

江西万年青水泥股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 6-00009 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

防伪条形码：



00002021030001572760

防伪编号：00002021030001572760

报告文号：大信审字[2021]第6-00009号

委托单位：江西万年青水泥股份有限公司

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2021-03-25

报备时间：2021-03-25 10:00

被审单位所在地：南昌

签名注册会计师：李国平

舒佳敏

江西万年青水泥股份有限公司

2020年度审计报告

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-82330558

传 真：010-82327668

通 讯 地 址：北京海淀区知春路一号学院大厦15层

电 子 邮 件：daxinjiangxi@163.com

事务所网址：

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话：0791-87287824

防伪查询网址：<http://www.jxicpa.org.cn>



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

审计报告

大信审字[2021]第6-00009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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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



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

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、重要会计政策和会计估计（二十三）收入及附注五、合并财务报表重要项目注释（三十八）所述，收入是在商品的控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以水泥及水泥制品运离贵公司自有仓库或指定仓库作为销售收入的确认时点。2020年度公司营业收入为125.29亿元，较2019年度增加11.39亿元，增幅达10.00%。由于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）与管理层访谈，检查主要业务类别的销售合同，通过检查合同条款，评估了收入确认政策的适当性；

（4）实施分析性程序，对各类商品销售收入及毛利率进行了年度、月度、同行业的对比分析；

（5）选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（6）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，其中：针对水泥、熟料销售收入，检查了销售合同、销售系统、出库单或客户签收的运送单、调价单、销售发票等；针对商品混凝土销售收入、新型墙材，检查了销售合同、运送单、月度客户确认单、地区信息价、调价单、销售发票等，以评估收入的确认是否恰当；

（7）对主要客户及2020年新增重要客户的销售价格进行了分析，查阅了新增重要客户的工商登记资料，评估是否存在关联交易非关联化的情况；并检查上述客户合同主要条款，核查销售数量，分析销售价格及风险报酬转移情况；



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

(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，抽取样本核对了支持性文件，并针对资产负债表日后的收入选取样本核对销售退回等，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

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 2020 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



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

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，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。

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



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

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：

二〇二一年三月二十五日

合并资产负债表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,876,942,973.02	2,994,565,968.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	40,388,669.92	17,889,504.30
应收账款	五（三）	669,506,567.11	646,375,209.53
应收款项融资	五（四）	179,131,785.03	252,904,652.18
预付款项	五（五）	187,304,630.59	173,742,381.68
其他应收款	五（六）	47,656,506.23	35,045,835.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	543,638,323.93	440,701,355.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	132,046,546.49	50,274,201.29
流动资产合计		5,676,616,002.32	4,611,499,107.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（九）	800,754,222.53	558,481,114.64
其他非流动金融资产	五（十）	419,400,653.86	209,159,143.69
投资性房地产	五（十一）	51,937,636.86	53,903,978.94
固定资产	五（十二）	5,521,075,174.69	3,689,539,107.19
在建工程	五（十三）	557,209,352.15	546,940,822.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十四）	1,626,580,090.57	1,620,921,216.46
开发支出			
商誉	五（十五）	246,939,109.32	253,460,009.20
长期待摊费用	五（十六）	9,325,801.08	10,304,096.48
递延所得税资产	五（十七）	139,907,676.72	137,767,851.01
其他非流动资产	五（十八）	89,349,225.97	114,159,375.62
非流动资产合计		9,462,478,943.75	7,194,636,716.22
资产总计		15,139,094,946.07	11,806,135,824.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十九）	802,274,104.66	1,002,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	133,587,949.70	118,220,826.45
应付账款	五（二十一）	1,464,148,055.06	767,710,402.81
预收款项			162,742,867.12
合同负债	五（二十二）	236,186,864.09	
应付职工薪酬	五（二十三）	88,037,254.07	69,218,680.50
应交税费	五（二十四）	391,824,678.60	408,718,309.99
其他应付款	五（二十五）	266,153,349.42	281,831,038.17
其中：应付利息	五（二十五）		490,239.69
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	68,440,368.23	
其他流动负债	五（二十七）	199,798,140.12	239,497,013.18
流动负债合计		3,650,450,763.95	3,049,939,138.22
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	80,000,000.00	130,000,000.00
应付债券	五（二十九）	862,838,461.04	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（三十）	908,441,379.89	924,046,872.35
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,015,616.46	
递延收益	五（三十一）	71,180,013.67	68,076,784.00
递延所得税负债	五（十七）	215,403,414.80	111,107,668.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,141,878,885.86	1,233,231,324.49
负债合计		5,792,329,649.81	4,283,170,462.71
股东权益：			
股本	五（三十二）	797,391,119.00	797,373,678.00
其他权益工具	五（三十三）	150,053,873.42	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	57,081,927.25	56,874,889.93
减：库存股			
其他综合收益	五（三十五）	432,907,724.83	178,204,267.29
专项储备			
盈余公积	五（三十六）	454,008,621.73	343,807,192.90
未分配利润	五（三十七）	4,500,828,225.38	3,688,614,610.13
归属于母公司股东权益合计		6,392,271,491.61	5,064,874,638.25
少数股东权益		2,954,493,804.65	2,458,090,723.10
股东权益合计		9,346,765,296.26	7,522,965,361.35
负债和股东权益总计		15,139,094,946.07	11,806,135,824.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		876,309,869.15	619,087,062.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	25,431,125.69	18,027,848.73
应收款项融资		69,053,600.04	66,901,648.56
预付款项		193,748,207.06	247,483,562.99
其他应收款	十三（二）	1,019,197,857.59	659,143,731.44
其中：应收利息			
应收股利	十三（二）	13,000,000.00	13,000,000.00
存货		75,433,382.54	46,069,266.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,350,710.52	
流动资产合计		2,267,524,752.59	1,656,713,120.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	2,128,472,023.67	1,910,572,023.67
其他权益工具投资		706,494,352.46	464,905,877.27
其他非流动金融资产		419,400,653.86	209,159,143.69
投资性房地产			
固定资产		1,152,578,149.77	627,394,827.09
在建工程		343,639,515.97	180,672,472.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		772,698,670.16	810,421,822.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,308,225.42	14,341,066.83
其他非流动资产		-1,504,510.18	-387,328.76
非流动资产合计		5,536,087,081.13	4,217,079,905.15
资产总计		7,803,611,833.72	5,873,793,025.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		379,000,000.00	729,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		390,803,702.61	115,463,495.27
预收款项			41,786,765.25
合同负债		47,434,923.06	
应付职工薪酬		17,004,844.50	10,619,752.31
应交税费		87,988,762.13	117,734,902.91
其他应付款		575,531,097.90	549,213,449.81
其中：应付利息			32,625.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		68,324,257.12	
其他流动负债		11,887,662.37	
流动负债合计		1,577,975,249.69	1,563,818,365.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		862,838,461.04	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		762,055,217.59	763,877,488.16
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,517,998.00	
递延收益		48,067,156.67	48,384,751.67
递延所得税负债		186,498,256.58	81,524,730.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,860,977,089.88	893,786,970.07
负债合计		3,438,952,339.57	2,457,605,335.62
股东权益：			
股本		797,391,119.00	797,373,678.00
其他权益工具		150,053,873.42	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		428,871,230.12	428,637,650.61
减：库存股			
其他综合收益		411,769,029.34	157,454,832.95
专项储备			
盈余公积		454,008,621.73	343,807,192.90
未分配利润		2,122,565,620.54	1,688,914,335.68
股东权益合计		4,364,659,494.15	3,416,187,690.14
负债和股东权益总计		7,803,611,833.72	5,873,793,025.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2020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（三十八）	12,529,016,827.43	11,390,430,730.54
减：营业成本	五（三十八）	9,002,600,378.67	7,797,314,598.12
税金及附加	五（三十九）	85,975,067.94	92,863,833.08
销售费用	五（四十）	161,311,869.82	359,322,030.97
管理费用	五（四十一）	531,224,971.15	533,550,577.10
研发费用	五（四十二）	37,583,669.11	14,176,470.28
财务费用	五（四十三）	-1,753,406.41	33,170,430.70
其中：利息费用	五（四十三）	50,631,867.79	73,431,920.67
利息收入	五（四十三）	52,937,930.01	41,630,476.36
加：其他收益	五（四十四）	73,755,455.00	113,406,896.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	72,383,965.75	61,231,689.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	80,808,510.17	116,159,143.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-13,723,543.97	-8,461,916.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-17,634,738.46	-37,537,519.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-866,858.63	-462,254.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,906,797,067.01	2,804,368,829.75
加：营业外收入	五（五十）	41,544,099.54	35,384,805.62
减：营业外支出	五（五十一）	87,112,798.18	166,946,346.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,861,228,368.37	2,672,807,289.07
减：所得税费用	五（五十二）	664,427,223.71	618,235,930.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,196,801,144.66	2,054,571,358.10
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,196,801,144.66	2,047,944,612.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			6,626,745.91
（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）		1,480,576,618.68	1,369,000,092.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		716,224,525.98	685,571,265.21
五、其他综合收益的税后净额		254,827,670.92	19,957,375.94
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		254,703,457.54	19,278,533.72
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		254,703,457.54	19,278,533.72
（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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		254,703,457.54	19,278,533.72
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		124,213.38	678,842.22
六、综合收益总额		2,451,628,815.58	2,074,528,734.04
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,735,280,076.22	1,388,278,626.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		716,348,739.36	686,250,107.43
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.8568	1.7169
（二）稀释每股收益		1.7679	1.7169

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2020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	十三（四）	2,113,789,637.85	2,079,680,947.39
减：营业成本	十三（四）	1,260,211,341.36	1,272,306,931.10
税金及附加		13,931,307.55	17,100,401.60
销售费用		11,998,009.02	64,528,539.29
管理费用		67,913,592.01	90,046,071.52
研发费用		1,444,390.68	
财务费用		27,499,097.54	40,918,690.36
其中：利息费用		56,487,469.00	61,730,272.12
利息收入		29,028,516.16	20,846,726.83
加：其他收益		23,640,034.51	20,798,794.33
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	502,120,929.95	304,390,258.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		80,808,510.17	116,159,143.69
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-540,862.39	96,833.42
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		180,530.97	2,181.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,337,001,042.90	1,036,227,524.83
加：营业外收入		7,073,272.05	7,905,380.61
减：营业外支出		8,562,357.24	19,952,587.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,335,511,957.71	1,024,180,317.62
减：所得税费用		233,497,669.42	194,686,387.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,102,014,288.29	829,493,930.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,102,014,288.29	829,493,930.55
（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		254,314,196.39	17,596,052.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		254,314,196.39	17,596,052.39
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动		254,314,196.39	17,596,052.39
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,356,328,484.68	847,089,982.94
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2020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		13,851,881,030.36	11,919,658,312.24
收到的税费返还		53,708,235.40	100,529,122.15
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	697,720,061.80	529,893,520.62
经营活动现金流入小计		14,603,309,327.56	12,550,080,955.01
购买商品、接受劳务支付的现金		9,204,965,383.05	7,140,754,585.58
支付给职工以及为职工支付的现金		793,802,951.21	765,992,595.40
支付的各项税费		1,319,741,194.81	1,406,032,278.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	1,047,961,377.08	784,193,546.37
经营活动现金流出小计		12,366,470,906.15	10,096,973,005.46
经营活动产生的现金流量净额		2,236,838,421.41	2,453,107,949.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,575,000.00	10,656,540.00
取得投资收益收到的现金		72,383,965.75	56,624,926.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,073,994.70	39,145,240.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			19,922,512.64
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十三）	197,779,800.00	205,820,000.00
投资活动现金流入小计		306,812,760.45	332,169,219.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,499,768,587.97	1,017,565,699.61
投资支付的现金		77,933,360.00	52,603,179.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,577,701,947.97	1,070,168,879.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,270,889,187.52	-737,999,659.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		128,100,000.00	16,000,000.00
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		1,517,000,000.00	1,242,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	1,030,530,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,675,630,000.00	1,258,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,767,000,000.00	1,847,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		962,045,124.21	870,291,201.82
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（五十三）	33,330,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,762,375,124.21	2,718,281,201.82
筹资活动产生的现金流量净额		-86,745,124.21	-1,460,281,201.82
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			
		879,204,109.68	254,827,088.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,945,613,436.06	2,690,786,347.82
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,824,817,545.74	2,945,613,436.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2020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		2,274,003,443.36	2,360,513,044.03
收到的税费返还		22,836,981.21	20,481,199.33
收到其他与经营活动有关的现金		205,031,603.58	238,479,299.11
经营活动现金流入小计		2,501,872,028.15	2,619,473,542.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,158,800,697.25	1,193,371,689.45
支付给职工以及为职工支付的现金		183,555,187.20	194,935,464.57
支付的各项税费		359,054,600.28	268,898,454.83
支付其他与经营活动有关的现金		176,959,498.91	175,117,702.08
经营活动现金流出小计		1,878,369,983.64	1,832,323,310.93
经营活动产生的现金流量净额		623,502,044.51	787,150,231.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,575,000.00	10,656,540.00
取得投资收益收到的现金		502,120,929.95	304,700,718.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		204,000.00	2,181.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,150,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		184,180,000.00	205,820,000.00
投资活动现金流入小计		722,079,929.95	541,329,439.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		535,105,261.96	369,545,881.70
投资支付的现金		285,410,880.00	110,603,179.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		820,516,141.96	480,149,061.47
投资活动产生的现金流量净额		-98,436,212.01	61,180,378.40
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		824,000,000.00	731,239,625.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,749,632,393.31	1,768,700,000.00
筹资活动现金流入小计		2,573,632,393.31	2,499,939,625.00
偿还债务支付的现金		1,174,000,000.00	1,498,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		583,846,640.01	556,272,257.08
支付其他与筹资活动有关的现金		1,083,670,000.00	1,248,800,000.00
筹资活动现金流出小计		2,841,516,640.01	3,304,062,257.08
筹资活动产生的现金流量净额		-267,884,246.70	-804,122,632.08
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			
		257,181,585.80	44,207,977.86
加：期初现金及现金等价物余额		605,587,548.04	561,379,570.18
六、期末现金及现金等价物余额			
		862,769,133.84	605,587,548.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	797,373,678.00				56,874,889.93		178,204,267.29		343,807,192.90	3,688,614,610.13	5,064,874,638.25	2,458,090,723.10	7,522,965,361.35
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	797,373,678.00				56,874,889.93		178,204,267.29		343,807,192.90	3,688,614,610.13	5,064,874,638.25	2,458,090,723.10	7,522,965,361.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,441.00		150,053,873.42		207,037.32		254,703,457.54		110,201,428.83	812,213,615.25	1,327,396,853.36	496,403,081.55	1,823,799,934.91
（一）综合收益总额							254,703,457.54			1,480,576,618.68	1,735,280,076.22	716,348,739.36	2,451,628,815.58
（二）股东投入和减少资本	17,441.00		150,053,873.42		207,037.32						150,278,351.74	143,126,542.19	293,404,893.93
1. 股东投入的普通股												143,100,000.00	143,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,441.00		150,053,873.42		233,579.51						150,304,893.93		150,304,893.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-26,542.19						-26,542.19	26,542.19	0.00
（三）利润分配									110,201,428.83	-668,363,003.43	-558,161,574.60	-363,072,200.00	-921,233,774.60
1. 提取盈余公积									110,201,428.83	-110,201,428.83			
2. 对股东的分配										-558,161,574.60	-558,161,574.60	-363,072,200.00	-921,233,774.60
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	797,391,119.00		150,053,873.42		57,081,927.25		432,907,724.83		454,008,621.73	4,500,828,225.38	6,392,271,491.61	2,954,493,804.65	9,346,765,296.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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				260,863,576.65	2,915,051,780.99	4,030,163,925.57	2,063,881,065.81	6,094,044,991.38
加：会计政策变更									158,925,733.57	-5,776.81	-21,796,376.29	137,123,580.47	1,420,964.95
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				260,857,799.84	2,893,255,404.70	4,167,287,506.04	2,065,302,030.76	6,232,589,536.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	184,009,310.00				-184,009,310.00				19,278,533.72	82,949,393.06	795,359,205.43	897,587,132.21	392,788,692.34
（一）综合收益总额									19,278,533.72		1,369,000,092.89	1,388,278,626.61	686,250,107.43
（二）股东投入和减少资本													5,179,615.38
1. 股东投入的普通股													5,179,615.38
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									82,949,393.06	-573,640,887.46	-490,691,494.40	-298,641,030.47	-789,332,524.87
1. 提取盈余公积									82,949,393.06	-82,949,393.06			
2. 对股东的分配										-490,691,494.40	-490,691,494.40	-299,800,000.00	-790,491,494.40
3. 其他												1,158,969.53	1,158,969.53
（四）股东权益内部结转	184,009,310.00				-184,009,310.00								
1. 资本公积转增股本	184,009,310.00				-184,009,310.00								
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	797,373,678.00				56,874,889.93				178,204,267.29	343,807,192.90	3,688,614,610.13	5,064,874,638.25	2,458,090,723.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	797,373,678.00				428,637,650.61		157,454,832.95		343,807,192.90	1,688,914,335.68	3,416,187,690.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	797,373,678.00				428,637,650.61		157,454,832.95		343,807,192.90	1,688,914,335.68	3,416,187,690.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,441.00			150,053,873.42	233,579.51		254,314,196.39		110,201,428.83	433,651,284.86	948,471,804.01
（一）综合收益总额							254,314,196.39			1,102,014,288.29	1,356,328,484.68
（二）股东投入和减少资本	17,441.00			150,053,873.42	233,579.51						150,304,893.93
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,441.00			150,053,873.42	233,579.51						150,304,893.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									110,201,428.83	-668,363,003.43	-558,161,574.60
1. 提取盈余公积									110,201,428.83	-110,201,428.83	
2. 对股东的分配										-558,161,574.60	-558,161,574.60
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	797,391,119.00			150,053,873.42	428,871,230.12		411,769,029.34		454,008,621.73	2,122,565,620.54	4,364,659,494.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	613,364,368.00				612,646,960.61				260,863,576.65	1,432,817,111.43	2,919,692,016.69
加：会计政策变更							139,858,780.56		-5,776.81	244,181.16	140,097,184.91
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	613,364,368.00				612,646,960.61		139,858,780.56		260,857,799.84	1,433,061,292.59	3,059,789,201.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	184,009,310.00				-184,009,310.00		17,596,052.39		82,949,393.06	255,853,043.09	356,398,488.54
（一）综合收益总额							17,596,052.39			829,493,930.55	847,089,982.94
（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									82,949,393.06	-573,640,887.46	-490,691,494.40
1. 提取盈余公积									82,949,393.06	-82,949,393.06	
2. 对股东的分配										-490,691,494.40	-490,691,494.40
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	184,009,310.00				-184,009,310.00						
1. 资本公积转增股本	184,009,310.00				-184,009,310.00						
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	797,373,678.00				428,637,650.61		157,454,832.95		343,807,192.90	1,688,914,335.68	3,416,187,690.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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。2019年4月19日本公司2018年度股东大会决议通过:以截止2018年12月31日的总股本613,364,368股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增3股,转增后公司总股本为797,373,678.00元。2020年6月3日本公司公开发行了1,000万张可转换公司债券,并于2020年7月2日在深圳证券交易所上市交易。2020年第四季度公司股本因可转债转股增加股本17,441股,截至2020年12月31日,公司总股本为797,391,119.00元。

公司统一社会信用代码：913611007057505811；公司法定代表人为林榕；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六次会议2021年3月25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

2020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	江西昊鼎商品混凝土有限公司	一级子公司

序号	单位名称	说明
20	湖口县万年青商砼有限公司	一级子公司
21	鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	一级子公司
22	余干县商砼建材有限公司	一级子公司
23	九江万年青商砼有限公司(曾用名:九江佰力混凝土有限公司)	一级子公司
24	九江广德新型材料有限公司	一级子公司
25	共青城万年青商砼有限公司	一级子公司
26	进贤县鼎盛混凝土有限公司	一级子公司
27	江西锦溪塑料制品有限公司	一级子公司
28	海南华才建材有限公司	一级子公司
29	江西德安万年青水泥有限公司	一级子公司
30	江西万铜环保材料有限公司	一级子公司
31	德安万年青电力有限公司	一级子公司
32	万年县万年青电力有限公司	一级子公司
33	江西三环水泥有限公司	二级子公司
34	江西玉山万年青水泥有限公司	二级子公司
35	江西瑞金万年青水泥有限责任公司	二级子公司
36	江西兴国万年青商砼有限公司	二级子公司
37	赣州于都万年青商砼有限公司	二级子公司
38	赣州开元万年青商砼有限公司	二级子公司
39	江西石城南方万年青水泥有限公司	二级子公司
40	崇义祥和万年青商砼有限公司	二级子公司
41	瑞金万年青商砼有限公司	二级子公司
42	兴国万年青新型建材有限公司	二级子公司
43	瑞金万年青新型建材有限公司	二级子公司
44	石城万年青新型建材有限公司	二级子公司
45	江西寻乌南方万年青水泥有限公司	二级子公司
46	江西赣州南方万年青水泥有限公司	二级子公司
47	赣州章贡南方万年青水泥有限公司	二级子公司
48	江西于都南方万年青水泥有限公司	二级子公司
49	江西兴国南方万年青水泥有限公司	二级子公司
50	江西乐平万年青水泥有限公司(曾用名:江西锦溪水泥有限公司)	二级子公司
51	赣州永固高新材料有限公司	二级子公司
52	上犹万年青新型材料有限公司	二级子公司
53	宁都万年青商砼有限公司	二级子公司
54	安远万年青新型材料有限公司	二级子公司
55	江西赣州万年青物流有限公司	二级子公司
56	江西南方万年青国贸有限公司	二级子公司

序号	单位名称	说明
57	江西德安万年青环保有限公司	二级子公司
58	抚州市东乡区锦溪混凝土有限公司	三级子公司
59	江西湖口万年青水泥有限公司	三级子公司
60	乐平锦溪商品混凝土有限公司	三级子公司
61	江西锦溪矿业有限公司	三级子公司
62	景德镇市景磐城建混凝土有限公司	三级子公司
63	景德镇市城竟混凝土有限公司	三级子公司
64	景德镇东鑫混凝土有限公司	三级子公司
65	景德镇市磐泰砼材检测有限公司	三级子公司
66	于都万年青矿业有限公司	三级子公司
67	瑞金市万年青新型材料有限公司	三级子公司
68	江西于都万年青聚通环保有限公司	三级子公司
69	赣州万年青供应链管理有限公司	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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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财务报表为基础，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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金

融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，

但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未

发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为单项计提坏账准备的应收款项及按组合计提坏账准备的应收款项如下：

单项计提坏账准备的应收款项，本公司逐笔按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合1	其他组合
组合2	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	按账龄迁移率加入预期因素计算预期信用损失率
组合2	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收

款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。
- ② 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ③ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。
- ④ 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑤ 借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑥ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑦ 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑧ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑨ 借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑩ 逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：保证金及押金

组合 2：备用金

组合 3：社保、公积金等

组合 4：单位往来款项

组合 5：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债权投资)。

(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(包装物、低值易耗品等)、委托加工材料、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) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十二) 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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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》的有关规定处理，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。

(十三) 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。

(十四) 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：房屋及建筑物、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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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	5-30	直线法
系统软件	5-10	直线法
专利权	10-20	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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

(十八) 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、采用成本模式

计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产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。

（十九） 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。

（二十） 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。

(二十一) 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。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

客户自提的硅酸盐水泥、熟料、新型墙材等产品销售业务，在客户提货时，硅酸盐水泥、熟料、新型墙材控制权已转移至客户时确认销售收入的实现。本公司承运的硅酸盐水泥、熟料、新型墙材等产品销售业务，在将产品运输至交货地点并经客户确认，硅酸盐水泥、熟料、新型墙材控制权已转移至客户时确认销售收入的实现。商品混凝土销售业务，在交付客户并经客户确认，混凝土控制权已转移至客户时确认销售收入的实现。

2. 提供劳务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收货款	162,742,867.12	-162,742,867.12	
合同负债		144,958,052.75	144,958,052.75
其他流动负债	239,497,013.18	17,784,814.37	257,281,827.55

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收货款	41,786,765.25	-41,786,765.25	
合同负债		36,979,438.27	36,979,438.27
其他流动负债		4,807,326.98	4,807,326.98

(2) 本公司执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并利润表及母公司利润表各项目的
 影响汇总如下：

单位（元）

合并利润表项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	9,002,600,378.67	9,090,973,605.13	88,373,226.46
销售费用	161,311,869.82	249,685,096.28	-88,373,226.46
其中：运输费用	86,341.60	47,527,896.22	-47,441,554.62
装卸费		40,931,671.84	-40,931,671.84

母公司利润表项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,260,211,341.36	1,247,593,667.99	12,617,673.37
销售费用	11,998,009.02	24,615,682.39	-12,617,673.37
其中：运输费用		6,451,677.21	-6,451,677.21
装卸费		6,165,996.16	-6,165,996.16

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%、9%、13%
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%

(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》，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》，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》，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财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税【2013】4 号）、国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税的公告》、赣州市发展和改革委员会文件《关于崇文祥和万年青商砼有限公司水泥制品项目申请认定鼓励类产业的复函》（赣市发改产业字【2017】405 号），2020 年度执行 15%的企业所得税。

5、本公司子公司江西万年青工程有限公司根据 2018 年 12 月 4 日江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合下发的编号为 GR201836001705 高新技术企业证书，核定为高新技术企业，2018-2021 年度执行 15%的企业所得税。

6、本公司 2020 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	32,082.71	130,641.62
银行存款	3,824,785,463.03	2,922,682,794.44
其他货币资金	52,125,427.28	71,752,532.50
合计	3,876,942,973.02	2,994,565,968.56
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 35,678,384.91 元，使用受限制的生态恢复及矿山保证金 14,447,025.69 元，使用受限制的履约保证金 2,000,016.68 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

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	42,514,389.39	18,831,057.16
减：坏账准备	2,125,719.47	941,552.86
合计	40,388,669.92	17,889,504.30

注：期末无质押的应收票据。

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	42,514,389.39	100.00	2,125,719.47	5.00	40,388,669.92	18,831,057.16	100.00	941,552.86	5.00	17,889,504.30
合计	42,514,389.39	100.00	2,125,719.47	5.00	40,388,669.92	18,831,057.16	100.00	941,552.86	5.00	17,889,504.30

(1) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	42,514,389.39	2,125,719.47	5.00
合计	42,514,389.39	2,125,719.47	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	941,552.86	1,184,166.61				2,125,719.47
合计	941,552.86	1,184,166.61				2,125,719.47

(3) 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	900,000.00	—
合计	900,000.00	—

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,758,787.09	0.85	6,758,787.09	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	792,600,464.68	99.15	123,093,897.57	15.53
组合小计	792,600,464.68	99.15	123,093,897.57	15.53
合计	799,359,251.77	100.00	129,852,684.66	

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,299,682.09	0.43	3,299,682.09	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	758,498,813.69	99.57	112,123,604.16	14.78
组合小计	758,498,813.69	99.57	112,123,604.16	14.78
合计	761,798,495.78	100.00	115,423,286.25	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
江西省龙马建设工程有限公司(鄱阳湖体育中心项目部)	3,472,105.00	3,472,105.00	3-4年 863,347.5元, 4-5年 2,608,757.5元	100.00	诉讼已判决, 预期无法收回
江西科晟混凝土有限公司	1,257,045.59	1,257,045.59	5年以上	100.00	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	5年以上	100.00	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	5年以上	100.00	预计无法收回
吴土金	206,545.00	206,545.00	5年以上	100.00	预计无法收回
茂昌饲料厂(邓勋)	90,045.00	90,045.00	5年以上	100.00	已起诉, 预计无法收回
杜改桥(池溪)	81,950.00	81,950.00	5年以上	100.00	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	100.00	预计无法收回
方永忠(启航建筑县一中)	44,200.00	44,200.00	5年以上	100.00	预计无法收回
江西广阳建筑工程公司恒昌华城	39,807.00	39,807.00	5年以上	100.00	预计无法收回
九江华宝劳务服务有限公司	28,610.00	28,610.00	5年以上	100.00	预计无法收回
九江高科技制药公司(宁	24,190.00	24,190.00	5年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
辉)					
郑志平(软桥大桥)	24,125.00	24,125.00	5年以上	100.00	预计无法收回
九江黑五类食品有限公司	19,787.50	19,787.50	5年以上	100.00	预计无法收回
吴三国(池溪一桥)	8,430.00	8,430.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	6,758,787.09	6,758,787.09			

(2) 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	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	601,877,677.03	5.76	34,646,391.20	575,016,947.57	5.78	33,230,907.22
1至2年	104,265,241.25	18.55	19,336,471.11	103,680,922.24	15.98	16,569,428.82
2至3年	33,196,321.95	47.75	15,849,810.81	32,967,573.10	46.99	15,489,897.34
3年以上	53,261,224.45	100.00	53,261,224.45	46,833,370.78	100.00	46,833,370.78
合计	792,600,464.68	15.52	123,093,897.57	758,498,813.69	14.78	112,123,604.16

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 14,843,443.90 元；本期收回或转回的坏账准备金额为 13,000.00 元；本期核销坏账准备金额为 401,045.49 元。

3. 本报告期不存在实际核销的重要应收账款。

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
中建海峡建设发展有限公司	25,837,116.87	3.23	1,318,073.77
赣州建工集团有限公司	19,153,919.68	2.40	957,695.98
江西建工第二建筑有限责任公司(中海青岚大道项目)	17,272,896.98	2.16	2,591,775.66
中国电建集团江西省水电工程局有限公司上饶分公司	17,265,132.47	2.16	863,256.62
中交第三航务工程局有限公司江西分公司(南昌新能源汽车产业园望贤路景观项目)	15,921,823.11	1.99	796,091.16
合计	95,450,889.11	11.94	6,526,893.19

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	179,131,785.03	252,904,652.18
其中：银行承兑汇票	179,131,785.03	252,904,652.18
合计	179,131,785.03	252,904,652.18

注：应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：本公司应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

2. 应收款项融资计提坏账准备情况

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	320,300,466.17	—
合计	320,300,466.17	—

4. 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

(五) 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	174,597,375.37	93.21	166,280,579.17	95.71
1至2年	12,247,064.15	6.54	7,265,087.49	4.18
2至3年	460,191.07	0.25	196,715.02	0.11
合计	187,304,630.59	100.00	173,742,381.68	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
江西万年青水泥股份有限公司	中国石化销售有限公司 江西上饶石油分公司	10,869,462.26	1年以内 7,348,275.00 元；1-2年 3,521,187.26 元	未到结算期
江西万年青工程有限公司	江西省亿达建设工程有限公司（锦溪矿山道路）	1,393,665.00	1年以内 210,950.00 元；1-2年 1,182,715.00 元	未到结算期
江西湖口万年青水泥有限公司	江西三鼎重工有限公司	1,129,066.80	1年以内 820,108.80 元，1-2年 308,958.00元	未到结算期
合计		13,392,194.06		

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(%)
江西海中贸易有限责任公司	23,824,272.65	12.72

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石化销售有限公司江西上饶石油分公司	10,869,462.26	5.80
弋阳海螺水泥有限责任公司	10,074,489.77	5.38
武汉京东世纪贸易有限公司	9,950,684.50	5.31
分宜海螺水泥有限责任公司	6,751,265.22	3.60
合计	61,470,174.40	32.81

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	265,387.02	265,387.02
其他应收款项	228,499,389.92	218,323,904.73
减：坏账准备	181,108,270.71	183,543,456.69
合计	47,656,506.23	35,045,835.06

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	265,387.02	265,387.02
合计		

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
绍兴万年青水泥有限公司	265,387.02		5年以上	发生减值，账龄5年以上且对方单位期末净资产为负
合计	265,387.02	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,284,978.19	12,172,431.42
社保、公积金等	8,406,213.95	7,252,590.67
职工备用金	2,295,903.97	2,368,809.89
员工集资建房款		4,878,035.04
丧失的银行承兑汇票账面价值转入(注)	161,693,653.90	161,693,653.90
应收政府款	13,229,602.00	3,729,602.00
其他	28,589,037.91	26,228,781.81
小计	228,499,389.92	218,323,904.73

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	180,842,883.69	183,278,069.67
合计	47,656,506.23	35,045,835.06

注：丧失的银行承兑汇票账面价值转入系 2016 年公司在财务检查中发现子公司江西南方万年青水泥有限公司价值约 1.76 亿元人民币的银行承兑汇票去向不明。公司财务部原部长肖福明涉嫌挪用资金，截止 2020 年 12 月 31 日应收肖福明款项余额为 161,693,653.90 元，已全额计提坏账准备。

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	38,354,472.09	16.79	13,169,181.68	6.03
1 至 2 年	5,409,953.55	2.37	18,782,896.25	8.60
2 至 3 年	7,179,355.54	3.14	2,061,264.58	0.94
3 至 4 年	1,830,969.87	0.80	164,688,677.56	75.43
4 至 5 年	163,893,974.56	71.73	306,299.93	0.14
5 年以上	11,830,664.31	5.18	19,315,584.73	8.85
小计	228,499,389.92	100.00	218,323,904.73	100.00
减：坏账准备	180,842,883.69		183,278,069.67	
合计	47,656,506.23		35,045,835.06	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,276,171.69	13,876,157.24	168,125,740.74	183,278,069.67
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	723,909.24	-4,246,975.78	2,182,000.00	-1,341,066.54
本期转回			950,000.00	950,000.00
本期核销	89,246.02	54,873.42		144,119.44
其他变动				
期末余额	1,910,834.91	9,574,308.04	169,357,740.74	180,842,883.69

注：第一阶段低风险组合按预期信用损失率 5% 计提坏账准备，关联方（合并范围内）组合不计提坏账准备；第二阶段根据账龄迁移率计算历史信用损失率，再结合对未来经济状况的预测，计算出各账龄下的预期信用损失率；第三阶段单项逐笔计算坏账准备。

①其中按第一阶段计提坏账准备的其他应收款情况

款项性质	期末余额	预期信用损失率 (%)	期末坏账准备	期初余额	预期信用损失率 (%)	期初坏账准备
保证金(含押金)	14,284,978.19	5.00	714,248.90	12,172,431.42	5.00	608,621.58
备用金	2,295,903.97	5.00	114,795.20	2,368,809.89	5.00	118,440.49

款项性质	期末余额	预期信用 损失率 (%)	期末坏账准 备	期初余额	预期信用 损失率 (%)	期初坏账准 备
社保、公积金和 企业年金	8,406,213.95	5.00	420,310.71	7,252,590.67	5.00	362,629.52
应收政府款项	13,229,602.00	5.00	661,480.10	3,729,602.00	5.00	186,480.10
合计	38,216,698.11	5.00	1,910,834.91	25,523,433.98	5.00	1,276,171.69

②其中按第二阶段账龄迁移率方法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额	预期信用 损失率 (%)	期末坏账准 备	期初余额	预期信用 损失率 (%)	期初坏账准 备
1年以内	8,693,129.02	4.89	425,366.65	9,167,960.44	5.58	511,122.87
1至2年	828,766.96	11.19	92,773.48	1,339,905.78	9.80	131,364.96
2至3年	3,032,133.75	22.60	685,246.57	1,345,208.94	30.63	412,014.56
3年以上	8,370,921.34	100.00	8,370,921.34	12,821,654.85	100.00	12,821,654.85
合计	20,924,951.07	45.76	9,574,308.04	24,674,730.01	47.34	13,876,157.24

③其中按第三阶段计提坏账准备的其他应收款情况（逐项披露）

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	账龄	预期 信用 损失 率 (%)	计提理由
肖福明	161,693,653.90	161,693,653.90	4-5年	100.00	依据判决书判断可收回性极小
张玉贵	1,800,000.00	1,800,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
涌山镇规划办	1,300,000.00	1,300,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
乐平市临港镇人民政府	1,000,000.00	1,000,000.00	2-3年	100.00	预计无法收回
赣州市预拌商品混凝土协会	800,000.00	800,000.00	4-5年 50,000.00元, 5年以上 750,000.00元	100.00	预计无法收回
中铁三局集团有限公司	770,000.00	770,000.00	1年以内	100.00	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	100.00	预计无法收回
鄱阳县财政局(三庙前乡人民政府)	412,299.91	412,299.91	5年以上	100.00	为征地发生借款, 预计无法收回
南京金中泥机电工程有限公司	397,000.00	397,000.00	3-4年	100.00	已无法联系该公司, 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	100.00	为村民代付水电费, 预计无法收回
桥头乡政府	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	账龄较长无法收回
银坑镇政府	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	账龄较长无法收回

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
于都矿管局	80,000.00	80,000.00	5年以上	100.00	账龄较长无法收回
石城城乡规划局	20,000.00	20,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
赣州振鑫砂石有限公司	15,000.00	15,000.00	1-2年	100.00	公司已注销,预计无法收回
合计	169,357,740.74	169,357,740.74			

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-1,341,066.54元;本期收回或转回坏账准备金额为950,000.00元;本期核销的坏账准备为144,119.44元。

其中:本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
九江安全生产监督管理局	150,000.00	现金收回
乐平市财政局	800,000.00	现金收回
合计	950,000.00	

(5) 本报告期不存在实际核销的重要其他应收款项。

(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	其他	161,693,653.90	4-5年	70.76	161,693,653.90
重庆远达烟气治理特许经营有限公司景德镇份公司	保证金	2,289,600.00	1年以内	1.00	114,480.00
赣州建邦混凝土有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2年	0.88	100,000.00
张玉贵	其他	1,800,000.00	5年以上	0.79	1,800,000.00
涌山镇规划办	土地出让金	1,300,000.00	5年以上	0.57	1,300,000.00
合计		169,083,253.90		74.00	165,008,133.90

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	426,094,838.41	842,656.38	425,252,182.03	353,512,033.99	579,691.66	352,932,342.33
库存商品	95,823,209.07	723,617.91	95,099,591.16	61,835,684.26		61,835,684.26
在产品	9,586,718.81		9,586,718.81	10,954,784.53		10,954,784.53
发出商品	9,713,863.32		9,713,863.32	10,176,363.05		10,176,363.05
包装物	3,536,355.84		3,536,355.84	4,204,164.85		4,204,164.85
低值易耗品	449,612.77		449,612.77	427,206.96		427,206.96
委托加工物质				170,809.26		170,809.26
合计	545,204,598.22	1,566,274.29	543,638,323.93	441,281,046.90	579,691.66	440,701,355.24

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值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	579,691.66	320,768.39		57,803.67	842,656.38
库存商品		723,617.91			723,617.91
合计	579,691.66	1,044,386.30		57,803.67	1,566,274.29

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	125,386,441.49	46,198,476.36
保险费	2,085,555.70	2,205,883.33
待摊费用	2,058,361.24	1,321,079.68
预缴所得税	1,092,518.06	
其他	1,423,670.00	548,761.92
合计	132,046,546.49	50,274,201.29

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
南方水泥有限公司	140,000,000.00	347,019,192.05	694,015,286.66	25,209,193.23		指定
景德镇农村商业银行股份有限公司	48,824,000.00	88,421,792.01	89,238,997.95	4,040,835.80		指定
江西工业园投资开发有限责任公司	15,468,980.00	6,397,347.01	12,479,065.80			指定
玉山县锦宏新型建材有限公司	5,730,576.60	5,153,445.36	5,020,872.12			指定

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
绍兴万年青水泥有限公司	2,000,000.00					指定
江西国资创新发展基金（有限合伙）	139,433,000.00	111,489,338.21				
合计	351,456,556.60	558,481,114.64	800,754,222.53	29,250,029.03		

注：“江西工业园投资开发有限责任公司”原名为“江西多功能经济区（赞比亚）投资开发有限责任公司”。

（十）其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	419,400,653.86	209,159,143.69
其中：权益工具投资	419,400,653.86	209,159,143.69
合计	419,400,653.86	209,159,143.69

期末权益工具投资明细

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业（有限合伙）	209,159,143.69	104,996,279.48	47,467,000.00	266,688,423.17	98.00	37,467,000.00
江西国资创新发展基金（有限合伙）		152,712,230.69		152,712,230.69	10.00	5,666,936.72
合计	209,159,143.69	257,708,510.17	47,467,000.00	419,400,653.86		43,133,936.72

（十一）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	66,627,594.68	7,333,825.20	73,961,419.88
2、本期增加金额			
（1）外购			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	66,627,594.68	7,333,825.20	73,961,419.88
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	17,825,895.50	2,231,545.44	20,057,440.94
2、本期增加金额	1,825,532.64	140,809.44	1,966,342.08

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	1,825,532.64	140,809.44	1,966,342.08
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	19,651,428.14	2,372,354.88	22,023,783.02
三、账面价值			
1、期末账面价值	46,976,166.54	4,961,470.32	51,937,636.86
2、期初账面价值	48,801,699.18	5,102,279.76	53,903,978.94

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计摊销	账面价值	未办妥产权证书原因
科技园大楼	64,251,498.69	19,197,676.00	45,053,822.69	产证尚在办理当中

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	5,579,880,967.21	3,738,056,720.91
固定资产清理	189,284.64	408,011.16
减：减值准备	58,995,077.16	48,925,624.88
合计	5,521,075,174.69	3,689,539,107.19

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	3,588,981,976.94	3,763,838,161.77	400,707,133.35	65,029,250.00	7,818,556,522.06
2、本期增加金额	1,222,316,128.56	931,903,280.55	50,079,710.11	7,261,855.41	2,211,560,974.63
(1) 购置	28,951,810.22	105,740,788.64	50,079,710.11	6,489,789.75	191,262,098.72
(2) 在建工程转入	1,193,364,318.34	826,162,491.91		772,065.66	2,020,298,875.91
3、本期减少金额	5,927,205.55	16,317,893.03	9,102,999.22	114,012.44	31,462,110.24
(1) 处置或报废	5,927,205.55	16,317,893.03	9,102,999.22	114,012.44	31,462,110.24
4、期末余额	4,805,370,899.95	4,679,423,549.29	441,683,844.24	72,177,092.97	9,998,655,386.45
二、累计折旧					
1、期初余额	1,085,924,626.39	2,700,419,055.31	253,054,090.69	41,102,028.76	4,080,499,801.15
2、本期增加金额	124,024,556.66	197,612,253.99	33,437,812.32	5,665,407.90	360,740,030.87
(1) 计提	124,024,556.66	197,612,253.99	33,437,812.32	5,665,407.90	360,740,030.87
3、本期减少金额	448,958.41	13,765,898.79	8,206,975.27	43,580.31	22,465,412.78
(1) 处置或报废	448,958.41	13,765,898.79	8,206,975.27	43,580.31	22,465,412.78
4、期末余额	1,209,500,224.64	2,884,265,410.51	278,284,927.74	46,723,856.35	4,418,774,419.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
三、减值准备					
1、期初余额	37,602,062.95	10,402,156.10		921,405.83	48,925,624.88
2、本期增加金额	10,069,452.28				10,069,452.28
(1) 计提	10,069,452.28				10,069,452.28
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	47,671,515.23	10,402,156.10		921,405.83	58,995,077.16
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,548,199,160.08	1,784,755,982.68	163,398,916.50	24,531,830.79	5,520,885,890.05
2、期初账面价值	2,465,455,287.60	1,053,016,950.36	147,653,042.66	23,005,815.41	3,689,131,096.03

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,990,349,583.39 元。

截止 2020 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
共青城万年青商砼有限公司	1,824,816.46	房产证在办理中
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	3,659,847.78	房产证在办理中
进贤县鼎盛混凝土有限公司	763,457.98	房产证在办理中
九江广德新型材料有限公司	3,839,561.43	房产证在办理中
南昌万年青商砼有限公司	8,961,256.24	房产证在办理中
鄱阳县恒基建材有限公司	1,359,716.25	房产证在办理中
瑞金万年青新型建材有限公司	7,048,281.14	房产证在办理中
抚州市东乡区锦溪混凝土有限公司	2,669,452.35	房产证在办理中
景德镇市城竟混凝土有限公司	900,470.95	房产证在办理中
景德镇东鑫混凝土有限公司	2,728,197.34	房产证在办理中
景德镇市景磐城建混凝土有限公司	434,874.03	房产证在办理中
江西乐平万年青水泥有限公司	12,051,544.69	房产证在办理中
江西兴国南方万年青水泥有限公司	1,521,684.90	房产证在办理中
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	1,997,222.62	房产证在办理中
瑞金市万年青矿业有限公司	3,297,320.87	房产证在办理中
合计：	53,057,705.03	

(2) 截止 2020 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	112,870,084.39	61,727,811.30	10,556,898.72	40,585,374.37	
机器设备	184,290,188.20	169,325,735.02	1,220,291.12	13,744,162.06	
电子设备	4,502,225.51	3,227,050.28	1,256,074.75	19,100.48	
合计	301,662,498.10	234,280,596.60	13,033,264.59	54,348,636.91	

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	140,488.11		140,488.11	140,488.11		140,488.11
机器设备	8,252.16		8,252.16	267,523.05		267,523.05
运输设备	39,463.33		39,463.33			
电子设备	1,081.04		1,081.04			
合计	189,284.64		189,284.64	408,011.16		408,011.16

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	556,688,278.37	514,944,857.83
工程物资	8,326,273.78	39,801,165.16
减：减值准备	7,805,200.00	7,805,200.00
合计	557,209,352.15	546,940,822.99

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
万年水泥厂 2x5100t/d 熟料水泥生产线项目	332,377,095.52		332,377,095.52	180,672,472.95		180,672,472.95
生产线技改项目	65,606,772.93		65,606,772.93	59,865,629.68		59,865,629.68
锦溪矿业年产 300 万吨矿石加工扩建	56,633,606.89		56,633,606.89	9,804,376.75		9,804,376.75
万年矿业年产 200 万吨骨料项目	41,678,691.28		41,678,691.28	367,566.99		367,566.99
新型建材厂房建设	11,632,017.09		11,632,017.09	12,121,776.13		12,121,776.13
于都南方绿色矿山建设	4,669,743.47		4,669,743.47	3,316,726.62		3,316,726.62
恒泰搅拌楼及堆棚工程	2,563,196.93		2,563,196.93			
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
南昌商砼三号生产线建设项目	2,174,730.60		2,174,730.60	2,335,130.60		2,335,130.60
德安万年青熟料水泥生产线项目				179,895,297.29		179,895,297.29
万铜环保城门山铜尾矿制备绿色建材产品项目（一期）EPC 工程				14,119,029.04		14,119,029.04
瑞金矿业年产 300 万吨骨料（含机制砂）项目				10,554,629.93		10,554,629.93
德安电力 110KV 输变电工程				7,803,842.72		7,803,842.72
玉山新材 30 万方商砼项目				40,757.50		40,757.50

江西万年青水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1月1日—2020年12月31日

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
零星工程	29,082,423.66		29,082,423.66	23,777,621.63		23,777,621.63
合计	556,688,278.37	7,805,200.00	548,883,078.37	514,944,857.83	7,805,200.00	507,139,657.83

(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	资金来源
万年水泥厂 2x5100t/d 熟料水泥生产线项目		180,672,472.95	743,354,278.57	591,649,656.00		332,377,095.52			11,868,432.58	11,868,432.58	自筹、专项借款
德安万年青熟料水泥生产线项目		179,895,297.29	801,322,060.80	981,217,358.09					18,809,527.07	17,738,332.63	专项借款
瑞金技改项目		33,078,828.63	47,142,837.22	53,131,084.09		27,090,581.76					自筹
万铜环保城门山铜尾矿制备绿色建材产品项目（一期）EPC 工程		14,119,029.04	112,233,677.85	126,352,706.89							自筹
高砦技改工程		12,574,460.79	9,669,411.05	10,755,886.60		11,487,985.24					自筹
瑞金矿业年产 300 万吨骨料（含机制砂）项目		10,554,629.93	27,324,189.80	37,878,819.73							自筹
锦溪矿业年产 300 万吨矿石加工扩建	160,710,000.00	9,804,376.75	46,829,230.14			56,633,606.89	35.24				自筹
玉山技改项目		7,852,032.70	28,612,631.43	36,423,906.63							自筹
德安电力 110KV 输变电工程		7,803,842.72	35,240,130.97	43,043,973.69							自筹
万年矿业年产 200 万吨骨料项目		367,566.99	47,700,504.82	6,389,380.53		41,678,691.28					自筹
玉山新材 30 万方高砦项目		40,757.50	44,661,129.61	44,701,887.11							自筹
新型建材公司厂房建设		12,121,776.13	462,356.06	952,115.10		11,632,017.09					自筹
乐平水泥技改工程		3,248,778.18	24,386,513.75	8,038,746.27	2,793,365.69	16,803,179.97					自筹
于都南方技改工程		3,111,529.38	9,941,737.34	2,828,240.76		10,225,025.96					自筹

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	资金 来源
万年电力大源 110KV 输变电 工程			42,437,816.70	42,437,816.70							自筹
合计		475,245,378.98	2,021,318,506.11	1,985,801,578.19	2,793,365.69	507,928,183.71			30,677,959.65	29,606,765.21	

(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
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	7,805,200.00			7,805,200.00	

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	6,866,500.31	18,552,640.08
专用设备	1,459,773.47	21,248,525.08
减：减值准备		
合计	8,326,273.78	39,801,165.16

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	采矿权及探矿权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	655,386,861.96	10,145,878.10	1,223,677,273.91		36,231,733.46	1,925,441,747.43
2、本期增加金额	28,071,849.49		11,001,454.47	15,019,439.32	5,579,563.63	59,672,306.91
(1) 购置	28,071,849.49		11,001,454.47	19,439.32	5,579,563.63	44,672,306.91
(2) 其他				15,000,000.00		15,000,000.00
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	683,458,711.45	10,145,878.10	1,234,678,728.38	15,019,439.32	41,811,297.09	1,985,114,054.34
二、累计摊销						
1、期初余额	128,616,906.93	10,145,878.10	159,983,095.37		5,774,650.57	304,520,530.97
2、本期增加金额	13,597,245.96		37,918,988.68	833,333.33	1,663,864.83	54,013,432.80
(1) 计提	13,597,245.96		37,918,988.68	833,333.33	1,663,864.83	54,013,432.80
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	142,214,152.89	10,145,878.10	197,902,084.05	833,333.33	7,438,515.40	358,533,963.77
三、账面价值						
1、期末账面价值	541,244,558.56		1,036,776,644.33	14,186,105.99	34,372,781.69	1,626,580,090.57
2、期初账面价值	526,769,955.03		1,063,694,178.54		30,457,082.89	1,620,921,216.46

注 1：专利权其他转入系本公司子公司江西万铜环保材料有限公司接受江西建筑材料工业科学研究设计院技术入股 15,000,000.00 元；

注 2：期末无形资产无减值情况，故未计提减值准备。

2. 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面原值	累计摊销	账面价值	未办妥产权证书原因
江西乐平万年青水泥有限公司鸡母山、下石采矿权	1,138,515.00	1,138,515.00	0.00	鸡母山、下石采矿权已停止开采多年，且采矿权已过期

(十五) 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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西三环水泥有限公司	85,552,145.30					85,552,145.30
江西乐平万年青水泥有限公司(曾用名:江西锦溪水泥有限公司)	68,772,128.18					68,772,128.18
景德镇市景磐、城竟、东鑫混凝土等四家	44,842,967.71					44,842,967.71
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
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83					15,156,423.83
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
福建福清万年青水泥有限公司	13,111,999.56					13,111,999.56
湖口县同兴混凝土有限公司	8,497,269.40					8,497,269.40
江西赣州南方万年青水泥有限公司	6,755,338.41					6,755,338.41
赣州永固高新材料有限公司	6,520,899.88					6,520,899.88
江西于都南方万年青水泥有限公司	6,429,153.05					6,429,153.05
进贤鼎盛混凝土有限公司	5,731,703.41					5,731,703.41
鄱阳县恒基建材有限公司	4,455,814.85					4,455,814.85
江西兴国南方万年青水泥有限公司	3,112,059.04					3,112,059.04
九江广德新型材料有限公司	1,024,947.63					1,024,947.63
锦溪塑料制品有限公司	974,268.14					974,268.14
共青城万年青商砼有限公司	389,168.66					389,168.66
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52					178,214.52
宁都万年青商砼有限公司	112,904.03					112,904.03
合计	318,489,577.14					318,489,577.14

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
		计提	其他	处置	其他	
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
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83					15,156,423.83
福建福清万年青水泥有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00
鄱阳县恒基建材有限公司	4,455,814.85					4,455,814.85
九江广德新型材料有限公司	1,024,947.63					1,024,947.63
锦溪塑料制品有限公司	974,268.14					974,268.14
共青城万年青商砼有限公司	389,168.66					389,168.66
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52					178,214.52
宁都万年青商砼有限公司	112,904.03					112,904.03
赣州永固高新材料有限公司		6,520,899.88				6,520,899.88
合计	65,029,567.94	6,520,899.88				71,550,467.82

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。

报告日商誉减值测试情况如下：

项目	江西三环水泥有限公司	江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇市景磐、城竟、东鑫混凝土等四家	赣州永固高新材料有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①			11,210,741.93	
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	85,552,145.30	68,772,128.18	56,053,709.64	6,520,899.88
资产组的账面价值③	1,124,089,299.68	685,947,384.72	63,748,247.19	29,940,766.92
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	1,209,641,444.98	754,719,512.90	119,801,956.83	36,461,666.80
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	2,046,654,000.00	3,894,624,400.00	442,316,700.00	29,967,240.94
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	不减值	不减值	不减值	6,494,425.86
归属于母公司商誉减值损失⑦				6,520,899.88

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的方法一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

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2021年3月20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赣州永固高新材料有限公司商砼生产销售业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（中铭评报字[2021]第2031号）、《江西万年青水泥股份有限公司减值测试事宜涉及的其全资子公司江西德安万年青水泥有限公司并购江西三环水泥有限公司水泥生产销售业务所形成的商誉及相关资产组组合可收回金额资产评估报告》（中铭评报字[2021]第2015号）的评估结果。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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	稳定增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
江西三环水泥有限公司	2021-2025年	注1	永续	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.51%
江西乐平万年青水泥有限公司	2021-2025年	1%	永续	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.96%
景德镇市景磐、城竞、东鑫混凝土等四家	2021-2025年	注2	永续	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.96%
赣州永固高新材料有限公司	2021-2025年	注3	永续	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.95%

商誉减值测试的影响

注1：随着江西德安万年青水泥有限公司新线于2020年下半年点火成功，江西三环水泥有限公司旧线彻底停产，表明江西三环水泥有限公司的熟料产能转移完成。2021-2025年预期产能发挥稳定，预测期营业收入总体平均增长率在0.92%。由于掌控上游的矿产资源，且拥有省内目前最为先进的绿色生态、节能减排的新型建材和全过程采用智能化水泥生产线，各项指标和关键参数的选取符合其现实情况及未来的正常预期。

注2：考虑到目前景德镇市搅拌站个数的发展趋势，竞争日趋激烈，预测期总体商砼销量呈略微下降趋势，总体平均增长率在-10%。

注3：后疫情阶段，赣州永固高新材料有限公司预测期营业收入总体平均增长率在2.13%，但由于商砼业务属充分竞争行业，毛利偏薄，应收商砼款账期长，资金周转慢，具有一定经营风险。

（十六） 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	10,087,843.67		762,042.59		9,325,801.08

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
散装车皮使用费摊销	216,252.81		216,252.81		
合计	10,304,096.48		978,295.40		9,325,801.08

(十七) 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	97,187,617.12	401,057,538.59	92,012,693.10	382,649,119.48
递延收益	15,749,433.00	63,870,718.57	16,031,437.77	65,115,321.62
可抵扣亏损	785,251.09	3,141,004.37	2,810,308.12	12,640,939.05
未实现内部交易损益	7,051,676.04	28,215,693.97	5,463,412.02	24,145,098.09
预提费用	13,678,339.06	91,113,356.24	21,450,000.00	143,000,000.00
固定资产	5,455,360.41	21,821,441.64		
小计	139,907,676.72	609,219,753.38	137,767,851.01	627,550,478.24
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并公允价值调整	18,867,390.76	82,898,951.76	19,716,328.62	89,344,086.43
其他权益工具投资公允价值变动	147,294,110.58	589,176,442.32	62,351,553.60	249,406,214.40
其他非流动金融资产公允价值变动	49,241,913.46	196,967,653.84	29,039,785.92	116,159,143.68
小计	215,403,414.80	869,043,047.92	111,107,668.14	454,909,444.51

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	51,805,800.37	40,093,965.96
可抵扣亏损	126,665,655.68	95,593,210.26
合计	178,471,456.05	135,687,176.22

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
2020年		2,217,152.22	
2021年	4,351,428.56	4,351,428.56	
2022年	25,232,299.91	25,223,880.29	
2023年	12,505,807.07	18,494,359.92	
2024年	47,472,192.98	45,306,389.27	
2025年	37,103,927.16		
合计	126,665,655.68	95,593,210.26	

(十八) 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	12,289,037.33	17,439,011.16
预付设备款	73,460,188.64	96,720,364.46
预付土地款	3,600,000.00	
合计	89,349,225.97	114,159,375.62

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 2020 年 12 月 31 日的金额为 5,071,720.74 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 2020 年 12 月 31 日的金额为 3,336,300.78 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 2020 年 12 月 31 日的金额为 9,873,027.08 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房屋建筑物（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 2020 年 12 月 31 日的金额 1,535,568.41 元。

注 5: 2015 年 5 月 6 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 2020 年 12 月 31 日的金额为 2,030,682.97 元。

注 6: 2015 年 3 月 19 日本公司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 2020 年 12 月 31 日的金额为-8,053,752.47 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和机器设备（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 2020 年 12 月 31 日的金额为-1,567,480.40 元。

注 8: 2013 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机器设备（账面价值 200,279,867.61 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 279,867.61 元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止

2020年12月31日的金额为62,970.22元。

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	771,000,000.00	994,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	
短期借款应付利息	274,104.66	
合计	802,274,104.66	1,002,000,000.00

注1：抵押借款系本公司子公司锦溪新型建材有限公司本期向中国银行乐平市支行贷款600万元，由江西锦溪建材有限公司提供最高额抵押担保，抵押物为江西锦溪建材有限公司66600 m²土地使用权——赣（2019）乐平市不动产权第0006396号（评估价1,305.36万元）。

注2：保证借款7.71亿元相关担保情况见附注九、（四）关联交易情况中第3点关联担保情况。

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	133,587,949.70	118,220,826.45
合计	133,587,949.70	118,220,826.45

(二十一) 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）	1,409,160,248.76	719,375,471.08
1年以上	54,987,806.30	48,334,931.73
合计	1,464,148,055.06	767,710,402.81

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
江西中贵建设工程有限公司	4,623,472.72	结算期内
中信重工机械股份有限公司	3,824,224.00	结算期内
江苏绿塔环境工程有限公司	2,996,068.97	结算期内
江西省赣南电力实业总公司	2,500,000.00	结算期内
江西同瑞物流有限公司	2,355,757.82	结算期内
宇轩建业集团有限公司	1,338,478.10	结算期内
福建省长汀县亮林建材贸易有限公司	1,169,138.61	结算期内
合计	18,807,140.22	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	236,186,864.09	144,958,052.75
合计	236,186,864.09	144,958,052.75

(二十三) 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	66,986,852.66	764,533,033.45	745,829,611.04	85,690,275.07
离职后福利-设定提存计划	2,231,827.84	62,487,430.68	62,372,279.52	2,346,979.00
辞退福利		1,605,928.62	1,605,928.62	
一年内到期的其他福利				
合计	69,218,680.50	828,626,392.75	809,807,819.18	88,037,254.07

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	65,551,919.05	612,291,464.77	620,789,865.34	57,053,518.48
职工福利费		45,171,047.74	45,171,047.74	
社会保险费	195,068.68	55,294,486.51	27,674,364.61	27,815,190.58
其中：医疗保险费	108,910.97	52,118,991.55	25,118,262.65	27,109,639.87
工伤保险费	70,010.82	1,243,280.50	1,248,634.79	64,656.53
生育保险费	16,146.89	1,297,892.72	1,299,441.17	14,598.44
其他		634,321.74	8,026.00	626,295.74
住房公积金	164,087.09	36,122,207.82	35,944,987.50	341,307.41
工会经费和职工教育经费	1,075,777.84	15,653,826.61	16,249,345.85	480,258.60
合计	66,986,852.66	764,533,033.45	745,829,611.04	85,690,275.07

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	392,507.68	26,439,708.66	26,370,852.35	461,363.99
失业保险费	226,538.61	582,596.44	566,265.14	242,869.91
企业年金缴费	1,612,781.55	35,465,125.58	35,435,162.03	1,642,745.10
合计	2,231,827.84	62,487,430.68	62,372,279.52	2,346,979.00

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	309,882,057.60	292,347,742.79
个人所得税	2,533,549.92	3,233,263.41

税种	期末余额	期初余额
增值税	59,519,076.00	84,799,757.11
城建税	2,106,794.49	3,937,157.33
教育费附加	3,279,934.39	5,280,288.05
房产税	1,411,782.93	1,425,204.96
土地使用税	2,232,607.41	2,231,319.61
资源税	5,300,547.65	8,148,799.51
印花税	1,785,393.22	2,029,678.27
环境保护税	3,315,599.79	5,130,074.02
其他税费	457,335.20	155,024.93
合计	391,824,678.60	408,718,309.99

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		490,239.69
其他应付款项	266,153,349.42	281,340,798.48
合计	266,153,349.42	281,831,038.17

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		194,638.89
短期借款应付利息		295,600.80
合计:		490,239.69

2. 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、备用金	163,556,434.70	159,153,811.39
散装罐使用费	2,310,000.00	2,749,809.39
股权转让款	14,639,984.63	25,062,464.63
尚未支付的房屋款	7,160,194.76	7,930,053.34
应付代垫社保款	2,258,702.76	2,083,101.31
借款	3,035,834.58	2,929,031.20
销售代理费用	11,661,158.52	24,423,666.65
矿产资源补偿款	12,792,387.04	12,792,387.04
其他	48,738,652.43	44,216,473.53
合计:	266,153,349.42	281,340,798.48

(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-
杨志明	10,422,480.00	合同未到期/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
张爱国	3,380,572.81	其中 344,738.23 元股权转让款、 3,035,834.58 元借款
南昌家保晟生物科技有限公司	1,690,000.00	尚未结算
兴国仁源贸易代理有限公司	1,561,743.39	代理费
于都捷达物流有限责任公司	1,234,240.00	保证金
于都县全盛矿业有限公司	1,061,000.00	保证金
合计	40,842,746.64	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

种类	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	66,012,500.00	
应付债券应付利息	2,311,757.12	
长期借款应付利息	116,111.11	
合计	68,440,368.23	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
水电费	41,868,743.45	35,192,479.72
销售代理费	7,050,139.75	14,328,531.11
修理技改费	14,424.24	2,029,663.55
环境保护拆迁安置费(注)	91,000,000.00	143,000,000.00
运输费	3,247,555.99	2,257,028.05
劳务费	2,411,969.88	992,617.77
未终止确认商业承兑汇票		5,290,598.00
待转销项税额	42,458,677.32	30,768,379.69
其他	11,746,629.49	23,422,529.66
合计	199,798,140.12	257,281,827.55

注：(1) 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，截止2020年共预提2.9亿元环境保护拆迁费计入

其他流动负债，已实际支付 2.17 亿元；

(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人民政府印发的《江西赣州南方万年青水泥厂卫生防护距离房屋征拆工作方案》，启动征迁工作，截止至 2020 年 12 月 31 日共预提环境保护拆迁费 5,300 万元，计入其他流动负债，已实际支付 3,500 万元。

(二十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	80,000,000.00	130,000,000.00	4.5%-5.5%
合计	80,000,000.00	130,000,000.00	

注：相关担保情况见附注九、(四) 关联交易情况中第 3 点关联担保情况。

(二十九) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	862,838,461.04	
合计	862,838,461.04	

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券-万青转债	1,000,000,000.00	2020-6-3	6 年	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

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	本期债转股	本期偿还	期末余额
可转换公司债券-万青转债		1,000,000,000.00	2,311,757.16	136,914,338.96	247,200.00		862,838,461.04
合计		1,000,000,000.00	2,311,757.16	136,914,338.96	247,200.00		862,838,461.04

注：应付债券按面值计提的利息，已重分类至一年内到期的非流动负债中。

2. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(1) 发行情况

根据中国证监会《关于核准江西万年青水泥股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]601号）的核准，本公司于 2020 年 6 月 3 日（T 日）公开发行 1,000 万份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 1,000,000,000.00 元，扣除相关发行费用后，募集资金净额 994,864,150.94 元。该可转债于 2020 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易，可转债期限 6 年，转股期为 2020 年 12 月 9 日至 2026 年 6 月 2 日。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年为0.4%，第二年为0.6%，第三年为0.9%，第四年为1.5%，第五年为2.0%，第六年为2.3%。利息按年支付，2021年6月9日为第一次派息日。

(2) 分拆情况

本公司以不附转股权一般公司债券市场利率4.1250%为折现率，确认负债成份为849,134,200.11元，权益成份为150,865,799.89元，本次发行费用5,135,849.06元在负债成份和权益成份之间分摊，分摊后应付债券的初始确认金额为844,773,175.03元，其中：债券面值1,000,000,000.00元，利息调整155,226,824.97元。按权益成份确认其他权益工具150,090,975.91元。

(3) 转股情况

初始转股价格为每股人民币14.16元，本次发行的可转债转股期限自发行结束之日（2020年6月9日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2020年12月9日至2026年6月2日。持有人可在转股期内申请转股。

截止2020年12月31日共有2,472张可转换公司债券转为17,441股，对此，公司将该等债券对应的债券余额247,200.00元，利息调整33,281.98元以及其他权益工具金额37,102.49元，扣除转增股本后的差异金额233,579.51元确认为资本公积（股本溢价）。

(三十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	492,773,592.94	300,186,149.19
购买采矿权价款(注4)	93,000,000.00	114,000,000.00
购买探矿权价款(注5)	330,062,500.00	462,088,000.00
减：未确认融资费用	61,518,838.39	15,200,625.00
离退休人员统筹外费用	54,124,125.34	62,973,348.16
合计	908,441,379.89	924,046,872.35

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
万年厂异地搬迁(注1)	270,820,000.00	184,180,000.00		455,000,000.00	退城进郊
水泥粉磨站退城进园搬迁	23,556,349.38			23,556,349.38	退城进郊
景磐混凝土异地搬迁(注2)		13,599,800.00		13,599,800.00	退城进郊
鄱阳恒泰异地搬迁(注3)	5,809,799.81		5,192,356.25	617,443.56	退城进郊
合计	300,186,149.19	197,779,800.00	5,192,356.25	492,773,592.94	

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，2019 年本公司收到万年县财务局汇来搬迁补偿款 20,582 万元，2020 年本公司收到万年县财务局汇来搬迁补偿款 18,418 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，新厂生产线正在建设，老厂尚未搬迁。

注 2: 2020 年 8 月 11 日本公司子公司景德镇市景磐城建混凝土有限公司与景德镇市城市建设投资集团有限责任公司签订《景磐城建混凝土有限公司项目土地及地上建筑物、构筑物等征收补偿协议》，协议约定补偿景磐土地使用权及经营关闭损失 625.94 万元，补偿土地上所附建筑物、构筑物和设备设施 2,094.02 万元，共计 2,719.96 万元人民币。2020 年本公司收到景德镇市城市建设投资集团有限责任公司汇来补偿款 1,359.98 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，新厂尚未开始建设，老厂尚未搬迁。

注 3: 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 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。2019 年将属于企业在重建过程中新建的资产 328,000.00 元自专项应付款转入递延收益，2020 年将属于企业在重建过程中新建的资产 5,192,356.25 元自专项应付款转入递延收益，待新建资产转固后按照使用年限将递延收益分期转入其他收益。

注 4: 子公司江西乐平万年青水泥有限公司（曾用名：江西锦溪水泥有限公司）于 2019 年取得 5 项采矿权，共应支付 18,011.70 万元，前期已支付 6,611.70 万元，本期支付 2,100 万元，剩余款项 9,300 万元需在 2019 年后 5-8 年内（即本年后 4-7 年内）支付完毕，本期确认长期应付款余额 9,300 万元及未确认融资费用 11,828,619.30 元。

注 5: 本公司于 2019 年 10 月 28 日通过江西省国土资源交易网以挂牌方式竞得江西省自然资源厅出让的江西省德安县付山水泥用灰岩矿普查探矿权，应付探矿权购买价款 57,761.00 万元，前期已支付 11,552.20 万元，本期支付 6,601.3 万元，并根据 2020 年 11 月 9 号自然资源厅办公室下发文件（赣自然资办函【2020】312 号），确认未确认融资费用 49,690,219.09 元。截止 2020 年 12 月 31 日剩余未支付款项 346,384,780.91 元，其中 66,012,500.00 元于 1 年内到期，故重分类至一年内到期的非流动负债中。

（三十一）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	68,076,784.00	5,192,356.25	2,089,126.58	71,180,013.67	
合计	68,076,784.00	5,192,356.25	2,089,126.58	71,180,013.67	

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	4,441,593.97		162,994.29		4,278,599.68	与资产相关
工业奖励基金	5,333,945.00		465,374.40		4,868,570.60	与资产相关
节能补贴	7,273,928.15		1,271,695.06		6,002,233.09	与资产相关

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
企业基础设施建设补助资金	51,027,316.88	5,192,356.25	189,062.83		56,030,610.30	与资产相关
合计	68,076,784.00	5,192,356.25	2,089,126.57		71,180,013.67	

注：本期递延收益增加系增加的政府补助-企业基础设施建设补助资金，相关情况见附注五、（三十）长期应付款注3。

（三十二）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	18,907.00						18,907.00
其中：高管股份	18,907.00						18,907.00
二、无限售条件股份	797,354,771.00				17,441.00	17,441.00	797,372,212.00
其中：人民币普通股	797,354,771.00				17,441.00	17,441.00	797,372,212.00
三、股份总额	797,373,678.00				17,441.00	17,441.00	797,391,119.00

注：本期股本变动主要来源于可转债转股，详见附注五、（二十九）应付债券第2点。

（三十三）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			10,000,000.00	150,090,975.91	2,472.00	37,102.49	9,997,528.00	150,053,873.42
合计			10,000,000.00	150,090,975.91	2,472.00	37,102.49	9,997,528.00	150,053,873.42

注：本期增加、减少变动主要来源于公司发行可转债，并于第四季度债转股，详见附注五、（二十九）应付债券第2点。

（三十四）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、资本溢价（股本溢价）		233,579.51		233,579.51
二、其他资本公积	56,874,889.93	122,202.49	148,744.68	56,848,347.74
其中：1.被投资单位其他权益变动	56,874,889.93	122,202.49	148,744.68	56,848,347.74
2.其他				
三、原制度资本公积转入				
合计	56,874,889.93	355,782.00	148,744.68	57,081,927.25

注1：本期公司发行的可转换公司债券“万年青转债”因转股减少2,472张，导致股本增加17,441元，同时资本公积增加233,579.51元。

注2：本期公司向非全资子公司江西万铜环保材料有限公司增资，因万铜环保股东非同步增资，导致资本公积减少148,744.68元。

注3：本期子公司南方万年青在不丧失控制权的情况下部分处置对其子公司玉山新材的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调增资本公积244,404.98元，相应的，本公司按持股比例计算调增资本公积122,202.49元。

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	178,204,267.29	339,770,227.88			84,942,556.97	254,703,457.54	124,213.37	432,907,724.83
其中：其他权益工具投资公允价值变动	178,204,267.29	339,770,227.88			84,942,556.97	254,703,457.54	124,213.37	432,907,724.83
其他综合收益合计	178,204,267.29	339,770,227.88			84,942,556.97	254,703,457.54	124,213.37	432,907,724.83

(三十六) 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	343,807,192.90	110,201,428.83		454,008,621.73
合计	343,807,192.90	110,201,428.83		454,008,621.73

(三十七) 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	3,688,614,610.13	
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	3,688,614,610.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,480,576,618.68	
减：提取法定盈余公积	110,201,428.83	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	558,161,574.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,500,828,225.38	

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,511,624,940.84	8,999,272,417.40	11,361,119,623.79	7,790,340,055.09
其他业务	17,391,886.59	3,327,961.27	29,311,106.75	6,974,543.03

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	12,529,016,827.43	9,002,600,378.67	11,390,430,730.54	7,797,314,598.12

营业收入明细:

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
主营业务收入	12,511,624,940.84	11,361,119,623.79
其中：水泥	7,438,142,278.30	7,979,576,259.08
熟料	8,963,062.91	96,661,760.81
混凝土	2,627,927,508.46	2,784,283,049.25
新型砖	160,785,662.66	166,666,649.15
石灰石	98,411,306.64	60,761,161.62
贸易收入	2,129,026,120.17	234,195,307.26
其他	48,369,001.70	38,975,436.62
其他业务收入	17,391,886.59	29,311,106.75
合计	12,529,016,827.43	11,390,430,730.54

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	22,017,291.69	24,486,333.28
教育费附加	28,456,568.58	30,554,844.19
房产税	5,964,294.66	7,178,935.90
土地使用税	7,490,935.59	8,881,715.67
车船使用税	185,874.07	172,033.17
印花税	7,511,718.99	5,603,435.91
环境保护税	13,187,157.26	14,702,867.26
其他税费	1,161,227.10	1,283,667.70
合计	85,975,067.94	92,863,833.08

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,858,987.09	33,425,703.74
营销开支	12,903,474.24	15,413,150.57
装卸运输费	86,341.60	105,095,555.36
包装费		69,138,069.84
劳务费	2,561,017.92	6,092,004.24
折旧及资产摊销	1,391,900.41	1,376,350.36

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	105,699,504.91	126,794,233.38
广告费	782,904.65	698,216.97
其他	1,027,739.00	1,288,746.51
合计	161,311,869.82	359,322,030.97

注：本期装卸运输费变动见附注三、(二十八)主要会计政策变更、会计估计变更的说明2.(2)。

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	271,968,555.54	316,268,260.56
行政开支	104,687,083.04	87,457,977.74
保险费	2,228,894.09	2,618,954.82
材料及修理费	9,009,357.95	6,870,847.05
折旧及资产摊销	85,646,773.22	74,126,711.09
环保费	25,483,626.77	15,072,269.37
咨询、中介费等	14,835,341.79	16,132,283.42
矿产资源勘测、补偿费	1,462,200.00	2,000.00
安全生产费	7,217,898.42	8,100,602.61
宣传费	4,590,391.43	5,439,821.64
其他	4,094,848.90	1,460,848.80
合计	531,224,971.15	533,550,577.10

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	12,910,350.27	8,571,914.41
研发人员薪酬	16,311,585.18	5,374,120.96
装备调试费用与试验费用	2,213,837.73	
修理费	578,015.87	
设计费	1,405,660.37	
折旧摊销费	1,406,874.73	116,253.99
办公费	205,406.64	13,358.57
咨询顾问费	159,907.00	29,686.22
其他	2,392,031.32	71,136.13
合计	37,583,669.11	14,176,470.28

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	50,631,867.79	73,431,920.67
减：利息收入	52,937,930.01	41,630,476.36
手续费支出及其他	552,655.81	1,368,986.39
合计	-1,753,406.41	33,170,430.70

(四十四) 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(注1)	53,174,454.40	100,297,582.12	与收益相关
工业增产增效项目奖励基金(注2)	10,000,000.00	10,435,800.00	与收益相关
用电成本补贴款(注3)	7,556,020.00	495,100.00	与收益相关
节能补贴款(注4)	1,271,695.06	1,299,976.73	与资产相关
工业奖励基金(注5)	575,374.40	465,374.40	与资产相关 465,374.40 元 与收益相关 110,000.00 元
企业基础设施建设补助资金(注6)	189,062.83	150,069.18	与资产相关
工程项目奖励基金(注7)	162,994.29	162,994.29	与资产相关
节能补助资金(注8)	52,800.00	100,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	773,054.02		与收益相关
合计	73,755,455.00	113,406,896.72	

注1：本公司2020年度“三废”退税53,174,454.40元，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。

注2：工业增产增效项目奖励基金10,000,000.00元，系：

本公司子公司江西德安万年青水泥有限公司根据《德安县工业和信息化局文件德工信文[2020]7号关于拨付德安县万年青项目奖补资金的请示》于2020年3月31日收到奖金1,000万元。

注3：用电成本补贴款7,556,020.00元，系：

(1) 本公司子公司依据赣市府字【2019】108号赣州市人民政府关于印发赣州市工业企业电价补贴实施办法（暂行）的通知，收到补贴款共计7,149,220.00元；

(2) 本公司子公司瑞金万年青新型建材有限公司根据瑞金市人民政府办公室下发的瑞府办抄字【2020】第930号文件，于2020年8月7日收到瑞金市财政局转入工业企业电价补贴资金，合计406,800.00元。

注4：节能补贴款1,271,695.06元，系：

(1) 本公司及子公司依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》，拨付节能补贴535万元，用于公司总部和万年、玉山、瑞金、赣州等14个生产基地能源补贴，本期按建设项目的使用年限分期确认收益，本期分摊金额为：531,521.72元；

(2) 本公司子公司依据赣财建指【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》，收到补贴款共计600.91万元，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益573,506.67元；

(3) 本公司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。

注 5: 工业奖励基金 575,374.40 元, 系:

(1) 本公司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;

(2) 本公司子公司江西省湖口县万年青商砼有限公司于 2020 年 6 月收到工信委规模企业奖励款 3 万元, 于 2020 年 10 月收到凰村乡企业奖励金 8 万元。

注 6: 企业基础设施建设补助资金 189,062.83 元, 系:

(1) 本公司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;

(2) 本公司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。依据江西省财政厅文件《关于下达 2019 年度省本级国资委出资监管企业国有资本经营预算支出指标的通知》, 于 2019 年 1 月收到江西建材集团转款 850,000.00 元, 该款项用于江西于都南方万年青水泥有限公司“水泥工厂生产信息数字化管理平台”项目建设, 按建设项目的使用年限分期确认收益, 本期确认收益 28,333.33 元。共计 101,302.22 元;

(3) 本公司子公司万年县万年青电力有限公司依据万府办抄字(2019)961 号文件, 于 2019 年 11 月收到万年县财政局拨付的基础设施建设补助资金 234,220.00 元, 按建设项目的使用年限分期确认收益, 本期确认收益 4,707.94 元;

(4) 本公司子公司江西德安万年青水泥有限公司前期收到企业基础设施建设补助资金 50 万元, 相关资金用于建设厂区施工便道, 按建设项目的使用年限分期确认收益, 本期确认收益 5,952.38 元。

注 7: 工程项目奖励基金 162,994.29 元, 系:

本公司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 8: 节能补助资金 52,800.00 元, 系:

本公司子公司江西湖口万年青水泥有限公司根据国家税务总局财税【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, 于 2020 年 10 月收到电力能源节约款 52,800.00 元。

(四十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	43,133,936.72	2,159,854.11
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	29,250,029.03	54,465,072.44
处置长期股权投资产生的投资收益		4,972,223.14
处置其他非流动金融资产的投资收益		-365,460.00
合计	72,383,965.75	61,231,689.69

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	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	80,808,510.17	116,159,143.69
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	80,808,510.17	116,159,143.69

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-14,830,443.90	-6,622,077.15
其他应收款信用减值损失	2,291,066.54	-632,899.69
应收票据信用减值损失	-1,184,166.61	-941,552.86
应收股利信用减值损失		-265,387.02
合计	-13,723,543.97	-8,461,916.72

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,044,386.30	
固定资产减值损失	-10,069,452.28	-23,710,000.00
商誉减值损失	-6,520,899.88	-13,827,519.83
合计	-17,634,738.46	-37,537,519.83

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,033,119.33	-4,210,416.17
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	166,260.70	3,748,162.08
合计	-866,858.63	-462,254.09

(五十) 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	25,859,210.51	19,378,436.49	25,859,210.51
罚款、赔偿款等	5,744,964.61	3,007,748.33	5,744,964.61
无法支付的应付款项	3,785,671.04	9,419,526.30	3,785,671.04
各种奖励款收入(注)	2,063,624.00		2,063,624.00
捐赠利得	116,962.28		116,962.28
其他	3,973,667.10	3,579,094.50	3,973,667.10
合计:	41,544,099.54	35,384,805.62	41,544,099.54

注：本期各种奖励款收入系本公司子公司瑞金万年青新型建材有限公司收到的瑞金市砖瓦协会补贴收入，相关补贴收入主要由于福建等地销售价格低于协会收购价，收到的协会补助。

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
纳税奖励(注1)	9,116,235.50	4,813,000.00	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
企业发展扶持资金(注 2)	8,228,170.37	4,612,703.00	与收益相关
工业发展奖励(注 3)	5,119,200.00	7,439,300.00	与收益相关
稳岗补贴	1,622,163.64	210,000.00	与收益相关
高新企业奖励(注 4)	613,000.00	202,204.49	与收益相关
财政奖励款(注 5)	365,763.00		与收益相关
先进企业奖励(注 6)	360,000.00	2,101,229.00	与收益相关
两化整合市级奖励资金(注 7)	300,000.00		与收益相关
企业贡献奖金	60,000.00		与收益相关
省级电力需求侧资金	44,000.00		与收益相关
社保局返还款	30,678.00		与收益相关
合计	25,859,210.51	19,378,436.49	与收益相关

注 1：纳税奖励 9,116,235.50 元，主要系：

根据于都县人民政府批复【2020】第 543 号文件，本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司、江西于都南方万年青水泥有限公司分别于 2020 年 7 月、8 月收到于都县财政局转来的“2019 年纳税首次突破 5,000 万元奖”奖励资金共计 9,096,235.50 元。

注 2：企业发展扶持资金 8,228,170.37 元，系：

(1) 本公司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抄告单临府办抄字【2020】397 号关于解决企业发展扶持基金的抄告（二十六），于 2020 年 5 月收到 2019 年度企业发展扶持资金 160,003.00 元；

(2) 根据江西省南方万年青水泥有限公司 2009 年 9 月 25 日与江西省石城县人民政府签订的投资协议书，本公司子公司石城万年青新型建材有限公司及江西石城南方万年青水泥有限公司于 2020 年 9 月取得石城管委会发放给企业的房产税与土地使用税的补助资金，共计 2,193,538.37 元；

(3) 本公司于 2020 年收到万年县青云镇、石镇人民政府财政局拨来的扶持基金共计 5,874,629.00 元。

注 3：工业发展奖励 5,119,200.00 元，系：

(1) 根据于都县人民政府批复【2020】第 543 号文件，本公司子公司赣州于都万年青商砼有限公司、江西赣州南方万年青水泥有限公司、江西于都南方万年青水泥有限公司于 2020 年 8 月和 12 月收到于都县财政局转来的 2019 年企业上台阶奖励资金 330 万元；本公司于 2020 年收到万年县工业和信息化局 2019 年企业上台阶奖励资金 10 万元；共计 340 万元；

(2) 根据江西省赣州市财政局下发的赣市财建字【2020】第 67 号文件，本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司于 2020 年 7 月 28 日收到瑞金市财政局转来的主攻工业先进单位奖励资金 109 万元；

(3) 根据江西省能源局下发赣能运行字【2019】第 134 号文件，本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司于 2020 年 9 月 29 日收到于都县财政局转来的可中断负荷奖励资金，共计 79,200.00 元；

(4) 本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司于 2020 年 12 月收到玉山县财政局的高新技术奖励款 50 万元；

(5) 本公司子公司江西万年青工程有限公司于 2020 年 12 月收到工业经济奖励 5 万元。

注 4：高新企业奖励 613,000.00 元，系：

(1) 本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司根据赣州市科学技术局下发赣市科发【2020】第 29 号文件以及于都县人民政府办公室下发于府办抄字【2020】第 101 号文件，于 2020 年 6 月、7 月收到于都县财政局转来的高新技术企业奖励资金，合计 40 万元；根据于都县人民政府批复【2020】第 467 号文件，于 2020 年 8 月 7 日收到于都县财政局转来的专利兑现奖励资金 5 万元；共计 45 万元；

(2) 本公司子公司江西万年青工程有限公司于2020年12月收到万年县科技局专利补贴款63,000.00元；

(3) 本公司子公司铅山万年青新型建材有限公司于2020年8月收到铅山县科技局高企奖励10万元。

注5: 财政奖励款365,763.00元, 主要系:

本公司子公司上犹万年青新型材料有限公司根据上府办发【2018】43号文件有关于印发《上犹县工业企业城镇土地使用税和房产税奖励办法》的通知, 于2020年10月收到上犹县财政局土地使用税及房产税奖励款323,573.00元;

注6: 先进企业奖励360,000.00元, 主要系:

本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司根据瑞金市人民政府办公室发的瑞府办抄字【2020】第391号文件, 于2020年7月24日收到瑞金市政府奖励的商务轿车一辆, 价值30万元。

注7: 两化整合市级奖励资金300,000.00元, 系:

本公司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下发的赣市财建字【2019】第142号文件, 于2020年1月20日收到瑞金市财政局转来的两化融合管理体系贯标评定奖励资金15万元; 根据瑞金市工业和信息化局、财政局下发的瑞工信字【2020】第38号文件, 于2020年7月24日收到瑞金市政府奖励的纯电动轿车一辆, 价值70,848.00元; 根据瑞金市人民政府办公室下发的瑞府办抄字【2020】第1113号文件, 瑞金万年青水泥有限责任公司于2020年9月8日收到瑞金市政府转来的两化融合市级奖励资金79,152.00元; 共计30万元。

(五十一) 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
环境保护拆迁安置费(注)	53,245,870.00	123,033,719.40	53,245,870.00
对外捐赠	19,173,702.88	17,213,949.39	19,173,702.88
罚款、赔偿支出	1,286,083.25	6,088,858.60	1,286,083.25
非流动资产损坏报废损失	2,385,015.86	2,890,590.30	2,385,015.86
补偿、赞助费	2,908,638.69	1,298,892.24	2,908,638.69
非常损失	4,367,136.12	13,594,973.48	4,367,136.12
其他	3,746,351.38	2,825,362.89	3,746,351.38
合计	87,112,798.18	166,946,346.30	87,112,798.18

注: 环境保护拆迁安置费主要系本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司承担的400米卫生防护范围内居民房屋的拆迁费用5,300万元。

(五十二) 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	647,006,708.10	596,870,158.79
递延所得税费用	17,420,515.61	21,365,772.18
合计	664,427,223.71	618,235,930.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,861,228,368.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	715,307,092.09
子公司适用不同税率的影响	-86,789,554.60
调整以前期间所得税的影响	17,081,010.00
非应税收入的影响	-7,343,627.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,546,045.67
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	-682,008.17
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	16,145,171.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-900,189.79
研发费用加计扣除	-358,624.47
残疾人工资加计扣除的影响	
非同一控制下企业合并的影响	-119,182.12
其他	1,541,090.63
所得税费用	664,427,223.71

(五十三) 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
一、收到的其他与经营活动有关的现金	697,720,061.80	529,893,520.62
其中：收保证金、押金、备用金	382,975,623.09	219,194,450.95
利息收入	52,937,930.01	41,630,476.36
政府奖励及补助	42,804,582.51	77,516,666.49
罚款、赔偿款、捐赠利得	5,861,926.89	3,007,748.33
收到其他单位及个人往来款	213,139,999.30	188,544,178.49
二、支付的其他与经营活动有关的现金	1,047,961,377.08	784,193,546.37
其中：销售、管理费用支出	299,540,414.51	295,225,560.01
保证金、押金及备用金	418,359,299.08	198,688,640.10
罚款、赔偿、赞助等支出	13,977,352.03	19,525,100.01
支付其他单位的往来	211,084,311.46	132,595,246.25
环境整改拆迁启动资金	105,000,000.00	138,159,000.00

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
一、收到其他与投资活动有关的现金	197,779,800.00	205,820,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收到万年县财政局汇来搬迁补偿款	184,180,000.00	205,820,000.00
收到景德镇市城市建设投资集团有限责任公司汇来搬迁补偿款	13,599,800.00	

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
一、收到的其他与筹资活动有关的现金	1,030,530,000.00	
其中：收到可转债募集资金	997,200,000.00	
赣州新材-收到新材股东开元建材借款	33,330,000.00	
二、支付其他与筹资活动有关的现金	33,330,000.00	
其中：赣州新材-归还新材股东开元建材借款	33,330,000.00	

(五十四) 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	2,196,801,144.66	2,054,571,358.10
加：信用减值损失	13,723,543.97	8,461,916.72
资产减值准备	17,634,738.46	37,537,519.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	362,706,372.95	355,926,198.22
无形资产摊销	54,013,432.80	49,157,671.52
长期待摊费用摊销	978,295.40	991,500.25
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）	866,858.63	462,254.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,385,015.86	2,890,590.30
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-80,808,510.17	-116,159,143.69
财务费用（收益以“－”号填列）	50,631,867.79	73,431,920.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-72,383,965.75	-61,231,689.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,139,825.71	604,777.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	104,295,746.66	27,399,704.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-103,923,551.32	83,124,392.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-79,802,921.33	149,835,412.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-228,139,821.49	-214,271,819.61
其他		375,386.12
经营活动产生的现金流量净额	2,236,838,421.41	2,453,107,949.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,824,817,545.74	2,945,613,436.06
减：现金的期初余额	2,945,613,436.06	2,690,786,347.82
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	879,204,109.68	254,827,088.24

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,824,817,545.74	2,945,613,436.06
其中：库存现金	32,082.71	130,641.62
可随时用于支付的银行存款	3,824,785,463.03	2,922,682,794.44
可随时用于支付的其他货币资金		22,800,000.00
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	3,824,817,545.74	2,945,613,436.06
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	52,125,427.28	48,952,532.50

(五十五) 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	52,125,427.28	应付票据保证金、生态恢复及矿山保证金
固定资产	8,400,300.00	应付票据授信抵押
无形资产	12,734,021.77	借款抵押、应付票据授信抵押
合计	73,259,749.05	--

六、合并范围的变更

本集团本年新设立 7 家子公司纳入合并范围：

子公司名称	形成控制的判断依据
瑞金市万年青新型材料有限公司	控股子公司
江西德安万年青环保有限公司	控股子公司
江西赣州万年青物流有限公司	控股子公司
江西于都万年青聚通环保有限公司	控股子公司
于都万年青矿业有限公司	控股子公司

子公司名称	形成控制的判断依据
赣州万年青供应链管理有限公司	控股子公司
江西南方万年青国贸有限公司	控股子公司

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
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

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
江西乐平万年青水泥有限公司(曾用名: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
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
景德镇市城竟混凝土有限公司	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

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	
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
九江万年青商砼有限公司(曾用名: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	50.30		投资设立
德安万年青电力有限公司	九江市	九江市	电力、热力生产和供应	100.00		投资设立
万年县万年青电力有限公司	万年县	万年县	电力、热力生产和供应	100.00		投资设立
瑞金市万年青新型材料有限公司	瑞金市	瑞金市	新型墙材等生产及销售		100.00	投资设立
江西德安万年青环保有限公司	德安县	德安县	非金属废料和碎屑加工处理等		55.00	投资设立
江西赣州万年青物流有限公司	于都县	于都县	货物运输等		60.00	投资设立
江西于都万年青聚通环保有限公司	于都县	于都县	危险废物经营、技术服务等		55.00	投资设立
于都万年青矿业有限公司	于都县	于都县	石灰石矿产品生产及销售		100.00	投资设立
赣州万年青供应链管理有限公司	于都县	于都县	道路货物运输、供应链管理服务等		100.00	投资设立
江西南方万年青国贸有限公司	南昌县	南昌县	货物运输、货物进出口、国内贸易代理等		100.00	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。

(2) 本公司持有江西万铜环保材料有限公司 50.30% 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 5% 股权，本公司与科学院签署《一致行动人协议》。

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%	565,109,632.75	250,000,000.00	2,180,435,858.98

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	359,344.52	325,234.61	684,579.13	144,468.52	15,589.02	160,057.55	307,912.87	307,363.50	615,276.37	140,849.13	16,365.98	157,215.11

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	645,322.93	140,608.96	140,660.31	148,639.31	689,608.59	133,871.46	134,107.59	103,424.02

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			800,754,222.53	800,754,222.53
（二）其他非流动金融资产			419,400,653.86	419,400,653.86
持续以公允价值计量的资产总额			1,220,154,876.39	1,220,154,876.39

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
其他权益工具投资-非交易性权益工具投资	800,754,222.53	除其他权益工具投资-南方水泥外，其他均按持股比例计算享有被投资单位账面净资产金额，见注。
其他非流动金融资产-非交易性权益工具投资	419,400,653.86	根据经审计复核后的基金估值按照合伙协议分配规则确认所持有的资产金额。

注：公司持有南方水泥有限公司 1.27115% 的股权，因 2020 年 8 月 7 日新疆天山水泥股份有限公司与本公司签订了发行股份购买资产（南方水泥股份）的协议，并以 2020 年 6 月 30 日的基准日对南方水泥有限公司所有者权益进行了评估。截止 2020 年 12 月 31 日，购买行为尚未完成。期末公司对其他权益工具-南方水泥有限公司的估值采用基准日 2020 年 6 月 30 日评估的南方水泥归母权益价值加上 2020 年 6 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日之间的归母权益变动合计后按持股比例计算享有的份额。

九、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	40,394.09 万元			实质控 制方	是
江西水泥有限责任公司	万年县	餐饮、住宿和物业等服务业	39,733.50 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
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
新余新钢资源综合利用科技有限公司	董事长林榕 2019 年 12 月之前任新余新钢资源综合利用科技有限公司董事，根据相关规则认定为与本公司构成关联关系。
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
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
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
江西璞晶新材料股份有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
上饶市璞晶新材料有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西省非金属矿工业有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西璞创晶业科技有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西省水泥公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
南昌散装水泥中转供应站	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西沃泰新材料科技有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西万道新材料有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西新型建材投资发展有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
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
江西工业园投资开发有限责任公司	参股企业
玉山县锦宏新型建材有限公司	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:							
江西璞晶新材料股份有限公司	接受劳务	工程建设	市场价	1,155,488.50	0.07		
江西省非金属矿工业有限公司	采购	标准砂	市场价	734,166.90	0.17	607,774.71	
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	4,039,103.77	35.79	1,624,310.00	100.00
江西万华环保材料有限公司	采购	涂料	市场价	1,072,630.58	100.00	770,047.04	100.00
玉山县锦宏新型建材有限公司	采购	煤矸石	市场价	9,364,933.72	4.49	9,766,872.87	4.76
江西万道新材料有限公司	接受劳务	工程建设	市场价	3,308,687.87	0.20		
江西新型建材投资发展有限公司	采购	粉煤灰	市场价	35,927.79	0.03		
新余新钢资源综合利用科技有限公司	采购	水渣	市场价	50,895,771.87	100.00	45,616,864.49	100.00
销售商品、提供劳务:							
江西璞晶新材料股份有限公司	销售	物业管理收入	市场价	83,668.91	4.96	110,942.08	6.48
江西璞晶新材料股份有限公司	销售	转供水电	市场价	25,028.45	0.69	46,371.34	11.33
江西璞晶新材料股份有限公司	销售	房租收入	市场价	69,639.90	1.16	110,353.95	91.31
江西省非金属矿工业有限公司	销售	转供水电、房租、物管收入	市场价	31,676.51	0.33	25,702.23	6.28
江西水泥有限责任公司	提供劳务	工程建设	市场价	790,032.15	0.43	766,808.16	62.46
江西水泥有限责任公司	销售	辅助材料	市场价	79,883.21	29.06	89,353.51	26.64
江西万华环保材料有限公司	提供劳务	工程建设	市场价	217,584.40	0.12	962,622.20	0.68
江西万华环保材料有限公司	销售	转供水电、房租、物管收入	市场价	3,036.32	0.03		
江西万华环保材料有限公司	销售	水泥	市场价			121,132.74	
江西恒立新型建材有限责任公司	销售	水泥	市场价	7,993,015.51	0.08	8,152,436.84	0.10
江西恒立新型建材有限责任公司	销售	尾矿(脱硫)	市场价	197,502.61	3.12		
江西贝融循环材料股份有限公司	销售	材料	市场价	15,603,282.39	0.20	8,670,329.10	0.11
上饶市璞晶新材料有限公司	提供劳务	工程建设	市场价	1,506,344.54	0.81	1,359,702.22	0.96
上饶市璞晶新材料有限公司	销售	砖收入	市场价			722.12	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
江西水泥有限责任公司	本公司	土地	934,427.60	934,427.60
江西水泥有限责任公司	本公司	土地	1,926,381.04	1,926,381.04
江西水泥有限责任公司	本公司	办公楼	100,380.99	100,380.99
江西水泥有限责任公司	海南华才建材有限公司	办公楼	7,714.28	7,714.28
江西万年青科技工业园有限责任公司	江西璞晶新材料股份有限公司	办公楼	69,639.90	110,942.08
江西万年青科技工业园有限责任公司	江西省非金属矿工业有限公司	办公楼	13,741.08	10,503.57

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	150,000,000.00	2020-06-09	2021-06-08	否
江西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	100,000,000.00	2020-05-26	2021-05-26	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	100,000,000.00	2020-06-09	2021-06-08	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西赣州万年青新型材料有限公司	50,000,000.00	2020-06-09	2021-02-05	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西赣州万年青新型材料有限公司	50,000,000.00	2020-06-11	2021-02-05	否
江西万年青水泥股份有限公司	福建福清万年青水泥有限公司	50,000,000.00	2020-09-08	2021-09-07	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	50,000,000.00	2020-05-11	2021-05-10	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	49,000,000.00	2020-04-28	2021-04-27	否
江西万年青水泥股份有限公司	南昌万年青商砼有限公司	40,000,000.00	2020-10-29	2021-10-28	否
江西乐平万年青水泥有限公司	江西锦溪矿业有限公司	30,000,000.00	2020-06-29	2021-06-28	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	30,000,000.00	2020-04-16	2021-04-15	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	10,000,000.00	2020-12-23	2021-12-22	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	赣州永固高新材料有限公司	10,000,000.00	2020-06-08	2021-03-24	否
江西乐平万年青水泥有限公司	江西锦溪矿业有限公司	10,000,000.00	2020-06-19	2021-06-19	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	10,000,000.00	2020-08-11	2021-08-10	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	崇义祥和万年青商砼有限公司	5,000,000.00	2020-06-19	2021-06-18	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	崇义祥和万年青商砼有限公司	5,000,000.00	2020-12-08	2021-12-07	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	瑞金万年青商砼有限公司	5,000,000.00	2020-06-22	2021-06-21	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西赣州万年青新型材料有限公司	瑞金万年青商砼有限公司	5,000,000.00	2020-12-11	2021-12-07	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	瑞金万年青新型建材有限公司	5,000,000.00	2020-12-18	2021-12-17	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	上犹万年青新型材料有限公司	5,000,000.00	2020-06-19	2021-06-18	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	瑞金万年青新型建材有限公司	2,000,000.00	2020-12-11	2021-12-10	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西德安万年青水泥有限公司	80,000,000.00	2020-01-14	2025-06-11	否
本公司	江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	30,000,000.00	应付票据担保		否
江西赣州万年青新型材料有限公司	赣州永固高新材料有限公司	15,000,000.00	应付票据担保		否
本公司	南昌万年青商砼有限公司	30,749,600.00	应付票据担保		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	503.11	516.96

(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
预付账款	江西万华环保材料有限公司	11,413.90		725,837.66	
预付账款	江西新型建材投资发展有限公司	12,000.00			
预付账款	新余新钢资源综合利用科技有限公司	1,987,076.22		3,951,538.25	
应收账款	江西恒立新型建材有限责任公司	2,440,705.77	122,035.29	705,420.28	35,271.01
应收账款	江西璞晶新材料股份有限公司	647,408.89	32,370.44	454,554.10	22,727.71
应收账款	上饶市璞晶新材料有限公司	3,364,679.33	168,233.97	1,722,763.78	86,138.19
应收账款	江西省水泥公司	3,437.34	171.87	3,437.34	171.87
其他应收款	江西恒立新型建材有限责任公司	661.99	33.10		
其他应收款	江西璞晶新材料股份有限公司	150.00	7.50	150.00	7.50
其他应收款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	700.00	35.00	700.00	35.00
其他应收款	江西万华环保材料有限公司	27,411.68	1,370.58	45,566.95	2,278.35
其他应收款	上饶市璞晶新材料有限公司	19,632.21	981.61	19,632.21	981.61
其他应收款	江西璞创晶业科技有限公司	14,672.35	733.62	14,672.35	733.62
其他应收款	新余新钢资源综合利用科技有限公司	60,000.00	3,000.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西璞晶新材料股份有限公司	114,336.50	
应付账款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	949,440.00	282,200.00
应付账款	玉山县锦宏新型建材有限公司	249,247.97	16,872.87
应付账款	江西万华环保材料有限公司		7,779.20
应付账款	江西万道新材料有限公司	72,173.48	
其他应付款	江西恒立新型建材有限责任公司	50,000.00	1,410.01
其他应付款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	14,200.00	
其他应付款	江西水泥有限责任公司	9,077,692.85	11,011,502.20
其他应付款	江西万华环保材料有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	江西万道新材料有限公司	383,726.28	
其他应付款	江西省水泥公司	1,970.00	1,970.00
其他应付款	江西新型建材投资发展有限公司	50,000.00	

十、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

本公司为子公司部分借款提供了担保，详见本附注九、(四)第3点。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2021年3月25日本公司第八届董事会第六次会议通过《江西万年青水泥股份有限公司2020年度利润分配议案》，公司拟以截止2020年12月31日的总股本797,391,119股为基数，拟派发2020年度每10股派发现金股利人民币7.00元（含税），合计派发现金股利人民币558,173,783.30元。

此议案通过后还需要提请股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 以所持南方水泥股权参与天山股份的股权换股相关事项

2020年8月7日，公司第八届董事会第十二次临时会议审议通过了《关于以所持南方水泥股权参与天山股份的股权换股的方案》等方案。2020年8月7日公司与新疆天山水泥股份有限公司签订了发行股份购买本公司持有的南方水泥有限公司1.27115%股权的协议，标的股权的转让价格根据资产评估机构出具并经国资有权单位备案的标的股权评估值确定，为进行

本次转让之目的对标的的股权价值进行评估的基准日为2020年6月30日。

2021年3月3日，公司与天山股份签订了《发行股份购买资产协议》之补充协议（以下统称“协议”），根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的编号为沃克森评报字（2020）第1581号的《新疆天山水泥股份有限公司拟发行股份购买资产涉及南方水泥有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（以下简称“《资产评估报告》”）。在评估基准日，南方水泥的股东全部权益价值为4,880,498.55万元。以此为基础，根据公司持有南方水泥1.27115%股权（对应的出资额为14,000.00万元），确定本次转让价格为62,038.545693万元。本次发行的定价基准日为天山股份审议本次发行股份购买资产的首次董事会决议公告日（即2020年8月8日），发行价格按照不低于定价基准日前60个交易日天山股份的交易均价90%的原则，经双方协商一致确定为13.38元/股。根据双方确定的发行价格，天山股份受让本次标的股权向公司发行的对价股份数量为46,366,626股。最终发行的股份数量以中国证监会核准确定的数量为准。

本次交易若能顺利实施且天山股份的发行价格13.38元/股不做调整，则交易完成后公司将持有天山股份发行的股份46,366,626股，并不再持有南方水泥股权。

十二、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	8,147,382,789.71	2,652,861,111.14	165,376,891.17	2,615,766,746.70	-1,052,370,711.29	12,529,016,827.43
二、营业成本	5,188,260,436.26	2,175,550,524.02	166,975,810.84	2,474,542,561.10	-1,002,728,953.55	9,002,600,378.67
三、信用减值损失	7,886,720.99	-18,881,165.09	-1,076,966.09	-1,652,133.78	-	-13,723,543.97
四、资产减值损失	-10,069,452.28	-6,520,899.88	-1,044,386.30	-	-	-17,634,738.46
五、折旧费和摊销费	305,110,366.63	64,326,173.58	22,100,382.88	17,197,755.43	8,963,422.63	417,698,101.15
六、利润总额	2,639,218,226.22	226,900,865.33	-35,630,778.89	100,473,729.93	-69,733,674.22	2,861,228,368.37
七、所得税费用	576,390,215.44	61,841,114.12	303,521.28	27,068,682.90	-1,176,310.03	664,427,223.71
八、净利润	2,062,828,010.78	165,059,751.21	-35,934,300.17	73,405,047.03	-68,557,364.19	2,196,801,144.66
九、资产总额	13,219,641,881.12	1,979,110,037.91	425,908,770.87	1,119,513,978.23	-1,605,079,722.06	15,139,094,946.07
十、负债总额	4,821,478,550.45	969,613,787.70	355,530,839.05	394,868,055.46	-749,161,582.85	5,792,329,649.81

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	16,925,956.08	55.83	4,883,767.66	28.85
关联方组合	13,388,937.27	44.17		
组合小计	30,314,893.35	100.00	4,883,767.66	16.11
合计	30,314,893.35	100.00	4,883,767.66	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	12,566,792.10	55.66	4,550,168.32	36.21
关联方组合	10,011,224.95	44.34		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合小计	22,578,017.05	100.00	4,550,168.32	20.15
合计	22,578,017.05	100.00	4,550,168.32	

(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	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	9,396,505.14	5.00	469,825.25	8,438,551.36	5.00	421,927.58
1至2年	3,401,210.20	8.40	285,701.66			
2至3年						
3年以上	4,128,240.74	100.00	4,128,240.75	4,128,240.74	100.00	4,128,240.74
合计	16,925,956.08	28.85	4,883,767.66	12,566,792.10		4,550,168.32

②采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	13,388,937.27			10,011,224.95		
合计	13,388,937.27			10,011,224.95		

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 333,599.34 元；本期收回或转回的坏账准备金额为 0 元；本期核销坏账准备金额为 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	10,443,291.83	34.45	
湖南省第三工程有限公司(德安县)	5,325,032.00	17.57	302,326.99
江西波阳万年青水泥有限公司	3,510,860.80	11.58	3,510,860.80
江西顶峰集团有限公司	3,086,403.60	10.18	229,664.03
南昌万年青水泥有限责任公司	2,945,645.44	9.72	
合计	25,311,233.67	83.50	4,042,851.82

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	13,265,387.02	13,265,387.02
其他应收款项	1,010,479,834.90	650,307,691.72
减：坏账准备	4,547,364.33	4,429,347.30
合计	1,019,197,857.59	659,143,731.44

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
江西万年县万年青商砼有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
绍兴万年青水泥有限公司	265,387.02	265,387.02
减：坏账准备	265,387.02	265,387.02
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,672,886.42	2,230,001.00
社保、公积金等	1,909,249.60	1,911,779.41
职工备用金	1,876,348.26	1,260,849.27
应收关联方	996,462,109.06	639,628,547.37
其他	5,559,241.56	5,276,514.67
小计	1,010,479,834.90	650,307,691.72
减：坏账准备	4,281,977.31	4,163,960.28
合计	1,006,197,857.59	646,143,731.44

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,004,712,615.97	99.43	645,073,670.51	99.20
1至2年	1,360,423.74	0.13	86,780.00	0.01
2至3年	50,000.00		210,000.00	0.03
3至4年	210,000.00	0.02	1,011,717.18	0.16
4至5年	311,717.18	0.03		
5年以上	3,835,078.01	0.39	3,925,524.03	0.60
小计	1,010,479,834.90	100.00	650,307,691.72	100.00

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
减：坏账准备	4,281,977.31		4,163,960.28	
合计	1,006,197,857.59		646,143,731.44	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	270,131.49	3,893,828.79		4,163,960.28
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	242,038.74	-34,775.69		207,263.05
本期转回				
本期核销	89,246.02			89,246.02
其他变动				
期末余额	422,924.21	3,859,053.10		4,281,977.31

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 207,263.05 元，本期收回或转回坏账准备金额为 0 元，本期核销的坏账准备金额为 89,246.02 元。

(5) 本报告期不存在实际核销的重要其他应收款项。

(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
江西德安万年青水泥有限公司	应收关联方	397,200,000.00	1年以内	39.31	
鹰潭万年青新型建材有限公司	应收关联方	77,100,000.00	1年以内	7.63	
九江广德新型材料有限公司	应收关联方	65,300,000.00	1年以内	6.46	
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	应收关联方	49,000,000.00	1年以内	4.85	
江西万年县万年青商砼有限公司	应收关联方	19,137,430.06	1年以内	1.89	
合计		607,737,430.06		60.14	—

(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	2,128,472,023.67		2,128,472,023.67	1,910,572,023.67		1,910,572,023.67
合计	2,128,472,023.67		2,128,472,023.67	1,910,572,023.67		1,910,572,023.67

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
江西南方万年青水泥有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
江西德安万年青水泥有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
江西乐平万年青水泥有限公司(曾用名:江西锦溪水泥有限公司)	384,000,000.00			384,000,000.00		
福建福清万年青水泥有限公司	41,298,660.00			41,298,660.00		
江西赣州万年青新型材料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	38,298,800.00			38,298,800.00		
江西昊鼎商品混凝土有限公司	35,615,580.00			35,615,580.00		
江西万年青科技工业园有限责任公司	30,002,552.40			30,002,552.40		
江西万年青矿业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
鹰潭万年青新型建材有限公司	30,000,000.00	45,000,000.00		75,000,000.00		
九江万年青商砼有限公司(曾用名:九江佰力混凝土有限公司)	29,609,260.00			29,609,260.00		
共青城万年青商砼有限公司	29,459,972.50			29,459,972.50		
上饶市万年青商砼有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
南昌万年青水泥有限责任公司	21,250,000.00			21,250,000.00		
湖口县万年青商砼有限公司	20,540,200.00			20,540,200.00		
铅山县万年青新型建材有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00		
万年县万年青新型建材有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00		
德安万年青电力有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
万年县万年青电力有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	18,494,045.21			18,494,045.21		
江西万铜环保材料有限公司	18,000,000.00	132,900,000.00		150,900,000.00		
南昌万年青商砼有限公司	16,517,025.00			16,517,025.00		
进贤县鼎盛混凝土有限公司	14,886,691.00			14,886,691.00		
江西万年青电子有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00		
余干县商砼建材有限公司	14,012,300.00			14,012,300.00		
鄱阳县恒基建材有限公司	12,602,549.77			12,602,549.77		
九江广德新型材料有限公司	11,925,470.14			11,925,470.14		
江西锦溪建材有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
江西万年青工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西万年县万年青商砼有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上饶市万年青新型建材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西锦溪塑料制品有限公司	8,665,917.65			8,665,917.65		

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
海南华才建材有限公司	5,943,000.00			5,943,000.00		
合计	1,910,572,023.67	217,900,000.00		2,128,472,023.67		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,088,576,768.76	1,237,167,124.82	2,061,586,499.73	1,256,806,952.08
其他业务	25,212,869.09	23,044,216.54	18,094,447.66	15,499,979.02
合计	2,113,789,637.85	1,260,211,341.36	2,079,680,947.39	1,272,306,931.10

营业收入明细:

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
主营业务收入	2,088,576,768.76	2,061,586,499.73
其中：水泥	1,884,167,346.64	1,863,802,196.42
熟料	204,409,422.12	197,784,303.31
其他业务收入	25,212,869.09	18,094,447.66
合计	2,113,789,637.85	2,079,680,947.39

(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	433,777,800.00	250,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		55,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	43,133,936.72	54,700,718.45
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-365,460.00
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	25,209,193.23	
合计	502,120,929.95	304,390,258.45

十四、 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	-3,251,874.49	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		

项目	金额	备注
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）	45,667,157.09	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,548,112.69	
5. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	123,942,446.89	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,042,893.29	
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
8. 所得税影响额	-29,552,411.17	
9. 少数股东影响额	15,598,060.44	
合计	89,908,598.16	

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	53,174,454.40	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			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.0003	29.9854	1.8568	1.7169	1.7679	1.7169
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.6158	29.7687	1.7441	1.7023	1.6606	1.7023

江西万年青水泥股份有限公司

二〇二一年三月二十五日

第 13 页至第 94 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： _____



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2021年03月01日



会计师事务所 执业证书

名称：**大信会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**胡咏华**

主任会计师：

经营场所：**北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**11010141**

批准执业文号：**京财会许可[2011]0073号**

批准执业日期：**2011年09月09日**

证书序号：**0000119**

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：**北京市财政局**

二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 李国平
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1966年3月9日
 工作单位 Working unit 中磊会计师事务所江西分所
 身份证号码 Identity card No. 362301660309001
 362301196603090011



362301660309001
 中磊会计师事务所江西分所
 2000年3月30日
 李国平
 费

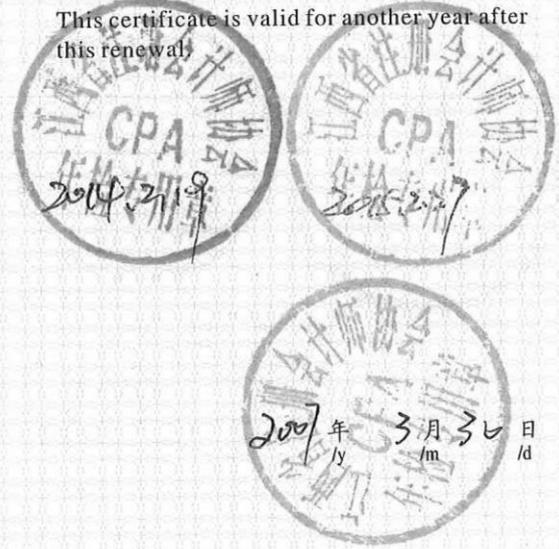
证书编号: 360800010001
 No. of Certificate

批准注册协会 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020.7.21

2021.3.19

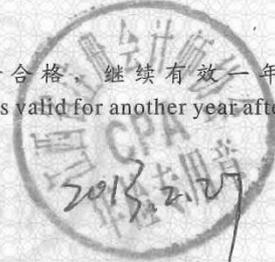
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

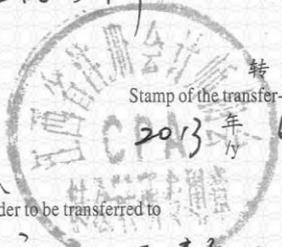


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所
江西分所

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)江西分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月8日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名	舒佳敏
Full name	舒佳敏
性别	女
Sex	女
出生日期	70年06月29日
Date of birth	70年06月29日
工作单位	江西普惠会计师事务所
Working unit	江西普惠会计师事务所
身份证号码	360111700629002
Identity card No.	360111700629002



证书编号： 360100030006
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

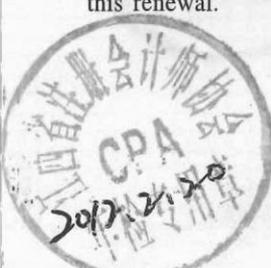
发证日期： 2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020.7.21

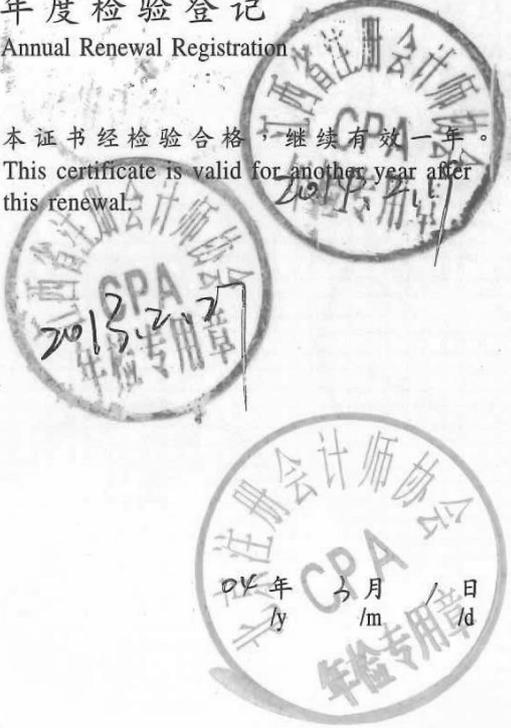
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

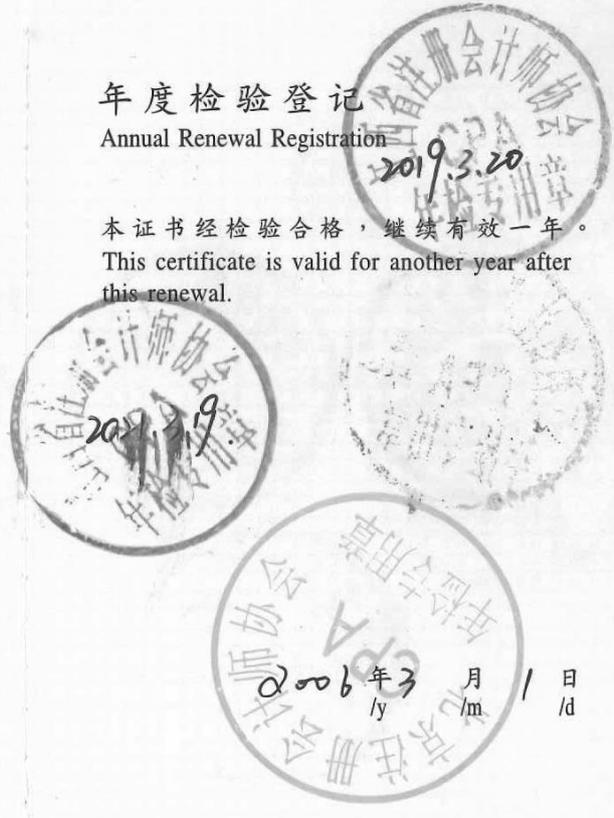
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

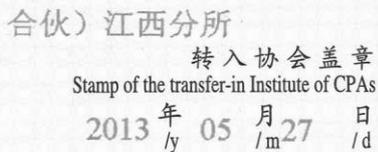
同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所江西分所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所 CPAs



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.