

广东塔牌集团股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2021年，在公司董事会的正确领导、管理团队和全体员工的共同努力下，公司在坚持疫情防控常态化前提下，统筹做好企业生产经营发展各项工作，积极克服了煤炭成本大幅上涨、能耗双控限电限产等带来的各种困难和挑战，加快建设绿色矿山、数字矿山、绿色工厂、智能工厂和一级安标企业，加快推进建设光伏发电和水泥窑协同处置项目，积极应对能耗双控，制订科学营销策略，抢占市场高地，经营业绩再创历史新高。

公司 2021 年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具 XYZH/2022ASZAA60009 号标准无保留意见的审计报告。现将 2021 年度财务决算有关情况报告如下：

一、2021 年度财务工作总结

2021 年，财务管理中心在公司管理层的正确领导下，紧紧围绕公司发展战略和生产经营目标，认真做好会计核算、成本管控、定期报告编制、投资管理等各项财务管理工作，夯实会计基础工作，加强会计监督，积极应对税务检查，努力提高投资回报，有序参与经营管理工作，充分发挥财务人员的参谋助手作用，提出更多建设性的管理建议，促进公司经营管理水平的不断提升，健全风险防控体系，加强源头治理，实现财务风险精准识别、及时预警、有效处置，为企业持续健康发展保驾护航。报告期内，公司财务管理中心主要开展了以下工作：

1、夯实会计基础工作，不断提升核算质量。做好财务软件升级工作，提升工作效率；做好会计监督工作，为企业健康发展保驾护航；持续夯实和完善会计基础工作要求，不断提升会计核算质量和财务信息质量；积极应对新会计准则变化带来的挑战，做好新旧准则的衔接实施工作；做好定期报告编制工作，不断提升信息披露质量。

2、依法纳税，降低涉税风险。加强税收法规政策的学习和运用指导，贯彻落实各项税收政策，不断提高税收遵从意识；做好计税复核工作，完善对新业务的税务支持机制，强化业务源头涉税事项管控；积极应对检查，降低涉税风险；贯彻落实减税降费政策，做好税收优惠享受工作

3、加强资金管理，主动创造财务价值，促进提高企业价值。认真做好资金统筹

管理工作，加强资金运作和资本运营，减少资金占用，做到应收尽收，实现资金安全高效和保值增值。

4、加强财务管理，助力提高公司经营效益。科学拟定各子公司年度效益目标和管理干部绩效考核指标，强化考核激励，层层压实责任，激发内生动力。认真做好业财融合工作，主动融入业务事前、事中、事后全流程，有效识别业务改进的机会和目标，帮助解决业务痛点和难点，为生产经营优化赋能。

二、2021 年度财务完成情况

2021 年水泥需求总体表现为“需求减弱，前高后低”的特征，全国水泥产量 23.63 亿吨，同比下降 1.2%。在生产成本大幅上涨和供给收缩的背景下，水泥价格整体上移，价位创历史新高，从全年来看，水泥价格呈现出“先抑后扬”的走势。2021 年水泥行业营业收入 10,754 亿元，同比增长 7.3%，利润总额 1,694 亿元，同比下降 10.0%。全年水泥行业效益总体水平同比虽有减弱，韧性犹在，行业利润依旧处于历史较好水平。（来源：数字水泥网）

2021年，公司实现水泥产量1,997.37万吨，较上年同期上升了2.31%；实现水泥销量1,978.89万吨，较上年同期上升了2.96%；实现营业收入77.13亿元，较上年同期增长了9.46%；实现归属于上市公司股东的净利润18.36亿元，较上年同期增长了3.04%，经营业绩创历史新高。完成年度净利润目标20亿元的91.8%，未能全面完成年度目标。

三、2021 年主要会计数据和财务指标

项目	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减(%)
营业收入(万元)	771,340.17	704,666.30	9.46%
归属于上市公司股东的净利润(万元)	183,632.47	178,215.47	3.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(万元)	160,368.74	163,079.20	-1.66%
经营活动产生的现金流量净额(万元)	219,728.89	241,913.72	-9.17%
基本每股收益(元/股)	1.57	1.51	3.97%
稀释每股收益(元/股)	1.57	1.51	3.97%
加权平均净资产收益率(%)	16.69%	17.62%	-0.93%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减(%)
资产总额(万元)	1,382,837.86	1,261,052.81	9.66%
归属于上市公司股东的所有者权益(万元)	1,171,960.73	1,044,606.29	12.19%

上述财务数据表明,公司 2021 年度主要财务数据指标较 2020 年度出现小幅度提升,主要系报告期内公司努力克服需求减弱、煤价飙升、能耗双控限电限产影响带来的各种困难和挑战,并得益于文福万吨线项目二期产能的完全释放,公司实现了水泥产销量小幅增长;粤东区域市场水泥价格从年初开始继续低位运行,二季度冲高回落,三季度在能耗双控和限电情况下供给收紧,水泥价格自 9 月初开始快速上升,四季度在建筑材料价格大幅上涨叠加房地产调控持续深入,房地产市场快速降温,房地产投资持续放缓,工程施工进度缓慢,水泥需求萎缩,叠加煤炭价格冲高回落,水泥价格自 10 月中旬开始见顶下行,年末能耗双控影响逐步缓解,但水泥需求仍然表现较弱。整体上看,公司全年水泥销售价格较上年同期上升了 8.03%;受煤炭价格上涨等影响,公司水泥销售成本较上年同期上升了 12.68%,成本上升幅度大于售价上升幅度使得公司综合毛利率同比下降了 2.44 个百分点,水泥产品盈利水平同比小幅下滑。水泥销售量价齐升抵消了部分水泥成本上涨带来的影响,并叠加报告期证券投资和理财收益的同比增加,使得报告期公司营业利润、利润总额和归属于上市公司股东的净利润同比实现了小幅增长。

受报告期归属于上市公司股东的净利润同比增幅低于归属于上市公司股东的净资产增幅的影响,报告期公司加权平均净资产收益率同比下降了 0.93 个百分点。

四、财务状况和经营成果及现金流量分析

1、合并资产负债表情况

2021 年末,公司资产总额为 1,382,837.86 万元,比上年末上升了 9.66%;负债总额为 207,805.23 万元,比上年末下降了 3.57%;归属于上市公司股东的所有者权益 1,171,960.73 万元,比上年末上升了 12.19%。合并报表的资产负债率为 15.03%,比上年末下降了 2.06 个百分点。

以下为公司 2021 年 12 月 31 日资产负债表及主要项目变动原因分析:

(单位:万元)

项目	2021 年末	2020 年末	增减比例	变动原因
货币资金	144,416.00	202,545.55	-28.70%	
交易性金融资产	340,733.09	256,377.04	32.90%	主要是结构性存款和净值化非保本理财产品增加所致
应收票据	250.00	3,244.65	-92.30%	主要是以银行承兑汇票方式结算的货款减少所致

项目	2021 年末	2020 年末	增减比例	变动原因
应收账款	2,672.54	3,706.42	-27.89%	
预付款项	2,261.69	3,935.29	-42.53%	主要是预付备品配件款减少所致
其他应收款	2,051.01	2,142.62	-4.28%	
存货	67,192.32	57,225.39	17.42%	
一年内到期的非流动资产	6,270.12	4,912.88	27.63%	
其他流动资产	24,206.15	61,617.92	-60.72%	主要是符合本金加利息的合同现金流量特征的理财产品和优先级信托产品收回所致
流动资产合计	590,052.92	595,707.76	-0.95%	
债权投资	100,611.58	6,500.00	1447.87%	主要是计划持有至到期的大额存单增加所致
长期股权投资	52,407.97	51,292.00	2.18%	
其他权益工具投资	1,750.24	1,861.29	-5.97%	
其他非流动金融资产	98,566.57	77,302.71	27.51%	
投资性房地产	1,016.37	1,080.79	-5.96%	
固定资产	395,310.28	392,165.68	0.80%	
在建工程	8,047.55	21,072.96	-61.81%	主要是部分在建项目已达到预定可使用状态，结转到固定资产所致
无形资产	78,095.77	67,922.08	14.98%	
长期待摊费用	41,832.00	35,414.63	18.12%	
递延所得税资产	5,128.15	4,360.47	17.61%	
其他非流动资产	10,018.47	6,372.44	57.22%	主要是预付的与设备相关的款项增加所致
非流动资产合计	792,784.95	665,345.05	19.15%	
资产总计	1,382,837.86	1,261,052.81	9.66%	
应付账款	82,774.14	98,968.92	-16.36%	
合同负债	26,108.32	28,662.18	100.00%	
应付职工薪酬	31,474.47	30,158.19	4.36%	
应交税费	26,354.38	21,572.34	22.17%	
其他应付款	9,596.33	6,175.82	55.39%	主要是收到的保证金增加，以及非同一控制下收购惠塔环保 60%股权纳入合并报表范围所致
其他流动负债	3,265.48	3,457.32	100.00%	
流动负债合计	179,573.12	188,994.78	-4.99%	
预计负债	4,500.63	4,113.91	9.40%	

项目	2021 年末	2020 年末	增减比例	变动原因
递延收益	4,341.78	5,197.56	-16.47%	
递延所得税负债	19,389.70	17,190.19	12.80%	
非流动负债合计	28,232.11	26,501.66	6.53%	
负债合计	207,805.23	215,496.45	-3.57%	
股本	119,227.50	119,227.50		
资本公积	374,304.18	372,036.17	0.61%	
减：库存股	26,201.24	19,917.84	31.55%	系报告期回购的用于公司员工持股计划的公司股份增加所致
其他综合收益	-149.12	-130.14	-14.58%	
专项储备	9,321.42	10,189.24	-8.52%	
盈余公积	65,767.82	65,767.82		
未分配利润	629,690.17	497,433.55	26.59%	
归属于母公司所有者权益合计	1,171,960.73	1,044,606.29	12.19%	
少数股东权益	3,071.90	950.07	223.33%	主要是非同一控制下收购惠塔环保60%股权导致少数股东权益增加所致
所有者权益合计	1,175,032.63	1,045,556.36	12.38%	
负债和所有者权益总计	1,382,837.86	1,261,052.81	9.66%	

2、合并利润表情况

(单位：万元)

项目	2021 年度	2020 年度	增减比例	变动原因
一、营业总收入	771,340.17	704,666.30	9.46%	
其中：营业收入	771,340.17	704,666.30	9.46%	
二、营业总成本	559,381.89	488,532.40	14.50%	
其中：营业成本	484,264.96	425,200.32	13.89%	
税金及附加	11,833.07	10,406.73	13.71%	
销售费用	7,735.15	7,353.28	5.19%	
管理费用	57,994.22	46,746.09	24.06%	主要是报告期摊销的员工持股计划股份支付费用和长期待摊费用的摊销金额增加以及因报告期能耗双控导致的停工损失增加所致
研发费用	1,695.97	836.82	102.67%	主要是报告期研发项目人工费用增加所致
财务费用	-4,141.47	-2,010.84	-105.96%	主要是存款利息收入增加所致

项目	2021 年度	2020 年度	增减比例	变动原因
加：其他收益	1,284.90	1,485.37	-13.50%	
投资收益	26,760.54	27,188.37	-1.57%	
公允价值变动收益	6,255.62	-4,651.37	234.49%	主要是交易性金融资产的公允价值变动所致
信用减值损失	-461.73	3.28	-14177.13%	主要是报告期计提的应收款项和债权投资减值准备同比增加所致
资产处置收益	5.43	37.93	-85.68%	主要是报告期固定资产的处置收益减少所致
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	245,803.03	240,197.49	2.33%	
加：营业外收入	468.77	205.49	128.12%	主要是报告期固定资产毁损报废收益增加所致
减：营业外支出	4,128.38	3,298.30	25.17%	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	242,143.41	237,104.68	2.13%	
减：所得税费用	58,395.09	58,788.98	-0.67%	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	183,748.33	178,315.71	3.05%	
归属于母公司所有者的净利润	183,632.47	178,215.47	3.04%	
少数股东损益	115.86	100.23	15.59%	
六、其他综合收益的税后净额	242.62	246.21	-1.46%	
七、综合收益总额	183,990.94	178,561.92	3.04%	
归属于母公司所有者的综合收益总额	183,875.09	178,461.69	3.03%	
归属于少数股东的综合收益总额	115.86	100.23	15.59%	

3、合并现金流量表情况

(单位：万元)

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动比例
经营活动现金流入小计	876,525.32	816,546.57	7.35%
经营活动现金流出小计	656,796.43	574,632.85	14.30%
经营活动产生的现金流量净额	219,728.89	241,913.72	-9.17%
投资活动现金流入小计	2,681,572.80	2,899,092.11	-7.50%
投资活动现金流出小计	2,908,354.66	2,974,050.24	-2.21%
投资活动产生的现金流量净额	-226,781.86	-74,958.14	-202.54%
筹资活动现金流入小计	12,610.50	10,224.64	23.33%
筹资活动现金流出小计	82,646.12	134,490.22	-38.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-70,035.61	-124,265.59	43.64%
现金及现金等价物净增加额	-77,088.58	42,690.00	-280.58%

报告期经营活动产生的现金流量净额同比下降 9.17%，主要是高煤价及期末水泥库存增加导致存货占用资金增加，导致了经营活动净现金流量同比下降。

报告期投资活动产生的现金流量净额同比下降 202.54%，主要是报告期大额存单和理财产品投资付现金额同比增加所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额同比上升 43.64%，主要是报告期现金分红减少所致。