14
固定资产清理		
合计	3,642,866,630.97	2,870,346,071.14

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	铁路专用线	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,422,067,353.16	4,302,708,000.83	22,726,209.97	92,546,333.58	50,023,298.57	6,890,071,196.11
(2) 本期增加金额	346,060,908.19	587,455,131.34	746,050.48	2,828,590.59		937,090,680.60
—购置	955,002.57	7,847,212.99	746,050.48	1,281,134.36		10,829,400.40
—在建工程转入	345,105,905.62	579,607,918.35		1,547,456.23		926,261,280.20
(3) 本期减少金额		3,966,736.84		66,889.00		4,033,625.84
—处置或报废		3,966,736.84		66,889.00		4,033,625.84
(4) 期末余额	2,768,128,261.35	4,886,196,395.33	23,472,260.45	95,308,035.17	50,023,298.57	7,823,128,250.87
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	867,231,367.12	2,991,866,610.15	14,516,162.64	70,117,738.30	45,020,968.71	3,988,752,846.92
(2) 本期增加金额	53,380,851.49	106,446,992.99	1,190,740.91	3,271,809.07		164,290,394.46
—计提	53,380,851.49	106,446,992.99	1,190,740.91	3,271,809.07		164,290,394.46
(3) 本期减少金额		3,689,017.20		64,882.33		3,753,899.53
—处置或报废		3,689,017.20		64,882.33		3,753,899.53
(4) 期末余额	920,612,218.61	3,094,624,585.94	15,706,903.55	73,324,665.04	45,020,968.71	4,149,289,341.85
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	18,228,540.50	11,795,620.04	36,423.63	416,676.61	495,017.27	30,972,278.05
(2) 本期增加金额						



项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	铁路专用线	合计
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	18,228,540.50	11,795,620.04	36,423.63	416,676.61	495,017.27	30,972,278.05
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,829,287,502.24	1,779,776,189.35	7,728,933.27	21,566,693.52	4,507,312.59	3,642,866,630.97
(2) 上年年末账面价值	1,536,607,445.54	1,299,045,770.64	8,173,623.70	22,011,918.67	4,507,312.59	2,870,346,071.14

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	3,780,392.93
机械设备	11,278,150.39
合计	15,058,543.32

6、 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	1,301,125,593.67	*

\*子公司惠州塔牌房屋及建筑物 144,945,924.35 元未办妥产权证,系正在补办相关手续;孙公司福建矿业房屋及建筑物 7,347,044.86 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 59,378,720.04 元未办妥产权证,其中:5,403,535.48 元已办好土地使用权证,产权证正在办理中,10,391,397.43 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,43,583,787.13 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 636,815.27 元,系建在铁塔水泥土地上,无法办理产权证;蕉岭分公司房屋建筑物 1,088,817,089.15 元,系文福万吨线一期建成投产、二期刚完工投产,其中一期账面价值为 719,211,144.26 元,二期账面价值为 369,605,944.89 元,办理产权证相关手续正在进行中。

7、 固定资产清理

无。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	328,716,262.45	972,382,960.61
工程物资	30,202,057.24	79,610,422.03
合计	358,918,319.69	1,051,993,382.64

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	328,716,262.45		328,716,262.45	972,382,960.61		972,382,960.61
合计	328,716,262.45		328,716,262.45	972,382,960.61		972,382,960.61

### 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)	上年年末余额	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
文福万吨线工程	369,423.91	893,607,264.65	248,286,273.68	915,336,618.28		226,556,920.05	96.10	88.68	20,829,197.73			募集资金/自有资金
长隆山矿场扩建剥离工程	47,681.04	44,643,108.26	27,967,669.23		39,248,557.49	33,362,220.00	64.90	72.75				自有资金
技改工程		29,185,290.40	45,589,163.53	7,871,919.63		66,902,534.30						自有资金
其他工程		4,947,297.30	2,039,740.09	3,052,742.29	2,039,707.00	1,894,588.10						自有资金
合计	417,104.95	972,382,960.61	323,882,846.53	926,261,280.20	41,288,264.49	328,716,262.45			20,829,197.73			

说明：本期其他减少金额是结转到长期待摊费用。

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

#### 5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	30,202,057.24		30,202,057.24	79,610,422.03		79,610,422.03
合计	30,202,057.24		30,202,057.24	79,610,422.03		79,610,422.03

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	碳排放权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	504,174,394.74	413,306,041.21	9,516,003.17	16,101,629.53	943,098,068.65
(2) 本期增加金额	791,999.60				791,999.60
—购置	791,999.60				791,999.60
(3) 本期减少金额				16,101,629.53	16,101,629.53
—其他*				16,101,629.53	16,101,629.53
(4) 期末余额	504,966,394.34	413,306,041.21	9,516,003.17		927,788,438.72
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	112,077,734.58	153,354,367.65	4,697,095.93	14,350,013.80	284,479,211.96
(2) 本期增加金额	5,295,217.34	8,163,563.88	920,937.06		14,379,718.28
—计提	5,295,217.34	8,163,563.88	920,937.06		14,379,718.28
(3) 本期减少金额				14,350,013.80	14,350,013.80
—其他*				14,350,013.80	14,350,013.80
(4) 期末余额	117,372,951.92	161,517,931.53	5,618,032.99		284,508,916.44
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(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	387,593,442.42	251,788,109.68	3,897,970.18		643,279,522.28
(2) 上年年末账面价值	392,096,660.16	259,951,673.56	4,818,907.24	1,751,615.73	658,618,856.69

\*系碳排放权资产今年起按新会计政策进行会计处理。

- 2、 期末无使用寿命不确定的无形资产。
- 3、 期末无所有权或使用权受到限制的无形资产。
- 4、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他变动金额	期末余额
租赁费	62,264,578.63	6,701,986.54	3,736,486.26		65,230,078.91
防护区拆迁费	13,963,604.43		2,735,954.28		11,227,650.15
剥离工程	177,849,654.33	39,248,557.49	20,906,260.80		196,191,951.02
基础设施建设配套费	46,128,047.62	2,039,707.00	5,923,448.40		42,244,306.22
其他	21,694,961.84	3,437,420.42	2,990,196.82		22,142,185.44
合计	321,900,846.85	51,427,671.45	36,292,346.56		337,036,171.74

(十九) 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		上年年末余额	
	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	22,823,302.91	5,459,395.88	23,456,044.63	5,623,811.76
可抵扣亏损	4,654,060.04	1,096,923.27	8,955,387.94	2,238,846.99
预计负债	20,867,282.14	5,216,820.55	19,133,070.64	4,783,267.66
内部未实现利润	95,013,805.44	23,753,451.36	66,335,571.03	16,583,892.76
递延收益	54,726,575.11	13,681,643.79	58,536,500.72	14,634,125.19
股份支付	25,292,681.52	6,280,312.68	4,513,779.21	1,128,444.82
合计	223,377,707.16	55,488,547.53	180,930,354.17	44,992,389.18

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	102,973,043.77	25,743,260.95	67,547,458.25	16,886,864.56
固定资产加速折旧	449,664,106.84	112,229,677.28	257,000,670.18	64,091,278.94
应收利息	1,225,433.11	306,358.28	242,166.52	60,541.63
合计	553,862,583.72	138,279,296.51	324,790,294.95	81,038,685.13

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	23,576,201.50	19,766,262.31
可抵扣亏损	72,381,959.76	80,825,426.82
合计	95,958,161.26	100,591,689.13

### 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	上年年末余额	备注
2020年	7,805,403.27	7,805,403.27	
2021年	2,396,593.97	2,396,593.97	
2022年	1,875,453.05	1,875,453.05	
2023年	3,424,897.92	3,424,897.92	
2024年	56,664,697.63	65,323,078.61	
2025年	214,913.92		
合计	72,381,959.76	80,825,426.82	

## (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	106,725,723.31		106,725,723.31	88,839,003.09		88,839,003.09
合计	106,725,723.31		106,725,723.31	88,839,003.09		88,839,003.09

## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	420,334,080.44	404,069,378.00
应付工程及设备款	366,673,319.90	434,845,456.86
其他	18,504,689.29	28,479,993.38
合计	805,512,089.63	867,394,828.24

### 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
第一名	18,304,235.46	未达到付款条件
第二名	8,393,507.11	未达到付款条件
合计	26,697,742.57	

3、 期末应付账款中欠关联方情况见附注十、(六)。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		241,907,315.33
合计		241,907,315.33

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	178,274,077.18	
合计	178,274,077.18	

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	299,094,675.79	145,998,873.11	405,330,032.11	39,763,516.79
离职后福利-设定提存计划		2,515,114.98	2,515,114.98	-
合计	299,094,675.79	148,513,988.09	407,845,147.09	39,763,516.79

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	113,108,335.99	115,925,668.84	191,015,548.47	38,018,456.36
(2) 职工福利费		12,904,002.51	12,904,002.51	
(3) 社会保险费		3,683,817.69	3,683,817.69	
其中：医疗保险费		3,275,607.02	3,275,607.02	
工伤保险费		121,785.13	121,785.13	
生育保险费		286,425.54	286,425.54	
(4) 住房公积金		7,063,301.20	7,063,301.20	



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	1,516,388.81	6,422,082.87	6,193,411.25	1,745,060.43
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划	184,469,950.99		184,469,950.99	
(8) 其他短期薪酬				
合计	299,094,675.79	145,998,873.11	405,330,032.11	39,763,516.79

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,456,643.54	2,456,643.54	
失业保险费		58,471.44	58,471.44	
合计		2,515,114.98	2,515,114.98	

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	43,480,720.49	78,988,193.26
企业所得税	151,289,551.20	210,876,849.30
个人所得税	550,469.23	615,175.70
城市维护建设税	1,028,267.32	3,095,989.18
房产税	3,581,351.06	607,337.85
教育费附加	1,044,781.16	3,119,251.01
资源税	2,805,022.06	3,524,952.50
土地使用税	1,406,736.99	372,657.04
矿产资源补偿费	333,525.15	991,089.67
印花税	471,446.55	869,161.23
环境保护税	3,600,207.50	3,985,648.73
其他	1,241,359.08	1,911,335.63
合计	210,833,437.79	308,957,641.10

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	66,002,718.51	56,487,522.53
合计	66,002,718.51	56,487,522.53

### 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	上年年末余额
关联方往来	537,447.20	137,447.20
押金	1,639,465.80	1,642,465.80
保证金	25,478,390.43	23,140,719.00
往来款	10,804,427.00	3,354,427.00
其他	27,542,988.08	28,212,463.53
合计	66,002,718.51	56,487,522.53

#### (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

### (二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
碳排放权	4,509,437.24			4,509,437.24	*1
矿山环境恢复费用	39,702,493.46	718,302.78		40,420,796.24	*2
合计	44,211,930.70	718,302.78		44,930,233.48	

\*1、系根据广东省发展改革委粤发改资环函[2013]3537号《关于印发广东省碳排放权配额首次分配及工作方案(试行)的通知》以及《广东省水泥企业二氧化碳排放报告指南(2012)》,福建省发展和改革委员会《关于印发福建省2016年度碳排放配额分配实施方案的通知》,纳入配额管理的重点碳排放单位预计需要承担的碳排放权费用。2019年度的履约工作受新冠肺炎疫情的影响尚未完成。

\*2、系子公司惠州塔牌、福建矿业、文华矿山预计的矿山恢复费用。

### (二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,837,394.83	270,000.00	4,557,403.87	56,549,990.96	与资产相关
合计	60,837,394.83	270,000.00	4,557,403.87	56,549,990.96	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	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
鑫达旋窑补偿设施、清洁能源	553,992.99		207,200.00		346,792.99	与资产相关
鑫盛能源财政拨付补偿基础设施	821,901.13		120,278.28		701,622.85	与资产相关
鑫达旋窑财政脱硝奖励	925,000.00		150,000.00		775,000.00	与资产相关
惠州塔牌脱硝工程政府补助	1,987,500.00		225,000.00		1,762,500.00	与资产相关
电机能效提升政府补助	1,292,131.32		275,588.89		1,016,542.43	与资产相关
金塔脱硝工程政府补助	750,000.00		75,000.00		675,000.00	与资产相关
金塔水泥磨技改工程政府补助	1,375,000.17		124,999.98		1,250,000.19	与资产相关
财政拨付补偿基础设施	43,541,666.67		2,750,000.00		40,791,666.67	与资产相关
惠州塔牌科技教育局科技三项经费	33,333.28		16,666.68		16,666.60	与资产相关
金塔电改袋技改工程政府补助	1,625,000.08		130,000.02		1,495,000.06	与资产相关
鑫达旋窑节能减排典型示范项目奖励	1,498,384.91		96,670.02		1,401,714.89	与资产相关
福塔节能循环政府补助	893,734.27		50,000.00		843,734.27	与资产相关
绿色矿山建设项目奖励资金*1	801,666.67	270,000.00	94,500.00		977,166.67	与资产相关
金塔水泥原料粉磨系统节能技术改造	4,738,083.34		241,500.00		4,496,583.34	与资产相关
合计	60,837,394.83	270,000.00	4,557,403.87		56,549,990.96	

\*1、根据惠财资环[2020]9号《关于下达2020年地质矿产勘查及治理专项资金（绿色矿山建设）的通知》，子公司惠州塔牌收到龙门县财政局划入地质矿产勘查及治理专项资金27万元，摊销期限为5年。本期转入当期其他收益4,500.00元。

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	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

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）*1	3,657,773,092.13	6,516,817.88		3,664,289,910.01
其他资本公积*2	79,904,222.72	28,575,038.99	6,516,817.88	101,962,443.83
合计	3,737,677,314.85	35,091,856.87	6,516,817.88	3,766,252,353.84

\*1、系第一期员工持股计划已解锁，将原计入其他资本公积的股份支付成本费用 6,516,817.88 元转为股本溢价。

\*2、其他资本公积——本期增加 28,575,038.99 元系员工持股计划在本期应分摊的股份支付成本费用；本期减少 6,516,817.88 元为第一期员工持股计划已解锁，将原计入其他资本公积的股份支付成本费用结转至股本溢价。

### (三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加*1	本期减少	期末余额
回购本公司股份	88,202,025.86	157,999,868.95		246,201,894.81
合计	88,202,025.86	157,999,868.95		246,201,894.81

\*1、2020年3月15日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于回购公司股份的议案》，回购的股份将用于公司实施员工持股计划。

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	-2,169,603.63			-2,169,603.63		2,169,603.63		
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,169,603.63			-2,169,603.63		2,169,603.63		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,763,582.80	2,295,582.80				2,295,582.80		-1,468,000.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,763,582.80	2,295,582.80				2,295,582.80		-1,468,000.00
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
其他综合收益合计	-5,933,186.43	2,295,582.80		-2,169,603.63		4,465,186.43		-1,468,000.00

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	77,983,762.90	15,900,872.81	5,564,470.61	88,320,165.10
合计	77,983,762.90	15,900,872.81	5,564,470.61	88,320,165.10

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,211,143,499.29	3,540,026,953.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-50,037,317.69
调整后年初未分配利润	4,211,143,499.29	3,489,989,636.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	918,852,164.62	1,733,479,230.94
其他权益工具投资处置结转	2,915,882.09	13,886,030.90
减：提取法定盈余公积		155,850,637.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	648,144,825.35	870,360,761.68
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,484,766,720.65	4,211,143,499.29

调整年初未分配利润明细：无。

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,779,094,820.49	1,471,460,189.91	2,832,514,660.67	1,879,196,324.48
其他业务	20,153,619.82	4,668,063.29	26,880,415.42	5,739,415.24
合计	2,799,248,440.31	1,476,128,253.20	2,859,395,076.09	1,884,935,739.72

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,779,094,820.49	2,832,514,660.67
其中：水泥	2,614,140,737.69	2,715,189,468.41

项目	本期金额	上期金额
熟料	54,958,310.76	
石灰石	7,346,179.19	2,233,736.24
商品混凝土	102,649,592.85	91,304,777.79
管桩		23,786,678.23
其他业务收入	20,153,619.82	26,880,415.42
合计	2,799,248,440.31	2,859,395,076.09

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,956,432.22	6,498,929.77
教育费附加	7,041,545.62	6,543,745.12
资源税	9,375,664.48	6,927,780.70
房产税	4,362,230.52	4,063,606.03
土地使用税	1,779,394.03	1,770,623.17
车船使用税	17,065.04	15,571.79
印花税	3,526,959.49	1,862,916.37
环境保护税	6,822,280.73	7,197,563.09
矿产资源补偿费	1,051,232.99	1,716,720.91
可再生能源电价附加	1,058,939.31	942,857.30
国家重大水利工程建设基金	63,091.19	181,593.32
其他		603,441.12
合计	42,054,835.62	38,325,348.69

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	16,656,164.50	22,600,353.05
运输费	8,046,805.70	16,749,246.12
职工薪酬	4,255,758.10	5,447,211.77
折旧	38,673.66	133,281.87
物料消耗	80,707.63	161,119.33
其他	1,375,637.61	1,245,602.94
合计	30,453,747.20	46,336,815.08

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	73,775,878.80	66,242,936.26
折旧	9,032,694.16	8,455,902.73
长期资产摊销	50,672,064.84	42,095,496.24
其他	27,133,563.16	26,294,092.56
合计	160,614,200.96	143,088,427.79

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,528,783.18	3,017,838.58
物料消耗	139,573.17	35,466.06
其他	250,000.00	323,273.01
合计	2,918,356.35	3,376,577.65

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		512,486.69
减：利息收入	10,758,199.10	14,906,273.21
其他	1,471,202.41	1,294,133.25
合计	-9,286,996.69	-13,099,653.27

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,246,023.83	4,698,831.45
其他	925,502.13	228,209.23
合计	6,171,525.96	4,927,040.68

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
基础建设政府补助金*1	327,478.28	327,478.28	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	275,588.89	243,283.16	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
原料粉磨系统节能技术改造资金*6	241,500.00	-	与资产相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技三项经费*7	16,666.68	45,000.02	与资产相关
财政拨补偿基础设施*8	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*9	96,670.02	96,670.02	与资产相关
节能循环政府补助*10	50,000.00	49,999.98	与资产相关
绿色矿山建设项目奖励资金*11	94,500.00	8,333.33	与资产相关
退役军人税收优惠*12	229,500.00	189,000.00	与收益相关
稳岗补贴*13	459,119.96		与收益相关
三通一平政府补助		103,999.98	与资产相关
连平金塔土地补助		160,066.68	与资产相关
节能淘汰落后产能专项资金		20,000.00	与收益相关
合计	5,246,023.83	4,698,831.45	

\*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 327,478.28 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 54,333.36 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 14.4954 万元，摊销期限为 3 年。本期转入当期其他收益人民币 24,159.00 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。

根据政府文件，子公司惠州塔牌收到电机能效提升补贴项目资金10万元整，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益人民币16,666.68元。

根据惠财工[2018]93号惠州市财政局文件《关于下达惠州市机电能效提升补贴项目（第七批）省、市资金的通知》，子公司惠州塔牌收到电机能效提升补贴人民币22.5546万元，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益37,591.02元。

根据惠市经信[2017]121号惠州市经济局和信息化局、惠州市财政局文件《下达惠州市2016年节能循环经济专项资金项目计划通知》，子公司惠州塔牌收到节能循环经济专项资金5万元整，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益5,555.53元。

根据县经信局BWHH20180146号龙门县人民政府办公室公文呈批表《县经信局关于请求审定重新调整龙门县2017年节能循环经济专项资金项目安排计划的请示》，2018年子公司惠州塔牌收到节能循环经济专项资金人民币2.37万元，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益3,949.98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、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。

\*7、根据惠市科字[2018]61号惠州市科学技术局、惠州市财政局文件《关于组织申报2018年惠州市高新技术企业与创新型企业认定专项经费资助的通知》，子公司惠州塔牌收到科技专项经费10万元整，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益16,666.68元。

\*8、本公司于2015年收到蕉岭县财政局万吨线落地奖5,500.00万元，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。

\*9、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。

\*10、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。

\*11、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。

根据惠财资环[2020]9 号《关于下达 2020 年地质矿产勘查及治理专项资金（绿色矿山建设）的通知》，子公司惠州塔牌收到龙门县财政局划入地质矿产勘查及治理专项资金 27 万元，摊销期限为 5 年。本期转入当期其他收益 4,500.00 元。

\*12、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。公司及子公司本期因招录退伍军人减免增值税人民币 22.95 万元，本期转入当期其他收益 229,500.00 元。

\*13、根据粤人社发[2015]54 号《关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》，上年度未裁员或裁员率低于统筹地区城镇登记失业率的参保企业实施失业保险费稳岗返还，按企业及其职工上年度实际缴纳失业保险费总额的 50%返还，本期公司及广东区域子公司收到 2019 年度失业保险援企稳岗补贴 28.553876 万元。本期转入其他收益 285,538.76 元。

按照《龙岩市人社局 龙岩市工信局 龙岩市教育局 龙岩市财政局 龙岩市交通局 龙岩市卫健委关于支持企业疫情防控期间复工稳岗的通知》（龙人社文[2020]47 号）文，子公司福建塔牌、武平塔牌收到武平县公共就业和人才服务中心失业稳岗返还 8.70772 万元，永定塔牌收到龙岩市永定区劳动就业中心失业稳岗返还 0.0504 万元。本期转入其他收益 87,581.20 元。

根据《龙岩市人力资源和社会保障局关于提供保障 2020 年“两节”期间工业生产运行有关措施落实情况的通知》（龙人社[2020]19 号）文，子公司福建塔牌收到武平县社保局划入一次性稳定就业奖补金额 8 万元。本期转入其他收益 80,000 元。

根据《关于 2019 年中央就业补助资金和省级促进就业创业发展专项资金的通知》（惠财社[2018]282 号）文，子公司惠州塔牌收到龙门县财政局划入 2019 年中央就业补助资金 0.6 万元。本期转入其他收益 6,000 元。

#### (四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,149,637.34	7,489,336.03
处置长期股权投资产生的投资收益		28,955,424.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益	51,641,353.21	28,750,548.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,294,486.19	45,264,890.12
债权投资持有期间取得的利息收入	23,696,268.20	31,257,974.72
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	2,584,808.30	4,346,826.83
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
托管收益		120,330.51
合计	107,366,553.24	146,185,331.05

#### (四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-30,229,478.00	34,076,129.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,512,099.38	4,829,448.02
其他非流动金融资产	65,655,063.52	16,570,451.62
合计	35,425,585.52	50,646,580.69

#### (四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	635,165.21	-6,645,530.16
其他应收款坏账损失	-58,421.32	269,003.15
长期应收款坏账损失	-403,612.76	3,810,455.52
合计	173,131.13	-2,566,071.49

#### (四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-624,652.33
固定资产减值损失		
合计		-624,652.33

#### (四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-34,496.73	-3,065.31	-34,496.73
合计	-34,496.73	-3,065.31	-34,496.73

#### (四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	181,500.00	95,980.00	181,500.00
罚款净收入	233,550.57	207,032.62	233,550.57
非流动资产毁损报废收益	49,340.90		49,340.90
其他	0.34	1,580.15	0.34
合计	464,391.81	304,592.77	464,391.81

##### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产值增量贡献奖*1	1,500.00		与收益相关
企业入规奖*2	180,000.00		与收益相关
正向激励金		48,900.00	与收益相关
征地补偿款		47,080.00	与收益相关
合计	181,500.00	95,980.00	

\*1、根据《武平县人民政府办公室关于促进第一季度工业企业平稳运行的通知》（武政办电[2020]1号），福建矿业收到武平县工业和信息化和科学技术局划入2020年第一季度规上工业企业产值增量奖励金0.15万元，本期转入营业外收入1,500元。

\*2 子公司文华矿山收到蕉岭县财政局划入上规模企业奖励10万元。本期转入营业外收入100,000元。

根据定南县人民政府办公室《关于印发定南县奖励新能源汽车和现金方案的通知》（定府办字[2020]29号），定南京桥收到定南县商务局奖励企业入规奖8万元，本期转入营业外收入80,000.00元。

#### (四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	20,200,000.00	18,300,000.00	20,200,000.00
罚款及滞纳金支出	1,548,687.06	33,576.79	1,548,687.06
赞助支出	841,074.53	1,074,805.50	841,074.53
非流动资产毁损报废损失	52,071.41	141,113.08	52,071.41
其他		3,221,755.81	
合计	22,641,833.00	22,771,251.18	22,641,833.00

#### (五十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	257,089,519.84	220,390,227.72
递延所得税费用	46,935,748.57	11,017,716.29
合计	304,025,268.41	231,407,944.01

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,223,290,901.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	305,822,725.40
子公司适用不同税率的影响	-1,435,095.31
调整以前期间所得税的影响	718,795.43
非应税收入的影响	-2,603,609.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,369,091.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,164,595.25
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	-4,662.79
其他	-677,381.48
所得税费用	304,025,268.41

#### (五十一) 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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	918,852,164.62	700,603,444.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,180,057,437.00	1,192,275,016.00

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.7787	0.5876
其中：持续经营基本每股收益	0.7787	0.5876
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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	918,852,164.62	700,603,444.80
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,180,057,437.00	1,192,275,016.00
稀释每股收益	0.7787	0.5876
其中：持续经营稀释每股收益	0.7787	0.5876
终止经营稀释每股收益		

## (五十二) 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	本期金额	上期金额
利息收入	10,310,195.54	16,981,174.72
政府补助	834,011.96	1,186,934.00
往来及其他	16,071,810.12	11,193,419.35
合计	27,216,017.62	29,361,528.07

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	3,039,541.37	7,608,207.31
管理费用	29,884,736.51	26,911,178.63
捐赠及赞助支出	21,041,074.53	19,368,193.50
往来及其他	5,943,637.14	7,657,559.08
合计	59,908,989.55	61,545,138.52

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
环境治理保证金		16,317,315.00
合计		16,317,315.00

#### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
土地复垦费		585,200.00
合计		585,200.00

#### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工持股计划受让回购股票		28,807,989.32
合计		28,807,989.32

#### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购本公司股份	157,999,868.95	
合计	157,999,868.95	

### (五十三) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	919,265,633.19	701,122,381.30
加：信用减值损失	-173,131.13	2,566,071.49
资产减值准备		624,652.33
固定资产折旧	164,290,394.46	164,839,095.79
无形资产摊销	14,379,718.28	15,841,799.24
投资性房地产摊销	296,595.36	296,595.36
长期待摊费用摊销	36,292,346.56	28,505,992.60
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)	34,496.73	3,065.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,730.51	141,113.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-35,425,585.52	-50,646,580.69
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-107,366,553.24	-146,185,331.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,496,158.35	13,258,811.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	57,240,611.38	-2,241,094.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-241,449,852.30	-61,876,350.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	66,079,258.63	19,572,756.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-332,612,941.79	-402,417,862.88
其他	10,336,402.20	-2,291,129.90
经营活动产生的现金流量净额	540,693,964.97	281,113,984.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		



补充资料	本期金额	上期金额
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	897,593,510.05	991,714,638.91
减：现金的期初余额	1,252,407,776.04	664,668,867.93
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	-354,814,265.99	327,045,770.98

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	897,593,510.05	1,252,407,776.04
其中：库存现金		812.60
可随时用于支付的银行存款	895,978,050.65	1,252,159,508.49
可随时用于支付的其他货币资金	1,615,459.40	247,454.95
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	897,593,510.05	1,252,407,776.04
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		

## (五十四) 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	34,455,769.00	环境治理保证金
定期存款	160,000,000.00	定期存款
合计	194,455,769.00	

## (五十五) 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
			本期金额	上期金额	
递延收益	56,549,990.96	递延收益	4,557,403.87	4,489,831.45	其他收益
合计	56,549,990.96		4,557,403.87	4,489,831.45	

## 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
		本期金额	上期金额	
奖励	181,500.00	181,500.00	95,980.00	营业外收入
专项补助	688,619.96	688,619.96	209,000.00	其他收益
合计	870,119.96	870,119.96	304,980.00	

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

本期无反向购买。

### (四) 处置子公司

#### 1、 本期无单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

#### 2、 本期无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

### (五) 其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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

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	
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
塔牌环境*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
连平金塔*14	连平	连平	有限责任		100.00	设立
连平新恒塔*15	连平	连平	有限责任		100.00	设立
武平塔牌*16	武平	武平	有限责任		100.00	设立
寻乌京桥*17	寻乌	寻乌	有限责任		90.00	设立
信丰塔牌*18	信丰	信丰	有限责任		90.00	设立
龙南京桥*19	龙南	龙南	有限责任		95.00	设立
定南京桥*20	定南	定南	有限责任		95.00	设立
永定塔牌*21	永定	永定	有限责任		100.00	设立
包装公司*22	梅州	梅州	有限责任		100.00	同一控制下企业合并
福建矿业*23	武平	武平	有限责任		100.00	设立
闽塔新材*24	龙岩	龙岩	有限责任		51.00	设立

\*1、福建塔牌于2007年3月29日成立，截止2020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%。

\*2、塔牌营销于1997年10月成立，截止2020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2020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2020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2020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2020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 2020 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 2020 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 2020 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，2019 年经董事会决议增加注册资本 8,200 万元，截止 2020 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 2020 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、塔牌环境成立于 2019 年 2 月 26 日，注册资本人民币 5,000 万元，截止 2020 年 6 月 30 日，实收资本 0.00 万元，本公司持有该公司 100% 股权。

\*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。

\*14、连平金塔是混凝土投资的全资子公司，成立于 2010 年 1 月 22 日，2019 年增加注册资本人民币 1,500 万元，增资后注册资本变更为人民币 2,500 万元。

\*15、连平新恒塔是混凝土投资的全资子公司，成立于 2010 年 1 月 22 日，2019 年增加注册资本人民币 1,500 万元，增资后注册资本变更为人民币 2,500 万元。

\*16、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。

\*17、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%。

\*18、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%。

\*19、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%

\*20、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%。

\*21、永定塔牌于 2013 年 2 月成立，注册资本人民币 1,000 万元，混凝土投资

出资 1,000 万元，持股 100%。

2015 年经股东会决议增资人民币 1,500 万元,增资后注册资本变更为人民币 2,500 万元，其中混凝土投资出资 2,500 万元，持股 100%。

\*22、包装公司成立于 2007 年 6 月 15 日，系鑫达旋窑的全资子公司。

\*23、福建矿业系福建塔牌的全资子公司，成立于 2007 年 6 月 8 日。

\*24、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 2020 年 6 月 30 日，实收资本 300 万元，福建塔牌出资 153 万元，持股 51%。

## 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	47,717.47	100,000.00	2,301,705.58
信丰塔牌	10.00	240,158.37	500,000.00	2,835,984.51
龙南京桥	5.00	75,282.78	250,000.00	1,175,116.75
定南京桥	5.00	50,219.09	150,000.00	1,114,065.36
闽塔新材	49.00	90.86		1,466,369.09

### 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						上年年末余额					
	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	10,181,359.86	13,128,202.00	23,309,561.86	292,506.07		292,506.07	10,068,955.03	13,839,585.22	23,908,540.25	368,659.20		368,659.20
信丰塔牌	21,364,017.36	14,236,029.14	35,600,046.50	7,192,070.22	48,131.17	7,240,201.39	22,530,276.56	14,469,901.42	37,000,177.98	6,034,551.01	52,445.18	6,086,996.19
龙南京桥	14,892,778.21	12,805,861.48	27,698,639.69	4,185,295.25	11,009.36	4,196,304.61	18,264,724.75	12,860,894.64	31,125,619.39	4,161,410.59	11,730.97	4,173,141.56
定南京桥	12,052,244.94	15,844,766.85	27,897,011.79	5,605,346.69	10,357.98	5,615,704.67	17,239,227.58	14,406,678.63	31,645,906.21	7,415,863.68	10,256.09	7,426,119.77
闽塔新材	3,080,119.97	152,470.01	3,232,589.98	240,000.00		240,000.00	3,040,722.75	2,531.81	3,043,254.56	50,850.00		50,850.00

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	1,238,592.12	477,174.74	477,174.74	736,172.85	1,391,224.44	535,610.93	535,610.93	-195,165.71
信丰塔牌	20,120,266.16	2,401,583.72	2,401,583.72	5,631,870.61	19,430,246.74	2,641,881.55	2,641,881.55	117,317.98
龙南京桥	12,576,670.84	1,505,655.60	1,505,655.60	5,452,942.63	13,155,626.63	2,452,945.78	2,452,945.78	588,821.01
定南京桥	14,371,793.16	1,004,381.75	1,004,381.75	4,314,929.18	14,621,468.90	1,570,799.69	1,570,799.69	750,042.74
闽塔新材		185.42	185.42	189,397.22				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 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
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(%)
一、合营企业		
揭阳新粤塔	49	40
饶平新恒塔	49	33

## 2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	揭阳新粤塔	饶平新恒塔	揭阳新粤塔	饶平新恒塔
流动资产	54,945,268.07	61,053,054.85	46,809,862.67	59,800,997.75
其中：现金和现金等价物	1,975,994.54	13,962.33	10,804,517.38	27,691,654.82
非流动资产	21,796,958.94	3,461,911.66	11,012,237.55	3,700,063.18
资产合计	76,742,227.01	64,514,966.51	57,822,100.22	63,501,060.93
流动负债	25,837,709.02	53,602,062.30	15,698,667.38	53,031,371.92
非流动负债	9,004,881.60			
负债合计	34,842,590.62	53,602,062.30	15,698,667.38	53,031,371.92
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	41,899,636.39	10,912,904.21	42,123,432.84	10,469,689.01
按持股比例计算的净资产份额	20,530,821.83	5,347,323.06	20,640,482.10	5,129,244.38
调整事项	-92,767.67		-58,409.75	
—商誉				
—内部交易未实现利润	-92,767.67		-58,409.75	
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	20,438,054.16	5,347,323.06	20,796,973.34	4,725,286.48
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	39,598,826.05	43,958,276.11	28,035,994.84	30,064,008.03
财务费用	26,282.18	-7,160.92	620,280.65	-278.54
所得税费用	197,994.12	148,352.84	140,179.96	25,371.85
净利润	-223,796.45	445,058.53	576,103.01	482,065.08
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-223,796.45	445,058.53	576,103.01	482,065.08
本期收到的来自合营企业的股利				



### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	华新达	梅州客商银行	华新达	梅州客商银行
流动资产	59,273,328.34	8,347,907,994.15	58,362,556.12	8,795,266,090.00
非流动资产	40,395,131.02	10,190,537,874.80	42,608,619.99	7,869,077,284.00
资产合计	99,668,459.36	18,538,445,868.95	100,971,176.11	16,664,343,374.00
流动负债	20,597,341.83	16,315,036,621.29	26,222,807.00	14,515,773,708.00
非流动负债	352,779.75	75,509,739.30	352,779.75	46,793,625.00
负债合计	20,950,121.58	16,390,546,360.59	26,575,586.75	14,562,567,333.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	78,718,337.78	2,147,899,508.36	74,395,589.36	2,101,776,041.00
按持股比例计算的净资产份额	35,423,252.00	429,579,901.67	33,478,015.21	420,355,208.20
调整事项	-180,824.98		-46,915.46	
—商誉				
—内部交易未实现利润	-180,824.98		-46,915.46	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	35,242,427.02	429,579,901.67	30,246,280.10	416,387,724.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	36,133,152.11	138,216,481.26	54,308,426.35	114,306,412.95
净利润	4,322,748.42	34,645,553.36	7,953,693.46	19,586,605.18
终止经营的净利润				
其他综合收益		11,477,914.00		
综合收益总额	4,322,748.42	46,123,467.36	7,953,693.46	19,586,605.18
本期收到的来自联营企业的股利				

### 八、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。

## （一）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。

## （二）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 2020 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

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	298,653,322.00	395,637,665.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	298,653,322.00	395,637,665.83

于 2020 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 5,599.75 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。

(三) 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				合计
	半年以内	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
应付票据					
应付账款	586,972,010.94	84,239,336.25	134,300,742.44		805,512,089.63
其他应付款	66,002,718.51				66,002,718.51
合计	652,974,729.45	84,239,336.25	134,300,742.44		871,514,808.14

项目	上年年末余额				合计
	半年以内	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
应付票据					
应付账款	631,432,478.63	97,577,990.53	138,384,359.08		867,394,828.24
其他应付款	56,487,522.53				56,487,522.53
合计	687,920,001.16	97,577,990.53	138,384,359.08		923,882,350.77

## 九、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。

### (一) 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	342,240,722.00	2,100,205,486.93		2,442,446,208.93
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	342,240,722.00	2,100,205,486.93		2,442,446,208.93
(1) 债务工具投资	21,369,600.00	230,391,538.06		251,761,138.06
(2) 权益工具投资	298,653,322.00	196,401,074.30		495,054,396.30
(3) 衍生金融资产	22,217,800.00	1,673,412,874.57		1,695,630,674.57
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				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			29,153,773.43	29,153,773.43
◆其他非流动金融资产		693,375,081.14	105,892,787.31	799,267,868.45
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		693,375,081.14	105,892,787.31	799,267,868.45
(1) 债务工具投资		341,440,190.04		341,440,190.04
(2) 权益工具投资		351,934,891.10	105,892,787.31	457,827,678.41
(3) 衍生金融资产				
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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>342,240,722.00</b>	<b>2,793,580,568.07</b>	<b>135,046,560.74</b>	<b>3,270,867,850.81</b>

**(二) 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、企业债的公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。

**(三) 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。

**(四) 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。

**(五) 本报告期，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、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的实际控制人**

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，因此认定钟烈华先生为本公司实际控制人。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 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“七、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
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

(四) 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
丰顺增顺	参股企业
五华塔牌	参股企业
诏安塔牌	2020年4月转让该参股企业
陆丰金塔	2020年5月转让该参股企业
陆河塔牌	2020年5月转让该参股企业
惠阳粤塔	参股企业
惠州新恒塔	参股企业
非零无限	2020年1月转让该参股企业
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、财务总监、副总经理
李璨蛟	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曾皓平	副总经理、董事会秘书
丘增海	副总经理
李斌	副总经理
刘延东	副总经理

## (五) 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	本期金额(万元)	上期金额(万元)
华新达	材料采购	1,834.64	2,426.44
文华新型材	材料采购	188.59	899.69

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	57,248.04	240,631.87	266,000.00	31,879.91	630.87

关联方交易定价原则：市场价格。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额(万元)	上期金额(万元)
惠州新恒塔	销售水泥		1,717.97
揭阳新粤塔	销售水泥		163.93
丰顺增顺	销售水泥		95.22
惠阳粤塔	销售水泥	108.13	1,564.28
五华塔牌	销售水泥	77.75	252.65
陆河塔牌	销售水泥	395.44	474.33
潮安泓基	销售水泥	386.85	594.50
文华新型材	销售石	400.21	198.92
文华新型材	销售水	0.39	0.93
文华新型材	销售电	129.29	248.65
文华新型材	销售水泥	7.92	70.96
文华新型材	销售混凝土	2.09	6.35
小计		1,508.07	5,388.68

## 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	165,259.44	137,716.20

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,028,000.00	2,973,000.00

## (六) 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）		上年年末余额（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	33.49	0.10	24.53	0.07
应收利息					
	梅州客商银行	20.61			

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额（万元）	上年年末账面余额（万元）
应付账款			
	华新达	819.88	1,170.98
	文华新型材	42.18	165.54
其他应付款			
	文华新型材	53.74	13.74
合同负债/预收账款			
	丰顺增顺	3.48	20.83
	饶平新恒塔	19.22	19.22
	惠州新恒塔	15.52	15.52
	五华塔牌	30.13	57.88
	潮安泓基	16.99	3.83
	揭阳新粤塔	3.23	3.23
	惠阳粤塔	0.81	13.94
	文华新型材	75.85	5.67
	陆河塔牌	25.25	11.59
陆丰金塔		4.84	



## 十一、股份支付

### (一) 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。

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。

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。

#### 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。

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。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司为实施员工持股计划已累计回购股份数量 22,878,869 股，占公司总股本的 1.92%，回购最高成交价为 12.20 元/股，最低成交价为 9.50 元/股，支付的总金额为 246,201,894.81 元（含交易费用），在股份数量上已完全满足第二期员工持股计划的实施需要。

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/股受让公司回购股份，转让价格低于授予日公允价值部分符合《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。

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非交易过户至公司第二期员工持股计划专户，过户价格为 5.38 元/股，过户股数为 19,004,900 股。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,442,438.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,813,728.49

(三) 以现金结算的股份支付情况: 无。

(四) 股份支付的修改、终止情况: 无。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

截止 2020 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
文福万吨线项目	52,063,393.48	无重大影响	土建、设备购置	266,580,456.01	214,517,062.53	蕉岭分公司
长隆山矿场扩建项目	38,828,618.01	无重大影响	土建	88,026,200.06	49,197,582.05	

#### 2、其他重大财务承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日, 公司无其他重大财务承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项: 无。

#### 2、其他重要或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2020 年 8 月 10 日公司召开第五届董事会第五次会议审议通过了中期利润分配预案: 公司拟以公司总股本扣除公司回购专户上的回购股份 3,873,969 股后股份 1,188,401,047 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 3.20 元(含税), 不送红股, 不以资本公积金转增股本, 因公司提取的法定盈余公积金已达到公司注册资本的 50%, 公司此次利润分配决定不再计提法定盈余公积金, 剩余未分配利润暂不分配, 用于公司补充流动资金。

自该预案披露至实施利润分配方案的股权登记日期间, 公司股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变动的, 公司将按照股东大会审议确定的“现金分红总额”固定不变的原则, 披露按最新股本总额(总股本扣除已回购的股份数)计算的分配比例。

本预案须经股东大会审议通过后实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明：无。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 终止经营

###### 1、 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
属于母公司所有者的持续经营净利润	918,852,164.62	700,603,444.80
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。

##### (二) 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	2,714,888,837.19	117,184,874.74	-32,825,271.62	2,799,248,440.31
营业成本	1,415,196,293.31	90,442,694.54	-29,510,734.65	1,476,128,253.20
资产总额	10,930,041,214.12	692,455,603.49	-131,835,694.75	11,490,661,122.86
负债总额	1,575,483,613.95	46,323,588.23	-81,661,841.33	1,540,145,360.85

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

#### 1、 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，会议审议并通过了《关于修订〈2018—2023年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。本次会议对《2018—2023年员工持股计划（草案）》进行更新完善，对摘要涉及的相关条款同步修订适用。本次会议还通过了《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》，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）；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。

#### 2、 回购公司股份

##### (1) 2019年股份回购方案的实施情况

公司于2019年8月21日召开的第四届董事会第二十四次会议、2019年9月6日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》，本次回购的股份将用于公司实施员工持股计划，实施期限为自股东大会审议通过回购方案之日起6个月内。截止2020年3月5日回购期限届满，公司本次股份回购方案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13,829,879股，约占公司总股本的1.16%，最高成交价为11.30元/股，最低成交价为9.5元/股，支付的总金额为137,181,455.79元（含交易费用）。

##### (2) 2020年股份回购方案的实施进展情况

2020年3月15日，公司第五届董事会第二次会议逐项审议通过了《关于回购公司股份的议案》，回购的股份将用于公司实施员工持股计划，实施期限为自董事会审议通过回购方案之日起12个月内。截止2020年6月30日，公司本次股份回购方案通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份9,048,990股，约占公司总股本的0.76%，最高成交价为12.2元/股，最低成交价为11.76元/股，支付的总金额为109,020,439.02元（含交易费用）。

截止2020年6月30日，公司上述2019年、2020年股份回购方案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22,878,869股，约占公司总股本的1.92%，支付的总金额为246,201,894.81元（含交易费用）。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	45,857,426.76	3,405,406.61
1—2年（含2年）		
2—3年（含3年）		
3—4年（含4年）		
4—5年（含5年）		
5年以上		
小计	45,857,426.76	3,405,406.61
减：坏账准备		
合计	45,857,426.76	3,405,406.61

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	45,857,426.76	100.00			45,857,426.76
其中：					
逾期分析法					
合并范围内关联方	45,857,426.76	100.00			45,857,426.76
合计	45,857,426.76	100.00			45,857,426.76

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,405,406.61	100.00			3,405,406.61
其中：					
逾期分析法					
合并范围内关联方	3,405,406.61	100.00			3,405,406.61
合计	3,405,406.61	100.00			3,405,406.61

#### 3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

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	45,857,426.76	100.00	
合计	45,857,426.76	100.00	

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。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,065,988.67	246,810.96
应收股利		
其他应收款项	797,607.48	151,396,135.82
合计	1,863,596.15	151,642,946.78

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	46,666.67	
大额存单	39,477.78	4,644.44
债券投资	979,844.22	242,166.52
小计	1,065,988.67	246,810.96
减：坏账准备		
合计	1,065,988.67	246,810.96

(2) 期末无重要逾期利息情况。

2、 应收股利

无。

### 3、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	598,307.50	151,196,587.50
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)	1,700.00	1,700.00
3-4年(含4年)	200,000.00	200,000.00
4-5年(含5年)		
5年以上		
小计	800,007.50	151,398,287.50
减:坏账准备	2,400.02	2,151.68
合计	797,607.48	151,396,135.82

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	800,007.50	100.00	2,400.02	0.30	797,607.48
其中:					
逾期分析法	800,007.50	100.00	2,400.02	0.30	797,607.48
合并范围内关联方					
合计	800,007.50	100.00	2,400.02	0.30	797,607.48

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	151,398,287.50	100.00	2,151.68	0.54	151,396,135.82
其中:					
逾期分析法	396,907.50	0.26	2,151.68	0.54	394,755.82
合并范围内关联方	151,001,380.00	99.74			151,001,380.00
合计	151,398,287.50	100.00	2,151.68	0.54	151,396,135.82



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	800,007.50	2,400.02	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	800,007.50	2,400.02	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)	
年初余额	2,151.68			2,151.68
年初余额在本期				
--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	248.34			248.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,400.02			2,400.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	2,151.68	248.34			2,400.02
合计	2,151.68	248.34			2,400.02

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来		151,001,380.00
其他	800,007.50	396,907.50
合计	800,007.50	151,398,287.50

(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	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	370,000.00	1年以内	46.25	1,110.00
第二名	其他	200,000.00	3-4年	25.00	600.00
第三名	其他	137,516.10	1年以内	17.19	412.55
第四名	其他	26,918.90	1年以内	3.36	80.76
第五名	其他	21,645.30	1年以内	2.71	64.94
合计		756,080.30		94.51	2,268.25

(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。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,611,265,016.52		2,611,265,016.52	3,140,181,529.36		3,140,181,529.36
对联营、合营企业投资	478,323,442.59		478,323,442.59	467,308,511.42		467,308,511.42
合计	3,089,588,459.11		3,089,588,459.11	3,607,490,040.78		3,607,490,040.78

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	13,959,958.03	767,166.01		14,727,124.04		
鑫达旋窑	399,018,634.70	3,733,855.61	250,000,000.00	152,752,490.31		

广东塔牌集团股份有限公司  
二〇二〇半年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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
金塔水泥	74,267,244.78	2,236,716.38	17,148,751.94	59,355,209.22		
恒发建材	38,132,976.60	332,731.34		38,465,707.94		
恒塔旋窑	61,017,931.30	329,761.71		61,347,693.01		
华山水泥	39,004,737.86			39,004,737.86		
福建塔牌	300,560,546.09	3,793,917.35		304,354,463.44		
混凝土投资	614,353,620.63	1,542,994.55		615,896,615.18		
文华矿山	406,347,467.41			406,347,467.41		
惠州塔牌	593,518,411.96	5,420,912.12	280,000,000.00	318,939,324.08		
塔牌创投	600,000,000.00	74,184.03		600,074,184.03		
合计	3,140,181,529.36	18,232,239.10	547,148,751.94	2,611,265,016.52		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
联营企业											
华新达	33,478,015.21			1,945,236.79						35,423,252.00	
深圳中展信	13,475,288.01			-154,999.09						13,320,288.92	
梅州客商银行	420,355,208.20			6,929,110.67	2,295,582.80					429,579,901.67	
合计	467,308,511.42			8,719,348.37	2,295,582.80					478,323,442.59	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	699,341,892.44	382,891,106.19	654,458,367.44	408,471,353.32
其他业务	2,918,877.50	1,044,264.71	5,525,796.36	380,779.63
合计	702,260,769.94	383,935,370.90	659,984,163.80	408,852,132.95

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	699,341,892.44	654,458,367.44
其中: 水泥	677,095,246.85	609,690,126.85
熟料	22,246,645.59	44,768,240.59
其他业务收入	2,918,877.50	5,525,796.36
合计	696,423,014.94	659,984,163.80

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	684,700,000.00	662,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,719,348.37	7,367,167.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	33,716,717.11	25,323,063.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,475,768.42	41,515,453.64
债权投资持有期间取得的利息收入	12,205,048.56	29,240,483.65
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		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
合计	757,816,882.46	765,946,168.41

十六、 补充资料

(一) 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	-37,227.24	
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, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,427,523.83	系各类政府奖励金和补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	303,664.25	

项目	金额	说明
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	2,584,808.30	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	54,720,071.71	主要是证券投资收益和浮盈
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-22,356,210.68	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	75,959,459.29	主要是交易性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	116,602,089.46	
所得税影响额	-26,820,130.54	
少数股东权益影响额（税后）	-6,811.89	
合计	89,775,147.03	

(二) 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	9.17	0.7787	0.7787
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.28	0.7026	0.7026

广东塔牌集团股份有限公司

(加盖公章)

2020年8月10日