



# 江西万年青水泥股份有限公司

## 2009 年年度报告

二〇一〇年三月

## 目 录

第一节	重要提示 .....	3
第二节	公司基本情况 .....	4
第三节	会计数据和业务数据摘要 .....	5
第四节	股本变动和主要股东持股情况 .....	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	11
第六节	公司治理结构 .....	16
第七节	股东大会情况简介 .....	23
第八节	董事会报告 .....	24
第九节	监事会报告 .....	42
第十节	重要事项 .....	44
第十一节	财务报告 .....	51
第十二节	备查文件 .....	145

## 第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均出席审议本次年度报告的董事会会议。

中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长刘明寿先生、主管会计工作负责人吴录金先生及会计主管肖福明先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司法定中文名称：

江西万年青水泥股份有限公司

公司法定英文名称：JIANGXI WANNIANQING CEMENT CO., LTD.

### 二、公司法定代表人：刘明寿

### 三、公司董事会秘书：方 真

公司证券事务代表：李宝珍

联系地址：南昌市高新技术开发区京东大道 399 号

电 话：0791-8120789

传 真：0791-8160230

电子信箱：wnqzqb@sohu.com

### 四、公司注册地址：江西省南昌市

公司办公地址：南昌市高新技术开发区京东大道 399 号

邮政编码：330096

公司国际互联网网址：<http://www.wnq.com.cn>

电子信箱：[zxz1000789@126.com](mailto:zxz1000789@126.com)

### 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司 2009 年年度报告备置地点：公司证券部

### 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：江西水泥

股票代码：000789

### 七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997 年 9 月 5 日

企业法人营业执照登记号：360000110006330

税务登记号码：3611705750581

组织机构代码：70575058-1

公司聘请的会计师事务所：

名 称：中磊会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市丰台区桥南科学城星火路 1 号

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、本年度实现的利润指标情况

单位：元

项目指标	金 额
营业利润	107,141,449.19
利润总额	173,267,959.37
归属于上市公司股东的净利润	66,086,463.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,087,589.36
经营活动产生的现金流量净额	507,530,623.12

#### 二、扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	6,904,080.03
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	43,134,963.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,903,613.23
所得税影响额	-10,033,857.49
少数股东权益影响额	-12,102,698.23
合 计	17,998,874.24

**三、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标**

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
营业总收入	2,865,463,638.99	1,918,698,913.01	49.34%	1,260,743,280.19
利润总额	173,267,959.37	115,105,145.62	50.53%	37,085,072.75
归属于上市公司股东的 净利润	66,086,463.60	48,987,811.48	34.90%	33,063,156.01
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	48,087,589.36	34,012,631.37	41.38%	24,338,714.23
经营活动产生的现金流 净额	507,530,623.12	446,687,536.79	13.62%	178,839,750.95
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末
总资产	5,793,373,164.27	3,897,017,206.91	48.66%	2,625,547,251.44
归属于上市公司股东的所有 者权益	1,065,601,301.59	996,635,181.93	6.92%	961,218,192.65
股本	395,909,579.00	395,909,579.00	0.00%	395,909,579.00

**四、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》要求计算的净资产收益率和每股收益：**

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.167	0.124	34.68%	0.095
稀释每股收益 (元/股)	0.167	0.124	34.68%	0.095
扣除非经常性损益后的基 本每股收益 (元/股)	0.122	0.086	41.86%	0.070
加权平均净资产收益率 (%)	6.42%	4.97%	增加 1.45 个百分点	5.21%
扣除非经常性损益后的加 权平均净资产收益率 (%)	4.67%	3.45%	增加 1.22 个百分点	3.83%
每股经营活动产生的现金 流量净额 (元/股)	1.28	1.13	13.27%	0.45
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每 股净资产 (元/股)	2.69	2.52	6.75%	2.43

## 第四节 股本变动及股东持股情况

### 一、报告期股份变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	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	182,867,101	46.19%				-162,800,000	-162,800,000	20,067,101	5.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股	182,844,908	46.18%				-162,800,000	-162,800,000	20,044,908	5.06%
3、其他内资持股	22,193	0.01%						22,193	0.01%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	22,193	0.01%						22,193	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	213,042,478	53.81%				162,800,000	162,800,000	375,842,478	94.93%
1、人民币普通股	213,042,478	53.81%				162,800,000	162,800,000	375,842,478	94.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	395,909,579	100%	0	0	0	0	0	395,909,579	100%

注：表中股份数量增减变动系有限售条件股份解除限售所致。

**(二) 限售股份变动情况表**

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江西水泥有限责任公司	182,844,908	162,800,000	0	20,044,908	股权分置改革及非公开发行股份	2009年8月14
胡显坤	12,928	0	0	12,928	高管限售	每年所持股份的25%解除限售
李和返	9,265	0	0	9,265	高管限售	每年所持股份的25%解除限售
合计	182,867,101	162,800,000	0	20,067,101		

**(三) 股票发行与上市情况**

1、2007年4月18日，经公司2007年度第1次临时股东大会审议通过《关于公司2007年度非公开发行股票发行方式的议案》，及中国证券监督管理委员会【证监发行字[2007]280号】文核准通知，公司向控股股东和机构投资者非公开发行股票共计5,540.9579万股，其中控股股东江西水泥有限责任公司以其拥有的江西万年大源鹅岭石灰石矿采矿权资产按经国土资源管理部门备案的评估值8,739.58万元，认购本次发行的2,004.4908万股，股份的发行价格为4.36元/股；向其他六名机构投资者发行3,536.4671万股，采用竞价方式发行，股份的发行价格确定为6.55元/股。2007年11月公司办理完毕全部股份的股权登记手续及股票上市工作。本次发行后，江西水泥有限责任公司仍为本公司的控股股东，未导致公司控制权的变化，公司股本增至395,909,579股。

2、2009年8月，公司申请办理了股权分置改革中非流通股股东江西水泥有限责任公司162,800,000限售股的解禁，可上市流通日为2009年8月14日，详情见2009年8月13日刊登在《中国证券报》《证券时报》上的2009—41号公告。

3、公司无内部职工股。

**二、报告期末股东情况**
**(一) 前10名股东及前10名无限售条件股东持股情况表**

股东总数			54,870		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江西水泥有限责任公司	国有法人	50.50%	199,919,908	20,044,908	40,000,000
国际金融--汇丰-JPMORGAN CHASEBANK,NATIONAL ASSOCIATION	其他	3.19%	12,644,974	0	0
中国建材股份有限公司	国有法人	2.53%	10,000,000	0	0
江西华新实业有限公司	其他	0.66%	2,615,000	0	0
中国建设银行--华商动态阿尔法灵活配混合型证券投资基金	其他	0.25%	999,968	0	0
丁国民	境内自然人	0.18%	720,000	0	0
上海宝施投资有限公司	其他	0.17%	689,000	0	0
李华新	境内自然人	0.15%	598,402	0	0
江金秀	境内自然人	0.13%	526,700	0	0
屈超	境内自然人	0.13%	500,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
江西水泥有限责任公司	179,875,000		人民币普通股		
国际金融--汇丰--JPMORGAN CHASEBANK,NATIONAL ASSOCIATION	12,644,974		人民币普通股		
中国建材股份有限公司	10,000,000		人民币普通股		
江西华新实业有限公司	2,615,000		人民币普通股		
中国建设银行--华商动态阿尔法灵活配混合型证券投资基金	999,968		人民币普通股		
丁国民	720,000		人民币普通股		
上海宝施投资有限公司	689,000		人民币普通股		
李华新	598,402		人民币普通股		
江金秀	526,700		人民币普通股		
屈超	500,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与中国建材股份有限公司存在关联关系；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。				

## (二) 控股股东及实际控制人情况介绍

1、公司实际控制人：江西省建材集团公司

法人代表：刘明寿

成立日期：1997 年 1 月

主营业务和产品：省政府授权范围内的国有资产经营、投资、租赁、拍卖、托管

注册资本：38051 万元

股权结构：国有独资

2、控股股东：江西水泥有限责任公司

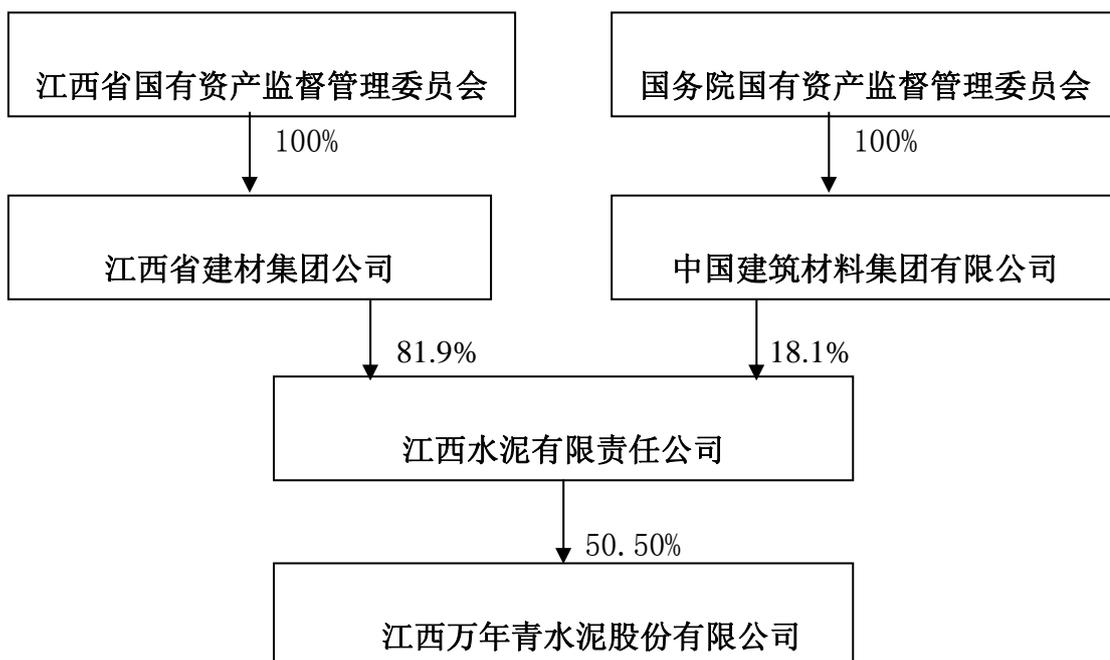
法定代表人：刘明寿

注册资本：30000 万元

企业类型：有限责任

经营范围：硅酸盐水泥、普通硅酸盐水泥、塑料制品、人造水晶等制造销售；水泥技术咨询，水泥熟料、人造水晶系列出口；企业自用设备进口；饮食、住宿；承包境外建材行业工程及境内国际工程；上述境外工程所需要的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需要的劳务人员；汽车运输、修理、零配件零售。

3、控股股东及实际控制人的产权和控制关系的方框图：



## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘明寿	董事长	男	59	2009年09月	2012年09月	0	0		0	是
顾鸣芳	董事	女	52	2009年09月	2012年09月	0	0		0	是
胡显坤	董事	男	47	2009年09月	2012年09月	17,238	17,238		0	是
江尚文	董事、总经理	男	42	2009年09月	2012年09月	0	0		28	否
晏国哲	董事	男	35	2009年09月	2012年09月	0	0		3	否
黄新建	独立董事	男	57	2009年09月	2012年09月	0	0		1	否
王小平	独立董事	男	51	2009年09月	2012年09月	0	0		1	否
王金本	独立董事	男	44	2009年09月	2012年09月	0	0		1	否
单津辉	监事会主席	男	47	2009年09月	2012年09月	0	0		0	是
李元本	监事	男	46	2009年09月	2012年09月	0	0		0	是
徐集保	监事	男	46	2009年09月	2012年09月	0	0		5.43	否
邓小春	监事	男	45	2009年09月	2012年09月	0	0		7.24	否
李和返	常务副总经理	男	56	2009年09月	2012年09月	12,354	12,354		20.88	否
关宏星	副总经理	男	49	2009年09月	2012年09月	0	0		17.27	否
方真	副总经理、董秘	男	46	2009年09月	2012年09月	130	130		19.27	否
吴录金	总会计师	男	43	2009年09月	2012年09月	0	0		18.85	否
合计	-	-	-	-	-	29,722	29,722	-	122.94	-

## 二、在股东单位兼职的情况

姓 名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬津贴（是或否）
刘明寿	江西水泥有限责任公司	董事长	2005 年至今	否
胡显坤	江西水泥有限责任公司	总经理	2007 年至今	否

## 三、董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### （一）董事

刘明寿先生：研究生，高级经济师。现任江西省政协人口资源环境委副主任，江西省建材集团公司党委书记、总经理，江西万年青水泥股份有限公司董事长，江西南方万年青水泥有限公司董事长，江西水泥有限责任公司董事长。曾任江西省建材集团公司副总经理、江西水泥有限责任公司副总经理、总经理，江西万年青水泥股份有限公司总经理。

顾鸣芳女士：中国人民大学 MBA，高级政工师。曾任江西光学仪器总厂党委办公室兼厂长办公室主任、宣传部部长，凤凰集团下属工艺装备厂党总支书记兼厂长，凤凰光学党委书记兼总经理、凤凰光学董事，凤凰集团党委副书记兼常务副总经理，2006 年 5 月至今任江西省建材集团公司党委副书记、纪委书记，2006 年 9 月至 2007 年 8 月任江西万年青水泥股份有限公司监事会主席，2007 年 9 月至今任江西万年青水泥股份有限公司董事。

胡显坤先生：研究生，高级工程师。曾任江西万年青水泥股份有限公司副总经理、总工程师；2006 年 1 月至今任江西万年青水泥股份有限公司董事。2006 年 10 月至今任江西省建材集团公司副总经理，2007 年 4 月至今任江西水泥有限责任公司总经理。

江尚文先生：研究生，高级工程师、高级经营师。曾任江西水泥有限责任公司车间主任；江西万年青水泥股份有限公司南昌水泥厂总经理、玉山水泥厂厂长；江西万年青水泥股份有限公司总经理助理、副总经理；2006 年 1 月至今任江西万年青水泥股份有限公司董事，2006 年 11 月至今任江西万年青水泥股份有限公司总经理，2007 年 9 月至今任江西南方万年青水泥有限公司董事、总经理。

晏国哲先生：本科，中国执业律师，曾就职于北京竞天公诚律师事务所、河北宝

硕股份有限公司、北京市国联律师事务所等单位。现任北京市嘉源律师事务所律师。

2008 年 1 月至今任江西万年青水泥股份有限公司董事。

黄新建先生：研究生。曾任江西大学经济系讲师、南昌大学科技产业处副处长、副教授，经济系主任，南昌大学教授、博士生导师，南昌大学欧洲研究所所长、MPA 教育中心副主任，南昌大学计财处处长。现任南昌大学总会计师，江西昌河汽车股份有限公司和江西赣能股份有限公司独立董事。2009 年 9 月至今任江西万年青水泥股份有限公司独立董事。

王小平先生：研究生。曾任江西财经学院经济研究所所长、《经济译文》主编、经济学系副主任；江西财经学院经济学系主任、教授；江西财经大学经济学院院长，经济学博士生导师。现任江西财经大学校长助理、教授、博士生导师，兼江西赣能股份有限公司独立董事。2009 年 9 月至今任江西万年青水泥股份有限公司独立董事。

王金本先生：中国注册会计师、高级会计师、管理学硕士，南昌大学 MBA 兼职教授、百富达（香港）融资有限公司创立合伙人，汇财资本（香港）有限公司高级顾问。曾担任大型国有外贸企业财务经理、特大型民营企业集团财务总监、香港上市公司（H 股）财务总监以及股份制民营企业总经理等职，现在主要面向江西企业提供相关专业领域的顾问咨询服务。2009 年 9 月至今任江西万年青水泥股份有限公司独立董事。

## （二）监事

单津辉先生：研究生，现任江西省建材集团公司副总经理，曾任江西省建材工业学校学生科副科长、科长；省建材工业学校副校长、校长；省建材技工学校副校长、校长；2002 年 5 月至今任江西现代职业技术学院党委书记、院长、江西现代高级技工学校党委副书记、副校长，2009 年 9 月至今任江西万年青水泥股份有限公司监事会主席。

李元本先生：大专学历，高级会计师。曾任江西万年青水泥股份有限公司财务部部长，2000 年 6 月至 2006 年 9 月任江西万年青水泥股份有限公司董事兼总会计师，2006 年 9 月至今任江西省建材集团公司财务处负责人，2007 年 8 月至今任江西万年青水泥股份有限公司监事。

徐集保先生：本科学历，高级政工师、高级经营师。2001 年 6 月至 2007 年 12 月任江西万年青水泥股份有限公司总经理办公室主任兼人事部部长，江西瑞金万年青

水泥有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席、董事会秘书。2008 年 11 月至今任江西万年青水泥股份有限公司万年水泥厂党委副书记、纪委书记，江西水泥有限责任公司工会主席，2009 年 5 月至今任江西万年青水泥股份有限公司监事。

邓小春先生：大专学历。2003 年 4 月至今任江西万年青水泥股份有限公司玉山水泥厂技术部部长，2001 年 8 月至今任江西万年青水泥股份有限公司监事。

### （三）高级管理人员

李和返先生：大专学历，高级经济师。曾任江西水泥厂车间主任、副总调度长；江西水泥有限责任公司副总经理；江西万年青水泥股份有限公司副总经理、董事，2000 年 9 月至今任江西万年青水泥股份有限公司常务副总经理。2007 年 9 月至今任江西南方万年青水泥股份有限公司董事、常务副总经理，2009 年 2 月至今兼任江西万年青水泥股份有限公司技术中心主任。

宏星先生：大专学历。曾任江西省散装水泥办公室副主任，江西省散装水泥开发公司总经理；2001 年 3 月至今任江西万年青水泥股份有限公司副总经理。

方真先生：本科学历，高级工程师。2002 年 3 月至今任公司董事会秘书，2007 年 12 月至今任江西万年青水泥股份有限公司副总经理，2008 年 8 月兼江西万年青水泥股份有限公司投资发展部部长。

吴录金先生：大学学历，会计师、经济师。曾任江西省建材集团公司财务处副主任科员、主任科员、副处长；2005 年 9 月至 2006 年 9 月任江西万年青水泥股份有限公司副总会计师兼任财务部部长，2006 年 9 月至今任公司总会计师，2007 年 9 月至今任江西南方万年青水泥有限公司监事。

## 四、报酬决策依据和程序

（一）决策依据：《公司经营班子负责人年度经营业绩考核暂行办法》和《公司经营班子负责人年度经营业绩考核计分办法》、《独立董事津贴》和《关于不在公司领取薪酬的非独立董事及监事津贴的方案》等考核制度。

（二）决策程序：公司薪酬与考核委员会根据年度经营业绩考核指标完成情况，结合管理人员管理能力、道德品质等方面综合考核，确定薪酬考核方案提请公司年度董事会审核并予发放。

## 五、报告期内，新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况

(一) 2009 年 2 月，因工作变动原因，徐静不再担任公司总经济师、袁祥渝不再担任公司总法律顾问、罗世彬不再担任公司总工程师职务。

(二) 2009 年 9 月，因公司第四届董事会和监事会任期届满，经 2009 年第四次临时股东大会选举产生了第五届董事会和监事会成员。第五届董事会成员是：刘明寿、胡显坤、顾鸣芳、江尚文、晏国哲，独立董事是黄新建、王小平、王金本；第五届监事会成员是：单津辉、李元本、徐集保、邓小春。

## 六、公司员工情况

报告期，公司共有员工 3741 人，其中行政管理人员 309 人，财务人员 87 人，营销人员 146 人，生产技术及辅助人员 3199 人。大专以上学历 1079 人，中技学历 2662 人。公司为员工交纳了社会养老保险金，离退休人员工资进入社会统筹。

## 第六节 公司治理结构

### 一、 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的有关法律法规要求，基本建立了清晰完善的法人治理结构，加强公司治理和规范运作，不断提升公司治理水平，保证公司规范、健康、可持续发展。

报告期内，根据监管新要求和公司自身经营情况的发展变化，及时修订了《章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，使公司管理制度更具规范性、科学性、有效性。实行严谨务实的内部控制制度，定期对内部控制制度进行检查和评估，结合《公司重大责任追究管理办法》设置部门岗位风险及防范措施，有效防范和化解企业风险；落实高级管理人员任职培训制度，坚持董监高人员的任职培训和后续教育，致力于提高高级管理人员履行职责的专业能力和诚信规范的责任意识。公司结合深入学习实践科学发展观活动，紧紧围绕“强对标、抢市场、促增长”的活动主题，改善和提高公司的产业结构和生产能力，不断提升公司的盈利水平。

### 二、 公司独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事积极出席各次股东大会和董事会，无缺席和委托出席情况。他们充分享有与其他董事同等的知情权，对所提供的议案材料进行认真审核，主动了解公司运作和经营的动态，积极参与讨论并提出合理化建议，对公司的定期报告、关联交易、对外担保、高管任免、对外投资等事项均发表了独立、客观、公正的独立意见，报告期内，没有独立董事对公司审议事项提出异议。公司独立董事均在公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会以及薪酬与考核委员会中任职，他们遵照各专门委员会的工作制度，积极参与专门委员会的日常工作，认真履行职责，为提高公司董事会决策水平和风险防范能力起到了积极作用。

### 三、 公司独立性建设情况

（一）业务方面：公司具有独立完整的生产、采购和销售系统及配套设施，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

(二) 人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面独立。公司现任董事及高级管理人员的任命都是经过法定程序选举产生，不存在控股股东干预公司人事任免的情况，各职能部门人员也不存在与控股股东任职重叠情况。

(三) 资产方面：公司具有完整、独立的经营资产，控股股东不存在与公司产权不明确，占用公司资产及其他资源的情况。

(四) 机构方面：公司设立健全、职责清晰的组织机构体系，公司各职能部门在经营管理层直接领导下根据职责独立开展工作。

(五) 财务方面：公司设立了会计部门，建立了规范、独立的会计核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行账户，依法独立纳税。

#### 四、公司内部控制的建设和健全情况

##### (一) 公司内部控制综述

###### 1、公司内部控制架构图（见附图）

###### 2、公司内部控制体系建设情况

2009年，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》及其相关规定的要求，构建了良好的“三会”制度运行环境体系，分级授权管理及配套制度（详见公司控制架构图）能够按照公司相关制度执行，公司内部控制制度的完整性、合理性、有效性不存在重大缺陷。

公司监察审计部，负责公司的纪检监察、效能监察、市场监控三大管理职责，2009年，监察审计部强化了公司内部审计职能，加大对重大项目招投标、委派管理者的离任审计、重大合同执行情况、内部财务制度执行情况的审计，积极推进公司规范运作和健康发展，切实维护投资者的合法权益。

###### 2. 重点控制活动

(1)对控股子公司的控制：公司截至报告日有18个全资及控股子公司、分公司。公司按照分级授权管理制度，通过严格审定的公司章程，确定委派的高级管理人员，在委派时或继任的年初与委派者签订责任书，将公司的经济运行指标分解，年终委派者向母公司述职、测评等方式对各级管理人员进行激励与约束，在任职期间，公司实

施了总经理办公扩大会议制度，对一个月的经营执行情况进行跟踪、考核、纠偏。

(2)关联交易的控制：2009 年公司发生的关联交易均属于和关联方之间历史遗留的，公司生产经营必须的设备维修、水电供应、公司退休人员的社保关系管理之间存在的往来。

(3)对外担保控制：2009 年公司新增担保总额 150,200.00 万元，均为公司及其控股子公司之间发生的相互担保，并控制在公司股东大会授权范围内，不存在对控股股东及其关联方、或者是公司以外的法人或自然人的担保，也不存在逾期担保。

(4)募集资金的使用：报告期募集资金是公司 2007 年定向增发资金，按照《公司募集资金管理办法》和《三方监管协议》，以专款专用的原则存储、使用，没有挪作其他项目资金使用，没有用募集资金补充公司流动资金。但因为矿山工程涉及周边拆迁补偿问题影响了工程进度。

(5)重大投资：2009 年，公司实施了永丰、上高、万年 6#窑项目的重组、波阳万年青股权转让，瑞金公司的增资扩股，黄金埠粉磨站的股权收购、江西锦溪水泥股权收购，上述项目和计划的实施严格按照《江西万年青水泥股份有限公司对外投资管理办法》规定，专项管理和逐级审批，坚持用项目优化结构、用项目提升优势、用项目增强后劲。

(6)信息披露：公司能够严格按照《江西万年青水泥股份有限公司信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》的规定履行公司信息披露义务，制定了信息披露岗位风险与防范措施，将信息披露工作流程化。按照江西证监局的统一部署，公司制定了《重大信息内幕知情人备案制度》，使公司内幕信息的管理长效化。2009 年，公司没有发生内幕信息泄露、违规买卖公司股票、利用内幕信息买卖公司股票的现象。

(7)内部控制的检查和披露情况：由公司审计部对公司内部控制制度执行情况进行自查，并于 2009 年 4 月 6 日提交公司年度董事会审议通过了《江西万年青水泥股份有限公司内部控制制度自查报告》，独立董事、监事会发表了独立意见，并在证监会指定网站上披露。

### 3. 重点控制活动中的问题及整改计划

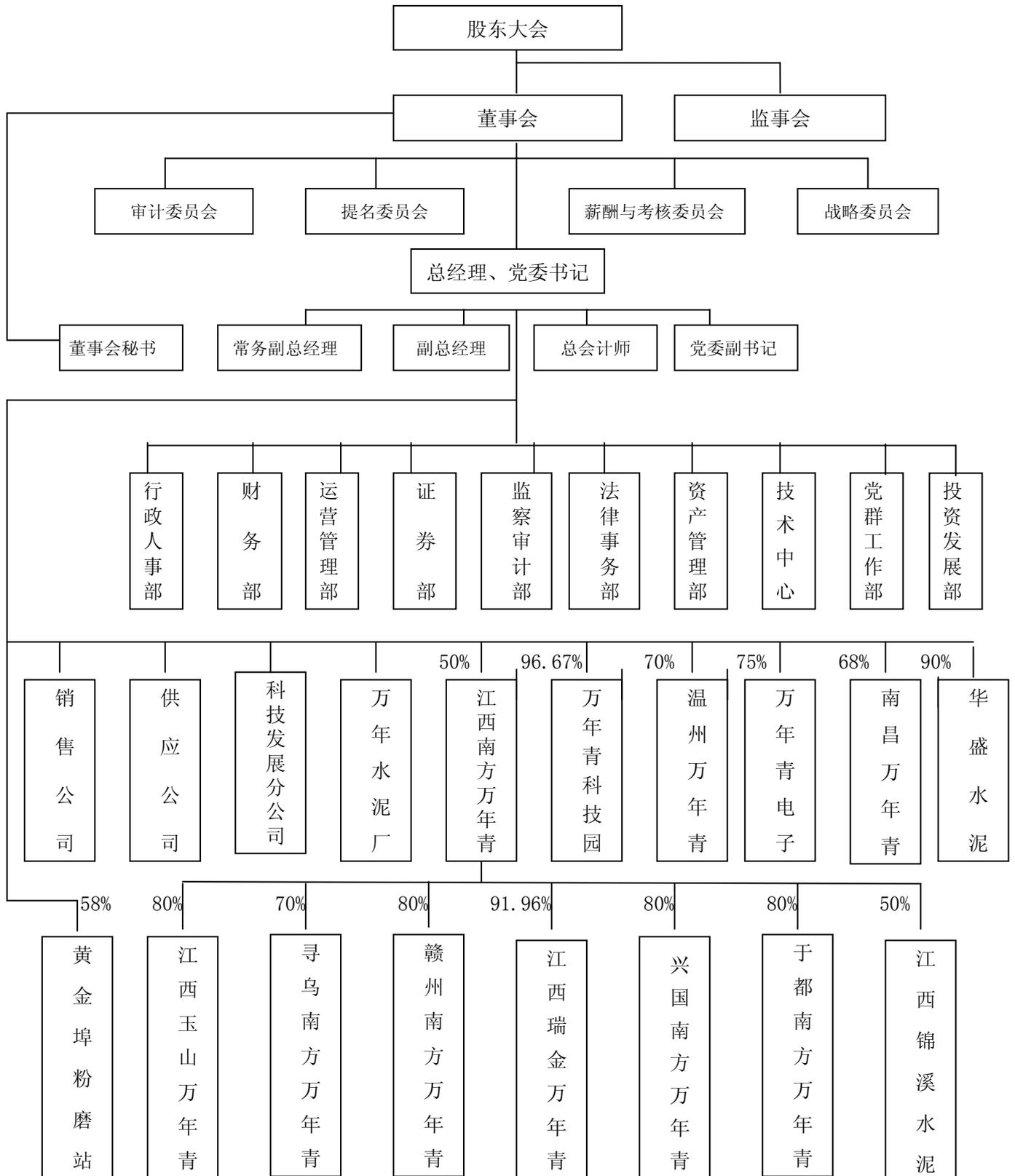
2009 年，公司积极推进省内水泥行业的结构调整，联合重组江西锦溪水泥有限公司 50% 股权，收购了黄金埠粉磨站 29% 股权，取得了该公司控股权，并且将该公司的注册资本金由 1000 万元增加到了 3000 万元，实施了对江西瑞金万年青水泥有限责任公司增资扩股方案，将注册资本由 30000 万元增加到了 48520 万元，所有这些扩张计划的实施，需要大量的发展资金，在 2009 年信贷融资过程中公司新增为控股子公司以及控股子公司为母公司担保 150,200.00 万元，短期内超过了公司经审计的净资产的 100%，或有负债的风险在聚集，为此公司严格履行审批程序，控制担保限额。同时强化了公司项目的建设的管理，加快流动资金的回流速度。

检查分析公司 2009 年内部控制活动，公司认为符合公司内部控制制度，符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、符合《企业内部控制基本规范》要求。在未来的公司治理中，将提高公司的持续盈利能力，改善公司的资产结构，在实施融资计划中严格控制担保额度和担保比例。

报告期，公司内部控制没有请外部审计机构测评。

附：公司内部控制构架图（见下页）

江西万年青水泥股份有限公司控制构架图



## （二）公司独立董事对内部控制自我评价的意见

公司能够按照《上市公司治理准则》和《上市公司内部控制制度指引》等有关规定，建立健全适应公司管理需要的管理流程和控制制度管理体系，对公司各项业务活动的健康运行及规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度具备合法性、合理性、有效性，公司对内部控制自我评价报告的描述是客观、真实，同意公司内部控制自我评价报告。

## 五、公司高级管理人员的激励与约束机制的建设情况

报告期，公司把“激励好、约束好”公司高级管理人员作为董事会工作的头等大事，实施公司高级管理人员激励与约束计划，忠实、勤勉、最大化地为公司和股东谋利益。

董事会薪酬委员会充分利用年度考核目标的激励与约束作用，履行了制衡和约束经理人的管理行为，使高级管理人员的薪酬考核做到了激励与约束并举。根据《公司经营班子负责人年度经营业绩考核暂行办法》及《公司经营班子负责人年度经营业绩考核计分试行办法》，结合公司行业特点，积极引入“四率”考核指标，分基本指标和分类指标两大类，八个小指标，按照结果考核与过程评价相统一的原则，对高级管理人员任职期间经营管理的单位产量、电耗、能耗、以及净利润指标分类打分，作为公司高级管理人员薪酬兑现和改进工作的依据。

董事会通过参加公司每月一次的办公例会、专题分析会、下半年预算执行情况专题汇报等多种形式，及时了解和掌握公司生产经营管理动态。

以内部审计作为审计委员会参与公司治理的纽带，从监督与服务入手，2009年在工程项目审计、委派管理人员的离任审计、绩效审计、财务状况审计方面取得了突出成绩，通过内部审计工作的开展及时发现了公司及其子公司存在的内部控制制度薄弱环节，为公司董事会“指好方向用好人”的任务上提供了可靠的决策依据。

建立适当的公司风险管理与内部控制框架，有效识别、衡量、监测、控制并及时处置公司面临的各种潜在风险，完善风险管理手段。董事会通过内部审计机构确定关键岗位 219 个，全面建立了关键岗位职务风险防范机制，对关键岗位制定了岗位职务风险及防范措施，并通过上墙、温馨提示牌等形式进行可视化的提醒和警示。

同时公司结合开展的“深入学习科学发展观活动”，公司高级管理人员按照“查找突出问题、深刻分析原因、开展自我批评”的要求，深入生产一线进行领题调研，分析查找了滞碍公司发展的深层次原因，通过广泛征求意见，去伪存真，形成《强化对标管理，推动企业科学发展》、《加强技术创新和科学管理，降低能耗》、《完善合同监管体系，防范经营法律风险》、《推进公司发债和项目建设，增强企业发展后劲》、《健全融资渠道，促进公司稳健成长》、《强化进厂物资流程管理，发挥效能监察作用》六篇调研报告，内容涵盖企业物资管理、生产管理、营销管理、财务管理、项目管理、合同管理各个方面，成为引导公司发展的实战案例和可借鉴策略。

持续推行企业法制化建设，依法办企、依法治企，是增强公司高级管理人员规范经营和依法履职的有效措施。公司董事会，及时组织用电子邮件、收文传阅、集中学习、委托培训等多种方式，让公司高级管理人员能及时了解和掌握现行的法律法规和政策。为约束内幕信息知情人的保密义务和诚信责任，公司制定了《内幕信息知情人登记备案制度》，使法律法规在公司管理中又一次得到细化和落实。

公司董事会积极实施高级管理人员培训制度，组织了高级管理人员参加财务论坛、财务总监培训班、辖区内上市公司高级管理人员培训等达 8 人次，提高了公司高级管理人依法从业的业务能力。

董事会在对公司高级管理人员的激励与约束的同时，强化董事自身勤勉尽职义务，使每个董事有效地与董事会融为一个致力于创造股东价值的整体，成为高效的公司决策机构。

2009 年，公司董事会根据市场、环境的变化和公司自身的发展，及时修订完善了公司主要管理制度，清晰界定董事会及其专门委员会的职责。以换届为契机，对公司董事会及各专业委员会成员结构进行优化调整，在遵循上市公司治理及监管要求的前提下，积极引进具有水泥企业并购重组经验的外部董事；吸收省内重点院校、非国有企业中有经济管理、会计专业并在其他上市公司中担任过独立董事成为公司董事会董事，扩展了董事会的技能和背景，为增强董事会决策的客观独立性建立了基础保障。

在锦溪水泥、福建华盛水泥的收购方案中董事们提出很多宝贵的意见，比如如何处理关联交易事项、对潜在风险的规避、采用收益法评估中相关问题等，使公司在扩张战略的决策中更显积极稳妥。

## 六、年度报告信息披露重大差错责任追究机制的建设情况

公司制定了适应行业特点的《信息披露管理制度》并严格执行，制定了信息披露流程以及突发事件防范应急措施，对年报披露工作中存在的潜在风险，依照《公司重大责任追究管理办法》设置部门岗位风险及防范措施加以控制；积极发挥独立董事、审计委员会的专业技能和监督作用，在年报审计工作备忘录和审计计划中严格制定公司与审计委员会和独立董事沟通环节，强化年度报告编制过程中的信息披露责任意识和披露质量，不断提高信息披露的透明度，保证信息披露的真实、完整、准确、公正。

按照中国证监会（2009）34号《关于做好上市公司09年年度报告及其相关工作的通知》要求，为完善公司信息披露管理制度，建立年报信息披露重大差错责任追究机制，加大对公司年报信息披露相关责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度，第五届董事会第二次会议拟对《江西万年青水泥股份有限公司信息披露管理制度》修改，待2009年度股东大会审议后生效实施。

## 七、持续推进公司治理专项活动，完善公司治理结构，提高规范运作水平

根据江西证监局的统一部署，公司董事会对2009年公司治理情况进行自查，没有发现限期整改问题。针对公司的盈利能力不强，毛利率水平低的问题，结合深入学习实践科学发展观活动，紧紧围绕“强对标、抢市场、促增长”的活动主题，全面推进公司“二次创业”和决战“对标管理”，改善和提高公司的产业结构和生产能力，提升公司的盈利水平。公司积极主动顺应宏观经济环境的发展，落实股东大会、董事会决议，采取了诸多积极措施，有效提升了公司治理水平。

通过持续改进的公司治理，公司董事会在过去的基础上进行反思和从新定位，提出了完善董事会专业委员会工作体系，建立健全各专业委员会工作组制度，在企业核心竞争力的提升，法人治理结构的完善和现代企业制度建设方面不断进行开拓。

在上市公司法人治理的历程中，公司董事会将建立充满活力和生机的现代企业为己任，勤勉尽职实现为股东负责，为社会负责的使命，持续改进和完善公司治理水平。

自2007年落实中国证监会关系持续开展专项治理活动以来，公司已基本达到了“公司独立性得到显著增强，日常运作的规范程度明显改善，透明度明显提高，投资者和社会公众对公司的治理水平广泛认同”目的，并且报告期内未新增治理整改问题。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共计召开了六次股东大会，会议情况如下：

### 一、2009 年第 1 次临时股东大会

2009年3月20日召开了2009年第1次临时股东大会。大会决议公告刊登在2009年3月21日的《中国证券报》和《证券时报》上。

### 二、2009 年第 2 次临时股东大会

2009年4月8日召开了2009年第2次临时股东大会。大会决议公告刊登在2009年4月9日的《中国证券报》和《证券时报》上。

### 三、2008 年度股东大会

2009年5月6日召开了2008年度股东大会。大会决议公告刊登在2009年5月7日的《中国证券报》和《证券时报》上。

### 四、2009 年第 3 次临时股东大会

2009年7月20日召开了2009年第3次临时股东大会。大会决议公告刊登在2009年7月21日的《中国证券报》和《证券时报》上。

### 五、2009 年第 4 次临时股东大会

2009年9月11日召开了2009年第4次临时股东大会。大会决议公告刊登在2009年9月12日的《中国证券报》和《证券时报》上。

### 六、2009 年第 5 次临时股东大会

2009年11月13日召开了2009年第5次临时股东大会。大会决议公告刊登在2009年11月14日的《中国证券报》和《证券时报》上。

## 第八节 董事会报告

2009 年，公司以科学发展观为指导，认真落实胡锦涛总书记“三保一弘扬”的指示精神，有效发挥董事会在公司可持续发展和价值提升中核心动力作用，引导公司攻坚克难，危中创机，较好地完成了年初确定的经营目标。公司董事会积极把握有利因素，强力推进并适时优化公司发展战略，实现了进位赶超的跨越式发展，提前实现了“十一五”规划及“二次创业”的总体目标，切实维护了广大股东和公司整体利益。

过去的 2009 年，是不平凡的一年，我们把握有利时机快速完成了江西市场的谋划，首次实现了产能超 1000 万吨。

全年实现销售收入 28.65 亿元，同比增长 49%；完成工业增加值 7.56 亿元，同比增长 79%；实现利税 4.08 亿元，同比增长 53%。

### 一、报告期董事会工作的回顾

优化公司发展战略，以并购重组促企业发展，用项目建设带动产业升级，发挥董事会在公司重大经营管理中的决策作用。

1、受 2008 年国家实行的稳健的财政政策和从紧的货币政策，严格控制货币信贷总量和投放节奏的影响，公司融资工作遇到了很大的困难，新建项目无法向前推进，并购重组工作没有实质性进展，这种情况下，公司董事会以科学发展观为指导，顺应江西省的发展大势和行业发展趋势，基于对股东应有的责任感和使命感的清醒认识，从资源、市场、效益等方面权衡，适时进行战略取舍，推进区域水泥资源的整合和项目建设。

2009 年 3 月，在公司融资能力受限的情况下，公司战略委员会审时度势，提出将永丰、上高的新建项目转让给了南方水泥旗下，集中资金强力推进区域内的并购重组计划。2009 年 6 月，将在乐平市具有主导力的江西锦溪水泥有限公司纳入合并范围，进一步提高了公司对赣东北市场的主导权。为提高江西黄金埠万年青水泥有限公司的资本融资能力，受让其 29%的股权，取得绝对控股权，并对其增资扩股。同时将设备老化不再具有持续生产能力的江西波阳万年青水泥有限公司 51%的股权挂牌转出。

公司每年在福建市场有 150 多万吨的水泥销量，并且价格与福建水泥股份有限公司价格相当，处于当地最高水平。近年来由于福建省地方保护主义手段越来越强，很

多重点工程非当地生产的水泥没有资格参与投标，影响了公司水泥在福建市场的竞争力。2009 年 12 月底，公司看准海峡西岸经济区的发展前景，收购了福清市华盛水泥有限公司 90% 的股权，延伸和扩张了公司的销售半径，巩固和拓展了公司的福建市场。

通过战略优化促发展，以项目建设增后劲。公司拥有万年、玉山、瑞金、赣州、乐平等五大熟料生产基地及多个粉磨站，产能达到 1500 万吨以上的规模，形成了赣东北、赣南两块核心利润市场的战略布局，实现了裂变扩张。

2、准确衡量公司资本与业务发展匹配状况，及时授权信贷融资计划，确保了公司发展资金。科学把握 2009 年适度宽松的货币政策形势，多次召开董事会及时审议决策，积极拓宽融资渠道。全年共授权办理各种信贷融资计划 21.85 亿元人民币，保证了公司生产、项目建设以及战略扩张资金。

3、坚持节能减排，发展循环经济。2009 年公司共建成 4 条余热发电站，总装机容量 33 MW，实现了干法水泥生产线全部配套余热发电的目标，为公司的循环经济奠定了坚实的基础，为水泥行业节能减排作出了贡献。同时积极争取资源综合利用减免税、节能减排等资金支持优惠政策。2009 年，公司独立核算单位普遍享受了增值税先征后返优惠政策；电机节能改造项目获中央财政预算内基建支出 730 万元；拆除两条湿法生产线，获淘汰落后产能中央财政奖励 690 万元。

4、面对成绩的同时，我们也清醒地认识到，公司董事会的建设和机制尚存在有待改进的不足，比如董事会专业委员会工作组机制的建设有待突破，各专业委员会的工作机制不够灵活。

董事会与监事会、经营管理者之间如何即相互协调、密切配合，又实现有效制衡，使公司的治理更有成效，面对复杂变化的环境公司的应对能力还有待提高。

作为江西省水泥产业的带头人，在以联合重组为推手，促进区域内市场健康发展方面，要有更强的责任意识 and 更开阔的胸怀，主动进行市场协同，倡导理性竞争，通过市场协同实现合作共赢。同时公司的规模化发展方式尚处于粗放型阶段，发展的基础还不牢固，自主创新能力不强，核心竞争力有待提高。

## 二、报告期内公司经营情况的回顾

### （一）总体经营情况的概述

经过公司全体员工共同努力，2009 年公司生产水泥 1154 万吨，熟料 925 万吨；产品销售 1264 万吨，其中水泥 1146 万吨，同比增长 85%；实现销售收入 28.65 亿元，同比增长 49%；实现净利润 1.36 亿元，同比增长 45%。

## （二）公司主营业务及经营情况分析

1、主营业务范围：公司的主营业务是硅酸盐水泥熟料及硅酸盐水泥的生产和销售。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
水泥制造业	285,179.54	233,812.49	18.01%	49.70%	52.29%	减少 1.39 个百分点
主营业务分产品情况						
水泥	251,329.46	201,987.06	19.63%	48.47%	48.85%	减少 0.2 个百分点
熟料	33,850.08	31,825.43	5.98%	59.51%	78.46%	减少 9.99 个百分点

3、主营业务按地区划分

地区	主营业务收入(万元)	主营业务收入比上年增减%
江西	285,179.55	80.15%
福建	31,362.32	-19.01%

4、主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商的采购金额占年度采购总额的比例	19.93%
公司向前五名客户的销售金额占年度销售总额的比例	12.04%

## （三）报告期公司资产构成情况

单位：万元

科目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金 额	占总资产比重 (%)	金 额	占总资产比重 (%)
货币资金	85,155.70	14.70%	26,054.22	6.69%
应收票据	1,374.50	0.24%	571.00	0.15%
应收账款	4,342.96	0.75%	2,682.07	0.69%
存 货	44,406.58	7.67%	42,566.97	10.92%
长期股权投资	18,609.75	3.21%	15,686.54	4.03%
固定资产	283,995.89	49.02%	184,352.38	47.31%
在建工程	61,143.84	10.55%	62,111.25	15.94%
工程物资	3,621.05	0.63%	2,625.83	0.67%
商 誉	9,838.12	1.70%	2,960.91	0.76%
短期借款	125,240.00	21.62%	80,450.00	20.64%
长期借款	83,660.00	14.44%	40,700.00	10.44%
总资产	579,337.32	100%	389,701.72	100%

说明：(1) 货币资金增加的原因是：主要是借款、票据保证金增加及收到融资租赁款。

(2) 应收票据增加的原因是：主要是结算方式变化所致。

(3) 应收账款增加的原因是：合并范围新增合并单位 2 家。

(4) 固定资产增加的原因是：本报告期内新增合并单位 2 家及本期在建工程完工转入固定资产。

(5) 商誉增加的原因是：主要是公司控股子公司购买江西锦溪水泥有限公司股权。

#### (四) 报告期间费用情况

单位：万元

项目	2009 年	2008 年	增减 (%)
销售费用	15,652.11	9,582.79	63.34%
管理费用	12,267.84	8,251.13	48.68%
财务费用	12,375.44	9,188.40	34.69%

说明：(1) 销售费用比去年同期增加的主要原因是：本报告期内新增合并单位 2 家及产品销量纸袋费用等增加。

(2) 管理费用比去年同期增加的主要原因是：本报告期内新增合并单位 2 家。

(3) 财务费用比去年同期增加的主要原因是：本报告期内新增合并单位 2 家及公司本年银行借款增加。

#### (五) 报告期间现金流量情况

单位：万元

项目	2009 年	2008 年	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	50,753.06	44,668.75	13.62%
投资活动产生的现金流量净额	-93,612.42	-74,444.94	-25.75%
筹资活动产生的现金流量净额	75,828.04	16,989.10	346.33%
现金及现金等价物净增加额	32,968.69	-12,787.08	357.83%

说明：(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加的原因是：本报告期内新增合并单位 2 家及公司销售货款增加；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少的原因是：本期取得子公司支付的现金净额增加及在建项目投资增加；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加的原因是：本期取得借款增加。

#### (六) 公司直接和间接控股公司的情况

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	占权益比	总资产	净利润
江西南方万年青水泥有限公司	水泥生产及销售	100,000	50%	381,669.03	11,268.65
南昌万年青水泥有限责任公司	水泥生产及销售	3,125	68%	3,132.59	-202.24
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	粉磨站	3,000	58%	6,798.19	770.10
江西万年青科技工业园有限责任公司	技术开发、物业管理	3,000	96.67%	4,764.73	26.89
江西万年青电子有限公司	石英元器件	1,900	75%	861.24	-238.96
温州万年青散装水泥有限公司	水泥中转及销售运输	288	70%	340.42	10.55
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	水泥生产及销售	48,520	91.96%	143,098.99	6,565.17
江西玉山万年青水泥有限责任公司	水泥生产及销售	10,000	80%	79,552.33	121.15
江西兴国南方万年青水泥有限公司	水泥生产及销售	2,044.09	80%	7,053.37	1,272.93
江西于都南方万年青水泥有限公司	水泥生产及销售	2,282	80%	7,281.83	757.20
江西赣州南方万年青水泥有限公司	水泥生产及销售	10,000	80%	49,880.57	1,974.16

江西寻乌南方万年青水泥 有限责任公司	水泥生产及销售	2,000	70%	5,021.01	-1,113.11
江西锦溪水泥有限公司	水泥生产及销售	13,056	50%	86,414.94	2,996.55

## 二、公司未来发展的展望

2010年中国经济预计迎来宽松的国内外环境，国内经济回升势头良好，工业化、城镇化快速发展。在稳定房地产业健康平稳运行的同时，淘汰落后产能和推动兼并重组的力度有望加大。随着我省鄱阳湖生态经济区建设上升为国家战略，以及我国海峡西岸经济区建设的加速、“建材下乡”等政策的出台，围绕2012年江西省铁路营运里程达到4000公里、高速公路通车里程达到4000公里的目标，我省将启动新一轮基础设施建设，水泥市场需求总体呈增长态势，这些政策效应将有利于推动水泥行业的健康发展和水泥需求的稳步增长，为公司提供难得的发展机遇和良好的经营环境。

面对机遇的同时，我们也清醒的认识到，今年省内有1500万吨新增水泥产能集中释放，区域产能过剩导致的资源争夺和市场竞争将更加激烈；煤价、电价的上涨态势，使公司的盈利空间受到挤压；伴随着企业规模的扩大和低碳经济时代的到来，对公司的经营管理能力、资金运筹能力、创新发展能力提出了新的更高要求。规模扩张战略后时代的企业发展模式，可向提高水泥产品经济附加值方向转变，积极寻求水泥制品化发展的产业链延伸之路。

2010年是实施“十一五”规划的最后一年，也是公司夯基础、促发展的攻坚年。公司董事会将积极融入鄱阳湖生态经济区建设和海峡西岸经济区建设，深化联合重组，规避风险，创新管理，优化产业结构，以转变发展方式为主线，以提高经济增长质量和效益为核心，充分发挥现有要素的作用，建立资源共享和综合利用机制，走集约化、内涵式发展之路；实施“绩效管理工程”及“资源整合工程”，将资源转化成公司可持续发展的能力，增强企业综合竞争力和盈利能力，走资源节约、环境友好、效益增长之路。

## 三、2010 年公司经营计划及实施措施

2010年公司经营目标是：销售水泥（熟料）1660万吨，销售收入37亿元，实施措施如下：

（一）推进联合重组、项目建设和产业链延伸，培育新的经济增长

实施“一体化”战略，积极把产业发展触角向上下游相关领域延伸，充分发挥主业的

辐射和带动作用，保持竞争主动权。充分发挥在赣闽市场的品牌优势和资源优势，以重组福清市华盛水泥有限公司为突破口，着力布局福建区域，扩张企业销售半径，提升市场控制力，积极融入鄱阳湖生态经济区和海西经济区建设。

(二) 依托技术创新，深化对标管理，提高可持续发展能力

积极实施与行业先进对标及内部对标，进一步加强工艺管理和技术改造，增强对资源变化的适应能力，注重提高本地廉价资源利用率，降低能耗和资源综合成本。狠抓精细化管理，深挖内部潜力，全面提升企业盈利能力和可持续发展能力。

(三) 致力节能减排，向低碳经济和循环经济要效益

充分发挥技术中心的作用，加大节能减排、环保治理、资源循环利用的新技术新装备的跟踪与应用，切实提高资源能源利用效率，保护生态环境。积极争取资源综合利用减免税、节能减排等资金支持优惠政策，在创造社会效益的同时提高企业经济效益。

(四) 强化风险管理，完善内控机制，提高企业运行质量

坚持事前防范、事中控制为主，事后补救为辅的原则，强化以审计监督、效能监察、财务管控、法律保障为重点的内控机制建设。强化对外投资、合作经营等重大经营事项的法律审查前置程序，防范法律风险。关注行业发展趋势和产业政策导向，防范政策风险。建立应对有力、反应灵敏、高效规范的决策机制，防范决策风险。

(五) 实施渠道建设，深挖市场潜力，主导区域市场

推进市场细分和网点专销化策略，进一步拓展、加密、夯实营销渠道。坚持农村与工程两个市场齐头并进的策略，着力提高区域市场覆盖率和工程市场占有率。加强对经销商的动态管理，形成产销一体化的新型渠道体制。

#### 四、公司的投资情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况；严格公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整的披露了相关信息，不存在违规行为。

(一) 年度报告审计机构出具的《关于江西万年青水泥股份有限公司募集资金使用和存放情况的鉴证报告》（中磊专审字[2010]第0063号）

江西万年青水泥股份有限公司董事会：

我们接受江西万年青水泥股份有限公司（以下简称“贵公司”）董事会委托，根据中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司证券发行管理办法》和《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求，对贵公司董事会出具的截至 2009 年 12 月 31 日止的《关于募集资金年度使用情况的专项报告》进行鉴证。关于前次募集资金使用情况报告由贵公司董事会负责，责任是提供有关募集资金使用情况的真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，按照《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》编制《关于募集资金年度使用情况的专项报告》并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；我们的责任是根据我们对贵公司董事会有关募集资金使用和存放情况的说明及有关信息披露文件发表鉴证意见。在鉴证过程中，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定，结合贵公司实际情况，进行了审慎调查，实施了包括实地观察、查阅有关资料、抽查会计凭证等我们认为必要的鉴证程序。

经鉴证，贵公司募集资金的到位和投入情况如下：

### 一、募集资金基本情况

2007 年，贵公司经中国证监会证监发行字[2007]280 号文的核准，公司通过向机构投资者以竞价发行方式非公开发行人民币普通股 35,364,671 股，扣除支付承销费用、保荐费用后的 225,438,959.05 元已于 2007 年 11 月 5 日存入了公司在中国建设银行股份有限公司万年支行 36001351900052502249 的募集资金专用帐户，此外公司累计发生的律师费、审计验资费、发行登记费等发行费用 2,990,209.58 元，实际净募集资金人民币 222,448,385.47 元。2007 年 11 月 5 日，广东恒信德律会计师事务所有限责任公司出具了恒德赣验字（2007）第 022 号《验资报告》，对公司向机构投资者非公开发行股票资金到位情况进行了验证。

截止 2009 年 12 月 31 日贵公司募集资金累计使用金额为 20,456.91 万元，2009 年度使用金额为 2,151.36 万元，尚未使用募集资金 1787.93 万元，募集资金账户余额为 1886.15 万元。募集资金账户余额与尚未使用的募集资金的差异主要系由银行存款利息

及手续费因素引起。

## 二、募集资金的管理情况

为加强和规范募集资金的管理和使用,保护投资者利益,贵公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规的规定,结合公司实际情况,经公司第四届董事会第三次会议审议通过,并经 2006 年度股东大会批准,对《江西万年青水泥股份有限公司募集资金管理制度》进行了修订,明确规定了募集资金专户存储、使用、投向变更、管理和监督等内容。2009 年度,募集资金管理制度在公司得到了有效的运行。

2007 年 12 月 27 日,为了便于公司募集资金投资项目资金的控制和结算,公司第四届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于追加募集资金专项账户的议案》,追加了两个募集资金专项账户:

1、为万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线(万年 5# 窑)项目设立的募集资金专项账户,账户名称:江西万年青水泥股份有限公司万年水泥厂 5 号窑筹建指挥部,账号:747601185808093001,开户行:中国银行股份有限公司万年支行。

2、为万年水泥厂(4# 窑) 4.5MW 低温余热发电工程项目设立的募集资金专项帐户,账户名称:江西万年青水泥股份有限公司,账号:747651001808095001,开户行:中国银行股份有限公司万年支行

就上述帐户的管理,贵公司、国盛证券有限责任公司、银行签订了募集资金三方监管协议,约定对募集资金专户存储、使用和监管等方面的三方权利、责任和义务,强化了对募集资金使用的监管程序。截至 2009 年 12 月 31 日,贵公司募集资金银行专户上募集资金余额为 18,861,457.96 元,其中:中国建设银行万年支行募集资金专户 36001351900052502249 存款金额为 15,583,930.78 元,全部为募集资金;中国银行股份有限公司万年支行募集资金专户 747601185808093001 存款余额 796,704.85 元减去非募集资金投入余额 914.18 元后此专户募集资金余额为 795,790.67 元,中国银行股份有限公司万年支行,账号 747651001808095001 存款余额 2,689,494.14 元减去非募集资金投入余额 207,757.63 元后此专户募集资金余额 2,481,736.51 元。

## 三、2009 年度募集资金使用情况

**募集资金使用情况对照表**

单位： 万元

募集资金总额				22,244.84		本年度使用募集资金总额：2,151.36				
变更用途的募集资金总额						已累计使用募集资金总额：20456.91				
变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额	截至期末承诺募集资金投资金额(以最近一次已披露计划为依据)	2009 年度已使用募集资金金额	截至期末累计使用募集资金投资金额	截至期末累计投资金额与承诺投资金额的差额	截至期末投资进度(%)	项目达到预定可使用状态日期	项目可行性是否发生重大变化
万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线及 200 万 t/a 石灰石矿山工程技改项目	否	20394.00	无调整	20,394.00	2,111.36	18,029.07	-2,364.93	88.40%	万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线 2009 年 6 月已完工、200 万 t/a 石灰石矿山工程技改项目预计 2010 年 3 月已完工	否
13.5MW 纯低温余热发电工程项目	否	2769.86	无调整	2,769.86	40.00	2,427.84	-342.02	87.65%	2007 年 11 月	否
合计	—	23163.86		23,163.86	2,151.36	20,456.91	-2,706.95	—	—	—

未达到计划进度原因（分具体项目）	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无

注 1：万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线及 200 万 t/a 石灰石矿山工程技改项目募集资金实际使用与承诺投入差异 2,364.93 万元，主要是募集资金在此项目建设期内陆续投入所致，募集资金到位后项目进展顺利。

注 2：13.5MW 纯低温余热发电工程项目募集资金实际使用与承诺投入差异 342.02 万元，主要是万年厂 4.5MW 纯低温余热发电工程尚有部分余款未付募集资金所致。

#### 四、募集资金投资项目实现效益情况

### 募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：万元

实际投资项目		截至期末投资项目累计产能利用率	募集方案预计年效益	本年度实现的效益	是否达到预计效益
序号	项目名称				
1	万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线及 200 万 t/a 石灰石矿山工程技改项目	102.15%	5548.50	1405.46	注 2
2	13.5MW 纯低温余热发电工程项目	100.00%	828.25	1,111.39	达到并超过预计

注 1：截止期末累计产能利用率指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量与设计产能之比。

注 2：万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线 2009 年 7 月份正式投产，截止 2009 年 12 月 31 日已产生效益 1405.46 万元。本年度万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线生产量及销售收入已达到了设计水平，但由于近年来煤炭的价格一直维持着震荡上行的趋势，电力价格也是一直上涨（在水泥的生产成本中，煤炭和电力的成本占水泥总成本的 60%左右），导致了水泥实际成本比预计成本上升，而水泥销价和预测时一样没有上升，影响了预计效益的实现。另 200 万 t/a 石灰石矿山工程技改项目截止 2009 年 12 月 31 日尚未完工，未产生效益。

## 五、募集资金使用情况结论

经鉴证，我们认为，贵公司董事会《关于募集资金年度使用情况的专项报告》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

本报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项报告作为贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

附件：江西万年青水泥股份有限公司董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告

中磊会计师事务所  
有限责任公司  
中国·北京

中国注册会计师：冯丽娟  
中国注册会计师：付慧勤  
二〇一〇年三月二十九日

## （二）非募集资金使用情况

详见会计报表附注五.11“在建工程”。

## 五、关于会计政策、会计估计变更、合并范围发生变化的说明

（一）公司本期无重要会计政策和会计估计变更事项。

（二）公司合并范围发生变化的说明如下：

1、报告期内新增合并单位 2 家。

原因为：公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司通过非同一控制下的企业合并取得江西锦溪水泥有限公司。

公司受让江西国际信托投资股份有限公司持有的江西黄金埠万年青水泥责任公司 29%的股权，公司对江西黄金埠万年青水泥责任公司持股比例增加至 58%。

2、报告期内减少合并单位 2 家。

原因为：公司转让控股子公司江西波阳万年青水泥有限公司股权给鄱阳县水泥厂。

公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司转让江西永丰南方万年青水泥有限公司股权给江西南方水泥有限公司。

## 六、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况

本年度公司召开董事会共计十七次，具体情况如下：

1、2009年1月7日以通讯方式召开第四届董事会第三十次临时会议，会议决议报备深圳证券交易所。

2、2009年1月19日以通讯方式召开第四届董事会第三十一次临时会议，决议公告刊登在2009年1月22日的《中国证券报》和《证券时报》上。

3、2009年2月4日以通讯方式召开第四届董事会第三十二次临时会议，决议公告刊登在2009年2月5日的《中国证券报》和《证券时报》上。

4、2009年2月20日以通讯方式召开第四届董事会第三十三次临时会议，决议公告刊登在2009年2月26日的《中国证券报》和《证券时报》上。

5、2009年3月3日以通讯方式召开第四届董事会第三十四次临时会议，会议决议报备深圳证券交易所。

6、2009年3月12日以通讯方式召开第四届董事会第三十五次临时会议，决议公告刊登在2009年3月17日的《中国证券报》和《证券时报》上。

7、2009年3月20日以现场会议方式召开第四届董事会第三十六次临时会议，决议公告刊登在2009年3月21日的《中国证券报》和《证券时报》上。

8、2009年3月31日以通讯方式召开第四届董事会第三十七次临时会议，决议公告刊登在2009年4月2日的《中国证券报》和《证券时报》上。

9、2009年4月8日以现场方式召开第四届董事会第十一次会议，决议公告刊登在2009年4月10日的《中国证券报》和《证券时报》上。

10、2009年4月20日以通讯方式召开第四届董事会第三十八次临时会议，会议决议报备深圳证券交易所。

11、2009年6月30日以通讯方式召开第四届董事会第三十九次临时会议，决议公告刊登在2009年7月2日的《中国证券报》和《证券时报》上。

12、2009年7月30日以通讯方式召开第四届董事会第四十次临时会议，会议决议报备深圳证券交易所。

13、2009年8月24日以现场方式召开第四届董事会第十二次会议，决议公告刊登在2009年8月26日的《中国证券报》和《证券时报》上。

14、2009年9月11日以现场方式召开第五届董事会第一次会议，决议公告刊登在2009年9月12日的《中国证券报》和《证券时报》上。

15、2009年9月28日以通讯方式召开第五届董事会第一次临时会议，会议决议报备深圳证券交易所。

16、2009年10月22日以通讯方式召开第五届董事会第二次临时会议，决议公告刊登在2009年10月24日的《中国证券报》和《证券时报》上。

17、2009年11月13日以现场方式召开第五届董事会第三次临时会议，会议决议报备深圳证券交易所。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》赋予的职责，认真执行实施股东大会所做的各项决议。决议执行情况如下：

1、修改完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等各项管理制度。

2、完成资产收购及转让事项，具体包括江西波阳万年青水泥有限公司股权转让、江西永丰万年青水泥有限公司转让、江西南方万年青水泥有限公司上高建设项目转让及江西锦溪水泥公司股权受让等。

3、顺利完成公司董事会和监事会的换届选举，保证了公司决策机构的连续性，优化了公司法人治理结构。

### （三）董事会审计委员会的履职情况

董事会审计委员会严格遵守《公司章程》、《独立董事工作制度》及《董事会审计委员会工作制度》规定，充分发挥审计监督作用，维护审计工作的独立性，对董事会科学决策、规范运作起到了积极作用，维护了公司和中小股东的合法权益，具体工作如下：

#### 1、财务信息审核工作

按照年报审计工作流程规定，审计委员会在公司 2008 年度审计过程中，通过电话或现场会议等形式多次与会计师进行沟通，制订审计工作计划，督促审计工作进度，并按照监管要求对公司 2008 年财务报告审计过程中逐次发表了审查意见，积极有效地对审计前、审计中、审计后实施了监督和核查，保证公司的年度财务决算报告真实性、客观性、公允性。同时对公司每次季报和中报认真审阅并发表了审核意见。

#### 2、聘任审计机构工作

根据 2009 年度审计工作中会计事务所表现出的执业能力及勤勉尽责的工作精神，审计委员会认为该所拥有专业的审计团队和较强的技术支持力量，工作认真、严谨、敬业，具备承担大型上市公司审计工作的业务能力，建议公司董事会继续聘请中磊会计师事务所为公司 2010 年度财务审计机构。

#### 3、内控制度监督审查工作

审计委员会对公司内控制度的建立健全和执行进行不定期的监督检查和指导，对公司关联交易事项、对外投资等进行认真的核查并提出合理化建议，积极支持审计部依法履行审计职能，发挥审计监督作用，配合公司监事会的各项监事审计工作。

#### （四）内幕信息知情人管理情况

依照《公司法》、《证券法》等相关法律及江西证监局的要求，公司已制定《公司信息披露管理制度》、《公司重大事项内部报告制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》等信息披露制度，明确了信息披露的责任人，落实重大事项的报告和责任追究，完善了内幕信息知情人管理制度，增强公司及董事、监事及高级管理人员的内幕信息知情人的保密义务和诚信责任，保证了重大事项披露的及时性、准确性、连续性，严格执行对外部单位报送信息的登记报备，坚决杜绝和防止利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，较好地维护了公司、股东、债权人及其他利益相关人的合法权益。

#### 七、报告期内公司利润分配预案

中磊会计师事务所出具的审字[2010]0204号审计报告，母公司2009年12月31日经审计的未分配利润为-26,672,565.71元，盈余公积为40,261,244.60元，公司董事会拟用26,672,565.71元盈余公积用于弥补母公司至2009年12月31日的以前年度亏损。

根据审计报告显示，截止2009年12月31日公司实现的归属于母公司净利润66,086,463.60元，用于弥补以前年度亏损25,314,847.10元，期末合并未分配利润40,771,616.50元；母公司2009年12月31日经审计的未分配利润为-26,672,565.71元，盈余公积为40,261,244.60元，公司董事会拟用26,672,565.71元盈余公积用于弥补母公司至2009年12月31日的以前年度亏损，弥补以前年度亏损后母公司未分配利润余额为零元。所以2009年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

#### 公司前三年现金分红情况表

单位：（人民币）元

	现金分红金额 (含税)	合并报表中归属于 母公司所有者的 净利润	占合并报表中归属于母 公司所有者的净利润的 比率	年度可分配 利润
2008年	0	48,987,811.48	0	-2,531,484.10
2007年	0	33,063,156.01	0	-74,302,658.58
2006年	0	9,581,812.91	0	-107,365,814.59

#### 八、其他事项

2010 年公司继续选定《中国证券报》和《证券时报》为公司信息披露的报刊。

## 第九节 监事会报告

### 一、报告期内监事会的会议情况：

本年度公司召开监事会共计五次，具体情况如下：

（一）2009 年 4 月 8 日召开第四届监事会第十次时会议，决议公告刊登在 2009 年 4 月 10 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

（二）2009 年 4 月 20 日召开第四届监事会第四次临时会议，决议报备深圳证券交易所。

（三）2009 年 8 月 24 日召开第四届监事会第十一次会议，决议公告刊登在 2009 年 8 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

（四）2009 年 9 月 11 日召开第五届监事会第一次会议，决议公告刊登在 2009 年 9 月 12 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

（五）2009 年 10 月 22 日召开第五届监事会第一次临时会议，决议报备深圳证券交易所。

### 二、对公司治理工作发表的独立意见

#### （一）公司依法运作情况

公司严格遵守国家各项法律、法规和《公司章程》，规范运作管理，公司决策程序合法有效，建立健全了内部控制制度，完善了法人治理结构；公司董事、监事及高级管理人员在执行公司职务时能够勤勉尽责，不存在损害公司和股东利益的行为。

#### （二）公司财务报告情况

公司财务制度健全、运作规范。公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，中磊会计师事务所出具的审计报告是客观、公允的，未发现参与年度报告编制和审计的人员有违反保密规定的行为。

#### （三）公司募集资金运用情况

公司对 2009 年非公开发行投资项目进行了实地检查与调取财务数据相结合的方式监督，公司 2009 年非公开发行募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致，资金使用规范、公开和透明。

#### （四）公司收购、出售资产情况

公司 2009 年资产购买与出售的决策程序和定价依据符合《公司法》和《证券法》等相关法律法规，体现了公开、公平、公正的原则，不存在侵害公司全体股东利益的情况。购买与出售资产有利于实现公司发展规划，提高公司盈利能力，促进公司健康、稳定地发展。

#### （五）公司关联交易情况

公司同控股股东及其关联方发生的关联交易严格遵守国家法律、法规及《公司章程》和《公司关联交易管理制度》的有关规定，遵循了市场公开、公平、公正的原则，公司关联董事及股东就相关的议案表决进行了回避，表决程序合法，符合公司和全体股东的利益，无损害公司和股东权益的行为。

#### （六）对内部控制自我评价的意见

公司按照现代企业制度和内部控制原则建立和完善内部组织结构，建立健全了分级授权管理机制及配套制度，创建了良好的内部控制环境体系，并积极有效地实施内部审计和内部监督管理，各项制度得到有效贯彻执行，监事会认为：公司 2009 年度内部控制自我评价报告全面、真实、准确反映了公司内部控制的实际情况。

### 三、对公司 2009 年度财务审计报告的审阅意见

本次年报编制和审议程序符合法律法规和公司章程的规定，年报的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息能客观、真实地反映公司本年度的经营管理和财务状况等事项；未发现参与年报编制和审计的人员有违反保密规定的行为。

## 第十节 重要事项

一、报告期内或以前期间发生但持续到本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司资产收购、出售资产事项。

### (一) 收购资产

单位：(人民币) 万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润 (适用于非同一控制下的企业合并)	本年初至报告期末为公司贡献的净利润 (适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系 (适用关联交易情形)
江西万年青水泥股份有限公司	江西黄金埠万年青水泥有限责任公司 29% 股权	2009 年 4 月	413.00	429.77	0	否	以评估结果作为交易参考价确定	是	是	无
江西南方万年青水泥有限公司	江西锦溪水泥有限公司 50% 股权	2009 年 6 月	30,052.50	610.00	0.00	否	以评估结果作为交易参考价确定	是	是	无

### (二) 出售资产

单位：(人民币) 万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系 (适用关联交易情形)
鄱阳县水泥厂	江西波阳万年青水泥有限公司 51% 股权	2009 年 03 月	216.65	0	0.52	否	以评估结果作为交易参考价确定	是	是	无
江西南方水泥有限公司	江西永丰万年青水泥有限公司 80% 股权	2009 年 05 月	4,311.07	0	311.06	是	以评估结果作为交易参考价确定	是	是	公司董事长刘明寿先生出任了江西南方的董事长、总经理江尚文先生任副董事长
江西南方水泥有限公司	江西南方万年青水泥有限公司上高分公司在建项目	2009 年 05 月	1,974.00	0	0	是	以评估结果作为交易参考价确定	是	是	公司董事长刘明寿先生出任了江西南方的董事长、总经理江尚文先生任副董事长

### 三、日常经营相关的关联交易

详见会计报表附注六.(三)“关联交易情况”。

### 四、对外担保事项

截止报告期末，公司累计实际担保（含子公司为母公司、子公司为其子公司）总额是 173,852.01 万元，占公司最近一期经审计净资产的 84.22 %，其中：公司为子公司累计担保总额为 86,652.01 万元，占公司最近一期经审计净资产（归属于母公司）的 81.32%，公司不存在为大股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，也不存在逾期担保。

具体担保公告都刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》和《证券时报》。

### 五、合同履行情况

#### （一）《土地使用权租赁合同》

公司与江西水泥有限责任公司签署《土地使用权租赁合同》：公司租用江西水泥有限责任公司土地，租用土地的年租金为 981,149 元，使用期限自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

#### （二）《租赁经营合同》

公司与江西水泥有限责任公司签署了《租赁经营合同》：租赁的资产为江西水泥有限责任公司的部分固定资产，租赁费为 28 万元/年，租赁期间自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

公司与万年青建筑安装有限公司签署《租赁经营合同》：租赁的资产为万年青建筑安装有限公司部分固定资产，租赁费为 7 万元/年，租赁期间自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

#### （三）《建筑安装维修服务合同》

公司与万年青建筑安装有限公司签署了《建筑安装维修服务合同》：万年青建筑安装有限公司为本公司提供生活和生产用房维修、土建安装、筑炉等维修或安装服务。交易费用每年不超过 1500 万元，合同有效期自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

#### （四）《水、电供应合同》

公司与江西水泥有限责任公司于 2006 年 12 月 31 日签订了《水、电供应合同》，公司向江西水泥有限责任公司提供生产所需的原水和电力，此项交易每年的交易金额不超过 100 万元，合同有效期为三年。

#### （五）《员工公寓使用合同》

2006 年 3 月 2 日本公司的控股子公司江西万年青科技工业园有限责任公司与江西仁和制药有限公司签订了《员工公寓使用合同》，江西万年青科技工业园有限责任公司提供员工公寓给江西仁和制药有限公司使用，按 20,200 元/月（含税）收取物业管理费，使用期限自 2006 年 4 月 10 日至 2014 年 4 月 9 日。

#### （六）《供、用电管理协议》

2009 年 4 月 12 日本公司的控股子公司江西万年青科技工业园有限责任公司与江西仁和制药有限公司签订了《供、用电管理协议》，江西万年青科技工业园有限责任公司提供生产及照明用电，供、用电起始时间及终止时间自 2009 年 4 月 15 日起至 2011 年 4 月 14 日止。

### 六、报告期内公司承诺事项及履行情况：

公司的控股股东江西水泥有限责任公司在 2007 年认购非公开发行股份中承诺：认购的股份自发行结束之日起 36 个月不得转让，截至报告期末，江西水泥有限责任公司一直严格遵守承诺，未出现违反承诺的情形。

### 七、报告期聘任会计师事务所情况

2009 年中磊会计师事务所有限责任公司为公司财务报告的审计机构，审计费用为 58 万元，该审计机构连续为公司服务了两年。负责 2009 年财务报告审计并签字的注册会计师是冯丽娟、付慧勤。

### 八、公司接待调研及采访情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的有关要求，本着公开、公平、公正的原则，在接待调研及采访时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未有实行差别对待政策，未发生有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。接待调研及采访具体情况如下：

时 间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容
2009年2月3日	公司	实地调研	融通基金管理有限公司	公司经营情况及发展战略
2009年2月10日	公司	实地调研	中信证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、博时基金管理有限公司	公司经营情况及发展战略
2009年2月19日	公司	实地调研	国信证券经济研究所、华宝信托有限责任公司	公司经营情况及发展战略
2009年11月13日	公司	实地调研	富国基金管理有限公司、华安基金管理有限公司	公司经营情况及发展战略

## 九、其他事项

(一) 2009年1月20日，公司第四届董事会第三十一次临时会议审议通过《江西瑞金万年青水泥有限责任公司增资扩股的议案》：同意子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司的注册资本由原30000万股按每股1.08元将注册资本18520万股增加至48520万股，增资股由控股股东江西南方万年青水泥有限公司全部认购，增资后江西南方万年青水泥有限公司持股比例为91.96%，报告期内，江西瑞金万年青水泥有限责任公司已完成增资并办理了工商变更登记。

(二) 2009年4月8日，公司2009年第2次临时股东大会审议通过《关于发行公司债券的议案》：本次拟发行的公司债券不超过人民币4亿元，债券的存续期限为不超过5年（含5年），债券募集资金用于节能减排项目建设、偿还贷款或补充公司流动资金。截至报告期末申报材料上报国家发改委，尚无反馈意见。

(三) 2009年7月30日，公司第四届董事会四十次临时会议审议通过了《关于子公司江西黄金埠万年青水泥有限公司增资扩股的议案》：同意控股子公司江西黄金埠万年青水泥有限公司将资本金由1000万元增加到3000万元，股东双方按比例增资，增资后公司持股数增加至1740万股，股权比例为58%。

(四) 2009年7月，公司收到江西省财政厅下拨的“2009年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工程污染治理工程建设扩大内需中央预算内基建支出预算（拨款）”730万元，计入公司损益。12月，公司收到江西省财政厅下拨的“2009年和清算2007-2008年淘汰落后产能中央财政奖励资金”690万元，计入公司损益。

## 十、期后事项

(一) 2009年12月30日, 公司第五届董事会第四次临时会议审议通过了《关于公司收购福清市华盛水泥有限公司部分股权的议案》: 公司以2009年9月30日为评估基准日的评估价值为参考, 以4,665万元收购林玉发等七个自然人持有的福清市华盛水泥有限公司90%的股权, 股权变更手续已完成。

(二) 2010年1月8日, 公司控股股东江西水泥有限责任公司将其持有的本公司股份5100万股质押给江西国际信托股份有限公司进行融资。截止目前, 控股股东累计质押9100万股, 占其持有公司股份总数的45.52%, 占公司总股本的22.99%。

(三) 公司2007年第四次临时股东大会审议通过了《关于江西瑞金万年青水泥有限责任公司(2#)线4000t/d熟料水泥生产线技改工程》, 该生产线于2010年2月6日竣工投产。

(四) 2010年2月25日, 公司控股股东江西水泥有限责任公司通过大宗交易平台减持了1900万股的本公司股份, 占总股份的4.80%, 减持后, 江西水泥有限责任公司尚持有本公司股份180,919,908股, 占总股份的45.70%。

(五) 2010年3月, 公司向控股股东江西水泥有限责任公司分别申请不超过5000万元和6000万元的委托贷款, 贷款期限均为一年, 执行利息均为中国人民银行同期贷款基准利率。

## 十一、年度报告审计机构中磊会计师事务所有限责任公司出具的《关于对控股股东及其他关联方占用公司资金的情况出具专项说明》(中磊专审字(2010)第2020号)

江西万年青水泥股份有限公司全体股东:

我们接受江西万年青水泥股份有限公司(以下简称贵公司)的委托, 审计了贵公司2009年12月31日资产负债表和合并资产负债表, 2009年度利润表和合并利润表, 2009年度现金流量表和合并现金流量表, 2009年度所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注, 并出具了标准无保留意见审计报告(中磊审字[2010]第2033号)。

根据中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003]56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关要求, 贵公司编制了后附的2009年度江西万年青水泥股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及

完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司 2009 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除了对贵公司实施 2009 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的大股东及其他关联方资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：江西万年青水泥股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表。

中磊会计师事务所  
有限责任公司  
中国·北京

中国注册会计师：冯丽娟  
中国注册会计师：付慧勤  
二〇一〇年三月二十九日

### 江西万年青水泥股份有限公司控股股东及关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2009 年度占用资金的利息	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东及其附属企业	江西水泥有限责任公司	母公司	其他应收款	5,326.80			5,326.80	-	往来款	经营性往来
	江西万年青建筑工程安装公司	同一母公司	应收账款	41,421.02			41,421.02	-	货款	经营性往来
			预付账款		592,946.91		362,774.26	230,172.65	工程款	经营性往来
			在建工程-预付工程款	1,402,234.46	4,501,194.64		1,630,660.55	4,272,768.55	工程款	经营性往来

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

## 第十一节 财务报告

### 审计报告

中磊审字[2010]第 2033 号

江西万年青水泥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西万年青水泥股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度利润表和合并利润表，2009 年度现金流量表和合并现金流量表，2009 年度股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所  
有限责任公司  
中国·北京

中国注册会计师：冯丽娟  
中国注册会计师：付慧勤  
二〇一〇年三月二十九日

## 合并资产负债表 (1/2)

单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注序号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五-1	851,557,024.48	260,542,194.73
交易性金融资产	五-2	309,203.52	-
应收票据	五-3	13,745,000.00	5,710,000.00
应收账款	五-4	43,429,636.14	26,820,706.23
预付款项	五-5	67,895,560.87	51,268,304.09
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五-6	47,512,365.03	16,865,838.60
存 货	五-7	444,065,788.16	425,669,671.71
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,468,514,578.20	786,876,715.36
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		-	-
长期股权投资	五-8	186,097,455.32	156,865,442.24
投资性房地产	五-9	31,743,068.50	32,823,264.24
固定资产	五-10	2,839,958,893.62	1,843,523,817.12
在建工程	五-11	611,438,419.70	621,112,487.42
工程物资	五-12	36,210,506.85	26,258,254.15
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产	五-13	462,494,294.25	378,141,227.82
开发支出		-	-
商 誉	五-14	98,381,238.46	29,609,110.28
长期待摊费用	五-15	151,618.93	1,492,368.08
递延所得税资产	五-16	21,463,317.61	20,314,520.20
其他非流动资产	五-17	36,919,772.83	-
非流动资产合计		4,324,858,586.07	3,110,140,491.55
资产总计		5,793,373,164.27	3,897,017,206.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

## 合并资产负债表 (2/2)

单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注序号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五-19	1,252,400,000.00	804,500,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	五-20	501,717,583.97	154,000,000.00
应付账款	五-21	481,031,567.89	471,671,776.31
预收款项	五-22	41,241,295.53	85,719,808.70
应付职工薪酬	五-23	5,887,477.87	9,285,436.52
应交税金	五-24	67,230,571.05	64,617,745.09
应付利息	五-25	2,192,578.33	3,822,883.17
应付股利		-	-
其他应付款	五-26	118,816,557.88	147,067,775.26
一年内到期的非流动负债	五-27	77,400,000.00	37,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,547,917,632.52	1,777,685,425.05
非流动负债：			
长期借款	五-28	836,600,000.00	407,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	五-29	323,668,764.06	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	五-30	20,899,174.17	21,417,545.57
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,181,167,938.23	428,417,545.57
负债合计		3,729,085,570.75	2,206,102,970.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五-31	395,909,579.00	395,909,579.00
资本公积	五-32	588,658,861.49	585,779,205.43
减：库存股		-	-
盈余公积	五-33	40,261,244.60	40,261,244.60
未分配利润	五-34	40,771,616.50	-25,314,847.10
归属于母公司股东权益合计		1,065,601,301.59	996,635,181.93
少数股东权益		998,686,291.93	694,279,054.36
所有者权益（或股东权益）合计		2,064,287,593.52	1,690,914,236.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,793,373,164.27	3,897,017,206.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

## 合 并 利 润 表

单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注序号	2009 年度	2008 年度
一、营业总收入	五-35	2,865,463,638.99	1,918,698,913.01
其中：营业收入		2,865,463,638.99	1,918,698,913.01
二、营业总成本			
其中：营业成本	五-35	2,345,709,609.61	1,543,762,446.56
营业税金及附加	五-36	10,269,478.61	9,778,917.70
销售费用		156,521,115.84	95,827,910.20
管理费用		122,678,432.89	82,511,325.47
财务费用	五-37	123,754,448.12	91,884,025.40
资产减值损失	五-38	3,378,944.73	7,738,817.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		114,895.42	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五-39	3,874,944.58	20,908,963.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,141,449.19	108,104,434.48
加：营业外收入	五-40	78,091,236.13	12,363,717.29
减：营业外支出	五-41	11,964,725.95	5,363,006.15
其中：非流动资产处置损失		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,267,959.37	115,105,145.62
减：所得税费用	五-42	37,191,859.63	20,994,578.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,076,099.74	94,110,567.58
归属于母公司所有者的净利润		66,086,463.60	48,987,811.48
少数股东损益		69,989,636.14	45,122,756.10
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五-43	0.167	0.124
（二）稀释每股收益	五-43	0.121	0.124
七、其他综合收益	五-44	5,850,800.99	-8,358,072.20
八、综合收益总额		141,926,900.73	85,752,495.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,966,119.66	35,416,989.28
归属于少数股东的综合收益总额		72,960,781.07	50,335,506.10

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

## 合并现金流量表

单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注序号	2009 年度	2008 年度
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		3,362,148,361.28	2,285,300,452.39
收到的税费返还		32,847,041.33	14,331,749.59
收到的其他与经营活动有关的现金	五-45	96,525,572.37	121,259,403.21
经营活动现金流入小计		3,491,520,974.98	2,420,891,605.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,364,539,162.06	1,521,973,633.52
支付给职工以及为职工支付的现金		118,852,996.56	94,658,888.70
支付的各项税费		255,230,418.56	166,958,587.76
支付其他与经营活动有关的现金	五-45	245,367,774.68	190,612,958.42
经营活动现金流出小计		2,983,990,351.86	1,974,204,068.40
经营活动产生的现金流量净额		507,530,623.12	446,687,536.79
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资所收到的现金		-	47,546,600.00
取得投资收益所收到的现金		101,576.03	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,019,790.00	342,437.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,183,979.03	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		20,305,345.06	47,889,037.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		690,026,780.71	572,503,605.45
投资所支付的现金		42,105,000.00	28,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		224,297,726.82	191,834,782.45
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		956,429,507.53	792,338,387.90
投资活动产生的现金流量净额		-936,124,162.47	-744,449,350.44
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资所收到的现金		-	331,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			31,000,000.00
取得借款收到的现金		1,977,400,000.00	695,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五-45	571,212,856.03	86,375,692.52
筹资活动现金流入小计		2,548,612,856.03	1,112,375,692.52
偿还债务所支付的现金		1,230,700,000.00	427,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		143,722,981.34	87,443,569.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,625,000.00	300,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五-45	415,909,457.34	427,711,117.00
筹资活动现金流出小计		1,790,332,438.68	942,484,686.94
筹资活动产生的现金流量净额		758,280,417.35	169,891,005.58
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		329,686,878.00	-127,870,808.07
加：期初现金及现金等价物余额		165,755,374.73	293,626,182.80

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

**母公司资产负债表 (1/2)**

单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注 序号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		274,434,277.48	100,495,658.65
交易性金融资产		-	-
应收票据		6,020,000.00	910,000.00
应收账款	十-1	19,596,771.92	14,920,332.23
预付款项		12,524,316.23	24,423,267.89
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十-2	148,876,094.24	245,735,476.17
存 货		130,227,948.58	140,839,818.10
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		591,679,408.45	527,324,553.04
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		-	-
长期股权投资	十-3	729,146,000.00	714,816,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		577,379,660.93	352,487,997.32
在建工程		321,237,499.37	281,424,157.62
工程物资		32,805,253.80	20,491,390.57
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产		229,790,721.48	229,255,780.53
开发支出		-	-
商 誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		23,311,153.53	22,991,884.32
其他非流动资产		36,919,772.83	-
非流动资产合计		1,950,590,061.94	1,621,467,210.36
资产总计		2,542,269,470.39	2,148,791,763.40

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

**母公司资产负债表 (2/2)**

单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注 序号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		592,400,000.00	454,500,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		222,860,000.00	73,000,000.00
应付账款		139,388,234.54	129,849,690.88
预收款项		10,088,081.83	16,235,775.98
应付职工薪酬		304,945.91	2,131,290.33
应交税金		25,564,099.73	21,849,921.49
应付利息		1,191,645.83	2,164,267.50
应付股利		-	-
其他应付款		10,987,520.06	137,360,901.12
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,002,784,527.90	837,091,847.30
非流动负债：			
长期借款		184,000,000.00	214,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		238,905,899.86	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		422,905,899.86	214,000,000.00
负债合计		1,425,690,427.76	1,051,091,847.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		395,909,579.00	395,909,579.00
资本公积		707,080,784.74	707,080,784.74
减：库存股		-	-
盈余公积		40,261,244.60	40,261,244.60
未分配利润		-26,672,565.71	-45,551,692.24
归属于母公司股东权益合计		1,116,579,042.63	1,097,699,916.10
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,116,579,042.63	1,097,699,916.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,542,269,470.39	2,148,791,763.40

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

## 母公司利润表

单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 序号	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	十-4	674,743,602.73	554,649,635.14
减：营业成本	十-4	569,435,405.00	441,077,072.21
营业税金及附加		1,865,762.56	2,792,182.93
销售费用		30,100,325.30	40,174,101.60
管理费用		29,558,965.96	32,015,142.85
财务费用		42,505,663.67	38,657,688.46
资产减值损失		1,283,558.79	1,037,829.09
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)	十-5	-708,520.00	24,047,209.87
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-” 号填列)		-714,598.55	22,942,827.87
加：营业外收入		21,700,665.28	7,725,089.93
减：营业外支出		2,415,381.89	1,675,767.72
其中：非流动资产处置 损失		-	
三、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		18,570,684.84	28,992,150.08
减：所得税费用		-308,441.69	3,046,070.65
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)		18,879,126.53	25,946,079.43
五、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			68,490,658.96
七、综合收益总额		18,879,126.53	94,436,738.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

## 母公司现金流量表

单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 序号	2009 年度	2008 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		728,482,756.78	654,369,813.36
收到的税费返还		3,407,937.48	5,316,623.39
收到的其他与经营活动有关的现金	十-6	241,647,969.34	255,120,622.78
经营活动现金流入小计		973,538,663.60	914,807,059.53
购买商品、接受劳务支付的现金		533,791,074.29	490,579,994.19
支付给职工以及为职工支付的现金		30,346,611.55	37,312,250.73
支付的各项税费		30,662,998.45	49,412,714.83
支付其他与经营活动有关的现金	十-6	258,092,007.08	121,810,076.86
经营活动现金流出小计		852,892,691.37	699,115,036.61
经营活动产生的现金流量净额		120,645,972.23	215,692,022.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	47,546,600.00
取得投资收益所收到的现金		525,000.00	700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		400.00	342,437.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,000.00	297,818,279.39
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,725,400.00	346,407,316.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		215,373,451.23	185,051,446.23
投资所支付的现金		-	328,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,130,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		219,503,451.23	513,051,446.23
投资活动产生的现金流量净额		-217,778,051.23	-166,644,129.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		700,400,000.00	195,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	十-6	252,249,600.00	-
筹资活动现金流入小计		952,649,600.00	195,000,000.00
偿还债务所支付的现金		592,500,000.00	232,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,648,132.99	52,260,920.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	十-6	122,384,033.42	98,286,820.00
筹资活动现金流出小计		765,532,166.41	382,897,740.50
筹资活动产生的现金流量净额		187,117,433.59	-187,897,740.50
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		89,985,354.59	-138,849,846.96
加：期初现金及现金等价物余额		57,708,838.65	196,558,685.61
六、期末现金及现金等价物余额		147,694,193.24	57,708,838.65

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

**合并所有者权益变动表**

单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币

元

项 目	2009 年度							2008 年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减 库 存 股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减 库 存 股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	395,909,579.00	585,779,205.43	-	40,261,244.60	-25,314,847.10	694,279,054.36	1,690,914,236.29	395,909,579.00	599,350,027.63	-	40,261,244.60	-74,302,658.58	278,313,154.97	1,239,531,347.62
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
二、本年初余额	395,909,579.00	585,779,205.43	-	40,261,244.60	-25,314,847.10	694,279,054.36	1,690,914,236.29	395,909,579.00	599,350,027.63	-	40,261,244.60	-74,302,658.58	278,313,154.97	1,239,531,347.62
三、本年增减变动金额	-	2,879,656.06	-	-	66,086,463.60	304,407,237.57	373,373,357.23	-	-13,570,822.20	-	-	48,987,811.48	415,965,899.39	451,382,888.67
（一）净利润					66,086,463.60	69,989,636.14	136,076,099.74					48,987,811.48	45,122,756.10	94,110,567.58
（二）其他综合收益		2,879,656.06				2,971,144.93	5,850,800.99	-	-13,570,822.20	-	-	-	5,212,750.00	-8,358,072.20
上述（一）和（二）小计	-	2,879,656.06	-	-	66,086,463.60	72,960,781.07	141,926,900.73	-	-13,570,822.20	-	-	48,987,811.48	50,335,506.10	85,752,495.38
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	234,071,456.50	234,071,456.50	-	-	-	-	-	365,930,393.29	365,930,393.29
1、所有者投入资本							-						300,000,000.00	300,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							-							-
3、其他						234,071,456.50	234,071,456.50						65,930,393.29	65,930,393.29
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-2,625,000.00	-2,625,000.00	-	-	-	-	-	-300,000.00	-300,000.00
1、提取盈余公积				-	-		-				-	-		-
2.对所有者（或股东）的分配					-	-2,625,000.00	-2,625,000.00					-	-300,000.00	-300,000.00
3.其他（职工福利及奖励）				-	-		-				-	-		-
（五）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							-							-
四、本年年末余额	395,909,579.00	588,658,861.49	-	40,261,244.60	40,771,616.50	998,686,291.93	2,064,287,593.52	395,909,579.00	585,779,205.43	-	40,261,244.60	-25,314,847.10	694,279,054.36	1,690,914,236.29

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

**母公司所有者权益变动表**

单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度							2008 年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	少数 股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	少数 股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	395,909,579.00	707,080,784.74	-	40,261,244.60	-45,551,692.24	-	1,097,699,916.10	395,909,579.00	638,590,125.78	-	40,261,244.60	-71,497,771.67	-	1,003,263,177.71
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
二、本年初余额	395,909,579.00	707,080,784.74	-	40,261,244.60	-45,551,692.24	-	1,097,699,916.10	395,909,579.00	638,590,125.78	-	40,261,244.60	-71,497,771.67	-	1,003,263,177.71
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	18,879,126.53	-	18,879,126.53	-	68,490,658.96	-	-	25,946,079.43	-	94,436,738.39
（一）净利润					18,879,126.53		18,879,126.53					25,946,079.43		25,946,079.43
（二）其他综合收益							-	-	68,490,658.96	-	-	-	-	68,490,658.96
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	18,879,126.53	-	18,879,126.53	-	68,490,658.96	-	-	25,946,079.43	-	94,436,738.39
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本							-							-
2、股份支付计入所有者权益的金额							-							-
3、其他							-							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积				-	-		-				-	-		-
2、对所有者（或股东）的分配					-		-					-		-
3、其他（职工福利及奖励）				-	-		-				-	-		-
（五）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							-							-
四、本年年末余额	395,909,579.00	707,080,784.74	-	40,261,244.60	-26,672,565.71	-	1,116,579,042.63	395,909,579.00	707,080,784.74	-	40,261,244.60	-45,551,692.24	-	1,097,699,916.10

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

## 会计报表附注

### 一、公司的基本情况

江西万年青水泥股份有限公司（以下简称公司）系以生产“万年青”等系列硅酸盐水泥及水泥熟料为主的建材企业。1997 年 8 月 20 日，经中国证监会(1997)409 号和 410 号文批准，社会公众股 4,500 万 A 股股票以每股 4.26 元的价格在深圳证券交易所上网发行,并于同年 9 月 23 日在深交所正式挂牌上市。公司股票代码为 000789，总股本为 18,000 万股，其中：国有法人股 13,000 万股、社会公众股 5,000 万股(其中:内部职工股 500 万股，已于 1998 年 3 月 25 日上市流通)。1998 年 4 月 13 日第二届股东大会审议通过，按 1997 年末总股本 18,000 万股，每 10 股转增股本 7 股，总股本增至 30,600 万股，其中：社会公众股 8,500 万股，国有法人股 22,100 万股。1999 年中国证监会(1999)135 号文核准了公司 1999 年配股方案。配股实施后，公司总股本增至 34,050 万股，其中：国有法人股 23,000 万股，社会流通股 11,050 万股。2007 年 9 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]280 号文的核准,非公开发行人民币普通股 55,409,579 股(每股面值 1 元),公司总股本为 395,909,579 股。

经营范围包括：硅酸盐水泥、普通硅酸盐水泥、矿渣硅酸盐水泥的生产及销售、水泥技术咨询，水晶、电子元器件的生产和销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务。

公司法定代表人为刘明寿；公司注册地址：江西省万年县。

公司控股股东为江西水泥有限责任公司，实际控制人为江西省建材集团公司。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方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。②购买方对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，

按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## （六）合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

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的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并

资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，所产生的差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

- 1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- 2、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；
- 3、按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
- 4、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### **（九）金融资产和金融负债的计量方法**

### 1、金融资产和金融负债初始确认分类

本公司金融资产在初始确认时划分为四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

### 2、金融资产和金融负债的初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 3、金融资产和金融负债的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

（2）持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失、除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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。

（4）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

## （十）存货

1、存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货采用加权平均法。

3、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，除对于数量繁多、单价较低

的存货按照存货类别外,其余存货按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品用五五摊销法进行摊销。

本报告期报表项目计量属性没有发生变化的情况。

#### **(十一) 长期股权投资的核算方法**

##### **1、初始计量**

(1) 本公司合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

①同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并,购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果购买方对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,应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍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,吸收合并的其差额计入当期损益,控股合并的其差额计入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

①以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 2、后续计量

### (1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

## (十二) 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### (十三) 固定资产

1、固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3、固定资产按照成本进行初始计量。

4、固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35年	原值的4%	4.80-2.74%
通用设备	10-12年	原值的4%	9.60-8.00%
专用设备	10-15年	原值的4%	9.60-6.40%
运输工具	8-12年	原值的4%	12.00-8.00%
电子设备	5年	原值的4%	19.20%

5、公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 及其以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 及其以上）；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。公司在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率（租赁合同规定的利率或同期银行利率）作为折现率。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### **（十四）在建工程**

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧额。

#### **（十五）借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

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。

##### **2、借款费用资本化期间**

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

### 3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## （十六）无形资产的确认和计量

1、无形资产按成本进行初始计量。

2、根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不

确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；（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。

6、商誉：商誉按 20 号准则第十三条的规定核算形成的，被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值按 20 号准则第十四条规定和 20 号准则应用指南四（四）项规定的方法确定。商誉每年终了按 8 号准则第六章和 8 号准则应用指南第五项的规定测试和计提。

### （十七）资产减值的确认与计量

#### 1、存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 2、应收款项坏账准备

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司将期末单项金额在 100 万以上的应收款项，列为单项金额重大的应收款项；对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：

账 龄	按应收款项余额 的百分比 (%)
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	50%
5年以上	100%

应收款项计提坏帐准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏帐准备应当予以转回，计入当期损益。

符合下列情况之一的应收款项，取得相关证据并按程序报经批准后确认为坏帐：

- ①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款。
- ②因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

### 3、可供出售金融资产、持有至到期投资等金融资产的减值

(1) 本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。包括：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少。但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降，所处行业不景气等；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

预计未来现金流量现值,按照该金融资产的原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除)。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失、计入当期损益,对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不应包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等),原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 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,或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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失,计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。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,或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发生的减值损失,不得转回。

(4) 金融资产发生减值后, 利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### 4、长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、其他资产减值

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、其他资产是否存在可能发生减值的迹象。对资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不转回。

(2) 可收回金额根据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较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额, 根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下, 以可获取的最佳信息为基础, 估计资产的公允价值减去处置费用后的净额, 该净额以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的, 以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。折现率的选择由公司根据目前市场货币时间价值并考虑风险因素确定按该资产的市场利率确认。

(3) 有迹象表明一项资产可能发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据, 根据公司性质, 公司对分公司生产经营管理方式, 分公司产品生产特点及其资产与其产品的匹配性关联度, 公司以各分公司资产确认为资产组。若总部资产存在减值迹象, 按照合理和一致的方法分摊到各资产组进行减值测试。

#### (十八) 长期待摊费用

当公司存在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费用时,将其作为长期待摊费用核算,并按直线法在受益期限内平均摊销。若长期待摊的费用项目已不符合资产的定义,则一次性计入当期损益。

### **(十九) 职工薪酬**

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

1、职工薪酬内容:职工工资、奖金、津贴和补贴;职工福利费;医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费;住房公积金;工会经费和职工教育经费;非货币性福利;因解除与职工的劳动关系给予的补偿;其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、本公司应当在职工为其提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,应当根据职工提供服务的受益对象,分别下列情况处理:

- (1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬,计入产品成本或劳务成本;
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬,计入建造固定资产或无形资产成本;
- (3) 上述情况之外的其他职工薪酬,计入当期损益。

3、计量应付职工薪酬时,国家规定了计提基础和计提比例的,按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的,根据历史经验数据和实际情况,合理预计当期应付职工薪酬。当期实际发生金额大于预计金额的,补提应付职工薪酬;当期实际发生金额小于预计金额的,冲回多提的应付职工薪酬。

4、本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,同时满足下列条件的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

(1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。该计划或建议应当包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量;根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额;拟解除劳动关系或裁减的时间;

- (2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### **(二十) 预计负债的确认标准和计量方法**

- (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认①该义务是企业承担的现时义务;

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数应当分别下列情况处理:

①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时,应当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。货币时间价值影响重大的,应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十一) 收入

#### 1、销售商品

销售商品在同时满足公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入公司;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

#### 2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、企业能够满足政府补助所附条件；
- 2、企业能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### 2、所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### 3、所得税的计量原则

（1）公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

（2）公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，已减记的金额予以转回。

(3) 除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

#### (二十四) 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

##### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用

及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （二十五）企业所得税的确认和计量

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，应将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

### （二十六）会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响：无。
2. 会计估计变更及影响：无。
3. 前期差错更正和影响：无。

### 三、税项：

本公司适用的主要税种和税率分别如下：

项 目	账面价值	备注
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	17%
营业税	房租或物业管理等收入	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 四、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司

## 1、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本(万元)	本公司期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额(万元)	本公司持股比例		表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
							直接	间接					
江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司	有限	寻乌县	水泥生产销售	2,000.00	1,471.29	-	-	70.00%	70.00%	是	2,973,859.61		
江西赣州南方万年青水泥有限公司	有限	于都县	水泥生产销售	10,000.00	11,066.18	-	-	80.00%	80.00%	是	32,253,739.46		
江西于都南方万年青水泥有限公司	有限	于都县	水泥生产销售	2,282.00	5,289.23	-	-	80.00%	80.00%	是	15,817,475.12		
江西兴国南方万年青水泥有限公司	有限	兴国县	水泥生产销售	2,044.09	3,575.67	-	-	80.00%	80.00%	是	15,296,924.57		
江西锦溪水水泥有限公司	有限	乐平市	水泥生产销售	13,056.00	30,052.50			50.00%	50.00%	是	246,287,921.18		
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	有限	余干县	水泥生产销售	3,000.00	1,863.00			58.00%		是	17,507,255.35		



## 2、非企业合并方式取得的子公司

被投资单位	公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本 (万元)	本公司期末 实际投资额 (万元)	实质上构成 对子公司的 净投资的余 额(万元)	本公司持股比例		表决权比例	是否合并报 表	少数股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公 司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
							直接	间接					
江西万年青电子有 限公司	有限	南昌市	72390525-9	1,900.00	1,425.00	-	75.00%	-	75.00%	是		934,301.85	
江西万年青科技工 业园有限责任公司	有限	南昌市	72775322-2	3,000.00	2,900.00	-	96.67%	-	96.67%	是	906,242.36		
南昌万年青水泥有 限责任公司	有限	南昌市	72390098-5	3,125.00	2,125.00	-	68.00%	-	68.00%	是	6,718,594.76		
波阳万年青水泥有 限公司	有限	波阳县	72391995-0	666.00		-		-		本期股权已 转让			
温州市万年青散装 水泥有限公司	有限	温州市	74204146-9	288	201.60	-	70.00%	-	70.00%		961,363.54		
江西南方万年青水 泥有限公司	有限	南昌市	66747485-3	100,000.00	50,000.00	-	50.00%	-	50.00%		541,041,917.86		
江西玉山万年青水 泥有限公司	有限	玉山县	73918862-X	10,000.00	27,069.35	-		-	80.00%		74,272,962.59		
江西瑞金万年青水 泥有限责任公司	有限	瑞金市	78410402-6	48,520.00	48,933.12			-	91.96%		48,798,550.81		
江西永丰南方万年 青水泥有限公司	有限	永丰县	67497028-1	5,000.00		-		-		本期股权已 转让			

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无。

(三) 本报告期内合并财务报表范围发生变更的说明

1、本报告期内新增合并单位 2 家，系为：本公司通过非同一控制下企业合并取得江西黄金埠万年青水泥有限责任公司，本公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司通过非同一控制下的企业合并取得江西锦溪水泥有限公司。

(1) 2009 年 4 月本公司与江西国际信托股份有限公司（简称“信托公司”）签订了股权转让协议，信托公司将其所持有的江西黄金埠万年青水泥有限责任公司 29% 的股权转让给本公司，转让价款为 413 万；转让后公司持有江西黄金埠万年青水泥有限责任公司的股权由 29% 变更为 58%。另本公司与信托公司在转让协议中约定交易基准日为 2008 年 12 月 31 日，交易基准日至资产转让完成日止产生的盈利或亏损由本公司承接。

(2) 2009 年 6 月 30 日，公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司（简称“南方万年青”）与叶青先生签署了关于江西锦溪水泥有限公司（简称“锦溪水泥”）股权转让协议，南方万年青受让叶青持有的锦溪水泥 50% 股权，双方协商以评估后锦溪公司净资产价值 60105 万元为交易参考价格，受让股权的成交价为 30052.50 万元。另根据协议锦溪水泥自 2008 年 12 月 31 日至交接基准日期间的经营性损益由股权完成后的交易双方按股权比例承担或享有。

2、本报告期内转让子公司 2 家，系为江西波阳万年青水泥有限公司及江西永丰南方万年青水泥有限公司。

(1) 根据公司董事会第三十二次临时会议审议，通过了《关于江西波阳万年青水泥有限公司股权转让的议案》，公司将持有的江西波阳万年青水泥有限公司 51% 股权以 2008 年 6 月 30 日为基准日进行了审计评估，并报国资委备案并获得核准，通过江西省产权交易所挂牌，以 216.648 万元的转让价和鄱阳县水泥厂签署了《产权交易合同》。

(2) 根据公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于控股子公司转让永丰股权暨关联交易的议案》，公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司和江西南方水泥有限公司签署了《关于江西永丰南方万年青水泥有限公司的股权转让协议》，将南方万年青所持有的江西永丰万年青水泥有限公司 80% 的股权以 43,110,682.49 元转让给江西南方水泥有限公司。

(四) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因

本公司持有江西南方万年青水泥有限公司 50% 股权，该公司五名董事中由本公司派出三名，本公司具有实质控制权，在投资协议中约定由本公司合并报表。

本公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司持有江西锦溪水泥有限公司 50% 股权，该公司五名董事中由本公司派出三名，本公司具有实质控制权，在投资协议中约定由本公司合并报表。

**(五) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	41,683,941.32	7,409,788.41
江西锦溪水泥有限公司	492,575,842.36	24,400,098.72

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置净利润
江西波阳万年青水泥有限公司	4,237,876.62	
江西永丰南方万年青水泥有限公司	50,000,000.00	

**(六) 本期发生的非同一控制下企业合并**

被合并方	购买日确定方法	相关交易公允价值的确定方法
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	注1:	注1:
江西锦溪水泥有限公司	注2:	注2:

注 1: 购买日的确定方法为实际取得购买方控制权的日期。公允价值根据开元资产评估有限公司《江西黄金埠万年青水泥有限责任公司股东全部权益价值评估报告》确定。

注 2: 购买日的确定方法为实际取得购买方控制权的日期。公允价值根据中元国际资产评估有限公司江西锦溪水泥有限公司《江西锦溪水泥有限公司整体资产评估报告》确定。

**五、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

项 目	2009.12.31	2008.12.31
现 金	498,087.24	1,393,329.68
银行存款	494,944,165.49	164,362,045.05
其他货币资金	356,114,771.75	94,786,820.00
合 计	851,557,024.48	260,542,194.73

(1) 其他货币资金为票据保证金及保函保证金。

(2) 无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(3) 本账户 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日余额增加 591,014,829.75 元，占

比 226.84%，主要系借款、票据保证金增加及收到融资租赁款所致。

## 2、交易性金融资产

项 目	2009.12.31	2008.12.31
指定为公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	309,203.52	
合 计	309,203.52	-

注：购买交通银行施罗德环球精选基金 197,700.46 份,截止到 2009 年 12 月 31 日，基金价格为 1.564 元，期末市值为 309,203.52 元。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据种类

票据种类	2009.12.31	2008.12.31
银行承兑汇票	13,745,000.00	5,710,000.00
合 计	13,745,000.00	5,710,000.00

注 1：本账户 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日余额增加 140.72%，主要系结算方式变化所致。

注 2：本账户 2009 年 12 月 31 日余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

注 3：年末无已用于质押的应收票据。

注 4：无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 4、应收账款

### (1) 应收账款构成

项 目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大	51,090,461.66	62.96%	22,822,006.87	31,889,120.78	51.40%	21,585,023.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	17,194,619.10	21.19%	13,998,760.68	15,294,686.05	24.65%	12,395,085.00
其他不重大	12,863,818.45	15.85%	898,495.52	14,859,180.24	23.95%	1,242,172.31
合 计	81,148,899.21	100%	37,719,263.07	62,042,987.07	100%	35,222,280.84

注：①单项金额重大的应收款项，指期末余额在 100 万元以上的应收款项。

注：②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，本公司将账龄在 3 年以上的期末余额小于 100 万元的应收款项列入本类。

注：③公司将其他的款项列入其他不重大应收款项。

1) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
向莆铁路股份有限公司	10,848,139.72	542,406.99	5%
莆田高指	7,603,913.47	7,603,913.47	100%
赣州地区建材经营部	5,907,171.66	5,907,171.66	100%
福州经营部	3,599,815.51	3,599,815.51	100%
江西波阳万年青水泥有限公司	2,149,698.90	214,969.89	10%
江西波阳万年青水泥有限公司	1,361,161.90	272,232.38	20%
向莆铁路股份有限公司(中铁五局XPJX-3标)	3,265,407.82	163,270.39	5%
福建省世源物产建材有限公司	2,974,059.50	148,702.98	5%
浮梁景瑶公路	2,349,295.26	117,464.76	5%
福州泰兴建材有限公司	1,671,097.60	83,554.88	5%
福州正翔贸易有限公司	1,550,082.87	77,504.14	5%
贵溪电厂三期工程	1,524,128.90	76,206.45	5%
工贸发展公司	1,475,925.55	1,475,925.55	100%
中兴电力景电混凝土	1,259,808.00	62,990.40	5%
福建原材料联合开发公司	1,232,531.16	1,232,531.16	100%
临川建材经营部	1,186,773.76	1,186,773.76	100%
林华春	1,131,450.08	56,572.50	5%
合计	51,090,461.66	22,822,006.87	

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

项目	2009.12.31			2008.12.31		
	金额	比例	坏账	金额	比例	坏账
3-4年	2,462,314.58	30%	738,694.37	3,284,532.29	30%	985,359.69
4-5年	2,944,476.43	50%	1,472,238.22	1,200,856.92	50%	600,428.47
5年以上	11,787,828.09	100%	11,787,828.09	10,809,296.84	100%	10,809,296.84
合计	17,194,619.10		13,998,760.68	15,294,686.05		12,395,085.00

(2) 账龄分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	36,378,581.95	44.83%	1,818,929.10	21,276,168.93	34.29%	1,063,808.42
1-2年	4,184,712.24	5.16%	418,471.22	1,479,438.74	2.39%	147,943.87
2-3年	2,384,854.81	2.94%	476,970.96	2,971,562.24	4.79%	594,312.45
3年以上	38,200,750.21	47.07%	35,004,891.79	36,315,817.16	58.53%	33,416,216.10
合计	81,148,899.21	100%	37,719,263.07	62,042,987.07	100%	35,222,280.84

(3) 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
向莆铁路股份有限公司	10,848,139.72	1年以内	13.37%
莆田高指	7,603,913.47	5年以上	9.37%
赣州地区建材经营部	5,907,171.66	5年以上	7.28%
福州经营部	3,599,815.51	5年以上	4.44%
江西波阳万年青水泥有限公司	3,510,860.80	1-2年、2-3年	4.33%
合计	31,469,901.16		38.79%

(5) 本账户 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日余额增加 19,105,912.14 元，占比 30.79%，主要系合并范围变化增加江西锦溪水泥有限公司所致。

## 5、预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	58,269,752.21	85.83%	41,091,397.08	80.15%
1-2年	5,184,546.69	7.64%	9,731,146.63	18.98%
2-3年	4,140,653.76	6.10%	423,843.82	0.83%
3年以上	300,608.21	0.43%	21,916.56	0.04%
合计	67,895,560.87	100%	51,268,304.09	100%

(2) 预付款项前五名单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
淮北矿业集团运销公司	供应商	4,788,934.72	1年以内	材料采购款
江西省赣南电力实业总公司	供应商	2,500,000.00	1年以内	电费
贵州水城矿业集团有限责任公司	供应商	2,243,862.56	1年以内	材料采购款
淮南矿业集团	供应商	2,093,016.69	1年以内	材料采购款
江西煤业集团有限责任公司	供应商	1,907,791.45	1年以内	材料采购款
合计		13,533,605.42		

注 1：年末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注 2：本账户 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日余额增加 16,627,256.78 元，占比 24.49%，主要系合并范围变化增加江西锦溪水泥有限公司所致。

注 3：账龄超过 1 年的大额预付账款主要系尚未结算的工程及物资采购预付款。

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款构成

项 目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大	29,314,445.76	53.03%	2,775,625.59	7,536,990.66	35.32%	1,283,424.89
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大	4,208,094.14	7.61%	3,413,157.96	3,087,618.71	14.47%	2,434,071.46
其他不重大	21,755,876.60	39.36%	1,577,267.92	10,714,234.15	50.21%	755,508.57
合 计	55,278,416.50	100%	7,766,051.47	21,338,843.52	100%	4,473,004.92

注：单项金额重大的应收款项，指期末余额在 100 万元以上的应收款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，本公司将账龄在 3 年以上的期末余额小于 100 万元的应收款项列入本类。

公司将其他的款项列入其他不重大应收款项。

## 1) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
民生金融租赁股份有限公司	9,134,976.00		融资租赁保证金， 不计提坏账准备
招银金融租赁有限公司	4,000,000.00		融资租赁保证金， 不计提坏账准备
招银金融租赁有限公司	4,000,000.00		融资租赁保证金， 不计提坏账准备
南昌水泥厂	3,012,751.35	982,289.67	5%、10%、20%、 30%、50%、100%
湖沿站运费	2,356,877.24	117,843.86	5%
甘肃江恒源商贸有限公司	2,000,000.00	200,000.00	10%
玉山县国土资源局	1,822,697.61	91,134.88	5%
乐平港通物流（朱良清）	1,687,143.56	84,357.18	5%
涌山镇规划办	1,300,000.00	1,300,000.00	100%
合 计	29,314,445.76	2,775,625.59	

## 2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	金额	比例	坏账	金额	比例	坏账
3-4年	693,969.74	30%	208,190.92	784,713.64	30%	235,414.09
4-5年	618,314.73	50%	309,157.37	208,495.40	50%	104,247.70
5年以上	2,895,809.67	100%	2,895,809.67	2,094,409.67	100%	2,094,409.67
合 计	4,208,094.14		3,413,157.96	3,087,618.71		2,434,071.46

## (2) 账龄分析

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	39,704,432.88	71.83%	1,128,472.86	11,086,879.28	51.96%	453,334.88
1-2年	5,074,048.68	9.18%	507,404.85	2,395,027.23	11.22%	239,502.72
2-3年	2,443,060.10	4.42%	488,612.02	2,426,470.50	11.37%	485,294.10
3年以上	8,056,874.84	14.57%	5,641,561.74	5,430,466.51	25.45%	3,294,873.22
合 计	55,278,416.50	100%	7,766,051.47	21,338,843.52	100%	4,473,004.92

(3) 年末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 年末其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
民生金融租赁股份有限公司	9,134,976.00	1年以内	16.53%
招银金融租赁有限公司	8,000,000.00	1年以内	14.47%
南昌水泥厂	3,012,751.35	1年以内36,751.77元,1-2年323,430元,2-3年108,350.08元,3-4年1,728,353.42元,4-5年815,866.08元	5.45%
湖沿站运费	2,356,877.24	1年以内	4.26%
甘肃江恒源商贸有限公司	2,000,000.00	1-2年	3.62%
合 计	24,504,604.59		44.33%

(5) 本账户 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日余额增加 33,939,572.98 元，占比 159.05%，主要系增加融资租赁保证金 17,134,976.00 元及合并范围变化所致。

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	2009.12.31	存货跌价准备	2008.12.31	存货跌价准备
原材料	330,948,954.30	11,941,127.97	264,295,696.12	11,941,127.97
材料成本差异	4,877,943.53		76,090,832.24	
库存商品	76,197,771.94	3,514,456.80	71,051,851.13	3,514,456.80
在产品	43,263,792.75		24,480,431.38	
发出商品	1,126,516.55	1,126,516.55	1,126,516.55	1,126,516.55
包装物及低值易耗品	4,232,910.41		5,206,445.61	
合 计	460,647,889.48	16,582,101.32	442,251,773.03	16,582,101.32

注：存货跌价准备

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他转出	
原材料	11,941,127.97				11,941,127.97
库存商品	3,514,456.80				3,514,456.80
发出商品	1,126,516.55				1,126,516.55
合 计	16,582,101.32				16,582,101.32

说明：按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提减值准备。

## 8、长期股权投资

项 目	2009.12.31	长期股权投资减值准备	2008.12.31	长期股权投资减值准备
对联营企业投资	13,273,455.32		14,865,442.24	
其他股权投资	202,004,000.00	29,180,000.00	171,180,000.00	29,180,000.00
合 计	215,277,455.32	29,180,000.00	186,045,442.24	29,180,000.00

### (1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.12.31
大鹏证券有限公司	1.33%	29,180,000.00	29,180,000.00			29,180,000.00
绍兴县万年青水泥	20.00%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
南方水泥有限公司	4.00%	112,000,000.00	140,000,000.00			140,000,000.00
南昌市盛恒建筑构件制品有限公司	10.00%	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
景德镇市农村信用合作联社		28,824,000.00		28,824,000.00		28,824,000.00
合 计		145,180,000.00	171,180,000.00	30,824,000.00	-	202,004,000.00

### (2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	追加投资额	2008.12.31	本年权益增减额			合并减少	2009.12.31
				按权益法调整的净损益	宣告分得现金股利	其他权益变动		
一、联营企业								
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	1,450,000.00		2,902,295.81				2,902,295.81	-
江西闪亮制药有限公司	10,016,885.26		11,963,146.43	1,310,308.89				13,273,455.32
合计	11,466,885.26		14,865,442.24	1,310,308.89			2,902,295.81	13,273,455.32

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
江西闪亮制药有限公司	南昌市	滴眼剂、眼用凝胶剂等生产	25.00%	25.00%	53,093,821.28	35,474,535.85	5,241,235.56

### (3) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
大鹏证券有限公司	29,180,000.00			29,180,000.00	注(2)
合计	29,180,000.00			29,180,000.00	

注：(1) 鉴于大鹏证券有限责任公司已被责令关闭进行清算，公司根据谨慎性原则，对其全额计提了减值准备 29,180,000.00 元。

(2) 本公司与江西国际信托股份有限公司（简称“信托公司”）签订了股权转让协议，信托公司将其所持有的江西黄金埠万年青水泥有限责任公司 29% 的股权转让给本公司，转让价款为 413 万；转让后公司持有江西黄金埠万年青水泥有限责任公司的股权由 29% 变更为 58%。故江西黄金埠万年青水泥有限责任公司由联营企业转变为本公司的子公司。

### 9、投资性房地产

项 目	2008.12.31	本期增加数	本期减少数	2009.12.31
一、原价合计	37,178,126.68	-		37,178,126.68
1.房屋、建筑物	30,552,196.64			30,552,196.64
2.土地使用权	6,625,930.04			6,625,930.04
二、累计折旧和累计摊销合计	4,354,862.44	1,080,195.74		5,435,058.18
1.房屋、建筑物	3,681,226.16	947,677.10		4,628,903.26
2.土地使用权	673,636.28	132,518.64		806,154.92
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	32,823,264.24			31,743,068.50
1.房屋、建筑物	26,870,970.48			25,923,293.38
2.土地使用权	5,952,293.76			5,819,775.12

## 10、固定资产

项 目	2008.12.31	本期增加数	本期减少数	2009.12.31
一、原价合计	2,606,432,402.79	1,443,844,167.00	155,284,744.61	3,894,991,825.18
1、房屋及建筑物	1,082,874,562.72	490,238,937.97		1,573,113,500.69
2、通用设备	699,118,598.72	522,446,549.65	146,733,516.44	1,074,831,631.93
3、电子设备	26,311,494.11	4,440,863.56	715,668.88	30,036,688.79
4、运输设备	28,110,457.00	12,311,275.23	2,299,339.99	38,122,392.24
5、专用设备	711,621,310.51	314,406,540.59	132,488.06	1,025,895,363.04
6、3号磨暂估	58,395,979.73		5,403,731.24	52,992,248.49
7、融资租赁		100,000,000.00		100,000,000.00
二、累计折旧合计	762,515,858.94	301,652,706.64	9,523,651.28	1,054,644,914.30
1、房屋及建筑物	204,117,099.45	71,591,786.35		275,708,885.80
2、通用设备	262,737,945.87	134,439,671.22	8,205,357.10	388,972,259.99
3、电子设备	8,088,222.53	2,673,609.26	188,925.00	10,572,906.79
4、运输设备	16,317,658.18	6,062,041.17	1,120,822.18	21,258,877.17
5、专用设备	270,914,289.69	78,797,880.00	8,547.00	349,703,622.69
6、3号磨暂估	340,643.22	4,087,718.64		4,428,361.86
7、融资租赁		4,000,000.00		4,000,000.00
三、减值准备累计金额合计	392,726.73	-	4,709.47	388,017.26
1、房屋及建筑物	-			-
2、通用设备	351,878.07		4,709.47	347,168.60
3、电子设备	-			-
4、运输设备	40,848.66			40,848.66
5、专用设备	-			-
6、3号磨暂估	-			-
7、融资租赁				-
四、固定资产账面价值合计	1,843,523,817.12	-	123,941.06	2,839,958,893.62
1、房屋及建筑物	878,757,463.27			1,297,404,614.89
2、通用设备	436,028,774.78			685,512,203.34
3、电子设备	18,223,271.58			19,463,782.00
4、运输设备	11,751,950.16			16,822,666.41
5、专用设备	440,707,020.82		123,941.06	676,191,740.35
6、3号磨暂估	58,055,336.51			48,563,886.63
7、融资租赁				96,000,000.00

注 1：本期在建工程完工转入固定资产原值 618,887,120.70 元。

注 2：本年非同一控制下购买 2 家子公司购买时的固定资产原值为 672,539,365.50 元，累计

折旧为 92,386,795.93 元。

注 3：本期固定资产减少主要系

(1) 公司将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的通用设备(账面价值 138,524,980.34 元)，以售后回租的方式出售给招银金融租赁有限公司，售价 100,000,000.00 元，故本期固定资产减少 138,524,980.34 元，融资租赁固定资产增加 100,000,000.00 元，其他非流动资产增加 38,524,980.34 元。

(2) 公司转让江西波阳万年青水泥有限公司的股权，导致合并范围变化，减少波阳的固定资产 9,035,769.89 元。

注 4：本期计提的累计折旧 209,265,910.71 元。

注 5：截止 2009 年 12 月 31 日，本公司已抵押的固定资产见附注五<19>短期借款、<28>长期借款。

注 6：截止 2009 年 12 月 31 日固定资产融资租赁款金额为 100,000,000.00 元。

注 7：本年固定资产减值准备减少的原因为计提减值的固定资产已处置。

注 8：无暂时闲置的固定资产。

## 11、在建工程

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	账面金额	减值准备	账面净值	账面金额	减值准备	账面净值
6号窑工程	178,504,380.83		178,504,380.83	42,555,936.51		42,555,936.51
瑞金2号生产线	262,196,218.99		262,196,218.99	31,185,786.66		31,185,786.66
瑞金铁路专用线	-		-	98,795,335.61		98,795,335.61
瑞金余热发电	14,148,845.30		14,148,845.30	40,475,414.71		40,475,414.71
瑞金倒班宿舍	-		-	12,517,094.31		12,517,094.31
瑞金技措工程	2,251,230.20		2,251,230.20	1,990,884.21		1,990,884.21
寻乌60万吨旋窑粉磨站	2,983,800.00		2,983,800.00	35,248,218.63		35,248,218.63
永丰4500万吨旋窑水泥 建设项目	-		-	43,554,764.53		43,554,764.53
于都旋窑厂1号线技改	2,268,952.54		2,268,952.54	6,196,355.95		6,196,355.95
于都旋窑厂余热发电	-		-	11,644,000.00		11,644,000.00
上高4500T/D熟料水泥 生产线	-		-	15,390,356.44		15,390,356.44
南城4800T/D熟料水泥 生产线	-		-	200,000.00		200,000.00
5#窑筹建及矿山工程	78,014,433.28		78,014,433.28	232,676,332.77		232,676,332.77
3号窑及5号窑余热发电	-		-	47,724,350.24		47,724,350.24
万年配套工程改造项目	59,042,140.48		59,042,140.48	957,656.85		957,656.85
万年厂技改项目	5,676,544.78		5,676,544.78	-		-
锦溪130万吨水泥及矿 渣微粉粉磨生产线项目	3,102,286.00		3,102,286.00	-		-
黄金埠二期60万吨水泥 生产线项目	21,800.00		21,800.00	-		-
零星工程	3,227,787.30		3,227,787.30	-		-
合 计	611,438,419.70	-	611,438,419.70	621,112,487.42	-	621,112,487.42

项 目	预算数(万元)	2008.12.31	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:利息资本化金额	资金来源	2009.12.31
6号窑工程	44,096.33	42,555,936.51	172,378,444.32	36,430,000.00		0.49	0.70	1,941,835.62	1,941,835.62	自筹	178,504,380.83
瑞金2号生产线	32,220.00	31,185,786.66	231,010,432.33			0.81	0.98	8,058,173.60	7,724,846.55	自筹	262,196,218.99
瑞金铁路专用线	7,400.00	98,795,335.61	5,006,695.64	103,802,031.25		1.00	1.00	1,314,501.14		自筹	-
瑞金余热发电	10,595.00	40,475,414.71	26,673,430.59	53,000,000.00		0.63	0.98	1,243,147.50	617,547.50	自筹	14,148,845.30
瑞金倒班宿舍		12,517,094.31	1,772,689.81	11,857,630.00	2,432,154.12					自筹	-
瑞金技措工程	873.00	1,990,884.21	260,345.99			0.26	0.26			自筹	2,251,230.20
寻乌60万吨旋窑粉磨站	2,948.92	35,248,218.63	2,427,427.65	34,691,846.28		1.28	0.99	2,135,476.55		自筹	2,983,800.00
永丰4500万吨旋窑水泥建设项目	56,125.00	43,554,764.53	18,388,417.39		61,943,181.92					自筹	-
于都旋窑厂1号线技改		6,196,355.95	1,944,498.48	5,871,901.89						自筹	2,268,952.54
于都旋窑厂余热发电		11,644,000.00	31,049,200.28	42,693,200.28				587,041.74	587,041.74	自筹	-
上高4500T/D熟料水泥生产线	47,931.00	15,390,356.44	40,340,248.31	63,248.55	55,667,356.20					自筹	-
南城4800T/D熟料水泥生产线		200,000.00	7,668.00		207,668.00					自筹	-
5#窑筹建及矿山工程	28,600.13	232,676,332.77	69,862,309.30	224,524,208.79		1.06	0.90	802,894.78	802,894.78	自筹募集	78,014,433.28
5号窑余热发电			46,370,064.29	46,370,064.29			1.00			自筹	-
万年配套工程改造项目		47,724,350.24	11,766,954.05	449,163.81						自筹	59,042,140.48
万年厂技改项目		957,656.85	4,718,887.93					1,401,620.88	1,401,620.88	自筹	5,676,544.78
锦溪130万吨水泥及矿渣微粉粉磨生产线项目			3,102,286.00							自筹	3,102,286.00
锦溪余热发电项目			59,133,825.56	59,133,825.56						自筹	-
黄金埠二期60万吨水泥生产线项目			21,800.00							自筹	21,800.00
零星工程			3,227,787.30							自筹	3,227,787.30
合 计		621,112,487.42	729,463,413.22	618,887,120.70	120,250,360.24			17,484,691.81	13,075,787.07		611,438,419.70

注 1：期末在建工程的减少数主要系本公司转让江西永丰南方万年青水泥有限公司的股权及上高分公司的项目，合并范围发生变化，在建工程永丰 4500 万吨旋窑水泥建设项目减少 61,943,181.92 元、上高 4500T/D 熟料水泥生产线减少 55,667,356.20 元。

注 2：期末在建工程无减值情况，未计提减值准备。

## 12、工程物资

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
库存设备及库存材料	26,258,254.15	283,595,876.48	273,643,623.8	36,210,506.85
合 计	26,258,254.15	283,595,876.48	273,643,623.78	36,210,506.85

## 13、无形资产

### (1)无形资产情况

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.12.31
一、原价				
软件系统	668,000.00	381,852.00		1,049,852.00
商标	340,000.00			340,000.00
猫子寨石灰石采矿权	26,520,100.00			26,520,100.00
塘坞石灰石矿		13,055,032.80		13,055,032.80
鸡公山采石场石灰石矿		8,943,400.00		8,943,400.00
临港镇上堡村采石场石灰石矿		1,266,800.00		1,266,800.00
涌上才坞家山采石场石灰石矿		12,259,200.00		12,259,200.00
临港镇下石场石灰石矿		1,881,400.00		1,881,400.00
临港镇中堡石场石灰石矿		3,423,900.00		3,423,900.00
瑞金工矿土地使用权	23,000,000.00			23,000,000.00
万年厂仓储用地及工矿用地	98,532,626.06	7,679,715.00		106,212,341.06
大源大河石灰石采矿权	55,525,045.14			55,525,045.14
鹅岭石灰石采矿权	87,395,800.00			87,395,800.00
于都旋窑土地使用权	27,601,028.40	757,953.36		28,358,981.76
禾丰土地使用权	18,318,895.26			18,318,895.26
兴国土地使用权	16,072,090.90			16,072,090.90
沙河厂土地使用权	24,634,633.73	565,233.36		25,199,867.09
水东厂土地使用权	11,924,701.78			11,924,701.78
玉山采矿权	280,000.00	63,000.00		343,000.00
寻坞土地使用权	5,064,946.68			5,064,946.68
金鸡山石灰岩矿	2,032,100.00			2,032,100.00
桥头落地岩矿	148,500.00			148,500.00
银坑建材石灰岩矿	28,500.00			28,500.00
于都横塘面泥岩矿	32,200.00			32,200.00
锦溪土地		50,240,536.66		50,240,536.66
黄金埠土地使用权		5,879,235.88		5,879,235.88
合计	398,119,167.95	106,397,259.06		504,516,427.01
二、累计摊销额				
用友软件	119,505.09	132,374.60		251,879.69
商标	45,333.33	34,000.00		79,333.33
猫子寨石灰石采矿权	2,942,677.81	880,003.44		3,822,681.25
塘坞石灰石矿		435,166.67		435,166.67
鸡公山采石场石灰石矿		298,113.34		298,113.34
临港镇上堡村采石场石灰石矿		42,226.67		42,226.67
涌上才坞家山采石场石灰石矿		408,640.00		408,640.00
临港镇下石场石灰石矿		62,713.33		62,713.33
临港镇中堡石场石灰石矿		114,130.00		114,130.00
瑞金工矿土地使用权	1,149,999.96	459,999.98		1,609,999.94
万年厂仓储用地及工矿用地	4,601,953.40	2,046,006.73		6,647,960.13
大源大河石灰石采矿权	4,449,122.23	2,135,578.71		6,584,700.94
鹅岭石灰石采矿权	3,641,491.66	2,913,193.33		6,554,684.99
于都旋窑土地使用权	683,907.23	565,117.98		1,249,025.21
禾丰土地使用权	559,725.34	397,686.24		957,411.58
兴国土地使用权	547,758.82	350,593.32		898,352.14
沙河厂土地使用权	566,538.75	581,700.37		1,148,239.12
水东厂土地使用权	328,778.55	259,126.68		587,905.23
玉山采矿权	18,666.66	64,400.00		83,066.66
寻坞土地使用权	145,563.50	101,298.91		246,862.41
金鸡山石灰岩矿	169,341.70	203,210.04		372,551.74
桥头落地岩矿	2,744.90	3,293.88		6,038.78
银坑建材石灰岩矿	479.80	575.76		1,055.56
于都横塘面泥岩矿	4,351.40	5,221.68		9,573.08
锦溪土地		9,394,940.13		9,394,940.13
黄金埠土地使用权		154,880.84		154,880.84
合计	19,977,940.13	22,044,192.63		42,022,132.76

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.12.31
三、减值准备累计金额合计				-
软件系统				-
商标				-
猫子寨石灰石采矿权				-
塘坞石灰石矿				-
鸡公山采石场石灰石矿				-
临港镇上堡村采石场石矿				-
涌上才坞家山采石场石灰石矿				-
临港镇下石场石灰石石矿				-
临港镇中堡石场石灰石矿				-
瑞金工矿土地使用权				-
万年厂仓储用地及工矿用地				-
大源大河石灰石采矿权				-
鹅岭石灰石采矿权				-
于都旋窑土地使用权				-
禾丰土地使用权				-
兴国土地使用权				-
沙河厂土地使用权				-
水东厂土地使用权				-
玉山采矿权				-
寻坞土地使用权				-
金鸡山石灰岩矿				-
桥头落地岩矿				-
银坑建材石灰岩矿				-
于都横塘面泥岩矿				-
锦溪土地				-
黄金埠土地使用权				-
合计	-	-	-	-
四、无形资产账面价值				
用友软件	548,494.91		-	797,972.31
商标	294,666.67		-	260,666.67
猫子寨石灰石采矿权	23,577,422.19		-	22,697,418.75
塘坞石灰石矿	-		-	12,619,866.13
鸡公山采石场石灰石矿	-		-	8,645,286.66
临港镇上堡村采石场石矿	-		-	1,224,573.33
涌上才坞家山采石场石灰石矿	-		-	11,850,560.00
临港镇下石场石灰石石矿	-		-	1,818,686.67
临港镇中堡石场石灰石矿	-		-	3,309,770.00
瑞金工矿土地使用权	21,850,000.04		-	21,390,000.06
万年厂仓储用地及工矿用地	93,930,672.66		-	99,564,380.93
大源大河石灰石采矿权	51,075,922.91		-	48,940,344.20
鹅岭石灰石采矿权	83,754,308.34		-	80,841,115.01
于都旋窑土地使用权	26,917,121.17		-	27,109,956.55
禾丰土地使用权	17,759,169.92		-	17,361,483.68
兴国土地使用权	15,524,332.08		-	15,173,738.76
沙河厂土地使用权	24,068,094.98		-	24,051,627.97
水东厂土地使用权	11,595,923.23		-	11,336,796.55
玉山采矿权	261,333.34		-	259,933.34
寻坞土地使用权	4,919,383.18		-	4,818,084.27
金鸡山石灰岩矿	1,862,758.30		-	1,659,548.26
桥头落地岩矿	145,755.10		-	142,461.22
银坑建材石灰岩矿	28,020.20		-	27,444.44
于都横塘面泥岩矿	27,848.60		-	22,626.92
锦溪土地	-		-	40,845,596.53
黄金埠土地使用权	-		-	5,724,355.04
合 计	378,141,227.82	-	-	462,494,294.25

注 1：无形资产本期增加数主要系非同一控制下企业合并收购 2 家子公司无形资产 96,852,505.34 元，累计摊销 6,518,110.34 元。

注 2：截止 2009 年 12 月 31 日，本公司已抵押的无形资产见附注五<19>短期借款、<28>长期借款。

注 3：期末无形资产无账面价值高于其可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

注 4：无形资产本期摊销计入当期损益金额为 15,526,082.29 元。

#### 14、商誉

被投资单位名称	初始金额	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	13,134,345.26	13,134,345.26			13,134,345.26
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52	178,214.52			178,214.52
江西兴国南方万年青水泥有限公司	3,112,059.04	3,112,059.04			3,112,059.04
江西于都南方万年青水泥有限公司	6,429,153.05	6,429,153.05			6,429,153.05
江西赣州南方万年青水泥有限公司	6,755,338.41	6,755,338.41			6,755,338.41
江西锦溪水泥有限公司	68,772,128.18		68,772,128.18		68,772,128.18
合 计	98,381,238.46	29,609,110.28	68,772,128.18	-	98,381,238.46

注：（1）公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司受让叶青持有的锦溪水泥 50% 股权，双方协商以评估后锦溪公司净资产价值 60105 万元为交易参考价格，受让股权的成交价为 30052.50 万元。本期商誉的增加系购买价与江西锦溪水泥有限公司可辨认净资产公允价值 463,505,743.64 元的 50% 金额之差。

（2）本期末对商誉进行减值测试，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

#### 15、长期待摊费用

项 目	2008.12.31	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2009.12.31	其他减少的原因
固定资产改良支出	450,702.12			450,702.12	-	转让波阳万年青水泥股权，不纳入合并范围所致
开办费	971,568.84	200,537.11	1,020,487.02		151,618.93	
货场使用费	70,097.12		70,097.12		-	
合 计	1,492,368.08	200,537.11	1,090,584.14	450,702.12	151,618.93	

## 16、递延所得税资产

项 目	2009.12.31	2008.12.31
应收款项	10,683,356.44	9,498,370.67
预提水电费	519,084.76	554,185.76
存货跌价准备	2,868,872.09	2,868,782.09
长期投资减值准备	7,295,000.00	7,295,000.00
固定资产减值准备	97,004.32	98,181.68
合 计	21,463,317.61	20,314,520.20

## 17、其他非流动资产

项 目	2008.12.31	本期增加	本期摊销	2009.12.31
融资租赁售后租回出售固定资产递延资产		38,524,980.34	1,605,207.51	36,919,772.83
合 计	-	38,524,980.34	1,605,207.51	36,919,772.83

注：公司与招银金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》，以回租使用、筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的自有设备（账面价值 138,524,980.34 元），以售后回租的方式出售给招银金融租赁有限公司，售价 100,000,000.00 元，形成了递延资产 38,524,980.34 元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止 2009 年 12 月 31 日的净额为 36,919,772.83 元。

## 18、各项资产减值准备

项 目	2008.12.31	本期计提额	本期合并范围变动子公司影响额	坏账收回	本期减少额 转回 转销	2009.12.31
一、坏账准备	39,695,285.76	3,383,994.73	2,995,615.43		589,581.38	45,485,314.54
二、存货跌价准备	16,582,101.32					16,582,101.32
三、长期股权投资减值准备	29,180,000.00					29,180,000.00
四、固定资产减值准备	392,726.73				4,709.47	388,017.26
合 计	85,850,113.81	3,383,994.73	2,995,615.43	-	4,709.47	91,635,433.12

注：坏账准备本期转销数主要系转让江西波阳万年青水泥有限公司的股权导致合并范围变化减少的坏账准备。

## 19、短期借款

借款种类	币种	2009.12.31	2008.12.31
保证贷款	人民币	1,177,400,000.00	534,500,000.00
抵押贷款	人民币	75,000,000.00	70,000,000.00
委托贷款	人民币		200,000,000.00
合 计		1,252,400,000.00	804,500,000.00

注 1: (1) 本公司的子公司江西南方万年青水泥有限公司向中信银行南昌分行借款 8,000.00 万元, 其中: 4,000.00 万元借款期限 2009 年 5 月 25 日至 2010 年 5 月 24 日, 4,000.00 万元借款期限 2009 年 7 月 2 日至 2010 年 7 月 1 日, 本期已归还 2,000.00 万元, 均由本公司提供担保。

(2) 本公司的子公司江西南方万年青水泥有限公司向招商银行南昌分行青山湖支行借款 6,000.00 万元, 借款期限 2009 年 3 月 16 日至 2010 年 3 月 15 日。由本公司提供担保。

(3) 本公司的子公司江西南方万年青水泥有限公司向招商银行南昌分行青山湖支行借款 4,000.00 万元, 借款期限 2009 年 5 月 18 日至 2010 年 5 月 17 日。由本公司提供担保。

(4) 本公司的子公司江西南方万年青水泥有限公司向兴业银行股份有限公司南昌分行借款 3,000.00 万元, 借款期限 2009 年 5 月 7 日至 2010 年 5 月 6 日。由本公司提供担保。

(5) 本公司的子公司江西玉山万年青水泥有限公司向中国银行股份有限公司借款 3,000.00 万元, 借款期限 2009 年 3 月 17 日至 2010 年 3 月 16 日, 由本公司及江西南方万年青水泥有限公司提供担保。另以江西玉山万年青水泥有限公司作价 3,247.47 万元的机器设备作为抵押。

(6) 本公司的子公司江西玉山万年青水泥有限公司向上海浦东发展银行南昌分行借款 3,000.00 万元, 借款期限 2009 年 9 月 11 日至 2010 年 9 月 10 日, 由本公司及江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(7) 本公司的子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司向招商银行南昌青山湖支行借款 5,000.00 万元, 借款期限 2009 年 3 月 31 日至 2010 年 3 月 30 日由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(8) 本公司的子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司向上海浦东发展银行南昌分行借款 4,000.00 万元, 借款期限 2009 年 4 月 30 日至 2010 年 4 月 29 日。由本公司及江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(9) 本公司的子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司向中国银行股份有限公司于都支行借款 1,000.00 万元, 借款期限 2009 年 10 月 16 日至 2010 年 10 月 15 日。由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(10) 本公司的子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司向江西向赣州市商业银行青年支行借

款 5,000.00 万元，借款期限 2009 年 8 月 21 日至 2010 年 8 月 21 日，此借款由江西国兴实业集团有限公司及江西南方万年青水泥有限公司提供担保，另以江西赣州南方万年青水泥有限公司账面价值 2,519.97 万元土地使用权抵押、作价 2,658.73 万元的房屋及 15,103.77 万元的机器设备作为抵押。

(11) 本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向赣州银行瑞金支行借款 500.00 万元，借款期限 2009 年 3 月 27 日至 2010 年 3 月 27 日，此借款以江西瑞金万年青水泥有限责任公司账面价值 2,652.01 万元的采矿权作为抵押。

(12) 本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向招商银行股份有限公司南昌青山湖支行借款 3,000.00 万元，借款期限 2009 年 5 月 27 日至 2010 年 5 月 26 日，由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(13) 本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向上海浦东发展银行南昌分行借款 3,000.00 万元，借款期限 2009 年 9 月 16 日至 2010 年 9 月 15 日，由本公司及江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(14) 本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向中国农业银行股份有限公司瑞金市支行借款 5,500.00 万元，借款期限 2009 年 9 月 23 日至 2010 年 9 月 23 日，由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(15) 本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向中国银行股份有限公司瑞金支行借款 5,000.00 万元，借款期限 2009 年 9 月 18 日至 2010 年 9 月 17 日，由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。另以江西瑞金万年青水泥有限责任公司面积约 141 亩的非生产区土地、建筑面积约 1923 平方米的办公楼、建筑面积约 1211 平方米的食堂、建筑面积约 4532 平方米的宿舍、2 号水泥磨设备、2\*9MW 余热发电项目整体设备及铁路专用线项目整体资产作为抵押。

(16) 本公司向赣州市商业银行瑞金支行借款 1,200.00 万元，借款期限 2009 年 1 月 5 日至 2010 年 1 月 5 日，由江西寻乌南方万年青水泥有限公司提供担保。另以江西寻乌南方万年青水泥有限公司账面价值 481.81 万元土地使用权、作价 2,294.07 万元的房屋建筑物及作价 1,310.62 万元的机器设备作为抵押。

(17) 本公司向招商银行股份有限公司南昌分行青山湖支行借款 1,000.00 万元，借款期限 2009 年 5 月 31 日至 2010 年 5 月 30 日。由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(18) 本公司向中国民生银行股份有限公司南昌分行借款 5,000 万元，借款期限 2009 年 11 月 24 日至 2010 年 11 月 23 日，由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(19) 本公司向南昌银行股份有限公司民德支行借款 7,500.00 万元，借款期限 2009 年 7 月 22 日至 2010 年 7 月 21 日，由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(20) 本公司向九江银行借款 5,000.00 万元，借款期限 2009 年 2 月 26 日至 2010 年 2 月 26 日，由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(21) 本公司向中信银行股份有限公司南昌分行借款 2,000.00 万元，借款期限 2009 年 5 月 25 日至 2010 年 5 月 24 日，由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(22) 本公司向中国建设银行万年支行借款 7,000.00 万元，借款期限 2009 年 12 月 25 日至 2010 年 12 月 25 日，该借款以本公司作价 21,209.28 万元的机器设备和土地作为抵押。

(23) 本公司向中国农业银行万年支行借款 15,500.00 万元，该借款由本公司的母公司江西水泥有限责任公司提供担保。

(24) 本公司向中国银行万年支行借款 9,700.00 万元，该借款由本公司的子公司江西南方万年青水泥有限公司提供担保及本公司账面价值 8,666.75 万元的鹅岭石灰石采矿权作为抵押。

(25) 本公司向中国工商银行万年支行借款 5,340.00 万元，该借款由本公司的实际控制人江西省建材集团公司提供担保，另以本公司作价 1,846.71 万元的机器设备及江西玉山万年青水泥有限公司价值 7,924.94 万元的采矿权、作价 7,400.00 万元的机器设备作为抵押。

(26) 本公司的子公司江西锦溪水泥有限公司向中国银行股份有限公司乐平支行借款 2,000.00 万元，借款期间为 2009 年 3 月 25 日至 2010 年 3 月 25 日，该借款以江西锦溪水泥有限公司作价 5,830.44 万元的石灰岩采矿权进行抵押，并由原股东叶青提供个人无限责任保证。

(27) 本公司的子公司江西锦溪水泥有限公司向上海浦东发展银行南昌分行借款 3,000.00 万元，借款期间 2009 年 2 月 26 日至 2010 年 2 月 25 日，该借款以江西锦溪水泥有限公司作价 18,001.73 万元的机器设备进行抵押，并由原股东叶青、王祥钎提供保证。

(28) 本公司的子公司江西锦溪水泥有限公司向上海浦东发展银行南昌分行借款 2,000.00 万元，借款期间 2009 年 10 月 13 日至 2010 年 10 月 12 日，该借款以江西锦溪水泥有限公司作价 18,001.73 万元的机器设备进行抵押，并由原股东叶青、王祥钎提供保证。

(29) 本公司的子公司江西锦溪水泥有限公司向中国农业银行乐平市支行借款 2,000.00 万元，借款期间 2009 年 6 月 24 日至 2010 年 6 月 23 日，该借款以江西锦溪水泥有限公司作价 81,614,392.68 元余热发电设备进行抵押。

注 2：本期无已到期未偿还的短期借款。

注 3：本公司既有保证又有抵押的借款，均分类为保证借款。

## 20、应付票据

票据种类	2009.12.31	2008.12.31
银行承兑汇票	501,717,583.97	154,000,000.00
合 计	501,717,583.97	154,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 501,717,583.97。

注：本账户 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日余额增加 225.79%，主要系结算方式变化所致。

## 21、应付账款

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	381,286,463.47	79.27%	412,421,759.83	87.44%
1-2年	69,480,626.90	14.44%	40,226,165.05	8.53%
2-3年	15,742,869.81	3.27%	5,244,207.41	1.11%
3年以上	14,521,607.71	3.02%	13,779,644.02	2.92%
合 计	481,031,567.89	100%	471,671,776.31	100%

注：本账户 2009 年 12 月 31 日余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位江西水泥有限责任公司的款项 463,145.74 元。

## 22、预收款项

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	37,229,860.29	90.27%	81,384,004.76	94.94%
1-2年	1,076,086.67	2.61%	2,540,532.39	2.96%
2-3年	1,211,333.26	2.94%	372,929.37	0.44%
3年以上	1,724,015.31	4.18%	1,422,342.18	1.66%
合 计	41,241,295.53	100%	85,719,808.70	100%

注 1：本账户 2009 年 12 月 31 日余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

注 2：本账户 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日下降 51.89%，主要系公司预收账款结转销售收入所致。

## 23、应付职工薪酬

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期支付额	2009.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,511,290.19	101,773,712.71	102,027,991.17	3,257,011.73
二、职工福利费	-	8,199,703.01	8,199,703.01	-
三、社会保险费	2,582,891.10	14,802,300.01	16,230,782.84	1,154,408.27
其中：1、医疗保险费	-	460,310.56	410,205.12	50,105.44
2、基本养老保险费	1,504,266.34	12,469,434.27	13,749,332.02	224,368.59
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	577,574.84	902,322.19	996,541.39	483,355.64
5、工伤保险费	314,815.08	626,383.66	695,755.53	245,443.21
6、生育保险费	186,234.84	343,849.33	378,948.78	151,135.39
四、住房公积金	382,984.40	3,873,864.66	3,833,554.68	423,294.38
五、工会经费和职工教育经费	2,774,854.79	870,808.11	2,637,427.54	1,008,235.36
六、非货币性福利		-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿		-	-	-
八、其他	33,416.04	11,112.09	-	44,528.13
其中：以现金结算的股份支付		-	-	-
合 计	9,285,436.52	129,531,500.59	132,929,459.24	5,887,477.87

## 24、应交税费

项 目	2009.12.31	2008.12.31
增值税	3,583,854.67	3,921,755.24
城市维护建设税	680,750.95	552,842.00
营业税	282,136.81	49,143.67
教育费附加	-603,179.48	395,522.23
车船使用税	6,000.80	6,780.80
印花税	536,422.31	232,320.06
个人所得税	870,426.60	109,588.51
资源税	2,413,677.23	1,477,964.35
采矿权使用费	11,998,800.00	23,998,800.00
企业所得税	46,434,359.92	32,644,466.87
水利建设基金	1,235.80	907.19
房产税	392,583.43	475,439.70
土地使用税	616,462.57	670,723.82
防洪保安基金	17,039.44	28,315.65
矿产资源费		53,175.00
合 计	67,230,571.05	64,617,745.09

## 25、应付利息

项 目	2009.12.31	2008.12.31
借款利息	2,192,578.33	3,822,883.17
合 计	2,192,578.33	3,822,883.17

## 26、其他应付款

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	37,525,196.62	31.58%	93,410,388.08	63.52%
1-2年	50,479,179.20	42.48%	34,518,292.71	23.47%
2-3年	12,665,291.22	10.66%	11,370,661.24	7.73%
3年以上	18,146,890.84	15.28%	7,768,433.23	5.28%
合 计	118,816,557.88	100%	147,067,775.26	100%

注 1：本账户 2009 年 12 月 31 日余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项情况：

股东名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
江西水泥有限责任公司	2,755,556.69	1年以内 2,754,056.69元、1-2 年1,500.00元	往来款

注 2：本账户 2009 年 12 月 31 日余额中前五名单位金额合计 62,269,266.04 元，占其他应付款余额比例为 52.41%。

债权人	金额	欠款年限	性质
江西锦溪投资公司	27,960,000.00	1年以内	往来款
叶青	20,153,709.35	1年以内	往来款
国电黄金埠发电有限公司	8,400,000.00	1-2年	往来款
乐平市财政局	3,000,000.00	1-2年	暂借款
江西水泥有限责任公司	2,755,556.69	1年以内	往来款
合 计	62,269,266.04		

## 27、一年内到期的非流动负债

贷款单位	币种	2009.12.31	2008.12.31
担保借款	人民币	47,400,000.00	17,000,000.00
抵押借款	人民币	30,000,000.00	20,000,000.00
合 计		77,400,000.00	37,000,000.00

注：说明见附注五-28 长期借款。

## 28、长期借款

贷款单位	币种	2009.12.31	2008.12.31
抵押借款	人民币	175,000,000.00	210,000,000.00
保证借款	人民币	661,600,000.00	197,000,000.00
合 计		836,600,000.00	407,000,000.00

注 1: (1) 本公司的子公司江西玉山万年青水泥有限公司于 2008 年 5 月向中国银行股份有限公司玉山支行贷款 12,000.00 万元, 由公司以玉山县岩瑞镇宅前村 385,330 平方米土地及价值 11,065.10 万元的机器设备作为抵押,并由本公司及江西南方万年青水泥有限公司提供担保。其中 2009 年 7 月 30 日已归还 1,700.00 万; 2010 年 7 月 30 日公司需还款 1,700.00 万, 已列为一年内到期的非流动负债。

(2) 本公司于 2003 年 5 月 23 日向中国建设银行玉山县支行贷款 5,000.00 万元, 以江西玉山万年青水泥有限公司 6,700.00 万元房屋建筑物及 7,800.00 万元机器设备作为抵押。其中 2009 年 5 月已归还 1,000.00 万, 2010 年 5 月需还款 1,000.00 万, 已列为一年内到期的非流动负债。

(3) 本公司的子公司江西玉山万年青水泥有限公司于 2009 年 3 月 26 日向中国银行股份有限公司玉山支行借款 3,000.00 万元, 由本公司及江西南方万年青水泥有限公司提供担保, 另以江西玉山万年青水泥有限公司作价 3,280.84 万元机器设备作为抵押。其中 2010 年 4 月公司需还款 500.00 万元, 已列入一年内到期的非流动负债。

(4) 本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向赣州市商业银行瑞金支行申请最高额贷款 5,000.00 万元, 借款期限 2006 年 3 月 31 日至 2011 年 3 月 31 日, 以江西瑞金万年青水泥有限责任公司价值 5,416.30 万元的机器设备、价值 2,300.00 万元的土地使用权以及价值 2,652.01 万元的石灰石采矿权提供抵押。截止到 2009 年 12 月 31 日, 该笔借款的余额为 2,000.00 万。其中 2010 年 3 月公司需还款 1,000.00 万, 已列为一年内到期的非流动负债。

(5) 本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向中国农业银行股份有限公司瑞金市支行借款 6,500.00 万元, 借款期限 2010 年 9 月 21 日至 2014 年 9 月 21 日, 由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。其中公司需还款 500.00 万元, 已列入一年内到期的非流动负责。

(6) 本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司于 2009 年 6 月 27 日向中国农业银行股份有限公司瑞金市支行借款 20,000 万元, 由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。其中 2010 年 12 月 26 日需还款 500.00 万元, 已列为一年内到期的非流动负债。

(7) 本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司于 2009 年 9 月 18 日向中国银行股份有限公司瑞金支行借款 5,000.00 万元, 由江西南方万年青水泥有限公司提供担保, 另以江西瑞金万

年青水泥有限责任公司面积约 141 亩的非生产区土地、建筑面积约 1923 平方米的办公楼、建筑面积约 1211 平方米的食堂、建筑面积约 4532 平方米的宿舍、2 号水泥磨设备、2\*9MW 余热发电项目整体设备及铁路专用线项目整体资产作为抵押。其中 2010 年 12 月 10 日需还款 1,000.00 万元，已列入一年内到期的非流动负债。

(8) 本公司的子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司于 2009 年 9 月 18 日向中国银行股份有限公司于都县支行借款 2,700.00 万元，由江西南方万年青水泥有限公司提供担保，另以江西赣州南方万年青水泥有限公司作价 7,140.58 的机器设备作为抵押。其中 2010 年 12 月 10 日需还款 540.00 万元，已列入一年内到期的非流动负债。

(9) 本公司的子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司向江西向赣州市商业银行青年支行借款 3,000.00 万元，借款期间 2008 年 8 月 13 日至 2011 年 8 月 13 日，此借款由江西国兴实业集团有限公司提供担保及江西南方万年青水泥有限公司提供担保，另以江西赣州南方万年青水泥有限公司账面价值 2,519.97 万元土地使用权抵押、作价 2,658.73 万元的房屋及 15,103.77 万元的机器设备作为抵押。其中 2009 年 8 月公司已归还 1,000.00 万元，2010 年 8 月需还款 1,000.00 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

(10) 公司向中国建设银行万年县支行贷款 10,000.00 万元，借款期间 2009 年 4 月 1 日至 2013 年 11 月 11 日，以本公司的母公司江西水泥有限责任公司土地 24,368.62 万元作为抵押。截止到 2009 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 8,500.00 万。

(11) 公司向中国建设银行万年县支行贷款 12,000.00 万元，借款期间 2009 年 4 月 1 日至 2014 年 1 月 26 日，以公司房屋及建筑物作为抵押。截止到 2009 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 9,900.00 万元。

(12) 本公司的子公司江西锦溪水泥有限公司向交通银行股份有限公司景德镇乐平支行借款 6,500.00 万元，借款期限 2009 年 5 月 26 日至 2011 年 5 月 26 日，由叶青先生提供担保。另以江西锦溪水泥有限公司机器设备、土地、厂房作为抵押。

(13) 本公司的子公司江西锦溪水泥有限公司向景德镇市农村信用合作联社涌山信用社借款 3,600 万元，借款期限 2009 年 7 月 3 日至 2011 年 7 月 2 日，由江西锦溪水泥有限公司塘坞石灰石采矿权抵押。

(14) 本公司的子公司江西锦溪水泥有限公司向景德镇市农村信用合作联社涌山信用社借款 7,400 万元，借款期限 2009 年 12 月 24 日至 2011 年 12 月 23 日，其中本公司提供 2,400.00 万元的连带责任保证；锦溪水泥的股东江西锦溪投资有限公司承担全额连带责任保证。

注 2：本公司既有保证又有抵押的借款，均分类为保证贷款。

## 29、长期应付款

单位	期末余额	期初余额	方式
招银金融租赁有限公司（注（1））	84,762,864.20		
招银金融租赁有限公司（注（2））	84,724,851.68		售后回租
民生金融租赁股份有限公司（注（3））	154,181,048.18		
合计	323,668,764.06	-	

注：（1）公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司与招银融资租赁有限公司签署了《融资租赁合同》，出租人根据承租人的选择要求，向承租人选定的供应商购买价值人民币 100,000,000.00 元的选定设备，租赁期限三年，租赁利率为同期中国人民银行贷款基准利率下浮 10%（即 4.86%），租赁款分 12 期支付，每期支付 9,006,024.59 元，累计支付融资租赁款 108,072,295.08 元。依据实际利率法测算截止 2009 年 12 月 31 日未确认融资费用为 5,297,381.70 元，本期已支付融资租赁款 18,012,049.18 元，应付融资租赁款与未确认费用的净额为 84,762,264.20 元。融资租赁待安装设备列入在建工程瑞金 2 号生产线中，公司为此项融资租赁提供了担保。

（2）公司与招银金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》，以回租使用，筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的自有设备（账面价值 138,524,980.34 元），以售后回租的方式出售给招银金融租赁有限公司，售价 100,000,000.00 元。租赁期限三年，租赁利率为同期中国人民银行贷款基准利率下浮 10%（即 4.86%）。租赁款分 12 期支付，每期支付 9,006,024.59 元，累计支付融资租赁款 108,072,295.08 元。依据实际利率法测算截止 2009 年 12 月 31 日未确认融资费用为 5,335,394.21 元，本期已支付融资租赁款 18,012,049.19 元，应付融资租赁款与未确认费用的净额为 84,724,851.68 元。融资租赁设备列入固定资产。

（3）公司与民生金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》，出租人根据承租人的选择要求，向承租人选定的供应商购买价值人民币 152,249,600.00 元的选定设备，租赁期限三年，租赁利率为同期中国人民银行贷款基准利率下浮 10%（4.86%）。租赁款分 12 期支付，每期支付 13,711,636.42 元，累计支付融资租赁款 164,539,637.04 元。依据实际利率法测算截止 2009 年 12 月 31 日未确认融资费用为 10,358,588.86 元，本期尚未支付融资租赁款，应付融资租赁款与未确认费用的净额为 154,181,048.18 元。融资租赁待安装设备在建工程 6 号窑中。

此项融资租赁由公司股东江西水泥有限责任公司和实际控制人江西省建材集团公司提供担保。

## 30、递延所得税负债

项 目	2009.12.31	2008.12.31
交易性金融资产	27,300.88	
非同一控制下企业合并公允价值调整	20,871,873.29	21,417,545.57
合 计	20,899,174.17	21,417,545.57

注：根据企业合并准则对非同一控制下合并按公允价值进行调整，导致的账面价值与计税价值的差异计算的递延所得税负债。

### 31、股本

项 目	2008.12.31		本次变动增减 (+, -)				2009.12.31		
	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	182,867,101.00	46.19%				-162,800,000.00	-162,800,000.00	20,067,101.00	5.07%
1、国家持股	-						-	-	
2、国有法人持股	182,844,908.00	46.18%				-162,800,000.00	-162,800,000.00	20,044,908.00	5.06%
3、其他内资持股	22,193.00	0.01%					-	22,193.00	0.01%
其中：境内非国有法人持股	-	0.00%					-	-	0.00%
境内自然人持股	22,193.00	0.01%					-	22,193.00	0.01%
4、外资持股							-		
其中：境外法人							-		
境外自然人持股							-		
二、无限售条件股份	213,042,478.00	53.81%				162,800,000.00	162,800,000.00	375,842,478.00	94.93%
1、人民币普通股	213,042,478.00	53.81%				162,800,000.00	162,800,000.00	375,842,478.00	94.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	395,909,579.00	100.00%					-	395,909,579.00	100.00%

### 32、资本公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
股本溢价	477,065,989.96			477,065,989.96
其他	108,713,215.47	2,945,567.94	65,911.88	111,592,871.53
合 计	585,779,205.43	2,945,567.94	65,911.88	588,658,861.49

注 1: 资本公积的增加数系为:

(1) 根据江西省财政厅赣财建[2008]52 号《江西省财政厅关于下达 2007 年节能技术改造财政奖励资金预算的通知》, 本公司的子公司江西锦溪水泥有限公司收到 2007 年节能技术改造资金 1,070,000.00 元及根据发改办环资【2007】405 号《国家发展改革委办公厅关于 2007 年第一批资源节约和环境保护国债项目的复函》拨付窑低温余热利用项目建设资金 3,600,000 元按本公司享有的股权比例计入的资本公积 1,167,500.00 元。

(2) 2009 年 3 月本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司(简称“瑞金万年青”)进行增资, 注册资本由 18520 万元增资到 48520 万元, 由于瑞金万年青的少数股东放弃了本次增资, 其放弃部分由本公司的控股子公司江西南方万年青水泥有限公司认购, 此次认购少数股东的股权产生的折价 1,062,710.13 元按对应的股权比计入资本公积 531,355.06 元。

(3) 本公司与江西国际信托股份有限公司(简称“信托公司”)签订了股权转让协议, 信托公司将其所持有的江西黄金埠万年青水泥有限责任公司(简称黄金埠水泥)29%的股权转让给本公司, 转让价款为 413 万; 转让后公司持有江西黄金埠万年青水泥有限责任公司的股权由 29%变更为 58%。公司合并黄金埠水泥公司其初始 29%的投资与本次收购信托公司 29%股份基准日 2008 年 12 月 31 日公允价值之间的差额计入资本公积 1,246,712.88 元。

注 2: 资本公积的减少数系原对江西波阳万年青水泥有限公司(简称“波阳水泥”)按其权益对应持股比例计入的资本公积 65,911.88 元因处置对波阳水泥的投资转入投资收益。

### 33、盈余公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
法定盈余公积	40,261,244.60			40,261,244.60
合 计	40,261,244.60			40,261,244.60

### 34、未分配利润

项 目	2009.12.31	2008.12.31
当年净利润转入	66,086,463.60	48,987,811.48
加：年初未分配利润	-25,314,847.10	-74,302,658.58
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,771,616.50	-25,314,847.10

### 35、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	2009年度	2008年度
主营业务收入	2,856,642,342.79	1,913,228,950.76
其他业务收入	8,821,296.20	5,469,962.25
营业收入合计	2,865,463,638.99	1,918,698,913.01
主营业务成本	2,341,149,288.57	1,540,541,562.43
其他业务成本	4,560,321.04	3,220,884.13
营业成本合计	2,345,709,609.61	1,543,762,446.56

#### (2) 主营业务

项 目	2009年度		2008年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	2,513,294,623.04	2,019,870,629.67	1,692,755,833.85	1,357,025,901.97
熟料	338,500,845.58	318,254,329.04	212,212,690.23	178,329,355.70
存储中转费	2,636,288.87	1,500,332.11	3,970,274.22	1,883,654.18
物业房租	2,210,585.30	1,523,997.75	3,385,618.75	2,617,692.48
其他			904,533.71	684,958.10
合 计	2,856,642,342.79	2,341,149,288.57	1,913,228,950.76	1,540,541,562.43

#### (3) 公司前 5 名客户营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司营业收入的比例
江西省交通厅鹰瑞高速公路项目建设办公室	110,808,386.00	3.87%
向莆铁路股份有限公司	86,602,900.42	3.02%
余干仕勇（建材有限公司）	75,454,505.91	2.63%
江西宝华山集团宁都水泥有限公司	39,465,294.50	1.38%
胡金兰（鄱南）	32,797,611.82	1.14%
合 计	345,128,698.65	12.04%

注 1：本期营业收入较上期增长 946,764,725.98 元，增幅 49.34 %，营业支出较上期增长 801,947,163.05 元，增幅 51.95%，主要系合并范围发生变化及销售规模扩大所致。

注 2：本期销售收入前五名共计 345,128,698.65 元，占销售收入总额为 12.04%。

### 36、营业税金及附加

项 目	2009年度	2008年度
营业税	669,729.37	370,388.38
城建税	5,250,181.20	5,468,543.27
教育费附加	4,349,568.04	3,939,546.04
资源税		440.01
合 计	10,269,478.61	9,778,917.70

### 37、财务费用

项 目	2009年度	2008年度
利息支出	126,391,889.43	91,432,592.24
减：利息收入	8,348,540.12	1,765,442.75
汇兑损失		
减：汇兑损益		
其 他	5,711,098.81	2,216,875.91
合 计	123,754,448.12	91,884,025.40

注：本期财务费用较上年增长 34.69%，主要系增加借款及合并范围变化所致。

### 38、资产减值损失

项 目	2009年度	2008年度
一、坏账损失	3,378,944.73	3,509,190.01
二、存货跌价损失		4,229,627.08
合 计	3,378,944.73	7,738,817.09

### 39、投资收益

项 目	2009年度	2008年度
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	1,310,308.89	1,035,688.13
处置长期股权投资产生的投资收益	2,463,059.66	19,873,275.76
其他	101,576.03	
合 计	3,874,944.58	20,908,963.89

注：（1）处置长期股权投资收益主要系转让江西波阳万年青水泥有限公司股权收益 71,074.81 元，转让江西永丰万年青水泥有限公司股权收益 3,110,682.49 元，处置江西锦源电力开发有限责任公司的投资收益-718,697.64 元。

注：（2）其他系本公司的子公司江西锦溪水泥有限公司的投资信用社分红 85,760.00 元及基金分红 15,816.03 元。

注：（3）本公司不存在投资收益汇回重大限制。

#### 40、营业外收入

##### (1)营业外收入

项 目	2009年度	2008年度
固定资产处置利得	69,448.04	143,667.00
罚款收入	997,951.33	490,157.27
政府补助	75,982,184.49	10,830,366.82
其他	1,041,652.27	899,526.20
合 计	78,091,236.13	12,363,717.29

##### (1) 政府补助明细

项 目	2009年度	2008年度	来源和依据
能源系统优化项目资金	7,300,000.00	-	国家发展和改革委员会办公厅，发改办环资【2008】2823号文
商标奖励款	-	300,000.00	赣府发【2002】20号
排污基金	-	700,000.00	赣财建【2008】2号关于2007年省级环境保护专项资金
散装水泥补贴	-	200,000.00	赣财中【2008】94号
高胶凝高阿利特水泥熟料专项资金	40,000.00	-	
三废退税	32,847,041.33	8,532,766.82	经江西省经济贸易委员会审核，认定本公司为国家鼓励的资源综合利用水泥厂，并颁发资源综合利用认定证书综证书赣经第07036号，符合国家税务总局颁布的财税【2008】156号文件，享受增值税即征即退政策。
淘汰落后产能中央奖励资金	6,900,000.00	-	江西省财政厅赣财建【2009】418号，公司收到江西省财政厅下拨的2009年清算2007-2008年淘汰落后产能中央财政奖励资金690万元。
环境保护专项补助资金	900,000.00	752,000.00	江西省财政厅、省环保局《江西省省级环境保护专项资金管理办法》（赣财建【2009】428号）
基本建设基金	2,842,880.00	30,000.00	万年县人民政府万府办字【2009】15号
工业发展先进奖励	501,000.00	315,600.00	根据赣州市人民政府的赣市府字【2009】43号文件
电子信息产业发展基金	700,000.00	-	根据工信电子【2008】4号
储库及水泥包装线技改扶持资金	4,030,000.00	-	根据赣州市章贡区府抄字【2009】115号
变电站补助基金	1,200,000.00	-	江西省于都县府字【2007】60号文件
除尘治污经费	245,000.00	-	于府办抄字【2009】221号
个税收益返还	10,046,263.36	-	根据乐平市人民政府办公室抄告单，乐府办抄字【2009】78号文件，同意本公司在联合重组股权交易过程中所产生的税收，其地方收益部分的80%奖励给本公司。
省级技改贴息	5,830,000.00	-	根据景德镇市景经贸字【2008】25号文件
发展基金	2,600,000.00	-	乐平市财政局
合 计	75,982,184.69	10,830,366.82	

## 41、营业外支出

项 目	2009年度	2008年度
固定资产处置损失	21,329.12	38,199.29
捐赠支出	7,391,114.42	4,516,427.52
罚款支出	667,965.12	376,627.97
非常损失	2,942,319.37	
其他	941,997.92	431,751.37
合 计	11,964,725.95	5,363,006.15

## 42、所得税费用

项 目	2009年度	2008年度
递延所得税费用	-1,148,797.41	-302,862.97
当期所得税	38,340,657.04	21,297,441.01
所得税费用	37,191,859.63	20,994,578.04

## 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	66,086,463.60	48,987,811.48
归属于母公司的非经常性损益	2	17,998,874.24	14,975,180.11
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的利润	3=1-2	48,087,589.36	34,012,631.37
年初股份总数	4	395,909,579.00	395,909,579.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	-	-
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7	-	-
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	-	-
缩股减少股份数	10	-	-
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	395,909,579.00	395,909,579.00
基本每股收益	$13=1 \div 12$	0.167	0.124
扣除非经常性损益每股收益	$14=3 \div 12$	0.121	0.086
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
转换费用	16	-	-
所得税率	17	-	-
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	-	-
稀释每股收益	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.167	0.124
扣除非经常性损益稀释每股收益	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.121	0.086

## 44、其他综合收益

项 目	2009年度	2008年度
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-65,911.89	
小 计	-65,911.89	-
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5、其他	5,916,712.88	-8,358,072.20
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	5,916,712.88	-8,358,072.20
合 计	5,850,800.99	-8,358,072.20

#### 45、现金流量表附注

##### （1）现金流量表补充资料

项 目	2009年度	2008年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	136,076,099.74	94,110,567.58
加: 资产减值准备	3,378,944.73	7,738,817.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,265,910.71	137,550,182.33
无形资产摊销	15,526,082.29	10,372,576.18
长期待摊费用摊销	1,090,584.14	1,086,097.92
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)	-48,118.92	-105,467.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-114,895.42	-
财务费用(收益以“-”号填列)	126,391,889.43	91,432,592.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,874,944.58	-20,908,963.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,148,797.41	-1,095,128.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-518,371.40	792,265.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	46,852,103.14	-118,432,915.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,107,764.50	55,890,343.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,238,098.83	188,256,570.22
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	507,530,623.12	446,687,536.79
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	495,442,252.73	165,755,374.73
减: 现金的期初余额	165,755,374.73	293,626,182.80
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	329,686,878.00	-127,870,808.07

注: 公司现金流量表中的现金及现金等价物期末余额不包括其他货币资金 356,114,771.75 元, 该款项系超过三个月以上的票据及保函保证金。

## (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息:

项 目	2009年度	2008年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	304,655,000.00	135,023,609.86
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	304,655,000.00	120,023,609.86
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	80,357,273.18	5,048,827.41
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	224,297,726.82	114,974,782.45
4.取得子公司的净资产	329,081,455.29	87,655,687.20
流动资产	192,107,797.89	129,241,465.33
非流动资产	538,578,833.26	338,207,436.95
流动负债	304,005,175.86	379,793,215.08
非流动负债	97,600,000.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	65,017,158.04	
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	64,050,678.04	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	44,866,699.01	
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,183,979.03	
4.处置子公司的净资产	54,237,876.62	
流动资产	60,757,364.81	
非流动资产	118,730,882.11	
流动负债	125,250,370.30	
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	495,442,252.73	165,755,374.73
其中: 库存现金	498,087.24	1,393,329.68
可随时用于支付的银行存款	494,944,165.49	164,362,045.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	495,442,252.73	165,755,374.73

## (4) 收到、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	收到其他金额	支付其他金额
政府补助	44,205,143.16	
利息收入	4,862,675.17	
营业外收入	2,039,603.60	
收到其他单位往来款	45,418,150.44	
管理费用支出		60,161,895.11
营业费用支出		40,899,738.78
营业外支出		9,234,410.11
手续费支出		5,711,098.81
支付其他单位往来款		129,360,631.87
合 计	96,525,572.37	245,367,774.68

## (5) 收到、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	收到其他金额	支付其他金额
收到融资租赁款	442,249,600.00	
收到国兴公司借款	2,000,000.00	
收到叶青及锦溪投资公司的借款	48,113,709.35	
银行承兑汇票贴现	78,849,546.68	
归还江西国兴实业集团公司的借款		75,442,687.23
归还彭生仁的借款		5,000,000.00
融资租赁保证金及手续费		20,418,720.00
支付融资租赁租金		36,024,098.36
偿付的集资款		17,696,000.00
票据保证金		261,327,951.75
合 计	571,212,856.03	415,909,457.34

## 六、关联方关系及其交易

## (一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

## (二) 关联方关系

## 1、 母公司及最终控制方

## (1) 母公司及最终控制方

单位名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	组织机构代码
江西省建材集团	最终控制人	国有企业	南昌市	刘明寿	省政府授权范围内的国有资产经营	01450117-2
江西水泥有限责任公司简称（江西水泥有限公司）	母公司	国有企业	万年县	刘明寿	生产石灰石等水泥原料	72392063-6

## (2) 母公司的注册资本及其变化

单位名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
江西省建材集团公司	380,510,000.00			380,510,000.00

## (3) 母公司所持股份及其变化

单位名称	2008.12.31		本期增加	本期减少	2009.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
江西水泥有限责任公司	199,919,908.00	50.50			199,919,908.00	50.50

## 2、子公司

## (1) 子公司

单位名称	企业类型	注册地址	业务性质	与本企业关系	法人代表	组织机构代码
温州市万年青散装水泥有限公司	有限公司	温州市	水泥仓储	子公司	李和返	74204146-9
江西万年青电子有限公司	有限公司	南昌市	石英晶体元器件产品 开发生产及销售	子公司	关宏星	72390525-9
南昌万年青水泥有限责任公司	有限公司	南昌市	水泥及水泥制品	子公司	常晓宁	72390098-5
江西万年青科技工业园有限责任公司	有限公司	南昌市	物业管理等	子公司	江尚文	72775322-2
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	有限公司	瑞金市	生产及销售水泥	子公司	江尚文	78410402-6
江西玉山万年青水泥有限公司	有限公司	玉山县	生产及销售水泥	子公司	江尚文	73918862-X
江西南方万年青水泥有限公司	有限公司	南昌市	生产及销售水泥	子公司	刘明寿	66747485-3
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	有限公司	寻乌县	生产及销售水泥	子公司	江尚文	79696072-0
江西赣州南方万年青水泥有限公司	有限公司	于都县	生产及销售水泥	子公司	江尚文	75422756-X
江西于都南方万年青水泥有限公司	有限公司	于都县	生产及销售水泥	子公司	江尚文	74606752-7
江西兴国南方万年青水泥有限公司	有限公司	兴国县	生产及销售水泥	子公司	江尚文	70569852-5
江西锦溪水泥有限公司	有限公司	乐平市	生产及销售水泥	子公司	叶青	70562826-0
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	有限公司	余干县	生产及销售水泥	子公司	许才兴	79696333-8

## (2) 子公司的注册资本及其变化:

单位名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
江西南方万年青水泥有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
温州市万年青散装水泥有限公司	2,880,000.00			2,880,000.00
江西万年青电子有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00
南昌万年青水泥有限责任公司	31,250,000.00			31,250,000.00
江西万年青科技工业园有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	300,000,000.00	185,200,000.00		485,200,000.00
江西玉山万年青水泥有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
江西赣州南方万年青水泥有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
江西于都南方万年青水泥有限公司	22,820,000.00			22,820,000.00
江西兴国南方万年青水泥有限公司	20,440,875.00			20,440,875.00
江西锦溪水泥有限公司	130,560,000.00			130,560,000.00
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00

(3) 子公司所持股份及其变化

单位名称	2008.12.31		本期增加	本期减少	2009.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
温州市万年青散装水泥有限公司	2,016,000.00	70			2,016,000.00	70
江西万年青电子有限公司	14,250,000.00	75			14,250,000.00	75
南昌万年青水泥有限责任公司	21,250,000.00	68			21,250,000.00	68
波阳万年青水泥有限公司	3,396,600.00	51		3,396,600.00	-	-
江西万年青科技工业园有限责任公司	29,001,000.00	96.67			29,001,000.00	96.67
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	261,000,000.00	87	185,200,000.00		446,200,000.00	91.96
江西玉山万年青水泥有限公司	80,000,000.00	80			80,000,000.00	80
江西南方万年青水泥有限公司	500,000,000.00	50			500,000,000.00	50
江西永丰南方万年青水泥有限公司	40,000,000.00	80		40,000,000.00	0.00	-
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	14,000,000.00	70			14,000,000.00	70
江西赣州南方万年青水泥有限公司	80,000,000.00	80			80,000,000.00	80
江西于都南方万年青水泥有限公司	18,256,000.00	80			18,256,000.00	80
江西兴国南方万年青水泥有限公司	16,352,700.00	80			16,352,700.00	80
江西锦溪水泥有限公司			65,280,000.00		65,280,000.00	50
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司			17,400,000.00		17,400,000.00	58

### 3、合营企业及联营企业

#### (1) 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	本企业持股比例	组织机构代码
一、联营企业							
江西闪亮制药公司	有限公司	南昌市	滴眼剂、眼用凝胶剂等生产		40,000,000.00	25.00%	76701255-X

#### (2) 财务信息

被投资单位名称	年末金额			本年金额	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润
一、联营企业					
江西闪亮制药公司	58,044,929.30	4,951,108.02	53,093,821.28	35,474,535.85	5,241,235.56

### 4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
江西万年青建筑工程安装公司	同一母公司	70575096-0
南方水泥有限公司	参股企业	66604901-1
绍兴万年青水泥有限公司	参股企业	76134722-8
江西南方水泥有限公司	见注1	66747485-3

注 1: 本公司董事长刘明寿和总经理江尚文出任了江西南方水泥有限公司的董事长、副董事长, 故江西南方水泥有限公司系本公司的关联方。

### (三) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、关联交易定价原则

公司涉及的关联交易, 定价原则为参照成本价格和市场价格由双方协商合理确定, 签订协议。

#### 3、关联方交易

##### (1) 商品采购及销售

交易事项	关联方	2009年	占年度 购销比例	2008年	占年度 购销比例
让售材料及配 件	江西水泥有限责任 公司	120,820.87	1.86%	2,948,658.45	63.45%
转供水	江西水泥有限责任 公司	236,710.53	1.82%	191,719.81	2.08%
让售材料	江西万年青建筑工 程安装公司	193,849.72	2.98%	137,200.87	2.95%
销售水泥	江西万年青建筑工 程安装公司	27,976.00		504,912.18	0.03%
物管费	江西闪亮制药有限 公司	220,822.57	9.98%	197,179.34	15.80%
合 计		800,179.69		3,979,670.65	
购入其他材料	江西水泥有限责任 公司			214,756.30	0.00%
合 计		-		214,756.30	

##### (2) 接受劳务或其他交易

#### A、接受劳务

供应企业	项 目	2009年度	2008年度
江西水泥有限责任公司	购入设备		725,648.08
江西水泥有限责任公司	支付维修费	3,951.15	662,213.59
江西万年青建筑工程安 装公司	支付维修费	976,509.75	1,015,979.75
江西万年青建筑工程安 装公司	工程	2,412,388.34	650,385.27
江西万年青建筑工程安 装公司	5#窑及技改工程		4,214,701.00
江西闪亮制药有限公司	资金使用费	45,867.04	66,996.76
合 计		3,438,716.28	7,335,924.45

### B、其他交易

本公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于控股子公司转让上高在建项目暨关联交易议案》、《关于控股子公司转让永丰股权暨关联交易的议案》，公司的控股子公司江西南方万年青水泥有限公司和江西南方水泥有限公司分别签署了《关于江西永丰南方万年青水泥有限公司的股权转让协议》和《项目转让协议》，将江西南方万年青水泥有限公司上高分公司在建项目及所持有的江西永丰万年青水泥有限公司 80%的股权分别以人民币 19,739,995.55 元及 43,110,682.49 元转让给江西南方水泥有限公司。

本次关联交易的定价政策及依据：

I、以江西南方万年青水泥有限公司对上高分公司的原始出资额为基础，以经开元资产评估报告有限公司出具的开元（湘）评报字【2009】第 018 号评估报告为作价依据；

II、以江西南方万年青水泥有限公司对永丰水泥的原始出资额为基础，以 2008 年 12 月 31 日的永丰公司的审计报告为作价依据。

(3) 关联方托管情况：无；

(4) 关联方承包情况：无；

(5) 关联方租赁

供应企业	项 目	2009年度	2008年度
江西水泥有限责任公司	土地租赁费	981,149.04	981,149.00
江西水泥有限责任公司	设备租赁费	280,000.00	280,000.00
江西万年青建筑工程安 装公司	设备租赁费		37,000.00
合 计		1,261,149.04	1,298,149.00

(6) 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省建材集团有限公司(注1)	江西万年青水泥股份有限公司	13,000,000.00	2009年6月29日	2010年6月15日	否
江西省建材集团有限公司(注1)	江西万年青水泥股份有限公司	14,000,000.00	2009年6月29日	2010年6月18日	否
江西省建材集团有限公司(注1)	江西万年青水泥股份有限公司	13,400,000.00	2009年7月29日	2010年7月22日	否
江西水泥有限责任公司(注1)	江西万年青水泥股份有限公司	15,500,000.00	2009年4月17日	2010年4月16日	否
江西水泥有限责任公司(注1)	江西万年青水泥股份有限公司	39,500,000.00	2009年8月16日	2010年8月5日	否
江西水泥有限责任公司(注1)	江西万年青水泥股份有限公司	20,000,000.00	2009年6月23日	2010年6月3日	否
江西水泥有限责任公司(注1)	江西万年青水泥股份有限公司	20,000,000.00	2009年6月23日	2010年6月23日	否
江西水泥有限责任公司(注1)	江西万年青水泥股份有限公司	20,000,000.00	2009年6月23日	2010年6月13日	否
江西水泥有限责任公司(注1)	江西万年青水泥股份有限公司	20,000,000.00	2009年7月29日	2010年7月28日	否
江西水泥有限责任公司(注1)	江西万年青水泥股份有限公司	20,000,000.00	2009年7月23日	2010年7月22日	否
江西水泥有限责任公司(注2)	江西万年青水泥股份有限公司	85,000,000.00	2009年4月1日	2013年11月11日	否
江西省建材集团有限公司(注3)	江西万年青水泥股份有限公司	152,249,600.00	2009年9月27日	2012年10月15日	否
江西水泥有限责任公司(注3)	江西万年青水泥股份有限公司	152,249,600.00	2009年9月27日	2012年10月15日	否
合 计		584,899,200.00			

注 1: 详见附注 附注五<19>短期借款、<28>长期借款

注 2: 详见附注五<28>长期借款

注 3: 详见附注五<29>长期应付款

#### 4、关联方往来

项 目	2009年度		2008年度	
	余额	占余额比例	余额	占余额比例
应收账款：				
江西万年青建筑工程安装 公司			41,421.02	0.07%
其他应收款：				
江西水泥有限责任公司			5,326.80	0.02%
预付款项：				
江西万年青建筑工程安装 公司	230,172.65	0.34%		
在建工程预付款：				
江西万年青建筑工程安装 公司	4,272,768.55	0.70%	1,402,234.46	0.22%
应付账款：				
江西万年青建筑工程安装 公司	1,110,191.76	0.23%	1,298,501.65	0.28%
江西水泥有限责任公司	463,145.74	0.10%	463,145.74	0.10%
预收账款：				
江西万年青建筑工程安装 公司	12,138.00	0.03%	8,650.00	0.01%
其他应付款：				
江西万年青建筑工程安装 公司	738,233.71	0.64%	680,235.79	0.46%
江西水泥有限责任公司	2,755,556.69	2.37%	6,224,060.27	4.23%
江西闪亮制药有限公司	712,692.70	0.61%	887,648.23	0.60%

#### 5、公司与关联方正在执行的关联交易合同有：

##### ① 《水、电供应合同》

公司与江西水泥有限责任公司于 2006 年 12 月 31 日签订了《水、电供应合同》，公司向江西水泥有限责任公司提供生产所需的原水和电力，此项交易每年的交易金额不超过 1,000,000.00 元。合同有效期为三年。

##### ② 《土地使用权租赁合同》

根据 1997 年 6 月 3 日签订的《土地使用权租赁合同》，公司租用江西水泥有限责任公司面积为 88,867.40 平方米的生产用地，使用期限为 50 年，自 1997 年 05 月 19 日至 2047 年 5 月 19 日。年租金为人民币 981,149.00 元。

##### ③ 《租赁经营合同》

公司与江西水泥有限责任公司签订了《租赁经营合同》，江西水泥有限责任公司提供部分固定资产租赁给本公司。租赁费为 280,000.00 元/年。租赁经营期限自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

##### ④ 《建筑安装维修服务合同》

根据 2009 年 1 月 1 日签订的《建筑安装维修服务合同》，江西万年青建筑工程安装公司向本公

司提供生活和生产用房维修、土建安装、筑炉等维修或安装服务，此项交易金额每年不超过 15,000,000.00 元。维修安装费用的确定原则为成本费用加税收和 10% 利润，不应高于其他同类企业提供相同服务的费用。合同有效期自 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止。

公司与江西万年青建筑工程安装有限公司签订了《租赁经营合同》，江西万年青建筑工程安装有限公司提供部分固定资产租赁给本公司，其账面原值为 932,632.44 元。租赁费为 70,000.00/年。租赁经营期限自合同签订日 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止。

#### ⑤《员工公寓使用合同》

2006 年 3 月 2 日本公司的控股子公司江西万年青科技工业园有限责任公司与江西仁和制药有限公司签订了《员工公寓使用合同》，江西万年青科技工业园有限责任公司提供员工公寓给江西仁和制药有限公司使用，按 20,200.00 元/月（含税）收取物业管理费，使用期限自 2006 年 4 月 10 日起至 2014 年 4 月 9 日止。

#### ⑥《供、用电管理协议》

2009 年 4 月 12 日本公司的控股子公司江西万年青科技工业园有限责任公司与江西闪亮制药有限公司签订了《供、用电管理协议》，江西万年青科技工业园有限责任公司提供生产及照明用电，供、用电起始时间及终止时间自 2009 年 4 月 15 日起至 2011 年 4 月 14 日止。

⑦根据 2001 年 1 月 6 日签订的协议，根据国家规定，公司按在册职工人数计算出应交纳的社会养老保险统筹金额后，上缴给江西水泥有限责任公司，再统一交给社会保障部门。

⑧根据 1998 年 7 月 31 日签订的协议，公司将按国家规定从工资中提取的福利费用一年分两次转付给江西水泥有限责任公司，由江西水泥有限责任公司承担股份公司员工应享受的福利待遇。

### 七、或有事项

公司为部分借款设立了担保,详见本附注六、19 短期借款、28 长期借款,；除上述对子公司担保外，本公司无对外担保。

### 八、资产负债表日后事项

(一) 经公司第五届董事会第四次临时会议审议并通过了《关于公司收购福清市华盛水泥有限公司部分股权的议案》，2009 年 12 月 30 日公司与林玉发先生等七个人签署了关于福清市华盛水泥有限公司《股权转让协议》，收购林玉发先生等七个人股东持有的福清市华盛水泥有限公司（简称“华盛公司”）90% 股权，根据具有证券从业资格的评估审计机构，对华盛公司全部股东权益进行审计和评估，买卖双方经过磋商确定本次收购价格肆仟陆佰陆拾伍万元整（小写：¥4,665 万元）。

(二) 公司股东江西水泥有限责任公司（简称“股东”）因融资工作的需要，将其持有的本公司股份伍仟壹佰万股（小写：5100 万股）质押给江西国际信托股份有限公司，近日已在中国登记结算公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押登记日为 2010 年 1 月 8 日。

股东本次质押的 5100 万股占其持有公司股份总数的 25.51%，占公司总股本的 12.88%。截止目前，股东累计质押 9100 万股，占其持有公司股份总数的 45.52%，占公司总股本的 22.99%。

(三) 公司第五届董事会第七次临时会议审议并通过了《向江西水泥有限责任公司申请委托贷款的议案》同意公司向控股股东江西水泥有限责任公司申请委托贷款不超过 5000 万元（大写：伍仟万元整），贷款期限不超过一年，执行利息为中国人民银行同期贷款利率。

(四) 江西水泥有限责任公司于 2010 年 2 月 25 日通过大宗交易方式减持本公司股份 1,900 万股，占总股本比例 4.80%。

(五) 本公司因生产流动资金的需要，于 2010 年 3 月 1 日和 2010 年 3 月 9 日向控股股东江西水泥有限责任公司申请委托贷款 11000 万元，公司、江西水泥有限责任公司、招商银行股份有限公司南昌支行、中国建设银行万年支行签署了《委托贷款借款合同》和《委托贷款委托合同》，贷款期限为一年，执行利息中国人民银行同期贷款基准利率。

(六) 2010 年 3 月 29 日公司第五届董事会第二次会议通过了盈余公积弥补亏损的预案：拟用 26,672,565.71 元盈余公积用于弥补母公司至 2009 年 12 月 31 日的以前年度亏损，弥补以前年度亏损后母公司未分配利润余额为零元，盈余公积余额为 13,588,678.89 元。该预案需经公司股东大会审议通过后实施。

## 九、其他重要事项

### 1、合并

(1) 公司第四届董事会第四十次临时会议决议通过了《关于子公司受让黄金埠粉磨站股权的议案》，2009 年 4 月本公司与江西国际信托股份有限公司（简称“信托公司”）签订了股权转让协议，信托公司将其所持有的江西黄金埠万年青水泥有限责任公司 29% 的股权转让给本公司，转让价款为 413 万；转让后公司持有江西黄金埠万年青水泥有限责任公司的股权由 29% 变更为 58%。

(2) 公司第四届董事会第三十九次临时会议决议通过了《关于子公司收购江西锦溪水泥有限公司部分股权的议案》，2009 年 6 月 30 日公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司（简称“南方万年青”）与叶青先生签署了关于江西锦溪水泥有限公司（简称“锦溪水泥”）股权转让协议，南方万年青受让叶青持有的锦溪水泥 50% 股权，双方协商以评估后锦溪公司净资产价值 60105 万元为交易参考价格，受让股权的成交价为 30052.50 万元。

### 2、租赁

(1) 公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司与招银融资租赁有限公司签署了《融资租赁合同》，出租人根据承租人的选择要求，向承租人选定的供应商购买价值人民币 100,000,000.00 元的选定设备，出租给承租人使用，并向承租人收取租金及相关费用，租赁期限三年，租赁利率为同期中国人民银行贷款基准利率下浮 10%。公司与出租人签署了保证合同，愿意为融资租赁合同项下承租人对出租人所负全部债务以及承租人在委托购买协议项下的委托事项履约情况承担连带保证责任。

(2) 公司与招银金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》，以回租使用，筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的自有设备（账面价值 138,524,980.34 元），以售后回租的方式出售给招银金融租赁有限公司，售价 100,000,000.00 元。租赁期限三年，租赁利率为同期中国人民银行贷款基准利率下浮 10%。

(3) 公司与民生金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》，出租人根据承租人的选择要求，向承租人选定的供应商购买价值人民币 152,249,600.00 元的选定设备，出租给承租人使用，并向承租人收取租金及相关费用，租赁期限三年，租赁利率为同期中国人民银行贷款基准利率下浮 10%。此项融资租赁由公司股东江西水泥有限责任公司和实际控制人江西省建材集团公司提供担保。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大	38,234,726.24	71.19%	21,861,879.25	32,773,980.11	68.82%	21,142,487.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	14,064,248.13	26.18%	12,205,152.46	12,286,099.32	25.80%	11,123,633.96
其他不重大	1,414,422.27	2.63%	49,593.01	2,560,192.49	5.38%	433,817.88
合 计	53,713,396.64	100.00%	34,116,624.72	47,620,271.92	100.00%	32,699,939.69

注：①单项金额重大的应收款项，指期末余额在 100 万元以上的应收款项。

注：②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，指账龄在 3 年以上的期末余额小于 100 万元的应收款项。

注：③公司将其他的款项列入其他不重大应收款项。

#### (2) 账龄分析

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	14,973,476.23	27.88%	387,851.74	8,147,148.31	17.11%	142,623.93
1-2年	2,164,188.26	4.03%	216,418.82	144,191.01	0.30%	14,419.10
2-3年	1,505,352.91	2.80%	301,070.58	6,021,702.17	12.65%	398,131.60
3年以上	35,070,379.24	65.29%	33,211,283.58	33,307,230.43	69.94%	32,144,765.07
合 计	53,713,396.64	100.00%	34,116,624.72	47,620,271.92	100.00%	32,699,939.69

(3) 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 年末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
莆田高指	7,603,913.47	5年以上	14.16%
赣州地区建材经营部	5,907,171.66	5年以上	11.00%
福州经营部	3,599,815.51	5年以上	6.70%
江西波阳万年青水泥有限公司	3,510,860.80	1-2年、2-3年	6.54%
向莆铁路股份有限公司(中铁五局XPJX-3标)	3,265,407.82	1年以内	6.08%
合计	23,887,169.26		44.48%

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	子公司	869,624.48	1.62%
江西玉山万年青水泥有限责任公司	子公司	2,401,171.49	4.47%
南昌万年青水泥有限责任公司	子公司	3,945,645.44	7.35%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款构成

项目	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大	158,209,733.96	94.76%	15,596,548.72	257,211,920.20	97.45%	15,896,548.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,235,577.96	1.94%	2,066,135.78	2,178,224.59	0.82%	1,976,812.19
其他不重大	5,515,626.10	3.30%	422,159.28	4,565,073.90	1.73%	346,381.61
合计	166,960,938.02	100.00%	18,084,843.78	263,955,218.69	100.00%	18,219,742.52

注：①单项金额重大的应收款项，指期末余额在 100 万元以上的应收款项。

注：②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，本公司将账龄在 3 年以上的期末余额小于 100 万元的应收款项列入本类。

注：③公司将其他的款项列入其他不重大应收款项。

## (2) 账龄分析

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	116,697,483.95	69.90%	354,862.36	69,784,155.72	26.44%	158,000.26
1-2年	20,639,884.13	12.36%	66,378.90	37,174,267.35	14.08%	92,632.35
2-3年	11,507,299.92	6.89%	150,918.02	9,818,558.61	3.72%	461,155.27
3年以上	18,116,270.02	10.85%	17,512,684.50	147,178,237.01	55.76%	17,507,954.64
合 计	166,960,938.02	100.00%	18,084,843.78	263,955,218.69	100.00%	18,219,742.52

(3) 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
江西南方万年青水泥有限公司	50,541,181.01	1年之内	30.27%
江西玉山万年青水泥有限责任公司	41,283,954.76	1年之内	24.73%
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	22,686,664.10	1年之内	13.59%
江西黄金埠万年青水泥有限公司	11,600,000.00	1年以内	6.95%
民生金融租赁股份有限公司	9,134,976.00	1年以内	5.47%
合 计	135,246,775.87		81.01%

(5) 其他应收款关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	子公司	11,600,000.00	6.95%
江西玉山万年青水泥有限责任公司	子公司	41,283,954.76	24.73%
江西万年青电子有限公司	子公司	8,208,125.68	4.92%
江西万年青科技工业园有限责任公司	子公司	8,575,553.42	5.14%
江西南方万年青水泥有限公司	子公司	50,541,181.01	30.27%
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	子公司	22,686,664.10	13.59%

### 3、长期股权投资

#### I、按成本法核算的长期股权投资

##### (1) 成本法核算的对子公司投资

被投资单位名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31	占被投资单位 注册资本比例
波阳万年青水泥有限公司	3,400,000.00		3,400,000.00		
南昌万年青水泥有限责任公司	21,250,000.00			21,250,000.00	68.00%
温州市万年青散装水泥有限公司	2,016,000.00			2,016,000.00	70.00%
江西万年青电子有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00	75.00%
江西万年青科技工业园有限责任公司	29,000,000.00			29,000,000.00	96.67%
江西南方万年青水泥有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	50.00%
江西黄金埠万年青水泥责任公司	2,900,000.00	15,730,000.00		18,630,000.00	58.00%
合 计	572,816,000.00	15,730,000.00	3,400,000.00	585,146,000.00	

## (2) 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31	占被投资单位 注册资本比例
大鹏证券有限公司	29,180,000.00			29,180,000.00	1.33%
绍兴县万年青水泥	2,000,000.00			2,000,000.00	20.00%
南方水泥有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00	4.00%
南昌市盛恒建筑构件制品有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	10.00%
合 计	171,180,000.00	2,000,000.00		173,180,000.00	

## II、长期投资减值准备

被投资单位名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
大鹏证券有限公司	29,180,000.00			29,180,000.00
合 计	29,180,000.00			29,180,000.00

注：（1）根据公司与鄱阳县水泥厂签署的股权转让协议，本期将江西波阳万年青水泥有限公司 51% 股权转让给鄱阳县水泥厂，已办理产权转让。

（2）根据公司与江西国际信托投资股份有限公司签署的《关于江西黄金埠万年青水泥责任有限公司的股权转让协议》，本期将江西国际信托投资股份有限公司持有的 29% 股权转让给江西万年青水泥股份有限公司。截止报告期末，江西黄金埠万年青水泥有限责任公司已办理股权变更手续。

(3) 鉴于大鹏证券有限责任公司已被责令关闭进行清算, 公司根据谨慎性原则, 对其全额计提了减值准备 29,180,000.00 元。

(4) 根据《中华人民共和国公司法》及其他法律、行政法规规定, 江西万年青水泥股份有限公司与南昌轨道交通有限公司、上海市建筑构件制品有限公司、江西恒立新型建材有限公司共同出资设立南昌市盛恒建筑构件制品有限公司, 注册资本人民币 2000 万元, 江西万年青水泥股份有限公司出资 200 万元, 占公司注册资本 10%。

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	2009年度	2008年度
主营业务收入	654,451,725.28	550,504,032.24
其他业务收入	20,291,877.45	4,145,602.90
营业收入合计	674,743,602.73	554,649,635.14
主营业务成本	557,871,128.56	438,649,811.23
其他业务成本	11,564,276.44	2,427,260.98
营业成本合计	569,435,405.00	441,077,072.21

##### (2) 主营业务

项 目	2009年度		2008年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	615,955,134.82	516,059,006.08	529,589,305.98	423,905,242.74
熟料	34,026,772.54	38,556,129.17	12,284,836.02	10,800,949.13
其他	4,469,817.92	3,255,993.31	8,629,890.24	3,943,619.36
主营业务收入合计	654,451,725.28	557,871,128.56	550,504,032.24	438,649,811.23

##### (3) 公司前 5 名客户营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司营业收入的比例
余干仕勇(建材有限公司)	75,454,505.91	11.18%
向莆铁路股份有限公司	35,066,922.36	5.20%
胡金兰(鄱南)	32,797,611.82	4.86%
昌九城际铁路	28,070,326.57	4.16%
抚州市鑫欣储运有限公司	26,801,172.14	3.97%
合 计	198,190,538.80	29.37%

#### 5、投资收益

项目	2009年度	2008年度
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额		3,473,934.11
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	525,000.00	700,000.00
处置长期股权投资收益	-1,233,520.00	19,873,275.76
合 计	-708,520.00	24,047,209.87

注：处置长期股权投资收益系处置江西波阳万年青水泥有限公司股权收益。

## 6、现金流量表附注

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2009年度	2008年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,879,126.53	25,948,375.24
加: 资产减值准备	1,283,558.79	1,037,829.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,650,000.76	38,862,286.22
无形资产摊销	7,158,550.05	7,081,588.51
长期待摊费用摊销	-	-
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)	4,607.65	-137,169.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	43,735,842.12	42,712,022.25
投资损失(收益以“-”号填列)	708,520.00	-24,049,505.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-319,269.21	-258,183.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,871,869.52	-43,101,467.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-166,265,111.08	-66,960,859.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	144,938,277.10	234,557,107.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	120,645,972.23	215,692,022.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	147,694,193.24	57,708,838.65
减: 现金的期初余额	57,708,838.65	196,558,685.61
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	89,985,354.59	-138,849,846.96

注: 公司现金流量表中的现金及现金等价物期末余额不包括其他货币资金 126,740,084.24 元, 该款项系票据及保函保证金。

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息:

项 目	2009年度	2008年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	4,130,000.00	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	4,130,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,003,264.09	
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-3,873,264.09	
4.取得子公司的净资产	10,047,260.01	
流动资产	15,052,587.38	
非流动资产	44,810,954.64	
流动负债	49,816,282.01	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	2,166,480.00	297,818,279.39
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,200,000.00	297,818,279.39
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,238,089.34	
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-38,089.34	297,818,279.39
4.处置子公司的净资产	4,237,876.62	318,666,886.28
流动资产	9,566,518.92	85,537,980.49
非流动资产	766,498.66	619,388,244.67
流动负债	6,095,140.96	209,549,799.39
非流动负债		176,709,539.49

## (3) 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	147,694,193.24	57,708,838.65
其中：库存现金	18,268.26	13,799.70
可随时用于支付的银行存款	147,675,924.98	57,695,038.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	147,694,193.24	57,708,838.65

## (4) 收到、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	收到其他金额	支付其他金额
政府补助	17,982,880.00	
利息收入	2,535,876.50	
营业外收入	305,183.33	
收到其他单位往来款	220,824,029.51	
管理费用支出		11,086,480.47
营业费用支出		7,721,379.13
营业外支出		2,068,000.00
手续费支出		1,303,407.15
支付其他单位往来款		235,910,740.33
合 计	241,647,969.34	258,090,007.08

## (5) 收到、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	收到其他金额	支付其他金额
收到融资租赁款	252,249,600.00	
融资租赁保证金及手续费		20,418,720.00
支付融资租赁租金		18,012,049.18
票据保证金		83,953,264.24
合 计	252,249,600.00	122,384,033.42

**十一、补充资料**

## 1、非经常性损益

本公司非经常性损益的项目构成：

非经常性损益项目	本期金额	上期金额
一、非流动资产处置损益	6,904,080.03	19,978,743.47
二、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-
三、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	43,134,963.16	3,000,497.23
四、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
五、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
六、非货币性资产交换损益		-
七、委托他人投资或管理资产的损益		-
八、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
九、债务重组损益		-
十、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
十一、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
十二、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
十三、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
十四、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损益		-
十五、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
十六、对外委托贷款取得的损益		-
十七、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
十八、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
十九、受托经营取得的托管费收入		-
二十、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,903,613.23	-3,935,123.39
二十一、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计：	40,135,429.96	19,044,117.31
所得税影响数	10,033,857.49	4,761,029.33
税后非经常性损益	30,101,572.47	14,283,087.98
持股比例	10.96	10.96
少数股东损益	12,102,698.23	-692,092.13
归属于母公司的非经常性损益	17,998,874.24	14,975,180.11

**十二、净资产收益率与每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	本期数		加权平均净资产收益率	上期数	
		每股收益			每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.42%	0.1669	0.1669	4.97%	0.1237	0.1237
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67%	0.1215	0.1215	3.45%	0.0859	0.0859

**十三、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于二〇一〇年三月二十九日批准报出。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、财务负责人、会计主管签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：

江西万年青水泥股份有限公司

董 事 会

二〇一〇年三月二十九日