

江西万年青水泥股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 6-00019 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLC
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第 6-00019 号

江西万年青水泥股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西万年青水泥股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1、关键审计事项描述

贵公司主要从事生产“万年青”等系列硅酸盐水泥及水泥熟料为主的建材企业。如财务报表附注三、（二十一）收入所述，公司按照合同履行约定义务，发出商品并交付客户时确认收入。如附注五、（三十一）营业收入和营业成本所述，2018 年度公司主营业务收入为 101.83 亿元，较 2017 年度增加 31.04 亿元，增幅达 43.84%。由于本期营业收入增幅较大，营业收入



为公司的关键业绩指标之一，是公司利润的主要来源，产生错报的固有风险较高，因此我们将营业收入的真实性作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 访谈贵公司管理层，了解公司生产流程、销售流程、销售管理系统以及相关的规章制度；

(2) 评价和测试与销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(3) 实施分析性程序，结合产品类型将本期的销售数量、销售单价、销售毛利等相关数据进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性凭证，包括销售合同、出库单、货物交接凭证及销售发票等，检查是否满足收入确认条件、收入确认金额是否正确；

(5) 对重大交易事项，检查合同主要条款，核查销售数量，分析销售价格及风险报酬转移情况，核查重要客户的工商信息，了解商业理由的合理性；

(6) 抽取大额销售回款的银行流水明细，核对回款金额和回款单位，抽查销售回款的银行单据。

(二) 商誉减值准备

1、关键审计事项描述

如财务报表附注五、(十二)商誉所述，于2018年12月31日，商誉账面余额为334,069,145.87元，商誉减值准备金额为66,781,616.84元。因商誉金额较大，对财务报表整体具有重要性，商誉减值准备的确认需要管理层运用重大判断与估计，为此我们将商誉的减值准备确认为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们获取并查阅了公司提供的商誉减值测试报告，了解并评估商誉减值测试的关键假设的合理性，复核了现金流的预测过程、折现率的选取及计算过程、估值方法及估值结论。

(2) 我们利用外部评估专家的估值报告并与外部评估专家讨论，复核商誉减值测试结果，复核内容包括复核与商誉相关的最小资产组的构成与认定是否符合准则要求，复核估值报告中使用的重要假设是否合理，将详细预测期内的收入增长率与历史年度的经营趋势状况、产能以及行业需求进行比较；将稳定期的收入增长率与外部市场的相关数据进行比较；复核折现率是否为反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(3) 评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。



四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十七日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并资产负债表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,762,564,069.09	1,234,659,524.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			370,688.36
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	891,275,073.65	697,920,376.16
其中：应收票据		211,377,200.69	105,754,070.32
应收账款		679,897,872.96	592,166,305.84
预付款项	五（三）	162,863,254.30	133,915,159.24
其他应收款	五（四）	36,399,045.18	90,617,859.82
其中：应收利息			
应收股利		265,387.02	265,387.02
存货	五（五）	515,844,659.27	497,790,317.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	17,945,960.38	79,756,940.63
流动资产合计		4,386,892,061.87	2,735,030,866.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）	365,066,900.23	345,454,576.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五（八）	55,543,614.16	56,919,039.20
固定资产	五（九）	3,863,839,001.76	4,041,881,408.95
在建工程	五（十）	91,824,021.27	25,609,832.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	821,614,242.68	735,924,668.72
开发支出			
商誉	五（十二）	267,287,529.03	288,676,414.99
长期待摊费用	五（十三）	11,283,937.69	6,004,635.47
递延所得税资产	五（十四）	130,824,709.38	96,150,189.33
其他非流动资产	五（十五）	59,430,828.82	42,374,502.64
非流动资产合计		5,666,714,785.02	5,638,995,268.84
资产总计		10,053,606,846.89	8,374,026,135.33

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人：彭仁宏

会计机构负责人：李朝龙



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	1,237,990,000.00	1,355,990,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十七）	837,304,603.02	973,551,741.88
预收款项	五（十八）	141,985,521.94	121,607,726.84
应付职工薪酬	五（十九）	57,907,040.65	60,102,878.12
应交税费	五（二十）	481,301,852.24	259,057,048.86
其他应付款	五（二十一）	303,218,540.62	293,464,577.48
其中：应付利息		996,482.45	1,075,990.77
应付股利		6,350,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	224,651,069.02	33,972,935.10
流动负债合计		3,284,358,627.49	3,097,746,908.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五（二十三）	509,926,866.47	509,511,008.63
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十四）	94,633,316.21	65,033,467.39
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	20,264,308.00	12,972,135.14
递延收益	五（二十六）	22,369,868.60	23,969,473.20
递延所得税负债	五（十四）	28,008,868.74	31,489,398.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		675,203,228.02	642,975,482.48
负债合计		3,959,561,855.51	3,740,722,390.76
股东权益：			
股本	五（二十七）	613,364,368.00	613,364,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	240,884,199.93	240,884,199.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	260,863,576.65	206,829,469.13
未分配利润	五（三十）	2,915,051,780.99	2,045,982,041.77
归属于母公司股东权益合计		4,030,163,925.57	3,107,060,078.83
少数股东权益		2,063,881,065.82	1,526,243,665.74
股东权益合计		6,094,044,991.38	4,633,303,744.57
负债和或股东权益总计		10,053,606,846.89	8,374,026,135.33

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人：彭仁宏

会计机构负责人：李朝龙



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司资产负债表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		601,838,101.57	492,048,024.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	187,446,863.80	27,830,016.22
其中：应收票据		171,660,142.24	15,018,750.00
应收账款		15,786,721.56	12,811,266.22
预付款项		97,074,588.52	66,319,861.21
其他应收款	十二（二）	681,800,586.02	697,383,865.23
其中：应收利息		68,281.28	34,140.63
应收股利		13,265,387.02	13,265,387.02
存货		96,002,058.11	81,722,562.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			64,504,487.44
流动资产合计		1,664,162,198.02	1,429,808,817.90
非流动资产：			
可供出售金融资产		310,958,100.00	261,000,000.00
持有至到期投资		45,000,000.00	45,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	1,872,667,023.67	1,565,667,023.67
投资性房地产			
固定资产		694,803,765.26	777,561,843.73
在建工程		5,585,570.50	2,834,465.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		177,774,378.50	184,450,958.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,342,375.88	10,957,988.18
其他非流动资产		1,840,119.92	1,419,678.37
非流动资产合计		3,120,971,333.73	2,848,891,957.99
资产总计		4,785,133,531.75	4,278,700,775.89

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人：彭仁宏

会计机构负责人：李朝龙



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		998,990,000.00	948,990,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		79,863,282.58	81,550,420.83
预收款项		43,384,617.99	31,155,575.66
应付职工薪酬		9,249,864.17	7,087,146.70
应交税费		74,482,760.03	38,274,038.87
其他应付款		61,950,579.15	52,688,415.33
其中：应付利息		783,332.43	783,332.43
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,267,921,103.92	1,159,745,597.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		509,926,866.47	509,511,008.63
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		65,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		20,264,308.00	12,972,135.14
递延收益		2,329,236.67	2,646,831.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		597,520,411.14	525,129,975.44
负债合计		1,865,441,515.06	1,684,875,572.83
股东权益：			
股本		613,364,368.00	613,364,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		612,646,960.61	612,646,960.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		260,863,576.65	206,829,469.13
未分配利润		1,432,817,111.43	1,160,984,405.32
股东权益合计		2,919,692,016.69	2,593,825,203.06
负债和股东权益总计		4,785,133,531.75	4,278,700,775.89

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人：彭仁宏

会计机构负责人：李朝龙



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxingcpa.com.cn

合并利润表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十一）	10,207,518,618.52	7,093,811,211.83
减：营业成本	五（三十一）	6,884,748,747.76	5,223,629,045.28
税金及附加	五（三十二）	102,946,435.34	54,368,347.36
销售费用	五（三十三）	277,108,254.64	276,730,496.76
管理费用	五（三十四）	460,254,399.08	326,457,104.16
研发费用	五（三十五）	3,553,670.66	
财务费用	五（三十六）	72,333,783.30	124,019,610.96
其中：利息费用		89,421,357.47	129,985,302.13
利息收入		18,186,096.72	11,779,945.32
资产减值损失	五（三十七）	37,552,463.42	88,092,212.12
加：其他收益	五（三十八）	122,554,928.44	89,056,749.46
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十九）	28,620,956.60	10,512,139.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-170,688.36	45,866.50
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十）	-4,251,146.82	-2,605,323.90
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,515,774,914.18	1,097,523,826.41
加：营业外收入	五（四十一）	22,356,914.69	15,306,258.39
减：营业外支出	五（四十二）	205,908,150.33	43,951,989.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,332,223,678.54	1,068,878,095.30
减：所得税费用	五（四十三）	494,431,336.82	226,856,752.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,837,792,341.71	842,021,342.98
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,837,658,548.95	840,629,669.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		133,792.77	1,391,673.49
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		1,137,578,108.32	462,628,211.17
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		700,214,233.40	379,393,131.81
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,837,792,341.71	842,021,342.98
归属于母公司股东的综合收益总额		1,137,578,108.32	462,628,211.17
归属于少数股东的综合收益总额		700,214,233.40	379,393,131.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.8547	0.7542
（二）稀释每股收益			

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人：彭仁宏

会计机构负责人：李朝龙



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司利润表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	1,932,676,520.65	1,397,026,618.48
减：营业成本	十二（四）	1,269,105,494.07	1,056,867,545.71
税金及附加		22,302,630.97	12,177,492.46
销售费用		53,263,349.91	49,297,978.02
管理费用		70,241,284.95	60,201,074.64
研发费用			
财务费用		52,800,432.60	67,950,769.42
其中：利息费用		74,582,957.29	95,518,513.31
利息收入		21,814,663.72	28,115,632.57
资产减值损失		380,954.26	-2,560,582.52
加：其他收益		28,568,024.87	14,977,734.04
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（五）	179,402,598.12	335,894,476.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-94,953.19	-27,884.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		672,458,043.69	503,936,666.75
加：营业外收入		3,736,821.95	1,932,305.46
减：营业外支出		13,258,400.91	11,835,742.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		662,936,464.73	494,033,229.37
减：所得税费用		122,595,389.52	40,348,849.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		540,341,075.21	453,684,379.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		540,341,075.21	453,684,379.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		540,341,075.21	453,684,379.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人：彭仁宏

会计机构负责人：李朝龙



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并现金流量表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,285,603,414.42	7,442,618,990.99
收到的税费返还		115,451,023.65	77,881,462.72
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	373,072,653.97	298,387,129.00
经营活动现金流入小计		11,774,127,092.04	7,818,887,582.71
购买商品、接受劳务支付的现金		6,947,470,037.80	4,756,279,069.51
支付给职工以及为职工支付的现金		690,020,718.39	509,787,652.92
支付的各项税费		1,100,337,956.79	543,991,928.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	515,858,831.44	418,914,028.95
经营活动现金流出小计		9,253,687,544.42	6,228,972,679.44
经营活动产生的现金流量净额		2,520,439,547.62	1,589,914,903.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		28,620,956.60	10,512,139.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,620,103.18	4,504,065.40
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	五（四十四）	79,420,000.00	
投资活动现金流入小计		131,861,059.78	15,016,204.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,286,328.35	107,953,406.95
投资支付的现金		96,268,690.00	142,218,192.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			79,904,543.66
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		432,555,018.35	330,076,142.61
投资活动产生的现金流量净额		-300,693,958.57	-315,059,938.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,000,000.00	
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		1,347,990,000.00	1,452,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	6,114,792.34	23,760,000.00
筹资活动现金流入小计		1,381,104,792.34	1,475,760,000.00
偿还债务支付的现金		1,465,990,000.00	1,954,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,165,976.20	528,234,174.29
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	五（四十四）	61,814,714.97	221,382,233.67
筹资活动现金流出小计		2,012,970,691.17	2,703,656,407.96
筹资活动产生的现金流量净额		-631,865,898.83	-1,227,896,407.96
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		1,587,879,690.22	46,958,557.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,102,906,657.60	1,055,948,100.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,690,786,347.82	1,102,906,657.60

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人：彭仁宏

会计机构负责人：李朝龙



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

母公司现金流量表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,953,224,368.94	1,262,957,238.61
收到的税费返还		28,250,429.87	14,660,139.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,192,894,305.49	1,474,765,004.91
经营活动现金流入小计		3,174,369,104.30	2,752,382,382.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,153,821,925.18	731,784,562.62
支付给职工以及为职工支付的现金		155,072,472.66	118,051,166.57
支付的各项税费		208,229,536.10	101,303,252.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,185,040,910.93	1,413,094,907.50
经营活动现金流出小计		2,702,164,844.87	2,364,233,888.93
经营活动产生的现金流量净额		472,204,259.43	388,148,493.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	477,316.35
取得投资收益收到的现金		178,072,639.12	321,554,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,885.40
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		65,000,000.00	
投资活动现金流入小计		260,072,639.12	322,053,901.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,486,344.67	8,444,057.72
投资支付的现金		373,958,100.00	111,475,142.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,943,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		383,444,444.67	125,862,199.72
投资活动产生的现金流量净额		-123,371,805.55	196,191,702.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,048,990,000.00	999,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		89,558,125.01	69,635,958.81
筹资活动现金流入小计		1,138,548,125.01	1,068,635,958.81
偿还债务支付的现金		998,990,000.00	1,179,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,641,361.03	223,607,831.43
支付其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,377,631,361.03	1,492,617,831.43
筹资活动产生的现金流量净额		-239,083,236.02	-423,981,872.62
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		109,749,217.86	160,358,323.04
加：期初现金及现金等价物余额		451,630,352.32	291,272,029.28
六、期末现金及现金等价物余额		561,379,570.18	451,630,352.32

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人：彭仁宏

会计机构负责人：李朝龙



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

2018 年度

单位：元

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司					本期								
项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	613,364,368.00				240,884,199.93				206,829,469.13	2,045,982,041.77	3,107,060,078.82	1,526,243,665.74	4,633,303,744.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	613,364,368.00				240,884,199.93				206,829,469.13	2,045,982,041.77	3,107,060,078.82	1,526,243,665.74	4,633,303,744.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									54,034,107.52	869,069,739.22	923,103,846.74	537,637,400.08	1,460,741,246.82
（一）综合收益总额										1,137,578,108.32	1,137,578,108.32	700,214,233.40	1,837,792,341.72
（二）股东投入和减少资本												27,000,000.00	27,000,000.00
1. 股东投入的普通股												27,000,000.00	27,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									54,034,107.52	-268,508,369.10	-214,474,261.58	-189,576,833.32	-404,051,094.90
1. 提取盈余公积									54,034,107.52	-54,034,107.52			
2. 对股东的分配										-214,474,261.58	-214,474,261.58	-189,576,833.32	-404,051,094.90
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	613,364,368.00				240,884,199.93				260,863,576.65	2,915,051,780.98	4,030,163,925.56	2,063,881,065.82	6,094,044,991.38

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人:彭仁宏

会计机构负责人:李朝龙



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

2018 年度

单位：元

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司					上期								
项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专 项	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	613,364,368.00				277,907,456.69				161,461,031.17	1,751,395,142.16	2,804,127,998.02	1,584,147,106.21	4,388,275,104.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	613,364,368.00				277,907,456.69				161,461,031.17	1,751,395,142.16	2,804,127,998.02	1,584,147,106.21	4,388,275,104.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-37,023,256.76				45,368,437.96	294,586,899.61	302,932,080.81	-57,903,440.47	245,028,640.34
（一）综合收益总额										462,628,211.17	462,628,211.17	379,393,131.81	842,021,342.98
（二）股东投入和减少资本					-37,023,256.76						-37,023,256.76	-161,733,772.28	-198,757,029.04
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-37,023,256.76						-37,023,256.76	-161,733,772.28	-198,757,029.04
（三）利润分配									45,368,437.96	-168,041,311.56	-122,672,873.60	-275,562,800.00	-398,235,673.60
1. 提取盈余公积									45,368,437.96	-45,368,437.96			
2. 对股东的分配										-122,672,873.60	-122,672,873.60	-275,562,800.00	-398,235,673.60
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	613,364,368.00				240,884,199.93				206,829,469.13	2,045,982,041.77	3,107,060,078.83	1,526,243,665.74	4,633,303,744.57

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人:彭仁宏

会计机构负责人:李朝龙



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司股东权益变动表

2018 年度

单位：元

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司											
项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	613,364,368.00				612,646,960.61				206,829,469.13	1,160,984,405.32	2,593,825,203.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	613,364,368.00				612,646,960.61				206,829,469.13	1,160,984,405.32	2,593,825,203.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									54,034,107.52	271,832,706.11	325,866,813.63
（一）综合收益总额										540,341,075.21	540,341,075.21
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									54,034,107.52	-268,508,369.10	-214,474,261.58
1. 提取盈余公积									54,034,107.52	-54,034,107.52	
2. 对股东的分配										-214,474,261.58	-214,474,261.58
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	613,364,368.00				612,646,960.61				260,863,576.65	1,432,817,111.43	2,919,692,016.69

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人:彭仁宏

会计机构负责人:李朝龙



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司股东权益变动表

2018 年度

单位：元

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	613,364,368.00				612,646,960.61				161,461,031.17	875,341,337.29	2,262,813,697.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	613,364,368.00				612,646,960.61				161,461,031.17	875,341,337.29	2,262,813,697.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									45,368,437.96	285,643,068.03	331,011,505.99
（一）综合收益总额										453,684,379.59	453,684,379.59
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									45,368,437.96	-168,041,311.56	-122,672,873.60
1．提取盈余公积									45,368,437.96	-45,368,437.96	
2．对股东的分配										-122,672,873.60	-122,672,873.60
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	613,364,368.00				612,646,960.61				206,829,469.13	1,160,984,405.32	2,593,825,203.06

法定代表人：江尚文

主管会计工作负责人:彭仁宏

会计机构负责人:李朝龙

江西万年青水泥股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

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。2012 年 11 月 2 日根据公司 2011 年第二次临时股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]590 号文核准，向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）6500 万股，每股发行价格为人民币 10.3 元。本次实际发行 1300 万股，募集资金总额 13,390 万元，非公开发行完成后公司总股本为 408,909,579 股。2015 年 4 月 21 日本公司 2014 年度股东大会决议，以截止 2014 年 12 月 31 日的总股本 408,909,579 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本为 613,364,368.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日公司注册资本为 613,364,368.00 元。

公司统一社会信用代码：913611007057505811；公司法定代表人为江尚文；公司总部地址：江西省南昌市高新技术开发区京东大道 399 号万年青科技园。

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有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

水泥、熟料、商品混凝土及相关建材产品的生产与销售；水泥技术咨询、服务；设备、房产租赁；经营煤炭、石灰石、水泥生产所用的工业废渣；经营生产所需的辅助材料；经营机电设备及其配件；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）*

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司第八届董事会第二次会议 2019 年 3 月 27 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（四）本年度合并财务报表范围

2018 年度本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	单位名称	说明
1	江西万年青科技工业园有限责任公司	一级子公司
2	江西万年青工程有限公司	一级子公司
3	江西万年青电子有限公司	一级子公司
4	南昌万年青水泥有限责任公司	一级子公司
5	江西南方万年青水泥有限公司	一级子公司
6	江西万年青矿业有限公司	一级子公司
7	江西万年县万年青商砼有限公司	一级子公司
8	江西赣州万年青新型材料有限公司	一级子公司
9	南昌万年青商砼有限公司	一级子公司
10	上饶市万年青商砼有限公司	一级子公司
11	上饶市万年青新型建材有限公司	一级子公司
12	铅山县万年青新型建材有限公司	一级子公司
13	万年县万年青新型建材有限公司	一级子公司
14	鹰潭万年青新型建材有限公司	一级子公司
15	江西锦溪建材有限公司	一级子公司
16	江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	一级子公司
17	福建福清万年青水泥有限公司	一级子公司
18	鄱阳县恒基建材有限公司	一级子公司
19	江西东鑫混凝土有限公司	一级子公司
20	江西昊鼎商品混凝土有限公司	一级子公司
21	湖口县万年青商砼有限公司	一级子公司
22	鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	一级子公司
23	余干县商砼建材有限公司	一级子公司
24	九江佰力混凝土有限公司	一级子公司

序号	单位名称	说明
25	九江广德新型材料有限公司	一级子公司
26	共青城万年青商砼有限公司	一级子公司
27	进贤县鼎盛混凝土有限公司	一级子公司
28	江西锦溪塑料制品有限公司	一级子公司
29	海南华才建材有限公司	一级子公司
30	江西德安万年青水泥有限公司	一级子公司
31	江西万铜环保材料有限公司	一级子公司
32	江西三环水泥有限公司	二级子公司
33	江西玉山万年青水泥有限公司	二级子公司
34	江西瑞金万年青水泥有限责任公司	二级子公司
35	江西兴国万年青商砼有限公司	二级子公司
36	赣州于都万年青商砼有限公司	二级子公司
37	赣州开元万年青商砼有限公司	二级子公司
38	江西石城南方万年青水泥有限公司	二级子公司
39	崇义祥和万年青商砼有限公司	二级子公司
40	瑞金万年青商砼有限公司	二级子公司
41	兴国万年青新型建材有限公司	二级子公司
42	瑞金万年青新型建材有限公司	二级子公司
43	石城万年青新型建材有限公司	二级子公司
44	江西寻乌南方万年青水泥有限公司	二级子公司
45	江西赣州南方万年青水泥有限公司	二级子公司
46	赣州章贡南方万年青水泥有限公司	二级子公司
47	江西于都南方万年青水泥有限公司	二级子公司
48	江西兴国南方万年青水泥有限公司	二级子公司
49	江西锦溪水泥有限公司	二级子公司
50	赣州永固高新材料有限公司	二级子公司
51	上犹万年青新型材料有限公司	二级子公司
52	宁都万年青商砼有限公司	二级子公司
53	安远万年青新型材料有限公司	二级子公司
54	抚州市东乡区锦溪混凝土有限公司	三级子公司
55	江西湖口万年青水泥有限公司	三级子公司
56	乐平锦溪商品混凝土有限公司	三级子公司
57	赣州永恒建筑材料检测有限公司	三级子公司
58	江西锦溪矿业有限公司	三级子公司
59	景德镇市景磐城建混凝土有限公司	三级子公司
60	景德镇市城竞混凝土有限公司	三级子公司
61	景德镇东鑫混凝土有限公司	三级子公司

序号	单位名称	说明
62	景德镇市磐泰砼材检测有限公司	三级子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
特定款项组合 3	融资租赁资产保证金、应收纳入合并范围内的子公司款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
特定款项组合 3	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论

以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—35	4	4.8—2.74
机器设备	10—15	4	9.6—6.4
电子设备	5	4	19.2
运输设备	8—12	4	12—8

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
采矿权	30	直线法
系统软件	5-10	直线法
商标使用权	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；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。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（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或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，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

本公司主要采用“直销与经销相结合”的销售模式。

（1）直销模式

A、收入确认

本公司根据与客户签订的合同，区域经理在接到客户电话、传真的订货要求通知开票，公司将产品交付后，产品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户，且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

B、结算方式

- ①按客户传真、电话等订货要求，组织仓库按时发货；
- ②根据与客户签订的供货合同及签收的发货单开具发票；
- ③按合同付款约定向客户收取货款；
- ④收款形式主要系银行电汇、银行转账、银行承兑汇票；
- ⑤少部分通过现金回款。

（2）经销模式

经销商采购时，以传真、电话等形式下达订单给区域经理，区域经理查收该客户货款情况，无欠款后通知开票，经销商收货后开具销售发票，此时，产品所有权上的主要风险和报酬已转移给经销商，且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经

发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，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。

（2）使用费收入金额，按照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

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助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；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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认以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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净

额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	891,275,073.65 元	697,920,376.16 元	应收票据：105,754,070.32 元 应收账款：592,166,305.84 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	36,399,045.18 元	90,617,859.82 元	应收利息：0.00 元 应收股利：265,387.02 元 其他应收款：90,352,472.80 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	3,863,839,001.76 元	4,041,881,408.95 元	固定资产：4,037,341,169.24 元 固定资产清理：4,540,239.71 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	91,824,021.27 元	25,609,832.94 元	在建工程：25,552,949.96 元 工程物资：56,882.98 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	837,304,603.02 元	973,551,741.88 元	应付票据：231,911,174.84 元 应付账款：741,640,567.04 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	303,218,540.62 元	293,464,577.48 元	应付利息：1,075,990.77 元 应付股利：0.00 元 其他应付款：292,388,586.71 元
7. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	94,633,316.21 元	65,033,467.39 元	长期应付款：44,169,350.99 元 专项应付款：20,864,116.40 元
8. 管理费用列报调整	管理费用	460,254,399.08 元	-	
9. 研发费用单独列示	研发费用	3,553,670.66 元	-	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	销售货物或者提供加工、运输服务、修理修配劳务的增值额	3%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	1%、3%、5%、7%
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	15%、25%

注：根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）。从 2018 年 5 月 1 日起，本公司销售货物税率调整为 16%，提供运输服务税率调整为 10%。

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司根据赣州市地方税务局《关于确认崇义县工程监理有限公司等 20 户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》，本公司 2016-2020 年度执行 15%的企业所得税。

2、本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司根据于都县国家税务局《关于于都县国家税务局转知江西赣州南方万年青水泥有限公司等 2 户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》，本公司 2016-2020 年度执行 15%的企业所得税。

3、本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司根据江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局《关于深入实施赣州市执行西部大开发政策有关企业所得税问题的公告》，本公司 2016-2020 年度执行 15%的企业所得税。

4、本公司子公司崇义祥和万年青商砼有限公司根据赣州市国家税务局《关于促进我市工业经济发展的若干税收意见》，本公司 2018 年度执行 15%的企业所得税。

5、本公司 2018 年度“三废”退税主要系依据：财政部、国家税务总局财税【2015】78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，享受增值税即征即退政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	538,845.82	7,945,639.86
银行存款	2,680,949,502.00	1,090,136,970.62

类 别	期末余额	期初余额
其他货币资金	81,075,721.27	136,576,913.89
合计	2,762,564,069.09	1,234,659,524.37

注 1：期末银行存款中被冻结的 27,000,000.00 元资金在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

注 2：期末其他货币资金中超过 3 个月到期的银行承兑汇票保证金 30,161,180.64 元，使用受限制的生态恢复及矿山保证金 14,616,540.63 元在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	211,377,200.69	105,754,070.32
应收账款	758,096,083.41	665,720,750.03
减：坏账准备	78,198,210.45	73,554,444.19
合计	891,275,073.65	697,920,376.16

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	193,976,011.36	76,075,929.53
商业承兑汇票	17,401,189.33	29,678,140.79
减：坏账准备		
合计	211,377,200.69	105,754,070.32

注 1：已背书但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 208,028,465.98 元。

注 2：期末无质押的应收票据。

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	753,933,662.82	99.45	74,035,789.86	9.82
特定款项组合				
组合小计	753,933,662.82	99.45	74,035,789.86	9.82
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,162,420.59	0.55	4,162,420.59	100.00
合 计	758,096,083.41	100.00	78,198,210.45	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	659,587,097.82	99.08	67,420,791.98	10.22
特定款项组合				
组合小计	659,587,097.82	99.08	67,420,791.98	10.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,133,652.21	0.92	6,133,652.21	100.00
合 计	665,720,750.03	100.00	73,554,444.19	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	582,359,056.81	5	29,117,952.82	447,184,851.17	5	22,359,242.55
1 至 2 年	84,030,588.49	10	8,403,058.84	113,726,742.37	10	11,372,674.23
2 至 3 年	41,653,173.56	20	8,330,634.70	52,939,584.18	20	10,587,916.83
3 至 4 年	12,288,392.19	30	3,686,517.65	28,830,475.47	30	8,649,142.63
4 至 5 年	18,209,651.85	50	9,104,825.93	4,907,257.79	50	2,453,628.90
5 年以上	15,392,799.92	100	15,392,799.92	11,998,186.84	100	11,998,186.84
合计	753,933,662.82		74,035,789.86	659,587,097.82		67,420,791.98

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江西科晟混凝土有限公司	1,257,045.59	1,257,045.59	3-4 年	100	预计无法收回
湖北杨子建筑工程有限公司(钟山食品厂)	973,315.00	973,315.00	4-5 年	100	预计无法收回
李建国 (桃源景城 19#28#)	862,738.50	862,738.50	3-4 年	100	预计无法收回
九江市胜常建筑工程有限公司(盈联 8#. 9#楼)	408,080.00	408,080.00	4-5 年 155,000.00 元, 5 年 253,080.00 元	100	预计无法收回
吴土金	219,545.00	219,545.00	4-5 年	100	预计无法收回
九江华宝服务公司(江西汉乾建设有限公司蔡锦华)	28,610.00	28,610.00	2-3 年	100	预计无法收回
宁辉(九江高科技制药公司)	24,190.00	24,190.00	4-5 年	100	预计无法收回
九江黑五类食品有限公司	19,787.50	19,787.50	4-5 年	100	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
茂昌饲料厂 (邓勋)	90,045.00	90,045.00	4-5 年	100	已起诉, 找不到债务人, 预计无法收回
杜改桥 (池溪)	81,950.00	81,950.00	5 年以上	100	预计无法收回
吴贵阳 (半岛豪园 76 号)	80,552.00	80,552.00	5 年以上	100	极有可能收不回
方永忠 (启航建筑县一中)	44,200.00	44,200.00	5 年以上	100	极有可能收不回
江西广阳建筑工程公司恒昌华城	39,807.00	39,807.00	5 年以上	100	预计无法收回
郑志平 (软桥大桥)	24,125.00	24,125.00	5 年以上	100	已起诉, 找不到债务人, 预计无法收回
吴三国 (池溪一桥)	8,430.00	8,430.00	5 年以上	100	预计无法收回
合 计	4,162,420.59	4,162,420.59			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,724,485.14 元; 本期核销坏账准备金额为 80,718.88 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国水利水电第十六局有限公司	22,859,332.34	3.02	1,142,966.62
中铁建设集团有限公司 (科创中心)	16,401,279.39	2.16	820,063.97
华润水泥投资有限公司	12,377,434.23	1.63	618,871.71
中电建集团江西水电有限公司	12,303,889.62	1.62	615,194.48
美康绿色建筑股份有限公司	10,564,576.23	1.39	528,228.81
合 计	74,506,511.81	9.82	3,725,325.59

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	159,844,635.86	98.15	129,593,599.95	96.77
1 至 2 年	2,424,840.84	1.49	3,191,852.41	2.38
2 至 3 年	593,777.60	0.36	1,129,706.88	0.85
合 计	162,863,254.30	100.00	133,915,159.24	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西玉山万年青水泥有限公司	南京金中泥机电工程有限公司	397,000.00	1-2 年	尾款正在结算中

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	厦门市三泰合实业有限公司	500,000.00	1-2 年	尾款正在结算中
合计		897,000		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
山西西山煤电股份有限公司	15,305,888.32	9.40
新余新钢资源综合利用科技有限公司	13,864,727.11	8.51
淮安南凤鸿运工贸有限公司	5,978,570.05	3.67
江西海中贸易有限责任公司	4,814,785.10	2.96
南昌赵坊天浩科技发展有限公司	2,734,229.40	1.68
合计	42,698,199.98	26.22

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	265,387.02	265,387.02
其他应收款项	228,926,117.71	280,781,284.70
减：坏账准备	192,792,459.55	190,428,811.90
合计	36,399,045.18	90,617,859.82

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
绍兴万年青水泥有限公司	265,387.02	265,387.02
减：坏账准备		
合计	265,387.02	265,387.02

2. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	169,721,518.76	74.14	169,721,518.76	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	54,872,512.11	23.97	18,738,853.95	34.15
特定款项组合				
组合小计	54,872,512.11	23.97	18,738,853.95	34.15

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,332,086.84	1.89	4,332,086.84	100.00
合 计	228,926,117.71	100.00	192,792,459.55	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	183,861,518.76	65.48	169,721,518.76	92.31
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	40,922,351.84	14.57	15,594,993.23	38.11
特定款项组合	50,885,114.19	18.13		
组合小计	91,807,466.03	32.70	15,594,993.23	16.99
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,112,299.91	1.82	5,112,299.91	100.00
合 计	280,781,284.70	100.00	190,428,811.91	

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
万年县文龙实业有限公司	8,027,864.86	8,027,864.86	2-3 年	100	该笔款项被银行强制划转
肖福明	161,693,653.90	161,693,653.90	2-3 年	100	依据判决书判断可收回金额计提
合计	169,721,518.76	169,721,518.76			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	29,897,292.38	5	1,494,864.63	11,810,899.83	5	590,545.01
1 至 2 年	2,577,631.94	10	257,763.18	6,649,638.19	10	664,963.83
2 至 3 年	3,651,248.41	20	730,249.69	965,414.88	20	193,082.98
3 至 4 年	842,482.21	30	252,744.66	4,835,732.49	30	1,450,719.74
4 至 5 年	3,801,250.77	50	1,900,625.39	7,929,969.58	50	3,964,984.80
5 年以上	14,102,606.40	100	14,102,606.40	8,730,696.87	100	8,730,696.87
合计	54,872,512.11		18,738,853.95	40,922,351.84		15,594,993.23

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
涌山镇规划办	1,300,000.00	1,300,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
乐平市财政局	800,000.00	800,000.00	5 年以上	100	未来可预见期间景磐兴建乐平搅拌站项目无法实施建设
赣州市预拌商品混凝土协会	800,000.00	800,000.00	2-3 年 50000.00 元, 5 年以上 750000.00 元	100	预计无法收回
乐平市涌山镇人民政府	600,000.00	600,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
三庙前乡人民政府	412,299.91	412,299.91	5 年以上	100	为征地发生借款, 预计无法收回
原东方红水泥厂家属区居民	269,786.93	269,786.93	5 年以上	100	为村民代付水电费, 预计无法收回
九江安全生产监督管理局	150,000.00	150,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
合 计	4,332,086.84	4,332,086.84			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,363,647.65 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	21,831,315.74	63,764,575.23
职工个人承担社保	4,237,207.14	6,073,829.79
职工备用金	3,423,485.51	2,851,059.63
借款	8,420,945.94	5,495,133.00
员工集资建房款	4,878,035.04	4,878,035.04
银行强制划走资金	8,027,864.86	8,027,864.86
丧失的银行承兑汇票账面价值转入	161,693,653.90	175,833,653.90
其他	16,413,609.58	13,857,133.25
合计	228,926,117.71	280,781,284.70

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
肖福明	票据丧失款	161,693,653.90	2-3 年	70.63	161,693,653.90
万年县文龙实业有限公司	银行强制划走资金	8,027,864.86	2-3 年	3.51	8,027,864.86
上饶市财政局	保证金	3,200,000.00	1 年以内	1.40	160,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
安远县财政局	保证金	2,500,000.00	1年以内	1.09	125,000.00
德安县财政局	保证金	1,982,700.00	1年以内	0.87	99,135.00
合计		177,404,218.76		77.50	170,105,653.76

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	387,153,832.21	8,560,780.37	378,593,051.84	402,001,568.82	9,459,941.07	392,541,627.75
库存商品	122,657,425.35		122,657,425.35	91,501,618.47		91,501,618.47
在产品	8,318,947.18		8,318,947.18	5,375,067.29		5,375,067.29
发出商品	2,262,098.74		2,262,098.74	1,902,897.33		1,902,897.33
包装物	3,660,210.96		3,660,210.96	3,015,461.18		3,015,461.18
低值易耗品	352,925.20		352,925.20	3,331,315.53		3,331,315.53
委托加工物资				122,330.37		122,330.37
合计	524,405,439.64	8,560,780.37	515,844,659.27	507,250,258.99	9,459,941.07	497,790,317.92

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	9,459,941.07			899,160.70	8,560,780.37
合计	9,459,941.07			899,160.70	8,560,780.37

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保险费	1,935,731.30	3,076,521.81
待抵扣税金	15,744,658.11	76,585,129.67
其他	265,570.97	95,289.15
合计	17,945,960.38	79,756,940.63

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	365,512,676.60	445,776.37	365,066,900.23	345,454,576.60		345,454,576.60
按成本计量的	365,512,676.60	445,776.37	365,066,900.23	345,454,576.60		345,454,576.60

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	365,512,676.60	445,776.37	365,066,900.23	345,454,576.60		345,454,576.60

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江西天峰建材有限公司	29,900,000.00		29,900,000.00							
南方水泥有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00					1.40	15,837,412.80
绍兴万年青水泥有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					20.00	
南昌市盛恒建筑构件制品有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					10.00	
上海赛泽股权投资中心	17,000,000.00		17,000,000.00							2,120,616.90
宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业（有限合伙）	98,000,000.00			98,000,000.00					98.00	
江西多功能经济区(赞比亚)投资开发有限责任公司		6,958,100.00		6,958,100.00					5.00	
江西国资创新发展基金（有限合伙）		60,000,000.00		60,000,000.00					10.00	
玉山县锦宏新型建材有限公司（注 3）	5,730,576.60			5,730,576.60		445,776.37		445,776.37	19.00	
景德镇农村商业银行股份有限公司	48,824,000.00			48,824,000.00					4.65	1,832,578.20
合计	345,454,576.60	66,958,100.00	46,900,000.00	365,512,676.60		445,776.37		445,776.37		19,790,607.90

注 1：2017 年 5 月 26 日本公司子公司江西德安万年青水泥有限公司（以下简称：“德安万年青”）与楼培忠签订股权转让协议，协议约定楼培忠将其持有的江西天峰建材有限公司 65%股权转让给本公司，转让价格为 2,990 万元，分 4 期支付。若德安万年青在应付股权转让款之任何一期付款条件已经成就且无正当理由由前提下构成逾期且逾期达 30 日的，楼培忠有权单方面解除协议。德安万年青控股天峰建材后，要求天峰建材业务转型改做水泥粉磨生产，并将天峰建材日产 1200T/D 新型干法水泥熟料生产线拆除。德安万年青通过替换前述 1200T/D 产能方式，得以在德安县报批建设一条新的水泥熟料生产线，获得产能替换利益。双方就天峰建材业务发展问题不能达成一致意见，公司未支付股权收购尾款。楼培忠遂向南昌仲裁委员会申请仲裁，请求裁决：1、解除《股权转让协议》；2、要求德安万年青向其赔偿经济损失 2,500 万元；3、德安万年青在五日内将股权恢复登记至申请人名下；4、仲裁费用由德安万年青承担。根据江西华邦律师事务所 2018 年 12 月 25 日出具的法律意见书，楼培忠关于解除合同申请赔偿损失 2,500 万元的仲裁请求得到南昌仲裁委员会的支持具有高度可能性，本公司考虑德安万年青实际已获得产能替换利益，故将 2,500 万元转入无形资产核算。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已支付楼培忠 2,242.50 万元。

注 2：本公司于 2018 年 8 月 31 日签订上海赛泽股权投资中心（有限合伙）退伙协议，合伙企业将其持有南方水泥的 44,525 万元出资额所对应股权转让给中国建材股份有限公司股权，转让价款系以经备案的评估结果为基础协商确定。退伙后本公司于 2018 年 9 月收到享有的南方水泥转让价款为 25,650,368.42 元。

注 3：玉山县锦宏新型建材有限公司 2018 年 11 月 21 日办理工商变更登记，变更公司名称，变更前公司名称为玉山县瑞建水泥配料有限公司。

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额		
本期计提	445,776.37	445,776.37
本期减少		
期末已计提减值余额	445,776.37	445,776.37

（八）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	65,703,302.35	7,333,825.20	73,037,127.55
2.本期增加金额	583,925.36		583,925.36
（1）在建工程转入	583,925.36		583,925.36
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	66,287,227.71	7,333,825.20	73,621,052.91
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	14,178,475.73	1,939,612.62	16,118,088.35
2.本期增加金额	1,812,647.28	146,703.12	1,959,350.40
（1）计提或摊销	1,812,647.28	146,703.12	1,959,350.40

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	15,991,123.01	2,086,315.74	18,077,438.75
三、账面价值			
1.期末账面价值	50,296,104.70	5,247,509.46	55,543,614.16
2.期初账面价值	51,524,826.62	5,394,212.58	56,919,039.20

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	3,888,741,691.38	4,059,353,206.89
固定资产清理	2,354,427.07	8,052,331.43
减：减值准备	27,257,116.69	25,524,129.37
合计	3,863,839,001.76	4,041,881,408.95

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,426,039,924.93	3,622,448,263.96	385,283,680.18	51,660,485.17	7,485,432,354.24
2.本期增加金额	88,065,399.16	117,425,918.62	25,078,180.60	7,385,972.66	237,955,471.04
(1) 购置	10,152,733.99	29,708,479.71	23,970,755.76	5,017,493.03	68,849,462.49
(2) 在建工程转入	76,478,566.17	87,717,438.91	1,107,424.84	2,368,479.63	167,671,909.55
(3) 其他	1,434,099.00				1,434,099.00
3.本期减少金额	9,611,474.61	51,665,895.17	18,868,015.27	497,156.05	80,642,541.10
(1) 处置或报废	9,611,474.61	51,665,895.17	18,868,015.27	497,156.05	80,642,541.10
4.期末余额	3,504,493,849.48	3,688,208,287.41	391,493,845.51	58,549,301.78	7,642,745,284.18
二、累计折旧					-
1.期初余额	883,904,847.13	2,303,245,524.21	206,533,714.24	32,395,061.77	3,426,079,147.35
2.本期增加金额	118,656,363.11	233,059,483.71	35,905,869.61	3,887,989.86	391,509,706.29
(1) 计提	118,656,363.11	233,059,483.71	35,905,869.61	3,887,989.86	391,509,706.29
3.本期减少金额	3,030,878.33	43,422,580.19	16,585,856.61	545,945.71	63,585,260.84
(1) 处置或报废	3,030,878.33	43,422,580.19	16,585,856.61	545,945.71	63,585,260.84
4.期末余额	999,530,331.91	2,492,882,427.73	225,853,727.24	35,737,105.92	3,754,003,592.80
三、减值准备					-
1.期初余额	8,054,365.65	12,631,550.25		1,326,121.75	22,012,037.65
2.本期增加金额	8,956,289.54	8,047.69		-334,668.92	8,629,668.31
(1) 计提	8,956,289.54	8,047.69		-334,668.92	8,629,668.31
3.本期减少金额	132,355.59	5,282,466.29			5,414,821.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废	132,355.59	5,282,466.29			5,414,821.88
4.期末余额	16,878,299.60	7,357,131.65		991,452.83	25,226,884.08
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,488,085,217.97	1,187,968,728.03	165,640,118.27	21,820,743.03	3,863,514,807.30
2.期初账面价值	2,534,080,712.15	1,306,571,189.50	178,749,965.94	17,939,301.65	4,037,341,169.24

注：房屋建筑物-其他增加系以房抵债。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	35,703,675.71	17,008,937.45	11,400,211.29	7,294,526.97	
机器设备	22,252,704.90	15,944,730.53	1,239,598.00	5,068,376.37	
运输设备	13,906,924.21	10,128,599.77		3,778,324.44	
电子设备	4,640,373.47	3,316,998.34	1,256,074.75	67,300.38	
合计	76,503,678.29	46,399,266.09	13,895,884.04	16,208,528.16	

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

单位名称	账面价值	未办妥产权证书原因
崇义祥和万年青商砼有限公司	1,177,979.16	房产证在办理中
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	4,162,791.94	房产证在办理中
江西锦溪水泥有限公司	15,042,515.69	房产证在办理中
景德镇市景磐城建混凝土有限公司	527,588.79	房产证在办理中
景德镇市城竟混凝土有限公司	1,128,793.75	房产证在办理中
景德镇东鑫混凝土有限公司	2,923,595.02	房产证在办理中
南昌万年青商砼有限公司	9,559,636.24	房产证在办理中
宁都万年青商砼有限公司	4,923,913.89	土地为租赁，房产证无法办理
鄱阳县恒基建材有限公司	1,434,099.00	房产证在办理中
瑞金万年青新型建材有限公司	12,175,403.32	房产证在办理中
江西石城南方万年青水泥有限公司	8,861,287.24	房产证在办理中
共青城市万年青商砼有限公司	1,965,907.74	房产证在办理中
江西万年县万年青商砼有限公司	1,016,765.29	房产证在办理中
九江广德新型材料有限公司	4,344,714.20	房产证在办理中

注 1：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,112,953,570.37 元。

2. 固定资产清理

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	257,858.11	257,858.11		3,056,581.48	257,858.11	2,798,723.37
机器设备	2,084,289.44	1,761,322.93	322,966.51	3,587,121.47	3,233,353.21	353,768.26

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运输设备	12,279.52	11,051.57	1,227.95	1,408,628.48	20,880.40	1,387,748.08
合 计	2,354,427.07	2,030,232.61	324,194.46	8,052,331.43	3,512,091.72	4,540,239.71

期末固定资产清理余额主要系以下事项构成：

注1：本公司2016年度报废熟料3#、4#、水泥车间、包装车间、铁路车间、原料车间和行政人事部的固定资产，其中运输设备（固定资产原值580,011元，累计折旧556,810.56元）；机器设备（固定资产原值9,520,140.48元，累计折旧6,507,447.78元），转入固定资产清理3,035,893.14元，期末计提固定资产清理减值准备2,732,303.83元，截止2018年12月31日固定资产清理净值为120,613.75元。

注2：本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司2018年度报废散装罐（固定资产原值462906.4元，累计折旧291,231.58元），截止2018年12月31日固定资产清理净值为171,674.82元。

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	99,246,775.53	36,358,149.96
工程物资	382,445.74	56,882.98
减：减值准备	7,805,200.00	10,805,200.00
合 计	91,824,021.27	25,609,832.94

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万年厂技改项目				2,357,733.45		2,357,733.45
赣州南方110KV变电站	10,270,000.00	7,805,200.00	2,464,800.00	10,270,000.00	7,805,200.00	2,464,800.00
玉山技改工程	1,121,820.47		1,121,820.47	342,870.97		342,870.97
景磐公司乐平搅拌站工程				3,000,000.00	3,000,000.00	
德安万年青熟料水泥生产线项目	29,691,088.69		29,691,088.69	262,264.15		262,264.15
瑞金技改工程	19,778,722.93		19,778,722.93	2,225,807.28		2,225,807.28
商砼公司技改	10,684,591.10		10,684,591.10	865,313.14		865,313.14
万年水泥厂 2x5100t/d 熟料水泥生产线项目	3,870,017.72		3,870,017.72			
南昌商砼三号生产线建设项目	2,284,339.56		2,284,339.56			
新型建材公司厂房建设	7,043,430.64		7,043,430.64	7,933,175.47		7,933,175.47
锦溪水泥技改	946,120.94		946,120.94			
零星、技改工程	13,556,643.48		13,556,643.48	9,100,985.50		9,100,985.50

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	99,246,775.53	7,805,200.00	91,441,575.53	36,358,149.96	10,805,200.00	25,552,949.96

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
万年厂技改项目		2,357,733.45	2,312,812.25	4,670,545.70								其他
玉山技改工程		342,870.97	18,096,655.25	17,317,705.75		1,121,820.47						其他
新型建材公司厂房建设		7,933,175.47	6,805,993.01	7,542,182.94	153,554.90	7,043,430.64						其他
锦溪技改工程			4,976,975.33	4,030,854.39		946,120.94						其他
德安万年青熟料水泥生产线项目		262,264.15	29,428,824.54			29,691,088.69						其他
瑞金技改工程		2,225,807.28	83,910,908.83	64,884,161.88	1,473,831.30	19,778,722.93						其他
商砼公司技改		865,313.14	43,309,377.70	33,490,099.74		10,684,591.10						其他
合计		13,987,164.46	188,841,546.91	131,935,550.40	1,627,386.20	69,265,774.77						

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
景磐公司乐平搅拌站工程	3,000,000.00		3,000,000.00		
赣州南方110KV变电站	7,805,200.00			7,805,200.00	未来可预见期间该项目无法实施建设
合计	10,805,200.00		3,000,000.00	7,805,200.00	

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程用备品备件	382,445.74	56,882.98
减：减值准备		
合计	382,445.74	56,882.98

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	商标使用权	其他	采矿权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	533,105,113.52	10,145,878.10	6,475,328.25	394,427,534.24	944,153,854.11
2. 本期增加金额	49,039,253.86		29,334,139.75	60,288,806.46	138,662,200.07
(1) 购置	49,039,253.86		29,334,139.75	60,288,806.46	138,662,200.07
3. 本期减少金额	180,858.87		110,873.50	928,500.00	1,220,232.37
(1) 处置	180,858.87		110,873.50	928,500.00	1,220,232.37

项目	土地使用权	商标使用权	其他	采矿权	合计
4. 期末余额	581,963,508.51	10,145,878.10	35,698,594.50	453,787,840.70	1,081,595,821.81
二、累计摊销					
1. 期初余额	104,896,066.45	328,666.28	3,019,636.38	99,984,816.28	208,229,185.39
2. 本期增加金额	11,268,856.82	4,949,872.81	582,177.36	35,009,912.88	51,810,819.87
(1) 计提	11,268,856.82	4,949,872.81	582,177.36	35,009,912.88	51,810,819.87
3. 本期减少金额			58,426.13		58,426.13
(1) 处置			58,426.13		58,426.13
4. 期末余额	116,164,923.27	5,278,539.09	3,543,387.61	134,994,729.16	259,981,579.13
三、账面价值					
1. 期末账面价值	465,798,585.24	4,867,339.01	32,155,206.89	318,793,111.54	821,614,242.68
2. 期初账面价值	428,209,047.07	9,817,211.82	3,455,691.87	294,442,717.96	735,924,668.72

注 1：子公司江西德安万年青水泥有限公司 2018 年通过网上挂牌交易方式取得一宗土地，支付土地价款 39,608,511.60 元，契税及交易服务费 1,772,189.76 元，已取得土地使用权证。

注 2：子公司瑞金万年青新型建材有限公司 2018 年通过网上挂牌交易方式取得一宗土地，支付土地价款 5,013,000.00 元，契税 200,520.00 元，尚未办妥土地使用权证。

注 3：子公司抚州市东乡区锦溪混凝土有限公司取得一宗价值为 2,277,032.50 元的土地。

注 3：子公司江西于都南方万年青水泥有限公司本期土地使用权增加 168,000.00 元系支付村民征地补偿款所致，采矿权增加 21,767,121.68 元系支付村民矿山拆迁补偿金。

注 4：子公司江西玉山万年青水泥有限公司本期采矿权增加 28,192,800.00 元系 2018 年 12 月补缴采矿权费用计入资产价值。

注 5：子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司于 2018 年取得猫子寨石灰石矿价值 9,379,492.00 元的采矿权。

注 6：子公司江西锦溪水泥有限公司本期采矿权增加 602,800.00 元系 2018 年补缴塘坞石灰岩矿采矿权费用计入资产价值。

注 7：本公司本期增加采矿权 346,592.78 元系支付黄墩矿区千枚岩矿采矿权有关的环评费用计入资产价值。

注 8：本期无形资产-其他增加主要系：

(1) 子公司安远万年青新型材料有限公司（以下简称：安远新材）2018 年 2 月与安远县工业和信息化局签订预拌商品混凝土搅拌站经营权租赁合同，安远新材以 3,450,000.00 元总价竞得安远县乡（镇）预拌混凝土搅拌站北片区经营权，项目租赁期自项目建设用地交付之日起至第二十周年期满为止。

(2) 子公司德安万年青水泥有限公司增加 2,500 万元，详见附注五（七）注 1 所述。

注 9：期末无形资产无减值情况，故未计提减值准备。

截止 2018 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
瑞金万年青新型建材有限公司	5,152,666.34	正在办理中
江西万年青水泥股份有限公司	6,836,066.49	正在办理中

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
江西瑞金万年青水泥有限公司责任公司	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	13,111,999.56			13,111,999.56
锦溪塑料制品有限公司	974,268.14			974,268.14
进贤鼎盛混凝土有限公司	5,731,703.41			5,731,703.41
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83			15,156,423.83
江西东鑫混凝土有限公司	15,579,568.73			15,579,568.73
鄱阳县恒基建材有限公司	4,455,814.85			4,455,814.85
赣州永固高新材料有限公司	6,520,899.88			6,520,899.88
景德镇市景磐混凝土有限公司	40,525,091.54			40,525,091.54
景德镇市城竞混凝土有限公司	1,982,869.51			1,982,869.51
景德镇东鑫混凝土有限公司	1,835,044.38			1,835,044.38
景德镇市磐泰砼材检测有限公司	499,962.28			499,962.28
湖口县同兴混凝土有限公司	8,497,269.40			8,497,269.40
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	18,232,462.13			18,232,462.13
余干县商砼建材有限公司	15,505,364.15			15,505,364.15
九江广德新型材料有限公司	1,024,947.63			1,024,947.63
共青城万年青商砼有限公司	389,168.66			389,168.66
宁都万年青商砼有限公司	112,904.03			112,904.03
江西三环水泥有限公司	85,552,145.30			85,552,145.30
合 计	334,069,145.87			334,069,145.87

2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
福建福清万年青水泥有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
江西东鑫混凝土有限公司	15,579,568.73			15,579,568.73
九江广德新型材料有限公司	1,024,947.63			1,024,947.63
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52			178,214.52
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	12,000,000.00	6,232,462.13		18,232,462.13
余干县商砼建材有限公司	7,610,000.00			7,610,000.00
江西昊鼎商品混凝土有限公司		15,156,423.83		15,156,423.83

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	45,392,730.88	21,388,885.96		66,781,616.84

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

江西昊鼎商品混凝土有限公司、鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司、江西三环水泥有限公司被收购时均只有一个形成商誉的资产组。商誉减值测试情况如下：

项目	江西昊鼎商品混凝土有限公司	鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	江西三环水泥有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	0.00	0.00	0.00
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	15,156,400.00	6,232,500.00	85,552,100.00
资产组的账面价值③	45,706,500.00	10,122,400.00	344,354,700.00
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	60,862,900.00	16,354,900.00	429,906,800.00
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	45,489,000.00	9,924,400.00	708,608,500.00
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	15,373,900.00	6,430,500.00	-278,701,700.00
归属于母公司商誉减值损失⑦	15,156,423.83	6,232,462.13	0.00

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司2019年3月15日出具的《江西万年青水泥股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购江西昊鼎商品混凝土有限公司商砼生产销售业务所形成的与商誉相关的最小资产组估值报告》（中铭估报字[2019]第2008号）、《江西万年青水泥股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司商砼生产销售业务所形成的与商誉相关的最小资产组估值报告》（中铭估报字[2019]第2007号）、《江西德安万年青水泥有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购天峰建材有限公司、江西三环水泥有限公司产能所形成的与商誉及相关资产组估值报告》（中铭估报字[2019]第2009号）的评估结果。

商誉减值关键参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
江西昊鼎商品混凝土有限公司	2019-2023 年	注 1	2024-2038 年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.56%
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	2019-2023 年	注 2	2024-2038 年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.43%
江西三环水泥有限公司	2019-2023 年	注 3	2024-2038 年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.80%

注 1：根据整个宏观经济、行业发展趋势、区域市场竞争环境、生产经营计划四方面考虑预测 2019 年预计库存方量在 16 万方左右，2018 年国家 GDP 增长继续保持在 6.6% 的增长合理区间，经济下行的压力依然存在，固定资产投资和房地产投资增速有所放缓。另外，未来混凝土行业绿色生产与环保意识将进一步加强，这给公司带来一定的机遇和挑战。从区域市场竞争来看，抚州市搅拌站已有较多家，还有潜在的自建搅拌站进入，市场竞争逐步加剧。预测期销量均为 16 万方，预测期销量增长率为 0%，。

注 2：2019 年鄱阳恒泰进行异地建设，预计 2019 年底才能完工，故 2019 年末预计方量。今后公司从战略方面、经济成本方面考虑，仍侧重以鄱阳恒泰销售为主，从历史数据分析后预测 2020 年方量约为 16 万方，2021 年至 2023 年预测期销量增长率均为 2%。

注 3：根据德安万年青原有的、三环并入的和天峰建材的形成新的产能 6600T/D 分二段：第一段为“先建后拆”原有三环的仍剩余 1 年经营收入（2500T/D）；第二段为德安万年青建成后（6600T/D）投产的收入，并充分考虑几者之间的协同效应。2019 年为产能置换过程中“先建后拆”，三环仍保留生产 1 年；2020 年开始为新上产能开始点火生产，第一年产能释放为 70%，之后逐步上长升。预测期销量增长率为 111.18%、28.57%、5.56%、0%

（十三） 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	5,390,606.66	5,817,866.00	339,675.78		10,868,796.88
散装车皮使用费摊销	614,028.81		198,888.00		415,140.81
合计	6,004,635.47	5,817,866.00	538,563.78		11,283,937.69

（十四） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	85,962,912.59	357,760,421.34	78,438,188.33	327,623,768.88
无形资产	654,176.50	2,616,705.98	762,976.50	3,051,906.00
递延收益	5,139,667.89	22,120,801.94	4,826,218.63	21,095,591.81
可抵扣亏损	7,721,301.79	30,885,207.16	1,281,092.79	5,124,371.16

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
预计负债	5,066,077.00	20,264,308.00	3,243,033.79	12,972,135.14
未实现内部交易损益	1,980,573.61	7,922,294.41	7,598,679.29	30,394,717.16
预提费用	24,300,000.00	162,000,000.00		
小 计	130,824,709.38	603,569,738.83	96,150,189.33	400,262,490.15
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并公允价值调整	28,008,868.74	122,866,041.76	31,446,151.14	129,780,988.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			43,246.98	172,987.92
小计	28,008,868.74	122,866,041.76	31,489,398.12	129,953,976.69

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,080,738.93	27,797,467.62
可抵扣亏损	104,479,574.86	147,376,996.87
合计	128,560,313.79	175,174,464.49

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2018 年度		12,366,478.62	
2019 年度	280,704.00	2,182,091.57	
2020 年度	18,938,763.73	12,366,908.25	
2021 年度	16,189,309.45	37,752,587.99	
2022 年度	50,596,051.20	82,708,930.44	
2023 年度	18,474,746.48		
合计	104,479,574.86	147,376,996.87	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁资产未实现售后租回损益	22,588,984.99	27,738,958.82
预付设备款	36,061,788.85	13,855,488.84
预付土地款	780,054.98	780,054.98
合计	59,430,828.82	42,374,502.64

注 1: 2013 年 5 月 8 日本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司和招银金融租赁有限公司签署《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机器设备（账面价值 153,407,941.87 元），以售后回租的方式出售给招银金融租赁有限公司，售价为 13,000 万元，形成未实现售后租回损益 23,407,941.87 元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止 2018 年 12 月 31 日的金额为 9,753,309.12 元。

注 2: 2014 年 5 月本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司和招银金融租赁有限公司签署《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机器设备（账面价值 130,353,686.69 元），以售后回租的方式出售给招银金融租赁有限公司，售价为 12,000 万元，形成未实现售后租回损益 10,535,686.69 元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止 2018 年 12 月 31 日的金额为 5,443,438.12 元。

注 3：2014 年 3 月本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司和中国外贸金融租赁有限公司签署《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建筑物及生产线配套基础设施（账面价值 171,177,980.24 元），以售后回租的方式出售给中国外贸金融租赁有限公司，售价为 14,000 万元，形成未实现售后租回损益 31,177,980.24 元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止 2018 年 12 月 31 日的金额为 16,108,623.12 元。

注 4：2015 年 5 月 15 日本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司和中国外贸金融租赁有限公司签署《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机器设备（账面价值 201,827,021.90 元），以售后回租的方式出售给中国外贸金融租赁有限公司，售价为 20,000 万元，形成未实现售后租回损益 1,827,021.90 元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止 2018 年 12 月 31 日的金额 1,639,969.65 元。

注 5：2015 年 5 月 6 日本公司的子公司江西于都南方万年青水泥有限公司和中国外贸金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，以售后回租，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机器设备（账面价值 103,797,640.87 元），以售后回租的方式出售给中国外贸金融租赁有限公司，售价为 10,000 万元，形成未实现售后租回损益 3,797,640.87 元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止 2018 年 12 月 31 日的金额为 2,663,623.13 元。

注 6：2015 年 3 月 19 日本公司的子公司江西于都南方万年青水泥有限公司和招银金融租赁有限公司签署《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机器设备（账面价值 216,484,866.45 元），以售后回租的方式出售给招银金融租赁有限公司，售价为 231,948,071.20 元，形成未实现售后租回损益-15,463,204.75 元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止 2018 年 12 月 31 日的金额为-10,630,953.27 元。

注 7：2014 年 3 月本公司和中国外贸金融租赁有限公司签署《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房屋建筑物（账面价值 165,297,558.86 元），以售后回租的方式出售给中国外贸金融租赁有限公司，售价为 17,000 万元，形成未实现售后租回损益-4,702,441.14 元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止 2018 年 12 月 31 日的金额为-2,389,024.88 元。

（十六）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		149,990,000.00
抵押借款		139,000,000.00
保证借款	1,237,990,000.00	1,067,000,000.00
合计	1,237,990,000.00	1,355,990,000.00

注 1：本公司向招商银行南昌分行青山湖支行贷款 30,000 万元，向中国建设银行股份有限公司万年支行贷款 13,900 万元，向中国农业银行股份有限公司万年支行贷款 12,000 万元，向中国银行股份有限公司万年支行贷款 9,000 万元，向万年邮政银行贷款 20,000 万元，向工行万年县支行贷款 14,999 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。

注 2：本公司子公司赣州永固高新材料有限公司向北京银行南昌青山湖支行贷款 500 万，是由江西赣州南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

注 3：本公司子公司瑞金万年青商砼有限公司向北京银行青山湖支行贷款 500 万，是由江西赣州南方万年青水泥有限

公司提供保证担保。

注 4：本公司子公司赣州于都万年青商砼有限公司向北京银行南昌分行贷款 500 万元，是由江西赣州南方万年青水泥有限公司提供最高额保证担保。

注 5：本公司子公司崇义祥和万年青商砼有限公司向北京银行青山湖支行贷款 500 万元，是由江西赣州南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

注 6：本公司子公司江西兴国万年青商砼有限公司向北京银行南昌青山湖支行贷款 500 万元，是由江西赣州南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

注 7：本公司子公司瑞金万年青新型建材有限公司向北京高新支行贷款 300 万，是由江西赣州南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

注 8：本公司子公司赣州开元万年青商砼有限公司向北京银行南昌分行贷款 500 万，是由江西赣州南方万年青水泥有限公司提供最高额保证担保。

注 9：本公司子公司宁都万年青商砼有限公司向北京银行南昌高新支行贷款 500 万，是由江西赣州南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

注 10：本公司子公司上犹万年青新型材料有限公司向北京银行赣州分行营业部贷款 500 万，是由江西赣州南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

注 11：本公司子公司石城万年青新型建材有限公司向北京银行赣州分行营业部贷款 200 万，是由江西赣州南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

注 12：本公司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贷款 4,000 万元，向中国建行玉山支行贷款 2,000 万元，由江西南方万年青水泥有限公司提供最高额保证担保。

注 13：本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向农行瑞金支行贷款 4,000 万元，是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保。

注 14：本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司向中行于都支行贷款 6,400 万元，是由江西南方万年青水泥有限公司提供连带责任保证担保。

注 15：本公司子公司江西锦溪水泥有限公司向江西省农商银行借款 2000 万元，是由江西南方万年青水泥股份有限公司提供担保。

注 16：本公司子公司江西锦溪塑料制品有限公司向中国银行乐平市支行贷款 1,000 万元，是由本公司提供最高额保证担保。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	97,901,762.67	231,911,174.84
应付账款	739,402,840.35	741,640,567.04
合计	837,304,603.02	973,551,741.88

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,901,762.67	231,911,174.84
合计	97,901,762.67	231,911,174.84

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	675,008,682.11	663,565,655.97
1年以上	64,394,158.24	78,074,911.07
合计	739,402,840.35	741,640,567.04

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西开山凯撒爆破有限公司	3,818,439.67	结算期内
江西省赣南电力实业总公司	2,500,000.00	结算期内
兴化市金牛机械铸造有限公司	1,449,662.72	结算期内
武汉大通窑炉机械设备有限公司	1,106,210.00	结算期内
赣州隆泰建设工程有限公司	1,040,960.00	结算期内
合计	9,915,272.39	

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	116,589,287.36	99,177,401.65
1年以上	25,396,234.58	22,430,325.19
合计	141,985,521.94	121,607,726.84

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
厦门市加州投资管理有限公司	2,753,299.06	客户暂未提货
江西励拓贸易有限公司	1,591,310.50	客户暂未提货
寻乌县赣通贸新型建材有限公司三分公司	1,382,298.45	客户暂未提货
赣州市中电新型建材有限公司	1,120,472.20	客户暂未提货
合计	6,847,380.21	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	59,537,805.46	634,821,932.93	637,619,440.90	56,740,297.49
离职后福利-设定提存计划	565,072.66	85,327,811.31	84,726,140.81	1,166,743.16
辞退福利		580,032.32	580,032.32	
一年内到期的其他福利		600.00	600.00	
合计	60,102,878.12	720,730,376.56	722,926,214.03	57,907,040.65

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	55,169,847.69	544,307,306.72	544,176,502.13	55,300,652.28
职工福利费		30,266,386.71	30,266,386.71	
社会保险费	72,578.89	26,375,166.11	26,197,765.41	249,979.59
其中：医疗保险费	17,389.74	21,667,610.52	21,519,884.67	165,115.59
工伤保险费	38,768.88	3,469,515.07	3,442,011.61	66,272.34
生育保险费	16,420.27	1,238,040.52	1,235,869.13	18,591.66
住房公积金	2,216,118.74	26,900,288.12	28,730,867.23	385,539.63
工会经费和职工教育经费	2,079,260.14	6,972,785.27	8,247,919.42	804,125.99
合计	59,537,805.46	634,821,932.93	637,619,440.90	56,740,297.49

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	342,329.17	59,005,331.90	58,872,210.13	475,450.94
失业保险费	222,743.49	1,548,953.45	1,546,591.20	225,105.74
企业年金缴费		24,773,525.96	24,307,339.48	466,186.48
合计	565,072.66	85,327,811.31	84,726,140.81	1,166,743.16

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	287,557,924.85	176,345,473.82
个人所得税	1,956,876.22	1,423,583.77
增值税	161,913,119.41	62,122,829.42
城建税	4,541,705.42	1,879,670.92
教育费附加	5,769,341.10	2,378,740.88
房产税	1,393,187.38	1,333,283.34
土地使用税	2,070,367.81	2,391,942.29
资源税	8,580,410.89	9,610,377.21
印花税	2,189,388.14	1,552,605.81
环境保护税	5,310,989.49	
其他税费	18,541.53	18,541.40
合计	481,301,852.24	259,057,048.86

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	996,482.45	1,075,990.77
应付股利	6,350,000.00	

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	295,872,058.17	292,388,586.71
合计	303,218,540.62	293,464,577.48

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
银行借款利息	213,150.02	292,658.34
公司债券利息	783,332.43	783,332.43
合计	996,482.45	1,075,990.77

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	6,350,000.00		
合计	6,350,000.00		

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	177,365,747.72	131,740,917.60
职工备用金	408,387.29	558,902.97
散装罐使用费	2,365,809.39	1,502,809.39
股权转让款	32,210,644.40	18,225,684.40
尚未支付的房屋款	4,827,557.00	4,827,557.00
应付代垫社保款	15,776,988.64	6,585,401.12
借款	2,805,114.60	65,219,940.83
其他	60,111,809.13	63,727,373.40
合计	295,872,058.17	292,388,586.71

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
瑞金市汇信矿业发展有限责任公司	12,792,387.04	矿产资源补偿款
张爱国	4,917,918.00	股权转让款
徐令秀	4,827,557.00	应付购置房屋的尾款
林明华	3,872,766.40	股权转让款
楼培忠	2,575,000.00	股权转让款
合计	28,985,628.44	—

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
水电费	23,271,950.68	9,500,500.94
销售代理费	20,808,586.04	14,165,807.87
修理技改费	5,388,012.76	1,482,558.66
环境保护拆迁安置费	162,000,000.00	
其他	13,182,519.54	8,824,067.63
合计	224,651,069.02	33,972,935.10

注：2018年11月瑞金市人民政府、会昌县人民政府与江西瑞金万年青水泥有限责任公司（以下简称：瑞金水泥）签订《关于江西瑞金万年青水泥有限责任公司卫生防护距离内居民搬迁协议书》，瑞金市人民政府、会昌县人民政府负责于2020年12月底完成瑞金水泥卫生防护距离内居民房屋拆迁安置任务，瑞金水泥不直接参与也不直接负责拆迁工作。补偿安置方式为宅基地安置、货币安置和产权置换三种方式，全部环境保护拆迁安置费由瑞金市人民政府和瑞金水泥各承担50%。依据瑞金市人民政府下发的拆迁费用补偿方案，本公司按协议约定于2018年度预提1.72亿元环境保护拆迁安置费计入其他流动负债，2018年本公司实际支付拆迁补偿费用1,000万元。

（二十三）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	509,926,866.47	509,511,008.63
合计	509,926,866.47	509,511,008.63

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券（二期）	5 亿元	2014 年 9 月 12 日	5 年	5 亿元
合计				

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券（二期）	509,511,008.63		34,665,857.84	415,857.84	34,250,000.00	509,926,866.47
合计	509,511,008.63		34,665,857.84	415,857.84	34,250,000.00	509,926,866.47

（二十四）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
中国外贸金融租赁有限公司		26,528,031.03
招银金融租赁有限公司		17,641,319.96
水泥粉磨站退城进园搬迁	23,495,516.40	20,864,116.40
万年厂异地搬迁	65,000,000.00	
鄱阳恒泰异地搬迁	6,137,799.81	
合计	94,633,316.21	65,033,467.39

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
水泥粉磨站退城进园搬迁	20,864,116.40	4,720,000.00	2,088,600.00	23,495,516.40	退城进郊
鄱阳恒泰异地搬迁		9,700,000.00	3,562,200.19	6,137,799.81	退城进郊
万年厂异地搬迁		65,000,000.00		65,000,000.00	退城进郊
合计	20,864,116.40	79,420,000.00	5,650,800.19	94,633,316.21	

注1：2017年12月29日本公司与万年县人民政府签署《江西万年青水泥股份有限公司万年水泥厂异地技改环保搬迁投资协议》，异地技改搬迁项目建设期预计为2年，项目建设固定资产静态总投资为168,904.44万元，万年县人民政府为本公司提供55,500万元搬迁补偿资金及相关政策支持，其中包含本公司全资子公司江西万年青工程有限公司的搬迁补偿款300万元。2018年1月11日本公司收到江西万年国有资源投资发展股份有限公司支付的搬迁补偿款6,500万元。

注2：鄱阳恒泰异地搬迁详见附注五（三十八）其他收益注7所述。

（二十五）预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	12,972,135.14	7,292,172.86		20,264,308.00	
合计	12,972,135.14	7,292,172.86		20,264,308.00	

（二十六）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	23,969,473.20	500,000.00	2,099,604.60	22,369,868.60	政府补助
合计	23,969,473.20	500,000.00	2,099,604.60	22,369,868.60	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工程项目奖励基金	4,767,582.55		162,994.29		4,604,588.26	与资产相关
工业奖励基金	6,264,693.80		465,374.40		5,799,319.40	与资产相关
节能补贴款	9,895,071.61		1,321,166.73		8,573,904.88	与资产相关
企业基础设施建设补助资金	3,042,125.24	500,000.00	150,069.18		3,392,056.06	与资产相关
合计	23,969,473.2	500,000.00	2,099,604.60		22,369,868.60	

注：子公司江西德安万年青水泥有限公司2018年3月收到德安县财政局拨付的企业基础设施建设补助资金500,000.00元，按折旧期限内分期确认收益。

（二十七）股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	14,544.00						14,544.00
其中：高管股份	14,544.00						14,544.00
二、无限售条件股份	613,349,824.00						613,349,824.00
其中：人民币普通股	613,349,824.00						613,349,824.00
三、股份总额	613,364,368.00						613,364,368.00

(二十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	129,291,699.03			129,291,699.03
二、其他资本公积	111,592,500.90			111,592,500.90
合计	240,884,199.93			240,884,199.93

(二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	206,829,469.13	54,034,107.52		260,863,576.65
合计	206,829,469.13	54,034,107.52		260,863,576.65

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,045,982,041.77	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,045,982,041.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,137,578,108.32	
减：提取法定盈余公积	54,034,107.52	10%
应付普通股股利	214,474,261.58	
期末未分配利润	2,915,051,780.99	

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	10,183,397,219.14	6,869,110,845.01	7,079,552,582.00	5,218,567,575.28
水泥	7,511,674,287.62	4,746,441,445.67	5,180,842,395.64	3,672,318,342.31
熟料	149,990,691.19	106,339,178.99	231,809,698.47	192,850,048.76
混凝土	2,317,020,610.64	1,865,997,524.60	1,534,994,728.46	1,233,493,570.10
新型砖	162,267,688.29	120,772,253.76	103,545,841.40	101,193,950.24
其他	42,443,941.40	29,560,442.00	28,359,918.03	18,711,663.87

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	24,121,399.38	15,637,902.75	14,258,629.83	5,061,470.00
电	2,651,428.49	3,145,283.42	4,248,560.93	4,127,434.25
辅助材料	4,534,598.02	1,762,370.07	4,094,232.20	636,518.91
石灰石粉	11,385,496.76	8,703,720.92	2,970,390.47	13,689.47
其他	5,549,876.11	2,026,528.34	2,945,446.23	283,827.37
合计	10,207,518,618.52	6,884,748,747.76	7,093,811,211.83	5,223,629,045.28

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	28,179,049.39	16,538,900.41
教育费附加	35,425,446.83	20,372,835.50
房产税	5,941,670.87	5,430,081.07
土地使用税	8,204,017.90	7,810,865.47
车船使用税	959,742.17	237,917.05
印花税	5,410,039.38	3,983,573.96
环境保护税	16,814,096.04	
其他税费	2,012,372.76	-5,826.10
合计	102,946,435.34	54,368,347.36

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,568,199.64	21,238,070.19
营销开支	11,290,806.50	9,813,608.79
装卸运输费	52,548,738.35	48,737,900.77
包装费	74,024,424.75	82,883,913.12
劳务费	2,831,979.73	2,360,620.87
折旧及资产摊销	1,596,492.25	1,696,438.72
销售服务费	101,808,840.37	107,022,504.78
广告费	1,398,355.26	1,585,400.54
其他	1,040,417.79	1,392,038.98
合计	277,108,254.64	276,730,496.76

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	239,727,852.89	164,023,735.30
行政开支	75,159,371.77	56,456,501.95
保险费	4,415,578.46	5,917,493.55

项目	本期发生额	上期发生额
材料及修理费	12,892,371.39	4,530,289.90
折旧及资产摊销	75,940,669.93	51,887,576.42
环保费	13,223,561.74	18,081,210.34
咨询、中介费等	12,061,321.42	13,235,841.40
矿产资源勘测、补偿费	7,263,413.27	8,138,623.53
安全生产费	7,032,365.30	1,100,983.86
宣传费	7,672,571.03	1,174,964.02
其他	4,865,321.88	1,909,883.89
合计	460,254,399.08	326,457,104.16

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
磨机磨内通风改造项目	342,703.25	
高效水泥助磨剂研发项目	3,210,967.41	
合计	3,553,670.66	

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,421,357.47	129,985,302.13
减：利息收入	18,186,096.72	11,779,945.32
手续费支出及其他	1,098,522.55	5,814,254.15
合计	72,333,783.30	124,019,610.96

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,088,132.78	57,523,376.74
存货跌价损失		-1,696,421.60
可供出售金融资产减值损失	445,776.37	
固定资产减值损失	8,629,668.31	5,163,864.61
商誉减值损失	21,388,885.96	19,610,000.00
固定资产清理减值损失		-313,807.63
在建工程减值准备		7,805,200.00
合计	37,552,463.42	88,092,212.12

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三废退税	115,451,023.65	78,044,330.04	与收益相关
用电成本补贴款	1,442,100.00	9,030,100.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
节能补贴款	1,321,166.73	1,203,881.60	与资产相关
企业基础设施建设补助资金	150,069.18	150,069.18	与资产相关
工业奖励基金	465,374.40	465,374.35	与资产相关
工程项目奖励基金	162,994.29	162,994.29	与资产相关
拆迁补偿款	3,562,200.19		与资产相关
合计	122,554,928.44	89,056,749.46	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 7,103,904.79 元，计入经常性损益的政府补助原因见附注十三（一）。

注 1：本公司 2018 年度“三废”退税主要系依据：财政部，国家税务总局财税【2015】78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，享受增值税即征即退政策。

2018 年度本公司及子公司共计收到“三废”退税 115,451,023.65 元。

注 2：用电成本补贴款主要系：

（1）子公司赣州章贡南方万年青水泥有限公司根据赣州市章贡区人民政府，区字【2016】17 号文《关于降低企业成本优化发展环境的若干政策措施（试行）》，2018 年 4 月收到赣州市章贡区工业和信息化局拨付的用电成本补贴款 1,429,000.00 元。

（2）子公司赣州永固高新材料有限公司 2018 年 4 月收到赣州市章贡区经济和信息化委员会拨付的用电成本补贴款 13,100.00 元。

注 3：节能补贴款主要系：

（1）子公司江西于都南方万年青水泥有限公司 2014 年 8 月份收到于都县财政局节能补贴款 200 万，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益 166,666.67 元。

（2）本公司及子公司根据江西省财政厅赣财建指【2013】193 号文《江西省财政厅关于下达 2013 年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金预算指标的通知》，共计收到节能补贴 5,350,000.00 元，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益 580,993.38 元。

（3）本公司及子公司根据江西省财政厅，赣财建指【2016】16 号文《江西省财政厅关于下达 2016 年省级主要污染物减排专项资金的通知》，共计收到节能补贴 6,059,100.00 元，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益 573,506.68 元。

注 4：企业基础设施建设补助资金主要系：

（1）子公司江西于都南方万年青水泥有限公司 2015 年 5 月收到于都县人民政府，专项用于公司厂外供电线路建设政府补助款 820,900.00 元，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益 72,968.89 元。

（2）子公司石城万年青新型建材有限公司根据石城县人民政府，石府发【2012】18 号文件印发关于《石城县鼓励投资若干政策规定》的通知，2014 年 7 月 24 日收到石城县工业小区管理委员会下拨的企业基础设施建设补助资金 2,698,510.00 元，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益 77,100.29 元。

注 5：工业奖励基金主要系：

子公司根据乐平人民政府办公室下发的乐府办资抄字【2011】74 号文件精神，共计收到乐平工业园塔前小区工程建设项目部奖励款 9,307,486.00 元，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益 465,374.40 元。

注 6：工程项目奖励基金主要系：

子公司江西石城南方万年青水泥有限公司根据与江西省石城县人民政府签订的《投资协议书》，收到石城县政府工程建设项目奖励款 5,704,800.00 元，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益 162,994.29 元。

注 7：拆迁补偿款主要系：

2018 年 6 月 26 日本公司子公司鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司（以下简称“鄱阳恒泰”）与鄱阳县房屋征收补偿办公室签订房屋征收与补偿安置合同，协议约定鄱阳县房屋征收补偿办公室一次性支付鄱阳恒泰补偿款 9,700,000.00 元，其中被征收房屋价值的补偿金额为 6,804,423.68 元，因房屋征收的搬迁费拆迁临时安置费等造成的经济损失 2,895,577.00 元。2018 年实际发生拆迁损失 3,562,200.19 元。

（三十九）投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	13,839.03	13,839.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	166,141.25	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	19,790,607.90	10,498,300.13
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,650,368.42	
合计	28,620,956.60	10,512,139.16

（四十）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-4,251,146.82	-2,605,323.90
合计	-4,251,146.82	-2,605,323.90

（四十一）营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	12,928,253.95	3,694,953.90	12,928,253.95
折价购买子公司取得的收益		1,124,318.88	
捐赠利得	1,675,876.99	7,342,036.15	1,675,876.99
市场推广费			
罚款、赔偿款等	5,664,503.49	1,668,365.68	5,664,503.49
其他	2,088,280.26	1,476,583.78	2,088,280.26
合计	22,356,914.69	15,306,258.39	22,356,914.69

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金	3,453,538.00	1,807,593.00	与收益相关
财政奖励款	3,944,640.00	1,887,360.90	与收益相关
工业发展奖励	1,280,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
纳税奖励	3,100,075.95		与收益相关
先进企业奖励	1,150,000.00		与收益相关
合计	12,928,253.95	3,694,953.90	

注 1：企业发展扶持资金主要系：

(1) 本公司根据万年县政府办公室，万府办发【2012】7 号《关于鼓励发展总部经济的实施意见》，2018 年 8 月、11 月以及 12 月共计收到万年县财政局拨付的企业发展扶持基金 2,726,935.00 元。

(2) 子公司赣州章贡南方万年青水泥有限公司根据赣州市章贡区，区经信字（2018）2 号《关于组织申报 2017 年章贡区工业企业》的通知，2018 年 4 月 13 日收到工信委奖励发展扶持资金 566,600.00 元。

(3) 子公司江西昊鼎商品混凝土有限公司根据抚州市临川区人民政府办公室，临府办抄字【2018】552 号文《关于解决企业发展扶持基金的抄告（四十八）》，2018 年 5 月收到抚州市临川区财政局拨付的企业发展扶持基金 160,003.00 元。

注 2：财政奖励主要系：

(1) 子公司瑞金万年青商砼有限公司 2018 年 2 月收到瑞金市红都工业投资开发有限公司拨付的使用本地产品水泥奖励款 100,000.00 元。

(2) 子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司 2018 年 12 月收到瑞金市财政局拨付的环境治理资金 21,000.00 元，收到瑞金市安全生产监督管理局拨付的安全文化建设补助资金 80,000.00 元，2018 年 4 月收到瑞金市红都工业投资开发有限公司拨付的企业产品创品牌奖 50,000.00 元。

(3) 子公司宁都万年青商砼有限公司 2018 年 1 月收到宁都县财政局拨付的入规企业奖励资金 30,000.00 元。

(4) 子公司江西于都南方万年青水泥有限公司根据于都县人民政府，于府字【2018】762 号文《关于江西于都南方万年青水泥有限公司有关事项的批复》，2018 年 12 月收到于都县财政局拨付的财政奖励 3,427,700.00 元。

(5) 子公司江西石城南方万年青水泥有限公司 2018 年 7 月收到石城县财政局拨付的科技创新研发经费 3,700.00 元。

(6) 子公司石城万年青新型建材有限公司 2018 年 3 月、6 月分别收到石城县财政局拨付的财政奖励 124,340.00 元，科技创新研发经费 7,900.00 元；2018 年 5 月收到石城县科学技术局专项技术经费 20,000.00 元，2018 年共收到石城县财政局拨付的“两化”融合奖励款 80,000.00 元。

注 3：工业发展奖励主要系：

(1) 子公司江西兴国南方万年青水泥有限公司、江西兴国万年青商砼有限公司 2018 年 4 月共收到兴国县工业和信息化局拨付的 2016 年度工业发展奖励款 130,000.00 元。

(2) 子公司江西石城南方万年青水泥有限公司 2018 年 7 月收到石城县财政局拨付的工业企业上台阶奖 150,000.00 元

(3) 子公司江西于都南方万年青水泥有限公司 2018 年 8 月收到于都县财政局拨付的 2017 年企业上台阶奖 1,000,000.00 元。

注 4：纳税奖励主要系：

(1) 子公司崇义祥和万年青商砼有限公司 2018 年 6 月收到崇义县工业和信息化局拨付的企业纳税奖励款 493,400.00 元。

(2) 子公司江西兴国南方万年青水泥有限公司、江西兴国万年青商砼有限公司根据兴国县工业和信息化局，兴工信字【2017】33 号文《关于请求同意兴国经济开发区工业企业房产税、城镇土地使用税奖励办法的请示》，2018 年 6 月共收到兴国县工业和信息化局拨付的房产税与土地使用税补助款 1,030,762.20 元。

(3) 子公司江西湖口万年青水泥有限公司 2018 年 4 月收到湖口县财政局拨付的纳税贡献奖 60,000.00 元。

(4) 子公司江西于都南方万年青水泥有限公司根据中共于都县委办公室，于办字【2018】56 号文《关于表彰 2017 年

度主攻工业“纳税贡献奖”等奖项的通报》，2018 年 6 月收到于都县财政局拨付的 2017 年度企业“纳税贡献奖”362,900.00 元。

(5) 子公司江西石城南方万年青水泥有限公司 2018 年 11 月收到石城县财政局拨付的纳税奖励款 727,900.60 元。

(6) 子公司石城万年青新型建材有限公司 2018 年 10 月收到石城财政局拨付的纳税奖励款 255,655.39 元。

(7) 子公司乐平锦溪商品混凝土有限公司 2018 年 6 月收到乐平市塔前镇人民政府拨付的纳税贡献奖 169,457.77 元。

注 5：先进企业奖励主要系：

(1) 本公司根据上饶市财政局，饶财企指【2017】13 号文《上饶市财政局关于下达 2016 年度上饶市“五年决战七千亿”工业经济绩效评估奖励资金的通知》，2018 年 2 月收到先进企业奖励款 30,000.00 元。

(2) 子公司江西玉山万年青水泥有限公司根据上饶市财政局，饶财企指【2018】12 号文《上饶市财政局关于下达 2017 年度上饶市“五年决战七千亿”工业经济绩效评估奖励资金的通知》，2018 年 7 月收到先进企业奖励款 10,000.00 元。

(3) 子公司南昌万年青商砼有限公司 2018 年 10 月收到先进企业奖励款 10,000.00 元。

(4) 子公司瑞金万年青新型建材有限公司根据中共瑞金市委、瑞金市人民政府，瑞字【2018】18 号文《关于表彰 2017 年度重点工作考评先进集体和先进个人的决定》，2018 年共收到瑞金市红都工业投资开发有限公司拨付的中小企业成长进步奖励 50,000.00 元。

(5) 子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司根据中共瑞金市委、瑞金市人民政府，瑞字【2018】18 号文《关于表彰 2017 年度重点工作考评先进集体和先进个人的决定》，2018 年共收到瑞金市红都工业投资开发有限公司拨付的先进企业奖励 200,000.00 元。

(6) 瑞金万年青商砼有限公司根据中共瑞金市委、瑞金市人民政府，瑞字【2018】18 号文《关于表彰 2017 年度重点工作考评先进集体和先进个人的决定》，2018 年共收到瑞金市红都工业投资开发有限公司拨付的先进企业奖励 100,000.00 元。

(7) 子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司根据江西省赣州市财政局，赣市财建字【2017】190 号文《关于下达 2017 年国家量化融合管理体系贯标试点企业和省市量化融合示范园及示范企业奖励资金的通知》，2018 年 4 月收到瑞金市财政局拨付的示范企业奖励资金 100,000.00 元。

(8) 子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司根据《关于 2018 年省级中国制造 2025 专项资金两化融合、新一代信息技术、军民融合方向拟支持项目名单》2018 年 12 月收到瑞金市工业和信息化局拨付的示范企业专项奖励资金 600,000.00 元。

(9) 子公司江西于都南方万年青水泥有限公司根据江西省赣州市财政局，赣市财建字【2017】190 号文《关于下达 2017 年国家量化融合管理体系贯标试点企业和省市量化融合示范园及示范企业奖励资金的通知》，2018 年 4 月收到于都县财政局拨付的示范企业奖励资金 50,000.00 元。

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	8,828,746.74	21,803,384.01	8,828,746.74
对外捐赠	7,764,591.68	10,596,636.07	7,764,591.68
罚款、赔偿支出	6,268,800.95	4,465,082.35	6,268,800.95
补偿、赞助费	1,785,287.64	2,486,635.28	1,785,287.64
非常损失	7,292,172.86	955,760.54	7,292,172.86
厂外社区用电剥离费用		1,396,665.15	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
环境保护拆迁安置费	172,000,000.00		172,000,000.00
其他	1,968,550.46	2,247,826.10	1,968,550.46
合计	205,908,150.33	43,951,989.50	205,908,150.33

注：环境保护拆迁安置费详见附注五（二十二）所述。

（四十三）所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	532,586,386.25	246,754,878.12
递延所得税费用	-38,155,049.43	-19,898,125.80
合计	494,431,336.82	226,856,752.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,332,223,678.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	583,055,919.64
子公司适用不同税率的影响	-82,860,589.21
调整以前期间所得税的影响	-551,889.95
非应税收入的影响	-7,291,731.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,158,127.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-15,286,242.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,338,803.87
其他	3,868,939.02
所得税费用	494,431,336.82

（四十四）现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	373,072,653.97	298,387,129.00
其中：收保证金及押金	215,246,231.46	164,751,076.93
代收运费	35,411,134.50	36,071,148.64
利息收入	18,186,096.72	11,778,464.69
政府奖励及补助	14,870,353.95	12,725,053.90
罚款、赔偿款、捐赠利得	6,374,795.26	8,845,732.75
收到其他单位及个人往来款	82,984,042.08	64,215,652.09
支付其他与经营活动有关的现金	515,858,831.44	418,914,028.95

项目	本期发生额	上期发生额
其中：销售、管理费用支出	217,532,801.29	183,429,652.65
保证金及押金	147,272,869.57	79,048,323.20
代垫运费	37,605,316.57	43,372,591.94
罚款、赔偿、赞助等支出	9,511,672.46	18,123,036.43
支付其他单位的往来	93,936,171.55	94,940,424.73
环境整改拆迁启动资金	10,000,000.00	

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	79,420,000.00	
其中：征地拆迁补偿款	79,420,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	6,114,792.34	23,760,000.00
其中：票据贴现		20,000,000.00
贷款贴息		3,760,000.00
融资租赁退回保证金	6,114,792.34	
支付其他与筹资活动有关的现金	61,814,714.97	221,382,233.67
其中：融资租赁款		178,966,389.59
归还其他股东单位借款	61,814,714.97	22,415,844.08
票据到期解付款		20,000,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,837,792,341.72	842,021,342.98
加：资产减值准备	37,552,463.42	88,092,212.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	393,469,056.69	413,300,427.22
无形资产摊销	51,810,819.87	23,942,364.03
长期待摊费用摊销	538,563.78	695,992.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	4,251,146.82	2,605,323.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,828,746.74	21,803,384.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-170,688.36	-45,866.50
财务费用（收益以“－”号填列）	89,421,357.47	129,985,302.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,620,956.60	-10,512,139.16

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-34,674,520.05	-18,102,059.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,480,529.38	15,440,779.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,155,180.66	-15,265,915.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-609,734,317.00	-29,850,854.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	790,457,688.25	125,804,609.23
其他	153,554.90	
经营活动产生的现金流量净额	2,520,439,547.62	1,589,914,903.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,690,786,347.82	1,102,906,657.60
减：现金的期初余额	1,102,906,657.60	1,055,948,100.34
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	1,587,879,690.22	46,958,557.26

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,690,786,347.82	1,102,906,657.60
其中：库存现金	538,845.82	7,945,639.86
可随时用于支付的银行存款	2,653,949,502.00	1,038,828,391.17
可随时用于支付的其他货币资金	36,298,000.00	56,132,626.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,690,786,347.82	1,102,906,657.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	71,777,721.27	131,752,866.77

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	27,000,000.00	冻结资产
货币资金-其他货币资金	44,777,721.27	应付票据保证金、生态恢复及矿山保证金
合计	71,777,721.27	--

六、合并范围的变更

1、2018年7月17日第七届董事会第二十次临时会议审议通过了《关于投资设立安远万年青新型材料有限公司的议案》，公司同意子公司江西赣州万年青新型材料有限公司投资2,500万元成立安远万年青新型材料有限公司。

2、2018年7月17日第七届董事会第二十次临时会议审议通过了《关于合资成立江西锦溪矿业有限公司的议案》，公司同意子公司江西锦溪水泥有限公司（以下简称：锦溪水泥）与江西锦溪投资有限公司合资成立江西锦溪矿业有限公司，注册资本为6,000万元，锦溪水泥占60%股权。

3、2018年8月28日公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于对外投资合资公司的关联交易议案》，董事会同意投资4,500万元和江西铜业股份有限公司、江西省建筑材料工业科学研究设计院共同成立江西万铜环保材料有限公司，注册资本10,000万元，公司占比45%，江西省建筑材料工业科学研究设计院占比15%，《协议书》约定由公司合并报表，公司与江西省建筑材料工业科学研究设计院签署《一致行动人协议》。该公司于2018年12月26日在江西九江注册成立。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江西万年青科技工业园有限责任公司	南昌市	南昌市	物业管理服务	100.00		投资设立
江西万年青工程有限公司	万年县	万年县	设备安装维修	100.00		投资设立
江西万年青电子有限公司	南昌市	南昌市	石英晶体器件	75.00		投资设立
南昌万年青水泥有限责任公司	南昌市	南昌市	水泥生产销售	68.00		投资设立
江西南方万年青水泥有限公司	南昌市	南昌市	水泥生产销售	50.00		投资设立
江西玉山万年青水泥有限公司	玉山县	玉山县	水泥生产销售		80.00	投资设立
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	瑞金市	瑞金市	水泥生产销售		100.00	投资设立
江西万年青矿业有限公司	万年县	万年县	非金属矿开采加工销售	100.00		投资设立
江西万年县万年青商砼有限公司	万年县	万年县	混凝土生产及销售	100.00		投资设立
江西赣州万年青新型材料有限公司	赣州市	赣州市	水泥制品及水泥纤维板	66.67		投资设立
江西兴国万年青商砼有限公司	兴国县	兴国县	混凝土生产及销售		100.00	投资设立
赣州于都万年青商砼有限公司	于都县	于都县	水泥生产销售		100.00	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赣州开元万年青商砼有限公司	赣州市	赣州市	混凝土生产及销售		100.00	投资设立
崇义祥和万年青商砼有限公司	崇义县	崇义县	混凝土生产及销售		60.00	投资设立
瑞金万年青商砼有限公司	瑞金市	瑞金市	混凝土生产及销售		75.00	投资设立
兴国万年青新型建材有限公司	兴国县	兴国县	建材生产销售		80.00	投资设立
瑞金万年青新型建材有限公司	瑞金市	瑞金市	建材生产销售		80.00	投资设立
石城万年青新型建材有限公司	石城县	石城县	建材生产销售		80.00	投资设立
南昌万年青商砼有限公司	南昌市	南昌市	水泥砼预制构件的生产销售	70.00		投资设立
上饶市万年青商砼有限公司	广丰区	广丰区	混凝土生产及销售	100.00		投资设立
上饶市万年青新型建材有限公司	广丰区	广丰区	建材生产销售	100.00		投资设立
铅山县万年青新型建材有限公司	铅山县	铅山县	建材生产销售	100.00		投资设立
万年县万年青新型建材有限公司	万年县	万年县	建材生产销售	100.00		投资设立
鹰潭万年青新型建材有限公司	鹰潭市	余江县	建材生产销售	100.00		投资设立
江西锦溪建材有限公司	乐平市	乐平市	建材生产销售	51.00		投资设立
江西石城南方万年青水泥有限公司	石城县	石城县	水泥生产销售		100.00	投资设立
上犹万年青新型材料有限公司	上犹县	上犹县	混凝土生产及销售		100.00	投资设立
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	余干县	余干县	水泥生产销售	58.00		收购
福建福清万年青水泥有限公司	福清市	福清市	水泥生产销售	90.00		收购
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	寻乌县	寻乌县	水泥生产销售		70.00	收购
江西赣州南方万年青水泥有限公司	于都县	于都县	水泥生产销售		80.00	收购
赣州章贡南方万年青水泥有限公司	赣州市	赣州市	水泥生产销售		80.00	收购
江西于都南方万年青水泥有限公司	于都县	于都县	水泥生产销售		80.00	收购
江西兴国南方万年青水泥有限公司	兴国县	兴国县	水泥生产销售		80.00	收购
江西锦溪水泥有限公司	乐平市	乐平市	水泥生产销售	40.00	60.00	收购
抚州市东乡区锦溪混凝土有限公司	东乡区	东乡区	混凝土生产及销售		51.00	收购
江西湖口万年青水泥有限公司	九江市	九江市	水泥生产销售		100.00	收购
乐平锦溪商品混凝土有限公司	乐平市	乐平市	混凝土生产及销售		100.00	收购
进贤县鼎盛混凝土有限公司	进贤县	进贤县	混凝土生产及销售	100.00		收购
江西锦溪塑料制品有限公司	乐平市	乐平市	编织袋生产销售	58.12		收购
鄱阳县恒基建材有限公司	鄱阳县	鄱阳县	水泥制品、混凝土、新型墙体材料生产及销售	100.00		收购
赣州永固高新材料有限公司	赣州市	赣州市	商品混凝土、高新墙体材料、商品砂浆生产及销售		100.00	收购

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赣州永恒建筑材料检测有限公司	赣州市	赣州市	建筑材料检测		100.00	收购
江西东鑫混凝土有限公司	南昌市	南昌市	预拌混凝土预制构件	65.00		收购
江西昊鼎商品混凝土有限公司	抚州市	抚州市	混凝土生产及销售	100.00		收购
景德镇市景磐城建混凝土有限公司	景德镇市	景德镇市	混凝土搅拌加工、销售、装卸		80.00	收购
景德镇市城竞混凝土有限公司	景德镇市	景德镇市	混凝土搅拌加工、销售、装卸		80.00	收购
景德镇东鑫混凝土有限公司	浮梁县	浮梁县	预拌混凝土制造、销售		80.00	收购
景德镇市磐泰砼材检测有限公司	景德镇市	景德镇市	建筑工程、建筑原材料及结构检测服务		80.00	收购
湖口县万年青商砼有限公司	湖口县	湖口县	混凝土生产及销售	100.00		收购
宁都万年青商砼有限公司	宁都县	宁都县	混凝土生产及销售		70.00	收购
共青城万年青商砼有限公司	共青城市	共青城市	混凝土生产及销售	100.00		收购
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	鄱阳县	鄱阳县	混凝土生产及销售	100.00		收购
余干县商砼建材有限公司	余干县	余干县	混凝土生产及销售	100.00		收购
九江佰力混凝土有限公司	九江市	九江市	混凝土生产及销售	100.00		收购
九江广德新型材料有限公司	九江市	九江市	混凝土生产及销售	100.00		收购
海南华才建材有限公司	海口市	海口市	建材销售及货物运输代理	100.00		收购
江西德安万年青水泥有限公司	德安县	德安县	水泥生产销售	100.00		投资设立
江西三环水泥有限公司	德安县	德安县	水泥生产销售		100.00	收购
江西锦溪矿业有限公司	乐平市	乐平市	石灰石矿产品生产及销售		60.00	投资设立
安远万年青新型材料有限公司	安远县	安远县	建材生产销售、混凝土机械设备租赁服务		100.00	投资设立
江西万铜环保材料有限公司	九江市	九江市	环保建材、尾矿资源综合利用	45.00		投资设立

注：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据如下：

(1) 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。

(2) 本公司持有江西万铜环保材料有限公司 45%股权，江西省建筑材料工业科学研究设计院（以下简称：科学院）持有 15%股权，本公司与科学院签署《一致行动人协议》，在投资协议中约定由公司合并报表。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西南方万年青水泥有限公司	50%	502,266,869.79	100,000,000.00	1,531,340,469.40

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（万元）

	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西南方万年青水泥有限公司	235,062.43	288,365.80	523,428.23	144,999.63	2,390.02	147,389.66	123,453.70	290,120.24	413,573.94	133,570.08	7,028.96	140,599.04

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西南方万年青水泥有限公司	648,042.38	125,903.67	125,903.67	184,004.58	469,365.67	68,089.28	68,089.28	103,515.79

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	关联关系	本企业最终控制方
江西省建材集团有限公司	南昌市	省政府授权范围内的国有资产经营	40394.09万元			最终控制方	是
江西水泥有限责任公司	万年县	餐饮、住宿和物业服务	39733.50万元	42.58%	42.58%	母公司	是

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南方水泥有限公司	参股企业
绍兴万年青水泥有限公司	参股企业
景德镇农村商业银行股份有限公司	参股企业
宁波鼎锋明道万年青投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 98% 的未纳入合并范围的企业
南昌市盛恒建筑构件制品有限公司	参股企业
江西省贵溪市同辉新型建材有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西省建筑材料工业科学研究设计院	实际控制人江西省建材集团有限公司托管的事业单位
江西万华环保材料有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
玉山县锦宏新型建材有限公司	参股企业
江西恒立新型建材有限责任公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西贝融循环材料股份有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司子公司的参股企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
江西省贵溪市同辉新型建材有限公司	采购	粉煤灰	市场价	1,278,753.42	0.06	6,165,089.45	0.50
江西水泥有限责任公司	接受劳务	租赁费	市场价	3,109,249.00	81.71	3,109,200.00	70.26
江西省建筑材料工业科学研究设计院	接受劳务	技术服务费	市场价	1,632,386.79	100	2,195,240.00	100
江西万华环保材料有限公司	采购	涂料	市场价	1,033,036.40	100		
玉山县锦宏新型建材有限公司	采购	煤矸石	市场价	228,602.96	0.00		
销售商品、提供劳务:							
江西恒立新型建材有限责任公司	销售	水泥	市场价	7,476,194.70	0.10	5,086,159.15	0.10
江西贝融循环材料股份有限公司	销售	材料	市场价	17,043,932.24	0.23	4,664,785.62	0.09
江西水泥有限责任公司	销售	转供水电	市场价	2,224,326.30	100	2,619,100.00	100
江西万华环保材料有限公司	销售	混凝土	市场价	8,400.00			
江西万华环保材料有限公司	销售	水泥	市场价	1,398,468.40	0.02		
江西水泥有限责任公司	提供劳务	工程建设	市场价	2,143,794.38	62.34	806,921.56	41.61

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
江西水泥有限责任公司	本公司	土地	934,427.60	934,427.64
江西水泥有限责任公司	本公司	土地	1,926,381.04	1,926,380.95
江西水泥有限责任公司	本公司	办公楼	100,380.99	100,380.92

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	10,000.00	2018-2-12	2019-2-12	否

江西万年青水泥股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	5,000.00	2018-5-15	2019-5-15	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	15,000.00	2018-10-31	2019-10-31	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	4,900.00	2018-2-13	2019-2-12	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	20,000.00	2018-3-12	2019-3-11	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	2,000.00	2018-4-28	2019-1-24	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	2,999.00	2018-5-3	2019-1-24	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	5,000.00	2018-6-22	2019-6-7	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	4,000.00	2018-7-2	2019-6-27	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	5,000.00	2018-7-16	2019-7-16	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	2,000.00	2018-8-14	2019-7-12	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	4,000.00	2018-9-26	2019-7-24	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	6,000.00	2018-9-26	2019-7-24	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	9,000.00	2018-12-27	2019-12-26	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	5,000.00	2018-12-25	2019-12-24	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	赣州永固高新材料有限公司	500.00	2018-12-21	2019-12-21	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	赣州于都万年青商砼有限公司	500.00	2018-12-24	2019-12-24	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	赣州开元万年青商砼有限公司	500.00	2018-3-28	2019-3-22	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	宁都万年青商砼有限公司	500.00	2018-12-21	2019-12-16	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	上犹万年青新型材料有限公司	500.00	2018-12-21	2019-12-21	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	崇义祥和万年青商砼有限公司	500.00	2018-12-18	2019-12-18	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西于都南方万年青水泥有限公司	6,400.00	2018-11-29	2019-11-28	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	石城万年青新型建材有限公司	200.00	2018-12-21	2018-12-20	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	瑞金万年青新型建材有限公司	300.00	2018-12-21	2019-12-16	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	瑞金万年青商砼有限公司	500.00	2018-12-21	2019-12-16	否
江西赣州南方万年青水泥有限公司	江西兴国万年青商砼有限公司	500.00	2018-12-21	2019-12-16	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西玉山万年青水泥有限公司	2,000.00	2018-12-28	2019-12-27	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西玉山万年青水泥有限公司	2,000.00	2018-11-29	2019-11-28	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西玉山万年青水泥有限公司	2,000.00	2018-12-19	2019-12-18	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西瑞金万年青水泥有限责任公司	4,000.00	2018-8-30	2019-8-29	否
江西南方万年青水泥股份有限公司	江西锦溪水泥有限公司	2,000.00	2018-5-9	2019-5-8	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西锦溪塑料制品有限公司	1,000.00	2018-12-11	2019-12-12	否

4. 关键管理人员报酬（万元）

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	600.09	326.08

(五) 关联方

应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西恒立新型建材有限责任公司	2,129,489.66	106,474.48	1,912,960.80	95,648.04
应收账款	江西贝融循环材料股份有限公司	99,036.85	4,951.84		
预付账款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	10,000.00			
预付账款	江西万华环保材料有限公司	127,640.00			
其他应收款	江西万华环保材料有限公司	5,000.00	250.00		
合计		2,371,166.51	111,676.32	1,912,960.80	95,648.04

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西水泥有限责任公司		106,800.86
应付账款	江西省贵溪市同辉新型建材有限公司		378,961.02
应付账款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	116,800.00	109,622.54
应付账款	江西万华环保材料有限公司	436,215.74	
预收账款	江西贝融循环材料股份有限公司		67.98
其他应付款	江西水泥有限责任公司	15,750,931.49	6,585,401.12
其他应付款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	28,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、本公司为子公司部分借款提供了担保，详见本附注五（十六）短期借款。

2、2016年在财务核查中发现公司财务部原部长肖福明违规为万年县文龙实业有限公司以应收账款质押向华夏银行贷款3,000万元人民币提供虚假证明，根据目前被冻结资产情况及法院判决情况，计提资产减值准备8,027,864.86元、计提预计负债20,264,308.00元。

十、资产负债表日后事项

1、2018年12月10日，本公司接到实际控制人江西省建材集团有限公司转来的江西省国有资产监督管理委员会（以下简称：江西省国资委）的通知，江西省国资委拟将江西省投资集团有限公司和江西省能源集团有限公司进行战略重组，并将江西省建材集团有限公司100%股权划入重组后的江西省投资集团有限公司持有。重组完成后，江西省能源集团有限公司100%股权和江西省建材集团有限公司100%股权均由江西省投资集团有限公司持有。截止审计报告日，该重组事项还未完成。

2、2019年1月11日第八届董事会第四次临时会议通过：

《关于挂牌转让江西东鑫混凝土有限公司65%股权的议案》，本公司子公司江西东鑫混凝土有限公司（以下简称：东鑫公司）因落实南昌市企业“退城进园”政策，在南昌经济技术开发区新货场路租赁土地经营。由于租赁后的搅拌站没有通过环评等审核，东鑫公司目前生产经营处于停顿状态，本公司已于2019年3月19日正式在江西省产权交易所挂牌拟转让持有的东鑫公司65%的股权。

3、2018年12月12日第八届董事会第三次临时会议审议通过：《关于投资成立配售电公司的议案》，同意江西德安万年青水泥有限公司独资成立德安万年青电力有限公司，于2019年1月24日在江西省九江市德安县注册。

4、2019年3月27日本公司第八届董事会第二次会议通过：

《江西万年青水泥股份有限公司2018年度利润分配预案》，公司拟以截止2018年12月31日的总股本613,364,368股为基数，拟派发2018年度现金股利每10股人民币8.00元（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计派发现金股利人民币490,691,494.40元，留存未分配利润2,424,360,286.59元。

此议案通过后还需要提请股东大会审议。

十一、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、不同经济特征为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

(2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	熟料水泥分部	商砼分部	新型建材分部	其他分部	分部间抵消	合计
一、营业收入	8,023,078,591.44	2,381,488,929.70	224,697,969.12	317,400,887.41	-739,147,759.15	10,207,518,618.52
二、营业成本	5,184,236,574.10	1,910,792,068.74	170,470,652.07	255,895,537.25	-636,646,084.40	6,884,748,747.76
三、资产减值损失	11,159,466.53	9,631,995.43	711,345.27	893,232.37	15,156,423.83	37,552,463.42
四、折旧费和摊销费	357,161,626.19	53,098,750.64	21,053,220.18	12,615,246.88	1,889,596.45	445,818,440.34
五、利润总额	2,088,069,876.97	281,520,697.08	-1,431,122.18	42,993,105.96	-78,928,879.29	2,332,223,678.54
六、所得税费用	417,448,892.17	67,451,125.34	-5,652,786.86	11,798,764.69	3,385,341.48	494,431,336.82
七、净利润	1,670,620,984.80	214,069,571.74	4,221,664.68	31,194,341.27	-82,314,220.78	1,837,792,341.71
八、资产总额	8,978,426,744.66	1,728,673,654.50	459,173,755.84	406,591,117.25	-1,519,258,425.36	10,053,606,846.89
九、负债总额	3,314,021,309.35	852,940,384.83	409,972,148.43	170,180,951.91	-787,552,939.01	3,959,561,855.51

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017 年 12 月 29 日万年县人民政府与本公司签署了《江西万年青水泥股份有限公司万年水泥厂异地技改环保搬迁投资协议》，异地技改搬迁项目建设期预计为 2 年，项目建设固定资产静态总投资为 168,904.44 万元，万年县人民政府为本公司提供 55,500 万元搬迁补偿资

金及相关政策支持，其中包含本公司全资子公司江西万年青工程有限公司的搬迁补偿款 300 万元，万年县人民政府同意与协议签订之日起 15 日内向本公司支付搬迁补偿资金 6,500 万元，2018 年 12 月 31 日前向本公司支付搬迁补偿资金 32,500 万元，截至审计报告日，本公司仅收到江西万年国有资源投资发展股份有限公司支付的搬迁补偿款 6,500 万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	171,660,142.24	15,018,750.00
应收账款	20,408,769.45	17,482,456.99
减：坏账准备	4,622,047.89	4,671,190.77
合 计	187,446,863.80	27,830,016.22

应收账款分类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	11,228,675.24	55.02	4,622,047.89	41.16
特定款项组合	9,180,094.21	44.98		
组合小计	20,408,769.45	100.00	4,622,047.89	22.65
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,408,769.45	100.00	4,622,047.89	

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	11,654,071.06	66.66	4,671,190.77	40.08
特定款项组合	5,828,385.93	33.34		
组合小计	17,482,456.99	100.00	4,671,190.77	26.72
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	17,482,456.99	100.00	4,671,190.77	

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	5,537,685.90	5	276,884.30	4,205,619.95	5	210,281.00
1至2年	962,028.62	10	96,202.85	3,319,490.37	10	331,949.03
2至3年	599,999.98	20	120,000.00			
5年以上	4,128,960.74	100	4,128,960.74	4,128,960.74	100	4,128,960.74
合计	11,228,675.24		4,622,047.89	11,654,071.06		4,671,190.77

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
特定款项组合	9,180,094.21			5,828,385.93		
合计	9,180,094.21			5,828,385.93		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-49,142.88元；本期收回或转回坏账准备金额为0元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	6,234,448.77	30.55	311,722.44
南昌万年青水泥有限责任公司	2,945,645.44	14.43	147,282.27
江西波阳万年青水泥有限公司	3,510,860.80	17.20	3,510,860.80
中铁六局集团有限公司九景衢铁路JQJXZQ-4标项目部	2,733,494.16	13.39	184,776.14
江西铜业股份有限公司	2,440,583.98	11.96	122,029.20
合计	17,865,033.15	87.53	4,276,670.85

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	68,281.28	34,140.63
应收股利	13,265,387.02	13,265,387.02
其他应收款项	681,266,956.20	696,454,278.92
减：坏账准备	12,800,038.48	12,369,941.34
合计	681,800,586.02	697,383,865.23

其他应收款项分类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,027,864.86	1.17	8,027,864.86	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	7,125,443.92	1.05	4,772,173.62	66.97
特定款项组合	666,113,647.42	97.78		
组合小计	673,239,091.34	98.83	4,772,173.62	0.71
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	681,266,956.20	100.00	12,800,038.48	

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,027,864.86	1.15	8,027,864.86	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	7,453,208.19	1.07	4,342,076.48	58.26
特定款项组合	680,973,205.87	97.78		
组合小计	688,426,414.06	98.85	4,342,076.48	0.63
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	696,454,278.92	100.00	12,369,941.34	

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
万年县文龙实业有限公司	8,027,864.86	8,027,864.86	2-3 年	100	该笔款项被银行强制划转
合计	8,027,864.86	8,027,864.86			

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,343,194.42	5	67,159.72	1,742,215.95	5	87,110.80
1 至 2 年	284,790.22	10	28,479.02	1,102,091.65	10	110,209.17
2 至 3 年	1,012,229.18	20	202,445.84	82,297.89	20	16,459.58

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3 至 4 年	15,770.80	30	4,731.24	562,883.10	30	168,864.93
4 至 5 年	203.00	50	101.50	8,575.20	50	4,287.60
5 年以上	4,469,256.30	100	4,469,256.30	3,955,144.40	100	3,955,144.40
合计	7,125,443.92		4,772,173.62	7,453,208.19		4,342,076.48

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特定款项组合	666,113,647.42			680,973,205.87		
合计	666,113,647.42			680,973,205.87		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 430,097.14 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收关联方	666,113,647.42	680,973,205.87
保证金	1,161,830.00	1,984,510.10
职工备用金	567,820.98	294,871.86
银行强制划走资金	8,027,864.86	8,027,864.86
其他	5,395,792.94	5,173,826.23
合计	681,266,956.20	696,454,278.92

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
鹰潭万年青新型建材有限公司	往来款	73,100,000.00	一年以内	10.73	
江西赣州万年青新型材料有限公司	往来款	60,766,929.16	一年以内	8.92	
九江广德新型材料有限公司	往来款	65,339,421.53	一年以内	9.59	
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	往来款	53,000,000.00	一年以内	7.78	
江西锦溪建材有限公司	往来款	50,667,307.35	一年以内	7.44	
合计		302,873,658.04		44.46	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,872,667,023.67		1,872,667,023.67	1,565,667,023.67		1,565,667,023.67
合计	1,872,667,023.67		1,872,667,023.67	1,565,667,023.67		1,565,667,023.67

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	18,494,045.21			18,494,045.21		
江西万年青电子有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00		
江西万年青科技工业园有限责任公司	30,002,552.40			30,002,552.40		
南昌万年青水泥有限责任公司	21,250,000.00			21,250,000.00		
江西南方万年青水泥有限责任公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
福建福清万年青水泥有限公司	41,298,660.00			41,298,660.00		
江西万年青工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西锦溪水泥有限公司	384,000,000.00			384,000,000.00		
江西赣州新型材料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
江西锦溪塑料制品有限公司	8,665,917.65			8,665,917.65		
江西万年青矿业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江西万年县万年青商砼有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西省进贤鼎盛混凝土有限公司	14,886,691.00			14,886,691.00		
江西东鑫混凝土有限公司	20,095,000.00			20,095,000.00		
江西昊鼎商品混凝土有限公司	35,615,580.00			35,615,580.00		
鄱阳县恒基建材有限公司	12,602,549.77			12,602,549.77		
湖口县同兴混凝土有限公司	20,540,200.00			20,540,200.00		
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	38,298,800.00			38,298,800.00		
南昌万年青商砼有限公司	9,517,025.00	7,000,000.00		16,517,025.00		
江西锦溪建材有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
上饶市万年青商砼有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
上饶市万年青新型建材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
铅山县万年青新型建材有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
万年县万年青新型建材有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
余干县商砼建材有限公司	14,012,300.00			14,012,300.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九江佰力混凝土有限公司	29,609,260.00			29,609,260.00		
九江广德新型材料有限公司	11,925,470.14			11,925,470.14		
鹰潭万年青新型建材有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
共青城万年青商砼有限公司	29,459,972.50			29,459,972.50		
江西德安万年青水泥有限公司	100,000,000.00	300,000,000.00		400,000,000.00		
海南华才实业发展公司	5,943,000.00			5,943,000.00		
合计	1,565,667,023.67	307,000,000.00		1,872,667,023.67		

注1：2018年5月6日南昌万年青商砼有限公司（以下简称：南昌商砼）召开股东大会，股东会决议增加公司注册资本1,000万元，注册资本由1,000万元增加至2,000万元，本公司按持股比例增加出资700万元，增资后本公司对南昌商砼投资额为16,517,025.00元。

注2：2018年1月16日本公司同意增加德安万年青实缴出资额，向德安万年青注资1亿元，注资完成后，德安万年青实缴注册资本为2亿元整；同年10月公司第七届董事会第五次会议审议通过向德安万年青增加注册资本金1亿元决议，同年12月再次增资1亿元，截止2018年12月31日，本公司已向德安万年青出资4亿元。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,916,407,696.87	1,253,260,118.04	1,376,351,628.98	1,038,553,616.20
水泥	1,692,054,915.73	1,096,268,700.62	1,178,959,857.10	870,490,877.02
熟料	224,352,781.14	156,991,417.42	197,391,771.88	168,062,739.18
二、其他业务小计	16,268,823.78	15,845,376.03	20,674,989.50	18,313,929.51
辅材出售	12,385,977.66	12,386,007.59	12,443,325.98	12,470,591.32
商标使用费	575,359.36		1,064,288.95	
其他	3,307,486.76	3,459,368.44	7,167,374.57	5,843,338.19
合计	1,932,676,520.65	1,269,105,494.07	1,397,026,618.48	1,056,867,545.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	152,794,200.00	328,406,976.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,958,029.70	7,487,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,650,368.42	
合计	179,402,598.12	335,894,476.35

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,079,893.56	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,032,158.74	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,258,294.58	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,358,569.99	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-179,292,172.86	
7. 所得税影响额	27,180,944.70	
8. 少数股东影响额	69,251,871.76	
合计	-79,007,366.64	

计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由

项目	涉及金额	说明
三废退税	115,451,023.65	与企业业务密切相关，且各年度均享受

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本年度	上年度	基本每股收益	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.1999	15.6089	1.8547	0.7542
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.0554	16.4432	1.9835	0.7982

江西万年青水泥股份有限公司

二〇一九年三月二十七日

第 18 页至第 88 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

