

# 江西万年青水泥股份有限公司

JIANGXI WANNIANQING CEMENT CO.,LTD.

## 2011 年半年度报告

(未审计)

二〇一一年八月十日

# 目 录

第一章	重要提示 .....	03
第二章	公司基本情况 .....	04
第三章	股本变动和主要股东持股情况 .....	06
第四章	董事、监事、高级管理人员情况 .....	08
第五章	董事会报告 .....	08
第六章	重要事项 .....	12
第七章	财务报告 .....	18
第八章	备查文件 .....	83

## 第一章 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。

所有董事均出席了会议。没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司董事长刘明寿先生、财务总监吴录金先生、会计机构负责人肖福明先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 第二章 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](mailto:wnqzqb@sohu.com)

### 四、公司注册地址：江西省万年县

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》

登载公司半年度报告的中国证监会指定的网站网址：

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

公司 2011 年半年度报告备置地点：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

组织机构代码：70575058-1

税务登记号码：362331705750581

公司聘请的会计师事务所：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

## 八、报告期内公司主要财务数据和指标：

### 1、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	7,043,284,708.26	6,586,709,969.94	6.93%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,485,368,767.78	1,218,117,202.82	21.94%
股本（股）	395,909,579.00	395,909,579.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.75	3.08	21.75%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	2,576,748,476.22	1,368,614,891.62	88.27%
营业利润（元）	591,205,998.24	-44,418,325.02	1,431.00%
利润总额（元）	614,442,239.45	-19,174,029.10	3,304.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	296,630,190.18	-28,924,511.60	1,125.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	271,179,506.59	-28,782,059.32	1,042.18%
基本每股收益（元/股）	0.749	-0.073	1,126.02%
稀释每股收益（元/股）	0.749	-0.073	1,126.02%
加权平均净资产收益率（%）	21.71%	-1.41%	增加 23.12 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	19.85%	-1.40%	增加 21.25 个百分点
经营活动产生的现金流量净额（元）	537,641,995.86	-781,971.36	44,748.45%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.36	0.00	

### 2、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-530,393.02
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	2,955,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,514,492.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目（纳税调整数）	34,906,809.64
所得税影响额	-8,023,062.49
少数股东权益影响额	1,656,822.32
合计	25,450,683.59

### 第三章 股份变动及股东持股情况

#### 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	20,067,101	5.07				-20,048,140	-20,048,140	18,961	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股	20,044,908	5.06				-20,044,908	-20,044,908		
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	22,193	0.01				-3,232	-3,232	18,961	0.00
二、无限售条件股份	375,842,478	94.93				20,048,140	20,048,140	395,890,618	100.00
1、人民币普通股	375,842,478	94.93				20,048,140	20,048,140	395,890,618	100.00
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	100.00				0	0	395,909,579	100.00

注：2010年12月底公司董事胡显坤通过二级市场减持公司股份4310股，所以本报告期高管锁定数减少。

#### 二、公司前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		47,389			
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	43.98%	174,129,908	0	0
国际金融-汇丰-JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	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
中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.53%	10,000,000	0	0

中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金	境内非国有法人	2.35%	9,300,000	0	0
中国建设银行-华夏盛世精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.80%	7,116,903	0	0
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.59%	6,303,990	0	0
中国建设银行-广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.57%	6,229,431	0	0
中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.39%	5,495,632	0	0
中国工商银行-广发大盘成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.88%	3,500,033	0	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>	
江西水泥有限责任公司		174,129,908		人民币普通股	
国际金融-汇丰-JPMORGAN CHASE BANK,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	
中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金		10,000,000		人民币普通股	
中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金		9,300,000		人民币普通股	
中国建设银行-华夏盛世精选股票型证券投资基金		7,116,903		人民币普通股	
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金		6,303,990		人民币普通股	
中国建设银行-广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金		6,229,431		人民币普通股	
中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金		5,495,632		人民币普通股	
中国工商银行-广发大盘成长混合型证券投资基金		3,500,033		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	除了中国建材股份有限公司是公司的股东的股东外,未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系				

### 三、公司前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

报告期江西水泥有限责任公司是唯一持有公司 5%以上股份数的股东。2011 年 1 月 4 日,江西水泥有限责任公司通过大宗交易平台减持公司的股份 600 万股,占公司总股份的 1.52%。本次减持后尚持有公司 174,129,908 股,占公司总股份的 43.98%。

2007 年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,认购公司定向增发股份 2,0,044,908 股于 2011 年 4 月 29 日获得解除限售,现大股东江西水泥有限责任公司持有公司 174,129,908 股全部为无限售流通股。

2011 年 2 月 22 日,江西水泥有限责任公司在中国登记结算公司办理了 5100 万股的解除质押手续,至报告期末,江西水泥有限责任公司不存在质押和冻结股份情况。

四、报告期内公司控股股东及实际控制人情况未发生变化。

## 第四章 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司的股份未发生变动。

二、公司尚未实施股权激励、没有发行股票期权或售出限制性股票。

三、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变化情况。

2011年5月30日，公司第五届董事会第二十次临时会议审议并提交公司2011年第三次临时股东大会通过了《关于增补公司董事的议案》：增补白岗先生为公司第三届董事会董事。

2011年4月8日，公司第五届董事会第十七次临时会议审议通过《关于增聘公司副总经理的议案》：增聘吴录金、周帆、陈文胜、洪流、李世锋先生为副总经理。

除了白岗先生是公司实际控制人江西省建材集团公司副总经理外，上述人员与持有公司百分之五以上股份的股东、实际控制人之间的关系不存在其他关联关系，也没有受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

## 第五章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的讨论与分析

(一) 公司经营情况概述

2011年是“十二五”开局之年，也是我江西省工业三年强攻承上启下的关键之年。上半年，公司在董事会采取积极应对措施，面对国家信贷政策收紧、市场和用电形势复杂、原燃材料价格大幅上涨等不利因素，明确目标，突出重点，在生产经营、资本运营、项目建设、产业链延伸等方面均取得了新的成绩。

2011年上半年，面对良好的市场环境，公司对内保障安全生产，降低生产能耗，提高生产效率。对外抓市场，促销售，稳定供应渠道，扩展销售半径。1~6月份，公司产品售价及销量相比去年同期增长较大，产能得到充分的发挥。公司共生产水泥665.83万吨，熟料569.29万吨，同比分别增长32.3%和20.5%；销售水泥、熟料796.03万吨，同比增长30.17%；实现工业总产值24.76亿元，同比增长129.58%；实现产品销售收入25.79亿

元，同比增长 88.46%；实现利税 9.46 亿元，同比增长 1435.87%；归属于母公司净利润 2.97 亿元，同比增长 1133.14%。

## （二）报告期公司工作中不足和困难

存在的不足：上半年，公司经营业绩和发展水平都迈上了一个新台阶。但与先进企业相比仍存在着一定差距，具体包括：（1）对标管理仍有一定差距，关键指标进步不大，成本费用还比较高；（2）项目建设和商品混凝土发展步伐有待加快。

面临的困难：（1）防、控、紧是目前国内信贷紧缩政策关键词，资金回收压力持续加大，重点工程和基础设施建设进度放缓；（2）水泥售价上行空间有限，下行压力增加，影响江西省水泥市场供求格局和产品价格不确定因素持续增多；（3）公司核心区域市场内竞争更趋激烈，产能释放带来的供需平衡磨合是公司报告期以及下半年生产经营工作的主要矛盾。

## （三）下半年主要工作措施

面对形式，我们也积极认为，下半年江西省工业化、城镇化建设步伐会进一步加快，水利投资、保障房建设加速启动；行业竞争意识和竞争理念通过磨合发生了变化，企业自身素质的锻炼和企业社会责任意思在行业内进一步增强，为公司下半年的发展供了良好的机遇和条件。下半年，公司将重点做好以下几个方面工作：

### 1、强化营销管理，提高服务水平，巩固扩大营销成果

敏锐准确捕捉市场动态，快速作出反应，提高营销管理水平。继续积极组织和参与市场协同，减轻新增产能释放对公司核心市场的冲击，维护良好的市场竞争秩序，确保实现公司既定的营销目标。做好使用产品知识的宣传，引导顾客正确使用水泥产品，维护产品质量和品牌形象。

### 2、强化对标管理，推进节能减排，提高成本控制水平

要进一步完善对标管理指标体系，突出抓好成本费用的预算控制和完成情况的考核。总结与吸取先进企业的管理经验，并将先进管理措施根植于企业生产管理当中。实施技术创新，启用生产新技术与工艺，降低能源消耗，提高产品的赢利能力。

### 3、强化供应管理和原材料管理，增强对资源变化的适应能力

从提高市场敏感度和预见性入手，进一步强化市场的信息收集、分析和供应商评价管理工作，完善市场物资信息平台。密切关注市场变化，建立具有前瞻性、统筹性的快速应

变预案。增强对资源变化的适应能力、反应能力。

#### 4、加快联合重组和项目建设步伐，提高可持续发展能力

加快联合重组，增强持续发展能力。一是加大组织和工作力度，加快“走出去”步伐，做好福建区域的水泥企业的联合重组，进一步提高区域市场占有率。二是重点做好混凝土业务的拓展，延伸产业链，三是加快项目建设，规范管理，切实提升项目管理水平。

#### 5、强化资金管理，防范资金风险，保证发展资金

在紧缩银根的局势下，高度警觉，切实防范资金风险。积极推进直接融资，毫不懈怠地推进非公开发行股票工作；加大间接融资力度，优化贷款结构，调整长期贷款和短期贷款的比例，争取年内完成短期融资券发行工作。做好资金调度，提高资金运营效率，保证企业各项经营、投资活动顺利进行。

## 二、报告期主营业务收入或主营业务利润在 10%以上（含 10%）的行业和产品：

1、公司主营业务为硅酸盐水泥熟料及硅酸盐水泥的生产和销售，主营业务结构未发生变化。

#### 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）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（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
水泥制造业	257,265.82	176,803.77	31.27	90.26	48.44	增长 19.36 个百分点
主营业务分产品情况						
水泥	230,116.92	162,532.57	29.37	97.56	61.96	增长 15.53 个百分点
熟料	26,896.60	14,105.71	47.56	43.53	-24.77	增长 47.61 个百分点

#### 3、主营业务分地区情况表

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
江西	197,115.14	
福建	53,859.03	
浙江	2,807.47	
广东	1,700.64	
安徽	1,531.24	

#### 4、经营成果与财务状况的简要分析

单位：（人民币）元

科目	期末余额	年初余额	变动比率	增减原因
应收票据	83,242,411.19	16,265,788.00	411.76%	主要为产品销量的增长，结算变化及收到南方水泥有限公司分红所致。
应付账款	76,767,795.09	50,094,625.29	53.25%	主要为产品销量的增长，结算方式变化所致。
其他应收款	192,912,275.27	68,490,202.64	181.66%	主要为购买锦溪公司股权支付给叶青款所致。
其他流动资产	4,887,352.05	1,818,127.98	168.81%	主要为新增待摊的费用所致。
在建工程	383,943,717.69	257,894,513.28	48.88%	主要为公司新建项目陆续开工所致。
工程物资	32,265,629.81	49,490,466.16	-34.80%	主要为公司部分在建项目转入安装所致。
固定资产清理	0	430,051.10	-100%	主要年初为处置固定资产所致。
递延所得税资产	7,827,806.98	16,978,354.93	-53.90%	主要为公司核销坏账所致。
应付职工薪酬	6,537,592.01	11,165,550.97	-41.45%	主要是实际支付职工薪酬所致
应付利息	3,551,875.12	2,631,811.25	34.96%	主要为利率提高，借款本金所致。
应付股利	0	18,000,000.00	-100.00%	主要为支付股利所致。
一年内到期的非流动负债	202,400,000.00	337,400,000.00	-40.01%	主要为本期到期长期借款减少所致。
未分配利润	478,592,387.73	213,634,963.85	124.02%	主要为效益增长所致。
营业收入	2,576,748,476.29	1,368,614,891.62	88.27%	产品销量及销价增长原因所致
营业成本	1,771,615,810.89	1,204,129,864.61	47.13%	产品销量增长原因所致
营业税金及附加	19,833,866.55	6,769,729.52	192.98%	产品销量及销价增长原因所致
管理费用	99,588,493.41	67,242,284.50	48.10%	主要为支付职工薪酬、资源补偿费及其他费用增加所致
财务费用	94,029,214.38	68,728,324.45	36.81%	主要为贷款增加、银行同期贷款利率上调所致
资产减值损失	2,877,658.96	866,544.09	232.08%	主要期间应收账款增加，计提坏账准备所致
营业利润	591,205,998.24	-44,418,325.02	1431.00%	只要为效益增长所致
营业外支出	7,425,036.35	1,122,884.51	561.25%	主要为公司缴纳的防洪保安基金及对外的捐赠所致。
利润总额	614,442,239.45	-19,174,029.10	3304.55%	产品销量及销价增长原因所致
所得税费用	152,748,815.80	11,002,294.48	1288.34%	产品销量及销价增长原因所致
净利润	461,693,423.65	-30,176,323.58	1629.99%	主要为效益增长所致
归属于母公司所有者的净利润	296,630,190.18	-28,924,511.60	1125.53%	主要为效益增长所致
少数股东损益	165,063,233.47	-1,251,811.98	13285.94%	主要为效益增长所致

### 三、报告期内公司投资情况

1、公司第五届董事会第十九次临时会审议通过了《江西万年青水泥股份有限公司董事会关于前次募集资金使用的专项说明》，中磊会计师事务所有限责任公司出具了“中磊专审字[2011]第 0094 号”的鉴证报告，截止 2010 年 12 月 31 日，公司募集资金余额 251.69 万元，是启用募集资金专户前自有资金的留存余额和利息所致，在报告期内公司全部用于补充流动资金。

#### 2、非募集资金的使用情况

报告期公司非募集资金使用情况见“报表附注六、合并财务报表主要项目注释（十一）在建工程”项。

## 第六章 重要事项

### 一、公司的治理结构情况

根据按照中国证券监督管理委员会（2010）37 号公告和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的相关要求，报告期公司为完善公司信息披露管理制度，提高公司信息披露质量和透明度，杜绝内幕交易、防止信息泄露等行为，公司修改了《江西万年青水泥股份有限公司信息披露管理制度》，在原制度中添加“第七章 接受调研、媒体采访等活动”章节，建立了维护信息披露公平性的长效机制。报告期公司严格执行了《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》，在定期报告敏感期避免接受调研和采访。

报告期公司积极组织董事、监事、高级管理人员参加现场以及文件形式的培训和学习，及时将中国资本市场、上市公司监管、公司治理的精神及时传递至公司的高级管理人员，强化高级管理人员依法履职的自觉性。

公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

### 二、报告期，公司实施了利润分配方案。

公司 2010 年度股东大会通过了《公司 2010 年度利润分配预案的议案》：以截止 2010 年 12 月 31 日总股本 395,909,579 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.72 元）。2011 年 5 月 12 日，公司做了权益分派公告，实施了权益分派（详见 5 月 12 日编号为：2011-18 号公

告)。

### 三、报告期公司启动了非公开发行股票工作

公司第五届董事会第十六次、第十九次临时会议以及公司 2011 年第二次临时股东大会同意启动公司 2011 年非公开发行股票工作，拟向特定对象非公开发行的股票合计不超过 6,500 万股（含 6,500 万股），募集资金扣除发行费用后的募集资金净额拟投入下列项目：

单位：（人民币）万元

序号	项目名称	项目总投资额	募集资金投资额
1	收购锦溪水泥40%股权	34,400.00	34,400.00
2	纯低温余热发电项目	5,969.38	5,969.38
3	万年商品混凝土搅拌站项目	3,524.00	3,524.00
4	兴国商品混凝土搅拌站项目	3,401.41	3,401.41
5	补充流动资金	15,600.00	15,600.00
	合 计	<b>62,894.79</b>	<b>62,894.79</b>

注：补充流动资金额占本次募集资金净额的 24.80%。

目前公司非公开发行股票方案已经报中国证监会受理。公司将根据工作的进展情况及时履行临时信息披露义务。

### 四、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。

### 五、报告期内公司资产收购、出售及资产重组事项。

#### (一) 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	与交易对方的关系（适用关联交易情形）
仁和药业股份有限公司	江西闪亮制药有限公司 25%	2011-5-19	5239.12	0	3490.68	否	以评估价格作为定价原则	是	是	非关联关系

## （二）报告期投资设立子公司

1、江西石城南方万年青水泥有限公司：2011年2月12日，公司第五届董事会第十六次临时会议通过了《子公司成立江西石城南方万年青水泥有限公司投资建设石城粉磨站的议案》：同意江西南方万年青水泥有限公司用自有资金独家投资1500万元，在江西省石城县屏山创业园内注册成立江西石城南方万年青水泥有限公司，投资建设年产120万吨水泥粉磨站工程，作为江西瑞金万年青水泥有限责任公司二期熟料工程的配套项目。

2、江西赣州万年青商砼有限公司：根据公司“十二五”的“走出去”、“一体化”战略，按照有利于推动结构调整、有利于巩固和拓展市场的原则，积极推进和拓展公司联合重组、项目建设和产业链延伸的发展方式。2011年5月30日，公司第五届董事会第二十次临时会议审议通过《关于合作成立江西赣州万年青商砼有限公司的议案》：董事会同意与赣州市开元建材有限责任公司（以下简称“开元公司”）合资成立江西赣州万年青商砼有限公司。6月31日，江西赣州万年青商砼有限公司成立，注册资本6,000万元，注册地：赣州市章贡区。公司出资4,000万元，占注册资本的66.67%；开元公司出资2,000万元，占注册资本的33.33%。

## （三）增资合并江西锦溪塑料制品有限公司

2011年5月30日，公司第五届董事会第二十次临时会议审议并通过《关于公司增资江西锦溪塑料制品有限公司的议案》：经过协商，公司以每股1.05元对江西锦溪塑料制品有限公司增资，增资后公司实际出资额为人民币2,142.00万元，其中2,040万元计入该公司实收资本，102万元计入资本公积，为新老股东共享。增资后江西锦溪塑料制品有限公司注册资本变更为人民币4,000.00万元，变更后的股东及持股比例情况：

单位：（人民币）万元

项目	增资前		增资后	
	注册资本	占比	注册资本	占比
江西万年青水泥股份有限公司			2,040	51%
占春华	1,470	75%	1,470	36.75%
程曜	254.80	13%	254.80	6.37%
李锦根	235.20	12%	235.20	5.88%

合计	1,960	100%	4,000	100%
----	-------	------	-------	------

## 六、报告期内公司的关联交易事项

报告期公司除日常关联交易外没有发生其他重大关联交易事项。日常关联交易的具体情况详见会计报表附注“七、关联方关系及其交易”。

## 七、报告期内或持续到报告期内，公司的担保事项

报告期及以前期延续至本报告期，公司正在履行的一般保证及连带责任保证担保情况  
 明细：

单位：（人民币）万元

子公司为母公司的担保								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期(协议 签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
江西万年青水泥股份有限公司	2010.3.29 2010-14	10,000.00	2010年04月24日	4,200.00	保证担保	4年	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2010.3.29 2010-14	10,000.00	2010年03月18日	5,700.00	保证担保	5年	否	否
江西玉山万年青水泥有限公司	2008.4.16 2008-18	12,000.00	2008年07月30日	8,600.00	保证担保	3年	否	否
江西玉山万年青水泥有限责任公司	2010.3.28 2010-14	3,000.00	2010年08月01日	2,000.00	保证担保	3年	否	否
江西瑞金万年青有限责任公司	2009.9.26 2009-50	6,500.00	2009年09月23日	6,000.00	连带担保	5年	否	否
江西瑞金万年青水泥有限公司	2009.7.2 2009-35	20,000.00	2009年06月26日	19,500.00	保证担保	1年	否	否
江西瑞金万年青水泥有限公	009.7.2 2009-32	5,000.00	2009年09月18日	1,000.00	连带担保	1年	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2009.10.15 2009-52	2,700.00	2009年10月12日	2,160.00	保证担保	5年	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2008.4.16 2008-18	3,000.00	2008年08月13日	1,000.00	保证担保	1年	否	否
江西锦溪水泥有限公司	2009.7.2 2009-32	3,600.00	2009年07月03日	3,600.00	连带担保	2年	否	否
江西锦溪水泥有限公司	2010.12.16 2010-51	3,000.00	2011年03月26日	3,000.00	连带担保	2年	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2010.12.16 2010-51	5,000.00	2011年03月22日	5,000.00	保证担保	1年	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2010.12.16 2010-51	5,000.00	2011年04月21日	5,000.00	保证担保	8月	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2010.3.29 2010-14	2,000.00	2010年08月11日	2,000.00	保证担保	1年	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2010.3.29 2010-14	1,000.00	2010年12月01日	1,000.00	保证担保	1年	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2010.12.16 2010-51	7,000.00	2011年04月21日	7,000.00	保证担保	1年	否	否
江西玉山万年青水泥有限公司	2010.12.16 2010-51	3,000.00	2011年01月12日	3,000.00	保证担保	1年	否	否
江西玉山万年青水泥有限公司	2010.12.16 2010-51	5,000.00	2010年11月18日	5,000.00	保证担保	1年	否	否
江西玉山万年青水泥有限公司	2010.3.29 2010-14	2,000.00	2010年09月16日	2,000.00	保证担保	1年	否	否

江西瑞金万年青水泥有限责任公司	2010.3.29 2010-14	3,000.00	2010年01月20日	3,000.00	保证担保	1年	否	否
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	2010.3.29 2010-14	5,000.00	2010年12月15日	5,000.00	保证担保	1年	否	否
江西寻乌南方万年青有限公司	2010.3.29 2010-14	400.00	2010年06月07日	400.00	保证担保	1年	否	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	2010.3.29 2010-14	5,540.00	2010年07月31日	5,540.00	保证担保	1年	否	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	2010.9.20 2010-36	5,000.00	2010年09月17日	5,000.00	保证担保	1年	否	否
江西赣州南方万年青有限公司	2010.3.29 2010-14	7,000.00	2010年08月23日	5,300.00	保证担保	1年	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2010.6.9 2010-28	10,000.00	2010年06月07日	6,855.00	保证担保	3年	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2011.4.14 2011-14	14,800.00	2011年03月23日	14,800.00	保证担保	1年	否	否
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
江西万年青水泥股份有限公司	2010.3.28 2010-14	5,340.00	2010年08月10日	53,400.00	保证担保	1年	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2010.3.28 2010-14	1,500.00	2010年09月03日	1,500.00	抵押担保	1年	否	否
江西万年青水泥股份有限公司	2010.3.28 2010-14	2,500.00	2010年09月10日	2,500.00	保证担保	1年	否	否
江西锦溪水泥有限公司	2010.3.28 2010-14	3,500.00	2010年03月05日	3,500.00	抵押担保	1年	否	否
江西南方万年青水泥有限公司	2010.8.2 2010-30	8,000.00	2010年07月16日	8,000.00	保证担保	1年	否	否
江西南方万年青水泥有限公司	2010.9.15 2010-35	4,000.00	2010年09月13日	4,000.00	保证担保	1年	否	否
江西赣州南方万年青有限公司	2010.3.29 2010-14	2,500.00	2010年04月21日	2,500.00	保证担保	1年	否	否
江西锦溪水泥有限公司	2010.2.9 2010-08	7,400.00	2010年01月20日	2,000.00	连带保证	2年	否	否
江西锦溪水泥有限公司	2010.1.5 2010-03	7,400.00	2009年12月24日	7,400.00	连带保证	2年	否	否
江西瑞金万年青有限公司	2009.7.2 2009-35	10,000.00	2009年08月12日	3,486.00	保证担保	3年	否	否

公司除合并范围内公司之间的相互担保外不存在其他对外担保，也不存在逾期担保，也不存在涉及诉讼的担保金额及因担保被判决败诉而应承担的损失金额等。

详情见公司刊登在巨潮资讯网和《中国证券报》、《证券时报》的公告。

### 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

作为公司独立董事，我们坚持客观、公正、独立的原则，经过审慎查阅公司相关资料，对公司关联方资金占用和对外担保进行了核实查验，我们认为：1、截止报告期末，公司与关联方的资金往来均属于正常生产经营性往来，公司控股股东及其他关联方不存在占用公司资金的现象。2、公司的对外担保均按照《上市公司规范运作指引》等规定，严格履行了审议、审批程序并履行信息披露义务，没有为大股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，不存在违反证监会56号文和证监发[2005]120号文的要求。

八、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内没有发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项在报告期的履行情况

九、报告期内，公司接待调研及采访情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 03 月 28 日	公司	实地调研	华泰联合 朱勤	公司经营情况及发展战略

十、公司没有在报告期内或以前期间但持续到报告期的任何形式的委托理财事项。

十一、报告期内公司、公司董事会及董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚及通报批评及证券交易所的公开谴责。

十二、报告期内其他重要事项信息披露索引：

报告期内，公司的信息继续在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

（www.cninfo.com.cn）上披露，具体检索如下：

序号	公告日期	公告名称
1	2011-1-6	股东减持股份公告
2	2011-1-7	2011 年第一次临时股东大会决议公告
	2011-4-9	2010 年年度股东大会决议公告
	2011-6-21	2011 年第三次临时股东大会决议公告
	2011-6-29	2011 年第三次临时股东大会的决议公告
3	2011-02-16	第五届董事会第十六次临时会议决议公告
	2011-03-17	第五届董事会第三次会议决议公告
	2011-04-09	第五届董事会第十七次临时会议决议公告
	2011-05-19	第五届董事会第十九次临时会议决议公告
	2011-05-31	第五届董事会第二十次临时会议决议公告
	2011-06-29	第五届董事会第二十一次临时会议决议公告
4	2011-03-17	第五届董事会第三次会议决议公告
	2011-04-09	第五届监事会第五次临时会议决议公告
5	2011-04-14	子公司为母公司担保公告
	2011-05-04	

6	2011-02-26	关于股东解除股权质押公告
7	2011-02-21	股票交易异常波动公告
8	2011-03-17	2011 年年度报告
9	2011-4-28	2011 年第一季度报告
10	2011-02-16	2011 年度非公开发行股票预案
	2011-05-19	2011 年度非公开发行股票预案（修正案）
	2011-06-15	关于公司 2011 年非公开发行股票获得江西省国有资产监督管理委员会批复的公告

### 十三、报告期后事项

自 2011 年 6 月 30 日至本报告披露日，公司新设两家子公司：

1、江西永利万年青商砼有限公司：经过对市场充分考察、调研，和合作方多次的商谈，2011 年 6 月 28 日，公司第五届董事会第二十一临时会议通过《关于合作成立江西永利万年青商砼有限公司的议案》：公司与浙江永利实业集团有限公司合资成立江西永利万年青商砼有限公司（以核准名称为准），注册资本 10000 万元，注册地：江西省南昌市高新区；经营范围：混凝土、混凝土外加剂（不含危险化学品）、小型建筑预制构件、管桩、管片的生产和销售（以工商登记为准），公司出资 5100 万元，占注册资本的 51%；浙江永利实业集团有限公司出资 4900 万元，占注册资本的 49%。至报告披露日该公司正在办理注册登记相关手续。

2、江西万年青矿业有限公司：为了理顺管理体制，走专业管理、专业经营道路，增强企业竞争实力。2011 年 7 月 20 日，公司第五届董事会第二十二次临时会议通过了《关于成立江西万年青矿业有限公司的议案》，公司拟成立全资子公司江西万年青矿业有限公司（公司名称以工商部门核准登记的名称为准），注册资本 3000 万元（人民币），住所设在万年县东郊，经营范围：非金属矿开采及销售。除公司生产用石灰石、千枚岩矿产品开采外，公司目前不涉及其他非金属矿的开采。

3、2011 年 7 月 20 日，公司第五届董事会第二十二次临时会议通过了《关于子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司分立的议案》：董事会同意子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司撤销赣州南方万年青章贡分厂，并派生分立为江西赣州南方万年青水泥有限公司（存续公司）和江西章贡南方万年青水泥有限公司（新设公司，公司名称以工商部门核准登记名称为准）。

## 第七章 财务报告

(未经审计)

## 第一节、财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,058,181,019.43	542,834,048.45	926,321,336.24	262,602,062.13
交易性金融资产	294,573.69		315,134.53	
应收票据	83,242,411.18	60,765,158.41	16,265,788.00	26,525,788.00
应收账款	76,767,795.09	31,750,344.01	50,094,625.29	30,831,827.13
预付款项	163,749,205.13	61,835,445.03	158,213,240.98	53,410,195.17
应收股利	43,989,035.71	43,989,035.71	42,322,184.61	42,322,184.61
其他应收款	192,912,275.27	323,023,664.16	68,490,202.64	143,158,372.50
存货	550,438,696.99	137,280,547.56	443,093,554.27	114,476,955.50
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	4,887,352.05	2,793,912.66	1,818,127.98	1,089,998.81
流动资产合计	2,174,462,364.54	1,204,272,155.99	1,706,934,194.54	674,417,383.85
非流动资产：				
长期股权投资	174,824,000.00	840,082,597.61	192,308,415.36	788,662,597.61
投资性房地产	30,429,126.98		30,915,164.97	
固定资产	3,546,812,265.37	1,107,509,804.01	3,697,558,137.00	1,154,077,613.99
在建工程	383,943,717.69	178,068,327.70	257,894,513.28	110,237,653.79
工程物资	32,265,629.81	22,380,205.20	49,490,466.16	41,981,165.05
固定资产清理			430,051.10	
无形资产	482,308,512.04	222,724,328.63	483,646,736.78	225,980,817.39
商誉	116,844,578.02		116,844,578.02	
长期待摊费用	1,568,496.04			
递延所得税资产	7,827,806.98	4,636,568.36	16,978,354.93	13,192,085.25
其他非流动资产	91,998,210.79	33,709,357.80	33,709,357.80	33,709,357.80
非流动资产合计	4,868,822,343.72	2,409,111,189.31	4,879,775,775.40	2,367,841,290.88
资产总计	7,043,284,708.26	3,613,383,345.30	6,586,709,969.94	3,042,258,674.73
流动负债：				
短期借款	1,516,800,000.00	764,400,000.00	1,348,100,000.00	620,100,000.00
应付票据	625,375,457.67	393,000,000.00	639,150,844.98	240,500,000.00
应付账款	765,683,885.98	334,709,259.31	692,888,475.65	318,525,740.70
预收款项	54,910,969.86	11,212,021.96	70,399,799.32	31,500,152.38
应付职工薪酬	6,537,592.01	646,172.38	11,165,550.97	378,298.78
应交税费	147,060,774.93	32,041,242.09	121,103,900.45	29,075,454.30
应付利息	3,551,875.12	2,995,357.35	2,631,811.25	1,684,557.22
应付股利			18,000,000.00	
其他应付款	106,742,758.98	402,763,294.22	108,240,514.86	202,387,615.52
一年内到期的非流动负债	247,400,000.00	45,000,000.00	337,400,000.00	45,000,000.00
其他流动负债	16,717,677.89	10,918,048.49		
流动负债合计	3,490,780,992.44	1,997,685,395.80	3,349,080,897.48	1,489,151,818.90
非流动负债：				
长期借款	509,200,000.00	99,000,000.00	479,200,000.00	99,000,000.00
应付债券				
长期应付款	301,364,117.99	182,792,746.80	392,687,748.12	240,877,023.15
专项应付款	9,776,597.40		10,000,000.00	
递延所得税负债	21,542,765.44		21,547,905.66	
其他非流动负债				
非流动负债合计	841,883,480.83	281,792,746.80	903,435,653.78	339,877,023.15
负债合计	4,332,664,473.27	2,279,478,142.60	4,252,516,551.26	1,829,028,842.05
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	395,909,579.00	395,909,579.00

资本公积	590,205,554.98	706,333,337.14	587,911,413.89	706,333,337.14
减：库存股				
盈余公积	20,661,246.08	20,661,246.08	20,661,246.08	20,661,246.08
一般风险准备				
未分配利润	478,592,387.72	211,001,040.48	213,634,963.85	90,325,670.46
归属于母公司所有者权益合计	1,485,368,767.78	1,333,905,202.70	1,218,117,202.82	1,213,229,832.68
少数股东权益	1,225,251,467.21		1,116,076,215.86	
所有者权益合计	2,710,620,234.99	1,333,905,202.70	2,334,193,418.68	1,213,229,832.68
负债和所有者权益总计	7,043,284,708.26	3,613,383,345.30	6,586,709,969.94	3,042,258,674.73

公司负责人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计机构负责人：肖福明

## 合并利润表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,576,748,476.22	793,535,549.85	1,368,614,891.62	332,484,419.05
其中：营业收入	2,576,748,476.22	548,360,442.63	1,368,614,891.62	332,484,419.05
二、营业总成本	2,066,361,659.01	648,659,421.21	1,413,033,216.64	355,083,954.69
其中：营业成本	1,771,615,810.89	548,360,442.63	1,204,129,864.61	294,918,366.00
营业税金及附加	19,833,866.55	6,923,789.89	6,769,729.52	1,058,964.16
销售费用	78,416,614.82	21,877,295.34	65,296,469.47	14,845,001.03
管理费用	99,588,493.41	24,749,580.59	67,242,284.50	15,300,498.74
财务费用	94,029,214.38	46,264,380.83	68,728,324.45	28,659,868.30
资产减值损失	2,877,658.96	483,931.93	866,544.09	301,256.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-20,560.84	43,989,035.71		
投资收益（损失以“-”号填列）	80,839,741.87			
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）	591,205,998.24	188,865,164.35	-44,418,325.02	-22,599,535.64
加：营业外收入	30,661,277.56	11,372,407.37	26,367,180.43	836,020.57
减：营业外支出	7,425,036.35	362,379.32	1,122,884.51	241,814.17
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	614,442,239.45	199,875,192.40	-19,174,029.10	-22,005,329.24
减：所得税费用	152,748,815.80	47,527,056.06	11,002,294.48	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	461,693,423.65	152,348,136.34	-30,176,323.58	-22,005,329.24
归属于母公司所有者的净利润	296,630,190.18	152,348,136.34	-28,924,511.60	-22,005,329.24
少数股东损益	165,063,233.47	0.00	-1,251,811.98	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.749		-0.073	
（二）稀释每股收益	0.749		-0.073	
七、其他综合收益	3,206,141.09		0.00	0.00
八、综合收益总额	464,899,564.74	152,348,136.34	-30,176,323.58	-22,005,329.24

归属于母公司所有者的综合收益总额	298,924,331.27	152,348,136.34	-28,924,511.60	-22,005,329.24
归属于少数股东的综合收益总额	165,975,233.47	0.00	-1,251,811.98	0.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,806,756,730.46	736,648,660.18	1,505,484,126.25	320,467,083.14
收到的税费返还	26,935,090.18	10,465,593.97	19,468,696.53	511,407.86
收到其他与经营活动有关的现金	86,889,543.13	24,540,882.62	24,633,376.70	9,623,366.82
经营活动现金流入小计	2,920,581,363.77	771,655,136.77	1,549,586,199.48	330,601,857.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,841,306,247.02	525,659,215.37	1,187,509,670.69	214,956,219.96
支付给职工以及为职工支付的现金	108,401,809.92	30,553,249.91	69,451,218.44	17,962,085.24
支付的各项税费	350,746,423.33	118,151,312.12	157,808,440.07	42,666,151.80
支付其他与经营活动有关的现金	82,484,887.64	74,719,106.69	135,598,841.64	34,690,911.21
经营活动现金流出小计	2,382,939,367.91	749,082,884.09	1,550,368,170.84	310,275,368.21
经营活动产生的现金流量净额	537,641,995.86	22,572,252.68	-781,971.36	20,326,489.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	54,335,121.52			
取得投资收益收到的现金	971,684.61	971,684.61		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	84,100.00		94,500.00	51,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	794,454.47	18.47	2,091,424.96	2,091,424.96
投资活动现金流入小计	56,185,360.60	971,703.08	2,185,924.96	2,142,924.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,240,477.44	42,694,627.22	354,144,886.31	138,181,264.73
投资支付的现金	103,200,000.00	154,620,000.00	3,200,000.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,194,799.00	6,194,799.00	28,909,062.00	28,909,062.00
支付其他与投资活动有关的现金	937,977.85	20,000.00	648,153.06	85,387.58
投资活动现金流出小计	276,573,254.29	203,529,426.22	386,902,101.37	169,175,714.31
投资活动产生的现金流量净额	-220,387,893.69	-202,557,723.14	-384,716,176.41	-167,032,789.35
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	20,490,000.00			
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	786,300,000.00	486,900,000.00	1,018,112,000.00	474,100,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,089,897.62	1,241,914,660.22	251,242,522.00	429,813,586.91
筹资活动现金流入小计	807,879,897.62	1,728,814,660.22	1,269,354,522.00	903,913,586.91
偿还债务支付的现金	672,437,080.12	341,437,080.12	718,550,000.00	308,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	217,025,726.32	32,936,504.04	73,933,698.24	23,928,021.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				

支付其他与筹资活动有关的现金	87,728,506.97	895,642,349.68	73,782,856.19	293,728,398.10
筹资活动现金流出小计	977,191,313.41	1,270,015,933.84	866,266,554.43	626,206,419.49
筹资活动产生的现金流量净额	-169,311,415.79	458,798,726.38	403,087,967.57	277,707,167.42
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	147,942,686.38	278,813,255.92	17,589,819.80	131,000,867.68
加：期初现金及现金等价物余额	716,960,924.92	195,502,062.13	851,557,024.48	274,434,277.48
六、期末现金及现金等价物余额	864,903,611.30	474,315,318.05	869,146,844.28	405,435,145.16

公司负责人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计机构负责人：肖福明

## 合并所有者权益变动表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额						上年金额							
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					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	盈余公积	未分配利润 其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	395,909,579.00	587,911,413.89		20,661,246.08	213,634,963.85	1,116,076,215.86	2,334,193,418.68	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
二、本年初余额	395,909,579.00	587,911,413.89		20,661,246.08	213,634,963.85	1,116,076,215.86	2,334,193,418.68	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,294,141.09			264,957,423.88	109,175,251.36	376,426,816.33		-747,447.60		-19,599,998.52	172,863,347.35	117,389,923.93	269,905,825.16
（一）净利润					296,630,190.20	165,063,233.47	461,693,423.67					153,263,348.83	137,158,299.90	290,421,648.73
（二）其他综合收益		2,294,141.09				912,000.00	3,206,141.09		-747,447.60				1,813,589.33	1,066,141.73
上述（一）和（二）小计		2,294,141.09			296,630,190.20	165,975,233.47	464,899,564.76		-747,447.60			153,263,348.83	138,971,889.23	291,487,790.46
（三）所有者投入和减少资本						32,200,017.89	32,200,017.89						7,332,019.47	7,332,019.47
1. 所有者投入资本						32,200,017.89	32,200,017.89						7,332,019.47	7,332,019.47
（四）利润分配					-31,672,766.32	-89,000,000.00	-120,672,766.32				7,072,567.19	-7,072,567.19	-28,913,984.77	-28,913,984.77
1. 提取盈余公积											7,072,567.19	-7,072,567.19		
2. 对所有者（或股东）的分配					-31,672,766.32	-89,000,000.00	-120,672,766.32						-28,913,984.77	-28,913,984.77
（五）所有者权益内部结转											-26,672,565.71	26,672,565.71		
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											-26,672,565.71	26,672,565.71		
四、本期期末余额	395,909,579.00	590,205,554.98		20,661,246.08	478,592,387.73	1,225,251,467.22	2,710,620,235.01	395,909,579.00	587,911,413.89		20,661,246.08	213,634,963.85	1,116,076,215.86	2,334,193,418.68

公司负责人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计机构负责人：肖福明

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额						上年金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	395,909,579.00	706,333,337.14		20,661,246.08	90,325,670.46	1,213,229,832.68	395,909,579.00	707,080,784.74		40,261,244.60	-26,672,565.71	1,116,579,042.63
二、本年初余额	395,909,579.00	706,333,337.14		20,661,246.08	90,325,670.46	1,213,229,832.68	395,909,579.00	707,080,784.74		40,261,244.60	-26,672,565.71	1,116,579,042.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					120,675,370.02	120,675,370.02		-747,447.60		-19,599,998.52	116,998,236.17	96,650,790.05
(一) 净利润					152,348,136.34	152,348,136.34					97,398,237.65	97,398,237.65
(二) 其他综合收益								-747,447.60				-747,447.60
上述(一)和(二)小计					152,348,136.34	152,348,136.34		-747,447.60			97,398,237.65	96,650,790.05
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
(三) 利润分配					-31,672,766.32	-31,672,766.32				7,072,567.19	-7,072,567.19	
1. 提取盈余公积					-31,672,766.32	-31,672,766.32				7,072,567.19	-7,072,567.19	
(四) 所有者权益内部结转										-26,672,565.71	26,672,565.71	
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										-26,672,565.71	26,672,565.71	
四、本期末余额	395,909,579.00	706,333,337.14		20,661,246.08	211,001,040.48	1,333,905,202.70	395,909,579.00	706,333,337.14		20,661,246.08	90,325,670.46	1,213,229,832.68

公司负责人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计机构负责人：肖福明

## 第二节、财务报表附注

2011年1-6月份

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为单位)

### 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“本公司”或“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: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、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、投资成本的确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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投资成本。长期股权投资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投资成本。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投资成本；长期股权投资的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	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

### (1) 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。

#### 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法：

##### A、信用风险特征组合的确定依据

对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄的长短
特定款项组合	融资租赁资产保证金、应收纳入合并范围内的子公司款项

##### B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

#### 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

##### a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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%

b、组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
特定款项组合	0	0

本公司对融资租赁资产的保证金、应收纳入合并范围内的子公司款项，根据历史经验，基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小，故不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

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和经营租赁。

### （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	税率
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	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司及其子公司企业所得税税率均为 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

被投资单位	注册地	组织机构代 码	注册资本 (万元)	业务性质及 经营范围	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		本公司 持股比例	
						(万元)		直接	间接
江西寻乌南方万年青 水泥有限责任公司	寻乌 县	79696072-0	2,000.00	水泥生产 销售	1,471.29	-			70.00%
江西赣州南方万年青 水泥有限公司	于都 县	75422756-X	10,000.00	水泥生产 销售	11,066.18	-			80.00%
江西于都南方万年青 水泥有限公司	于都 县	74606752-7	2,282.00	水泥生产 销售	5,289.23	-			80.00%
江西兴国南方万年青 水泥有限公司	兴国 县	70569852-5	2,044.09	水泥生产 销售	3,575.67	-			80.00%
江西锦溪水泥有限公 司	乐平 市	70569852-5	13,056.00	水泥生产 销售	30,052.5	-			50.00%
江西黄金埠万年青水 泥有限责任公司	余干 县	79696333-8	3,000.00	水泥生产 销售	1,863.00	-			58.00%
福建福清万年青水泥 有限公司	福清	78216969-0	2,000.00	水泥生产 销售	4,665.00	-			90.00%
江西锦溪塑料制品有 限公司	乐平市	55846339-7	4,000.00	塑料编织袋生 产销售	2,142.00	-			51.00%

注：上述子公司本公司表决权比例与本公司持股比例一致。

##### 2、非企业合并方式取得的子公司

被投资单位	注册地	组织机构代码	注册资本 (万元)	业务性质及 经营范围	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		本公司 持股比例	
						(万元)		直接	间接

江西万年青电子有限公司	南昌市	72390525-9	1,900.00	石英晶体 元器件	1,425.00	75.00%
江西万年青科技园有限责任公司	南昌市	72775322-2	3,000.00	物业管理等	2,900.00	100.00%
南昌万年青水泥有限责任公司	南昌市	72390098-5	3,125.00	水泥生产 销售	2,125.00	68.00%
温州市万年青散装水泥有限公司	温州市	74204146-9	288.00	水泥 仓储	201.60	70.00%
江西南方万年青水泥有限公司	南昌市	66747485-3	100,000.00	水泥生产 销售	50,000.00	50.00%
江西玉山万年青水泥有限公司	玉山县	73918862-X	10,000.00	水泥生产 销售	27,069.35	80.00%
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	瑞金市	78410402-6	48,520.00	水泥生产 销售	48,933.12	91.96%
江西兴国万年青商砼有限公司	兴国县	57611804-4	1,000.00	混凝土、建筑预制构件生产、销售	1,000.00	100.00%
江西赣州万年青商砼有限公司	赣州市章贡区	57612166-5	6,000.00	水泥制品生产和销售	3,000.00	66.67%
江西石城南方万年青水泥有限公司	石城		1,500.00	水泥生产 销售	1,500.00	100.00%

注：上述子公司本公司表决权比例与本公司持股比例一致。

## (二) 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江西南方万年青水泥有限公司派出三名，该公司具有实质控制权，在投资协议中约定由江西南方万年青水泥有限公司合并报表。

## (三) 本报告期内合并财务报表范围的变更情况

单位名称	期末净资产	本期利润
江西锦溪塑料制品有限公司	45,306,159.00	-
江西兴国万年青商砼有限公司	10,000,000.00	-
江西赣州万年青商砼有限公司	29,993,194.44	-6,805.56
江西石城南方万年青水泥有限公司	15,000,000.00	-

注 1：2011 年 5 月 30 日本公司第五届董事会第二十次临时会议通过《关于公司增资江西锦溪塑料制品有限公司的议案》，同意公司以每股 1.05 元对锦溪塑编增资，增资后公司实际出资额为人民币 2,142.00 万元，其中 2,040 万元计入该公司实收资本，102 万元计入资本公积，为新老股东共享，增资后锦溪塑编注册资本变更为人民币 4,000.00 万元。

本公司从 2011 年 6 月 1 日起开始将江西锦溪塑料制品有限公司纳入合并范围。

注 2：2011 年 4 月 8 日本公司第五届董事会第十七次临时会议通过《关于成立全资子公司投资建设兴国商品混凝土搅拌站的议案》，于 2011 年 5 月 31 日本公司以货币资金 1,000 万元出资组建江西兴国万年青商砼有限公司，该公司注册

资本 1000 万元，本公司持股比例为 100%。

注 3：2011 年 5 月 30 日本公司第五届董事会第二十次临时会议通过《关于合作成立江西赣州万年青商砼有限公司的议案》，2011 年 6 月 13 日本公司以货币资金 3,000 万元出资组建江西赣州万年青商砼有限公司，该公司注册资本 6,000 万元，本公司持股比例为 66.67%。

注 4：2011 年 2 月 15 日，公司第五届第十六次临时董事会通过了《子公司成立江西石城南方万年青水泥有限公司投资建设石城粉磨站的议案》，于 2011 年 4 月 13 日本公司子公司江西南方万年青水泥有限公司以货币资金 1,500 万元出资组建江西石城南方万年青水泥有限公司，该公司注册资本 1,500 万元，持股比例为 100%。

#### （四）少数股东权益

子公司名称	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
江西万年青电子有限公司			
江西万年青科技工业园有限责任公司	-		-
南昌万年青水泥有限责任公司	3,187,088.03		-
温州市万年青散装水泥有限公司	1,213,380.73		-
江西南方万年青水泥有限公司	655,149,865.65		-
江西玉山万年青水泥有限公司	87,075,976.50		-
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	56,998,025.43		-
江西寻乌南方万年青水泥有限责任 公司	5,600,300.89	-	-
江西赣州南方万年青水泥有限公司	31,473,817.27	-	-
江西于都南方万年青水泥有限公司	9,211,103.49	-	-
江西兴国南方万年青水泥有限公司	8,286,878.62	-	-
江西黄金埠万年青水泥有限责任 公司	24,778,618.51	-	-
江西锦溪水泥有限公司	248,477,842.72		
福建福清万年青水泥有限公司	5,730,456.42		
江西锦溪塑料制品有限公司	22,200,017.91		
江西兴国万年青商砼有限公司	-		
江西赣州万年青商砼有限公司	9,996,731.71		

#### 五、合并财务报表主要项目注释

以下金额期末数为 2011 年 6 月 30 日数据，期初数为 2011 年 1 月 1 日数据；本期金额为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日数据，上期金额为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日数据。

##### （一）货币资金

项 目	期末数余额	期初数余
-----	-------	------

现金—人民币	1,682,524.71	839,574.61
银行存款—人民币	654,022,767.69	473,095,416.07
其他货币资金	402,475,727.03	452,386,345.56
合 计	1,058,181,019.43	926,321,336.24

注：(1) 其他货币资金为票据保证金及保函保证金(对其中超过3个月以上的票据保证金金额193,277,408.13元，在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物)。

(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。

## (二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
指定为公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	294,573.69	315,134.53
合 计	294,573.69	315,134.53

## (三) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	83,242,411.19	16,265,788.00
合 计	83,242,411.19	16,265,788.00

注1：本账户2011年6月30日余额比2010年12月31日余额增加411.76%，主要系产品销量的增长所致。

注2：本账户2011年6月30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：期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。

## (四) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	75,749,014.72	86.16%	8,861,914.81	11.70%	61,916,575.61	65.89%	26,476,266.39	42.76%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,413,501.32	1.61%	1,051,136.00	74.36%	17,625,182.33	18.75%	16,434,083.64	93.24%
特定款项组合								
组合小计	1,413,501.32	1.61%	1,051,136.00	9.43%	17,625,182.33	18.75%	16,434,083.64	93.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,756,395.01	12.23%	1,238,065.15	11.51%	14,438,608.25	15.36%	975,390.87	6.76%
合 计	87,918,911.05	100%	11,151,115.96		93,980,366.19	100%	43,885,740.90	

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例
中铁十一局京福铁路客专闽赣 I 标项目经理部	42,189,046.51	3,785,452.33	5%、10%
中铁五局HPJX-3标	12,630,265.28	631,513.26	5%
江西波阳万年青水泥有限公司	3,510,860.80	3,510,860.80	5%
江西铜业集团公司（江铜铅锌金属有限公司）	3,119,727.84	155,986.39	5%
温州市万年混凝土有限公司	2,778,775.08	202,085.07	5%、10%
江西铜业股份有限公司	2,941,197.00	147,059.85	5%
贵溪电厂	2,433,599.81	121,679.99	5%
乐平新农村建设	1,988,860.00	99,443.00	5%
福州华安信仓储服务有限公司	1,677,350.10	83,867.51	5%
嵩山建筑工程公司	1,406,549.00	70,327.45	5%
瑞寻高速	1,072,783.30	53,639.17	5%
合计	75,749,014.72	8,861,914.81	

② 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011.06.30				2010.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
3-4年	392,880.02	27.79	122,775.55	30	974,620.79	5.53	292,386.24	30
4-5年	184,521.70	13.05	92,260.85	50	1,017,728.28	5.77	508,864.14	50
5年以上	836,099.60	59.15	836,099.60	100	15,632,833.26	88.70	15,632,833.26	100
合 计	1,413,501.32	100	1,051,136.00		17,625,182.33	100	16,434,083.64	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

账龄	2011.06.30				2010.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	930,793.71	8.65	46,574.93	5	12,117,665.37	83.93	605,883.26	5
1-2年	7,736,300.46	71.92	773,630.05	10	946,809.68	6.56	94,680.97	10
2-3年	2,089,300.84	19.42	417,860.17	20	1,374,133.20	9.51	274,826.64	20
合计	10,756,395.01	100	1,238,065.15		14,438,608.25	100	975,390.87	

(3) 本账户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名:

单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例
中铁十一局京福铁路客专闽赣 I 标项目经理部	42,189,046.51	1 年以内 8,669,046.51 元, 1-2 年 33,520,000 元	47.99%
中铁五局 HPJX-3 标	12,630,265.28	1 年以内	14.37%
江西波阳万年青水泥有限公司	3,510,860.80	1 年以内	3.99%
江西铜业集团公司 (江铜铅锌金属有限公司)	3,119,727.84	1 年以内	3.55%
温州市万年混凝土有限公司	2,778,775.08	1 年以内 1,515,848.81 元, 1-2 年 1,262,926.27 元	3.16%
合计	64,228,675.51		73.05%

6(1). 2011 年 4 月 8 日, 公司第五届董事会第十七次临时会议通过《关于核销公司部分应收账款的议案》对账龄在 5 年以上的应收款 34,222,067.55 元根据公司近年来多次催收, 未有现金流入, 预计在未来期间现金流入的可能性极小, 予以核销。影响公司一季度损益 8,555,516.89 元。公司与上述欠款方无关联关系, 公司将继续保留对上述核销的应收账款的追偿权利, 公司资产管理部清欠小组, 加强对以往应收账款逐一排查, 并将通过司法等其他途径追偿力度。

(2). 本账户 2011 年 6 月 30 日净额比 2010 年 12 月 31 日净额增加 26,673,623.19 元, 占比 53.25%, 期末应收账款比期初增加较大的原因, 主要是公司本期主营产品产销量增加, 少部分重点工程跨月结算影响所致。

(五) 预付款项

1、账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	135,503,212.24	82.75%	147,845,661.53	93.44%
1-2 年	19,862,818.05	12.13%	6,407,286.65	4.05%
2-3 年	4,594,910.22	2.81%	2,780,056.65	1.76%

3年以上	3,788,264.62	2.31%	1,180,236.15	0.75%
合 计	163,749,205.13	100.00%	158,213,240.98	100.00%

2、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因，系预付款项尚未结算所致。

4、期末金额较大的预付款项

单位名称	与本公司关系	金 额	帐龄	性质或内容
水城矿业	供应商	8,989,427.21	1 年以内	原材料
安徽恒源煤电	供应商	5,691,608.13	1 年以内	原材料
江西华凯煤业有限公司	供应商	5,579,063.03	1—2 年	原材料
上海海螺建材国际贸易有限公司	供应商	5,236,522.40	1 年以内	预付熟料款
淮南矿业(集团)	供应商	4,951,682.35	1 年以内	原材料

#### （六）其他应收款

1、其他应收款按种类列示

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,049,236.55	10.38%	5,432,458.91	25.81%	12,894,891.76	16.68%	3,562,333.66	27.63%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	4,793,754.71	2.36%	3,458,369.28	72.14%	6,646,053.11	8.60%	4,158,058.85	62.56%
特定款项组合	152,181,176.00	75.03%			43,634,976.00	56.45%		
组合小计	156,974,930.71	77.39%	3,458,369.29	2.20%	50,281,029.11	65.05%	4,158,058.85	8.27%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,803,576.75	12.23%	1,024,640.54	4.13%	14,119,856.67	18.27%	1,085,182.39	7.69%
合 计	202,827,744.01	100.00%	9,915,468.74		77,295,777.54	100.00%	8,805,574.90	

2、坏账准备的计提情况

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例
=====	=====	=====	=====

于都县工信局	10,600,000.00	530,000.00	5.00%
南昌水泥厂	3,067,822.56	3,067,822.56	100.00%
万年火车站(运费)	1,611,313.00	161,131.30	10.00%
涌山镇规划办	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%
瑞金火车站(运费)	1,253,443.38	62,672.17	5.00%
朱世有	1,172,000.00	58,600.00	5.00%
玉山县国土资源局	1,044,657.61	52,232.88	5.00%
湖沿运费保证金	1,000,000.00	200,000.00	20.00%
合计	21,049,236.55	5,432,458.91	

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011年6月末				2010年6月末			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
3-4年	1,027,491.24	21.43	308,247.37	30	2,659,789.64	40.02	797,936.91	30
4-5年	1,232,283.10	25.71	616,141.55	50	1,252,283.10	18.84	626,141.57	50
5年以上	2,533,980.37	52.86	2,533,980.37	100	2,733,980.37	41.14	2,733,980.37	100
合计	4,793,754.71	100	3,458,369.29		6,646,053.11	100	4,158,058.85	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011年6月31日		2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
特定款项组合	152,181,176.00		43,634,976.00	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011年6月31日				2010年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	20,258,725.26	81.68	419,208.42	2.07	9,835,005.18	69.66	491,750.27	5
1-2年	3,035,381.73	12.24	303,538.17	10	2,635,381.73	18.66	263,538.18	10
2-3年	1,509,469.76	6.09	301,893.95	20	1,649,469.76	11.68	329,893.94	20
合计	24,803,576.75	100	1,024,640.54		14,119,856.67	100	1,085,182.39	

3、单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占应收账款总额
				比例
叶青	103,200,000.00	购买股权款	1年	50.88%

中国外贸金额租赁有限公司	26,500,000.00	租赁保证金	1—2 年	6.90%
于都县工信局	10,600,000.00	征地款	1 年内	5.23%
民生金融租赁股份有限公司	9,134,976.00	租赁保证金	1—2 年	4.50%
招银金融租赁有限公司	8,000,000.00	租赁保证金	1—3 年	3.94%
合计	157,434,976.00			

4、期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。

5、期末其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占其他应收款总额的比例
叶青	103,200,000.00	购买股权款	1 年以内	50.88%
中国外贸金额租赁有限公司	26,500,000.00	租赁保证金	1—2 年	13.07%
于都县工信局	10,600,000.00	征地款	1 年以内	5.23%
民生金融租赁股份有限公司	9,134,976.00	租赁保证金	1—2 年	4.50%
招银金融租赁有限公司	8,000,000.00	租赁保证金	1—3 年	3.94%

## （七）存货

1、存货分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	396,730,657.80	10,090,783.17	300,595,418.69	10,090,783.17
在途物资			615,819.77	
周转材料	82,816.68		67,125.92	
材料成本差异	19,370,899.87		15,029,125.26	
库存商品	114,633,470.91	3,514,456.80	114,425,355.71	3,514,456.80
在产品	27,105,619.29		21,323,950.34	
发出商品	1,126,516.55	1,126,516.55	1,126,516.55	1,126,516.55
包装物	3,228,481.48		1,838,977.25	
低值易耗品	2,891,990.93		2,803,021.30	
合计	565,170,453.51	14,731,756.52	457,825,310.79	14,731,756.52

2、存货跌价准备

项目	期初账面	本期计提额	本期减少额	期末账面
----	------	-------	-------	------

	余额		-----		余额
			转回	转销	
原材料	10,090,783.17	-	-	-	10,090,783.17
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	14,731,756.52	-	-	-	14,731,756.52

### 3、存货跌价准备的依据

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回的存货跌价准备的原因	本期转回金额中存货期末余额的比例
无	以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	无转回	—

注：存货可变现净值，系按存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### (八) 长期股权投资

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对联营企业投资		-	17,484,415.36	-
其他股权投资	174,824,000.00	-	204,004,000.00	29,180,000.00
合计	174,824,000.00	-	221,488,415.36	29,180,000.00

### 长期股权投资

被投资单位名称	核算办法	初始金额	期初余额	本期增		期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
				加	本期减少						
江西闪亮制药有限公司	权益法	10,016,885.26	17,484,415.36	-	-17,484,415.36	-	-	-	-	-	-
绍兴县万年青水泥	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	20%	20%	-	-	-
南方水泥有限公司	成本法	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	成本法	2,000,000.00	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	10%	10%	-	-	-

景德镇市农村信用合作联社

成本法	28,824,000.00	28,824,000.00	-	-	28,824,000.00	5.51%	5.51%	-	-	-
合计	144,824,000.00	174,824,000.00	-	-	174,824,000.00					

**(九) 投资性房地产**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原 价</b>				
1、房屋、建筑物	30,695,062.71	-	-	30,695,062.71
2、土地使用权	6,625,930.04	-	-	6,625,930.04
合 计	37,320,992.75	-	-	37,320,992.75
<b>二、累计折旧或累计摊销</b>				
1、房屋、建筑物	5,467,154.22	419,778.66		5,886,932.88
2、土地使用权	938,673.56	66,259.32		1,004,932.88
合 计	6,405,827.78	486,037.98		6,891,865.76
<b>三、账面价值</b>				
1、房屋、建筑物	25,227,908.49			24,808,129.83
2、土地使用权	5,687,256.48			5,620,997.16
合 计	30,915,164.97			30,429,126.99

**(十) 固定资产**

1、固定资产原值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,889,062,958.59	20,633,713.08	29,600.00	1,909,667,071.67
通用设备	1,707,340,383.75	15,524,434.56	72,000.00	1,722,792,818.31
电子设备	22,016,238.16	521,494.43	0.00	22,537,732.59
运输设备	57,837,801.07	9,711,281.60	762,871.28	66,786,211.39
专用设备	1,281,418,361.76	14,664,697.15	0.00	1,296,083,058.91
其他设备	940,018.33	1,196,224.97	0.00	2,136,243.30

合 计	4,958,615,761.66	62,251,845.79	864,471.28	5,020,003,136.17
	=====	=====	=====	=====

## 2、累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
=====	=====	=====	=====	=====
房屋及建筑物	328,368,957.13	29,473,363.88	90,034.05	357,752,286.96
通用设备	514,519,463.92	60,308,933.71	14,348.79	574,814,048.84
电子设备	10,650,292.94	1,143,524.94	93,929.72	11,699,888.16
运输设备	23,893,109.27	2,759,252.58	510,696.98	26,141,664.87
专用设备	439,333,134.00	58,294,559.82	0.00	497,627,693.82
其他设备	228,318.94	2,200.74	0.00	230,519.68
	-----	-----	-----	-----
合 计	1,316,993,276.20	151,981,835.67	709,009.54	1,468,266,102.33
	=====	=====	=====	=====

## 3、固定资产减值准备

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
=====	=====	=====	=====	=====	=====
房屋及建筑物	-	-	-	-	
通用设备	4,883,919.81	-	-	4,883,919.81	
电子设备	-	-	-	-	
运输设备	40,848.66	-	-	40,848.66	
专用设备	-	-	-	-	
	-----	-----	-----	-----	
合 计	4,924,768.47	-	-	4,924,768.47	
	=====	=====	=====	=====	

## 4、固定资产账面价值

类 别	期初数	期末数
=====	=====	=====
房屋及建筑物	1,560,694,001.46	1,551,914,784.71
通用设备	1,187,937,000.02	1,143,094,849.66
电子设备	11,365,945.22	10,837,844.43
运输设备	33,903,843.14	40,603,697.86
专用设备	842,085,227.76	798,455,365.09
其他设备	711,699.39	1,905,723.62
合计	3,636,697,716.99	3,546,812,265.37

注：（1）本期固定资产计提折旧 151,272,826.13 元。

（2）用于本公司担保的固定资产见(附注六. <18>短期借款、<27>长期借款)。

### （十一）在建工程

工程项目 名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金 来源
			转入 固定资产	其他减少		
6号窑工程	68,004,045.34				68,004,045.34	自筹
瑞金2号生产线	31,472,614.14	10,366,433.07	-		41,839,047.21	自筹
瑞金技错工程	4,598,234.10				4,598,234.10	自筹
于都旋窑厂1号线技 改	612,771.00	1,233,403.40		440,800.00	1,405,374.40	自筹
万年配套工程改造 项目	31,868,786.62				31,868,786.62	自筹
万年厂技改项目	10,409,025.83				10,409,025.83	自筹
锦溪130万吨水泥及 矿渣微粉磨生产 线项目	82,157,702.92	56,070,683.20		40,775,189.35	97,453,196.77	自筹
赣州南方万年青沙 河厂水泥储存及包 装系统扩建工程	5,404,688.60	4,979,007.69			10,383,696.29	自筹
于都南方万年青技 改	1,312,365.40					自筹
东乡搅拌站项目	17,236.20	479,799.24			497,035.44	自筹
乐平搅拌站项目	37,887.50	2,526,407.79		1,191,769.68	1,372,525.61	自筹
玉山煤磨改造工程	8,201,503.96	3,416,917.44		3,749,753.40	7,868,668.00	自筹
技改工程	2,419,527.92				2,419,527.92	自筹
零星工程	11,378,123.75	104,073,237.63		10,939,172.62	105,824,554.16	自筹
合 计	257,894,513.28	183,145,889.46		57,096,685.05	383,943,717.69	

### （十二）工程物资

类 别	期末数	期初数
库存设备及库存材料	32,265,629.81	49,490,466.16
合 计	32,265,629.81	49,490,466.16

### （十三）无形资产

1、 无形资产原值明细情况如下：

项目	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值
商标使用权	340,000.00	-	-	340,000.00
土地使用权	333,720,477.69	6,419,252.42	-	340,139,730.11
用友软件	999,352.00	452,162.62	-	1,451,514.62
采矿权	215,077,401.68	160,000.00	-	215,237,401.68
销售系统软件	150,000.00	-	-	150,000.00
邮件服务器软件	22,500.00	-	-	22,500.00
合计	550,309,731.37	7,031,415.04	-	557,341,146.41

## 2、 累计摊销

项目	期初数	本期摊销	本期减少	期末数
商标使用权	113,333.29	16,999.98	0.00	130,333.27
土地使用权	39,351,545.23	5,743,268.01	0.00	45,094,813.24
用友软件	309,761.33	76,360.80	0.00	386,122.13
采矿权	26,837,167.24	2,524,386.00	0.00	29,361,553.24
销售系统软件	48,750.00	7,500.00	0.00	56,250.00
邮件服务器软件	2,437.50	1,125.00		3,562.50
合计	66,662,994.59	8,369,639.78	-	75,032,634.38

## 3、 无形资产账面价值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标使用权	226,666.71			1,178,079.99
土地使用权	294,368,932.46			209,666.73
用友软件	689,590.67			21,371,413.78
采矿权	188,240,234.44			467,152.61
销售系统软件	101,250.00			185,535.77
邮件服务器软件	20,062.50			1,175,570.02

合计	483,646,736.78		482,308,512.03
	=====	=====	=====

注：（1）用于本公司的无形资产抵押见（附注六<18>短期借款、<27>长期借款）。

（2）

#### （十四）商誉

被投资单位名称	期初余额	本期变动	期末余额	期末减值准备
=====	=====	=====	=====	
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	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	
江西兴国南方万年青水泥有限公司	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	
江西赣州南方万年青水泥有限公司	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	
福建福清万年青水泥有限公司	18,463,339.56	-	18,463,339.56	
	-----	-----	-----	
合计	116,844,578.02	-	116,844,578.02	
	=====	=====	=====	

注：（1）经过测试未发现公司本期商誉存在减值的迹象，故未计提减值准备。

#### （十五）递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	期初数	期末数
=====	=====	=====
应收账款坏账准备	10,427,745.58	2,588,256.48
其他应收款坏账准备	1,715,953.20	1,407,148.80
存货跌价准备	2,406,195.89	2,406,195.89
固定资产减值准备	96,157.07	96,157.07
应付职工薪酬	2,332,303.19	710,543.36
预提水电费	-	619,505.38
合计	16,978,354.93	7,827,806.98
	=====	=====

#### （十七）资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期计提	本期合并范	本期减少额	期末账面余额
-----	--------	------	-------	-------	--------

		围变动子公 司影响额	转回	转销	
坏账准备	52,691,315.80	3,174,945.47	297,286.51	34,519,354.06	21,049,620.70
存货跌价准备	14,731,756.52	-	-	-	-14,731,756.52
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	4,924,768.47	-	-	-	-4,924,768.47
合 计	72,347,840.79	2,894,622.96	297,286.51	34,519,354.	40,723,109.69

### (十八) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	484,400,000.00	472,000,000.00
保证借款	952,000,000.00	789,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	60,000,000.00	67,100,000.00
合 计	1,516,800,000.00	1,348,100,000.00

注：(1)本公司向中国建设银行股份有限公司万年支行借款 7,000.00 万元，借款期限 2010 年 12 月 2 日至 2011 年 12 月 1 日，该借款以本公司作价 20,789.96 万元的机器设备和土地作为抵押。

(2)本公司向工商银行万年支行借款 5340 万元，以该公司价值 7100 万元的玉山采矿权及 14217.5492 万元机器设备作为抵押。

(3)本公司向工商银行万年支行借款 1500 万元，以该公司价值 5328 万元的煤炭作为抵押。

(4)本公司向工商银行万年支行借款 2500 万元，以该公司应收账款保理，保理金额 4348 万元。

(5)本公司向农业银行万年支行借款 15400 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。

(6)本公司向中国银行万年支行借款 6900 万元，借款期限 2010 年 11 月 22 日至 2011 年 11 月 21 日，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及本公司账面价值 18349.98 万元的玉山石灰石采矿权作为抵押。

(7)本公司向中国银行万年支行借款 3000 万元，借款期限 2010 年 8 月 18 日至 2011 年 8 月 17 日，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及本公司账面价值 18349.98 万元的玉山石灰石采矿权作为抵押。

(8)本公司向中国民生银行股份有限公司南昌分行借款 5,000.00 万元，借款期限 2011 年 03 月 22 日至 2012 年 03 月 21 日，由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(9) 本公司向九江银行南昌分行借款 5,000.00 万元, 借款期限 2011 年 04 月 21 日至 2011 年 12 月 20 日, 由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(10) 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 2010 年 08 月 11 日至 2011 年 8 月 10 日, 由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(11) 本公司向招商银行南昌分行青山湖支行借款 1,000.00 万元, 借款期限 2010 年 12 月 1 日至 2011 年 11 月 26 日, 由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(12) 本公司向光大银行借款 7,000.00 万元, 借款期限为 2011 年 4 月 21 日至 2012 年 4 月 20 日, 由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(13) 本公司向北京银行南昌分行营业部借款 14800.00 万元, 借款期限为 2011 年 3 月 23 日至 2012 年 3 月 22 日, 由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玉山万年青水泥有限公司向中国银行玉山支行借款 3000.00 万元, 借款期限 2011 年 1 月 12 日至 2012 年 1 月 11 日, 该借款以本公司的子公司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玉山万年青水泥有限公司向招商银行南昌青山湖支行借款 5000.00 万元, 借款期限 2010 年 11 月 18 日至 2011 年 11 月 18 日, 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。

(16) 本公司的子公司江西玉山万年青水泥有限公司向浦发银行物华支行借款 2000.00 万元, 借款期限 2010 年 9 月 16 日至 2011 年 9 月 15 日, 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。

(17) 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 3500 万元, 是由本公司拥有的机器设备提供抵押担保。

(18) 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贷款 2,000 万元, 是以前拥有的石灰岩采矿权进行抵押担保。并由原股东叶青提供个人无限责任保证担保。

(19) 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 6500 万元, 是以前拥有的机器设备、土地、厂房提供抵押担保。并由原股东叶青提供个人无限责任保证担保。

(20) 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 2000 万元, 是以前拥有的机器设备提供抵押担保。并由原股东叶青提供个人无限责任保证担保。

(21) 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, 由本公司提供担保。

(22) 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 2010 年 9 月 3 日至 2011 年 9 月 1 日, 由本公司提供担保。

(23) 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支行贷款 3000 万元, 是由江西南方万年青水泥有限公司提供最高额保证担保。

(24) 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贷款 5,000 万元, 是由江西南方万年青水泥有限公司提供最高额保证担保, 并以其拥有的面积约 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、铁路专用线提供抵押担保。

(25) 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贷款 5,500 万元,是由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(26) 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贷款 2,000 万元,是由江西万年青水泥股份有限公司和江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

(27) 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贷款 5,000 万元,是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

(28) 本公司的子公司江西寻乌南方万年青水泥有限公司向赣州银行寻乌支行借款 400 万元,借款期限 2010 年 6 月 7 日至 2011 年 6 月 7 日,以江西寻乌南方万年青水泥有限公司在寻乌县工业园区土地评估作价 491.6 万元,和机器设备作价 1426.72 万元,构筑物 522.67 万元抵押。

(29) 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贷款 5,540 万元,是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保,并以其拥有的机器设备提供抵押担保。

(30) 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贷款 2,500 万元,是由江西万年青水泥股份有限公司和江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

(31): 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股份有限公司南昌青山湖支行贷款 5,000 万元,是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

(32) 本公司的子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司向赣州银行股份有限公司青年支行贷款 5,300 万元,以江西赣州南方万年青水泥有限公司土地、房屋和设备及江西赣州南方万年青水泥有限公司章贡分厂土地、设备评估作价 19,264.6 万元抵押,江西南方万年青水泥有限公司、江西国兴实业集团有限公司提供担保。

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。

### (十九) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	625,375,457.67	639,150,844.98
合 计	625,375,457.67	639,150,844.98

### (二十) 应付账款

#### 1、账龄分析

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	487,671,212.96	63.69%	627,934,304.46	90.62%
1-2年	253,046,167.07	33.05%	50,793,854.42	7.33%
2-3年	13,283,167.53	1.73 %	7,379,468.56	1.07%
3年以上	11,683,338.42	1.53%	6,780,848.21	0.98%
合 计	765,683,885.98	100.00%	692,888,475.65	100.00%

2、期末余额中无欠本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

### （二十一）预收款项

1、账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	49,475,133.56	90.10%	66,239,662.02	94.10%
1-2年	1,653,081.52	3.01%	809,715.98	1.15%
2-3年	743,498.99	1.35%	2,980,683.38	4.23%
3年以上	3,039,255.79	5.54%	369,737.94	0.52%
合 计	54,910,969.86	100.00%	70,399,799.32	100.00%

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

### （二十二）职工薪酬

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 支 付	期 末 数
工资、奖金、津贴和补贴	8,927,822.05	90,597,555.42	95,786,383.31	3,738,994.42
职工福利费	63,840.00	2,792,586.12	2,853,186.12	3,240.00
社会保险费	590,962.00	16,673,388.59	16,549,584.82	714,765.77
其中：1. 医疗保险费	96,133.06	2,721,064.25	2,747,487.98	69,709.33
2. 基本养老保险费	464,881.55	11,771,583.77	11,669,999.17	566,466.15
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	18,859.27	1,027,103.01	1,028,273.16	17,689.12
5. 工伤保险费	528.00	829,394.92	779,829.74	50,093.18
6. 生育保险费	10,560.12	324,242.64	323,994.77	10,807.99
住房公积金	89,201.02	3,460,811.00	3,197,226.00	352,786.02
工会经费和职工教育经费	1,046,925.90	733,567.65	499,487.49	1,281,005.80

非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他	446,800.00	26,871.34	26,871.34	446,800.00
其中：以现金结算的股份支付				
合    计	11,165,550.97	114,284,780.12	118,912,739.08	6,537,592.01

### (二十三) 应交税费

税    种	期末数	期初数
增值税	20,072,862.51	36,909,833.30
城市维护建设税	934,550.23	1,834,973.11
营业税	108,714.34	615,274.12
教育费附加	1,180,511.92	1,744,999.35
车船使用税	98,949.40	550.80
印花税	127,710.01	811,606.34
个人所得税	384,210.80	536,942.11
资源税	1,023,048.60	3,030,992.24
采矿权使用费	798,783.23	
企业所得税	121,389,083.33	74,558,043.85
水利建设基金		820.28
房产税	216,929.98	395,089.42
土地使用税	587,198.74	636,939.62
防洪保安基金	138,221.84	27,835.91
合    计	147,060,774.93	121,103,900.45

### (二十四) 应付利息

项    目	期末数	期初数
借款利息	3,551,875.12	2,631,811.25
合    计	3,551,875.12	2,631,811.25

注：期末应付利息较期初增加主要是本期借款增加计提利息所致。

### (二十五) 其他应付款

### 1、账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	62,293,471.01	58.36%	80,756,440.76	74.61%
1—2 年	28,719,028.72	26.90%	4,462,017.67	4.12%
2—3 年	8,248,199.30	7.73%	8,438,301.32	7.80%
3 年以上	7,482,059.95	7.01%	14,583,755.11	13.47%
合 计	106,742,758.98	100.00%	108,240,514.86	100.00%

2、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位江西水泥有限责任公司款项为 7,926,295.73 元。

### 3、其他应付款前五名

债权人名称	金 额	性质或内容	欠款年限
福建林萍	11,546,139.00	股权购买款	1-2 年
江西水泥有限责任公司	7,926,295.73	往来款	1 年以内
乐平财政局	5,021,327.00	工业奖励基金	1 年以内
付春友	3,772,000.00	投标保证金	1 年以内
林各发	3,289,000.00	投标保证金	1 年以内

### （二十六）一年内到期的非流动负债

借款类别	期末数	期初数
担保借款	124,000,000.00	124,000,000.00
抵押借款	123,400,000.00	213,000,000.00
合 计	247,400,000.00	337,400,000.00

### （二十七）长期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
抵押借款	人民币	284,000,000.00	254,200,000.00
保证借款	人民币	225,000,000.00	225,000,000.00

合 计	509, 200, 000. 00	479, 200, 000. 00
	=====	=====

注：(1) 本公司于 2009 年 04 月 24 日向建设银行万年支行借款 10,000 万元，借款期间 2009 年 4 月 24 日至 2013 年 11 月 11 日。以公司价值 8900.31 万元的房屋建筑物及 14217.5492 万元机器设备、24167.52 万元的土地作为抵押，截止 2011 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为 6,500 万元。其中 2011 年 12 月 20 日需还款 2300 万元，已列为一年内到期的非流动负债。该项长期借款余额为 4200 万元。

(2) 本公司于 2009 年 04 月 24 日向建设银行万年支行借款 10000 万元，借款期间 2009 年 4 月 24 日至 2014 年 1 月 26 日。以公司价值 8900.31 万元的房屋建筑物及 14217.5492 万元机器设备、24167.52 万元的土地作为抵押，截止 2011 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为 7,900 万元。其中 2011 年 12 月 20 日需还款 2200 万元，已列为一年内到期的非流动负债。该项长期借款余额为 5700 万元。

(3) 本公司的子公司江西玉山万年青水泥有限公司于 2008 年 7 月 30 日向中国银行玉山支行借款 12000.00 万元，以该公司价值 4437.46 万元的土地使用权及 4504.32 万元机器设备作为抵押，截止 2011 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为 8600 万元。其中 2011 年 7 月 30 日需还款 1700 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

(4) 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 17 日向中国银行玉山支行借款 3000.00 万元，以该公司价值 3200 万元机器设备作为抵押，并由江西万年青水泥股份公司及江西南方万年青水泥有限公司提供担保，截止 2011 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为 2000 万元。

(5) 本公司的子公司江西玉山万年青水泥有限公司于 2010 年 8 月 1 日向建设银行玉山支行借款 3000.00 万元，以该公司价值 5811.45 万元的房屋建筑物及 4504.32 万元机器设备作为抵押，截止 2011 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为 2000.00 万元。

(6) 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贷款 6,500 万元，借款期间 2009 年 9 月 23 至 2014 年 9 月 21 日，是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保。截止 2010 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 6,000 万元，其中 2011 年 9 月 21 日需还款 1,500 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向中国农业银行股份有限公司瑞金支行贷款 20,000 万元，借款期间 2009 年 6 月 26 至 2015 年 12 月 26 日，是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保。截止 2010 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 19,500 万元，其中 2011 年 12 月 26 日需还款 3,500 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

(8) 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支行贷款 5,000 万元，借款期间 2009 年 9 月 18 至 2014 年 12 月 10 日，是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保，并以其拥有的面积约 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提供抵押担保。截止 2010 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 4,000 万元，其中 2011 年 12 月 10 日需还款 1,000 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

(9) 本公司向中国农业银行股份有限公司于都县支行贷款 2,700 万元，借款期间 2009 年 10 月 12 日至 2014 年 10 月 10 日，是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保，并以其拥有的机器设备提供抵押担保。截止 2011 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为 2,160 万元，其中 2011 年 10 月 10 日需还款 540 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

(10) 本公司向赣州市商业银行青年支行贷款 3,000 万元，借款期间 2008 年 8 月 13 日至 2011 年 8 月 13 日，是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保证担保，并以其拥有的土地使用权、房产、机器设备提供抵押担保。截止 2011 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为 1,000 万元，其中 2011 年 8 月 13 日需还款 1,000 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

(11) 本公司的子公司江西锦溪水泥有限公司向景德镇市农村商业银行涌山支行借款 2000 万元，借款期限 2010 年 02 月 01 日至 2012 年 01 月 19 日，该借款由江西万年青水泥股份有限公司提供连带责任保证担保，并由江西锦溪投资有限公司承担连带责任保证。

(12) 本公司的子公司江西锦溪水泥有限公司向景德镇市农村商业银行涌山支行借款 7400 万元，借款期限 2009 年 12 月 24 日至 2011 年 12 月 23 日，是由江西万年青水泥股份有限公司提供连带责任保证担保，并由江西锦溪投资有限公司承担全额连带责任保证。截止 2011 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为 7400 万元，其中 2011 年 12 月 23 日需还款 7400 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

(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商业银行涌山支行借款 3600 万元，借款期限 2009 年 7 月 3 日至 2011 年 7 月 2 日，是以前拥有的塘坞石灰石采矿权提供抵押担保。截止 2011 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 3600 万元，其中 2011 年 7 月 2 日需还款 3600 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

(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商业银行涌山支行借款 3000 万元，借款期限 2011 年 3 月 26 日至 2013 年 3 月 25 日，是以湖口年产 130 万吨水泥及矿渣微粉粉磨生产线在建工程进行抵押。

## (二十八) 长期应付款

项目	期末数	期初数
=====	=====	=====
招银金融租赁有限公司(注 1)	34,998,142.62	51,810,724.97
招银金融租赁有限公司(注 2)	34,862,237.49	51,810,724.97
民生金融租赁有限公司(注 3)	79,236,913.80	104,469,783.58
中国外贸金融租赁有限公司(注 4)	83,709,133.70	100,000,000.00
中国外贸金融租赁有限公司(注 5)	68,557,690.38	84,596,514.60
合 计	301,364,117.99	392,687,748.12

注：(1) 本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 108,304,734.28 元。依据实际利率法测算截止 2011 年 6 月未确认融资费用为 968,365.34 元，本期累计支付融资租赁款 72,105,787.12 元。本期应付融资租赁款与未确认费用的净额为

34,998,142.62 元。融资租赁设备列入固定资产。

(2) 本公司的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 2011 年 3 月 30 日未确认融资费用为 1,345,382.52 元，本期已支付融资租赁款 16,948,487.48 元，应付融资租赁款与未确认费用的净额为 34,862,237.49 元。融资租赁待安装设备列入在建工程瑞金 2 号生产线中，母公司江西南方万年青水泥有限公司为此项融资租赁提供了担保。

(3) 本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 165,529,123.04 元。依据实际利率法测算截止 2011 年 6 月末未确认融资费用为 2,849,047.26 元，本期累计支付融资租赁款 82,453,675.98 元。本期应付融资租赁款与未确认费用的净额为 79,236,913.80 元。融资租赁设备列入固定资产。

(4) 本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司 2010 年 10 月 29 日与中国外贸金融租赁有限公司签订《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 161,717,609.03 元），以售后回租的方式出售给中国外贸金融租赁有限公司，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 5.04%），租赁款分 12 期支付。每期支付 9,031,490.00 元，累计支付融资租赁款 108,377,880.00 元。依据实际利率法测算截止 2011 年 6 月 30 日未确认融资费用为 2519990.7 元，本期已支付融资租赁款 16,290,866.30 元，应付融资租赁款与未确认费用的净额为 83,709,133.70 元。融资租赁资产列入固定资产中。

(5) 公司与中国外贸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 10,000 万元的选定设备，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 9,044,290.00 元。累计支付融资租赁款 109,203,090.91 元。依据实际利率法测算截止 2011 年 6 月末未确认融资费用为 3,142,098.71 元，本期累计支付融资租赁款 36,372,450.91 元。应付融资租赁款与未确认融资费用的净额为 68,557,690.38 元。融资租赁设备列入固定资产。此项融资租赁由江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

### （二十九）递延所得税负债

项目	期末数	期初数
非同一控制下企业合并公允价值调整	21,542,765.44	21,547,905.65
合计	21,542,765.44	21,547,905.65

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。

### (三十) 股本

项目	期初数		本期变动增减(+, -)					数量单位:股 期末数	
	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	20,067,101	5.07%	-	-	-	-20,048,140	-20,048,140	18,961	0.005%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-20,044,908	-20,044,908	-	-
2、国有法人持股	20,044,908	5.06%	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	22,193	0.01%	-	-	-	-	-	18,961	0.005%
其中：境内非国有法人持 股			-	-	-	-	-		
境内自然人持股	22,193	0.01%	-	-	-	-3,232	-3,232	18,961	0.005%
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	375,842,478	94.93%	-	-	-	20,048,140	20,048,140	395,890,618	99.95%
1、人民币普通股	375,842,478	94.93%	-	-	-	20,048,140	20,048,140	395,890,618	99.95%
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	100.00%	-	-	-	-	-	395,909,579	100.00%

### (三十一) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	476,318,542.36	-	-	476,318,542.36
其他	111,592,871.53	2,294,141.09	-	113,887,012.62
合 计	587,911,413.89	2,294,141.09	-	590,205,554.98

### (三十二) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	20,661,246.08		—	20,661,246.08
合计	20,661,246.08		—	20,661,246.08

### (三十三) 未分配利润

项 目	金 额
调整前期初未分配利润	213,634,963.85
调整额（调增+，调减-）	
期初未分配利润	213,634,963.85
加：本期净利润	296,630,190.19
盈余公积弥补亏损	—
减：提取法定盈余公积	—
提取任意盈余公积	—
分配普通股股利	31,672,766.32
转增资本	—
期末未分配利润	478,592,378.72

### (三十四) 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	2,572,658,175.30	1,364,450,986.59
其他业务收入	4,090,300.92	4,163,905.03
合 计	2,576,748,476.22	1,368,614,891.62

公司对前五名客户销售的收入情况：

项 目	本期金额	上年同期金额
对前五名客户销售总额	225,196,008.15	66,147,717.53
占全部销售收入的比例	8.74%	4.83%

## 2、营业成本

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务成本	1,768,037,680.25	1,200,534,232.72
其他业务支出	3,578,130.64	3,595,631.89
合 计	1,771,615,810.89	1,204,129,864.61

## 3、主营业务收入及成本分类

项 目	本期金额		上年同期金额	
	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	2,301,169,163.33	1,625,325,705.71	1,164,771,513.27	1,003,537,870.20
熟料	268,966,030.77	141,057,064.97	187,399,164.48	187,501,087.24
存储中转费	1,559,144.76	860,130.23	2,108,686.43	987,307.86
物业房租	963,836.44	794,779.34	778,994.37	572,667.32
其他			9,392,628.04	7,935,300.10
合 计	2,572,658,175.30	1,768,037,680.25	1,364,450,986.59	1,200,534,232.72

## (三十五) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
营业税	776,535.63	396,361.77
城建税	7,259,671.72	2,344,898.72
教育费附加	9,611,541.04	2,032,045.65
资源税	2,186,118.16	1,996,423.38
合 计	19,833,866.55	6,769,729.52

## (三十六) 财务费用

类 别	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------

利息支出	88,758,638.15	71,105,738.92
减：利息收入	5,107,230.57	15,501,910.32
汇兑损失		-
减：汇兑收益		-
其他	10,377,806.80	13,124,495.85
合 计	94,029,214.38	68,728,324.45

### (三十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	2,877,658.96	866,544.09
存货跌价损失	-	-
合 计	2,877,658.96	866,544.09

### (三十八) 投资收益

项 目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益（分红）	45,932,932.23	
处置长期股权投资产生的投资收益	34,906,809.64	
合 计	80,839,741.87	0

### (三十九) 营业外收入

项 目	本期金额	上年同期金额
补贴收入	121,536.00	235,700.00
罚款收入	1,449,668.30	233,658.21
三废退税	26,020,690.18	22,652,613.37
政府补助	2,955,000.00	3,020,000.00
赔款收入	11,500.00	
其他	102,883.08	225,208.85
合 计	30,661,277.56	26,367,180.43

**(四十) 营业外支出**

项 目	本期金额	上年同期金额
固定资产处置损失	530,393.02	55,531.30
防洪保安基金	751,775.39	7,257.12
赞助支出	393,210.00	317,915.00
捐赠支出	4,703,140.06	427,607.17
罚款支出	491,870.53	268,998.45
其他	554,647.35	45,575.47
合 计	7,425,036.35	1,122,884.51

**(四十一) 所得税费用**

项 目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	143,603,408.07	11,002,294.48
递延所得税费用	9,145,407.73	-
合 计	152,748,815.80	11,002,294.48

**(四十二) 现金流量表附注**

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
利息收入	5,407,252.68	2,256,888.67
营业外收入	3,728,069.84	243,586.66
补贴收入	1,641,200.00	20,000.00
收到其他单位往来款 保证金	51,854,055.55	22,112,901.37
其他	18,513,800.00	
	5,745,165.06	
合 计	86,889,543.13	24,633,376.7

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------

支付的管理费用	19,916,385.93	24,507,120.43
支付的销售费用	19,572,396.83	21,597,873.78
支付的制造费用	9,827,272.80	23,054,451.64
银行手续费	2,799,182.35	1,129,152.06
营业外支出	2,554,850.36	62,574.39
支付其他单位往来款	26,897,905.70	65,247,669.34
其他	916,893.67	
合 计	82,484,887.64	135,598,841.64

### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
融资租赁款	-	100,000,000.00
收彭生仁往来款	1,000,000.00	
其他	89,897.62	
收到其他单位款		151,242,522.00
合 计	1,089,897.62	251,242,522.00

### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
融资租赁款	82,057,606.13	12,500,000.00
支付彭生仁往来款	1,000,000.00	
手续费	4,670,900.84	61,282,856.19
合 计	87,728,506.97	73,782,856.19

### 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	461,693,423.65	-30,176,323.58
加：资产减值准备	2,877,658.96	866,544.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,870,268.73	135,667,811.79
无形资产摊销	17,388,167.12	6,597,388.34
长期待摊费用摊销		449.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	530,393.02	55,531.30

(收益以“—”号填列)		
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)	-20,560.84	
财务费用(收益以“—”号填列)	71,105,738.92	71,105,738.92
投资损失(收益以“—”号填列)	-80,839,741.87	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	9,150,547.95	878,885.03
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-5,140.21	-27,300.88
存货的减少(增加以“—”号填列)	-92,613,386.20	-69,718,170.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-73,144,919.75	-384,067,557.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	74,649,546.38	268,035,032.45
经营活动产生的现金流量净额	349,138,121.98	-781,971.36
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	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	864,903,611.30	869,146,844.28
减: 现金的期初余额	716,960,924.92	851,557,024.48
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	147,942,686.38	17,589,819.80

## 六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按种类列示

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,783,129.20	69.75%	5,215,993.22	20.23%	41,833,247.57	59.91%	25,472,099.98	60.89%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合					13,819,547.02	19.79%	13,489,825.53	97.61%
特定组合	11,183,208.03	30.25%						
组合小计	11,183,208.03	30.25%			13,819,547.02	19.79%	13,489,825.53	97.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,048,421.50	1.50%	39,260.56	3.74%
合 计	36,966,337.23	100.00%	5,215,993.22		69,833,013.20	100.00%	39,001,186.07	

## 2、坏账准备的计提情况

### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例
=====	=====	=====	=====
中铁五局 HPJX-3 标	12,630,265.28	631,513.26	5.00%
江西铜业集团（江铜铅锌金属有限公司）	3,119,727.84	155,986.39	5.00%
江西铜业股份有限公司	2,560,497.10	128,024.86	5.00%
福州华安信仓储服务有限	1,677,350.10	83,867.51	5.00%
温州市万年混凝土有限公司	1,515,848.81	75,792.44	5.00%
合计	21,503,689.13	1,075,184.46	

### ②按组合计提坏账准备的应收账款

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011年6月末				2010年6月末			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
3-4年				30	139,581.01	1.01	41,874.30	30
4-5年				50	464,029.57	3.36	232,014.79	50
5年以上				100	13,215,936.44	95.63	13,215,936.44	100
合计	-	-	-		13,819,547.02	100	13,489,825.53	

#### B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
特定款荐组合	11,183,208.03	-	13,131,797.11	-

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

账龄	2011年6月30日				2010年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	-	100	-	5	1,033,932.14	98.62	36,362.69	5
1-2年					-	-	-	10
2-3年					14,489.36	1.38	2,897.87	20
合计	-	100	-	5	1,048,421.50	100	39,260.56	

3、期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、期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
=====	=====	=====	=====
中铁五局 HPJX-3 标	12,630,265.28	1年以内	34.17%

南昌万年青水泥有限责任公司	3,945,645.44	5年以上	10.67%
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	3,812,324.35	1年以内	10.31%
江西铜业集团公司（江铜铅锌金属有限公司）	3,119,727.84	1年以内	8.44%
江西铜业股份有限公司	2,560,497.10	1年以内	6.93%
合计	26,068,460.01		70.52%

## （二）其他应收款

### 1、其他应收款按种类列示

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,611,313.00	0.50%	161,131.30	10.00%	2,918,888.89	2.00%	145,944.44	5.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	3,415,828.18	1.05%	2,700,137.60	79.05%	4,337,307.39	2.96%	2,901,228.85	66.89%
特定款项组合	312,387,001.73	95.69%			135,625,922.59	92.55%		
组合小计	315,802,829.91	96.74%	2,700,137.60	0.86%	139,963,229.98	95.515%	2,901,228.85	2.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,036,022.95	2.77%	565,232.80	6.26%	3,655,697.90	2.4%	332,270.98	9.09%
合 计	326,450,165.86	100.00%	3,426,501.70		146,537,816.77	100.00%	3,379,444.27	

### 2、坏账准备的计提情况

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例
万年火车站（运费）	1,611,313.00	161,131.30	10.00%
合计	1,611,313.00	161,131.30	

#### ②按组合计提坏账准备的应收账款

##### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2011年6月30日

2010年12月31日

账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
----	----	----	------	------	----	----	------	------

3-4年	612,896.64	17.94	183,868.99	30	1,355,132.15	31.24	406,539.65	30
4-5年	573,325.87	16.78	286,662.94	50	974,972.09	22.48	487,486.05	50
5年以上	2,229,605.67	65.27	2,229,605.67	100	2,007,203.15	46.28	2,007,203.15	100
合计	3,415,828.18	100	2,700,137.60		4,337,307.39	100	2,901,228.85	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011年6月31日		2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
特定款项组合	312,387,001.73		135,625,922.59	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011年6月31日				2010年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	7,588,694.67	83.98	359,456.90	5	1,768,261.11	48.37	88,413.06	5
1-2年	836,897.60	9.26	83,689.76	10	1,336,294.46	36.55	133,629.45	10
2-3年	610,430.68	6.67	122,086.14	20	551,142.33	15.08	110,228.47	20
合计	9,036,022.95	100	565,232.80		3,655,697.90	100	332,270.98	

3、单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	款金额	欠款年限	占应收账款总额比例
叶青	103,200,000.00	1年以内	31.61%
江西玉山万年青水泥有限责任公司	64,007,959.60	1年以内	19.61%
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	27,212,527.69	1年以内	8.34%
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	20,000,000.00	1年以内	6.13%
福建福清万年青水泥有限公司	19,601,273.91	1年以内	6.00%
合计	234,021,761.20		71.69%

4、期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。

5、期末其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占其他应收款总额的比例
叶青	103,200,000.00	购买股权款	1年以内	50.88%
中国外贸金额租赁有限公司	26,500,000.00	租赁保证金	1-2年	6.90%
于都县工信局	10,600,000.00	征地款	1年以内	5.23%
民生金融租赁股份有限公司	9,134,976.00	租赁保证金	1-2年	4.50%

招银金融租赁有限公司	8,000,000.00	租赁保证金	1-3年	3.94%
=====	=====	=====	=====	=====

## (二) 其他应收款

### 1. 其他应收款构成

项 目	期末数			期初数		
	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	313,998,314.73	96.19%	161,131.30	2,918,888.89	1.99%	145,944.44
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	3,010,283.18	0.92%	421,469.59	143,618,927.88	98.01%	3,233,499.83
其他不重大	9,441,567.95	2.89%	2,843,900.81			
合 计	326,450,165.86	100.00%	3,426,501.70	146,537,816.77	100.00%	3,379,444.27
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

注：单项金额重大的定义为100.00万元以上，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定义为3年以上。

### 2、账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
1年以内	291,652,033.40	89.34%	202,310.44	109,626,819.33	74.80%	234,357.50
1-2年	30,071,873.60	9.21%	640,073.86	14,573,536.48	9.95%	133,629.45
2-3年	1,310,430.68	0.40%	25,596.43	1,971,863.35	1.35%	110,228.47
3年以上	3,415,828.18	1.05%	2,558,520.97	20,356,597.61	13.90%	2,901,228.85
其中：3-4年	612,896.64	0.19%	58,756.83	1,735,132.15	1.18%	406,539.65
4-5年	573,325.87	0.18%	283,662.94	10,307,781.73	7.04%	487,486.05
5年以上	2,229,605.67	0.68%	2,216,101.20	8,322,683.73	5.68%	2,007,203.15
合 计	326,450,165.86	100.00%	3,426,501.70	146,537,816.77	100.00%	3,379,444.27
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

### 3、单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	计提比例	欠款年限
-------	------	------	------

万年火车站（运费）	1,611,313.00	10.00%	1-2年
招银金融租赁有限公司	4,000,000.00	5.00%	1-2年
民生金融租赁股份有限公司	9,134,976.00	5.00%	1-2年

4、期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。

5、期末其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占其他应收款总额比例
叶青	103,200,000.00	支付股权购买款	1年以内	31.61%
中国外贸金融租赁有限公司	12,500,000.00	设备租赁款	1-2年	3.83%
民生金融租赁股份有限公司	9,134,976.00	往来款	1-2年	2.80%
招银金融租赁有限公司	4,000,000.00	往来款	1-2年	1.23%
万年火车站（运费）	1,611,313.00	往来款	1-2年	0.49%

6、期末关联方其他应收款余额占其他应收款总金额的65.63%。

### （三）长期股权投资

#### 1、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	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本期计提减值准备
南昌万年青水泥有限责任公司	成本法	21,250,000.00	21,250,000.00	-	-	21,250,000.00	68.00%	68.00%	
温州市万年青散装水泥有限公司	成本法	2,016,000.00	2,016,000.00	-	-	2,016,000.00	70.00%	70.00%	
江西万年青电子有限公司	成本法	14,250,000.00	14,250,000.00	-	-	14,250,000.00	75.00%	75.00%	
江西万年青科技工业园有限责任公司	成本法	30,002,552.40	30,002,552.40	-	-	30,002,552.40	100.00%	100.00%	
江西南方万年青水泥有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	50.00%	50.00%	
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	成本法	18,630,000.00	18,494,045.21	-	-	18,494,045.21	58.00%	58.00%	
福建福清万年青水泥有限公司	成本法	46,650,000.00	46,650,000.00	-	-	46,650,000.00	90.00%	90.00%	
江西万年青工程公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	100.00%	100.00%	
绍兴万年青水泥有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	20.00%	20.00%	

南方水泥有限公司	成本法	112,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00	1.40%	1.40%
南昌市盛恒建筑构件制品有限公司	成本法	2,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	10.00%	10.00%
江西锦溪塑料制品有限公司	成本法	21,420,000.00		21,420,000.00	21,420,000.00	51.00%	51.00%
江西兴国万年青商砼有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%
江西赣州万年青商砼有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	66.67%	66.67%
合 计		786,976,000.00	788,662,597.61	51,420,000.00	- 840,082,597.61		

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	787,578,112.09	330,179,684.57
其他业务收入	5,957,437.76	2,304,734.48
合 计	793,535,549.85	332,484,419.05

公司对前五名客户销售的收入情况:

项 目	本期金额	上年同期金额
对前五名客户销售总额	186,094,039.24	66,147,717.53
占主营业务收入的比例	23.45%	20.03%

##### 2、营业成本

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务成本	542,470,276.22	293,628,462.23
其他业务支出	5,890,166.41	1,289,903.77
合 计	548,360,442.63	294,918,366.00

##### 3、主营业务收入及成本分类

项 目	本期金额		上年同期金额	
	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	620,771,545.80	430,546,898.34	293,670,271.48	258,066,314.78
熟料	166,806,566.29	111,923,377.88	27,831,987.18	28,352,922.00
其他	-	-	8,677,425.91	7,209,225.45
合 计	787,578,112.09	542,470,276.22	330,179,684.57	293,628,462.23

## （五）投资收益

项 目	本期金额	上年同期金额
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份 额	43,989,035.71	-
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	-	-
长期股权投资转让收益	-	-
合 计	43,989,035.71	-

## 七、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、存在控制关系的关联方

##### （1）控制本公司的关联方

企业名称	注册 地址	主营业务	与本公司关系	业务 性质	法定 代表人	组织机构代码
江西省建材集团公司	南昌市	省政府授权范围内的国有资产经营	实际控制人	国有企业	刘明寿	01450117-2
江西水泥有限责任公司	万年县	生产石灰石等水泥原料	母公司	国有企业	刘明寿	72392063-6

##### （2）受本公司控制的关联方

企业名称	注册	主营业务	与本公司关系	业务	法定	组织机构代码
------	----	------	--------	----	----	--------

	地址			性质	代表人	
温州市万年青散装水泥有限公司	温州市	水泥仓储	子公司	有限责任公司	李和返	74204146-9
江西万年青电子有限公司	南昌市	石英晶体元器件产品开发生产及销售	子公司	有限责任公司	关宏星	72390525-9
南昌万年青水泥有限责任公司	南昌市	水泥及水泥制品	子公司	有限责任公司	江尚文	72390098-5
江西万年青科技工业园有限责任公司	南昌市	物业管理等	子公司	有限责任公司	江尚文	72775322-2
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	瑞金市	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文	78410402-6
江西玉山万年青水泥有限公司	玉山县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文	73918862-X
江西南方万年青水泥有限公司	南昌	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	刘明寿	66747485-3
江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司	寻乌县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文	79696072-0
江西赣州南方万年青水泥有限公司	于都县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文	75422756-X
江西于都南方万年青水泥有限公司	于都县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文	74606752-7
江西兴国南方万年青水泥有限公司	兴国县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文	70569852-5
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	余干县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	许才兴	79696333-8
江西锦溪水泥有限公司	余干县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	叶青	70562826-0
福建福清万年青水泥有限公司	福清市	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文	78216969-0
江西万年青工程公司	万年县	机电维修、安装	子公司	一人有限公司	江尚文	56382716-7
江西锦溪塑料制品有限公司	乐平市	塑料编织袋生产销售	子公司	有限责任公司	占春华	55846339-7
江西兴国万年青商砼有限公司	兴国县	混凝土、建筑预制构件生产、销售	子公司	有限责任公司	方真	57611804-4
江西赣州万年青商砼有限公司	赣州市章贡区	水泥制品生产和销售	子公司	有限责任公司	方真	57612166-5

2、关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江西省建材集团公司	38,051.00	-	-	38,051.00
江西水泥有限责任公司	30,000.00	-	-	30,000.00
温州市万年青散装水泥有限公司	288.00	-	-	288.00
江西万年青电子有限公司	1,900.00	-	-	1,900.00
南昌万年青水泥有限责任公司	3,125.00	-	-	3,125.00
江西万年青科技工业园有限责任公司	3,000.00	-	-	3,000.00
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	48,520.00			48,520.00
江西玉山万年青水泥有限公司	10,000.00			10,000.00

江西南方万年青水泥有限公司	100,000.00	100,000.00
江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司	2,000.00	2,000.00
江西赣州南方万年青水泥有限公司	10,000.00	10,000.00
江西于都南方万年青水泥有限公司	2,282.00	2,282.00
江西兴国南方万年青水泥有限公司	2,044.09	2,044.09
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	3,000.00	3,000.00
江西锦溪水泥有限公司	13,056.00	13,056.00
福建福清万年青水泥有限公司	2,000.00	2,000.00
江西锦溪塑料制品有限公司	4,000.00	4,000.00
江西兴国万年青商砼有限公司	1,000.00	1,000.00
江西赣州万年青商砼有限公司	6,000.00	6,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万股）

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
江西水泥有限责任公司	18,091.99	45.70	-	-	600	1.52%	17,491.99	43.98
温州市万年青散装水泥有限公司	201.60	70.00	-	-	-	-	201.60	70.00
江西万年青电子有限公司	1,425.00	75.00	-	-	-	-	1,425.00	75.00
南昌万年青水泥有限责任公司	2,125.00	68.00	-	-	-	-	2,125.00	68.00
江西万年青科技工业园有限责任公司	3,000.00	100.00	-	-	-	-	3,000.00	100.00
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	44,620.00	91.96	-	-	-	-	44,620.00	91.96
江西玉山万年青水泥有限公司	8,000.00	80.00	-	-	-	-	8,000.00	80.00
江西南方万年青水泥有限公司	50,000.00	50.00	-	-	-	-	50,000.00	50.00
江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司	1,400.00	70.00	-	-	-	-	1,400.00	70.00
江西赣州南方万年青水泥有限公司	8,000.00	80.00	-	-	-	-	8,000.00	80.00
江西于都南方万年青水泥有限公司	1,825.60	80.00	-	-	-	-	1,825.60	80.00
江西兴国南方万年青水泥有限公司	1,632.527	80.00	-	-	-	-	1,632.527	80.00
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	1,740.00	58.00	-	-	-	-	1,740.00	58.00
江西锦溪水泥有限公司	6,528.00	50.00	-	-	-	-	6,528.00	50.00
福建福清万年青水泥有限公司	1,800.00	90.00	-	-	-	-	1,800.00	90.00
江西锦溪塑料制品有限公司	2,040.00	51.00	-	-	-	-	2,040.00	51.00
江西赣州万年青商砼有限公司	4,000.00	66.67	-	-	-	-	4,000.00	66.67

### （三）不存在控制关系的关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本公司的关系
江西万年青建筑工程安装公司	70575096-0	同一母公司
江西南方水泥有限公司	66747485-3	见注 1
南方水泥有限公司	66604901-1	参股企业
绍兴万年青水泥有限公司	761347228	参股企业

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。

### （四）关联方交易

- 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、向关联方采购货物
- 4、向关联方销售货物

企业名称	项目	本期金额		上年同期金额	
		金额 (元)	占年度同类交易 比例(%)	金额 (元)	占年度同类交易比 例(%)
江西水泥有限责任公司	转供水	135,467.86	14.82%	105,197.61	3.62%
江西水泥有限责任公司	转供电	207,802.96	0.24%		
江西水泥有限责任公司	让售材料	139,167.59	3.40%	85,675.98	31.45%
江西万年青建筑工程安装公司	让售材料	632,288.26	15.46%	3,224.59	
江西万年青建筑工程安装公司	销售水泥	793,988.05	0.03%	24,120.00	0.25%
江西闪亮制药有限公司	物管费	-	-	60,516.00	9.90%
合计		1,923,105.47		278,734.18	-

#### 5、接受劳务或其他交易

供应企业	项目	本期金额	上年同期金额
江西水泥有限责任公司	土地租赁费	1,440,374.52	490,574.52
江西万年青建筑工程安装公司	支付维修费	51,107.46	707,015.20
江西万年青建筑工程安装公司	设备租赁费		
江西闪亮制药有限公司	资金使用费	-	21,279.08
合计		1,491,481.98	1,218,868.8

6、关联方未结算项目金额（金额单位：元）

项 目	期末数		期初数	
	余额	占余额比例	余额	占余额比例
<b>应收账款：</b>				
江西万年青建筑工程安装公司	-	-	79,439.02	0.26%
<b>其他应收款：</b>				
江西万年青建筑工程安装公司	2,051,669.62	0.02%	42,370.00	0.02%
<b>在建工程预付款：</b>				
江西万年青建筑工程安装公司				
<b>应付账款：</b>				
江西万年青建筑工程安装公司	-	0.7%	1,345,510.62	0.7%
<b>预付账款：</b>				
江西万年青建筑工程安装公司	2,014,663.59	0.38%	361,081.82	0.38%
<b>其他应付款：</b>				
江西万年青建筑工程安装公司		1.32%	682,235.79	1.32%
江西水泥有限责任公司	7,926,295.73	8.49%	4,398,717.97	8.49%
江西闪亮制药有限公司	-	-	773,246.35	1.49%

7、其他关联方交易事项

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，合同有效期从 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，此项交易每年的交易金额不超过 1,000,000.00 元。

(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。

2010 年 4 月，就江西水泥有限责任公司拥有合法使用权的在公司新建生产线内用地合计 426057.1 平方米；及座落在生产区内的江西水泥有限责任公司的办公楼中的第一至第四层合计建筑面积 2420.93 平方米提供给公司万年厂行政办公使用。公司和江西水泥有限责任公司双方签订了《土地使用权租赁合同》和《房地产使用合同》。约定了自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日的租期，两项合计租金 190 万元/年。

(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 日起至 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，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安装有限公司签订了《租赁经营合同》，江西万年青建筑安装有限公司提供部分固定资产租赁给本公司。租赁费为 70,000 元/年，在租赁经营期间，承租方应按时向出租方缴付租赁费。租赁经营期限自 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。

(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。

## 八、或有事项

公司为部分借款设立了抵押，详见本附注十八短期借款、二十七长期借款。

## 九、承诺事项

公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、江西永利万年青商砼有限公司

2011 年 6 月 28 日，公司第五届董事会第二十一临时会议通过《关于合作成立江西永利万年青商砼有限公司的议案》。经过对市场充分考察、调研，和合作方多次的商谈，拟选定与浙江永利实业集团有限公司（以下简称“浙江永利”）合资成立江西永利万年青商砼有限公司（以核准名称为准），注册资本 10000 万元，注册地：江西省南昌市高新区；经营范围：混凝土、混凝土外加剂（不含危险化学品）、小型建筑预制构件、管桩、管片的生产及销售（以工商登记为准）公司拟出资 5100 万元，占注册资本的 51%；浙江永利出资 4900 万元，占注册资本的 49%。目前公司正在积极筹划当中。

## 2、江西万年青矿业有限公司

2011年7月20日，公司第五届董事会第二十二次临时会议通过了《关于成立江西万年青矿业有限公司的议案》，为了理顺管理体制，走专业管理、专业经营道路，增强企业竞争实力。公司拟成立全资子公司江西万年青矿业有限公司（公司名称以工商部门核准登记的名称为准），注册资本3000万元（人民币），住所设在万年县东郊，经营范围：非金属矿开采及销售。

## 十一、其他事项说明

1：2011年5月30日本公司第五届董事会第二十次临时会议通过《关于公司增资江西锦溪塑料制品有限公司的议案》，同意公司以每股1.05元对锦溪塑编增资，增资后公司实际出资额为人民币2,142.00万元，其中2,040万元计入该公司实收资本，102万元计入资本公积，为新老股东共享，增资后锦溪塑编注册资本变更为人民币4,000.00万元。

2：2011年4月8日本公司第五届董事会第十七次临时会议通过《关于成立全资子公司投资建设兴国商品混凝土搅拌站的议案》，于2011年5月31日本公司以货币资金1,000万元出资组建江西兴国万年青商砼有限公司，该公司注册资本1000万元，本公司持股比例为100%。

3：2011年5月30日本公司第五届董事会第二十次临时会议通过《关于合作成立江西赣州万年青商砼有限公司的议案》，2011年6月13日本公司以货币资金3,000万元出资组建江西兴国万啤青商砼有限公司，该公司注册资本6,000万元，本公司持股比例为66.67%。

4：2011年2月15日，公司第五届第十六次临时董事会通过了《子公司成立江西石城南方万年青水泥有限公司投资建设石城粉磨站的议案》，于2011年4月13日本公司子公司江西南方万年青水泥有限一以货币资金1,500万元出资组建江西石城南方万年青水泥有限公司，该公司注册资本1,500万元，本公司持股比例为100%。

5、公司第五届董事会第十六次、第十九次临时会议以及公司2011年第二次临时股东大会同意启动公司2011年非公开发行股票工作，拟向特定对象公开发行的股票合计不超过6,500万股（含6,500万股），拟用部分募集资金收购叶青先生持有的锦溪水泥有限公司40%股权。2011年5月18日公司与叶青先生签署了《股权转让协议》。

## 十二、非经常性损益

项 目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	-530,393.02	
计入当期损益的政府补助	2,955,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,514,492.86	-276,368.73
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	34,906,809.64	
小 计	31,816,923.76	-276,368.73
减：非经常性损益企业所得税影响数	-8,023,062.49	-69,092.18

税后非经常性损益	23,793,861.27	-207,276.55
非经常性损益少数股东所占份额	1,656,822.32	-64,824.27
非经常性损益净额	25,450,683.59	-142,452.28
	=====	=====

### 十三、净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	19.97%	-1.42%	21.71%	-1.41%	0.7492	-0.073	0.7492	-0.073
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.02%	-1.41%	21.76%	-1.40%	0.7511	-0.073	-0.073	-0.073

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### 1、全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

#### 2、加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；

M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 3、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为

期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 4、稀释每股收益

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S0+S1+Si×Mi÷M0—Sj×Mj÷M0—Sk+认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

### 十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于二〇一一年八月十日批准报出。

## 第八章 备查文件

- （一）载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告。
- （二）载有公司负责人、财务负责人、会计主管签名并盖章的财务报告。
- （三）报告期内在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。
- （四）其他有关文件资料。

董事长： 刘明寿

江西万年青水泥股份有限公司

董 事 会

二〇一一年八月十日