

# 广东塔牌集团股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人何坤皇、主管会计工作负责人何坤皇及会计机构负责人赖宏飞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告中涉及的经营计划及未来发展战略等前瞻性陈述是公司自己提出的目标和规划，不是盈利预测也不构成本公司对投资者的实质性承诺。敬请投资者注意投资风险！

## 目录

2015 半年度报告.....	0
第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	23
第七节 优先股相关情况 .....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	27
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录 .....	128

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、塔牌集团	指	广东塔牌集团股份有限公司
华山水泥	指	梅州市华山水泥有限公司
恒发建材	指	梅县恒发建材有限公司
恒塔旋窑	指	梅县恒塔旋窑水泥有限公司
鑫达旋窑	指	梅州市塔牌集团蕉岭鑫达旋窑水泥有限公司
鑫盛能源	指	蕉岭鑫盛能源发展有限公司
惠州塔牌	指	惠州塔牌水泥有限公司
福建塔牌	指	福建塔牌水泥有限公司
金塔水泥	指	梅州金塔水泥有限公司
塔牌营销	指	梅州市塔牌营销有限公司
混凝土投资	指	广东塔牌混凝土投资有限公司
华威贸易	指	蕉岭华威贸易有限公司
文华矿山	指	梅州市文华矿山有限公司
丰顺构件	指	丰顺塔牌混凝土构件有限公司
漳州塔牌	指	漳州塔牌混凝土构件有限公司
武汉塔牌华轩	指	武汉塔牌华轩新材料科技有限公司
文化发展	指	蕉岭塔牌文化发展有限公司
华新达	指	广东华新达建材科技有限公司
香港华聪	指	香港华聪集团有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
《公司章程》	指	《广东塔牌集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	塔牌集团	股票代码	002233
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东塔牌集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	塔牌集团		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG TAPAI GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	何坤皇		

### 二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾皓平	曾文忠
联系地址	广东省梅州市蕉岭县蕉城镇(塔牌大厦)	广东省梅州市蕉岭县蕉城镇(塔牌大厦)
电话	0753-7887036	0753-7887036
传真	0753-7887233	0753-7887233
电子信箱	gdtpzhp@126.com	tp@tapai.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

#### 注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,841,143,044.70	1,998,858,671.58	-7.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	185,810,874.38	356,014,859.45	-47.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	159,422,263.62	351,958,913.20	-54.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	399,768,187.87	537,209,013.26	-25.58%
基本每股收益（元/股）	0.2077	0.3979	-47.80%
稀释每股收益（元/股）	0.2077	0.3979	-47.80%
加权平均净资产收益率	4.34%	9.06%	-4.72%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,389,812,264.91	5,408,110,979.76	-0.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,170,728,646.38	4,233,143,454.29	-1.47%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-536,931.90	
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）	12,236,843.26	
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	9,881,040.83	
受托经营取得的托管费收入	10,265,975.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-749,493.78	
减：所得税影响额	4,708,732.77	
少数股东权益影响额（税后）	90.24	
合计	26,388,610.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，国民经济运行缓中趋稳，初步核算GDP同比增长7%；固定资产投资增速有所回落，上半年固定资产投资同比名义增长11.4%，房地产开发投资同比名义增长4.6%。

2015年上半年全国规模以上水泥产量10.77亿吨，同比下降5.3%，产品价格持续下滑，行业经济效益依旧低迷，上半年全国水泥行业利润总额为132.65亿元，同比下降61%。（数据来源：国家统计局、数字水泥网）

2015年上半年，公司实现水泥产量670.70万吨、销量666.60万吨，较上年同期分别增长了12.79%、14.68%；实现营业收入184,114.30万元、归属于上市公司股东的净利润18,581.09万元，较上年同期分别下降了7.89%、47.81%，每股收益0.21元。

2015年上半年，粤东及珠三角水泥市场竞争日趋激烈，价格持续下滑，公司水泥平均售价较上年同期下降了19.52%，而水泥平均销售成本同比仅下降了2.75%，使得报告期公司营业利润、利润总额和归属于上市公司股东的净利润出现了较大幅度下降。

在上下游产业链方面，受房地产投资增速回落的影响，营收增长受阻。报告期内全资控股企业实现混凝土销售26.67万方、营业收入8,479.42万元，较上年同期分别下降了11.80%、12.78%；实现管桩销售29.16万米，较上年同期增长了25.03%，但受管桩委托加工收入下降的影响，管桩收入不增反减，实现营业收入仅为2,624.99万元，较上年同期下降了15.77%；骨料方面，实现销量8.97万吨、营业收入256.15万元，较上年同期分别增长了111.98%、118.21%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司主要从事各类硅酸盐水泥、混凝土、管桩产品的生产销售。

报告期，公司主营业务收入下降主要是水泥售价下降造成的，水泥销量同比虽然增长了14.68%，但不能以量补价；由于水泥售价下降幅度远大于成本下降幅度，综合毛利率同比下降了12.45个百分点，盈利能力明显下滑。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,841,143,044.70	1,998,858,671.58	-7.89%	主要是水泥售价同比下降了 19.52%所致
营业成本	1,413,343,837.76	1,285,527,496.15	9.94%	主要是水泥销量同比上升了 14.68%所致
销售费用	51,083,844.13	55,855,312.63	-8.54%	
管理费用	118,827,602.64	116,873,227.80	1.67%	
财务费用	7,631,337.54	23,540,560.56	-67.58%	主要是报告期借款规模同比减少，利息支出相应减少
所得税费用	71,342,779.04	135,606,212.21	-47.39%	主要是受水泥价格下降 19.52%的影响，报告期毛利率下降了 12.45 个百分点，利润总额同比下降了 47.73%，导致所得税费用相应减少
研发投入	2,396,003.06	3,777,449.45	-36.57%	主要是研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	399,768,187.87	537,209,013.26	-25.58%	主要是受报告期水泥价格下行的影响，净利润大幅减少，经营性现金净流入相应下降
投资活动产生的现金流量净额	-209,588,175.33	-143,039,185.09	46.53%	主要是报告期文福项目投资支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-166,268,215.00	-330,047,766.00	-49.62%	主要是报告期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	23,911,797.54	64,122,062.17	-62.71%	主要是经营活动产生的现金流量净额大幅减少所致

## 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

## 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期，公司没有按照时间进度完成2015年生产经营计划“时间过半任务过半”目标，上半年销售水泥666.60万吨，同比增长了14.68%，完成全年计划目标的45.04%；上半年实现净利润1.86亿元，同比下降了47.81%，完成全年计划目标的31%，主要是受市场竞争加剧的影响，水泥销售价格大幅下降所致。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	1,834,774,722.69	1,408,982,099.15	23.21%	-8.06%	9.82%	-12.50%
分产品						
水泥	1,720,715,386.57	1,314,365,356.73	23.62%	-7.71%	11.52%	-13.17%
电力	283,725.43	345,501.39	-21.77%	-12.10%	-19.24%	10.76%
石灰石	169,981.12	30,102.90	82.29%	-86.68%	-87.93%	1.84%
混凝土	84,794,158.97	62,713,819.43	26.04%	-12.78%	-15.42%	2.31%
管桩	26,249,931.20	29,028,411.69	-10.58%	-15.77%	-0.83%	-16.65%
骨料	2,561,539.40	2,498,907.01	2.45%	118.21%	717.06%	-71.50%
分地区						
华南地区	1,693,438,893.04	1,293,768,961.23	23.60%	-6.35%	12.16%	-12.61%
华东地区	141,335,829.65	115,213,137.92	18.48%	-24.58%	-11.04%	-12.41%

### 四、核心竞争力分析

公司是国家重点支持水泥产业结构调整60家大型企业之一的上市公司，是广东省唯一一家本土上市水泥企业，是广东省最具规模和综合竞争力的水泥龙头企业，相比粤东区域其他水泥企业具有以下优势：

**1、产业政策扶持优势：**公司是国家重点支持60家大型水泥企业之一，产业结构调整政策将为公司进一步发展拓展空间，享有在项目核准、土地审批、信贷投放等得到有关机构优先支持的有利地位；

**2、产业链整合优势：**公司具有完整的产业链，上游具有矿山、煤炭贸易公司，下游具有混凝土搅拌站、管桩厂、新型建材公司，完整的产业链可以促进公司在提高抗风险能力的基础上增加新的经济增长点；

**3、规模及市场占有率优势：**公司在广东省本土水泥行业中名列前茅，水泥销售在粤东市场占有率始终保持40%以上；

**4、营销优势：**公司具有完善的销售网络，共有两千多个销售网点；

**5、品牌优势：**公司“塔牌”品牌水泥产品是“广东省名牌产品”、“福建省名牌产品”，“塔牌”商标是“广东省著名商标”；

**6、技术优势：**公司成立了广东省水泥行业省级技术中心，通过科研投入升级生产设备及生产技术创

新；

**7、管理优势：**公司多年来不断完善法人治理结构，明晰所有权和经营权，建立了一整套完善的管理体系，造就了一个纪律严明、作风严谨、管理严密的优秀企业管理团队。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国民生银行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2015年01月06日	2015年02月10日	现金	2,000		8.05	8.05
交通银行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2015年02月04日	2015年02月16日	现金	2,000		1.78	1.78
上海浦东发展银行	无	否	保本保证收益型	4,000	2015年02月06日	2015年03月06日	现金	4,000		15.04	15.04

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国工商银行	无	否	保本浮动收益型	4,000	2015年02月06日	2015年03月13日	现金	4,000		13.81	13.81
中国银行	无	否	保本保证收益型	7,000	2015年01月15日	2015年03月16日	现金	7,000		50.63	50.63
交通银行	无	否	保本浮动收益型	1,000	2015年02月16日	2015年03月30日	现金	1,000		3.91	3.91
中国建设银行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2015年02月07日	2015年04月07日	现金	5,000		37.18	37.18
中国建设银行	无	否	保本浮动收益型	4,000	2015年01月14日	2015年04月13日	现金	4,000		46.82	46.82
招商银行	无	否	保本保底收益型	3,000	2015年02月16日	2015年04月13日	现金	3,000		18.41	18.41
中国工商银行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2015年03月10日	2015年04月14日	现金	2,000		6.9	6.9
中国银行	无	否	保本保证收益型	6,000	2015年02月10日	2015年04月20日	现金	6,000		52.18	52.18
交通银行	无	否	保本浮动收益型	300	2015年04月08日	2015年04月22日	现金	300		0.37	0.37
上海浦东发展银行	无	否	保本保证收益型	1,500	2015年03月25日	2015年04月22日	现金	1,500		5.64	5.64
中国农业银行	无	否	保本浮动收益型	6,000	2015年03月05日	2015年04月24日	现金	6,000		34.52	34.52
中国工商银行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2015年03月24日	2015年04月28日	现金	2,000		6.9	6.9
中国民生银行	无	否	保本浮动收益型	4,000	2015年01月29日	2015年04月29日	现金	4,000		48	48
上海浦东发展银行	无	否	保本保证收益型	2,500	2015年04月08日	2015年05月06日	现金	2,500		9.4	9.4
上海浦东发展银行	无	否	保本保证收益型	4,000	2015年04月16日	2015年05月14日	现金	4,000		15.04	15.04
招商银行	无	否	保本保底收益型	3,000	2015年04月15日	2015年05月15日	现金	3,000		8.63	8.63
中国民生银行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2015年04月09日	2015年05月19日	现金	5,000		26.67	26.67
上海浦东发展银行	无	否	保本保证收益型	4,000	2015年04月21日	2015年05月19日	现金	4,000		15.04	15.04
中国银行	无	否	保本保证收益型	3,000	2015年04月22日	2015年05月20日	现金	3,000		8.05	8.05
交通银行	无	否	保本保证收益型	500	2015年04月22日	2015年05月25日	现金	500		2.31	2.31
上海浦东发展银行	无	否	保本保证收益型	3,000	2015年04月30日	2015年05月28日	现金	3,000		11.28	11.28
汇丰银行	无	否	保本保证收益型	5,000	2015年05月22日	2015年06月05日	现金	5,000		6.03	6.03
中国民生银行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2015年03月11日	2015年06月11日	现金	5,000		65.17	65.17

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2015年04月27日	2015年06月16日	现金	5,000		28.77	28.77
交通银行	无	否	保本保证收益型	2,000	2015年05月27日	2015年06月18日	现金	2,000		3.86	3.86
中国银行	无	否	保本保证收益型	3,000	2015年05月21日	2015年06月18日	现金	3,000		7.94	7.94
中国建设银行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2015年04月29日	2015年06月19日	现金	2,000		11.18	11.18
中国农业银行	无	否	保本浮动收益型	10,000	2015年05月21日	2015年06月24日	现金	10,000		38.19	38.19
中国工商银行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2015年03月31日	2015年07月01日	现金			60.49	
中国农业银行	无	否	保本保证收益型	3,000	2015年06月03日	2015年07月07日	现金			10.34	
交通银行	无	否	保本浮动收益型	1,700	2015年04月07日	2015年07月14日	现金			16.43	
中国农业银行	无	否	保本保证收益型	5,000	2015年06月13日	2015年07月17日	现金			17.23	
中国农业银行	无	否	保本保证收益型	5,000	2015年06月26日	2015年07月30日	现金			17.23	
合计				130,500	--	--	--	110,800		729.42	607.7
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2014年04月09日							
				2015年01月09日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

#### 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建塔牌	子公司	工业	生产销售水泥	300,000,000.00	1,249,808,079.67	928,295,820.25	566,792,269.04	86,078,363.57	64,036,682.87
金塔水泥	子公司	工业	生产销售水泥	30,000,000.00	231,570,576.50	141,198,798.42	149,048,850.03	19,776,079.61	13,034,498.19
华山水泥	子公司	工业	生产硅酸盐水泥	20,000,000.00	26,324,904.08	21,864,612.51	164,493.77	-824,942.25	2,244,235.75
鑫达旋窑	子公司	工业	生产销售旋窑水泥	60,000,000.00	638,930,638.26	423,510,025.68	298,046,932.20	46,810,119.70	38,835,373.55
鑫盛能源	子公司	工业	利用煤矸石综合能源发电	30,000,000.00	97,689,990.64	-28,270,012.32	34,333,067.87	1,597,658.06	1,713,376.34
恒塔旋窑	子公司	工业	生产销售水泥	15,000,000.00	123,935,669.44	111,521,101.65	90,433,863.17	12,057,618.39	9,080,170.23
恒发建材	子公司	工业	生产销售水泥	20,000,000.00	161,746,033.26	75,697,104.51	129,051,486.86	15,534,295.12	11,280,444.23
塔牌营销	子公司	商业	销售水泥、熟料等	15,000,000.00	267,888,750.61	22,086,055.06	719,954,010.56	6,124,176.04	3,907,804.61
华威贸易	子公司	商业	销售煤炭等原材料	5,600,000.00	62,372,547.57	21,636,107.31	133,693,079.01	520,036.79	389,205.92
文华矿山	子公司	工业	开采、销售石灰石	18,000,000.00	277,704,624.29	32,854,211.79	34,784,520.37	2,161,384.40	1,578,338.29
混凝土投资	子公司	工业	生产、销售混凝土商品	300,000,000.00	758,154,611.48	588,553,739.11	115,935,728.68	4,308,795.76	1,460,488.31
惠州塔牌	子公司	工业	生产销售水泥	300,000,000.00	1,250,581,871.89	791,724,529.93	540,330,800.20	52,417,870.25	37,489,657.46
文化发展	子公司	商业	文化传播, 旅游	5,000,000.00	864,704.88	864,704.88		-3,883.01	-3,883.01
武汉塔牌华轩	子公司	工业	新材料	3,000,000.00	2,826,272.86	2,781,272.80	88,471.79	-211,333.85	-186,998.98

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
文福万吨线项目	332,537.13	19,875.15	21,939.42	6.60%	筹建中, 未有收益	2014年05月08日	2014-022
合计	332,537.13	19,875.15	21,939.42	--	--	--	--

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-70.00%	至	-20.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	14,810.74	至	39,495.29
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	49,369.12		
业绩变动的原因说明	受水泥市场竞争加剧和价格持续下滑的影响, 公司盈利能力显著下降, 预计 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期的下降幅度在-70%至-20%之间。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经2015年4月8日召开的公司2014年度股东大会审议通过, 公司以2014年12月31日的总股本894,655,969股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利2.80元(含税)。2015年5月8日公司实施了此次利润分配方案。



现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

#### 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司与合营企业之间的水泥购销等关联交易详见“财务报告附注之关联方及关联交易情况”。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
梅州金塔水泥有限公司	2014年06月25日	20,000	2015年02月06日	3,500	连带责任保证	1年	否	是
梅州金塔水泥有限公司	2014年06月25日	20,000	2015年05月04日	3,500	连带责任保证	1年	否	是
梅州市塔牌集团蕉岭鑫达旋窑水泥有限公司	2014年06月25日	10,000	2015年05月22日	3,000	连带责任保证	1年	否	是
梅州市塔牌集团蕉岭鑫达旋窑水泥有限公司	2014年06月25日	10,000	2015年06月18日	5,000	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			120,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				15,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			120,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				15,000

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		120,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		15,000		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		120,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		15,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.60%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明：无。

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	钟烈华、张能勇、徐永寿	关于避免同业竞争与利益冲突的承诺。	2007 年 08 月 20 日	承诺持续有效	未有违反承诺的情况

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	钟烈华	在其任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份，申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。	2008 年 05 月 16 日	承诺持续有效	未有违反承诺的情况
	公司	公司未来三年（2014-2016 年）的具体股东回报规划：1、分配方式：公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利，并在满足《公司章程》规定的现金分红条件的情形下，优先采取现金方式分配股利。根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况等情况，在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。2、分配周期：未来三年，在公司当年盈利且公司累计未分配利润为正数的情况下，公司原则上每年应进行年度利润分配。公司董事会未做出年度利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因，独立董事应当对此发表独立意见。公司董事会可以根据公司的盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分配。3、现金分红比例：在满足《公司章程》规定的现金分红条件的情形下，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%（含 20%）。4、差异化的现金分红政策：公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）、公司发展阶段	2014 年 03 月 16 日	三年	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%； (3)、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出利润分配议案，并提交股东大会进行表决。公司接受所有股东、独立董事和监事对公司分红的建议和监督。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）					

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

### 半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	135,000,000	15.09%						135,000,000	15.09%
3、其他内资持股	135,000,000	15.09%						135,000,000	15.09%
境内自然人持股	135,000,000	15.09%						135,000,000	15.09%
二、无限售条件股份	759,655,969	84.91%						759,655,969	84.91%
1、人民币普通股	759,655,969	84.91%						759,655,969	84.91%
三、股份总数	894,655,969	100.00%						894,655,969	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用



## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,518		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
钟烈华	境内自然人	20.12%	180,000,000		135,000,000	45,000,000		
徐永寿	境内自然人	16.43%	147,000,000			147,000,000	质押	46,550,000
张能勇	境内自然人	16.21%	145,007,220			145,007,220	质押	61,450,000
彭倩	境外自然人	12.74%	114,000,000			114,000,000		
徐显丰	境内自然人	0.82%	7,359,375			7,359,375		
张少光	境内自然人	0.65%	5,782,300			5,782,300		
华润深国投信托有限公司—润金 141 号集合资金信托计划	其他	0.51%	4,534,846			4,534,846		
华泰证券股份有限公司	其他	0.47%	4,223,324			4,223,324		
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 25 号资产管理计划	其他	0.36%	3,250,000			3,250,000		
兴业国际信托有限公司—兴云东莞集合资金信托计划	其他	0.31%	2,788,700			2,788,700		
上述股东关联关系或一致行动的说明	钟烈华、徐永寿、张能勇三人为一致行动人是公司的共同控制人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
徐永寿	147,000,000	人民币普通股	147,000,000
张能勇	145,007,220	人民币普通股	145,007,220
彭倩	114,000,000	人民币普通股	114,000,000
钟烈华	45,000,000	人民币普通股	45,000,000
徐显丰	7,359,375	人民币普通股	7,359,375
张少光	5,782,300	人民币普通股	5,782,300
华润深国投信托有限公司－润金 141 号集合资金信托计划	4,534,846	人民币普通股	4,534,846
华泰证券股份有限公司	4,223,324	人民币普通股	4,223,324
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产金润 25 号资产管理计划	3,250,000	人民币普通股	3,250,000
兴业国际信托有限公司－兴云东莞集合资金信托计划	2,788,700	人民币普通股	2,788,700
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	钟烈华、徐永寿、张能勇三人为一致行动人是公司的共同控制人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	徐显丰通过信用交易担保证券账户持有公司股票 7,160,075 股，通过普通账户持有公司股票 199,300 股，合计持有公司股票 7,359,375 股；张少光通过信用交易担保证券账户持有公司股票 5,782,300 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计持有公司股票 5,782,300 股。		

### 公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

#### 控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

#### 实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李斌	副总经理	解聘	2015 年 06 月 19 日	工作原因

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

#### 半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东塔牌集团股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	586,387,959.94	563,235,362.40
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	352,373,046.89	423,068,762.50
应收账款	91,155,050.55	79,854,055.48
预付款项	42,319,565.94	35,117,135.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,716,316.37	11,372,301.78
买入返售金融资产		
存货	454,279,939.09	507,876,399.51
划分为持有待售的资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	12,600,000.00	13,300,000.00
其他流动资产	232,730,458.45	249,813,987.11
流动资产合计	1,788,562,337.23	1,883,638,004.36
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	192,160,848.53	118,433,466.33
持有至到期投资		
长期应收款	20,403,918.74	30,082,290.14
长期股权投资	85,845,606.80	174,755,059.02
投资性房地产		
固定资产	2,399,205,532.96	2,539,394,910.76
在建工程	91,712,834.10	14,713,958.62
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	672,577,533.70	483,014,039.18
开发支出		
商誉	44,811.58	44,811.58
长期待摊费用	37,122,576.55	37,060,350.63
递延所得税资产	19,271,875.72	28,064,774.02
其他非流动资产	82,904,389.00	98,909,315.12
非流动资产合计	3,601,249,927.68	3,524,472,975.40
资产总计	5,389,812,264.91	5,408,110,979.76
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		
应付账款	355,930,105.59	266,068,283.98

项目	期末余额	期初余额
预收款项	207,514,058.37	275,819,524.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,517,333.36	97,969,934.56
应交税费	47,815,816.29	75,613,329.31
应付利息	384,232.64	366,575.05
应付股利		
其他应付款	95,084,246.12	78,916,357.38
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,862,952.52	1,712,952.52
流动负债合计	1,042,108,744.89	996,466,957.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	138,723,845.13	135,596,618.98
长期应付职工薪酬	3,524,386.00	7,274,386.00
专项应付款		
预计负债	339,729.66	1,246,723.40
递延收益	13,183,395.54	12,764,871.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	155,771,356.33	156,882,600.18
负债合计	1,197,880,101.22	1,153,349,557.35
所有者权益：		
股本	894,655,969.00	894,655,969.00
其他权益工具		

项目	期末余额	期初余额
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,073,201,651.04	1,073,201,651.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	47,578,667.46	45,300,678.44
盈余公积	170,185,978.03	170,185,978.03
一般风险准备		
未分配利润	1,985,106,380.85	2,049,799,177.78
归属于母公司所有者权益合计	4,170,728,646.38	4,233,143,454.29
少数股东权益	21,203,517.31	21,617,968.12
所有者权益合计	4,191,932,163.69	4,254,761,422.41
负债和所有者权益总计	5,389,812,264.91	5,408,110,979.76

法定代表人：何坤皇

主管会计工作负责人：何坤皇

会计机构负责人：赖宏飞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	236,871,069.29	218,342,202.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	900,000.00	
应收账款		
预付款项	58,060.00	44,840.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	550,959,367.47	525,389,790.42
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	197,489,844.85	200,365,112.10
流动资产合计	986,278,341.61	944,141,945.02



项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	58,000,000.00	140,000,000.00
长期股权投资	2,161,024,205.74	2,159,935,404.09
投资性房地产		
固定资产	17,109,113.90	17,963,861.18
在建工程	66,442,666.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	201,534,896.75	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,023,662.42	323,912.95
递延所得税资产		
其他非流动资产	58,948,100.00	21,249,734.00
非流动资产合计	2,564,082,644.81	2,339,472,912.22
资产总计	3,550,360,986.42	3,283,614,857.24
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	100,000,000.00
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		
应付账款	54,345,583.49	201,904.61
预收款项		
应付职工薪酬	8,268,281.89	16,081,397.56
应交税费	43,649.96	43,649.96
应付利息	192,895.84	183,241.67
应付股利		
其他应付款	131,647,172.01	44,142,793.07
划分为持有待售的负债		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	344,497,583.19	160,652,986.87
非流动负债：		
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	3,524,386.00	7,274,386.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,524,386.00	7,274,386.00
负债合计	348,021,969.19	167,927,372.87
所有者权益：		
股本	894,655,969.00	894,655,969.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,159,528,566.43	1,159,528,566.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	169,750,069.89	169,750,069.89
未分配利润	978,404,411.91	891,752,879.05
所有者权益合计	3,202,339,017.23	3,115,687,484.37
负债和所有者权益总计	3,550,360,986.42	3,283,614,857.24

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,841,143,044.70	1,998,858,671.58
其中：营业收入	1,841,143,044.70	1,998,858,671.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,616,764,171.06	1,513,712,496.01
其中：营业成本	1,413,343,837.76	1,285,527,496.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	22,374,103.78	26,698,317.12
销售费用	51,083,844.13	55,855,312.63
管理费用	118,827,602.64	116,873,227.80
财务费用	7,631,337.54	23,540,560.56
资产减值损失	3,503,445.21	5,217,581.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	22,429,150.69	6,696,765.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,262,895.20	-3,583,140.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	246,808,024.33	491,842,940.67
加：营业外收入	13,817,152.02	5,905,996.63
其中：非流动资产处置利得	54,640.73	3,314,218.28
减：营业外支出	3,885,973.74	6,524,092.60
其中：非流动资产处置损失	1,610,811.93	77,540.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	256,739,202.61	491,224,844.70
减：所得税费用	71,342,779.04	135,606,212.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	185,396,423.57	355,618,632.49

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	185,810,874.38	356,014,859.45
少数股东损益	-414,450.81	-396,226.96
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	185,396,423.57	355,618,632.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	185,810,874.38	356,014,859.45
归属于少数股东的综合收益总额	-414,450.81	-396,226.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2077	0.3979
（二）稀释每股收益	0.2077	0.3979

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：何坤皇

主管会计工作负责人：何坤皇

会计机构负责人：赖宏飞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	237,357.68	192,754.06
减：营业成本	16,980.76	12,911.40
营业税金及附加	13,054.82	10,601.47

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用		
管理费用	7,671,327.90	7,955,868.87
财务费用	-1,113,405.29	-1,030,288.41
资产减值损失	9,207.02	9,844.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	343,993,349.70	318,473,369.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,088,801.65	659,607.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	337,633,542.17	311,707,185.41
加：营业外收入		950,455.03
其中：非流动资产处置利得		950,455.03
减：营业外支出	478,338.00	470,405.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	337,155,204.17	312,187,235.44
减：所得税费用		4,164,893.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	337,155,204.17	308,022,341.78
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	337,155,204.17	308,022,341.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,132,259,009.93	2,350,690,135.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	52,295,010.47	27,855,394.08
经营活动现金流入小计	2,184,554,020.40	2,378,545,529.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,280,888,815.30	1,252,446,582.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	201,465,444.11	137,606,188.16
支付的各项税费	265,632,886.87	400,882,092.10
支付其他与经营活动有关的现金	36,798,686.25	50,401,653.96
经营活动现金流出小计	1,784,785,832.53	1,841,336,516.71
经营活动产生的现金流量净额	399,768,187.87	537,209,013.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,326,194,500.00	42,470,000.00
取得投资收益收到的现金	12,092,093.49	4,781,602.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现	855,002.79	7,075,790.83

项目	本期发生额	上期发生额
金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,000,000.00	10,552,043.07
收到其他与投资活动有关的现金		494,000.15
投资活动现金流入小计	1,346,141,596.28	65,373,436.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	250,729,771.61	135,649,621.36
投资支付的现金	1,305,000,000.00	72,263,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00
投资活动现金流出小计	1,555,729,771.61	208,412,621.36
投资活动产生的现金流量净额	-209,588,175.33	-143,039,185.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,100,000.00
取得借款收到的现金	300,000,000.00	455,000,000.00
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	300,000,000.00	460,100,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	610,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	256,268,215.00	180,147,766.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	466,268,215.00	790,147,766.00
筹资活动产生的现金流量净额	-166,268,215.00	-330,047,766.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	23,911,797.54	64,122,062.17
加：期初现金及现金等价物余额	554,251,671.80	515,970,330.16
六、期末现金及现金等价物余额	578,163,469.34	580,092,392.33

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	246,394.28	175,530.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	218,531,530.66	219,589,327.77
经营活动现金流入小计	218,777,924.94	219,764,857.77
购买商品、接受劳务支付的现金	10,960.01	
支付给职工以及为职工支付的现金	13,546,201.75	8,345,006.98
支付的各项税费	136,135.69	4,262,548.26
支付其他与经营活动有关的现金	74,771,030.63	209,894,278.57
经营活动现金流出小计	88,464,328.08	222,501,833.81
经营活动产生的现金流量净额	130,313,596.86	-2,736,976.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,308,000,000.00	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金	342,904,548.05	317,813,761.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,167,047.33
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	1,650,904,548.05	359,980,808.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	254,326,172.12	126,116.00
投资支付的现金	1,305,000,000.00	62,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,559,326,172.12	62,876,116.00
投资活动产生的现金流量净额	91,578,375.93	297,104,692.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	305,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		



项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	305,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	348,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	253,363,106.00	169,785,824.37
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	353,363,106.00	517,785,824.37
筹资活动产生的现金流量净额	-203,363,106.00	-212,785,824.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	18,528,866.79	81,581,892.54
加：期初现金及现金等价物余额	217,842,202.50	165,008,726.83
六、期末现金及现金等价物余额	236,371,069.29	246,590,619.37

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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、上年期末余额	894,655,969.00				1,073,201,651.04			45,300,678.44	170,185,978.03		2,049,799,177.78	21,617,968.12	4,254,761,422.41
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、本年期初余额	894,655,969.00				1,073,201,651.04			45,300,678.44	170,185,978.03		2,049,799,177.78	21,617,968.12	4,254,761,422.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,277,989.02			-64,692,796.93	-414,450.81	-62,829,258.72
（一）综合收益总额											185,810,874.38	-414,450.81	185,396,423.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													

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										
(三) 利润分配											-250,503,671.31		-250,503,671.31
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-250,503,671.31		-250,503,671.31
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. 其他													
(五) 专项储备							2,277,989.02						2,277,989.02
1. 本期提取							5,013,193.56						5,013,193.56
2. 本期使用							-2,735,204.54						-2,735,204.54
(六) 其他													
四、本期期末余额	894,655,969.00				1,073,201,651.04		47,578,667.46	170,185,978.03			1,985,106,380.85	21,203,517.31	4,191,932,163.69

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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、上年期末余额	894,655,969.00				1,073,228,410.07			36,339,342.38	126,503,568.19		1,646,295,115.53	43,138,889.91	3,820,161,295.08
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、本年期初余额	894,655,969.00				1,073,228,410.07			36,339,342.38	126,503,568.19		1,646,295,115.53	43,138,889.91	3,820,161,295.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-26,759.03			8,961,336.06	43,682,409.84		403,504,062.25	-21,520,921.79	434,600,127.33
（一）综合收益总额											608,224,546.50	-644,108.99	607,580,437.51
（二）所有者投入和减少资本					-26,759.03							-20,876,812.80	-20,903,571.83
1. 股东投入的普通股												7,570,000.00	7,570,000.00
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					-26,759.03							-28,446,812.80	-28,473,571.83
（三）利润分配									43,682,409.84		-204,720,484.25		-161,038,074.41
1. 提取盈余公积									43,682,409.84		-43,682,409.84		

项目	上期												
	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										
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-161,038,074.41		-161,038,074.41
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. 其他													
（五）专项储备							8,961,336.06						8,961,336.06
1. 本期提取							10,550,715.64						10,550,715.64
2. 本期使用							-1,589,379.58						-1,589,379.58
（六）其他													
四、本期期末余额	894,655,969.00				1,073,201,651.04		45,300,678.44	170,185,978.03			2,049,799,177.78	21,617,968.12	4,254,761,422.41

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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、上年期末余额	894,655,969.00				1,159,528,566.43				169,750,069.89	891,752,879.05	3,115,687,484.37
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				169,750,069.89	891,752,879.05	3,115,687,484.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										86,651,532.86	86,651,532.86
（一）综合收益总额										337,155,204.17	337,155,204.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-250,503,671.31	-250,503,671.31
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-250,503,671.31	-250,503,671.31
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

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							
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	894,655,969.00				1,159,528,566.43				169,750,069.89	978,404,411.91	3,202,339,017.23

上年金额

单位：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、上年期末余额	894,655,969.00				1,159,528,566.43				126,067,660.05	659,649,264.91	2,839,901,460.39
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				126,067,660.05	659,649,264.91	2,839,901,460.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									43,682,409.84	232,103,614.14	275,786,023.98
（一）综合收益总额										436,824,098.39	436,824,098.39

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							
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								43,682,409.84	-204,720,484.25	-161,038,074.41	
1. 提取盈余公积								43,682,409.84	-43,682,409.84		
2. 对所有者（或股东）的分配									-161,038,074.41	-161,038,074.41	
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	894,655,969.00				1,159,528,566.43				169,750,069.89	891,752,879.05	3,115,687,484.37



### 三、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（以下简称“金塔水泥”）与广东省梅州市塔牌集团有限公司工会（以下简称“塔牌集团工会”）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。公司的企业法人营业执照注册号：441400000005576。2008年5月在深圳证券交易所上市。所属行业为建材类。

截止2015年6月30日，本公司累计发行股本总数89,465.5969万股，注册资本为89,465.5969万元，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、徐永寿、张能勇。

本财务报表业经公司董事会于2015年8月9日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截止2015年6月30日，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）
梅县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）
信丰县塔牌混凝土有限公司（信丰塔牌）
赣州市中电新型建材有限公司(赣州中电)
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)
永定县塔牌混凝土有限公司（永定塔牌）
梅州市文华新型建材科技有限公司（文华新型材）

## 子、孙公司名称

兴国县京桥混凝土有限公司（兴国京桥）
蕉岭塔牌文化发展有限公司（文化发展）
蕉岭鑫达水泥有限公司（鑫达水泥）
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)
梅县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)
梅县恒发建材有限公司（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）
蕉岭华威贸易有限公司(华威贸易)
全南县鼎盛混凝土有限公司（全南鼎盛）
武汉塔牌华轩新材料科技有限公司（武汉塔牌华轩）
赣州塔牌华轩新材料科技有限公司（赣州塔牌华轩）

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、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。

##### 2、持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

## 1、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。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

## 6、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。

### 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（六）长期股权投资”。

## 8、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。

## 9、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，不得通过损益转回。

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。

## 10、应收款项

### (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。
单项金额重大并单项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的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1-以账龄为信用风险划分	账龄分析法
组合 2-合并范围内关联方	其他方法

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

#### 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

#### 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	根据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。

## 11、存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、产成品和低值易耗品等。

### 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。

## 12、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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

## 13、固定资产

### (1) 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

类别	折旧方法	折旧年限	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

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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

## 14、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建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。

## 15、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。



## 16、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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	10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，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

##### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

##### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

### 17、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、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。

## 18、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。

## 19、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还可以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) 辞退福利的会计处理方法

无。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 20、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。

## 21、收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则

- (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、新型节能建材产品、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。

## 22、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 23、递延所得税资产/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。

## 24、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(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，按直线进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### 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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%、3%
城市维护建设税*2	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%
教育费附加*3	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
资源税*4	按采矿数量计缴	2-3 元/吨、0.5 元/吨
企业所得税*5	按应纳税所得额计缴	25%
土地使用税*6	按应税土地面积计缴	2-12 元/平方米
矿产资源补偿费*7	按生产/销售数量计缴	0.14 元/吨、4.02 元/吨、8.04 元/吨
营业税*8	按营业额计缴	5%

### 2、其他

#### \*1、增值税

本公司销售收入适用增值税，其中：水泥、熟料、电力、租赁等销项税率为17%，生产购入原材料等所支付的增值税进项税可以抵扣销项税；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%。本公司的增值税应纳税额为当期销项税额扣减当期进项税额后的余额。公司以试点实施之前购进有形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，征收率为3%。

\*2、除全资子公司之子公司全南鼎盛城市维护建设税率为1%外，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为5%，其中：教育费附加3%，地方教育费附加2%。

\*4、本公司下属的矿山类子公司对采选的石灰石广东省按3元/吨、福建省按2元/吨；粘土按0.5元/吨计缴资源税。

\*5、本公司及各子公司本报告期企业所得税率均为25%。

\*6、本公司本报告期土地使用税适用税率为8元/平方米，本报告期蕉岭分公司、鑫盛能源、鑫达旋窑、华山水泥、恒发建材、恒塔旋窑、定南塔牌土地使用税适用税率为2元/平方米，金塔水泥、惠州塔牌、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、赣州中电适用土地使用税税率为4元/平方米，丰顺构件适用土地使用税税率为5元/平方米。

\*7、下属子公司惠州塔牌矿产资源补偿费按产量计征，计征税率为0.14元/吨；下属孙公司福建矿业矿



产资源补偿费按销售量计征，销售给福建塔牌适用税率为4.02元/吨，销售给其他公司适用税率为8.04元/吨。

\*8、本公司及子公司房产、土地租赁业务的营业税率为5%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,115.75	30,606.21
银行存款	578,111,353.59	554,221,065.59
其他货币资金	8,224,490.60	8,983,690.60
合计	586,387,959.94	563,235,362.40

#### 其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	7,724,490.60	8,483,690.60
横坑竹龙村石场风险押金	500,000.00	500,000.00
合计	8,224,490.60	8,983,690.60

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	352,373,046.89	423,068,762.50
合计	352,373,046.89	423,068,762.50

#### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	76,365,929.64	
合计	76,365,929.64	

## (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	9,333,460.96	9.32%	3,788,491.39	40.59%	5,544,969.57	12,488,490.16	13.98%	4,168,301.44	33.38%	8,320,188.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,767,321.92	90.68%	5,157,240.94	5.68%	85,610,080.98	76,840,129.47	86.02%	5,306,262.71	6.91%	71,533,866.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	100,100,782.88	100.00%	8,945,732.33	8.94%	91,155,050.55	89,328,619.63	100.00%	9,474,564.15	10.61%	79,854,055.48

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
揭阳市港通物流有限公司	9,333,460.96	3,788,491.39	40.59%	债务人财务状况不佳，坏账风险较高
合计	9,333,460.96	3,788,491.39	--	--

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	80,662,921.02	4,033,146.06	5.00%
1 年以内小计	80,662,921.02	4,033,146.06	5.00%
1 至 2 年	9,002,666.33	900,266.64	10.00%
2 至 3 年	1,066,921.37	213,384.28	20.00%
3 年以上	34,813.20	10,443.96	30.00%
3 至 4 年	34,813.20	10,443.96	30.00%
合计	90,767,321.92	5,157,240.94	5.68%

确定该组合依据的说明： 无。

**组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：**

□ 适用 √ 不适用

**组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：**

无。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 528,831.82 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,348,461.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,039,241.41 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。**

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,396,354.17	88.37%	29,272,696.18	83.36%
1 至 2 年	3,535,912.32	8.35%	4,682,269.18	13.33%
2 至 3 年	644,171.12	1.52%	346,041.89	0.99%
3 年以上	743,128.33	1.76%	816,128.33	2.32%
合计	42,319,565.94	--	35,117,135.58	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额20,541,562.01元，占预付款项期末余额合计数的比例48.54%。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	31,245,975.45	100.00%	14,529,659.08	46.50%	16,716,316.37	25,770,625.17	100.00%	14,398,323.39	55.87%	11,372,301.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	31,245,975.45	100.00%	14,529,659.08	46.50%	16,716,316.37	25,770,625.17	100.00%	14,398,323.39	55.87%	11,372,301.78

##### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	11,892,681.98	594,634.11	5.00%
1 年以内小计	11,892,681.98	594,634.11	5.00%
1 至 2 年	1,015,800.00	101,580.00	10.00%
2 至 3 年	3,928,120.00	785,624.00	20.00%
3 年以上	14,409,373.47	13,047,820.97	90.55%
3 至 4 年	1,945,075.00	583,522.50	30.00%
5 年以上	12,464,298.47	12,464,298.47	100.00%
合计	31,245,975.45	14,529,659.08	46.50%

确定该组合依据的说明：无。

## 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 131,335.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,048,195.00	9,801,195.00
赔偿款	2,877,358.98	2,877,358.98
固定回报款	7,864,543.42	1,972,910.45
外部往来	8,718,500.00	6,597,500.00
其他	3,737,378.05	4,521,660.74
合计	31,245,975.45	25,770,625.17

## (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：元

单位名称	款项的性质	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
龙门市财政局综合规划股	往来款	3,940,000.00	5 年以上	12.61%	3,940,000.00
广东省路桥建设发展有限公司(汕湛分公司)	履约保证金	3,672,120.00	2 年至 3 年	11.75%	734,424.00
钟国彦	股权转让款	1,568,000.00	1 年以内(含 1 年)	5.02%	78,400.00
珠海南磁科技发展有限公司	往来款	1,500,000.00	5 年以上	4.80%	1,500,000.00
林云楷	固定回报款	1,106,716.31	1 年以内(含 1 年)	3.54%	55,335.82
合计	--	11,786,836.31	--	37.72%	6,308,159.82

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

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	169,453,356.98		169,453,356.98	317,929,952.66		317,929,952.66
在产品	67,422,080.17		67,422,080.17	35,825,437.13		35,825,437.13
库存商品	184,195,293.32	522,569.94	183,672,723.38	114,034,974.10		114,034,974.10
低值易耗品	29,716,148.82		29,716,148.82	37,755,479.74		37,755,479.74
包装物	4,015,629.74		4,015,629.74	2,330,555.88		2,330,555.88
合计	454,802,509.03	522,569.94	454,279,939.09	507,876,399.51		507,876,399.51

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

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	
库存商品		522,569.94				522,569.94
合计		522,569.94				522,569.94

可变现净值的确定为预计售价减去至完工时将要发生的成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。本期计提存货跌价准备原因为产品市场价格下滑，成本高于可变现净值。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：**无。

**7、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的股权转让款	12,600,000.00	13,300,000.00
合计	12,600,000.00	13,300,000.00

**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买保本型银行理财产品	197,000,000.00	200,000,000.00
留抵和待抵扣增值税	8,024,452.25	21,305,535.12
预缴税金	27,706,006.20	28,508,451.99
合计	232,730,458.45	249,813,987.11

**9、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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：	192,160,848.53		192,160,848.53	118,433,466.33		118,433,466.33
按成本计量的	192,160,848.53		192,160,848.53	118,433,466.33		118,433,466.33
合计	192,160,848.53		192,160,848.53	118,433,466.33		118,433,466.33

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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)	9,251,327.79			9,251,327.79					49.00%	
深圳市君安混凝土有限公司 (深圳君安)	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)	7,544,576.74		4,572,500.00	2,972,076.74					31.00%	
潮州市泓基混凝土有限公司 (潮州泓基)	8,159,835.14			8,159,835.14					20.00%	
龙川县塔牌混凝土有限公司 (龙川塔牌)	11,704,230.08			11,704,230.08					49.00%	
龙门县新恒塔混凝土有限公司 (龙门新恒塔)	4,071,704.52		4,071,704.52							
陆丰市金塔混凝土有限公司 (陆丰金塔)	3,997,275.33			3,997,275.33					49.00%	
河源市建科混凝土搅拌有限公司 (河源建科)	3,705,275.00			3,705,275.00					35.00%	
南靖县福塔混凝土有限公司 (南靖福塔)	6,958,089.31			6,958,089.31					49.00%	
揭西县巨塔混凝土有限公司 (揭西巨塔)	7,267,883.02			7,267,883.02					49.00%	
上杭县福塔混凝土有限公司 (上杭福塔)	8,725,080.39			8,725,080.39					49.00%	
龙川县建业水泥建材商品拌和有限公司 (龙川建业)	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)	8,040,660.55			8,040,660.55					49.00%	
潮安县泓基混凝土有限公司 (潮安泓基)	11,552,265.57			11,552,265.57					35.00%	
博罗县新恒塔混凝土有限公司 (博罗新恒塔)	5,760,895.67		980,000.00	4,780,895.67					49.00%	
揭阳市固建达混凝土有限公司 (揭阳固建达)	7,240,490.25			7,240,490.25					49.00%	
梅州市新恒塔混凝土有限公司 (梅州新恒塔)		2,531,103.87		2,531,103.87					20.00%	
兴宁市塔牌混凝土有限公司 (兴宁塔牌)		11,160,263.50		11,160,263.50					49.00%	
紫金县新恒塔混凝土有限公司 (紫金新恒塔)		4,410,599.41		4,410,599.41					49.00%	
揭西县新塔混凝土有限公司 (揭西新塔)		5,556,168.44		5,556,168.44					49.00%	
大埔县俊塔混凝土有限公司 (大埔俊塔)		4,741,102.00		4,741,102.00					48.00%	



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		
梅州市俊发混凝土有限公司 (梅州俊发)		8,272,616.99		8,272,616.99					37.00%	
平远县立鼎混凝土有限公司 (平远立鼎)		3,647,518.55		3,647,518.55					41.16%	
梅县塔牌混凝土有限公司(梅县塔牌)		7,900,921.48		7,900,921.48					49.00%	
平和县塔牌混凝土有限公司 (平和塔牌)		14,283,004.02		14,283,004.02					49.00%	
漳州市塔牌混凝土有限公司 (漳州混凝土)		13,666,037.45		13,666,037.45					49.00%	
潮州市泓基径南混凝土有限公司 (径南混凝土)		3,500,000.00		3,500,000.00					49.00%	
大余县京桥混凝土有限公司 (大余京桥)		3,682,251.01		3,682,251.01					49.00%	
合计	118,433,466.33	83,351,586.72	9,624,204.52	192,160,848.53					--	

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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	
生态环境恢复治理保证金*1	27,457,477.00	13,353,558.26	14,103,918.74	27,457,477.00	10,675,186.86	16,782,290.14	
股权转让款*2	7,000,000.00	700,000.00	6,300,000.00	14,000,000.00	700,000.00	13,300,000.00	
合计	34,457,477.00	14,053,558.26	20,403,918.74	41,457,477.00	11,375,186.86	30,082,290.14	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

\*1、系公司取得采矿权证时，向矿产资源管理站缴纳的用于将来还原矿山绿化的保证金。公司根据采矿期限按直线法平均计提减值准备。

\*2、系转让漳州塔牌股权转让款，公司转让漳州塔牌股权总价款3,850万元，已收到款项1,750万元，剩余2,100万元，根据股权转让协议，预计2015年8月30日前可收到700万元，2016年2月28日前可收到700万元，2017年2月28日前可收到700万元，其中：一年内可收到金额为1,400万元，已将其重分类至一年内到期的非流动资产，公司根据账龄计提相关的减值准备。

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
梅州市新恒塔混凝土有限公司（梅州新恒塔）*1	2,459,231.87			71,872.00						-2,531,103.87	
汕头市澄海区路路通混凝土有限公司（汕头路路通）	5,334,523.57			217,772.03						5,552,295.60	
揭阳市新粤塔混凝土有限公司（揭阳新粤塔）	19,933,794.79			-81,553.40						19,852,241.39	
兴宁市塔牌混凝土有限公司（兴宁塔牌）*2	11,136,953.96			23,309.54						-11,160,263.50	
紫金县新恒塔混凝土有限公司（紫金新恒塔）*3	4,398,269.48			12,329.93						-4,410,599.41	
饶平县新恒塔混凝土有限公司（饶平新恒塔）	3,616,799.49			31,806.20						3,648,605.69	
揭西县新塔混凝土有限公司（揭西新塔）*4	5,544,686.61			11,481.83						-5,556,168.44	
陆河县塔牌混凝土有限公司（陆河塔牌）	5,009,656.33			56,275.88						5,065,932.21	
丰顺县增顺机械工程有限公司（丰顺增顺）	3,980,999.30			-55,536.93						3,925,462.37	
大埔县俊塔混凝土有限公司（大埔俊塔）*5	4,740,752.73			349.27						-4,741,102.00	
惠州市惠阳区粤塔混凝土有限公司（惠阳粤塔）	5,923,821.25			77,522.21						6,001,343.46	
揭阳市恒塔混凝土有限公司（揭阳恒塔）	6,546,479.46			-32,011.98						6,514,467.48	
五华县新恒塔混凝土有限公司（五华新恒塔）	4,118,793.18			-194,546.66						3,924,246.52	
梅州市俊发混凝土有限公司（梅州俊	8,257,145.12			15,471.87						-8,272,616.99	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
发)*6											
惠来县金塔混凝土有限公司(惠来金塔)*13	6,772,687.52			48,073.18						-6,820,760.70	
五华县塔牌混凝土有限公司(五华塔牌)	3,545,137.51			-117,292.10						3,427,845.41	
梅县塔牌混凝土有限公司(梅县塔牌)*7	7,879,120.89			21,800.59						-7,900,921.48	
普宁市新恒塔混凝土有限公司(普宁新恒塔)*14	6,115,116.50									6,115,116.50	
漳州市塔牌混凝土有限公司(漳州混凝土)*8	13,609,345.61			56,691.84						-13,666,037.45	
平和县塔牌混凝土有限公司(平和塔牌)*9	14,223,344.62			59,659.40						-14,283,004.02	
平远县立鼎混凝土有限公司(平远立鼎)*10	3,640,548.16			6,970.39						-3,647,518.55	
潮州市泓基径南混凝土有限公司(径南混凝土)*11	3,500,000.00									-3,500,000.00	
大余县京桥混凝土有限公司(大余京桥)*12	3,707,414.06			-25,163.05						-3,682,251.01	
小计	153,994,622.01			205,282.04						-90,172,347.42	64,027,556.63
二、联营企业											
广东华新达建材科技有限公司(广东华新达)	20,760,437.01			1,057,613.16							21,818,050.17
小计	20,760,437.01			1,057,613.16							21,818,050.17
合计	174,755,059.02			1,262,895.20						-90,172,347.42	85,845,606.80

\*1、2015年1月1日混凝土投资与邓志辉签订委托经营管理协议，将其持有的梅州新恒塔20%的股权委托邓志辉代理经营管理，委托经营期限壹年（2015年1月1日至2015年12月31日）。

\*2、2015年1月1日混凝土投资与陈云辉签订委托经营管理协议，将其持有的兴宁塔牌49%的股权委托陈云辉代理经营管理，委托经营期限壹年（2015年1月1日至2015年12月31日）。

\*3、2015年1月1日混凝土投资与廖文海签订委托经营管理协议，将其持有的紫金新恒塔49%的股权委

托廖文海代理经营管理，委托经营期限壹年（2015年1月1日至2015年12月31日）。

\*4、2015年1月1日混凝土投资与胡华富东签订委托经营管理协议，将其持有的揭西新塔49%的股权委托胡华富代理经营管理，委托经营期限壹年（2015年1月1日至2015年12月31日）。

\*5、2015年1月1日混凝土投资与胡华富签订委托经营管理协议，将其持有的大埔俊塔48%的股权委托胡华富代理经营管理，委托经营期限壹年（2015年1月1日至2015年12月31日）。

\*6、2015年1月1日混凝土投资与王丹眉签订委托经营管理协议，将其持有的梅州俊发37%的股权委托王丹眉代理经营管理，委托经营期限壹年（2015年1月1日至2015年12月31日）。

\*7、2015年1月1日混凝土投资与王丹眉签订委托经营管理协议，将其持有的梅县塔牌49%的股权委托王丹眉代理经营管理，委托经营期限壹年（2015年1月1日至2015年12月31日）。

\*8、2015年1月1日混凝土投资与廖文海签订委托经营管理协议，将其持有的漳州混凝土49%的股权委托廖文海代理经营管理，委托经营期限壹年（2015年1月1日至2015年12月31日）。

\*9、2015年1月1日混凝土投资与邓志辉签订委托经营管理协议，将其持有的平和塔牌49%的股权委托邓志辉代理经营管理，委托经营期限壹年（2015年1月1日至2015年12月31日）。

\*10、2015年1月1日混凝土投资与廖文海签订委托经营管理协议，将其持有的平远立鼎41.16%的股权委托廖文海代理经营管理，委托经营期限壹年（2015年1月1日至2015年12月31日）。

\*11、2014年12月26日混凝土投资与林云楷签订委托经营管理协议，将其持有的径南混凝土35%的股权委托林云楷代理经营管理，委托经营期限肆年（2015年1月1日至2018年12月31日）。

\*12、2015年6月26日混凝土投资与谢火云签订委托经营管理协议，将其持有的大余京桥49%的股权委托谢火云代理经营管理，委托经营期限叁年玖个月（2015年4月1日至2018年12月31日）。

\*13、混凝土投资于2015年1月将所持有的惠来金塔49%股权对外转让。

\*14、普宁新恒塔股东、法人代表、董事长方锡雄驱赶合作方股东代表并单独控制合营公司，拒绝向合作股东提交财务报表及其他财务信息，本公司已于2014年底向揭阳市公安局举报，公安部门已立案受理。截止报告日，该事项尚无实质性进展，本期未确认该公司的投资收益，按上年年初数确认相关的长期股权投资。

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：						
1.期初余额	1,739,873,741.15	3,325,133,378.84	16,450,235.95	66,313,449.75	50,023,298.57	5,197,794,104.26
2.本期增加金额	19,341,373.52	15,131,235.98	509,998.14	1,304,554.71		36,287,162.35
(1) 购置	6,383,025.28	13,756,302.28	509,998.14	1,117,605.97		21,766,931.67
(2) 在建工程转入	12,958,348.24	1,374,933.70		186,948.74		14,520,230.68
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,996,313.74	23,611,793.17	122,200.00	140,968.41		27,871,275.32
(1) 处置或报废	3,996,313.74	23,611,793.17	122,200.00	140,968.41		27,871,275.32
4.期末余额	1,755,218,800.93	3,316,652,821.65	16,838,034.09	67,477,036.05	50,023,298.57	5,206,209,991.29
二、累计折旧						
1.期初余额	521,980,108.43	1,998,309,565.20	13,355,758.90	53,155,521.22	37,361,855.09	2,624,162,808.84
2.本期增加金额	35,374,803.84	132,887,605.01	501,553.09	3,046,719.35	2,251,048.44	174,061,729.73
(1) 计提	35,374,803.84	132,887,605.01	501,553.09	3,046,719.35	2,251,048.44	174,061,729.73
3.本期减少金额	3,614,064.10	21,622,527.77	109,980.00	109,893.03		25,456,464.90
(1) 处置或报废	3,614,064.10	21,622,527.77	109,980.00	109,893.03		25,456,464.90
4.期末余额	553,740,848.17	2,109,574,642.44	13,747,331.99	56,092,347.54	39,612,903.53	2,772,768,073.67
三、减值准备						
1.期初余额	21,796,196.69	12,219,147.80	84,464.12	136,576.05		34,236,384.66
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	21,796,196.69	12,219,147.80	84,464.12	136,576.05		34,236,384.66
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,179,681,756.07	1,194,859,031.41	3,006,237.98	11,248,112.46	10,410,395.04	2,399,205,532.96
2.期初账面价值	1,196,097,436.03	1,314,604,665.84	3,010,012.93	13,021,352.48	12,661,443.48	2,539,394,910.76

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	10,345,380.99
机器设备	18,784,244.65

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	260,059,155.18	本公司下属子公司惠州塔牌房屋及建筑物 228,236,096.54 元未办妥产权证，由于土地证刚办下来，房屋产权证正在办理中；孙公司福建矿业房屋及建筑物 9,201,926.47 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 19,698,615.05 元未办妥产权证，系该部分房屋及建筑物在租入的土地上建设，无法办理产权证；公司技术中心房屋建筑物 915,712.07 元，系建在金塔水泥，无法办理产权证；鑫达水泥中控电力办公楼 1,473,480.94 元，业务楼 533,324.01 元，系粉磨项目整体完工结算未完成未办理产权证。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为28,466.83万元，其中惠州塔牌机械设备抵押账面价值为25,475.77万元，金塔水泥房屋建筑物抵押账面价值为2,991.06万元。

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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	91,712,834.10		91,712,834.10	14,713,958.62		14,713,958.62
合计	91,712,834.10		91,712,834.10	14,713,958.62		14,713,958.62

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
赣州中电项目	12,850,000.00	94,933.95	35,066.05	130,000.00			104.58%	100.00%				其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
寻乌京桥项目	9,350,000.00	310,000.00	377,598.36	687,598.36			122.29%	100.00%				其他
永定塔牌项目	14,100,000.00	7,998,189.00	4,461,560.88	12,459,749.88			88.36%	100.00%				其他
长隆山矿场扩建项目	196,810,400.00	1,568,233.98				1,568,233.98	0.80%	0.80%				其他
包装公司项目	1,770,000.00	400,000.00	555,747.81			955,747.81	54.40%	54.40%				其他
文福万吨线项目	3,325,371,300.00		66,442,666.00			66,442,666.00	6.60%	6.6%				其他
技改工程		4,342,601.69	19,646,467.06	1,242,882.44		22,746,186.31		-				其他
合计	3,560,251,700.00	14,713,958.62	91,519,106.16	14,520,230.68		91,712,834.10	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	碳排放权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	306,407,091.11			312,695,319.30	570,000.00	4,500,000.00	624,172,410.41
2.本期增加金额	205,586,200.25				45,000.00		205,631,200.25
(1) 购置	205,586,200.25				45,000.00		205,631,200.25
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	4,000,000.00					4,500,000.00	8,500,000.00
(1) 处置						4,500,000.00	4,500,000.00
4.期末余额	507,993,291.36			312,695,319.30	615,000.00		821,303,610.66

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	碳排放权	合计
二、累计摊销							
1.期初余额	61,882,159.36			74,605,211.87	171,000.00	4,500,000.00	141,158,371.23
2.本期增加金额	3,698,075.27			8,340,755.46	28,875.00		12,067,705.73
(1) 计提	3,698,075.27			8,340,755.46	28,875.00		12,067,705.73
3.本期减少金额						4,500,000.00	4,500,000.00
(1) 处置						4,500,000.00	4,500,000.00
4.期末余额	65,580,234.63			82,945,967.33	199,875.00		148,726,076.96
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	442,413,056.73			229,749,351.97	415,125.00		672,577,533.70
2.期初账面价值	244,524,931.75			238,090,107.43	399,000.00		483,014,039.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	6,751,229.70	赣州中电账面价值为 6,420,311.30 元的土地使用权证暂被赣州市国土局扣押，待公司筹建完毕后归还；全南鼎盛土地使用权账面价值为 330,918.40 元，土地证正在办理中。
采矿权证	2,867,606.81	惠州塔牌账面价值分别为 800,000.00 元和 2,067,606.81 元的采矿许可证尚在办理中。

其他说明：

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为4,664.55万元。截止资产负债表日该担保合同项下担保余额为零。

另外，子公司惠州塔牌根据龙门县人民政府《关于返还惠州塔牌水泥有限公司土地征地款垫付款有关问题的函复》（龙府函[2014]98号），政府需分三期返还公司2,792.5234万元，公司出于谨慎性原则于实际收到款项时冲减土地使用权成本，2015年上半年收到返还款400万元。



## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

商誉的说明：本公司于2011年支付人民币932,301.48元收购了全南鼎盛100%的权益，合并成本超过按比例获得的全南鼎盛可辨认资产、负债公允价值的差额人民币44,811.58元，确认为商誉。

## 16、长期待摊费用

单位：元

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
经营租赁改良支出	288,899.98		16,829.10		272,070.88
租赁费	1,277,889.65	428,773.00	122,830.11		1,583,832.54
防护区拆迁费	27,174,830.37		1,756,960.32		25,417,870.05
其他	8,318,730.63	2,964,099.75	1,434,027.30		9,848,803.08
合计	37,060,350.63	3,392,872.75	3,330,646.83		37,122,576.55

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,810,426.34	8,452,606.65	32,999,289.79	8,249,822.50
内部交易未实现利润	7,480,180.06	1,870,045.02	5,522,933.68	1,380,733.42
可抵扣亏损	16,733,321.28	4,183,330.35	15,309,231.74	3,827,307.94
未确认融资费用	18,723,845.13	4,680,961.28	15,596,618.98	3,899,154.75
预计负债	339,729.66	84,932.42	1,246,723.40	311,680.85
计提的职工薪酬			41,584,298.05	10,396,074.56
合计	77,087,502.47	19,271,875.72	112,259,095.64	28,064,774.02

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,523,919.67	26,509,982.41
可抵扣亏损	129,675,447.32	121,386,567.59
合计	156,199,366.99	147,896,550.00

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	8,826,795.85	9,258,126.80	
2016	14,174,672.56	14,174,672.56	
2017	42,978,921.44	43,539,980.38	
2018	49,309,119.06	49,309,119.06	
2019	4,767,076.64	5,104,668.79	
2020	9,618,861.77		
合计	129,675,447.32	121,386,567.59	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产相关的款项	82,904,389.00	98,909,315.12
合计	82,904,389.00	98,909,315.12

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	230,000,000.00	130,000,000.00
合计	300,000,000.00	200,000,000.00

**短期借款分类的说明：****抵押借款：**

\*1、本期本公司向中国农业银行股份有限公司蕉岭县支行（以下简称：农行蕉岭县支行）借入人民币 70,000,000.00 元用于补充流动资金，其中：20,000,000.00 元的借款期限自 2015 年 2 月 9 日至 2016 年 2 月 8 日（合同编号：4401012015001513），年利率为 5.6%；20,000,000.00 元的借款期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 8 日（合同编号：4401012015003533），年利率为 5.35%；30,000,000.00 元的借款期限自 2015 年 5 月 13 日至 2016 年 5 月 12 日（合同编号：44010120150004618），年利率为 4.845%。以上三笔以惠州塔牌 0752 龙门 20090522001 机械设备作抵押担保，抵押担保合同编号为 44100620140003649，抵押担保期限自 2014 年 4 月 23 日至 2019 年 4 月 22 日。

**保证借款：**

\*2、本期本公司向农行蕉岭县支行借入人民币 80,000,000.00 元用于补充流动资金，其中：30,000,000.00 元的借款期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 8 日（合同编号：4401012015003532），年利率为 5.35%；20,000,000.00 元的借款期限自 2015 年 6 月 24 日至 2016 年 6 月 23 日（合同编号：4401012015006205），年利率为 4.845%；30,000,000.00 元的借款期限自 2015 年 6 月 24 日至 2016 年 6 月 23 日（合同编号：4401012015006199），年利率为 4.845%；以上三笔由本公司下属 8 家控股子公司提供最高额保证担保（合同编号：44100520140004844），保证期限自 2014 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日。

本期子公司金塔水泥向中国建设银行股份有限公司蕉岭支行（以下简称：建行蕉岭支行）借入人民币 70,000,000.00 元，用于补充流动资金，其中：35,000,000.00 元的借款期限自 2015 年 2 月 9 日至 2016 年 2 月 8 日（合同编号：(2015)蕉流贷第 2 号），年利率为 5.6%；35,000,000.00 元的借款期限自 2015 年 5 月 6 日至 2016 年 5 月 5 日（合同编号：(2015)蕉流贷第 4 号），年利率为 5.0825%；以上二笔均由本公司提供保证，保证期限自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

本期子公司鑫达旋窑向建行蕉岭支行借入人民币 80,000,000.00 元，用于补充流动资金，其中：30,000,000.00 元的借款期限自 2015 年 5 月 26 日至 2016 年 5 月 25 日（合同编号：(2015)蕉流贷第 5 号），年利率为 4.845%；50,000,000.00 元的借款期限自 2015 年 6 月 24 日至 2016 年 6 月 23 日（合同编号：(2015)蕉流贷第 7 号），年利率为 4.845%；以上二笔均由本公司提供保证，保证期限自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	342,610,733.52	248,515,793.57
1-2 年	3,784,987.64	5,453,723.05
2-3 年	1,389,405.83	3,383,062.80
3 年以上	8,144,978.60	8,715,704.56
合计	355,930,105.59	266,068,283.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	192,869,509.34	240,508,834.40
1-2 年	14,240,249.82	20,541,546.02
2-3 年	284,290.80	11,045,228.71
3 年以上	120,008.41	3,723,915.24
合计	207,514,058.37	275,819,524.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	97,969,934.56	126,313,476.16	194,516,077.36	29,767,333.36
二、离职后福利-设定提存计划		8,525,412.34	8,525,412.34	
四、一年内到期的其他福利		3,750,000.00		3,750,000.00
合计	97,969,934.56	138,588,888.50	203,041,489.70	33,517,333.36

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	39,739,249.98	105,045,030.60	120,350,494.36	24,433,786.22
2、职工福利费		10,946,063.38	10,946,063.38	
3、社会保险费		3,462,229.85	3,462,229.85	
其中：医疗保险费		2,922,249.64	2,922,249.64	
工伤保险费		393,237.43	393,237.43	
生育保险费		146,742.78	146,742.78	
4、住房公积金		3,844,400.00	3,844,400.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,412,301.58	3,015,752.33	2,944,853.11	2,483,200.80
7、短期利润分享计划	55,818,383.00		52,968,036.66	2,850,346.34
合计	97,969,934.56	126,313,476.16	194,516,077.36	29,767,333.36

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,815,296.30	7,815,296.30	
2、失业保险费		710,116.04	710,116.04	
合计		8,525,412.34	8,525,412.34	

其他说明：

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2,944,853.11元。

应付职工薪酬一般当月计提，下月发放。

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,780,871.48	14,693,242.71
营业税	173,169.70	264,845.70
企业所得税	17,854,664.84	49,726,016.71
个人所得税	120,449.38	247,893.26
城市维护建设税	901,930.16	631,664.91
房产税	1,924,312.28	637,225.97
教育费附加	912,386.72	721,146.61
资源税	1,027,868.93	2,526,813.09
土地使用税	1,320,696.38	444,874.89
矿产资源补偿费	2,793,175.30	1,868,844.50
水利建设基金（堤防费）	265,622.75	371,242.80
印花税	129,262.57	132,311.46
价格调节基金	4,611,280.20	3,178,301.70
其他	125.60	168,905.00
合计	47,815,816.29	75,613,329.31

**24、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	384,232.64	366,575.05
合计	384,232.64	366,575.05

**25、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	2,956,000.00	2,290,000.00
押金	2,594,450.00	3,718,199.69
保证金	45,380,300.00	33,351,878.28

项目	期末余额	期初余额
往来款	27,010,805.24	14,736,405.20
票据质押款		10,000,000.00
其他	17,142,690.88	14,819,874.21
合计	95,084,246.12	78,916,357.38

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款	14,736,405.20	未到还款时间
合计	14,736,405.20	--

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益---政府补助*	1,862,952.52	1,712,952.52
合计	1,862,952.52	1,712,952.52

\*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。

## 27、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
梅州市国土资源局	175,140,000.00	179,915,000.00
未确认融资费用：		
梅州市国土资源局	-36,416,154.87	-44,318,381.02
合计	138,723,845.13	135,596,618.98

其他说明：

## 1、长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
梅州市国土资源局	10年	160,353,300.00	5.4	55,140,000.00	175,140,000.00	无

## 2、长期应付款的说明

截止2015年6月30日，本公司未确认融资费用的余额为36,416,154.87元。

## 28、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	3,524,386.00	7,274,386.00
合计	3,524,386.00	7,274,386.00

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	339,729.66	1,246,723.40	
合计	339,729.66	1,246,723.40	--

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)》，子公司惠州塔牌、恒发建材、金塔水泥、鑫达旋窑四家公司为首批控排企业，报告期按规定履行2014年度碳排放权清缴义务，以及按规定计提了报告期应承担的碳排放权金额。

## 30、递延收益

单位：元

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	12,764,871.80	1,500,000.00	1,081,476.26	13,183,395.54	与资产相关
合计	12,764,871.80	1,500,000.00	1,081,476.26	13,183,395.54	--

### 涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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*1	3,211,592.98		207,200.00		3,004,392.98	与资产相关
鑫盛能源财政拨补偿基础设施*1	1,784,127.37		120,278.28		1,663,849.09	与资产相关



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鑫达旋窑余热发电技术改造贴息*2	383,318.00		49,998.00		333,320.00	与资产相关
鑫达旋窑财政脱硝奖励*3	2,125,000.00		150,000.00		1,975,000.00	与资产相关
丰顺构件三通一平补偿款*4	1,473,333.45		103,999.98		1,369,333.47	与资产相关
惠州塔牌脱硝工程政府补助*5	3,787,500.00		225,000.00		3,562,500.00	与资产相关
金塔脱硝工程政府补助*6		1,500,000.00	75,000.00	150,000.00	1,275,000.00	与资产相关
合计	12,764,871.80	1,500,000.00	931,476.26	150,000.00	13,183,395.54	--

\*1、系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，按照资金使用情况及其所购建资产的使用年限进行摊销，期末将其未来一年内摊销额654,956.56元重分类计入其他流动负债。

\*2、系子公司鑫达旋窑收到的余热发电技术改造项目的政府贴息补助，按照资金使用情况及其所购建资产的使用年限进行摊销，期末将其未来一年内摊销额99,996.00元重分类计入其他流动负债。

\*3、系根据粤环[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财政厅拨款300万元。按照资金使用情况及其所购建资产的使用年限进行摊销，期末将其未来一年内摊销额300,000.00元重分类计入其他流动负债。

\*4、系丰顺县人民政府拨付给子公司丰顺构件三通一平工程资金补偿，按照资金使用情况及其所购建资产的使用年限进行摊销，期末将其未来一年内摊销额207,999.96元重分类计入其他流动负债。

\*5、系子公司惠州塔牌于2014年6月25日收到政府补助3,000,000.00元，于2014年7月17日收到政府补助1,500,000.00元，补助对象为公司2\*4500t/d旋窑生产线烟气脱硝改造工程，按照资金使用情况及其所购建资产的使用年限进行摊销，期末将其未来一年内摊销额450,000.00元重分类计入其他流动负债。

\*6、系子公司金塔水泥于2015年1月14日收到政府补助1,500,000.00元，补助对象为公司旋窑生产线烟气脱硝改造工程，按照资金使用情况及其所购建资产的使用年限进行摊销，本期计入当期损益75,000.00元，期末将其未来一年内摊销额150,000.00元重分类计入其他流动负债。

**31、股本**

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	894,655,969.00						894,655,969.00

**32、资本公积**

单位：元

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）	999,423,680.53			999,423,680.53
其他资本公积	73,777,970.51			73,777,970.51
合计	1,073,201,651.04			1,073,201,651.04

**33、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	45,300,678.44	5,013,193.56	2,735,204.54	47,578,667.46
合计	45,300,678.44	5,013,193.56	2,735,204.54	47,578,667.46

**34、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,185,978.03			170,185,978.03
合计	170,185,978.03			170,185,978.03

**35、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,049,799,177.78	1,646,295,115.53
调整后期初未分配利润	2,049,799,177.78	1,646,295,115.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	185,810,874.38	608,224,546.50
减：提取法定盈余公积		43,682,409.84
应付普通股股利	250,503,671.31	161,038,074.41

项目	本期	上期
期末未分配利润	1,985,106,380.85	2,049,799,177.78

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,834,774,722.69	1,408,982,099.15	1,995,653,430.99	1,283,000,603.83
其他业务	6,368,322.01	4,361,738.61	3,205,240.59	2,526,892.32
合计	1,841,143,044.70	1,413,343,837.76	1,998,858,671.58	1,285,527,496.15

### 37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,373,163.65	1,129,783.13
城市维护建设税	5,823,755.65	8,087,736.78
教育费附加	5,854,768.16	8,140,141.60
资源税	9,322,416.32	9,340,655.61
合计	22,374,103.78	26,698,317.12

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	12,221,795.32	11,749,316.17
运输费	21,849,171.29	21,634,808.29
职工薪酬	6,465,335.96	7,229,555.05
折旧	4,386,736.49	5,650,676.75
物料消耗	2,804,440.98	5,478,717.58
其他	3,356,364.09	4,112,238.79
合计	51,083,844.13	55,855,312.63

**39、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,251,637.80	38,637,714.59
折旧	6,397,071.51	8,945,138.00
矿产资源补偿费	11,992,911.57	11,425,414.94
长期资产摊销	15,371,933.96	13,321,523.66
税费	17,536,241.57	18,128,971.50
其他	29,277,806.23	26,414,465.11
合计	118,827,602.64	116,873,227.80

**40、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,831,840.66	25,176,574.82
减：利息收入	3,407,663.61	2,641,363.86
其他	1,207,160.49	1,005,349.60
合计	7,631,337.54	23,540,560.56

**41、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-397,496.13	1,139,210.34
二、存货跌价损失	522,569.94	
十四、其他	3,378,371.40	4,078,371.41
合计	3,503,445.21	5,217,581.75

项目“其他”为长期应收款减值损失。

**42、投资收益**

单位：元

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	1,262,895.20	-3,583,140.78
处置长期股权投资产生的投资收益	1,019,239.30	4,141,984.81

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,265,975.36	5,964,669.01
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,298,295.48	
银行理财产品收益	7,582,745.35	173,252.06
合计	22,429,150.69	6,696,765.10

### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	54,640.73	3,314,218.28	54,640.73
其中：固定资产处置利得	54,640.73	3,314,218.28	54,640.73
政府补助	12,236,843.26	2,043,576.26	12,236,843.26
罚款净收入	64,258.40	63,335.90	64,258.40
其他	1,461,409.63	484,866.19	1,461,409.63
合计	13,817,152.02	5,905,996.63	13,817,152.02

#### 计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
基础建设政府补助金*1	327,478.28	327,478.28	与资产相关
政府贴息*2	49,998.00	49,998.00	与资产相关
脱硝资金摊销*3	450,000.00	175,000.00	与资产相关
三通一平政府补助	103,999.98	103,999.98	与资产相关
企业技改扶持资金*4	364,000.00	108,100.00	与收益相关
重点招商项目奖励金*5	6,800,000.00		与收益相关
机电能耗提升补贴*6	1,052,000.00		与收益相关
淘汰落后产能补助资金*7	3,066,367.00	300,000.00	与收益相关
"即征即奖"奖励金		979,000.00	与收益相关
统计局工业奖	3,000.00		与收益相关
民营企业补助资金	10,000.00		与收益相关
新入规企业产业发展引导资金	10,000.00		与收益相关
合计	12,236,843.26	2,043,576.26	--

\*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、根据梅州市财政局梅市财预字[2008]125号《关于下达2008年财政贴息项目及贴息额度的通知》，本公司收到的贷款贴息人民币100万元整，用于鑫达旋窑余热发电机组的补助资金，该发电设备于2009年11月开始投入使用，摊销期限10年。

\*3、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》，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。

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，摊销期限为10年。

梅市财工[2013]67号，根据广东省财政厅《关于下达2013年第二批省级环保专项资金预算指标的通知》（粤财工[2013]300号）的安排，子公司金塔水泥收到150万元，本期转入当期营业外收入7.5万元，摊销期限为10年。

\*4、子公司福建塔牌收到福建武平国有投资集团有限公司划入促进企业发展专项奖励金36.40万元整。

\*5、鑫达水泥为蕉岭县重点招商引资项目，为鼓励企业做强做大，蕉岭县招商局拨付奖励金680万元。

\*6、根据省财政厅《关于下达省电机能效提升补贴资金（第一批）的通知》（粤财工[2014]241号），鑫达旋窑收到补贴资金82.6万元，金塔水泥收到补贴资金19.6万元。

根据粤财工[2013]389号文《广东省电机能效提升补贴实施细则》和惠财工[2014]16号文《关于印发惠州市电机能效提升补贴实施细则的通知》，惠州塔牌收到补贴资金3万元。

\*7、根据广东省财政厅《关于拨付2013年拨付关闭小企业中央财政补助资金的通知》（粤财工[2013]550号），华山水泥（熟料分厂）收到2013年度关闭小企业中央财政补助资金1,017,655.00元。

根据广东省财政厅《关于下达2014年拨付关闭小企业中央财政补助资金的通知》（粤财工[2014]418号），华山水泥收到2013年度关闭小企业中央财政补助资金2,016,000.00元整。

根据广东省财政厅《关于调整2013年拨付关闭小企业中央财政补助资金的通知》（粤财工[2015]77号），华山水泥（熟料分厂）收到调整2013年度关闭小企业中央财政补助资金32,712.00元整。

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,610,811.93	77,540.08	1,610,811.93
其中：固定资产处置损失	1,610,811.93	77,540.08	1,610,811.93
对外捐赠	300,000.00	5,300,000.00	300,000.00
罚款支出	41,925.81	62,183.52	41,925.81
赞助支出	1,933,236.00	1,084,369.00	1,933,236.00
合计	3,885,973.74	6,524,092.60	3,885,973.74

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,549,880.74	133,896,323.00
递延所得税费用	8,792,898.30	1,709,889.21
合计	71,342,779.04	135,606,212.21

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	256,739,202.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,184,800.65
调整以前期间所得税的影响	2,937,991.07
非应税收入的影响	-1,054,013.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,186,623.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-992,389.89
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	2,079,767.19
所得税费用	71,342,779.04

## 46、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,407,663.61	2,641,363.86
政府补助	13,534,567.00	1,279,000.00
往来及其他	35,352,779.86	23,935,030.22
合计	52,295,010.47	27,855,394.08

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	8,223,795.71	10,662,719.67
管理费用	20,512,078.98	26,825,095.10
捐赠及赞助支出	2,126,898.00	6,384,369.00
往来及其他	5,935,913.56	6,529,470.19
合计	36,798,686.25	50,401,653.96

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
碳交易保证金		494,000.15
合计		494,000.15

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
复绿保证金		500,000.00
合计		500,000.00



## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据质押	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	185,396,423.57	355,618,632.49
加：资产减值准备	3,503,445.21	5,217,581.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,061,729.73	172,630,314.79
无形资产摊销	12,067,705.73	22,186,605.91
长期待摊费用摊销	3,330,646.83	1,556,370.95
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）	94,983.73	-3,236,678.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,461,187.47	
财务费用（收益以“-”号填列）	8,909,427.43	21,537,832.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,429,150.69	-6,696,765.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,792,898.30	1,709,889.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,073,890.48	3,990,086.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	191,401,081.82	-19,651,594.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-222,174,070.76	-22,343,046.90
其他	2,277,989.02	4,689,783.15
经营活动产生的现金流量净额	399,768,187.87	537,209,013.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	578,163,469.34	580,092,392.33
减：现金的期初余额	554,251,671.80	515,970,330.16
现金及现金等价物净增加额	23,911,797.54	64,122,062.17

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,000,000.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	7,000,000.00

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	578,163,469.34	554,251,671.80
其中：库存现金	52,115.75	30,606.21
可随时用于支付的银行存款	578,111,353.59	554,221,065.59
三、期末现金及现金等价物余额	578,163,469.34	554,251,671.80

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,224,490.60	风险押金、履约保证金
固定资产	284,668,313.67	抵押担保
无形资产	46,645,525.28	抵押担保
合计	339,538,329.55	--

## 八、合并范围的变更

## 1、其他

报告期，公司合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建塔牌	武平	武平	有限责任	100.00%		设立
塔牌营销	梅州	梅州	有限责任	100.00%		设立
混凝土投资	梅州	梅州	有限责任	100.00%		设立
惠州塔牌	龙门	龙门	有限责任	100.00%		设立
文化发展	蕉岭	蕉岭	有限责任	85.00%		设立
武汉塔牌华轩	武汉	武汉	有限责任	51.00%		设立
鑫盛能源	梅州	梅州	有限责任	100.00%		同一控制下企业合并
鑫达旋窑	梅州	梅州	有限责任	100.00%		同一控制下企业合并
恒塔旋窑	梅州	梅州	有限责任	100.00%		同一控制下企业合并
金塔水泥	梅州	梅州	有限责任	100.00%		同一控制下企业合并
恒发建材	梅州	梅州	有限责任	100.00%		同一控制下企业合并
华山水泥	梅州	梅州	有限责任	100.00%		同一控制下企业合并
文华矿山	梅州	梅州	有限责任	100.00%		同一控制下企业合并
华威贸易	梅州	梅州	有限责任	100.00%		非同一控制下企业合并
蕉岭恒塔	梅州	梅州	有限责任		100.00%	设立
连平金塔	连平	连平	有限责任		100.00%	设立
连平新恒塔	连平	连平	有限责任		100.00%	设立
梅县新恒发	梅州	梅州	有限责任		100.00%	设立
丰顺构件	丰顺	丰顺	有限责任		100.00%	设立
武平塔牌	武平	武平	有限责任		100.00%	设立
全南鼎盛	全南	全南	有限责任		100.00%	非同一控制下企业合并
寻乌京桥	寻乌	寻乌	有限责任		90.00%	设立
信丰塔牌	信丰	信丰	有限责任		90.00%	设立
赣州中电	赣州	赣州	有限责任		80.00%	设立
龙南京桥	龙南	龙南	有限责任		95.00%	设立
定南京桥	定南	定南	有限责任		95.00%	设立
永定塔牌	永定	永定	有限责任		100.00%	设立
文华新型材	梅州	梅州	有限责任		65.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
兴国京桥	兴国	兴国	有限责任		90.00%	设立
鑫达水泥	梅州	梅州	有限责任		100.00%	设立
包装公司	梅州	梅州	有限责任		100.00%	同一控制下企业合并
福建矿业	武平	武平	有限责任		100.00%	设立
赣州塔牌华轩	赣州	赣州	有限责任		100.00%	设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
文化发展	15.00%	-582.45		129,705.73
武汉塔牌华轩	49.00%	-91,629.51		1,362,823.66
寻乌京桥	10.00%	35,350.67		2,221,837.64
信丰塔牌	10.00%	138,776.40		2,441,568.14
赣州中电	20.00%	-261,435.64		5,007,030.60
龙南京桥	5.00%	29,060.57		965,163.61
文华新型材	35.00%	-411,506.81		7,524,362.14
兴国京桥	10.00%	-157.23		298,855.02
定南京桥	5.00%	-37,504.87		899,477.49

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
文化发展	826,489.90	38,214.98	864,704.88				824,452.47	44,135.42	868,587.89			0.00
武汉塔牌华轩	2,687,380.63	138,892.23	2,826,272.86	45,000.06		45,000.06	2,968,364.56		2,968,364.56	92.78		92.78
寻乌京桥	3,842,945.12	19,488,383.93	23,331,329.05	1,112,952.61		1,112,952.61	5,247,736.89	19,785,520.19	25,033,257.08	3,168,387.30		3,168,387.30
信丰塔牌	10,862,566.57	19,394,165.05	30,256,731.62	5,841,050.18		5,841,050.18	10,372,407.03	20,077,879.71	30,450,286.74	7,422,369.26		7,422,369.26
赣州中电	1,364,042.12	30,878,583.16	32,242,625.28	7,207,472.27		7,207,472.27	1,688,831.28	29,198,590.28	30,887,421.56	4,545,090.33		4,545,090.33
龙南京桥	6,753,946.83	17,291,079.47	24,045,026.30	4,741,754.11		4,741,754.11	7,095,084.15	18,149,261.32	25,244,345.47	6,522,284.96		6,522,284.96
文华新型材	5,489,164.58	20,027,095.55	25,516,260.13	4,018,082.58		4,018,082.58	8,509,369.92	20,357,098.43	28,866,468.35	6,192,557.08		6,192,557.08
兴国京桥	1,382,334.01	1,608,942.74	2,991,276.75	2,726.50		2,726.50	1,381,703.82	1,608,418.66	2,990,122.48			0.00
定南京桥	5,302,505.62	16,831,325.46	22,133,831.08	4,144,281.33		4,144,281.33	6,610,286.39	17,198,156.14	23,808,442.53	5,068,795.53		5,068,795.53

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
文化发展		-3,883.01	-3,883.01	2,037.43		-1,115,807.90	-1,115,807.90	-1,210,887.46
武汉塔牌华轩	88,471.79	-186,998.98	-186,998.98	-603,565.47				
寻乌京桥	1,219,062.61	353,506.66	353,506.66	2,424,144.93	711,217.25	88,928.84	88,928.84	-4,180,906.64
信丰塔牌	12,150,641.76	1,387,763.96	1,387,763.96	-6,590,693.17	8,430,420.56	-347,778.79	-347,778.79	-2,265,580.57
赣州中电	950,840.11	-1,307,178.22	-1,307,178.22	1,228,328.06		-199,966.07	-199,966.07	-182,002.61
龙南京桥	6,858,041.53	581,211.68	581,211.68	227,026.45	323,740.57	-452,296.80	-452,296.80	-3,700,798.55
文华新型材	4,483,186.05	-1,175,733.72	-1,175,733.72	3,661,012.79	4,719,857.53	4,629.33	4,629.33	-4,090,345.41
兴国京桥		-1,572.23	-1,572.23	-999,369.81		-4,719.10	-4,719.10	-4,548.13
定南京桥	2,760,048.01	-750,097.25	-750,097.25	554,616.53		-194,071.54	-194,071.54	-6,776,843.36

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汕头路路通	汕头市	汕头市	有限公司		40.00%	权益法
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
陆河塔牌	陆河县	陆河县	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
惠阳粤塔	惠州市	惠州市	有限公司		49.00%	权益法
揭阳恒塔	揭阳市	揭阳市	有限公司		43.00%	权益法
五华新恒塔	五华县	五华县	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
普宁新恒塔	普宁市	普宁市	有限公司		49.00%	权益法
广东华新达	梅州	梅州	有限公司		45.00%	权益法

## (2) 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	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
汕头路路通	40	33	16,457,698.98	2,463,813.04	13,993,885.94	12,557,944.54	469,008.21
揭阳新粤塔	49	40	43,044,947.93	2,523,813.61	40,521,134.32	6,240,005.36	-164,849.36
丰顺增顺	49	33	14,986,570.71	6,955,190.72	8,031,379.99	10,995,976.19	-128,551.53
陆河塔牌	49	33	12,839,923.32	2,475,850.27	10,364,073.05	2,795,147.37	107,978.24
饶平新恒塔	49	33	17,171,260.67	9,698,430.95	7,472,829.72	2,567,200.73	73,768.93
惠阳粤塔	49	49	14,232,621.85	1,933,211.60	12,299,410.25	3,294,470.39	130,608.93
揭阳恒塔	43	33	16,978,637.60	1,828,443.17	15,150,194.43	2,643,888.35	-81,040.54
五华新恒塔	49	33	8,187,163.87	165,013.07	8,022,150.80		-400,676.27
五华塔牌	49	33	9,443,486.76	2,415,001.05	7,028,485.71	1,952,262.66	-267,000.94
普宁新恒塔*	49	33					

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	上期末负债总额	上期末净资产总额	上期营业收入总额	上期净利润
一、合营企业							
汕头路路通	40	33	18,757,426.30	5,232,548.57	13,524,877.73	11,028,474.76	-466,300.68
揭阳新粤塔	49	40	41,983,828.02	1,297,844.34	40,685,983.68	4,502,217.83	-1,171,575.26
丰顺增顺	49	33	16,709,516.54	8,549,585.02	8,159,931.52	13,691,279.79	226,909.16
陆河塔牌	49	33	12,702,153.96	2,446,059.15	10,256,094.81	2,306,542.14	142,343.69
饶平新恒塔	49	33	16,888,786.89	9,489,726.10	7,399,060.79	2,886,154.71	-181,840.99
惠阳粤塔	49	49	16,565,619.13	4,448,588.35	12,117,030.78	772,412.74	-118,383.95
揭阳恒塔	43	33	16,804,402.13	1,573,167.15	15,231,234.98	3,090,522.26	11,359.48
五华新恒塔	49	33	8,578,110.23	155,283.16	8,422,827.07		-647,676.61
五华塔牌	49	33	9,906,884.04	2,611,397.39	7,295,486.65	1,424,150.87	-727,265.32
普宁新恒塔	49	33				2,077,556.60	48872.53

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广东华新达	广东华新达
流动资产	70,351,225.79	50,954,901.75
非流动资产	16,920,785.56	15,518,005.38
资产合计	87,272,011.35	66,472,907.13
流动负债	38,124,691.82	20,185,688.32
负债合计	38,124,691.82	20,185,688.32
少数股东权益	27,229,269.42	25,457,970.35
归属于母公司股东权益	21,918,050.11	20,829,248.46
按持股比例计算的净资产份额	21,918,050.11	20,829,248.46
--内部交易未实现利润	-99,999.94	-68,811.45
对联营企业权益投资的账面价值	21,818,050.17	20,760,437.01
营业收入	33,322,544.29	25,050,999.81
净利润	2,419,559.23	1,465,794.32

**十、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。

本公司目前业务尚未涉足汇率领域，故不存在汇率风险。

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。

于2015年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的净利润将减少或增加54.00万元。

## (三) 流动性风险

流动风险，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		300,000,000.00			300,000,000.00
应付账款	355,930,105.59				355,930,105.59
应付职工薪酬	29,767,333.36	3,750,000.00			33,517,333.36
应交税费	47,815,816.29				47,815,816.29

项目	期末余额				
	半年以内	1年以内	1-3年	3年以上	合计
其他应付款	15,100,000.00	67,459,544.44	12,524,701.68		95,084,246.12
一年内到期的非流动负债					
长期借款					
长期应付款				138,723,845.13	138,723,845.13
长期应付职工薪酬			3,524,386.00		3,524,386.00
预计负债		339,729.66			339,729.66
合计	448,613,255.24	371,549,274.10	16,049,087.68	138,723,845.13	974,935,462.15

项目	期初余额				
	半年以内	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	200,000,000.00				200,000,000.00
应付账款	266,068,283.98				266,068,283.98
应付职工薪酬	97,969,934.56				97,969,934.56
应交税费	75,613,329.31				75,613,329.31
其他应付款	10,000,000.00	59,179,952.18	9,736,405.20		78,916,357.38
一年内到期的非流动负债					
长期借款					
长期应付款				135,596,618.98	135,596,618.98
长期应付职工薪酬			7,274,386.00		7,274,386.00
预计负债	1,246,723.40				1,246,723.40
合计	650,898,271.25	59,179,952.18	17,010,791.20	135,596,618.98	862,685,633.61

## 十一、关联方及关联交易

### 1、 实际控制人

本公司控股股东为三个一致行动的自然人，具体情况如下：

名称	与本公司的关系	持股比例(%)
钟烈华	本公司的主要投资人（董事长）	20.12
徐永寿	本公司的主要投资人	16.43
张能勇	本公司的主要投资人	16.21

上述实际控制人持有本公司股权比例合计为52.76%。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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	与本企业关系
一、合营企业	
汕头路路通	合营
揭阳新粤塔	合营
饶平新恒塔	合营
丰顺增顺	合营
惠阳粤塔	合营
揭阳恒塔	合营
五华新恒塔	合营
五华塔牌	合营
普宁新恒塔	合营
陆河塔牌	合营
二、联营企业	
华新达	联营

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潮州泓基	参股企业
龙川塔牌	参股企业
南靖福塔	参股企业
揭西巨塔	参股企业
上杭福塔	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陆丰金塔	参股企业
梅州新恒塔	参股企业
兴宁塔牌	参股企业
紫金新恒塔	参股企业
揭西新塔	参股企业
大埔俊塔	参股企业
梅州俊发	参股企业
梅县塔牌	参股企业
漳州混凝土	参股企业
平和塔牌	参股企业
平远立鼎	参股企业
大余京桥	参股企业
径南混凝土	参股企业
钟朝晖	本公司的主要投资人之配偶（副董事长）
彭倩	本公司的主要投资人之一
何坤皇	董事、总经理
曾皓平	董事、董事会秘书
吴笑梅	独立董事
陈君柱	独立董事
李璜蛟	独立董事
陈毓沾	监事会主席
钟媛	公司主要投资人之亲属(监事)
陈晨科	职工监事
陈大伟	总工程师
丘增海	副总经理
丘伟军	副总经理
李崇辉	副总经理
张骑龙	副总经理
赖宏飞	财务总监

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华新达	材料采购	20,316,975.23			17,249,785.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅州新恒塔	销售水泥	4,311,116.92	8,072,351.12
梅县塔牌	销售水泥	3,437,035.20	1,871,470.00
汕头路路通	销售水泥	3,662,596.78	5,201,995.74
潮州泓基	销售水泥	3,924,817.78	3,500,003.20
潮安泓基	销售水泥	2,312,912.16	999,991.00
惠州新恒塔	销售水泥		163,671.00
龙川塔牌	销售水泥	1,094,158.58	1,481,294.10
揭阳新粤塔	销售水泥	713,666.44	411,418.96
兴宁塔牌	销售水泥	700,000.00	1,051,418.70
紫金新恒塔	销售水泥	2,686,648.70	1,892,582.10
丰顺增顺	销售水泥	2,018,391.14	3,582,607.74
揭西新塔	销售水泥	942,698.30	989,655.71
大埔俊塔	销售水泥		1,162,885.36
饶平新恒塔	销售水泥	344,390.35	744,025.54
揭阳恒塔	销售水泥	1,224,996.60	5,376,760.08
五华塔牌	销售水泥	322,223.78	828,699.03
梅州俊发	销售水泥	1,977,234.22	4,557,172.70
河源建科	销售水泥	219,221.58	498,606.70
揭西巨塔	销售水泥	321,882.44	399,999.46
南靖福塔	销售水泥	760,709.62	361,300.68
上杭福塔	销售水泥	1,803,366.42	2,954,672.79
龙川建业	销售水泥	1,918,783.78	779,985.50
普宁新恒塔	销售水泥	432,940.02	1,929,684.26
揭阳固建达	销售水泥		785,759.93

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳君安	销售水泥		660,074.80
平远立鼎	销售水泥	1,047,556.04	1,399,433.18
河源金塔	销售水泥	392,206.76	732,224.40
梅州新恒塔	销售水电	117,647.46	126,821.41

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
梅州新恒塔	场地	233,897.29	130,385.29
潮州泓基	车辆		476,350.00
大余京桥	车辆	399,014.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
丰顺增顺	车辆	224,000.00	

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金塔水泥*1	35,000,000.00	2015年02月09日	2018年02月08日	否
金塔水泥*2	35,000,000.00	2015年05月06日	2018年05月05日	否
鑫达旋窑*3	30,000,000.00	2015年05月26日	2018年05月25日	否
鑫达旋窑*4	50,000,000.00	2015年06月24日	2018年06月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金塔水泥*1	160,000,000.00	2012年02月17日	2017年02月16日	是
惠州塔牌*2	300,000,000.00	2014年04月23日	2019年04月22日	否
控股子公司*3	300,000,000.00	2014年09月28日	2019年09月27日	否

## 关联担保情况说明

**本公司作为担保方：**

\*1本期子公司金塔水泥与中国建设银行股份有限公司蕉岭支行（以下简称：建行蕉岭支行）签订金额为3,500万元的(2015)蕉流贷字第2号合同，用于补充流动资金，借款期限自2015年2月9日至2016年2月8日，年利率为5.6%；由本公司提供保证，保证合同编号为：(2015)蕉保第2号，保证期限自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

\*2本期子公司金塔水泥与建行蕉岭支行签订金额为3,500万元的(2015)蕉流贷字第4号合同，用于补充流动资金，借款期限自2015年5月6日至2016年5月5日，年利率为5.0825%；由本公司提供保证，保证合同编号为：(2015)蕉保第4号，保证期限自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

\*3本期子公司鑫达旋窑与建行蕉岭支行签订金额为3,000万元的 (2015)蕉流贷字第5号合同，用于补充流动资金，借款期限自2015年5月26日至2016年5月25日，年利率为4.845%；由本公司提供保证，保证合同编号为(2015)蕉保第5号，保证期限自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

\*4本期子公司鑫达旋窑与建行蕉岭支行签订金额为5,000万元的 (2015)蕉流贷字第7号合同，用于补充流动资金，借款期限自2015年6月24日至2016年6月23日，年利率为4.845%；由本公司提供保证，保证合同编号为(2015)蕉保第7号，保证期限自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

**本公司作为被担保方：**

\*1、2013年，本公司与建行蕉岭支行签订(2013)蕉流贷字第1号、(2013)蕉流贷字第3号合同借入100,000,000.00元，用于补充流动资金，以金塔水泥粤房地他项权证蕉华字第[2012]001号房产及土地作抵押，抵押担保期限自2012年2月17日至2017年2月16日。截至2015年6月30日，该担保合同项下的担保余额为零。

\*2、本期本公司与农行蕉岭支行签订合同编号分别为4401012015001513、4401012015003533、4401012015004618借入70,000,000.00元，用于补充流动资金，以惠州塔牌机器设备作为抵押担保，抵押担保合同编号为 44100620140003649，抵押担保期限自2014年4月23日至2019年4月22日。

\*3、本期本公司与农行蕉岭县支行签订合同编号分别为4401012015003532、4401012015006205、4401012015006199借入80,000,000.00元，用于补充流动资金，以集团下属8个控股子公司保证担保，担保合同编号为44100520140004844，担保期限自2014年9月28日至2019年9月27日。

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,491,400.00	2,476,400.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：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					
	惠来金塔			476,092.08	47,609.21
	大埔俊塔	1,118,257.02	111,825.70	1,118,257.02	55,912.85
	南靖福塔	238,655.85	11,932.79	327,946.23	16,397.31
	河源建科	314,777.84	15,738.89	165,556.26	8,277.81
	普宁新恒塔	357,781.20	17,889.06	774,841.18	38,742.06
	潮州泓基	675,088.37	33,754.42	1,750,270.59	87,513.53
	大余京桥	399,014.00	19,950.70		
	小计	3,103,574.28	211,091.56	4,612,963.36	254,452.77

## (2) 应付项目

单位：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	9,534,889.30	6,536,783.56
	小计	9,534,889.30	6,536,783.56
其他应付款			
	揭阳恒塔		1,290,000.00
	揭西巨塔	1,000,000.00	1,000,000.00
	五华新恒塔	931,000.00	
	揭阳恒塔	1,025,000.00	
	小计	2,956,000.00	2,290,000.00



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款			
	揭阳新粤塔		13,666.44
	丰顺增顺	344,804.42	1,263,195.56
	兴宁塔牌	250,000.00	950,000.00
	汕头路路通	2,189,268.58	2,451,865.36
	饶平新恒塔	2,936,597.03	3,080,987.38
	梅州俊发	294,027.58	371,261.80
	揭阳恒塔	59,144.04	4,139.19
	梅州新恒塔	8,392,106.26	9,303,223.18
	平远立鼎	307,200.31	474,756.35
	揭西新塔	86,390.15	129,088.45
	惠州新恒塔	137,681.50	141,952.14
	龙川塔牌	243,709.42	287,868.00
	龙川建业	521,295.35	2,440,079.13
	紫金新恒塔		596,648.70
	龙门新恒塔		29,051.40
	惠阳粤塔	157,017.60	164,175.10
	揭西巨塔	78,120.95	3.39
	五华塔牌	15,935.16	338,158.94
	陆河塔牌		1.98
	五华新恒塔	7.54	7.54
	陆丰金塔		1.85
	河源金塔	2,222,116.84	2,418,575.60
	揭阳固建达	9,280.85	9,280.85
	梅县塔牌	1,029,177.68	2,356,212.88
	潮安泓基	187,087.84	1,500,000.00
	上杭福塔	39,541.32	382,907.74
	小计	19,500,510.42	28,707,108.95

## 7、关联方承诺

本公司本期不存在资产负债表日已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (一) 重要承诺事项

截止2015年6月30日未计入本公司资产负债表的承诺事项如下：

内容	涉及金额	影响	性质	合同金额	已支付金额	备注
水泥生产线项目	181,723,188.88	无重大影响	土建、设备购置	217,390,160.00	35,666,971.12	
电除尘技改项目	6,440,000.00	无重大影响	设备购置安装	16,100,000.00	9,660,000.00	
长隆山矿场扩建项目	54,528,000.00	无重大影响	土建、设备购置	67,373,325.43	12,845,325.43	

#### (二) 其他重大财务承诺事项

截止2015年6月30日，本公司及子公司用于借款抵押的资产情况如下：

抵押权人	借款性质	借款余额 (万元)	抵押物名称	质押/抵押合同	评估价 (万元)	2015年6月30日抵押物(万元)			
						账面原值	累计折旧 (摊销)	账面净值	减值准备
中国农业银行股份有限公司蕉岭支行	短期借款	7,000.00	惠州塔牌机器设备	44100620140003649	84,000.00	103,223.29	77,747.52	25,475.77	
中国建设银行股份有限公司蕉岭支行			金塔房产	(2012)蕉最抵字第1号	2,258.20	9,696.18	6,705.12	2,991.06	
			金塔土地		24,213.34	6,739.94	2,075.39	4,664.55	

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、截止2015年6月30日，本公司及子公司已贴现未到期的银行承兑汇票共计76,000,000.00元，已背书未到期的银行承兑汇票共计365,929.64元。

2、截止2015年6月30日，本公司以资产对外抵押担保借款总额度为460,000,000.00元，抵押担保借款余额为70,000,000.00元；保证担保借款总额度为450,000,000.00元，保证担保借款余额为230,000,000.00元。

3、截止2015年6月30日，本公司及子公司已出具未到期的保函金额为38,622,453.00元。

上述事项不会对本公司的财务状况产生影响。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、 注销全资子公司华威贸易

为减少采购环节，优化采购流程，降低中间环节费用，公司拟在今年内注销全资子公司华威贸易，华威贸易注销后，原由其供应的物资改由各企业直接对外采购，相关采购业务管理工作由公司物资供应部负责，不会因此而影响到公司正常运作。该事项于2015年8月9日经本公司第三届董事会第二十次会议审议通过。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 分部信息

##### 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

单位：元

项目	水泥	混凝土	分部间抵销	合计
营业收入	1,741,622,814.68	115,935,728.68	-16,415,498.66	1,841,143,044.70
营业成本	1,332,008,305.93	95,793,784.10	-16,415,498.66	1,413,343,837.76
资产总额	4,762,018,003.39	758,154,611.48	-130,360,349.96	5,389,812,264.91
负债总额	1,158,639,578.81	169,600,872.37	-130,360,349.96	1,197,880,101.22

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	551,021,047.87	100.00%	61,680.40	0.01%	550,959,367.47	525,442,263.80	100.00%	52,473.38	0.01%	525,389,790.42
合计	551,021,047.87	100.00%	61,680.40	0.01%	550,959,367.47	525,442,263.80	100.00%	52,473.38	0.01%	525,389,790.42

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	297,167.95	14,858.40	5.00%
1 年以内小计	297,167.95	14,858.40	5.00%
5 年以上	46,822.00	46,822.00	100.00%
合计	343,989.95	61,680.40	17.93%

## 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,207.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	550,677,057.92	525,282,414.12
其他	343,989.95	159,849.68
合计	551,021,047.87	525,442,263.80

(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：元

单位名称	款项的性质	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
惠州塔牌	关联方往来款	202,796,588.90	1 年以内	36.80%	
鑫盛能源	关联方往来款	99,697,173.66	1 年以内	18.09%	
文华矿山	关联方往来款	96,560,000.00	1-4 年	17.52%	
福建塔牌	关联方往来款	80,000,000.00	1 年以内	14.52%	
混凝土投资	关联方往来款	71,623,295.36	1 年以内	13.00%	
合计	--	550,677,057.92	--	99.94%	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 2、长期股权投资

单位：元

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	2,139,106,155.63		2,139,106,155.63	2,139,106,155.63		2,139,106,155.63
对联营、合营企业投资	21,918,050.11		21,918,050.11	20,829,248.46		20,829,248.46
合计	2,161,024,205.74		2,161,024,205.74	2,159,935,404.09		2,159,935,404.09

## (1) 对子公司投资

单位：元

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	30,787,182.00			30,787,182.00		
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		
华威贸易	10,925,176.41			10,925,176.41		
混凝土投资	614,000,000.00			614,000,000.00		
文华矿山	56,347,467.41			56,347,467.41		
惠州塔牌	592,915,690.34			592,915,690.34		
文化发展	4,250,000.00			4,250,000.00		
武汉塔牌华轩	1,530,000.00			1,530,000.00		
合计	2,139,106,155.63			2,139,106,155.63		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东华 新达	20,829,248.46			1,088,801.65						21,918,050.11	
小计	20,829,248.46			1,088,801.65						21,918,050.11	
合计	20,829,248.46			1,088,801.65						21,918,050.11	

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	237,357.68	16,980.76	192,754.06	12,911.40
合计	237,357.68	16,980.76	192,754.06	12,911.40

## 4、投资收益

单位：元

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	335,321,802.70	317,640,509.56
权益法核算的长期股权投资收益	1,088,801.65	659,607.44
银行理财产品收益	7,582,745.35	173,252.06
合计	343,993,349.70	318,473,369.06

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-536,931.90	
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）	12,236,843.26	
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	9,881,040.83	
受托经营取得的托管费收入	10,265,975.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-749,493.78	
减：所得税影响额	4,708,732.77	
少数股东权益影响额	90.24	
合计	26,388,610.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.34%	0.2077	0.2077
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.1782	0.1782



## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

广东塔牌集团股份有限公司

法定代表人：何坤皇

二〇一五年八月九日