

广东塔牌集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023年，在公司董事会的正确领导下，在管理层和全体员工的共同努力下，针对水泥行业形势新情况新变化，公司顺应市场变化主动调整经营思路，坚定以经济效益为中心，以安全、质量、环保为前提，进一步巩固市场份额及加强降本增效工作。一方面加强了市场端管控和建设，科学应对，精准施策，进一步巩固公司市场份额；另一方面继续加强内部经营管理工作，扎实推进降本增效工作，强化成本管控，深化对标对表，加强煤炭等原燃材料采购管理，继续精简机构和优化人员，建立和完善弹性薪酬体系，不断压降成本费用，加快固废项目建设和加强运营管理，逐步出清低效产能和关停低质企业恒发建材和恒塔旋窑，助力公司瘦身强体，进一步提升公司竞争力，实现业绩逆市增长。

公司 2023 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/2024SZAA5B0063 号标准无保留意见的审计报告。现将 2023 年度财务决算有关情况报告如下：

一、2023 年度财务工作总结

2023 年，公司财务管理中心在公司董事会、党委和管理层正确领导下，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、税款计缴、成本管控、定期报告编制、投资管理等各项财务管理工作，努力提升财务工作质量和财务服务水平，充分发挥财务参谋助手作用，做好、做细财务分析和财务预测等工作，以数据为依据，加强成本管控，提出更多有针对性的管理建议，积极为经营管理工作建言献策，有效推进集团各项降本增效工作，促进企业经营管理水平和效益的提升。报告期内，公司财务管理中心主要开展了以下工作：

1、夯实会计基础工作，持续提升会计信息质量。通过夯实会计基础工作，加强会计监督，合理统筹安排，推进会计核算工作有序开展，规范处理，特别是按照企业会计准则要求做好经济下行、行业效益下滑导致相关资产减值测试工作，确保会计信息真实完整；严格按照新修订《财务报告的一般规定》、《1 号解释性公告》等规定不断提升会计信息披露质量，便于投资者充分了解公司情况，进一步提高定期报告的可读性与决策有用性。

2、依法纳税，做好税收优惠政策享受工作。加强财务人员税收政策的学习和培训力度，提高税收政策理解运用能力，加强对纳税事项的复核和检查力度，切实防范和化解涉税风险。做好税收政策的宣传贯彻工作，强化税收遵从意识，不断提高税收遵从度；做好税收优惠政策落实工作，确保税收优惠应享尽享。

3、加强资金管理，实现资金保值增值。加强企业现金流管理工作，不断提高经营质量；加强资金管理，保证资金安全；营造良好的银企合作关系，实现合作双赢。提高风险防范意识，针对 2023 年的市场环境变化，不断优化资产配置，主动减少权益市场的投资金额，减少波动，降低对公司整体业绩的影响，有效防范投资风险。

4、加强财务管理工作，助力提升企业经营管理水平。科学分解年度效益和成本指标，激发企业奋斗动力，建立企业效益和人工费用挂钩考核的弹性薪酬体系，有效推进降本增效工作并取得预期效果。认真做好成本核算和考核工作，根据外部形势变化，拟定阶段性降本增效目标，在更高标准基础上制定目标成本下降值，督促企业苦干实干巧干，持续改善经营管理水平，降低成本费用，促进效益提高。做好财务分析工作，积极介入公司“供、产、销”各个经营管理环节，发挥财务参谋助手的职能，通过财务分析总结和预测建模演算，为经营管理决策提供财务数据支持，提高决策科学性。

二、2023 年度财务完成情况

2023 年，在投资增长整体放缓和房地产下行的背景下，水泥行业负重前行，全国水泥市场需求继续萎缩，水泥需求总体表现为“需求不足，预期转弱，淡旺季特征弱化”。同时，水泥企业受到了市场竞争加剧、上游原燃料成本高企和环保能耗约束力增强等多重不利因素冲击，尤其是各地水泥企业销售策略在竞争与竞合间不断切换，竞争大于竞合，价格竞争激烈，促使水泥价格底部震荡运行，企业的利润大幅萎缩，行业利润微薄，行业亏损面积持续扩大。2023 年，全国累计水泥产量约 20.23 亿吨，同比下降 0.7%（同口径），根据全口径产量基数同比下降约 4.5%。2023 年水泥行业利润约为 320 亿元，同比下降约 50%，行业利润总额为近十六年来最低值，水泥行业销售利润率也远低于工业企业平均水平。（数据来源：数字水泥网）

2023 年，受房地产行业深度调整影响，广东水泥需求持续走弱，全年广东水泥累计产量 1.20 亿吨，同比下降 8.07%，全年广东水泥累计消费量 1.47 亿吨，同比下降 7.51%。省内水泥需求不足叠加省外水泥的大量冲击，产能过剩矛盾加剧。供需失衡导致水泥价格长期徘徊在低位，广东水泥行业全年收益大幅下滑，企业亏损面超 50%。（数据来

源：广东省水泥行业协会）

2023年，公司实现水泥销量1,763.16万吨，较上年同期下降了3.46%；实现熟料销量88.80万吨，与上年同期基本持平；实现营业收入55.35亿元，较上年同期下降了8.29%；实现归属于上市公司股东的净利润7.42亿元，较上年同期大幅上升了178.55%。完成年度净利润目标5亿元以上下限目标的148.4%。

三、2023年主要会计数据和财务指标

项目	2023年度	2022年度		本年度比上年度增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（万元）	553,462.12	603,498.21	603,498.21	-8.29%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	74,151.44	26,620.70	26,620.70	178.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	63,962.96	31,892.97	31,892.97	100.56%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	119,138.08	53,346.09	53,346.09	123.33%
基本每股收益（元/股）	0.64	0.23	0.23	178.26%
稀释每股收益（元/股）	0.64	0.23	0.23	178.26%
加权平均净资产收益率	6.39%	2.32%	2.32%	4.07%
项目	2023年12月31日	2023年1月1日		本年末比年初增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（万元）	1,348,381.90	1,283,989.38	1,284,778.24	4.95%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	1,195,218.80	1,129,510.07	1,129,510.07	5.82%

说明：上述调整系《企业会计准则解释第16号》规定进行会计政策变更，且仅对公司合并资产负债表项目有影响，对合并利润表无影响。

上述财务数据表明，公司2023年度主要财务数据指标同比出现大幅上升，主要是报告期内公司对内持续扎实推进各项降本增效工作，不断降低产品成本，叠加煤炭采购价格同比下降25.12%的影响，报告期公司水泥平均销售成本同比下降16.41%；受益于精准有效、务实管用营销策略，报告期公司水泥销量同比下降3.46%，水泥平均销售价格同比下降5.14%。得益于报告期公司水泥平均销售成本同比降幅大于水泥平均销售价格的降幅，综合毛利率同比上升了9.28个百分点，水泥主业盈利水平同比明显改善。同时，受证券投资浮亏减少影响，报告期非经常性损益同比增加1.55亿元，叠加影响使得报告期公司营业利润、利润总额和归属于上市公司股东的净利润同比大幅上升。

受报告期归属于上市公司股东的净利润同比大幅增长的影响，报告期公司加权平均净资产收益率同比增长了4.07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

2023年末，公司资产总额为1,348,381.90万元，比年初上升了4.95%；负债总额为149,120.52万元，比年初下降了1.75%；归属于上市公司股东的所有者权益1,195,218.80万元，比年初上升了5.82%。合并报表的资产负债率为11.06%，比年初下降了0.75个百分点。

以下为公司2023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	2023年12月31日	2023年1月1日	增减比例	变动原因
货币资金	148,916.20	125,149.11	18.99%	主要是报告期末以定期存款方式存放资金增加所致
交易性金融资产	319,917.65	320,720.36	-0.25%	
应收票据	-	250.00	-100.00%	系票据到期兑付收回所致
应收账款	4,004.18	3,026.89	32.29%	主要是报告期末应收的水泥货款增加所致
应收款项融资	785.66	-	100.00%	系报告期末业务模式以收取合同现金流量和出售为目标的银行承兑汇票增加所致
预付款项	2,394.03	2,860.58	-16.31%	
其他应收款	462.68	1,690.63	-72.63%	主要是其他应收款收回及计提坏账准备所致
存货	63,159.16	59,972.96	5.31%	主要是煤炭库存增加所致
一年内到期的非流动资产	85,537.86	67,581.80	26.57%	
其他流动资产	44,570.69	23,384.15	90.60%	主要是期末持有的期限在一年内符合本金加利息的合同现金流量特征的国债逆回购产品增加所致
流动资产合计	669,748.13	604,636.47	10.77%	
债权投资	35,287.93	35,205.28	0.23%	
长期股权投资	57,590.04	54,310.72	6.04%	
其他权益工具投资	1,672.03	1,712.23	-2.35%	
其他非流动金融资产	80,538.62	65,838.62	22.33%	
固定资产	345,078.56	382,801.23	-9.85%	主要是固定资产计提折旧所致
在建工程	13,908.59	5,813.53	139.25%	主要是水泥窑协同处置固废项目和技改项目投入增加所致
使用权资产	146.36	-	100.00%	主要是报告期内新增租赁资产所致

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减比例	变动原因
无形资产	72,820.27	75,187.20	-3.15%	
长期待摊费用	34,564.66	38,855.36	-11.04%	
递延所得税资产	11,772.59	11,220.80	4.92%	
其他非流动资产	25,254.12	9,196.78	174.60%	主要是报告期预付的采矿权价款和生态补偿金增加所致
非流动资产合计	678,633.78	680,141.76	-0.22%	
资产总计	1,348,381.90	1,284,778.24	4.95%	
应付账款	60,020.95	66,812.45	-10.17%	
合同负债	18,246.12	19,343.14	-5.67%	
应付职工薪酬	13,743.77	7,289.08	88.55%	主要是报告期实现的净利润大幅增长,期末计提的激励薪酬相应增加所致
应交税费	12,535.50	14,018.21	-10.58%	
其他应付款	12,350.09	10,116.51	22.08%	
一年内到期的非流动负债	82.94	-	100.00%	主要是报告期内新增租赁资产的一年内应付租赁费增加所致
其他流动负债	2,265.48	2,438.76	-7.11%	
流动负债合计	119,244.84	120,018.16	-0.64%	
租赁负债	68.86	-	100.00%	主要是报告期内新增租赁资产,应付租赁费相应增加所致
预计负债	5,626.90	5,442.39	3.39%	
递延收益	3,002.15	3,510.74	-14.49%	
递延所得税负债	21,177.76	22,802.69	-7.13%	
非流动负债合计	29,875.67	31,755.82	-5.92%	
负债合计	149,120.52	151,773.97	-1.75%	
股本	119,227.50	119,227.50	0.00%	
资本公积	376,693.85	373,997.15	0.72%	
减:库存股	20,727.84	22,102.66	-6.22%	
其他综合收益	-50.15	-391.03	87.17%	主要是被投资企业的其他综合收益变动影响所致
专项储备	11,673.34	10,528.92	10.87%	
盈余公积	65,767.82	65,767.82	0.00%	
未分配利润	642,634.29	582,482.38	10.33%	
归属于母公司所有者权益合计	1,195,218.80	1,129,510.07	5.82%	
少数股东权益	4,042.58	3,494.19	15.69%	
所有者权益合计	1,199,261.39	1,133,004.26	5.85%	
负债和所有者权益总计	1,348,381.90	1,284,778.24	4.95%	

2、合并利润表情况

(单位：万元)

项目	2023年度	2022年度	增减比例	变动原因
一、营业总收入	553,462.12	603,498.21	-8.29%	
其中：营业收入	553,462.12	603,498.21	-8.29%	
二、营业总成本	466,276.92	555,912.51	-16.12%	
其中：营业成本	408,036.54	500,891.12	-18.54%	
税金及附加	9,744.83	9,061.81	7.54%	
销售费用	8,847.49	8,352.07	5.93%	主要是外购水泥包装袋费用增加所致
管理费用	42,384.46	39,873.43	6.30%	主要是报告期增加了优化人员的辞退福利5,463.57万元，以及期末因企业效益增加而计提的激励奖金相应增加所致
研发费用	2,354.47	1,836.17	28.23%	主要是研发项目的物料消耗增加所致
财务费用	-5,090.87	-4,102.09	-24.10%	主要是存款利息收入随定期存款规模增加所致
加：其他收益	1,243.64	1,240.20	0.28%	
投资收益	16,931.15	19,375.03	-12.61%	
公允价值变动收益	-3,056.67	-23,448.16	86.96%	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	-2,506.91	-144.01	-1640.79%	主要是报告期计提的应收款项和债权投资及其他非流动资产减值准备同比增加所致
资产减值损失	-4,544.53	-5,205.06	12.69%	
资产处置收益	1,656.63	540.77	206.35%	主要是报告期固定资产处置收益增加所致
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	96,908.51	39,944.48	142.61%	
加：营业外收入	2,284.46	1,725.45	32.40%	主要是报告期出售的富余碳排放配额处置收益同比增加所致
减：营业外支出	1,574.71	3,530.08	-55.39%	主要是报告期公益性捐赠支出减少所致
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	97,618.26	38,139.84	155.95%	主要是得益于报告期公司水泥主业盈利水平提升，并叠加非经常性损益同比大幅增加
减：所得税费用	22,688.14	11,116.89	104.09%	主要是利润总额同比大幅增长，致使所得税费用相应增长

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例	变动原因
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	74,930.12	27,022.96	177.28%	
归属于母公司所有者的净利润	74,151.44	26,620.70	178.55%	主要是得益于报告期公司水泥主业盈利水平提升叠加非经常性损益同比大幅增加,使得利润总额同比大幅增长,归属于母公司所有者的净利润相应增长
少数股东损益	778.67	402.26	93.57%	主要是报告期孙公司惠塔环保实现净利润同比大幅增加,归属于少数股东损益相应增加
六、其他综合收益的税后净额	340.88	-241.91	240.91%	
七、综合收益总额	75,271.00	26,781.05	181.06%	
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,492.32	26,378.78	182.39%	
归属于少数股东的综合收益总额	778.67	402.26	93.57%	

3、合并现金流量表情况

(单位：万元)

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动比例
经营活动现金流入小计	633,601.23	685,803.02	-7.61%
经营活动现金流出小计	514,463.15	632,456.93	-18.66%
经营活动产生的现金流量净额	119,138.08	53,346.09	123.33%
投资活动现金流入小计	1,916,155.37	1,639,193.02	16.90%
投资活动现金流出小计	2,042,490.38	1,612,873.98	26.64%
投资活动产生的现金流量净额	-126,335.01	26,319.04	-580.01%
筹资活动现金流入小计	1,168.66	12,785.83	-90.86%
筹资活动现金流出小计	14,337.51	95,301.56	-84.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,168.85	-82,515.74	84.04%
现金及现金等价物净增加额	-20,365.78	-2,850.61	-614.44%

经营活动产生的现金流量净额同比上升 123.33%，主要是报告期水泥成本费用下降，主业盈利水平明显提升所致。

投资活动产生的现金流量净额同比下降 580.01%，主要是报告期委托理财产品到期后续做的规模增加，使得投资付现金额同比增加，导致报告期投资活动收回的现金净额相应减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比下降 84.04%，主要是报告期分派的现金红利同比减少所致。