

广东塔牌集团股份有限公司  
审计报告及财务报表  
2018 年度  
信会师报字[2019]第 ZI10027 号

# 广东塔牌集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	<b>审计报告</b>	<b>1-4</b>
二、	<b>财务报表</b>	
	合并资产负债表和公司资产负债表	<b>1-4</b>
	合并利润表和公司利润表	<b>5-6</b>
	合并现金流量表和公司现金流量表	<b>7-8</b>
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	<b>9-12</b>
	财务报表附注	<b>1-100</b>
三、	<b>事务所执业资质证明</b>	

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZI10027 号

广东塔牌集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广东塔牌集团股份有限公司（以下简称塔牌集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了塔牌集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于塔牌集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
塔牌集团及其子公司（以下简称贵集团）主要从事水泥及水泥制品的生产和销售。2018 年度，贵集团销售水泥及水泥制品确认的主	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

<p>营业收入为人民币 6,591,407,252.89 元。</p> <p>贵集团销售水泥及水泥制品产生的收入是在商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户时确认的，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。</p> <p>由于收入是贵集团的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵集团收入确认识别作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十三）；关于营业收入的披露详见附注五、（三十六）。</p>	<p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款和条件，评价贵集团的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及发货单，评价相关收入确认是否符合贵集团收入确认的会计政策；</p> <p>（4）就资产负债表日前后的发货记录，选取样本，核对发货单、会计凭证及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（5）结合行业政策变化及同行业公司情况对收入及毛利变动情况进行分析，判断本期收入增长和毛利率变动是否合理。</p>
---	--

## 四、 其他信息

塔牌集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括塔牌集团 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估塔牌集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督塔牌集团的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对塔牌集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致塔牌集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就塔牌集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2019年3月10日

广东塔牌集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	1,472,054,172.43	997,056,093.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	350,716,179.38	194,096,853.91
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	155,410,995.07	418,411,195.02
预付款项	(四)	38,489,433.66	21,512,286.71
其他应收款	(五)	20,650,665.27	16,776,902.50
存货	(六)	527,213,669.88	468,209,949.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	33,183,500.00	5,695,000.00
其他流动资产	(八)	2,831,146,110.74	2,846,364,161.67
<b>流动资产合计</b>		<b>5,428,864,726.43</b>	<b>4,968,122,442.43</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	(九)	592,033,315.06	289,074,642.82
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	59,067,315.00	15,422,958.92
长期股权投资	(十一)	491,170,211.16	480,004,047.21
投资性房地产	(十二)	10,957,831.09	11,551,021.81
固定资产	(十三)	2,860,231,901.27	2,686,826,868.43
在建工程	(十四)	341,946,092.85	404,472,190.49
无形资产	(十五)	655,375,734.75	655,407,687.66
开发支出			
商誉	(十六)		44,811.58
长期待摊费用	(十七)	238,046,426.21	154,100,732.46
递延所得税资产	(十八)	62,621,161.31	59,612,455.23
其他非流动资产	(十九)	202,601,853.37	67,597,905.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,514,051,842.07</b>	<b>4,824,115,322.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,942,916,568.50</b>	<b>9,792,237,764.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东塔牌集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十）		20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十一）	985,253,908.62	793,972,859.88
预收款项	（二十二）	275,626,422.91	302,376,949.74
应付职工薪酬	（二十三）	205,857,441.56	145,805,729.84
应交税费	（二十四）	288,612,995.02	192,881,626.97
其他应付款	（二十五）	60,284,130.89	73,577,387.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十六）	8,648,576.43	9,547,785.24
<b>流动负债合计</b>		<b>1,824,283,475.43</b>	<b>1,538,162,339.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十七）	39,352,290.27	2,480,127.71
递延收益	（二十八）	54,795,821.11	62,157,496.12
递延所得税负债	（十八）	41,720,981.46	1,415,544.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>135,869,092.84</b>	<b>66,053,168.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,960,152,568.27</b>	<b>1,604,215,507.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十九）	1,192,275,016.00	1,192,275,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	3,735,509,494.46	3,735,509,494.46
减：库存股	（三十一）	31,507,568.77	
其他综合收益	（三十二）	-40,256,298.01	4,246,634.95
专项储备	（三十三）	77,795,941.10	71,797,125.26
盈余公积	（三十四）	501,827,522.84	333,959,655.76
未分配利润	（三十五）	3,540,026,953.92	2,842,799,900.63
归属于母公司所有者权益合计		8,975,671,061.54	8,180,587,827.06
少数股东权益		7,092,938.69	7,434,429.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,982,764,000.23</b>	<b>8,188,022,256.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,942,916,568.50</b>	<b>9,792,237,764.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东塔牌集团股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,080,413,422.57	470,127,947.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		256,879,596.06	119,504,353.91
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	29,834,356.09	19,017,386.67
预付款项		1,626,069.81	1,038,802.17
其他应收款	(二)	7,345,759.81	35,868,008.53
存货		94,040,725.47	66,285,165.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,772,920,660.33	2,812,156,868.98
<b>流动资产合计</b>		<b>4,243,060,590.14</b>	<b>3,523,998,533.09</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		386,876,850.90	65,662,179.93
持有至到期投资			
长期应收款		83,550,000.00	67,394,545.00
长期股权投资	(三)	3,096,884,008.32	2,929,000,361.82
投资性房地产			
固定资产		1,372,514,766.27	1,037,836,477.98
在建工程		265,630,972.69	345,050,990.17
无形资产		206,716,592.77	211,251,140.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		63,970,422.47	33,701,011.71
递延所得税资产		25,444,962.73	29,965,004.08
其他非流动资产		177,799,841.74	37,769,311.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,679,388,417.89</b>	<b>4,757,631,023.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,922,449,008.03</b>	<b>8,281,629,556.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东塔牌集团股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		412,515,843.65	405,567,285.86
预收款项			
应付职工薪酬		60,420,515.16	30,928,330.15
应交税费		6,972,756.20	526,201.35
其他应付款		1,496,432,662.75	650,037,647.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,500,000.00	5,500,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,981,841,777.76</b>	<b>1,112,559,464.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,600,138.22	605,543.55
递延收益		43,541,666.67	49,041,666.67
递延所得税负债		24,283,207.86	1,415,544.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>69,425,012.75</b>	<b>51,062,755.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,051,266,790.51</b>	<b>1,163,622,220.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,192,275,016.00	1,192,275,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,820,577,557.48	3,820,577,557.48
减：库存股		31,507,568.77	
其他综合收益		-31,799,481.72	4,246,634.95
专项储备		1,155,808.26	1,087,900.52
盈余公积		501,391,614.70	333,523,747.62
未分配利润		2,419,089,271.57	1,766,296,479.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,871,182,217.52</b>	<b>7,118,007,335.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,922,449,008.03</b>	<b>8,281,629,556.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东塔牌集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,630,342,487.33	4,564,082,544.33
其中: 营业收入	(三十六)	6,630,342,487.33	4,564,082,544.33
二、营业总成本		4,486,328,503.75	3,648,695,894.44
其中: 营业成本	(三十六)	3,955,284,904.90	3,216,870,618.10
税金及附加	(三十七)	96,118,309.41	67,698,348.32
销售费用	(三十八)	108,903,624.73	94,044,822.04
管理费用	(三十九)	321,453,659.52	258,989,134.94
研发费用	(四十)	3,066,690.03	3,260,939.62
财务费用	(四十一)	-13,900,343.15	-2,218,225.64
其中: 利息费用		1,544,511.77	6,800,398.60
利息收入		21,914,091.32	10,091,505.74
资产减值损失	(四十二)	15,401,658.31	10,050,257.06
加: 其他收益	(四十三)	10,966,747.13	8,104,054.77
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	114,269,509.03	61,409,750.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,016,809.59	3,964,137.24
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	36,223,686.22	-11,890,702.06
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	775,976.08	52,112.73
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,306,249,902.04	973,061,865.35
加: 营业外收入	(四十七)	2,466,957.44	887,620.41
减: 营业外支出	(四十八)	15,438,309.19	9,772,314.42
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,293,278,550.29	964,177,171.34
减: 所得税费用	(四十九)	569,277,109.42	242,473,705.01
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,724,001,440.87	721,703,466.33
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,724,001,440.87	721,703,466.33
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,723,112,931.89	720,977,023.87
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		888,508.98	726,442.46
六、其他综合收益的税后净额		-44,502,932.96	-479,924.20
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-44,502,932.96	-479,924.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-44,502,932.96	-479,924.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		6,518,854.00	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-51,021,786.96	-479,924.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,679,498,507.91	721,223,542.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,678,609,998.93	720,497,099.67
归属于少数股东的综合收益总额		888,508.98	726,442.46
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.4457	0.7635
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.4457	0.7635

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东塔牌集团股份有限公司  
 利润表  
 2018年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,340,502,994.63	102,934,724.11
减：营业成本	(四)	836,177,283.95	98,184,345.64
税金及附加		4,678,250.30	3,063,694.99
销售费用		7,440,786.23	4,544,772.46
管理费用		82,543,762.45	65,353,874.98
研发费用		3,066,690.03	3,260,939.62
财务费用		-12,644,129.10	-3,301,950.92
其中：利息费用		3,764,352.59	7,307,702.17
利息收入		17,254,136.68	11,223,068.96
资产减值损失		-28,274.73	57,107.23
加：其他收益		5,773,238.20	1,120,915.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,346,641,310.84	564,480,711.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,364,792.50	4,228,523.42
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		45,714,159.81	-11,292,092.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,920.16	22,922.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,817,441,254.51	486,104,396.90
加：营业外收入		320,000.72	230,654.02
减：营业外支出		4,826,920.14	1,831,134.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,812,934,335.09	484,503,916.06
减：所得税费用		134,255,664.30	-11,660,518.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,678,678,670.79	496,164,435.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,678,678,670.79	496,164,435.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-36,046,116.67	-479,924.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-36,046,116.67	-479,924.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		6,518,854.00	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-42,564,970.67	-479,924.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,642,632,554.12	495,684,510.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东塔牌集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,912,459,438.34	5,234,497,936.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	42,570,144.18	40,333,699.85
经营活动现金流入小计		7,955,029,582.52	5,274,831,636.33
购买商品、接受劳务支付的现金		3,863,192,284.52	3,321,512,052.79
支付给职工以及为职工支付的现金		423,552,723.43	316,654,284.78
支付的各项税费		958,456,847.01	585,587,077.20
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	94,192,133.06	97,576,313.62
经营活动现金流出小计		5,339,393,988.02	4,321,329,728.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(五十一)	2,615,635,594.50	953,501,907.94
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		30,936,398,324.15	20,346,113,134.34
取得投资收益收到的现金		151,955,781.48	44,525,868.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,444,467.91	269,823.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,242,095.27	7,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五十)		
投资活动现金流入小计		31,115,040,668.81	20,397,908,827.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		752,584,929.03	592,026,831.20
投资支付的现金		32,379,494,038.74	22,497,802,677.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)		3,889,703.37
投资活动现金流出小计		33,132,078,967.77	23,093,719,212.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,017,038,298.96	-2,695,810,384.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			2,966,999,993.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			160,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)		
筹资活动现金流入小计			3,126,999,993.83
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	845,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		859,956,094.88	211,422,188.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,230,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		31,507,568.77	10,048,953.05
筹资活动现金流出小计		911,463,663.65	1,066,471,141.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-911,463,663.65	2,060,528,852.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(五十一)	-312,866,368.11	318,220,375.72
加：期初现金及现金等价物余额		977,535,236.04	659,314,860.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五十一)	664,668,867.93	977,535,236.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东塔牌集团股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,548,149,184.60	102,118,166.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	930,496,189.20	383,380,308.92
经营活动现金流入小计	2,478,645,373.80	485,498,475.38
购买商品、接受劳务支付的现金	819,896,530.11	118,961,435.59
支付给职工以及为职工支付的现金	67,077,758.43	37,161,623.35
支付的各项税费	92,271,622.81	6,264,334.58
支付其他与经营活动有关的现金	75,212,820.64	60,982,363.98
经营活动现金流出小计	1,054,458,731.99	223,369,757.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	1,424,186,641.81	262,128,717.88
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	25,308,490,540.97	15,946,944,672.57
取得投资收益收到的现金	1,377,064,301.50	555,223,166.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,200.00	30,509.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	26,685,604,042.47	16,502,198,348.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	600,062,816.20	475,745,007.67
投资支付的现金	26,781,891,576.24	18,090,585,111.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		731,100.00
投资活动现金流出小计	27,381,954,392.44	18,567,061,219.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-696,350,349.97	-2,064,862,871.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		2,966,999,993.83
取得借款收到的现金		130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,096,999,993.83
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	858,726,094.88	209,252,341.64
支付其他与筹资活动有关的现金	31,507,568.77	76,748,953.05
筹资活动现金流出小计	910,233,663.65	956,001,294.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-910,233,663.65	2,140,998,699.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-182,397,371.81	338,264,545.96
加: 期初现金及现金等价物余额	455,425,489.88	117,160,943.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	273,028,118.07	455,425,489.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**广东塔牌集团股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1,192,275,016.00				3,735,509,494.46		4,246,634.95	71,797,125.26	333,959,655.76		2,842,799,900.63	7,434,429.71	8,188,022,256.77
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	1,192,275,016.00				3,735,509,494.46		4,246,634.95	71,797,125.26	333,959,655.76		2,842,799,900.63	7,434,429.71	8,188,022,256.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						31,507,568.77	-44,502,932.96	5,998,815.84	167,867,867.08		697,227,053.29	-341,491.02	794,741,743.46
(一) 综合收益总额							-44,502,932.96				1,723,112,931.89	888,508.98	1,679,498,507.91
(二) 所有者投入和减少资本						31,507,568.77							-31,507,568.77
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						31,507,568.77							-31,507,568.77
(三) 利润分配									167,867,867.08		-1,025,885,878.60	-1,230,000.00	-859,248,011.52
1. 提取盈余公积									167,867,867.08		-167,867,867.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-858,018,011.52	-1,230,000.00	-859,248,011.52
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								5,998,815.84					5,998,815.84
1. 本期提取								9,582,490.76					9,582,490.76
2. 本期使用								3,583,674.92					3,583,674.92
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,192,275,016.00				3,735,509,494.46	31,507,568.77	-40,256,298.01	77,795,941.10	501,827,522.84		3,540,026,953.92	7,092,938.69	8,982,764,000.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东塔牌集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	894,655,969.00				1,074,460,503.41		4,726,559.15	60,142,214.71	284,343,212.26		2,359,317,073.75	6,834,942.62	4,684,480,474.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	894,655,969.00				1,074,460,503.41		4,726,559.15	60,142,214.71	284,343,212.26		2,359,317,073.75	6,834,942.62	4,684,480,474.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	297,619,047.00				2,661,048,991.05		-479,924.20	11,654,910.55	49,616,443.50		483,482,826.88	599,487.09	3,503,541,781.87
（一）综合收益总额							-479,924.20				720,977,023.87	726,442.46	721,223,542.13
（二）所有者投入和减少资本	297,619,047.00				2,661,048,991.05							-126,955.37	2,958,541,082.68
1. 所有者投入的普通股	297,619,047.00				2,661,048,991.05								2,958,668,038.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-126,955.37	-126,955.37
（三）利润分配									49,616,443.50		-237,494,196.99		-187,877,753.49
1. 提取盈余公积									49,616,443.50		-49,616,443.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-187,877,753.49		-187,877,753.49
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								11,654,910.55					11,654,910.55
1. 本期提取								15,927,478.96					15,927,478.96
2. 本期使用								4,272,568.41					4,272,568.41
（六）其他													
四、本期期末余额	1,192,275,016.00				3,735,509,494.46		4,246,634.95	71,797,125.26	333,959,655.76		2,842,799,900.63	7,434,429.71	8,188,022,256.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东塔牌集团股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,192,275,016.00				3,820,577,557.48		4,246,634.95	1,087,900.52	333,523,747.62	1,766,296,479.38	7,118,007,335.95
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,192,275,016.00				3,820,577,557.48		4,246,634.95	1,087,900.52	333,523,747.62	1,766,296,479.38	7,118,007,335.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						31,507,568.77	-36,046,116.67	67,907.74	167,867,867.08	652,792,792.19	753,174,881.57
(一) 综合收益总额							-36,046,116.67			1,678,678,670.79	1,642,632,554.12
(二) 所有者投入和减少资本						31,507,568.77					-31,507,568.77
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						31,507,568.77					-31,507,568.77
(三) 利润分配									167,867,867.08	-1,025,885,878.60	-858,018,011.52
1. 提取盈余公积									167,867,867.08	-167,867,867.08	
2. 对所有者(或股东)的分配										-858,018,011.52	-858,018,011.52
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								67,907.74			67,907.74
1. 本期提取								82,577.64			82,577.64
2. 本期使用								14,669.90			14,669.90
(六) 其他											
四、本期末余额	1,192,275,016.00				3,820,577,557.48	31,507,568.77	-31,799,481.72	1,155,808.26	501,391,614.70	2,419,089,271.57	7,871,182,217.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东塔牌集团股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	894,655,969.00				1,159,528,566.43		4,726,559.15	89,540.86	283,907,304.12	1,507,626,241.33	3,850,534,180.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	894,655,969.00				1,159,528,566.43		4,726,559.15	89,540.86	283,907,304.12	1,507,626,241.33	3,850,534,180.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	297,619,047.00				2,661,048,991.05		-479,924.20	998,359.66	49,616,443.50	258,670,238.05	3,267,473,155.06
（一）综合收益总额							-479,924.20			496,164,435.04	495,684,510.84
（二）所有者投入和减少资本	297,619,047.00				2,661,048,991.05						2,958,668,038.05
1. 所有者投入的普通股	297,619,047.00				2,661,048,991.05						2,958,668,038.05
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									49,616,443.50	-237,494,196.99	-187,877,753.49
1. 提取盈余公积									49,616,443.50	-49,616,443.50	
2. 对所有者（或股东）的分配										-187,877,753.49	-187,877,753.49
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								998,359.66			998,359.66
1. 本期提取								1,400,242.72			1,400,242.72
2. 本期使用								401,883.06			401,883.06
（六）其他											
四、本期末余额	1,192,275,016.00				3,820,577,557.48		4,246,634.95	1,087,900.52	333,523,747.62	1,766,296,479.38	7,118,007,335.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东塔牌集团股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(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2018年12月31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。

本财务报表业经公司董事会于2019年3月10日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子、孙公司如下:

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)
梅州市梅县区新恒发混凝土有限公司(梅县新恒发)
丰顺塔牌混凝土构件有限公司(丰顺构件)
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)

子、孙公司名称
信丰县塔牌混凝土有限公司（信丰塔牌）
龙南县京桥混凝土有限公司（龙南京桥）
定南县京桥混凝土有限公司（定南京桥）
龙岩市永定区塔牌混凝土有限公司（永定塔牌）
蕉岭鑫盛能源发展有限公司（鑫盛能源）
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）
全南县鼎盛混凝土有限公司（全南鼎盛）

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

本公司及子公司主要从事水泥及水泥制品的生产和销售及其相关业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见相关附注描述。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(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：本公司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：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 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) 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

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为

属于严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额为应收款项的前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按照账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以账龄为信用风险划分
组合 2	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款项（含商业承兑汇票）计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4—5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

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,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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)。

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一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。

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

## (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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值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	依据
土地使用权	45-50 年	土地证年限
采矿权证	2-30 年	采矿证年限
软件	5 年	预计使用年限
碳排放权	1 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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) 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

### 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。

## 3、 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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 收入

### 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。

## (二十四) 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，确认为递延收益，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）；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）。

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。

#### (二十五) 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。



## (二十六) 租赁

### 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。

## (二十七) 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）。

## (二十八) 碳排放权核算

(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。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 合并、母公司资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	管理层已批准	<p>合并、母公司资产负债表中，“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额分别为 155,410,995.07 元、29,834,356.09 元，上期金额分别为 418,411,195.02 元、19,017,386.67 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额分别为 985,253,908.62 元、412,515,843.65 元，上期金额分别为 793,972,859.88 元、405,567,285.86 元；</p> <p>合并、母公司资产负债表中，分别调增“其他应收款”本期金额 3,157,152.77 元、3,157,152.77 元，上期金额 0 元、0 元；分别调增“其他应付款”本期金额 0 元、0 元，上期金额 26,583.34 元、26,583.34 元；分别调增“固定资产”本期金额 0 元、0 元，上期金额 0 元、0 元；分别调增“在建工程”本期金额 21,710,588.53 元、21,710,588.53 元，上期金额 5,617,517.26 元、5,617,517.26 元；分别调增“长期应付款”本期金额 0 元、0 元，上期金额 0 元、0 元。</p>
<p>(2) 合并、母公司利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p> <p>代扣个人所得税手续费返还作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。比较数据相应调整。</p>	管理层已批准	<p>合并、母公司利润表中，分别调减“管理费用”本期金额 3,066,690.03 元、3,066,690.03 元，上期金额 3,260,939.62 元、3,260,939.62 元，重分类至“研发费用”。</p> <p>合并、母公司利润表中，分别调减“营业外收入”本期金额 626,558.31 元、273,238.20 元，上期金额 209,148.79 元、191,111.61 元，重分类至“其他收益”。</p>
<p>(3) 合并、母公司所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	管理层已批准	<p>合并、母公司所有者权益变动表中“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额分别为 0 元、0 元，上期金额分别为 0 元、0 元。</p>
<p>(4) 合并、母公司现金流量表中将企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。比较数据相应调整。</p>	管理层已批准	<p>合并、母公司现金流量表中，分别调增收到其他与经营活动有关的现金中政府补助本期金额 1,349,246.00 元、0 元，上期金额 2,033,400.00 元、0 元。</p>

除上述会计政策变更外，本公司无其他重要会计政策变更。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 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	17%、16%、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/吨、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	0.6-5 元/平方米
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

本公司及子公司销售收入适用增值税，其中：水泥、熟料、电力、租赁等销项税率 2018 年 5 月 1 日前为 17%，2018 年 5 月 1 日起为 16%；金融产品、证券投资等销项税率为 6%；销售混凝土按简易征收办法缴纳增值税，其适用征收率为 3%；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%，混凝土投资子公司全南鼎盛、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 5 元/平方米，鑫盛能源、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、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，丰顺构件土地使用税适用税率为 1.5 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。

## (二) 税收优惠

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2018〕77 号“自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 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	期初余额
库存现金	19,402.97	51,041.26
银行存款	1,384,413,593.98	966,391,250.33
其他货币资金	87,621,175.48	30,613,801.72
合计	1,472,054,172.43	997,056,093.31

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金		4,818,400.00
押金		500,000.00
环境治理保证金	17,385,304.50	14,202,457.27
定期存款	790,000,000.00	
合计	807,385,304.50	19,520,857.27

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	249,450,425.96	194,096,853.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资	213,684,317.32	194,096,853.91
衍生金融资产	35,766,108.64	
其他		
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	101,265,753.42	
其中：债务工具投资	101,265,753.42	
合计	350,716,179.38	194,096,853.91

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	101,497,695.18	314,470,306.01
应收账款	53,913,299.89	103,940,889.01
合计	155,410,995.07	418,411,195.02

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,497,695.18	313,353,742.58
小计	101,497,695.18	313,353,742.58
商业承兑汇票余额		1,175,329.93
减：商业承兑汇票坏账准备		58,766.50
商业承兑汇票账面价值		1,116,563.43
小计		1,116,563.43
合计	101,497,695.18	314,470,306.01

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,226,751.33	
合计	53,226,751.33	

- (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。
- (5) 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。
- (6) 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析法	59,794,186.99	100.00	5,880,887.10	9.84	53,913,299.89	113,787,085.46	99.57	9,849,314.40	8.66	103,937,771.06
组合小计	59,794,186.99	100.00	5,880,887.10	9.84	53,913,299.89	113,787,085.46	99.57	9,849,314.40	8.66	103,937,771.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						494,956.26	0.43	491,838.31	99.37	3,117.95
合计	59,794,186.99	100.00	5,880,887.10	9.84	53,913,299.89	114,282,041.72	100.00	10,341,152.71	9.05	103,940,889.01

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	40,647,513.26	2,032,375.67	5.00
1—2 年 (含 2 年)	11,050,302.71	1,105,030.28	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,089,305.43	217,861.08	20.00
3—4 年 (含 4 年)	5,756,789.67	1,727,036.90	30.00
4—5 年 (含 5 年)	903,385.50	451,692.75	50.00
5 年以上	346,890.42	346,890.42	100.00
合计	59,794,186.99	5,880,887.10	9.84

期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,396,916.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,394,603.58 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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	6,595,350.16	11.03	647,443.71
第二名	5,604,560.00	9.37	1,653,309.25
第三名	3,655,185.78	6.11	182,759.29
第四名	3,200,889.50	5.35	160,044.48
第五名	3,151,532.00	5.28	157,576.60
合计	22,207,517.44	37.14	2,801,133.33

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。



(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	36,775,504.87	95.54	18,691,016.25	86.89
1—2 年 (含 2 年)	735,150.79	1.91	1,152,805.33	5.36
2—3 年 (含 3 年)	110,592.85	0.29	700,173.78	3.25
3 年以上	868,185.15	2.26	968,291.35	4.50
合计	38,489,433.66	100.00	21,512,286.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,629,094.85	9.43
第二名	3,000,019.74	7.79
第三名	2,998,069.20	7.79
第四名	2,958,192.95	7.69
第五名	1,951,733.62	5.07
合计	14,537,110.36	37.77

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,157,152.77	
应收股利		
其他应收款	17,493,512.50	16,776,902.50
合计	20,650,665.27	16,776,902.50

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,157,152.77	
合计	3,157,152.77	

(2) 期末无逾期利息。

2、 应收股利

无。

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄分析法	25,988,679.89	100.00	8,495,167.39	32.69	17,493,512.50	30,223,519.62	100.00	13,446,617.12	44.49	16,776,902.50
组合小计	25,988,679.89	100.00	8,495,167.39	32.69	17,493,512.50	30,223,519.62	100.00	13,446,617.12	44.49	16,776,902.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	25,988,679.89	100.00	8,495,167.39	32.69	17,493,512.50	30,223,519.62	100.00	13,446,617.12	44.49	16,776,902.50

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,026,789.35	751,339.48	5.00
1—2 年 (含 2 年)	2,642,183.37	264,218.34	10.00
2—3 年 (含 3 年)	600,122.00	120,024.40	20.00
3—4 年 (含 4 年)	300,000.00	90,000.00	30.00
4—5 年 (含 5 年)	300,000.00	150,000.00	50.00
5 年以上	7,119,585.17	7,119,585.17	100.00
合计	25,988,679.89	8,495,167.39	32.69

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 579,020.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 29,861.57 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,497,358.98

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,683,622.00	1,918,172.00
关联方往来	1,225,000.00	2,505,000.00
赔偿款		2,877,358.98
投资回报款	4,174,087.77	13,536,886.79
外部往来	4,310,000.00	5,500,500.00
股权转让相关款项	11,796,261.72	
其他	2,799,708.40	3,885,601.85
合计	25,988,679.89	30,223,519.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 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	8,329,183.78	1 年以内	32.05	416,459.19
第二名	借款	3,940,000.00	5 年以上	15.16	3,940,000.00
第三名	股权转让相关款项	3,467,077.94	1 年以内	13.34	173,353.90
第四名	投资回报款	1,587,727.79	1 年以内/1-2 年	6.11	110,418.81
第五名	投资回报款	1,525,500.00	1 年以内/1-3 年	5.87	139,725.00
合计		18,849,489.51		72.53	4,779,956.90

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	404,143,620.09	899,472.97	403,244,147.12	379,225,934.75		379,225,934.75
在产品	39,503,706.95		39,503,706.95	41,327,264.70		41,327,264.70
库存商品	81,346,570.66	283,102.83	81,063,467.83	45,215,786.62		45,215,786.62
包装物	3,402,347.98		3,402,347.98	2,440,963.24		2,440,963.24
合计	528,396,245.68	1,182,575.80	527,213,669.88	468,209,949.31		468,209,949.31

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		899,472.97				899,472.97
库存商品		283,102.83				283,102.83
合计		1,182,575.80				1,182,575.80

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化的金额。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	33,183,500.00	5,695,000.00
合计	33,183,500.00	5,695,000.00

一年内到期的长期应收款参照本附注五、(十)长期应收款。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵和待抵扣增值税	38,991,843.69	99,846,222.24
预缴税金	3,527,538.02	7,828,361.77
理财产品	2,590,123,313.00	2,650,000,000.00
货币基金投资	97,832.03	88,691.66
国债逆回购	198,405,584.00	88,600,886.00
合计	2,831,146,110.74	2,846,364,161.67

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	604,955,903.17	12,922,588.11	592,033,315.06	299,622,774.35	10,548,131.53	289,074,642.82
其中：按公允价值计量	410,601,095.84		410,601,095.84	65,662,179.93		65,662,179.93
按成本计量	194,354,807.33	12,922,588.11	181,432,219.22	233,960,594.42	10,548,131.53	223,412,462.89
合计	604,955,903.17	12,922,588.11	592,033,315.06	299,622,774.35	10,548,131.53	289,074,642.82

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	472,967,965.20	472,967,965.20
公允价值	410,601,095.84	410,601,095.84
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-62,366,869.36	-62,366,869.36
已计提减值金额		

### 3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
诏安县塔牌混凝土有限公司(诏安塔牌)*1	9,251,327.79			9,251,327.79		1,077,369.74		1,077,369.74	49.00	
深圳市君安混凝土有限公司(深圳君安)*1	7,533,040.14			7,533,040.14					49.00	
惠州市新恒塔混凝土有限公司(惠州新恒塔)*1	2,972,076.74			2,972,076.74	906,564.70			906,564.70	31.00	
潮州市泓基混凝土有限公司(潮州泓基)*1	8,159,835.14			8,159,835.14	2,119,661.76	1,064,416.94		3,184,078.70	20.00	
龙川县塔牌混凝土有限公司(龙川塔牌)*1	6,069,230.08		6,069,230.08		1,072,830.08		1,072,830.08			
陆丰市金塔混凝土有限公司(陆丰金塔)*1	3,997,275.33			3,997,275.33		827,671.70		827,671.70	49.00	
河源市建科混凝土搅拌有限公司(河源建科)*1	3,705,275.00			3,705,275.00	1,490,319.51			1,490,319.51	35.00	
南靖县福塔混凝土有限公司(南靖福塔)*1	7,330,489.31		7,330,489.31							
揭西县巨塔混凝土有限公司(揭西巨塔)*1	4,327,883.02			4,327,883.02					49.00	
上杭县福塔混凝土有限公司(上杭福塔)*1	7,745,080.39		7,745,080.39							
龙川县建业水泥建材商品拌和有限公司(龙川建业)*1	6,920,836.83			6,920,836.83					49.00	
河源金塔混凝土有限公司(河源金塔)*1	8,040,660.55			8,040,660.55	1,668,655.64			1,668,655.64	49.00	
潮州市潮安区泓基混凝土有限公司(潮安泓基)*1	11,552,265.57			11,552,265.57	1,925,755.60			1,925,755.60	35.00	
博罗县新恒塔混凝土有限公司(博罗新恒塔)*1	4,780,895.67			4,780,895.67					49.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
揭阳市固建达混凝土有限公司(揭阳固建达)*1	7,240,490.25			7,240,490.25	1,364,344.24	477,828.28		1,842,172.52	49.00	
梅州市新恒塔混凝土有限公司(梅州新恒塔)*1	1,531,103.87		1,531,103.87							
兴宁市塔牌混凝土有限公司(兴宁塔牌)*1	11,160,263.50		11,160,263.50							
揭西县新塔混凝土有限公司(揭西新塔)*1	4,576,168.44		4,576,168.44							
大埔县俊塔混凝土有限公司(大埔俊塔)*1	4,741,102.00		4,741,102.00							
梅州市俊发混凝土有限公司(梅州俊发)*1	8,272,616.99		8,272,616.99							
平远县立鼎混凝土有限公司(平远立鼎)*1	3,647,518.55		3,647,518.55							
梅州市梅县区塔牌混凝土有限公司(梅县塔牌)*1	7,900,921.48		7,900,921.48							
平和县塔牌混凝土有限公司(平和塔牌)*1	14,283,004.02		14,283,004.02							
漳州市塔牌混凝土有限公司(漳州混凝土)*1	13,666,037.45		13,666,037.45							
大余县京桥混凝土有限公司(大余京桥)*1	3,682,251.01		3,682,251.01							
陆河县塔牌混凝土有限公司(陆河塔牌)*1	5,173,329.23			5,173,329.23					49.00	
惠州市惠阳区粤塔混凝土有限公司(惠阳粤塔)*1	5,445,510.33			5,445,510.33					49.00	
揭阳市恒塔混凝土有限公司(揭阳恒塔)*1	6,693,915.70			6,693,915.70					43.00	
深圳市非零无限科技有限公司(非零无限)*2	7,500,000.00			7,500,000.00					5.00	250,000.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市丑石特殊机会投资企业(有限合伙)(深圳丑石)*3		5,000,000.00		5,000,000.00					33.33	
深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(鲲鹏一创)*4		40,000,000.00		40,000,000.00					10.00	
信托受益权*5	36,060,190.04	10,000,000.00		46,060,190.04						
合计	233,960,594.42	55,000,000.00	94,605,787.09	194,354,807.33	10,548,131.53	3,447,286.66	1,072,830.08	12,922,588.11		250,000.00

\*1、子公司混凝土投资与投资的搅拌站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，公司将其纳入可供出售金融资产进行核算。

\*2、公司持有非零无限 5.00%的股权，对其不具有共同控制或重大影响，并且其在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，纳入可供出售金融资产进行核算。

\*3、公司持有深圳丑石 33.33%的股权，对其不具有共同控制或重大影响，并且其在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，纳入可供出售金融资产进行核算。公司已于 2019 年 1 月终止并退出该投资基金。

\*4、公司对鲲鹏一创认缴出资人民币 200,000,000.00 元，认缴比例 10%，截至 2018 年 12 月 31 日公司已实际出资 40,000,000.00 元，对其不具有共同控制或重大影响，并且其在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，纳入可供出售金融资产进行核算。

\*5、2017 年 6 月子公司塔牌创投与珠海华润银行股份有限公司签订了编号为 2017-0655-ZR-CJ1 的《信托受益权转让合同》，合同约定：塔牌创投以人民币 36,060,190.04 元受让华润银行委托华润深国投信托有限公司发起设立的“华润信托·润熠第一期信贷资产财产权信托”下的次级信托受益权。该信托投资无活跃的市场报价，公允价值不能可靠计量，纳入可供出售金融资产进行核算。



2018 年 11 月子公司塔牌创投与苏州信托有限公司签订了编号为苏信集投（2018）第 0099 号的《资金信托合同》，合同约定：塔牌创投以人民币 1,000.00 万元认购 1,000.00 万份事务管理类信托产品。该信托计划无活跃的市场报价，公允价值不能可靠计量，纳入可供出售金融资产进行核算。

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
环境治理保证金*1	16,317,315.00		16,317,315.00	18,563,425.00	3,140,466.08	15,422,958.92	
股权转让款*2	45,000,000.00	2,250,000.00	42,750,000.00				
合计	61,317,315.00	2,250,000.00	59,067,315.00	18,563,425.00	3,140,466.08	15,422,958.92	

\*1、系公司取得采矿权证时，向矿产资源管理部门缴纳的用于将来还原矿山绿化的保证金。

\*2、系公司转让混凝土搅拌站应收的股权转让款，已根据账龄计提相关的减值准备，期末将一年内到期的款项重分类至一年内到期的非流动资产。

2、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
汕头市澄海区路路通混凝土有限公司（汕头路路通）*1	4,426,412.74		4,429,499.64	3,086.90							
揭阳市新粤塔混凝土有限公司（揭阳新粤塔）	20,071,164.26			479,888.22					20,551,052.48		
饶平县新恒塔混凝土有限公司（饶平新恒塔）	3,992,863.25			476,201.48					4,469,064.73		
丰顺县增顺机械工程有限公司（丰顺增顺）	3,570,734.93			-584,691.41					2,986,043.52		
五华县塔牌混凝土有限公司（五华塔牌）	3,435,693.73			267,794.20					3,703,487.93		
普宁市新恒塔混凝土有限公司（普宁新恒塔）*2	6,115,116.50		6,115,116.50							-3,175,116.50	
小计	41,611,985.41		10,544,616.14	642,279.39					31,709,648.66	-3,175,116.50	
2. 联营企业											
广东华新达建材科技有限公司（华新达）	25,016,666.78			1,674,900.12					26,691,566.90		
深圳中展信科技创业投资企业（有限合伙）（深圳中展信）	14,098,854.12			-319,115.72					13,779,738.40		
梅州客商银行股份有限公司（梅州客商银行）*3	402,451,657.40			10,018,745.80	6,518,854.00				418,989,257.20		
小计	441,567,178.30			11,374,530.20	6,518,854.00				459,460,562.50		
合计	483,179,163.71		10,544,616.14	12,016,809.59	6,518,854.00				491,170,211.16	-3,175,116.50	

其他说明：

\*1、混凝土投资将汕头路路通 40%股权转让给广东盛贤实业投资有限公司，股权转让款本期已收到。

\*2、混凝土投资将普宁新恒塔 49%股权转让给自然人林丹鸿，股权转让款本期已收到。

\*3、梅州客商银行成立于 2017 年 6 月 22 日，截止 2018 年 12 月 31 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) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	11,141,310.95	2,641,860.00	13,783,170.95
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(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) 期初余额	1,967,963.14	264,186.00	2,232,149.14
(2) 本期增加金额	540,353.52	52,837.20	593,190.72
—计提或摊销	540,353.52	52,837.20	593,190.72
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,508,316.66	317,023.20	2,825,339.86
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,632,994.29	2,324,836.80	10,957,831.09
(2) 期初账面价值	9,173,347.81	2,377,674.00	11,551,021.81

### 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	8,632,994.29	补充办理资料
合计	8,632,994.29	

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,860,231,901.27	2,686,826,868.43
固定资产清理		
合计	2,860,231,901.27	2,686,826,868.43

## 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) 期初余额	2,100,770,580.76	3,961,742,846.92	17,177,360.98	79,045,838.27	50,023,298.57	6,208,759,925.50
(2) 本期增加金额	274,701,266.19	256,795,175.18	10,196,180.09	11,488,908.68		553,181,530.14
—购置	2,711,778.82	27,222,132.26	10,196,180.09	5,124,473.26		45,254,564.43
—在建工程转入	271,989,487.37	229,573,042.92		6,364,435.42		507,926,965.71
(3) 本期减少金额	12,071,127.14	100,473,804.21	541,599.60	4,152,891.55		117,239,422.50
—处置或报废	936,940.46	73,712,013.90	427,642.60	3,255,129.51		78,331,726.47
—其他	11,134,186.68	26,761,790.31	113,957.00	897,762.04		38,907,696.03
(4) 期末余额	2,363,400,719.81	4,118,064,217.89	26,831,941.47	86,381,855.40	50,023,298.57	6,644,702,033.14
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	702,062,495.01	2,657,953,365.61	11,976,607.35	63,807,841.50	45,003,479.17	3,480,803,788.64
(2) 本期增加金额	93,782,300.28	252,527,204.30	1,705,903.77	4,785,963.93	17,489.54	352,818,861.82
—计提	93,782,300.28	252,527,204.30	1,705,903.77	4,785,963.93	17,489.54	352,818,861.82
—购置						
(3) 本期减少金额	4,619,430.43	80,238,603.40	515,890.30	3,677,048.59	-	89,050,972.72
—处置或报废	843,246.41	61,940,495.94	405,352.01	3,088,821.81		66,277,916.17
—其他	3,776,184.02	18,298,107.46	110,538.29	588,226.78		22,773,056.55
(4) 期末余额	791,225,364.86	2,830,241,966.51	13,166,620.82	64,916,756.84	45,020,968.71	3,744,571,677.74

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
3. 减值准备						
（1）期初余额	14,611,727.89	26,510,000.24		7,540.30		41,129,268.43
（2）本期增加金额	-	4,675,233.93	2,822.16	-	-	4,678,056.09
—计提	-	4,675,233.93	2,822.16			4,678,056.09
（3）本期减少金额	-	5,908,870.39				5,908,870.39
—处置或报废	-	5,908,870.39	-			5,908,870.39
（4）期末余额	14,611,727.89	25,276,363.78	2,822.16	7,540.30	-	39,898,454.13
4. 账面价值						-
（1）期末账面价值	1,557,563,627.06	1,262,545,887.60	13,662,498.49	21,457,558.26	5,002,329.86	2,860,231,901.27
（2）期初账面价值	1,384,096,357.86	1,277,279,481.07	5,200,753.63	15,230,456.47	5,019,819.40	2,686,826,868.43

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。

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	3,594,161.68
机械设备	18,181,600.52
合计	21,775,762.20

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	899,672,826.79	*
合计	899,672,826.79	

\*子公司惠州塔牌房屋及建筑物 171,884,789.71 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 8,284,279.66 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 59,627,121.07 元未办妥产权证，其中：5,011,300.12 元已办好土地使用权证，产权证正在办理中，7,776,513.27 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，46,839,307.68 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 720,484.31 元，系建在金塔水泥土地上，无法办理产权证；蕉岭分公司房屋建筑物 659,156,152.04 元，系文福万吨线一期建成投产，办理产权证相关手续正在进行中。

7、 固定资产清理

无。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	320,235,504.32	398,854,673.23
工程物资	21,710,588.53	5,617,517.26
合计	341,946,092.85	404,472,190.49

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	320,235,504.32		320,235,504.32	398,854,673.23		398,854,673.23
合计	320,235,504.32		320,235,504.32	398,854,673.23		398,854,673.23

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
文福万吨线工程	332,537.13	339,433,472.91	322,051,474.66	428,243,714.99		233,241,232.58	69.50	50.42%	20,829,197.73			自有资金/借款/募集资金
长隆山矿场扩建项目	19,681.04	54,897,378.90	82,470,733.42		57,749,714.28	79,618,398.04	55.79	71.76%				自有资金
黄前发矿场剥离工程			15,886,180.11		15,886,180.11							自有资金
技改工程		3,016,165.42	70,198,027.10	68,268,618.76		4,945,573.76						自有资金
其他工程		1,507,656.00	12,337,275.90	11,414,631.96		2,430,299.94						自有资金
合计		398,854,673.23	502,943,691.19	507,926,965.71	73,635,894.39	320,235,504.32			20,829,197.73			

### 4、 本期在建工程未发生减值

### 5、 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用物资	21,710,588.53		21,710,588.53	5,617,517.26		5,617,517.26
合计	21,710,588.53		21,710,588.53	5,617,517.26		5,617,517.26



## (十五) 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) 期初余额	505,129,635.14	354,778,519.30	7,832,811.32	8,791,303.20	876,532,268.96
(2) 本期增加金额		30,021,726.83	1,120,000.00	3,306,415.00	34,448,141.83
—购置			1,120,000.00	3,306,415.00	4,426,415.00
—其他*		30,021,726.83			30,021,726.83
(3) 本期减少金额	342,329.40				342,329.40
—处置					
—其他	342,329.40				342,329.40
(4) 期末余额	504,787,305.74	384,800,246.13	8,952,811.32	12,097,718.20	910,638,081.39
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	92,338,744.85	118,704,866.56	1,289,666.69	8,791,303.20	221,124,581.30
(2) 本期增加金额	10,664,562.13	18,582,073.82	1,617,235.74	3,306,415.00	34,170,286.69
—计提	10,664,562.13	18,582,073.82	1,617,235.74	3,306,415.00	34,170,286.69
(3) 本期减少金额	32,521.35				32,521.35
—处置					
—其他	32,521.35				32,521.35
(4) 期末余额	102,970,785.63	137,286,940.38	2,906,902.43	12,097,718.20	255,262,346.64
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	401,816,520.11	247,513,305.75	6,045,908.89		655,375,734.75
(2) 期初账面价值	412,790,890.29	236,073,652.74	6,543,144.63		655,407,687.66

\*子公司惠州塔牌、福建矿业、文华矿山将累计缴纳的环境治理保证金作为弃置费用转入无形资产采矿权，同时确认预计负债。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、 其他说明

期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
全南鼎盛*	44,811.58			44,811.58		
合计	44,811.58			44,811.58		

\*子公司混凝土投资本期处置了持有的全南鼎盛的全部股权。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额*	期末余额
租赁费	39,579,308.39	21,539,664.10	6,555,593.28		54,563,379.21
防护区拆迁费	20,149,471.09	1,605,477.30	4,333,585.84		17,421,362.55
剥离工程	69,109,470.15	73,446,943.42	18,507,673.52		124,048,740.05
基础设施建设配套费	16,864,166.66	14,050,000.00	2,183,333.36		28,730,833.30
其他	8,398,316.17	9,828,209.50	4,683,164.86	261,249.71	13,282,111.10
合计	154,100,732.46	120,470,294.32	36,263,350.86	261,249.71	238,046,426.21

\*子公司混凝土投资本期处置全南鼎盛，减少其长期待摊费用账面余额 261,249.71 元。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,160,167.86	8,480,057.49	44,916,944.21	11,202,877.84
可抵扣亏损	17,162,485.84	4,290,621.45	80,059,205.30	20,014,801.34
预计负债	14,884,595.86	3,721,148.98	2,480,127.71	620,031.94
内部未实现利润	51,565,719.48	12,891,429.87	38,175,502.13	9,543,875.53

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	59,339,213.29	14,802,789.99	66,437,140.55	16,529,251.82
公允价值变动损益	11,373,584.69	2,843,396.18	6,806,467.01	1,701,616.76
其他综合收益	62,366,869.36	15,591,717.35		
合计	250,852,636.38	62,621,161.31	238,875,386.91	59,612,455.23

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	40,790,803.90	10,197,700.98		
其他综合收益			5,662,179.93	1,415,544.98
固定资产加速折旧	126,188,045.67	31,523,280.48		
合计	166,978,849.57	41,720,981.46	5,662,179.93	1,415,544.98

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,065,338.24	39,234,908.19
可抵扣亏损	43,814,122.53	86,313,874.28
合计	82,879,460.77	125,548,782.47

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		46,341,377.24	
2019	3,674,923.36	3,674,923.36	
2020	21,286,315.69	21,286,315.69	
2021	6,885,896.67	6,885,896.67	
2022	7,970,376.94	8,125,361.32	
2023	3,996,609.87		
合计	43,814,122.53	86,313,874.28	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产相关的款项	202,601,853.37	67,597,905.70
合计	202,601,853.37	67,597,905.70

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

本公司已于 2018 年 10 月 10 日偿还中国农业银行蕉岭县支行 2,000.00 万元抵押借款。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	985,253,908.62	793,972,859.88
合计	985,253,908.62	793,972,859.88

1、 应付票据

无。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	818,806,957.91	701,048,952.51
1—2 年 (含 2 年)	152,281,143.14	84,612,472.08
2—3 年 (含 3 年)	8,353,219.15	2,539,099.80
3 年以上	5,812,588.42	5,772,335.49
合计	985,253,908.62	793,972,859.88

(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
宏大爆破有限公司	35,598,286.49	未达到付款条件
广东华东爆破拆迁工程有限公司	18,556,099.29	未达到付款条件
中煤江南建设发展有限公司	10,673,860.18	未达到付款条件
合计	64,828,245.96	

(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	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	260,992,227.93	287,466,928.08
1—2 年 (含 2 年)	12,359,745.48	11,580,359.12
2—3 年 (含 3 年)	984,865.58	2,717,750.47
3 年以上	1,289,583.92	611,912.07
合计	275,626,422.91	302,376,949.74

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 期末预收款项中预收关联方情况详见附注十、(六)。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	145,802,219.40	467,948,972.48	407,893,750.32	205,857,441.56
离职后福利-设定提存计划	3,510.44	17,128,815.46	17,132,325.90	
合计	145,805,729.84	485,077,787.94	425,026,076.22	205,857,441.56

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	69,513,228.04	320,579,987.92	272,459,555.80	117,633,660.16
(2) 职工福利费		27,922,329.27	27,922,329.27	
(3) 社会保险费	1,322.32	10,796,369.55	10,797,691.87	
其中: 医疗保险费	1,299.08	9,044,749.06	9,046,048.14	
工伤保险费	23.24	1,211,522.79	1,211,546.03	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		540,097.70	540,097.70	
其他				
(4) 住房公积金		15,014,921.00	15,014,921.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,575,669.04	6,960,964.74	6,987,252.38	1,549,381.40
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划	74,712,000.00	86,674,400.00	74,712,000.00	86,674,400.00
(8) 其他短期薪酬				
合计	145,802,219.40	467,948,972.48	407,893,750.32	205,857,441.56

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 6,987,252.38 元。

应付职工薪酬一般当月计提，下月发放。

### 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,370.96	16,415,444.00	16,418,814.96	
失业保险费	139.48	713,371.46	713,510.94	
合计	3,510.44	17,128,815.46	17,132,325.90	

### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	58,175,886.41	51,186,627.74
企业所得税	211,964,272.91	130,896,513.66
个人所得税	840,721.11	610,043.52
城市维护建设税	2,608,168.30	2,564,865.06
房产税	1,108,991.22	604,989.60
教育费附加	2,068,286.71	2,577,285.58
资源税	2,560,067.12	1,856,412.56
土地使用税	1,031,450.64	712,995.08
矿产资源补偿费	968,875.46	1,303,317.73
印花税	291,674.34	295,794.29
环境保护税	4,056,671.94	
其他	2,937,928.86	272,782.15
合计	288,612,995.02	192,881,626.97

## (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		26,583.34
其他应付款	60,284,130.89	73,550,804.15
合计	60,284,130.89	73,577,387.49

### 1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息		26,583.34
合计		26,583.34

### 2、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	37,447.20	1,956,647.20
押金	2,447,165.80	2,657,515.80
保证金	31,413,191.50	32,200,266.69
往来款	1,432,045.00	11,186,418.28
其他	24,954,281.39	25,549,956.18
合计	60,284,130.89	73,550,804.15

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益---政府补助*	8,648,576.43	9,547,785.24
合计	8,648,576.43	9,547,785.24

\*系公司收到的与资产相关的政府补助将于一年内摊销计入损益的部分，详见附注五、(二十八)。

## (二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
碳排放权	4,108,667.80	2,480,127.71	*1
矿山环境恢复费用	35,243,622.47		*2
合计	39,352,290.27	2,480,127.71	

\*1、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。

\*2、子公司惠州塔牌、福建矿业、文华矿山将累计缴纳的环境治理保证金作为弃置费用转入无形资产采矿权,同时确认预计负债。

## (二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,157,496.12	1,349,246.00	8,710,921.01	54,795,821.11	与资产相关
合计	62,157,496.12	1,349,246.00	8,710,921.01	54,795,821.11	

### 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鑫达旋窑补偿设施、清洁能源	968,392.99			414,400.00	553,992.99	与资产相关
鑫盛能源财政拨付补偿基础设施	1,062,457.69			240,556.56	821,901.13	与资产相关
鑫达旋窑财政脱硝奖励	1,225,000.00			300,000.00	925,000.00	与资产相关
丰顺构件三通一平补偿款	849,333.57			207,999.96	641,333.61	与资产相关
惠州塔牌脱硝工程政府补助	2,437,500.00			450,000.00	1,987,500.00	与资产相关
电机能效提升政府补助*1	221,331.34	249,246.00	22,745.49	298,857.85	148,974.00	与资产相关
金塔脱硝工程政府补助	900,000.00			150,000.00	750,000.00	与资产相关
金塔水泥磨技改工程政府补助	1,625,000.06			249,999.89	1,375,000.17	与资产相关
财政拨付补偿基础设施	49,041,666.67			5,500,000.00	43,541,666.67	与资产相关
惠州塔牌科技教育局科技三项经费*2	36,666.65	100,000.00	33,333.36	70,000.01	33,333.28	与资产相关
金塔电改袋技改工程政府补助	1,884,999.97			259,999.89	1,625,000.08	与资产相关
连平金塔土地补助	213,422.23			213,422.23		与资产相关
鑫达旋窑节能减排典型示范项目奖励	1,691,724.95			193,340.04	1,498,384.91	与资产相关
福塔节能循环政府补助*3		1,000,000.00	6,265.73	100,000.00	893,734.27	与资产相关
合计	62,157,496.12	1,349,246.00	62,344.58	8,648,576.43	54,795,821.11	



\*1、系根据惠财工[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》，惠州塔牌收到电机能效提升补贴 225,546.00 元，按照资金使用情况进行了摊销，期末将其未来一年内摊销额 75,182.04 元重分类计入其他流动负债。

系根据县经信局 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》，惠州塔牌收到节能循环经济专项资金 23,700.00 元，按照资金使用情况进行了摊销，期末将其未来一年内摊销额 7,900.00 元重分类计入其他流动负债。

\*2、系根据惠市科字[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》，惠州塔牌收到科技专项经费 100,000.00 元，按照资金使用情况进行了摊销，期末将其未来一年内摊销额 33,333.36 元重分类计入其他流动负债。

\*3、系根据龙财企指[2018]24 号龙岩市财政局、龙岩市经济和信息化委员会文件《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》，福建塔牌收到节能循环经济专项资金 1,000,000.00 元，按照资金使用情况进行了摊销，期末将其未来一年内摊销额 100,000.00 元重分类计入其他流动负债。

### (二十九) 股本

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

### (三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,660,472,671.58			3,660,472,671.58
其他资本公积	75,036,822.88			75,036,822.88
合计	3,735,509,494.46			3,735,509,494.46

### (三十一) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购本公司股份		31,507,568.77		31,507,568.77
合计		31,507,568.77		31,507,568.77

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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							
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							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	4,246,634.95	-56,316,166.52	5,194,028.77	-17,007,262.33	-44,502,932.96		-40,256,298.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		6,518,854.00			6,518,854.00		6,518,854.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,246,634.95	-62,835,020.52	5,194,028.77	-17,007,262.33	-51,021,786.96		-46,775,152.01
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	4,246,634.95	-56,316,166.52	5,194,028.77	-17,007,262.33	-44,502,932.96		-40,256,298.01

(三十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	71,797,125.26	9,582,490.76	3,583,674.92	77,795,941.10
合计	71,797,125.26	9,582,490.76	3,583,674.92	77,795,941.10

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	333,959,655.76	167,867,867.08		501,827,522.84
合计	333,959,655.76	167,867,867.08		501,827,522.84

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,842,799,900.63	2,359,317,073.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,842,799,900.63	2,359,317,073.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,723,112,931.89	720,977,023.87
减：提取法定盈余公积	167,867,867.08	49,616,443.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	858,018,011.52	187,877,753.49
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,540,026,953.92	2,842,799,900.63

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,591,407,252.89	3,939,109,789.49	4,537,150,300.27	3,203,802,304.32
其他业务	38,935,234.44	16,175,115.41	26,932,244.06	13,068,313.78
合计	6,630,342,487.33	3,955,284,904.90	4,564,082,544.33	3,216,870,618.10

**(三十七) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,528,785.72	15,650,674.65
教育费附加	21,681,289.78	15,746,713.70
资源税	15,262,426.30	10,001,993.45
房产税	8,503,893.02	6,192,179.13
土地使用税	3,919,697.52	5,817,518.72
车船使用税	24,832.26	68,170.38
印花税	2,747,112.38	2,239,076.59
矿产资源补偿费	4,394,286.00	9,028,373.10
可再生能源电价附加	3,270,616.99	2,244,700.92
国家重大水利工程建设基金	870,362.38	708,947.68
环境保护税	13,915,007.06	
合计	96,118,309.41	67,698,348.32

**(三十八) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	47,428,395.03	35,965,897.75
运输费	38,339,873.08	34,309,668.10
职工薪酬	15,096,704.74	13,198,978.27
折旧	1,035,800.68	3,119,941.27
物料消耗	697,335.91	2,793,271.39
其他	6,305,515.29	4,657,065.26
合计	108,903,624.73	94,044,822.04

**(三十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	191,688,563.06	158,999,575.37
折旧	14,436,775.69	11,071,929.24
长期资产摊销	67,127,222.55	45,295,761.71
其他	48,201,098.22	43,621,868.62
合计	321,453,659.52	258,989,134.94

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,660,000.00	2,532,015.00
物料消耗	289,041.77	656,745.80
其他	117,648.26	72,178.82
合计	3,066,690.03	3,260,939.62

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,544,511.77	6,800,398.60
减：利息收入	21,914,091.32	10,091,505.74
其他	6,469,236.40	1,072,881.50
合计	-13,900,343.15	-2,218,225.64

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,492,705.84	-1,640,803.50
存货跌价损失	1,182,575.80	
可供出售金融资产减值损失	3,447,286.66	10,548,131.53
长期应收款减值损失	-398,966.08	-5,533,458.50
长期股权投资减值损失		729,069.90
固定资产减值损失	4,678,056.09	5,947,317.63
合计	15,401,658.31	10,050,257.06

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,340,188.82	7,894,905.98	10,340,188.82
其他	626,558.31	209,148.79	626,558.31
合计	10,966,747.13	8,104,054.77	10,966,747.13

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础建设政府补助金*1	654,956.56	654,956.56	与资产相关
脱硝改造奖励金*2	900,000.00	900,000.00	与资产相关
水泥磨技改工程政府补助*3	250,000.00	249,999.96	与资产相关
电机提升节能补助资金*4	1,207,434.17	1,880,633.13	与资产相关
三通一平政府补助*5	207,999.96	207,999.96	与资产相关
电改袋技改工程政府补助*6	260,000.00	260,000.04	与资产相关
连平金塔土地补助*7	320,133.33	320,133.33	与资产相关
科技三项经费*8	110,000.03	76,666.67	与资产相关
财政拨补偿基础设施*9	5,500,000.00	458,333.33	与资产相关
节能减排典型示范项目奖励*10	193,340.04	48,335.01	与资产相关
节能循环政府补助*11	6,265.73		与资产相关
余热发电奖励*12	730,059.00		与收益相关
财政拨入清洁生产补助摊销		999,999.99	与资产相关
稳岗补贴		471,471.00	与收益相关
纳税奖励资金		150,000.00	与收益相关
环保局危治款		10,000.00	与收益相关
余热发电奖励		610,378.00	与收益相关
专项转移支付奖励		540,000.00	与收益相关
实施技术标准战略专项资金		6,000.00	与收益相关
土地使用税资金补助		49,999.00	与收益相关
合计	10,340,188.82	7,894,905.98	

其他说明：

\*1、蕉岭县人民政府拨付给子公司鑫达旋窑及鑫盛能源用于厂区道路等基础设施建设的政府补助资金。

\*2、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；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450,000.00元。

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300,000.00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资金补助250万元，摊销期限为10年。本期转入当期其他收益250,000.00元。

\*4、根据梅市经信[2016]245号《梅州市经济和信息化局梅州市财政局关于下达梅州市电机能效提升补贴资金项目计划（第四批）的通知》，子公司恒发建材收到梅州市财政局电机能效提升补贴资金34.3478万元，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益114,492.67元。

根据梅市经信[2014]299号《梅州市经济和信息化局梅州市财政局关于下达梅州市电机能效提升补贴资金项目计划（第一批）的通知》，子公司金塔水泥收到梅州市财政局19.60万元整的补贴金额，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益5,444.55元。

根据梅市经信[2016]49号《梅州市经济和信息化局梅州市财政局关于下达梅州市电机能效提升补贴资金项目计划（第三批）的通知》，子公司金塔水泥收到梅州市财政局电机能效提升补贴资金19.8506万元，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益66,168.56元。

根据梅市经信[2016]245号《梅州市经济和信息化局梅州市财政局关于下达梅州市电机能效提升补贴资金项目计划（第四批）的通知》，子公司金塔水泥收到梅州市财政局电机能效提升补贴资金4.4893万元，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益14,964.33元。

根据惠州市电机能效提升补贴细则的通知（惠财工[2014]16号），子公司惠州塔牌收到龙门县财政局249.00万元整的补贴金额，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益414,999.90元。

根据广东省电机能效提升补贴细则的通知（粤财工[2013]389号），子公司惠州塔牌收到龙门县财政局3.00万元整的补贴金额，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益1,666.77元。

根据惠财工[2016]43号《关于下达2015年市级节能循环经济专项资金的通知》，2016年子公司惠州塔牌收到惠州市财政局节能循环经济专项资金8.75万元，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益29,166.71元。

根据惠市经信[2016]279号《关于下达惠州市电机能效提升补贴项目（第五批）计划的通知》，子公司惠州塔牌收到惠州市经济和信息化局&惠州市财政局电机能效提升补助资金27,750.00元，摊销期限为3年。本期转入当期其他收益9,249.96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 50,000.00 元，摊销期限为 3 年。本期转入当期其他收益 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》，公司收到电机能效提升补贴 225,546.00 元，摊销期限为 3 年。本期转入当期其他收益 18,795.51 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 年公司收到节能循环经济专项资金 23,700.00 元，摊销期限为 3 年，本期转入当期其他收益 3,949.98 元。

根据广东省梅州市梅市经字[2014]299 号《关于下达梅州市电机能效提升补贴资金项目计划（第一批）的通知》，子公司鑫达旋窑收到梅州市财政局电机能耗提升补贴金 82.60 万元整，摊销期限为 3 年。本期转入当期其他收益 91,777.78 元。

根据广东省梅州市梅市财工[2015]119 号《关于下达梅州市电机能效提升补贴资金项目计划（第二批）的通知》，子公司鑫达旋窑收到梅州市财政局电机能耗提升补贴金 125.00 万元整，摊销期限为 3 年。本期转入当期其他收益 381,944.44 元。

根据梅市经信[2014]34 号“梅州市经济和信息化局、梅州市财政局关于印发《梅州市电机能效提升补贴实施细节》的通知”精神，子公司恒塔旋窑收到梅州市梅县区财政局电机能效提升政府财政补贴资金 51,939.00 元，摊销期限为 3 年。本期转入当期其他收益 15,870.25 元。

根据梅市经信[2016]245 号《梅州市经济和信息化局梅州市财政局关于下达梅州市电机能效提升补贴资金项目计划（第四批）的通知》，子公司恒塔旋窑收到梅州市财政局电机能效提升补贴资金 6.25 万元，摊销期限为 3 年。本期转入当期其他收益 22,276.08 元。

\*5、根据《关于请求政府支持工业园区三通一平工程资金补偿的报告》，丰顺构件收到丰顺县人民政府拨付给本公司三通一平工程资金补偿 208 万元，摊销期限为 10 年。本期转入当期其他收益 207,999.96 元。

\*6、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 260.00 万元整，摊销期限为 10 年。本期转入当期其他收益 260,000.00 元。

\*7、连平金塔 2016 年收到连平县工业园管理委员会政府土地补助款 96.04 万元，摊销期限为 3 年。本期转入当期其他收益 320,133.33 元。

\*8、根据龙科教[2016]4 号《关于下达 2015 年度龙门县科技专项经费立项资助项目



的通知》，2016 年子公司惠州塔牌收到龙门县科技教育局新型干法水泥 MFA(节能)自动控制系统研究与应用项目资金 18.00 万元整，摊销期限为 3 年。本期转入当期其他收益 60,000.00 元。

根据龙科教[2016]28 号龙门县科技教育局、龙门县财政局文件《关于下达 2016 年度龙门县科技专项经费资助项目的通知》，子公司惠州塔牌收到科技专项经费 5.00 万元，摊销期限为 3 年。本期转入当期其他收益 16,666.67 元。

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 10.00 万元，摊销期限为 3 年。本期转入当期其他收益 33,333.36 元。

\*9、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 5,500,000.00 元。

\*10、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 193,340.04 元。

\*11、根据龙岩市财政局、龙岩市经济和信息化委员会龙财企指[2018]24 号《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奖励金 100.00 万元，摊销期限为 10 年。本期转入当期其他收益 6,265.73 元。

\*12、根据龙岩市财政局、龙岩市经济和信息化委员会龙财企指[2018]11 号《关于下达 2017 年度企业利用余压余热（气）自发自用电量奖励资金的通知》，子公司福建塔牌收到奖励金人民币 73.0059 万元，本期转入当期其他收益 730,059.00 元。

#### (四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,016,809.59	3,964,137.24
处置长期股权投资产生的投资收益	5,290,263.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,322,305.31	1,003,214.78
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-42,640,716.42	10,143,593.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,633,659.57	20,440,521.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,942,076.13	65,400.59
理财产品收益	106,818,672.94	22,665,567.96
国债逆回购收益	2,419,764.76	2,977,503.87
货币基金收益	237,324.48	149,809.91
托管收益	229,348.70	
合计	114,269,509.03	61,409,750.02

#### (四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	36,223,686.22	-11,890,702.06
合计	36,223,686.22	-11,890,702.06

#### (四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	775,976.08	52,112.73	775,976.08
合计	775,976.08	52,112.73	775,976.08

#### (四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	120,000.00	307,460.00	120,000.00
罚款净收入	396,801.90	480,346.98	396,801.90
非流动资产毁损报废收益	136,602.66		136,602.66
其他	1,813,552.88	99,813.43	1,813,552.88
合计	2,466,957.44	887,620.41	2,466,957.44

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
主攻工业贡献突出奖励*	120,000.00		与收益相关
小微企业奖励		30,000.00	与收益相关
企业转型奖励		257,460.00	与收益相关
2017 年非煤规上企业电算区级奖励		20,000.00	与收益相关
合计	120,000.00	307,460.00	

\*根据龙开党字[2018]6 号《关于表彰 2017 年度主攻工业贡献突出企业和个人的通报》，龙南京桥收到龙南县财政局奖励资金 120,000.00 元。本期转入当期营业外收入 120,000.00 元。

**(四十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	7,600,000.00	7,238,000.00	7,600,000.00
罚款及滞纳金支出	190,381.73	3,530.23	190,381.73
赞助支出	3,919,249.82	1,441,843.85	3,919,249.82
非流动资产毁损报废损失	3,679,691.47	994,140.34	3,679,691.47
其他	48,986.17	94,800.00	48,986.17
合计	15,438,309.19	9,772,314.42	15,438,309.19

**(四十九) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	514,973,116.69	260,104,333.45
递延所得税费用	54,303,992.73	-17,630,628.44
合计	569,277,109.42	242,473,705.01

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	2,293,278,550.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	573,319,637.57
子公司适用不同税率的影响	-302,668.12
调整以前期间所得税的影响	1,633,005.03
非应税收入的影响	-5,453,941.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,971,120.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,155,419.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,623,611.48
其他	-6,358,236.74
所得税费用	569,277,109.42

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,751,339.58	10,090,095.93
政府补助	2,288,707.43	4,178,708.00
往来及其他	21,530,097.17	26,064,895.92
合计	42,570,144.18	40,333,699.85

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	9,769,084.19	17,636,636.28
管理费用	40,816,731.66	37,895,317.44
捐赠及赞助支出	11,462,108.00	8,448,812.00
往来及其他	32,144,209.21	33,595,547.90
合计	94,192,133.06	97,576,313.62

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
环境治理保证金		3,762,748.00
其他		126,955.37
合计		3,889,703.37

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用		10,048,953.05
回购本公司股份	31,507,568.77	
合计	31,507,568.77	10,048,953.05

(五十一) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、 现金流量表补充资料</b>		
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,724,001,440.87	721,703,466.33
加：资产减值准备	15,401,658.31	10,050,257.06
固定资产折旧	352,818,861.82	292,831,467.78
无形资产摊销	34,170,286.69	26,119,603.95
投资性房地产摊销	593,190.72	597,834.86
长期待摊费用摊销	36,263,350.86	20,526,147.56
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）	-775,976.08	-52,112.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,543,088.81	994,140.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-36,223,686.22	11,890,702.06
财务费用（收益以“－”号填列）	681,500.02	6,559,319.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-114,269,509.03	-61,409,750.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,583,011.27	-16,359,569.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	41,720,981.46	-1,271,058.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-61,795,705.03	-87,481,221.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	236,341,359.05	13,700,849.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	364,582,925.14	3,446,920.95
其他	5,998,815.84	11,654,910.55
经营活动产生的现金流量净额	2,615,635,594.50	953,501,907.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	664,668,867.93	977,535,236.04
减：现金的期初余额	977,535,236.04	659,314,860.32
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	-312,866,368.11	318,220,375.72

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	18,821,000.00
其中：梅县新恒发	7,701,000.00
全南鼎盛	11,120,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,528,904.73
其中：梅县新恒发	2,450,840.03
全南鼎盛	78,064.70
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,950,000.00
其中：赣州市中电新型建材有限公司	5,600,000.00
兴国县京桥混凝土有限公司	1,350,000.00
处置子公司收到的现金净额	23,242,095.27

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	664,668,867.93	977,535,236.04
其中：库存现金	19,402.97	51,041.26
可随时用于支付的银行存款	594,413,593.98	966,391,250.33
可随时用于支付的其他货币资金	70,235,870.98	11,092,944.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	664,668,867.93	977,535,236.04

## (五十二) 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	807,385,304.50	环境治理保证金、定期存款
合计	807,385,304.50	

**六、 合并范围的变更**

**(一) 非同一控制下企业合并**

无。

**(二) 同一控制下企业合并**

无。

**(三) 反向购买**

无。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
梅县新恒发	15,100,000.00	100	转让	2018/11/30	款项支付, 股权变更	1,080,198.22						
全南鼎盛	11,120,000.00	100	转让	2018/7/31	款项支付, 股权变更	439,565.39						

2、 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

无。

(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

##### ① 子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建塔牌*1	武平	武平	有限责任	100.00		设立
塔牌营销*2	梅州	梅州	有限责任	100.00		设立
混凝土投资*3	梅州	梅州	有限责任	100.00		设立
惠州塔牌*4	龙门	龙门	有限责任	100.00		设立
鑫盛能源*5	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
鑫达旋窑*6	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
恒塔旋窑*7	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
金塔水泥*8	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
恒发建材*9	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
华山水泥*10	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
文华矿山*11	梅州	梅州	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
塔牌创投*12	深圳	深圳	有限责任	100.00		设立

\*1、福建塔牌于 2007 年 3 月 29 日成立，截止 2018 年 12 月 31 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 2018 年 12 月 31 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 2018 年 12 月 31 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 2018 年 12 月 31 日，本公司持有该公司 100%的股权。

\*5、鑫盛能源成立于 2001 年 1 月，截止 2018 年 12 月 31 日，注册资本人民币 3,000 万元，本公司持有该公司 100%股权。

\*6、鑫达旋窑成立于 2002 年 2 月 6 日，截止 2018 年 12 月 31 日，注册资本人民币 6,000 万元，本公司持有该公司 100%股权。

\*7、恒塔旋窑成立于 2001 年 11 月 30 日，截止 2018 年 12 月 31 日，注册资本人民币 1,500 万元，本公司持有该公司 100%股权。

\*8、金塔水泥成立于 1995 年 5 月 9 日，截止 2018 年 12 月 31 日，注册资本人民币 3,000 万元，本公司持有该公司 100%股权。

\*9、恒发建材成立于 1999 年 11 月 1 日，截止 2018 年 12 月 31 日，注册资本人民币 2,000 万元，本公司持有该公司 100% 股权。

\*10、华山水泥成立于 1992 年 9 月 1 日，截止 2018 年 12 月 31 日，注册资本人民币 2,000 万元，本公司持有该公司 100% 股权。

\*11、文华矿山成立于 1996 年 2 月 4 日，截止 2018 年 12 月 31 日，注册资本人民币 1,800 万元，本公司持有该公司 100% 的股权。

\*12、塔牌创投成立于 2016 年 1 月 18 日，注册资本人民币 30,000 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，实收资本 30,000 万元，本公司持有该公司 100% 股权。

## ② 孙公司

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	
蕉岭恒塔*1	梅州	梅州	有限责任		100.00	设立
连平金塔*2	连平	连平	有限责任		100.00	设立
连平新恒塔*3	连平	连平	有限责任		100.00	设立
梅县新恒发*4	梅州	梅州	有限责任			
丰顺构件*5	丰顺	丰顺	有限责任		100.00	设立
武平塔牌*6	武平	武平	有限责任		100.00	设立
全南鼎盛*7	全南	全南	有限责任			
寻乌京桥*8	寻乌	寻乌	有限责任		90.00	设立
信丰塔牌*9	信丰	信丰	有限责任		90.00	设立
龙南京桥*10	龙南	龙南	有限责任		95.00	设立
定南京桥*11	定南	定南	有限责任		95.00	设立
永定塔牌*12	永定	永定	有限责任		100.00	设立
包装公司*13	梅州	梅州	有限责任		100.00	同一控制下企业合并
福建矿业*14	武平	武平	有限责任		100.00	设立

\*1、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。

\*2、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。

\*3、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。

\*4、梅县新恒发是混凝土投资的全资子公司，成立于 2010 年 1 月 13 日。混凝土投资于 2018 年 11 月对外转让持有的 100% 股权。

\*5、丰顺构件是混凝土投资的全资子公司，成立于 2010 年 10 月 14 日。

\*6、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。

\*7、全南鼎盛于 2010 年 11 月 26 日成立，注册资本人民币 1,000 万元。混凝土投资于 2018 年 7 月对外转让持有的 100% 股权。

\*8、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%。

\*9、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%。

\*10、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%

\*11、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%。

\*12、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，其中混凝土出资 2,500 万元，持股 100%。

\*13、包装公司成立于 2007 年 6 月 15 日，系鑫达旋窑的全资子公司。

\*14、福建矿业系福建塔牌的全资子公司，成立于 2007 年 6 月 8 日。

## 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	80,487.59	180,000.00	2,257,803.77
信丰塔牌	10.00	442,114.00	800,000.00	2,560,555.51
龙南京桥	5.00	238,956.04	250,000.00	1,188,022.69
定南京桥	5.00	126,951.35		1,086,556.72

### 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（万元）						期初余额（万元）					
	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	748.62	1,550.45	2,299.07	41.26		41.26	741.71	1,645.25	2,386.96	29.65		29.65
信丰塔牌	1,628.18	1,556.19	3,184.37	619.08	4.74	623.82	2,012.59	1,517.41	3,530.00	611.56		611.56
龙南京桥	1,861.63	1,337.73	3,199.36	823.31		823.31	1,618.20	1,360.18	2,978.38	580.25		580.25
定南京桥	1,908.42	1,468.64	3,377.06	1,202.29	1.66	1,203.95	1,088.43	1,447.88	2,536.31	617.10		617.10

子公司名称	本期发生额（万元）				上期发生额（万元）			
	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	241.72	80.49	80.49	232.75	238.40	93.81	93.81	-346.22
信丰塔牌	4,322.24	442.11	442.11	960.26	3,139.98	435.45	435.45	-1,044.05
龙南京桥	3,189.05	477.91	477.91	562.54	2,334.00	298.20	298.20	-924.95
定南京桥	3,260.33	253.90	253.90	121.78	1,885.84	98.40	98.40	-403.63

(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

本期无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。

(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
				直接	间接	
揭阳新粤塔	揭阳	揭阳	有限公司		49.00	权益法
饶平新恒塔	饶平县	饶平县	有限公司		49.00	权益法
丰顺增顺	丰顺县	丰顺县	有限公司		49.00	权益法
五华塔牌	梅州市	梅州市	有限公司		49.00	权益法
华新达	梅州	梅州	有限公司	45.00		权益法
深圳中展信	深圳	深圳	合伙企业	50.00		权益法
梅州客商银行	梅州	梅州	股份公司	20.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	华新达	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	47,879,940.99	48,295,635.44
非流动资产	44,498,914.26	37,677,908.52
资产合计	92,378,855.25	85,973,543.96
流动负债	32,608,481.21	30,309,386.00
负债合计	33,014,336.36	30,309,386.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	59,364,518.89	55,664,157.96
按持股比例计算的净资产份额	26,714,033.50	25,048,871.08
调整事项		
—内部交易未实现利润	-22,466.60	-32,204.30
对联营企业权益投资的账面价值	26,691,566.90	25,016,666.78
营业收入	83,118,373.56	66,078,171.54
净利润	3,700,360.93	5,281,937.75

项目	梅州客商银行	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	7,085,155,427.00	6,393,176,182.00
非流动资产	5,591,646,470.00	228,925,642.00
资产合计	12,676,801,897.00	6,622,101,824.00
流动负债	10,549,281,112.00	4,607,735,056.00
负债合计	10,581,855,611.00	4,609,843,537.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,094,946,286.00	2,012,258,287.00
按持股比例计算的净资产份额	418,989,257.20	402,451,657.40
调整事项		
—内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	418,989,257.20	402,451,657.40
营业收入	198,465,074.00	69,359,250.00
净利润	50,093,729.00	12,258,287.00
其他综合收益	32,594,270.00	
综合收益总额	82,687,999.00	12,258,287.00

### 3、重要合营企业的主要财务信息

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 (%)	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)
一、合营企业							
揭阳新粤塔	49	40	5,762.17	1,563.58	4,198.59	5,901.70	91.47
丰顺增顺	49	33	1,557.62	945.13	612.49	1,864.71	-120.07
饶平新恒塔	49	33	2,158.60	1,242.28	916.32	5,018.41	92.49
五华塔牌	49	33	1,596.74	836.38	760.36	1,959.43	59.04

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 (%)	上期末资产总额 (万元)	上期末负债总额 (万元)	上期末净资产总额 (万元)	上期营业收入总额 (万元)	上期净利润 (万元)
一、合营企业							
揭阳新粤塔	49	40	4,303.04	195.92	4,107.12	3,013.90	39.69
丰顺增顺	49	33	1,349.20	616.64	732.56	1,887.88	-139.95
饶平新恒塔	49	33	2,919.64	2,095.99	823.65	1,638.36	42.73
五华塔牌	49	33	1,244.75	543.44	701.31	1,279.21	-8.22

## 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、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 2018 年 12 月 31 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	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	350,716,179.38	194,096,853.91
合计	350,716,179.38	194,096,853.91

于 2018 年 12 月 31 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 6,575.93 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				
	半年以内	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款					
应付票据及应付账款	653,606,897.40	224,673,816.47	106,973,194.75		985,253,908.62
其他应付款	60,284,130.89				60,284,130.89
合计	713,891,028.29	224,673,816.47	106,973,194.75		1,045,538,039.51

项目	期初余额				合计
	半年以内	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款		20,000,000.00			20,000,000.00
应付票据及应付账款	525,845,344.65	227,089,412.66	41,038,102.57		793,972,859.88
其他应付款	73,577,387.49				73,577,387.49
合计	599,422,732.14	247,089,412.66	41,038,102.57		887,550,247.37

## 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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	213,684,317.32	137,031,862.06		350,716,179.38
1.交易性金融资产	213,684,317.32	35,766,108.64		249,450,425.96
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	213,684,317.32			213,684,317.32
(3) 衍生金融资产		35,766,108.64		35,766,108.64
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		101,265,753.42		101,265,753.42
(1) 债务工具投资		101,265,753.42		101,265,753.42
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产		410,601,095.84		410,601,095.84
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		410,601,095.84		410,601,095.84
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	213,684,317.32	547,632,957.90		761,317,275.22

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
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(三) 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

衍生金融资产、指定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、可供出售金融资产权益工具投资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。

十、关联方及关联交易

(一) 实际控制人

本公司控股股东为一个自然人，具体情况如下：

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	17.73

截止报告期末，钟烈华先生直接持有公司 17.73% 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 25.01%。另外，本公司第四届董事会中 3 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
丰顺增顺	合营
五华塔牌	合营
汕头路路通	2018 年 2 月转让该合营企业
普宁新恒塔	2018 年 1 月转让该合营企业
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
潮州泓基	参股企业
揭西巨塔	参股企业
龙川建业	参股企业
河源金塔	参股企业
惠州新恒塔	参股企业
河源建科	参股企业
潮安泓基	参股企业
博罗新恒塔	参股企业
诏安塔牌	参股企业
揭阳固建达	参股企业
深圳君安	参股企业
陆丰金塔	参股企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陆河塔牌	参股企业
惠阳粤塔	参股企业
揭阳恒塔	参股企业
非零无限	参股企业
揭西新塔	2018 年 8 月转让该参股企业
龙川塔牌	2018 年 1 月转让该参股企业
南靖福塔	2018 年 8 月转让该参股企业
上杭福塔	2018 年 8 月转让该参股企业
梅州新恒塔	2018 年 8 月转让该参股企业
兴宁塔牌	2018 年 8 月转让该参股企业
大埔俊塔	2018 年 8 月转让该参股企业
梅州俊发	2018 年 8 月转让该参股企业
梅县塔牌	2018 年 8 月转让该参股企业
漳州混凝土	2018 年 8 月转让该参股企业
平和塔牌	2018 年 8 月转让该参股企业
平远立鼎	2018 年 8 月转让该参股企业
大余京桥	2018 年 10 月转让该参股企业
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
赖宏飞	财务总监、副总经理、董事
吴笑梅	独立董事
陈君柱	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
何坤皇	总经理、法定代表人
徐政雄	常务副总经理
曾皓平	副总经理、董事会秘书
丘增海	副总经理
丘伟军	副总经理
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

(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	关联方交易定价	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
华新达	市场价格	材料采购	3,366.25	2,116.78
文华新型材	市场价格	材料采购	1,010.31	535.70

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	38,886.79	460,746.43	410,453.82	89,179.40	1,375.30

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	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
梅州新恒塔	销售水泥	2,941.06	2,345.14
梅县塔牌	销售水泥	1,803.16	1,093.88
汕头路路通	销售水泥	507.61	1,165.17
潮州泓基	销售水泥	198.14	173.55
龙川塔牌	销售水泥		343.01
揭阳新粤塔	销售水泥	585.63	395.06
兴宁塔牌	销售水泥	683.28	531.73
丰顺增顺	销售水泥	424.05	378.72
揭西新塔	销售水泥	25.26	212.82
饶平新恒塔	销售水泥	304.06	301.86
揭阳恒塔	销售水泥	1,746.22	487.56
五华塔牌	销售水泥	503.42	223.42
梅州俊发	销售水泥	2,055.71	1,965.17
揭西巨塔	销售水泥	163.98	126.00
上杭福塔	销售水泥	164.07	337.42
陆河塔牌	销售水泥	1,004.58	188.46
平远立鼎	销售水泥		70.69
陆丰金塔	销售水泥	311.88	249.88
惠州新恒塔	销售水泥	2,279.77	372.69
文华新型材	销售水泥	184.99	81.44
文华新型材	销售混凝土	39.10	

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
文华新型材	建筑石	264.24	243.92
文华新型材	电费款	358.18	274.43
文华新型材	水费	0.62	0.69
文华新型材	纸袋款	5.35	
河源建科	销售水泥	852.99	
惠阳粤塔	销售水泥	2,434.02	
博罗新恒塔	销售水泥	665.53	
梅州新恒塔	销售电	35.16	34.73

关联方交易定价原则：市场价格。

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	关联方交易定价	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大余京桥	市场价格	车辆	684,024.00	684,024.00
梅州新恒塔	市场价格	场地	202,122.18	204,033.43
文华新型材	市场价格	场地	275,432.40	275,432.40

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	31,051,887.00	18,623,532.54

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

金额单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大埔俊塔	51.83	43.26	111.83	40.49
	南靖福塔	37.01	7.40	37.01	3.70
	文华新型材	76.59	3.83	53.90	2.70
	潮安泓基	5.72	1.14	5.72	0.57
	龙川塔牌	2.07	0.62	5.15	0.57
	兴宁塔牌	11.54	0.58	21.94	1.10
	小计	184.76	56.83	235.55	49.13

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息					
	梅州客商银行	315.72			
	小计	315.72			
其他应收款					
	龙川塔牌			128.00	6.40
	揭西巨塔	122.50	12.25	122.50	6.13
	小计	122.50	12.25	250.50	12.53

## 2、 应付项目

金额单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	华新达	815.10	315.63
	文华新型材	361.69	12.82
	小计	1,176.79	328.45
其他应付款			
	大埔俊塔		191.92
	文华新型材	3.74	3.74
	小计	3.74	195.66
预收账款			
	丰顺增顺	69.87	63.92
	汕头路路通	119.77	277.38
	饶平新恒塔	126.14	134.20
	梅州俊发	101.04	203.15
	揭阳恒塔	99.39	110.19
	梅州新恒塔	131.74	157.12
	平远立鼎	40.04	40.04
	揭西新塔	17.42	5.68
	惠州新恒塔	1.29	82.49
	龙川建业	52.13	52.13
	五华塔牌	199.95	209.94
	河源金塔	3.70	195.00
	揭阳固建达	0.93	0.93
	梅县塔牌	115.11	110.61



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	普宁新恒塔	1.85	1.85
	潮州泓基	114.26	112.40
	揭阳新粤塔	98.31	113.94
	上杭福塔	6.46	7.15
	陆河塔牌	52.96	12.54
	陆丰金塔	30.71	8.59
	文华新型材	13.41	24.55
	河源建科	7.01	
	惠阳粤塔	80.98	
	博罗新恒塔	14.47	
	揭西巨塔	1.02	
	小计	1,499.96	1,923.80

## 十一、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
递延收益	91,546,984.32	递延收益/其他流动负债	9,610,129.82	6,057,057.98	其他收益
财政贴息		递延收益		183,326.00	
合计	91,546,984.32		9,610,129.82	6,240,383.98	

### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
奖励	120,000.00	120,000.00	307,460.00	营业外收入
专项补助	730,059.00	730,059.00	1,837,848.00	其他收益
合计	850,059.00	850,059.00	2,145,308.00	

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 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	982,300,325.23	无重大影响	土建、设备购置	1,324,585,642.76	342,285,317.53	蕉岭分公司
长隆山矿场扩建项目	39,030,046.56	无重大影响	土建	82,345,450.97	43,315,404.41	

### (二) 其他重大财务承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无其他重大财务承诺事项。

### (三) 或有事项

1、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司已贴现未到期的银行承兑汇票共计 48,750,000.00 元，已背书未到期的银行承兑汇票共计 4,476,751.33 元。

截止 2018 年 12 月 31 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

2019 年 3 月 10 日公司召开第四届董事会第十八次会议，经董事会决议通过：公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 1,192,275,016 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 4.30 元(含税)，共派发红利 512,678,256.88 元，剩余未分配利润暂不分配，用于公司日常运营和发展需要。

公司通过回购专户持有本公司股份将用于员工持股计划，预计在 2018 年度利润分配方案实施前可以完成过户到员工持股计划中。如不能在此之前完成，则按《公司法》的规定，不享有参与本次利润分配的权利，公司届时将按照 2018 年年度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。

本利润分配预案须经 2018 年年度股东大会审议批准后实施。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 终止经营

##### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	1,723,112,931.89	720,977,023.87
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

##### 2、 终止经营净利润

无。

##### 3、 终止经营处置损益的调整

无。

##### 4、 终止经营现金流量

无。

## (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	6,276,142,244.40	454,705,647.55	-100,505,404.62	6,630,342,487.33
营业成本	3,678,886,778.67	368,012,792.67	-91,614,666.44	3,955,284,904.90
资产总额	10,414,841,666.66	738,009,086.71	-209,934,184.87	10,942,916,568.50
负债总额	2,057,387,450.16	106,180,283.80	-203,415,165.69	1,960,152,568.27

## (三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

### 1、 员工持股计划

公司于 2018 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十三次会议以及 2018 年 5 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2018-2023 年员工持股计划（草案）〉的议案》。首期员工持股计划资金主要来源于根据董事会制定的年度考核指标进行考核后，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）作为“员工持股计划资金”。

### 2、 回购公司股份

公司于 2018 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十三次会议以及 2018 年 5 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份以实施员工持股计划的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式或其他法律法规允许的方式进行股份回购，预计回购股份数不少于 257 万股（含）（调整后），回购股份的价格不超过人民币 12.28 元/股（调整后），回购金额最高不超过 3,150 万元，用于后期实施员工持股计划。截至期末，公司已累计回购

股份数量 3,045,242 股，占公司总股本的 0.26%，最高成交价为 10.48 元/股，最低成交价为 10.18 元/股，支付的总金额为 31,499,697.16 元(不含交易费用)。

### 3、 2018 年半年度利润分配

公司于 2018 年 8 月 5 日召开第四届董事会第十五次会议决议以及 2018 年 8 月 28 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2018 年半年度利润分配的预案》，公司以实施分配方案时股权登记日的总股本扣除回购股份后的 1,191,275,016 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 4.20 元(含税)，共派发红利 500,335,506.72 元，剩余未分配利润暂不分配，不进行公积金转增股本。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	29,834,356.09	19,017,386.67
合计	29,834,356.09	19,017,386.67

#### 1、 应收票据

无。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析法										
合并范围内关联方	29,834,356.09	100.00			29,834,356.09	19,017,386.67	100.00			19,017,386.67
组合小计	29,834,356.09	100.00			29,834,356.09	19,017,386.67	100.00			19,017,386.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	29,834,356.09	100.00			29,834,356.09	19,017,386.67	100.00			19,017,386.67

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，合并范围内关联方的应收账款：

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
塔牌营销	29,834,356.09		
合计	29,834,356.09		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期无计提的坏账准备；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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	29,834,356.09	100.00	
合计	29,834,356.09	100.00	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,157,152.77	
应收股利		
其他应收款	4,188,607.04	35,868,008.53
合计	7,345,759.81	35,868,008.53

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,157,152.77	
合计	3,157,152.77	

(2) 期末无重要逾期利息。

2、 应收股利

无。



### 3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄分析法	334,158.73	7.89	46,931.69	14.04	287,227.04	550,028.25	1.53	38,651.42	7.03	511,376.83
合并范围内关联方	3,901,380.00	92.11			3,901,380.00	35,356,631.70	98.47			35,356,631.70
组合小计	4,235,538.73	100.00	46,931.69	1.11	4,188,607.04	35,906,659.95	100.00	38,651.42	0.11	35,868,008.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,235,538.73	100.00	46,931.69	1.11	4,188,607.04	35,906,659.95	100.00	38,651.42	0.11	35,868,008.53

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	129,683.73	6,484.19	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,475.00	447.50	10.00
2-3 年 (含 3 年)	200,000.00	40,000.00	20.00
合计	334,158.73	46,931.69	14.04

组合 2 中，合并范围内关联方的其他应收款：

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
塔牌创投	3,901,380.00		
合计	3,901,380.00		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,280.27 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	3,901,380.00	35,356,631.70
其他	334,158.73	550,028.25
合计	4,235,538.73	35,906,659.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	3,901,380.00	1 年以内	92.11	
第二名	投标保证金	200,000.00	2-3 年	4.72	40,000.00
第三名	其他	113,459.00	1 年以内	2.68	5,672.95
第四名	其他	3,920.00	1 年以内	0.09	196.00
第五名	其他	3,444.10	1 年以内	0.08	172.21
合计		4,222,203.10		99.68	46,041.16

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,637,400,979.22		2,637,400,979.22	2,487,400,979.22		2,487,400,979.22
对联营企业投资	459,483,029.10		459,483,029.10	441,599,382.60		441,599,382.60
合计	3,096,884,008.32		3,096,884,008.32	2,929,000,361.82		2,929,000,361.82

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
塔牌营销	13,781,490.47			13,781,490.47		
鑫盛能源	95,787,182.00			95,787,182.00		
鑫达旋窑	302,483,707.43			302,483,707.43		
金塔水泥	73,979,881.34			73,979,881.34		
恒发建材	38,103,570.94			38,103,570.94		
恒塔旋窑	60,997,251.43			60,997,251.43		
华山水泥	39,004,737.86			39,004,737.86		
福建塔牌	300,000,000.00			300,000,000.00		
混凝土投资	614,000,000.00			614,000,000.00		
文华矿山	206,347,467.41			206,347,467.41		
惠州塔牌	592,915,690.34			592,915,690.34		
塔牌创投	150,000,000.00	150,000,000.00		300,000,000.00		
合计	2,487,400,979.22	150,000,000.00		2,637,400,979.22		

## 2、 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
华新达	25,048,871.08			1,665,162.42					26,714,033.50		
深圳中展信	14,098,854.12			-319,115.72					13,779,738.40		
梅州客商银行	402,451,657.40			10,018,745.80	6,518,854.00				418,989,257.20		
合计	441,599,382.60			11,364,792.50	6,518,854.00				459,483,029.10		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,333,378,023.62	835,915,026.08	102,148,322.55	98,157,759.12
其他业务	7,124,971.01	262,257.87	786,401.56	26,586.52
合计	1,340,502,994.63	836,177,283.95	102,934,724.11	98,184,345.64

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,252,000,000.00	528,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,364,792.50	4,228,523.42
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,530,586.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,539,878.00	614,035.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-24,898,328.02	9,725,716.09
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	458,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,343,217.91	
理财产品收益	105,655,471.94	22,516,287.96
国债逆回购收益	1,807,904.21	2,226,734.96
货币基金收益	56,810.12	
合计	1,346,641,310.84	564,480,711.21

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	2,523,151.24	
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）	10,460,188.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,397,311.05	
委托他人投资或管理资产的损益	9,751,361.11	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,332,338.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	491,838.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,548,262.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	110,331,669.19	*
所得税影响额	-35,080,533.87	
少数股东权益影响额	-4,342.59	
合计	102,654,718.97	

\*系托管收益 229,348.70 元，理财产品收益 106,818,672.94 元，国债逆回购收益 2,419,764.76 元，货币基金收益 237,324.48 元以及三代手续费返还 626,558.31 元。

(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	20.01	1.4457	1.4457
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	18.81	1.3596	1.3596

广东塔牌集团股份有限公司  
(加盖公章)

2019 年 3 月 10 日