

江西万年青水泥股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2014]第 6-00012 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

● 审计报告	第 2-3 页
● 财务报表	第 4-13 页
● 财务报表附注	第 14-94 页

审计报告

大信审字[2014]第 6-00012 号

江西万年青水泥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西万年青水泥股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇一四年三月二十七日

合并资产负债表（1/2）

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注 序号	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五-1	1,079,099,214.43	1,130,758,155.91
交易性金融资产	五-2	316,518.44	269,465.73
应收票据	五-3	222,444,939.74	121,662,273.51
应收账款	五-4	434,907,191.78	223,716,809.93
预付款项	五-5	148,278,788.44	97,416,071.87
应收利息		-	-
应收股利	五-6	265,387.02	265,387.02
其他应收款	五-7	193,055,796.64	95,860,652.79
存 货	五-8	380,489,123.09	525,901,184.34
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五-9	4,459,228.56	3,493,679.95
流动资产合计		2,463,316,188.14	2,199,343,681.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五-10	200,554,576.60	200,805,462.76
投资性房地产	五-11	28,690,261.59	29,676,522.03
固定资产	五-12	3,954,903,762.43	3,898,919,092.17
在建工程	五-13	260,375,731.92	28,681,757.89
工程物资	五-14	66,267,670.87	2,918,922.84
固定资产清理	五-15	2,037,971.86	3,610,797.31
无形资产	五-16	584,189,329.39	553,026,089.60
开发支出		-	-
商 誉	五-17	226,984,616.10	204,798,193.57
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五-18	36,483,579.76	18,289,994.66
其他非流动资产	五-19	21,892,211.85	50,768,738.20
非流动资产合计		5,382,379,712.37	4,991,495,571.03
资产总计		7,845,695,900.51	7,190,839,252.08

公司负责人：江尚文

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：肖福明

合并资产负债表（2/2）

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注 序号	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五-22	1,834,500,000.00	1,710,300,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	五-23	228,841,439.75	505,113,133.12
应付账款	五-24	783,449,162.17	594,312,260.69
预收款项	五-25	83,753,228.20	79,319,543.49
应付职工薪酬	五-26	39,727,802.67	14,438,592.52
应交税费	五-27	66,917,142.22	80,642,786.22
应付利息	五-28	7,644,267.35	7,831,841.65
应付股利	五-29	-	20,000,000.00
其他应付款	五-30	177,527,312.29	154,893,229.49
一年内到期的非流动负债	五-31	117,400,000.00	292,400,000.00
其他流动负债		14,207,673.60	4,730,096.44
流动负债合计		3,353,968,028.25	3,463,981,483.62
非流动负债：			
长期借款	五-32	110,000,000.00	200,400,000.00
应付债券	五-33	498,408,851.71	498,056,347.28
长期应付款	五-34	275,436,766.88	113,382,380.17
专项应付款	五-35	14,864,116.40	14,864,116.40
递延所得税负债	五-36	25,711,570.65	25,454,079.35
其他非流动负债	五-37	18,895,750.91	15,854,119.55
非流动负债合计		943,317,056.55	868,011,042.75
负债合计		4,297,285,084.80	4,331,992,526.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五-38	408,909,579.00	408,909,579.00
资本公积	五-39	499,688,205.27	500,006,662.62
减：库存股		-	-
盈余公积	五-40	78,996,062.02	59,876,858.39
未分配利润	五-41	1,112,751,294.72	734,367,360.02
归属于母公司股东权益合计		2,100,345,141.01	1,703,160,460.03
少数股东权益		1,448,065,674.70	1,155,686,265.68
所有者权益（或股东权益）合计		3,548,410,815.71	2,858,846,725.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,845,695,900.51	7,190,839,252.08

公司负责人：江尚文

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：肖福明

合 并 利 润 表

合企 02 表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注序号	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	五-42	6,179,002,201.01	4,658,432,647.53
减：营业成本	五-42	4,566,422,281.43	3,744,239,719.89
营业税金及附加	五-43	38,546,662.48	34,336,874.75
销售费用	五-44	225,927,773.01	156,633,237.43
管理费用	五-45	277,156,432.56	243,206,506.45
财务费用	五-46	181,922,495.46	205,561,471.29
资产减值损失	五-47	37,710,109.72	11,009,424.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		47,052.71	36,376.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五-48	12,426,817.02	32,180,196.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		863,790,316.08	295,661,987.01
加：营业外收入	五-49	106,939,968.11	129,497,547.06
减：营业外支出	五-50	33,029,099.00	32,057,822.75
其中：非流动资产处置损失		12,323,020.57	19,766,283.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		937,701,185.19	393,101,711.32
减：所得税费用	五-51	239,711,875.06	112,094,685.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		697,989,310.13	281,007,025.79
归属于母公司所有者的净利润		438,394,096.23	190,487,255.08
少数股东损益		259,595,213.90	90,519,770.71
五、每股收益			
（一）基本每股收益	五-52	1.0721	0.4785
（二）稀释每股收益		1.0721	0.4785
六、其他综合收益	五-53	-768,744.58	-28,012,472.29
七、综合收益总额		697,220,565.55	252,994,553.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		438,075,638.88	156,897,972.42
归属于少数股东的综合收益总额		259,144,926.67	96,096,581.08

公司负责人：江尚文

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：肖福明

合并现金流量表

合企 03 表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注序号	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,203,031,409.40	4,933,736,635.57
收到的税费返还		65,492,881.62	68,104,558.01
收到的其他与经营活动有关的现金	五-54	231,527,301.77	197,720,133.08
经营活动现金流入小计		6,500,051,592.79	5,199,561,326.66
购买商品、接受劳务支付的现金		3,889,693,885.09	3,290,957,847.12
支付给职工以及为职工支付的现金		366,586,876.68	304,377,603.77
支付的各项税费		737,408,201.74	719,275,233.95
支付其他与经营活动有关的现金	五-54	441,622,158.13	305,743,899.31
经营活动现金流出小计		5,435,311,121.64	4,620,354,584.15
经营活动产生的现金流量净额		1,064,740,471.15	579,206,742.51
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资所收到的现金		300,000.00	
取得投资收益所收到的现金		12,027,415.95	44,107,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的		315,265.39	22,858,437.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		12,642,681.34	66,965,771.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的		491,595,838.49	292,775,697.56
投资所支付的现金		12,415,410.09	39,928,691.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		48,666,890.71	86,909,897.46
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		552,678,139.29	419,614,286.02
投资活动产生的现金流量净额		-540,035,457.95	-352,648,514.70
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资所收到的现金		48,972,800.00	164,602,500.00
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		1,907,500,000.00	1,861,299,999.00
发行债券收到的现金		-	498,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五-54	430,791,015.06	497,714,471.37
筹资活动现金流入小计		2,387,263,815.06	3,021,616,970.37
偿还债务所支付的现金		2,052,700,000.00	2,149,843,649.01
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		239,474,373.42	316,571,384.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付的其他与筹资活动有关的现金	五-54	693,690,717.74	689,438,462.04
筹资活动现金流出小计		2,985,865,091.16	3,155,853,495.35
筹资活动产生的现金流量净额		-598,601,276.10	-134,236,524.98
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		-73,896,262.90	92,321,702.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,070,277,477.21	977,955,774.38
六、期末现金及现金等价物余额		996,381,214.31	1,070,277,477.21

公司负责人：江尚文

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：肖福明

合并所有者权益变动表

合企 04 表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度							2012 年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权 益	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权 益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	408,909,579.	500,006,662.	-	59,876,858.	734,367,360.0	1,155,686,265	2,858,846,725	395,909,579.	422,509,445.	-	45,996,807.	662,181,659.	1,082,852,201	2,609,449,693
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
二、本年年初余额	408,909,579.	500,006,662.	-	59,876,858.	734,367,360.0	1,155,686,265	2,858,846,725	395,909,579.	422,509,445.	-	45,996,807.	662,181,659.	1,082,852,201	2,609,449,693
三、本年增减变动金	-	-318,457.35	-	19,119,203.	378,383,934.7	292,379,409.0	689,564,090.0	13,000,000.0	77,497,217.3	-	13,880,050.	72,185,700.4	72,834,064.02	249,397,032.3
（一）净利润					438,394,096.2	259,595,213.9	697,989,310.1					190,487,255.	90,519,770.71	281,007,025.7
（二）其他综合收益		-318,457.35			-	-450,287.23	-768,744.58		-33,589,282.				5,576,810.37	-28,012,472.2
上述（一）和（二）	-	-318,457.35	-	-	438,394,096.2	259,144,926.6	697,220,565.5	-	-33,589,282.	-	-	190,487,255.	96,096,581.08	252,994,553.5
（三）所有者投入和	-	-	-	-	-	46,034,482.35	46,034,482.35	13,000,000.0	111,086,500.	-	-	-	33,109,154.81	157,195,654.8
1、所有者投入资本						46,034,482.35	46,034,482.35	13,000,000.0	111,086,500.				33,109,154.81	157,195,654.8
2、股份支付计入所有							-							-
3、其他							-							-
（四）利润分配	-	-	-	19,119,203.	-60,010,161.5	-12,800,000.0	-53,690,957.9	-	-	-	13,880,050.	-118,301,554	-56,371,671.8	-160,793,175.
1、提取盈余公积				19,119,203.	-19,119,203.6		-				13,880,050.	-13,880,050.		-
2、对所有者（或股东）					-40,890,957.9	-12,800,000.0	-53,690,957.9					-102,936,490	-56,371,671.8	-159,308,162.
3、其他							-					-1,485,013.5		-1,485,013.53
（五）所有者权益内	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本							-							-
2、盈余公积转增资本							-							-
3、盈余公积弥补亏损							-							-
4、其他							-							-
四、本年年末余额	408,909,579.	499,688,205.	-	78,996,062.	1,112,751,294	1,448,065,674	3,548,410,815	408,909,579.	500,006,662.	-	59,876,858.	734,367,360.	1,155,686,265	2,858,846,725

公司负责人：江尚文

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：肖福明

资产负债表（1/2）

会企 01 表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注 序号	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		204,446,283.18	432,921,557.30
交易性金融资产		-	-
应收票据		130,670,573.07	94,697,696.51
应收账款	十一-1	10,047,086.26	7,212,936.32
预付款项		15,613,272.38	14,255,592.64
应收利息		107,250.00	-
应收股利		265,387.02	295,180.51
其他应收款	十一-2	788,249,794.03	517,147,411.53
存 货		106,608,021.68	140,691,878.38
一年内到期的非流动资		-	-
其他流动资产		1,290,526.25	1,349,430.49
流动资产合计		1,257,298,193.87	1,208,571,683.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		45,000,000.00	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一-3	1,440,178,536.03	1,391,481,327.38
投资性房地产		-	-
固定资产		1,103,617,889.59	1,091,842,079.28
在建工程		15,287,484.21	1,235,675.03
工程物资		1,968,665.70	2,574,178.98
固定资产清理		2,037,971.86	3,610,797.31
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产		205,114,267.63	212,274,239.95
开发支出		-	-
商 誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		9,341,468.97	6,050,836.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,822,805,161.53	2,709,069,134.34
资产总计		4,080,103,355.40	3,917,640,818.02

公司负责人：江尚文

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：肖福明

资产负债表（2/2）

会企 01 表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注 序号	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		1,167,000,000.00	776,900,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	360,000,000.00
应付账款		187,353,815.84	229,647,944.42
预收款项		23,077,895.47	27,325,617.54
应付职工薪酬		4,808,938.09	305,393.34
应交税费		-25,217,010.09	18,183,932.63
应付利息		6,971,249.01	7,003,961.10
应付股利		-	-
其他应付款		322,769,477.77	335,973,837.77
一年内到期的非流动负债		-	50,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,686,764,366.09	1,805,340,686.80
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		498,408,851.71	498,056,347.28
长期应付款			17,700,584.97
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,906,500.00	1,680,000.00
非流动负债合计		648,493,169.32	517,436,932.25
负债合计		2,335,257,535.41	2,322,777,619.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		408,909,579.00	408,909,579.00
资本公积		817,101,379.79	817,419,837.14
减：库存股		-	-
盈余公积		78,996,062.02	59,876,858.39
未分配利润		439,838,799.18	308,656,924.44
所有者权益（或股东权益）合计		1,744,845,819.99	1,594,863,198.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,080,103,355.40	3,917,640,818.02

公司负责人：江尚文

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：肖福明

利 润 表

会企 02 表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注序号	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	十一-4	1,402,303,153.33	1,213,788,247.65
减：营业成本	十一-4	1,009,067,123.98	961,579,475.74
营业税金及附加		9,504,624.02	9,460,292.71
销售费用		39,215,872.99	42,499,502.54
管理费用		61,514,107.34	51,684,415.38
财务费用		94,194,206.60	101,810,458.78
资产减值损失		8,103,534.81	-104,868.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一-5	49,780,891.91	103,679,104.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,484,575.50	150,538,074.91
加：营业外收入		9,980,756.94	12,284,706.52
减：营业外支出		1,153,325.75	2,171,846.65
其中：非流动资产处置损失		122,045.97	51,224.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,312,006.69	160,650,934.78
减：所得税费用		48,119,970.42	21,850,428.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,192,036.27	138,800,506.03
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.4676	0.3487
（二）稀释每股收益		0.4676	0.3487
六、其他综合收益		-318,457.35	-
七、综合收益总额		190,873,578.92	138,800,506.03

公司负责人：江尚文

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：肖福明

现金流量表

会企 03 表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注序号	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,131,755,622.27	1,021,950,776.52
收到的税费返还		9,017,942.15	9,080,921.45
收到的其他与经营活动有关的现金	十一-6	2,470,122,746.43	2,072,062,657.82
经营活动现金流入小计		3,610,896,310.85	3,103,094,355.79
购买商品、接受劳务支付的现金		702,126,169.07	668,091,234.80
支付给职工以及为职工支付的现金		94,722,350.81	88,926,147.73
支付的各项税费		180,936,061.30	184,521,327.50
支付其他与经营活动有关的现金	十一-6	2,555,686,959.35	1,615,311,990.43
经营活动现金流出小计		3,533,471,540.53	2,556,850,700.46
经营活动产生的现金流量净额		77,424,770.32	546,243,655.33
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		48,691,278.43	75,413,717.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		103,140.50	5,470.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,195,650.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		29,923,283.26	-
投资活动现金流入小计		89,913,352.19	75,419,187.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		72,779,912.30	27,630,164.49
投资所支付的现金		46,570,775.00	46,328,691.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		48,761,400.00	25,819,920.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		168,112,087.30	99,778,775.49
投资活动产生的现金流量净额		-78,198,735.11	-24,359,588.34
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资所收到的现金		-	127,052,500.00
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		1,167,000,000.00	871,900,000.00
发行债券所收到的现金		-	498,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	十一-6	217,418,915.06	96,960,573.32
筹资活动现金流入小计		1,384,418,915.06	1,593,913,073.32
偿还债务所支付的现金		826,900,000.00	1,275,043,649.01
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		136,854,444.50	163,362,328.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	十一-6	648,365,779.89	540,716,331.47
筹资活动现金流出小计		1,612,120,224.39	1,979,122,308.62
筹资活动产生的现金流量净额		-227,701,309.33	-385,209,235.30
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		-228,475,274.12	136,674,831.69
加：期初现金及现金等价物余额		432,921,557.30	296,246,725.61
六、期末现金及现金等价物余额		204,446,283.18	432,921,557.30

公司负责人：江尚文

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：肖福明

所有者权益变动表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度						2012 年度					
	实收资本(或股	资本公积	减:库	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股	资本公积	减:库	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	408,909,579.00	817,419,837.14	-	59,876,858.39	308,656,924.44	1,594,863,198.97	395,909,579.00	706,333,337.14	-	45,996,807.79	286,672,959.55	1,434,912,683.48
加：会计政策变更						-						-
前期差错更正						-						-
二、本年初余额	408,909,579.00	817,419,837.14	-	59,876,858.39	308,656,924.44	1,594,863,198.97	395,909,579.00	706,333,337.14	-	45,996,807.79	286,672,959.55	1,434,912,683.48
三、本年增减变动金额	-	-318,457.35	-	19,119,203.63	131,181,874.74	149,982,621.02	13,000,000.00	111,086,500.00	-	13,880,050.60	21,983,964.89	159,950,515.49
（一）净利润					191,192,036.27	191,192,036.27					138,800,506.03	138,800,506.03
（二）其他综合收益		-318,457.35				-318,457.35						-
上述（一）和（二）小计	-	-318,457.35	-	-	191,192,036.27	190,873,578.92	-	-	-	-	138,800,506.03	138,800,506.03
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	13,000,000.00	111,086,500.00	-	-	-	124,086,500.00
1、所有者投入资本						-	13,000,000.00	111,086,500.00				124,086,500.00
2、股份支付计入所有者权益的						-						-
3、其他						-						-
（四）利润分配	-	-	-	19,119,203.63	-60,010,161.53	-40,890,957.90	-	-	-	13,880,050.60	-116,816,541.14	-102,936,490.54
1、提取盈余公积				19,119,203.63	-19,119,203.63	-				13,880,050.60	-13,880,050.60	-
2、对所有者（或股东）的分					-40,890,957.90	-40,890,957.90					-102,936,490.54	-102,936,490.54
3、其他				-	-	-						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）						-						-
2、盈余公积转增资本（或股						-						-
3、盈余公积弥补亏损				-	-	-				-	-	-
4、其他						-						-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取						-						-
2、本期使用						-						-
（七）其他						-						-
四、本年年末余额	408,909,579.00	817,101,379.79	-	78,996,062.02	439,838,799.18	1,744,845,819.99	408,909,579.00	817,419,837.14	-	59,876,858.39	308,656,924.44	1,594,863,198.97

公司负责人：江尚文

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：肖福明

江西万年青水泥股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日——2013年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

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

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

公司法定代表人为江尚文；公司注册地址：江西省万年县。

公司控股股东为江西水泥有限责任公司，实际控制人为江西省建材集团公司。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况以及经营成果和现金流量等相关信息。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

列示于本公司现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有的原始期限不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务核算

外币交易在初始确认时，本公司采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，本公司采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后

续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项分为单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项三类。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将期末单项金额在 500 万以上的应收款项，列为单项金额重大的应收款项；对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根

据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；

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

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

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法：

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b、组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
特定款项组合	0	0

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

（4）坏账准备的转回

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

符合下列情况之一的应收款项，取得相关证据并按程序报经批准后确认为坏帐：

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

11. 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。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，除对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别外，其余存货按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生

的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

12. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的投资成本。如果购买方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，应当确认为商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。如果购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

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

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

(2) 后续计量

① 成本法核算的长期股权投资

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

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

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

（3）具有共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

③在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13. 投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司对投资性房地产按照成本法进行计量。

（2）采用成本模式核算政策

对采用成本法计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。期末投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计价，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 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：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备；本公司固定资产按原值扣除其预计净残值及所提减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用年限及年折旧率如下：

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%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
运输设备	8-12	4%	12%-8%
电子设备	5	4%	19.2%

（3）公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%及其以上；

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

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

15. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用（详见附注二、16“借款费用”）。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16. 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，初始时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等。

（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的时点到停止资本化的时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资本支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的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。判断依据为：符合资本化条件的资产的实体建造（包括安装）或者生产工作已经全部完成或者实质上已经完成；购建或者生产的符合资本化条件的资产与设计要求、合同规定或者生产要求基本相符，即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用或销售；继续发生在所购建或生产的符合资本化条件的资产上支出的金额很少或者几乎不再发生。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。按照至当期末止购建符合资本化条件的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

17. 无形资产

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

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

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

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中

较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19. 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

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

②本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：该

义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21. 收入

（1）销售商品

销售商品在同时满足公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务

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

22. 政府补助

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到的政府补助确认为政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助，直接计

入当期损益。

与收益有关的政府补助，分别以下情况处理：用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限予以确认。

本公司于期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

本公司所得税的会计处理方法为资产负债表债务法。于资产负债表日，本公司比较资产负债表列示的资产、负债按照会计准则规定确定的账面价值与按照税法规定确定的计税基础，对于两者之间的差异分别应纳税暂时性差异与可抵扣暂时性差异，确认相关的递延所得税负债与递延所得税资产，并在此基础上确定每一个会计期间利润表中的所得税费用。

24. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 企业所得税的确认和计量

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

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

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

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

26. 利润分配方法

本公司税后利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定公积金；
- (3) 根据股东大会决议，提取任意盈余公积金；
- (4) 股利分配：由董事会按规定和公司经营状况拟定，提交股东大会审议通过。

27. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本报告期主要会计估计变更情况如下：

应收款项坏账准备确认标准、计提方法的变更

变更原因：随着公司经营业务的发展和新建并购的商品混凝土公司规模扩大，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，公司拟依照会计准则等相关会计法规的规定，结合目前的经营环境及市场状况，在借鉴行业内大多数公司采用的坏账准备计提政策的基础上，对本公司应收款项坏账准备确认标准予以调整。

变更前后的情况如下：

A、单项金额重大的应收款项的坏账准备的确认标准、计提方法

变更前	变更后
应收款项期末余额超过 100 万元的款项。单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。	应收款项期末余额超过 500 万元的款项。单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

审批程序：2013 年 4 月公司董事会决议。

受影响的报表项目名称：应收账款、其他应收款披露的分类。

影响金额：无。

三、税项

本公司适用的主要税种和税率分别如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	17%
营业税	房租或物业管理等收入	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	1%或 5%
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%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司及其子公司企业所得税税率均为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西万年青科技园有限责任公司	全资子公司	南昌市	物业管理服务	3,000.00	物业管理服务	3,075.00		100%	100%	是			
江西万年青工程有限公司	全资子公司	万年县	设备安装维修	1,000.00	设备安装维修	1,000.00		100%	100%	是			
江西万年青电子有限公司	控股子公司	南昌市	电子产品生产	1,900.00	石英晶体元器件	1,425.00		75%	75%	是			
南昌万年青水泥有限责任公司	控股子公司	南昌市	水泥生产销售	3,125.00	水泥生产销售	2,125.00		68%	68%	是	-5,226,831.97	-5,050,066.58	
温州市万年青散装水泥有限公司	控股子公司	温州市	水泥仓储	288.00	水泥仓储	201.60		70%	70%	是	751,864.84	38,060.87	
江西南方万年青水泥有限公司	控股子公司	南昌市	水泥生产销售	100,000.00	水泥生产销售	50,000.00		50%	50%	是	978,647,586.32	181,197,635.41	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏
江西玉山万年青水泥有限公司	控股子公司	玉山县	水泥生产销售	10,000.00	水泥生产销售	27,069.35		40%	80%	是	96,777,607.17	12,081,468.38	
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	控股子公司	瑞金市	水泥生产销售	48,520.00	水泥生产销售	60,933.12		50%	100%	是			
江西万年青矿业有限公司	全资子公司	万年县	非金属矿开采加工销售	3,000.00	非金属矿开采加工销售	3,000.00		100%	100%	是			
江西万年县万年青商砼有限公司	全资子公司	万年县	混凝土生产及销售	1,000.00	混凝土生产及销售	1,000.00		100%	100%	是			
江西赣州新型材料有限公司	控股子公司	赣州市	水泥制品及水泥纤维板	6,000.00	水泥制品及水泥纤维板	4,000.00		66.67%	66.67%	是	19,298,508.10	1,518,638.21	
江西兴国万年青商砼有限公司	控股子公司	兴国县	混凝土生产及销售	1,000.00	混凝土生产及销售	1,119.565		66.67%	100%	是			
赣州于都万年青商砼有限公司	控股子公司	于都县	水泥生产销售	1,000.00	水泥生产销售	1,000.00		66.67%	100%	是			
江西石城南方万年青水泥有限公司	控股子公司	石城县	水泥生产销售	2,500.00	水泥生产销售	2,500.00		50%	100%	是			
崇义祥和万年青商砼有限公司	控股子公司	崇义县	水泥生产销售	1,000.00	水泥生产销售	600.00		40%	60%	是	4,398,399.68	570,075.04	
上饶万年青商砼有限公司	控股子公司	上饶市	房地产开发等	10,000.00	房地产开发等	5,100.00		51%	51%	是	46,229,035.44	-2,547,397.29	
瑞金万年青商砼有限公司	控股子公司	瑞金市	混凝土生产及销售	1,500.00	混凝土生产及销售	1,125.00		50%	75%	是	4,324,890.93	625,003.51	
南昌万年青商砼有限公司	控股子公司	南昌市	混凝土生产及销售	1,000.00	混凝土生产及销售	700.00		48%	70%	是	2,456,567.50	-543,899.17	
兴国万年青新型建材有限公司	控股子公司	兴国县	建材生产销售	1,000.00	建材生产销售	240.00		53.336%	80%	是	589,063.26	-10,936.74	
瑞金万年青新型建材有限公司	控股子公司	瑞金市	建材生产销售	1,000.00	建材生产销售	240.00		53.336%	80%	是	580,877.21	-19,122.79	
石城万年青新型建材有限公司	控股子公司	石城县	建材生产销售	1,000.00	建材生产销售	800.00		53.336%	80%	是	1,922,481.19	-77,518.81	

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对	持股比例	表决权比	是否合并	少数股东权益	少数股东权益中用于冲	从母公司所有者权益冲减子公司少数
-------	-------	----	------	----------	------	-------------	--------	------	------	------	--------	------------	------------------

		地					子公司 净投资 的其他 项目余 额	(%)	例 (%)	报表		减少数股东 损益的金额	股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
江西黄 金埠万 年水泥 有限公 司	控股子 公司	余干县	水泥 生产 销售	3,000.00	水泥 生产 销售	1,849.40		58%	58%	是	20,520,936.19	2,052,106.34	
福建福 清青有 限公司	控股子 公司	福清市	水泥 生产 销售	2,000.00	水泥 生产 销售	4,129.87		90%	90%	是	6,046,962.40	598,889.08	
江西寻 乌南方 水泥有 限责任 公司	控股子 公司	寻乌县	水泥 生产 销售	2,000.00	水泥 生产 销售	2,171.29		35%	70%	是	8,601,399.21	1,743,760.36	
江西赣 州南方 水泥有 限公司	控股子 公司	于都县	水泥 生产 销售	6,500.00	水泥 生产 销售	7,568.18		40%	80%	是	32,507,110.28	3,663,668.74	
赣州章 贡南方 水泥有 限公司	控股子 公司	赣州市	水泥 生产 销售	3,500.00	水泥 生产 销售	3,500.00		40%	80%	是	6,905,352.25	4,989,784.27	
江西于 都南方 水泥有 限公司	控股子 公司	于都县	水泥 生产 销售	20,000.00	水泥 生产 销售	19,463.626		40%	80%	是	48,175,553.03	1,214,298.66	
江西兴 国南方 水泥有 限公司	控股子 公司	兴国县	水泥 生产 销售	2,044.09	水泥 生产 销售	3,575.67		40%	80%	是	8,339,036.55	1,370,491.05	
江西锦 溪有限 公司	控股子 公司	乐平市	水泥 生产 销售	23,056.00	水泥 生产 销售	73,452.50		65%	90%	是	69,282,526.59	17,505,562.55	
东乡县 混凝土 有限公 司	控股子 公司	东乡县	混凝 土生 产及 销售	1,000.00	混凝 土生 产及 销售	510.00		33.15 %	51%	是	6,458,576.44	1,484,036.56	
江西湖 口万青 有限公 司	控股子 公司	九江市	水泥 生产 销售	2,600.00	水泥 生产 销售	2,600.00		65%	100%	是			
乐平锦 溪混凝 土有限 公司	控股子 公司	乐平市	混凝 土生 产及 销售	1,000.00	混凝 土生 产及 销售	1,000.00		65%	100%	是			
进贤县 鼎盛混 凝土有 限公司	全资子 公司	进贤县	混凝 土生 产及 销售	1,000.00	混凝 土生 产及 销售	1,488.6691		100%	100%	是			
江西锦 溪塑料 制品有 限公司	控股子 公司	乐平市	编织 袋生 产销 售	2,600.00	编织 袋生 产销 售	1,622.152		58.12 %	58.12 %	是	14,747,877.87	4,058,573.12	
鄱阳县 恒基建 材有限 公司	全资子 公司	鄱阳县	混凝 土生 产及 销售	1,000.00	混凝 土生 产及 销售	1,285.92		100%	100%	是			
赣州永 固高新 材料有 限公司	控股子 公司	赣州市	混凝 土生 产及 销售	2,000.00	混凝 土生 产及 销售	2,906.00		66.67 %	100%	是			
赣州永 恒建筑 材料有 限公司	控股子 公司	赣州市	建筑 材料 检测	100.00	建筑 材料 检测	100.00		66.67 %	100%	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏
江西东鑫混凝土有限公司	控股子公司	南昌市	混凝土生产及销售	1,000.00	混凝土生产及销售	2,009.50		65%	65%	是	15,317,431.34	7,830,336.69	
江西吴鼎商品混凝土有限公司	控股子公司	抚州市	混凝土生产及销售	1,000.00	混凝土生产及销售	1,922.25		65%	65%	是	6,621,283.25	3,121,732.36	
景德镇市景城混凝土有限公司	控股子公司	景德镇市	混凝土生产及销售	1,200.00	混凝土生产及销售	5,039.09		32.5%	50%	是	19,341,983.53	6,150,505.21	
景德镇市城宽混凝土有限公司	控股子公司	湖口县	混凝土生产及销售	1,000.00	混凝土生产及销售	697.63		32.5%	50%	是	14,913,210.07	5,192,345.86	
景德镇东鑫混凝土有限公司	控股子公司	浮梁县	混凝土生产及销售	1,000.00	混凝土生产及销售	544.83		32.5%	50%	是	19,083,917.40	10,842,536.25	
景德镇市磐泰检测有限公司	控股子公司	吕蒙县	建材检测服务	100.00	建材检测服务	96.58		32.5%	50%	是	452,468.63	-5,353.24	
湖口县同兴混凝土有限公司	全资子公司	湖口县	混凝土生产及销售	1,000.00	混凝土生产及销售	2,054.02		100%	100%	是			
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	全资子公司	鄱阳县	混凝土生产及销售	2,000.00	混凝土生产及销售	3,829.88		100%	100%	是			

2. 本期新纳入合并范围主体的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
兴国万年青新型建材有限公司	2,945,316.29	-54,683.71
瑞金万年青新型建材有限公司	2,904,386.05	-95,613.95
石城万年青新型建材有限公司	9,612,405.97	-387,594.03
湖口县同兴混凝土有限公司	13,264,248.49	1,221,317.89
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	26,665,572.95	6,599,235.08

注 1：江西赣州万年青商砼有限公司 2013 年 11 月 22 日经赣州市章贡区工商行政管理局核准，更名为江西赣州万年青新型材料有限公司。

注 2：2012 年 11 月 12 日根据本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司的股东会决议，同意将原江西赣州南方万年青水泥有限公司分立为“江西赣州南方万年青水泥有限公司”和“赣州章贡南方万年青水泥有限公司”两个公司。江西赣州南方万年青水泥有限公司是以分立存续方式保留，业经中磊会计师事务所有限责任公司江西分所出具【2012】中磊赣验字第 039 号验资报告验证；赣州章贡南方万年青水泥有限公司是以分立新设方式成立，业经中磊会计师事务所有限责任公司江西分所出具【2012】中磊赣验字第 038 号验资报告验证，并已经赣州市章贡区工商行政管理局核准成立。

注 3：2013 年 10 月 10 日本公司子公司江西赣州新型材料有限公司以货币资金 240 万元与自然人肖义泉共同出资组建兴国万年青新型建材有限公司，该公司注册资本为 1000 万元，本公司子公司江西赣州新型材料有限公司持股比例为 80%。

注 4：2013 年 8 月 15 日本公司子公司江西赣州新型材料有限公司以货币资金 240 万元与兴国县开元投资有限公司共同出资组建瑞金万年青新型建材有限公司，该公司注册资本为 1000 万元，本公司子公司江西赣州新型材料有限公司持股比例为 80%。

注 5: 2013 年 7 月 4 日本公司子公司江西赣州新型材料有限公司以货币资金 800 万元与兴国县开元投资有限公司共同出资组建石城万年青新型建材有限公司, 该公司注册资本为 1000 万元, 本公司子公司江西赣州新型材料有限公司持股比例为 80%。

注 6: 2013 年 8 月 28 日本公司与自然人欧阳兴平、彭学宾、黄金花、严长祥签订《股权转让协议》, 本公司以 2013 年 3 月 31 日为评估基准日的评估价值为参考, 以 20,540,200.00 元收购自然人欧阳兴平、彭学宾、黄金花、严长祥持有 100% 湖口县同兴混凝土有限公司的股权, 转让后本公司持股比例为 100%。股权转让协议中约定, 资产交割日为 2013 年 8 月 31 日。

注 7: 2013 年 5 月 28 日本公司与自然人黄有良、汪贵滨、童塘太、吴港发、郑文强签订《股权转让协议》, 本公司以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日的评估价值为参考, 以 34,438,800.00 元收购自然人黄有良、汪贵滨、童塘太、吴港发、郑文强持有 100% 鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司的股权, 转让后本公司持股比例为 100%。股权转让协议中约定, 资产交割日为 2013 年 5 月 31 日。

3. 本期不再纳入合并范围主体的子公司

名 称	处置日净资产	本期期初至处置日期间的净利润
江西永利万年青商砼有限公司	50,046,582.29	234,767.37

注: 2013 年 8 月 7 日本公司第六届董事会第七次临时会议决议通过对子公司江西永利万年青商砼有限公司进行清算, 并报工商局进行注销登记。

4. 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
湖口县同兴混凝土有限公司	8,497,269.40	在购买日, 母公司合并成本与取得该公司可辨认净资产公允价值的差额
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	18,232,462.13	

5. 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因

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

本公司子公司江西锦溪水泥有限公司持有景德镇市景磐混凝土有限公司、景德镇市城竟混凝土有限公司、景德镇东鑫混凝土有限公司、景德镇市磐泰砼材检测有限公司各 50% 股权, 上述四家公司章程均约定公司五名董事中由江西锦溪水泥有限公司派出三名, 江西锦溪水泥有限公司具有实质控制权, 并在公司章程中约定由江西锦溪水泥有限公司合并会计报表。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额	年初余额
现金	1,232,332.44	1,271,544.98
银行存款	889,295,012.95	878,102,874.54

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金	188,571,869.04	251,383,736.39
合 计	1,079,099,214.43	1,130,758,155.91

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
银行汇票保证金	137,293,637.40	205,408,297.25
信用证保证金	25,256,189.14	24,370,589.14
保函保证金	9,209,400.00	9,209,400.00
履约保证金	9,720,642.50	5,303,450.00
矿山治理恢复保证金	7,092,000.00	7,092,000.00
合 计	188,571,869.04	251,383,736.39

注 1: 对其他货币资金中超过 3 个月以上的银行承兑汇票保证金 82,718,000.12 元, 在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

注 2: 无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
指定为公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	316,518.44	269,465.73
合 计	316,518.44	269,465.73

注: 购买交通银行施罗德环球精选基金 197,700.46 份, 截止到 2013 年 12 月 31 日, 基金价格为 1.601 元/份, 期末市值为 316,518.44 元。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	222,444,939.74	121,662,273.51
合 计	222,444,939.74	121,662,273.51

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 无用于质押的应收票据。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日, 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
武汉宝立能源实业有限责任公司	2013/10/30	2014/04/30	5,000,000.00	
包头市蒙泰商贸有限责任公司	2013/10/18	2014/04/18	3,000,000.00	
浙江灵洋管业科技有限公司	2013/10/13	2014/02/13	2,500,000.00	
江西红狮实业发展有限公司	2013/07/05	2014/01/05	2,000,000.00	
中建海峡建设发展有限公司	2013/07/17	2014/01/17	1,719,176.00	

(4) 应收票据中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	468,911,649.44	100	34,004,457.66	7.25
特定款项组合				
组合小计	468,911,649.44	100	34,004,457.66	7.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	468,911,649.44	100	34,004,457.66	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	244,413,016.24	100	20,696,206.31	8.47
特定款项组合				
组合小计	244,413,016.24	100	20,696,206.31	8.47
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	244,413,016.24	100	20,696,206.31	

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	421,536,143.31	89.90	21,076,807.18	222,635,382.65	91.09	11,131,769.14
1 至 2 年	33,263,152.78	7.09	3,326,315.29	9,572,206.90	3.92	957,220.69
2 至 3 年	3,405,926.45	0.73	681,185.30	3,883,039.51	1.59	776,607.90
3 至 4 年	2,404,532.76	0.51	721,359.83	226,208.27	0.09	67,862.48
4 至 5 年	206,208.16	0.04	103,104.08	666,865.63	0.27	333,432.82
5 年以上	8,095,685.98	1.73	8,095,685.98	7,429,313.28	3.04	7,429,313.28
合 计	468,911,649.44	100	34,004,457.66	244,413,016.24	100	20,696,206.31

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
抚州万景房地产开发有限公司(清华锦园)	销售货款	27,024.00	账龄五年以上	否
南昌大学研究生公寓	销售货款	11,900.00	账龄五年以上	否
临川人民医院	销售货款	6,475.00	账龄五年以上	否
国发能源	销售货款	5,915.00	账龄五年以上	否
其他	销售货款	4,865.74	账龄五年以上	否
抚北大桥 A 标段	销售货款	4,217.00	账龄五年以上	否
凤凰海域	销售货款	4,136.50	账龄五年以上	否
景德镇市富祥药业有限公司工程(MVP 厂房)	销售货款	2,640.00	账龄五年以上	否
临川区自来水厂	销售货款	1,850.00	账龄五年以上	否
江西自立资源再生有限公司	销售货款	1,565.00	账龄五年以上	否
龙梦沁缘	销售货款	1,401.00	账龄五年以上	否
顺泉科技	销售货款	1,350.00	账龄五年以上	否
合 计	—	73,339.24	—	—

(4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江西建工第一建筑有限责任公司(恒大城)	非关联方	11,691,091.80	1 年以内	2.49
江西昌南建设集团有限公司(御天湖)	非关联方	11,617,803.00	1 年以内	2.48
浙江华夏建设集团南昌分公司(景德镇瓷北安置房项目)	非关联方	11,100,831.95	1 年以内	2.37
江西建工第二建筑有限责任公司(江西质监检测基础工程项目)	非关联方	10,451,441.40	1 年以内	2.23
中铁十三局(象湖隧道)	非关联方	9,624,745.55	1 年以内	2.05
合 计	—	54,485,913.70	—	11.62

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	134,342,283.30	90.61	83,070,182.64	85.27
1 至 2 年	4,348,825.37	2.93	7,160,907.21	7.35
2 至 3 年	3,626,161.85	2.45	3,953,082.74	4.06
3 至 4 年	3,580,613.80	2.41	866,947.74	0.89

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
4 至 5 年	862,422.65	0.58	1,423,867.04	1.46
5 年以上	1,518,481.47	1.02	941,084.50	0.97
合 计	148,278,788.44	100	97,416,071.87	100

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例%	预付年限	未结算原因
于都县人民政府	非关联方	23,000,000.00	15.51	1 年以内 9,000,000.00 元, 1-2 年 14,000,000.00 元	矿山拆迁补偿款
南京凯盛开能环保能源有限公司	非关联方	10,953,000.00	7.39	1 年以内	设备款
大连天瑞水泥有限公司	非关联方	10,299,062.70	6.95	1 年以内	熟料款
安徽龙庵电缆集团有限公司	非关联方	3,830,000.00	2.58	1 年以内	设备款
淮北矿业股份有限公司煤炭运销分公司	非关联方	3,290,761.19	2.22	1 年以内	采购款
合 计	—	51,372,823.89	34.65	—	—

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

6. 应收股利

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
绍兴万年青水泥有限公司	265,387.02			265,387.02
南方水泥有限公司		8,561,484.94	8,561,484.94	
合 计	265,387.02	8,561,484.94	8,561,484.94	265,387.02

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	137,606,399.99	64.17	19,268,503.35	14.00
特定款项组合	74,717,900.00	34.84		
组合小计	212,324,299.99	99.01	19,268,503.35	9.08
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,112,299.91	0.99	2,112,299.91	
合 计	214,436,599.90	100	21,380,803.26	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	62,840,714.84	57.47	13,480,062.05	21.45
特定款项组合	46,500,000.00	42.53		
组合小计	109,340,714.84	100	13,480,062.05	12.33
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	109,340,714.84	100	13,480,062.05	

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	103,399,036.05	75.14	5,169,951.81	32,123,585.07	51.12	1,606,179.25
1 至 2 年	15,841,964.63	11.51	1,584,196.47	16,437,001.95	26.16	1,643,700.21
2 至 3 年	4,567,609.93	3.32	913,522.00	1,970,134.31	3.14	394,026.87
3 至 4 年	1,569,361.57	1.14	470,808.48	2,270,618.13	3.61	681,185.44
4 至 5 年	2,196,806.44	1.60	1,098,403.22	1,768,810.21	2.81	884,405.11
5 年以上	10,031,621.37	7.29	10,031,621.37	8,270,565.17	13.16	8,270,565.17
合 计	137,606,399.99	100	19,268,503.35	62,840,714.84	100	13,480,062.05

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
特定款项组合	74,717,900.00		46,500,000.00	
合 计	74,717,900.00		46,500,000.00	

(4) 组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
三庙前乡人民政府	1,312,299.91	1,312,299.91	100%	为征地发生借款，预计无法收回
乐平市财政局	800,000.00	800,000.00	100%	未来可预见期间乐平混凝土项目无法实施建设
合 计	2,112,299.91	2,112,299.91		

(5) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额	年初余额
------	------	------

单位名称	期末余额	年初余额
江西水泥有限责任公司	225,746.80	29,567.96

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国外贸金融租赁有限公司	非关联方	74,717,900.00	1年以内 54,717,900.00 元, 2-3年 20,000,000.00 元	34.84
信州区灵溪镇重点工程推进办公室	非关联方	68,000,000.00	1年以内 59,500,000.00 元, 1-2年 8,500,000.00 元	31.71
玉山县国土资源局	非关联方	4,368,407.67	1年以内 2,692,852.88 元, 1-2年 1,675,554.79 元	2.04
南昌水泥厂	非关联方	3,771,105.06	1年以内 327,752.92 元, 1-2年 288,672.67 元, 2-3年 145,657.41 元, 4-5年 36,751.77 元, 5年以上 2,972,270.29 元	1.76
浮梁县财政局	非关联方	3,364,536.00	1年以内	1.57
合 计	—	154,221,948.73	—	71.92

(7) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
江西万年青建筑工程安装有限公司	受同一控制人控制	156,000.00	0.07
江西水泥有限责任公司	母公司	225,746.80	0.11

8. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	325,544,355.84	21,607,008.30	303,937,347.54	381,992,225.40	16,031,878.84	365,960,346.56
库存商品	68,275,739.60	4,193,752.76	64,081,986.84	150,164,474.98	3,514,456.80	146,650,018.18
在产品	3,954,473.47		3,954,473.47	4,676,699.29		4,676,699.29
发出商品	1,126,516.55	1,126,516.55		1,126,516.55	1,126,516.55	
包装物	4,920,340.41		4,920,340.41	6,379,465.05		6,379,465.05
低值易耗品	2,118,724.83	33,750.00	2,084,974.83	2,234,655.26		2,234,655.26
开发成本	1,510,000.00		1,510,000.00			
合 计	407,450,150.70	26,961,027.61	380,489,123.09	546,574,036.53	20,672,852.19	525,901,184.34

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	16,031,878.84	5,608,213.99	33,084.53		21,607,008.30
库存商品	3,514,456.80	679,295.96			4,193,752.76
低值易耗品		33,750.00			33,750.00

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
发出商品	1,126,516.55				1,126,516.55
合 计	20,672,852.19	6,321,259.95	33,084.53		26,961,027.61

(3) 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	市场价格回升	0.01%

9. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
保险费	3,041,216.96	2,753,402.29
租赁费	640,275.45	66,666.68
其他	777,736.15	673,610.98
合 计	4,459,228.56	3,493,679.95

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
绍兴县万年青水泥有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	20%	20%			
南方水泥有限公司	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00	1.4%	1.4%			8,561,484.94
南昌市盛恒建筑构件制品有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	10%	10%			
景德镇农村商业银行股份有限公司	成本法	48,824,000.00	48,824,000.00		48,824,000.00	5.51%	5.51%			
玉山县瑞建水泥配料有限公司	成本法	6,000,000.00	5,981,462.76	-250,886.16	5,730,576.60	19%	19%			
合 计	—	200,824,000.00	200,805,462.76	-250,886.16	200,554,576.60	—	—			

注：2013年12月25日本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司与玉山县岩瑞新型建材发展有限责任公司签订《股权转让协议》，江西玉山万年青水泥有限公司将持有的玉山县瑞建水泥配料有限公司1%的股权，转让给玉山县岩瑞新型建材发展有限责任公司。本公司对其原采用权益法核算，股权转让后，按成本法核算。

11. 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	38,028,887.91			38,028,887.91
房屋建筑物	30,695,062.71			30,695,062.71
土地使用权	7,333,825.20			7,333,825.20
二、累计折旧和累计摊销合计	8,352,365.88	986,260.44		9,338,626.32
房屋建筑物	7,146,268.86	839,557.32		7,985,826.18
土地使用权	1,206,097.02	146,703.12		1,352,800.14
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	29,676,522.03			28,690,261.59
房屋建筑物	23,548,793.85			22,709,236.53
土地使用权	6,127,728.18			5,981,025.06

12. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,792,970,996.19	485,086,394.52		167,794,815.12	6,110,262,575.59
房屋及建筑物	2,334,049,096.73	221,649,669.44		37,425,100.73	2,518,273,665.44
机器设备	3,199,113,906.11	139,744,487.30		118,607,953.65	3,220,250,439.76
电子设备	29,540,851.03	35,959,836.80		94,436.28	65,406,251.55
运输设备	230,267,142.32	87,732,400.98		11,667,324.46	306,332,218.84
项 目	年初余额	本期新增	本期计提	本期减少额	期末余额
二、累计折旧合计	1,888,977,440.90	8,134,379.73	392,719,900.71	139,453,635.87	2,150,378,085.47
房屋及建筑物	476,840,174.20	993,127.57	72,186,069.87	19,668,793.60	530,350,578.04
机器设备	1,330,409,297.96	2,599,150.89	277,659,917.23	113,616,066.08	1,497,052,300.00
电子设备	12,843,280.60	194,913.45	15,814,244.10	91,008.70	28,761,429.45
运输设备	68,884,688.14	4,347,187.82	27,059,669.51	6,077,767.49	94,213,777.98
三、固定资产减值准备累计金额合计	5,074,463.12			93,735.43	4,980,727.69
房屋及建筑物					
机器设备	5,074,463.12			93,735.43	4,980,727.69
电子设备					
运输设备					
四、固定资产账面价值合计	3,898,919,092.17				3,954,903,762.43
房屋及建筑物	1,857,208,922.53				1,987,923,087.40
机器设备	1,863,630,145.03				1,718,217,412.07
电子设备	16,697,570.43				36,644,822.10
运输设备	161,382,454.18				212,118,440.86

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	20,766,030.84	15,208,024.87	4,446,404.78	1,111,601.19
电子设备	299,964.32	286,960.63		13,003.69
运输设备	373,755.80	358,805.57		14,950.23

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值	备注
机器设备	100,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	售后回租
机器设备	130,000,000.00	10,833,333.33	119,166,666.67	售后回租
机器设备	200,000,000.00	16,666,666.67	183,333,333.33	售后回租

注：详细情况见附注五之 35 注释所述。

(4) 通过按揭的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值	备注
运输设备	1,076,131.28	90,115.15	986,016.13	搅拌车
运输设备	8,401,634.39	1,988,025.71	6,413,608.68	搅拌车及泵车

(5) 截止 2013 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
福建福清万年青水泥有限公司房产	房产证在办理中	2014 年
进贤县鼎盛混凝土有限公司公司房产	房产证尚未转让手续正在办理中	2014 年
江西锦溪水泥有限公司房产	房产证在办理中	2014 年
景德镇市景磐城建混凝土有限公司	房产证在办理中	2014 年
景德镇市城竞混凝土有限公司	房产证在办理中	2014 年
景德镇东鑫混凝土有限公司	房产证在办理中	2014 年
江西兴国南方万年青水泥有限公司	房产证在办理中	2014 年
南昌万年青商砼有限公司	竣工结算办理中	2014 年
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	竣工结算办理中	2014 年
瑞金万年青商砼有限公司	房产证在办理中	2014 年
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	房产证在办理中	2014 年
崇义祥和万年青商砼有限公司	房产证在办理中	2014 年
江西石城南方万年青水泥有限公司	房产证在办理中	2014 年
鄱阳县恒基建材有限公司	竣工结算办理中	2014 年
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	房产证在办理中	2014 年

注 1：固定资产原值本期增加主要系在建工程完工转入 252,576,388.05 元，本年度新增合并范围子公司期初带入固定资产 48,564,505.07 元，其余均系新增购入。

注 2：固定资产原值本期减少主要系：

①本公司报废 3 号窑所涉及的房屋建筑物 2,415,994.00 元，机器设备 65,905,720.34 元，处置运输设备 406,400.00 元。

②本公司子公司江西锦溪水泥有限公司处置地磅等机器设备 831,813.03 元，电子设备 8,861.28 元和运输设备 1,951,426.61 元。

③本公司子公司江西南方万年青水泥有限公司报废机器设备 139,900.00 元；

④本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司报废机器设备 368,870.67 元；

⑤本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司拆除房屋建筑物 7,865,185.44 元，报废提升机、水泥磨减速机等机

器设备 32,615,417.76 元，处置运输设备 97,100.00 元；

⑥本公司子公司江西永利万年青商砼有限公司处置电子设备 85,575.00 元、运输设备 232,244.85 元；

⑦本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司处置运输设备 108,329.00 元；

⑧本公司子公司南昌万年青水泥有限责任公司拍卖一批资产，其中房屋建筑物 27,143,921.29 元，机器设备 17,779,103.85 元，运输设备 105,400.00 元；

⑨本公司子公司江西万年青电子有限公司处置机器设备 387,338.00 元；

⑩本公司子公司进贤县鼎盛混凝土有限公司处置装载机 and 地磅等机器设备 317,790.00 元；处置运输设备 2,234,120.00 元；

⑪本公司子公司江西东鑫混凝土有限公司处置装载机等机器设备 262,000.00 元，处置运输设备 6,532,304.00 元；

注 3：累计折旧本期新增中包括 2013 年度收购湖口县同兴混凝土有限公司、鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司等 2 家子公司，合并会计报表将其收购前公司固定资产的累计折旧 8,134,379.73 元纳入本期增加。

注 4：本年计提的折旧额为 392,719,900.71 元。

注 5：期末固定资产未出现可变现净值低于账面价值情况，故期末未计提固定资产减值准备。

13. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万年厂技改项目	708,946.10		708,946.10	1,235,675.03		1,235,675.03
于都南方万年青技改	186,844,600.02		186,844,600.02	10,543,260.27		10,543,260.27
赣州南方 110KV 变电站	21,694,950.00		21,694,950.00	10,270,000.00		10,270,000.00
万年青矿业鹅岭石灰石矿山工程	1,742,377.47		1,742,377.47	1,176,339.73		1,176,339.73
鄱阳恒基年产 60 万立方米混凝土生产线工程	1,484,015.05		1,484,015.05	3,340,278.00		3,340,278.00
石城 120 万吨水泥粉磨生产线一期工程	18,843,197.42		18,843,197.42			
3#窑余热发电	14,572,435.55		14,572,435.55			
乐平搅拌站	3,000,000.00	3,000,000.00				
零星、技改工程	14,485,210.31		14,485,210.31	2,116,204.86		2,116,204.86
合 计	263,375,731.92	3,000,000.00	260,375,731.92	28,681,757.89		28,681,757.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
万年厂技改项目		1,235,675.03	37,963,836.04	16,449,594.18	22,040,970.79	708,946.10						自筹
于都南方万年青技改		10,543,260.27	178,407,749.96	2,106,410.21		186,844,600.02						自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
赣州南方 110KV 变电站		10,270,000.00	11,424,950.00			21,694,950.00						自筹
万年青矿业鹅岭石灰石矿山工程		1,176,339.73	566,037.74			1,742,377.47						自筹
鄱阳恒基年产 60 万立方米混凝土生产线工程		3,340,278.00	9,552,912.62	11,409,175.57		1,484,015.05						自筹
石城 120 万吨水泥粉磨生产线一期工程			35,531,083.54	16,687,886.12		18,843,197.42						自筹
3#窑技改			89,000,000.00	89,000,000.00		-						自筹
3#窑大修			5,389,230.97		5,389,230.97	-						自筹
3#窑余热发电			14,572,435.55			14,572,435.55						自筹
乐平搅拌站			3,000,000.00			3,000,000.00						自筹
零星、技改工程		2,116,204.86	129,292,327.42	116,923,321.97		14,485,210.31						自筹
合计		28,681,757.89	514,700,563.84	252,576,388.05	27,430,201.76	263,375,731.92	—	—			—	—

注：本公司万年厂技改项目、3 号窑大修本期其他减少 27,430,201.76 元系生产线大修理费用，完成后转入制造费用，分摊进产成品。

(3) 在建工程减值准备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
乐平搅拌站		3,000,000.00		3,000,000.00	未来可预见期间该项目无法实施建设
合 计		3,000,000.00		3,000,000.00	—

14. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工程用备品备件	2,918,922.84	74,454,878.04	11,106,130.01	66,267,670.87
合 计	2,918,922.84	74,454,878.04	11,106,130.01	66,267,670.87

注：期末工程物资未出现可变现净值低于账面价值情况，故期末未计提工程物资减值准备。

15. 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产清理	2,037,971.86	3,610,797.31
合 计	2,037,971.86	3,610,797.31

注 1：本公司 2011 年度和 2012 年度处置熟料 1#线、2#线、包装车间、资源管理部的固定资产和处置原料车间烘干窑、铁路车间 2 台自翻车固定资产原值 23,157,548.43 元，累计折旧 19,496,892.50 元，减值准备 3,161,724.97 元（本期计提减值准备 3,111,866.35），已清理部分固定资产，截止 2013 年 12 月 31 日尚有净值 345,762.93 元未处理完成。

注 2：本公司 2013 年度报废 3 号窑及两辆运输设备固定资产原值 68,015,522.36 元，累计折旧 60,420,614.71 元，已清理部分固定资产，截止 2013 年 12 月 31 日尚有净值 1,692,208.93 元未处理完成。

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	653,016,218.50	49,447,222.86		702,463,441.36
商标使用权	340,000.00			340,000.00
土地使用权	385,844,300.24	46,513,567.35		432,357,867.59
用友软件	1,847,748.40			1,847,748.40
采矿权	264,623,635.68	2,765,835.00		267,389,470.68
系统软件	360,534.18	167,820.51		528,354.69
二、累计摊销额合计	99,990,128.90	18,283,983.07		118,274,111.97
商标使用权	181,333.11	33,999.96		215,333.07
土地使用权	56,334,890.92	8,226,452.01		64,561,342.93
用友软件	739,411.17	284,792.60		1,024,203.77
采矿权	42,639,404.50	9,681,331.42		52,320,735.92
系统软件	95,089.20	57,407.08		152,496.28
三、无形资产账面净值合计	553,026,089.60			584,189,329.39
商标使用权	158,666.89			124,666.93
土地使用权	329,509,409.32			367,796,524.66
用友软件	1,108,337.23			823,544.63
采矿权	221,984,231.18			215,068,734.76
系统软件	265,444.98			375,858.41
四、减值准备合计				
商标使用权				
土地使用权				
用友软件				
采矿权				
系统软件				
五、无形资产账面价值合计	553,026,089.60			584,189,329.39
商标使用权	158,666.89			124,666.93
土地使用权	329,509,409.32			367,796,524.66
用友软件	1,108,337.23			823,544.63
采矿权	221,984,231.18			215,068,734.76
系统软件	265,444.98			375,858.41

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的无形资产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
江西锦溪水泥有限公司	土地权证正在办理中	2014 年
鄱阳县恒基建材有限公司	土地权证正在办理中	2014 年
景德镇市城竞混凝土有限公司	土地权证权属人尚未变更	2014 年

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
崇义祥和万年青商砼有限公司	土地权证正在办理中	2014 年

注 1：无形资产本期增加主要系：

①本公司子公司南昌万年青商砼有限公司于 2013 年 2 月 19 日与南昌市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让坐落于南昌经济开发区英雄大道以北、金港路以西、英雄北一路以南、大众重工用地以东宗地，出让价为 2418 万元，相关税费 1,127,982.00 元。已取得洪土国用（登经 2013）第 D023 号土地使用权证。

②本公司子公司鄱阳县恒基建材有限公司于 2012 年 11 月 14 日取得面积为 3569.6 平方米宗地，2013 年支付了相关税费 772,250.00 元，土地使用权证正在办理中。

③本公司子公司崇义祥和万年青商砼有限公司 2013 年 4 月 10 日与崇义县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让 DBD2012033 宗地，出让价 160 万元，相关税费 687,031.40 元。土地使用权证正在办理中。

④2013 年 8 月 28 日本公司与自然人欧阳兴平、彭学宾、黄金花、严长祥签订《股权转让协议》，将其拥有湖口县同兴混凝土有限公司 100%的股权转让给本公司，其中土地价值 3,563,303.95 元。已取得湖国用（2013）第 0021 号土地使用权证。

⑤2013 年 5 月 28 日本公司与自然人黄有良、汪贵滨、童塘太、吴港发、郑文强签订《股权转让协议》，将其拥有鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司 100%的股权转让给本公司，其中土地价值 3,800,000.00 元。已取得鄱国用（2010）第 00802 号土地使用权证。

⑥本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司与于都县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让坐落于禾丰镇金盆、珠塘、黄泥村宗地，出让价为 10,743,000.00 元。已取得于国用（2013）第 3360 号土地使用权证。

⑦2013 年 12 月本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司支付鸡山石灰岩矿的山林补偿款的采矿权，付于都县林业局山林补偿款 1,289,000.00 元。

⑧2013 年 11 月本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司支付猫子寨石灰石矿采矿权的相关税费 928,500.00 元。

⑨2013 年 7 月 19 日本公司子公司江西锦溪水泥有限公司支付涌峰采矿权相关税费 510,835.00 元。

⑩2012 年 8 月 7 日本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司取得乌鸦嘴矿段的土地使用权和采矿权，2013 年 1 月支付相关税费 77,500.00 元。

⑪本年度本公司子公司江西石城南方万年青水泥有限公司购买云天软件系统，支付 167,820.51 元。

注 2：累计摊销本期新增中包括 2013 年度收购湖口县同兴混凝土有限公司、鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司等 2 家子公司，合并会计报表将其收购前公司无形资产的累计摊销 70,497.47 元纳入本期增加。

注 3：本年摊销额为 18,213,485.60 元。

注 4：期末无形资产未出现可变现净值低于账面价值情况，故未计提无形资产减值准备。

17. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
江西瑞金万年青水泥有限公司责任公司	13,134,345.26			13,134,345.26	
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52			178,214.52	
江西兴国南方万年青水泥有限公司	3,112,059.04			3,112,059.04	
江西于都南方万年青水泥有限公司	6,429,153.05			6,429,153.05	
江西赣州南方万年青	6,755,338.41			6,755,338.41	

被投资单位名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末 减值准备
水泥有限公司					
江西锦溪水泥有限公司	68,772,128.18			68,772,128.18	
福建福清万年青水泥有限公司	13,111,999.56			13,111,999.56	4,500,000.00
锦溪塑料制品有限公司	974,268.14			974,268.14	
进贤鼎盛混凝土有限公司	5,775,012.41		43,309.00	5,731,703.41	
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83			15,156,423.83	
江西东鑫混凝土有限公司	15,579,568.73			15,579,568.73	
鄱阳县恒基建材有限公司	4,455,814.85			4,455,814.85	
赣州永固高新材料有限公司	6,520,899.88			6,520,899.88	
景德镇市景磐混凝土有限公司	40,525,091.54			40,525,091.54	
景德镇市城竞混凝土有限公司	1,982,869.51			1,982,869.51	
景德镇东鑫混凝土有限公司	1,835,044.38			1,835,044.38	
景德镇市磐泰砼材检测有限公司	499,962.28			499,962.28	
湖口县同兴混凝土有限公司		8,497,269.40		8,497,269.40	
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司		18,232,462.13		18,232,462.13	
合 计	204,798,193.57	26,729,731.53	43,309.00	231,484,616.10	4,500,000.00

注：商誉本期增加原因如下：

①2013年8月28日本公司与自然人欧阳兴平、彭学宾、黄金花、严长祥签订《股权转让协议》，本公司以2013年3月31日为评估基准日的评估价值为参考，以20,540,200.00元收购自然人欧阳兴平、彭学宾、黄金花、严长祥持有100%湖口县同兴混凝土有限公司的股权，2013年8月31日为资产交割日，资产交割日湖口县同兴混凝土有限公司各项可辨认资产、负债按购买日的公允价值计量净资产为12,042,930.60元，本公司支付的对价大于合并中取得的湖口县同兴混凝土有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为合并财务报表中的商誉。

②2013年5月28日本公司与自然人黄有良、汪贵滨、童塘太、吴港发、郑文强签订《股权转让协议》，本公司以2012年12月31日为评估基准日的评估价值为参考，以34,438,800.00元收购自然人黄有良、汪贵滨、童塘太、吴港发、郑文强持有100%鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司的股权，2013年5月28日为资产交割日，资产交割日鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司各项可辨认资产、负债按购买日的公允价值计量净资产为16,206,337.87元，本公司支付的对价大于合并中取得的鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为合并财务报表中的商誉。

注2：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进

行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

经过测试，发现本公司子公司福建福清万年青水泥有限公司商誉存在减值迹象。由于福建福清万年青水泥有限公司生产水泥的主要原材料（熟料）供应商其实也是水泥生产厂家，他们通过切断或减少熟料供应量，或提高熟料售价等方式进行竞争，导致福建福清万年青水泥有限公司成本不可控，削弱其未来盈利水平和能力，故计提减值准备。

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	7,610,377.91	4,765,674.41
其他应收款坏账准备	4,499,149.89	2,304,547.26
存货跌价准备	5,733,372.03	3,699,460.95
应付职工薪酬	8,855,221.39	2,415,024.39
固定资产减值准备	133,580.73	133,580.73
在建工程减值准备	750,000.00	
商誉减值准备	1,125,000.00	
其他流动负债	3,579,756.01	1,997,603.05
其他非流动负债	3,419,155.21	2,974,103.87
其他	777,966.59	
合 计	36,483,579.76	18,289,994.66
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并公允价值调整	25,681,866.15	25,436,138.03
交易性金融资产	29,704.50	17,941.32
合 计	25,711,570.65	25,454,079.35

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

19. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	34,176,268.36	21,282,331.80		73,339.24	55,385,260.92
二、存货跌价准备	20,672,852.19	6,321,259.95	33,084.53		26,961,027.61
三、固定资产减值准备	5,074,463.12		93,735.43		4,980,727.69
四、在建工程减值准备		3,000,000.00			3,000,000.00
五、商誉减值准备		4,500,000.00			4,500,000.00
六、其他（固定资产清理）		3,111,866.35			3,111,866.35
合 计	59,923,583.67	38,215,458.10	126,819.96	73,339.24	97,938,882.57

注1：本账户本期计提数与资产减值损失相差505,348.38元，主要系本报告期新增纳入合并范围的湖口县同兴混凝土有限公司、鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司期初坏账准备并入176,397.67元；本期收回原核销的应收账款328,950.71元所致。

注2：本账户中转销坏账准备系本公司子公司江西昊鼎商品混凝土有限公司本期核销应收账款坏账67,156.50元；本公司子公司景德镇市景馨混凝土有限公司本期核销应收账款坏账791.41元；本公司子公司景德镇市城竟混凝土有限公司本期核销应收账款坏账3,511.25元；本公司子公司景德镇东鑫混凝土有限公司本期核销应收账款坏账1,880.08元所致。

注3：本账户中本期转回存货跌价准备主要系本公司子公司于都南方万年青水泥有限公司转回存货跌价准备33,084.53元。

注4：本账户中本期转销固定资产减值准备主要系本公司子公司江西万年青电子有限公司处置特性测试仪设备，故将已计提的固定资产减值准备93,735.43元转回所致。

20.其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁售后租回出售固定资产递延资产	21,892,211.85	50,768,738.20
合 计	21,892,211.85	50,768,738.20

注1：2011年9月19日本公司和中国外贸租赁有限公司签署《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子公司赣州南方万年青水泥有限公司拥有的机器设备（账面价值100,222,384.35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，形成递延资产222,384.35元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止2013年12月31日的金额为176,054.26元。

注2：2013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，形成递延资产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2013年12月31日的金额为21,457,280.05元。

注3：2013年3月20日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，形成递延资产279,867.61元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止2013年12月31日的金额为258,877.54元。

21.所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
用于抵押担保的资产：		
其中：房屋、设备	979,973,658.15	详见短期借款和长期借款所述
土地使用权	286,436,100.00	详见短期借款和长期借款所述
合 计	1,266,409,758.15	

22.短期借款

（1）短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	590,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	240,000,000.00	330,200,000.00
质押借款		54,100,000.00
保证借款	1,004,500,000.00	1,226,000,000.00
合 计	1,834,500,000.00	1,710,300,000.00

注 1：本公司向中国招商银行股份有限公司青山湖支行贷款 6,000 万元，由江西南方万年青水泥有限公司和江西省建材集团公司提供连带责任保证。

注 2：本公司向中国光大银行股份有限公司南昌分行贷款 10,000 万元。该借款为信用借款。

注 3：本公司向中国民生银行南昌分行贷款 15,000 万元，由江西南方万年青水泥有限公司提供连带责任保证。

注 4：本公司向北京银行南昌分行贷款 15,000 万元，由江西南方万年青水泥有限公司提供连带责任保证。

注 5：本公司向中信银行股份有限公司南昌分行贷款 2,000 万元，由江西南方万年青水泥有限公司提供连带责任保证。

注 6：本公司向中信银行股份有限公司南昌分行贷款 20,000 万元。该借款为信用借款。

注 7：本公司向兴业银行股份有限公司南昌分行贷款 20,000 万元。该借款为信用借款。

注 8：本公司向中国建设银行股份有限公司万年支行贷款 15,800 万元，是以其拥有的 87 处房产及土地提供抵押担保。

注 9：本公司向中国银行股份有限公司万年支行贷款 9,900 万元，由江西南方万年青水泥有限公司提供最高额保证。

注 10：本公司向中国工商银行股份有限公司万年支行贷款 3,000 万元。该借款为信用借款。

注 11：本公司子公司江西南方万年青水泥有限公司向中信银行南昌分行营业部贷款 1,000 万元，由本公司提供担保。

注 12：本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司向中国银行股份有限公司玉山支行贷款 3,000 万元，是由本公司、江西南方万年青水泥有限公司提供最高额保证担保。

注 13：本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司向中国民生银行股份有限公司南昌分行贷款 5,000 万元，由本公司提供最高额保证。

注 14：本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司向中国光大银行股份有限公司南昌分行贷款 4,000 万元，由江西南方万年青水泥有限公司提供最高额保证。

注 15：本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司向北京银行南昌分行贷款 5,000 万元，由本公司提供最高额保证。

注 16：本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向中国银行瑞金支行贷款 6,000 万元。该借款为信用借款。

注 17：本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向北京银行南昌分行贷款 5,000 万元，是由本公司提供保证担保。

注 18：本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向中国民生银行股份有限公司南昌分行贷款 5,000 万元，是由本公司提供保证担保。

注 19：本公司子公司江西锦溪水泥有限公司向中国农业银行股份有限公司乐平支行贷款 1,800 万元，是以江西锦溪水泥有限公司拥有的机器设备提供抵押担保。

注 20：本公司子公司江西锦溪水泥有限公司向中国交通银行股份有限公司乐平支行贷款 8,500 万元，是由本公司提供保证担保。

注 21：本公司子公司江西锦溪水泥有限公司向北京银行南昌分行贷款 5,000 万元，是由本公司提供连带责任保证担保。

注 22：本公司子公司江西锦溪水泥有限公司向景德镇农村商业银行涌山支行贷款 1,000 万元，是由本公司提供保证担保。

注 23：本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司向中国银行股份有限公司于都支行贷款 6,400 万元，由江西南方万年青有限公司提供担保，同时以江西赣州南方万年青水泥有限公司所拥有的机器设备提供抵押担保。

注 24：本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司向北京银行南昌分行贷款 5,000 万元，由本公司提供连带责任保证。

注 25：本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司向中国民生银行南昌分行贷款 5,000 万元，由江西南方万年青水泥有限公司和本公司提供连带责任保证。

注 26：本公司子公司赣州永固高新材料有限公司向北京银行南昌分行贷款 50 万元，由江西赣州南方万年青水泥有限

公司提供连带责任保证。

23. 应付票据

(1) 应付票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	228,841,439.75	505,113,133.12
合 计	228,841,439.75	505,113,133.12

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 228,841,439.75 元；

(2) 本报告期应付票据中无应付持有公司 5%(含 5%) 上表决权股份的股东单位情况。

24. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	736,605,698.92	94.03	499,209,141.22	83.98
1 至 2 年	13,543,880.83	1.73	57,752,263.97	9.72
2 至 3 年	16,615,722.49	2.12	29,157,238.44	4.91
3 至 4 年	11,232,623.64	1.43	3,607,907.37	0.61
4 至 5 年	1,027,791.09	0.13	3,778,974.58	0.64
5 年以上	4,423,445.20	0.56	806,735.11	0.14
合 计	783,449,162.17	100	594,312,260.69	100

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%) 上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	年初余额
江西水泥有限责任公司	108,187.39	463,145.74

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

单位名称	金额	性质或内容	欠款年限	未偿还的原因
江苏天地钢结构工程集团有限公司	3,479,780.18	工程款	3-4 年	结算期内
江西省赣南电力实业总公司	2,500,000.00	工程款	3-4 年	结算期内
唐山盾石机械制造有限公司	1,014,000.00	工程款	3-4 年	结算期内
浙江中材工程设计研究院有限公司 (二线)	936,400.00	工程款	3-4 年	结算期内

25. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	76,262,545.24	91.06	69,321,527.62	87.40
1 至 2 年	1,820,678.57	2.17	5,965,604.44	7.52
2 至 3 年	2,355,799.16	2.81	588,063.26	0.74
3 至 4 年	424,933.27	0.51	589,239.20	0.74
4 至 5 年	131,984.53	0.16	2,564,325.56	3.23
5 年以上	2,757,287.43	3.29	290,783.41	0.37
合 计	83,753,228.20	100	79,319,543.49	100

(2) 本报告期内预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况

单位名称	金额	性质或内容	欠款年限	未偿还的原因
温州市三德建材有限公司	585,319.36	货款	3-4 年	客户暂未提货
向莆铁路股份有限公司 (B24)	444,922.29	货款	2-3 年	客户暂未提货

26. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,096,555.23	317,605,037.38	292,542,461.25	37,159,131.36
二、职工福利费		13,954,722.27	13,929,536.57	25,185.70
三、社会保险费	500,992.36	49,044,427.50	48,792,892.05	752,527.81
其中：医疗保险费	4,429.38	10,290,864.69	10,193,934.07	101,360.00
基本养老保险费	385,588.74	32,851,808.05	32,825,494.23	411,902.56
年金缴费				
失业保险费	68,664.76	2,581,587.78	2,461,207.04	189,045.50
工伤保险费	32,636.48	2,520,817.40	2,512,995.13	40,458.75
生育保险费	9,673.00	799,349.58	799,261.58	9,761.00
四、住房公积金	534,422.44	21,843,273.67	22,313,657.94	64,038.17
五、工会经费和职工教育经费	1,306,622.49	3,573,486.87	3,153,189.73	1,726,919.63
六、非货币福利		47,497.00	47,497.00	
七、辞退福利				
八、其他		80,778.31	80,778.31	
合 计	14,438,592.52	406,149,223.00	380,860,012.85	39,727,802.67

注：应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2014 年 1 月 21 日至 2014 年 2 月 18 日支付了 2013 年度计提的尚未发放的工资、奖金等。

27. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
-----	------	------

税 种	期末余额	年初余额
企业所得税	126,403,578.50	64,645,600.81
个人所得税	387,209.47	431,170.78
增值税	-72,843,544.89	79,133.95
营业税	1,534,431.59	2,605,258.09
城建税	2,582,348.67	2,555,187.25
教育费附加	2,019,283.90	1,953,556.33
地方教育费附加	1,355,832.14	1,126,226.70
房产税	696,754.41	416,387.57
土地使用税	1,151,192.66	813,789.70
车船使用税	13,197.89	13,197.89
印花税	942,185.38	984,178.29
资源税	2,674,672.50	5,019,098.86
合 计	66,917,142.22	80,642,786.22

28. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行借款利息	985,934.02	1,173,508.32
公司债券利息	6,658,333.33	6,658,333.33
合 计	7,644,267.35	7,831,841.65

29. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
南方水泥有限公司		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

30. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	98,464,555.74	55.47	106,971,198.28	69.06
1 至 2 年	49,981,384.35	28.15	23,825,104.46	15.38
2 至 3 年	12,924,448.95	7.28	15,732,237.33	10.16
3 至 4 年	8,267,499.48	4.66	3,172,221.75	2.05
4 至 5 年	2,776,136.85	1.56	3,812,463.48	2.46
5 年以上	5,113,286.92	2.88	1,380,004.19	0.89
合 计	177,527,312.29	100	154,893,229.49	100

(2) 本其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位

单位名称	期末余额	年初余额
------	------	------

单位名称	期末余额	年初余额
江西水泥有限责任公司	1,897,665.79	1,603,132.96

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	金额	性质或内容	欠款年限	未偿还的原因
南昌正鑫投资咨询有限公司(卓君)	18,883,958.36	借款及利息	1年以内 1,383,958.36 元, 1-2 年 17,500,000.00 元	借款
张爱国	12,300,000.00	借款及利息	1-2 年	借款
徐卫东	2,259,665.70	销售代理费	1年以内 181,793.07 元, 1-2 年 2,077,872.63 元	尚未支付
石步发	1,132,826.92	借款及利息	2-3 年	借款
万克勇	1,026,685.14	销售代理费	1年以内 73,101.28 元, 1-2 年 953,583.86 元	尚未支付

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
南昌正鑫投资咨询有限公司(卓君)	18,883,958.36	借款及利息
金华市通达摄影器材有限公司	16,186,250.00	借款及利息
张爱国	12,300,000.00	借款及利息
芜湖中集瑞江汽车有限公司	4,891,000.00	购搅拌车款
汪贵滨	3,136,600.00	股权转让款
合 计	55,397,808.36	—

(5) 其他应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
江西万年青建筑工程安装有限公司	受同一控制人控制	14,154.04	0.008%
江西水泥有限责任公司	母公司	1,897,665.79	1.07%

31. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	117,400,000.00	292,400,000.00
合 计	117,400,000.00	292,400,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	62,400,000.00	292,400,000.00
保证借款	55,000,000.00	
合 计	117,400,000.00	292,400,000.00

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国农业银行瑞金营业部	2009年06月27日	2014年12月26日	人民币	6.85%		40,000,000.00
景德镇农商银行涌山支行	2012年6月29日	2014年6月28日	人民币	6.77%		20,000,000.00
中国银行玉山支行	2008年7月30日	2014年7月30日	人民币	7.05%		17,000,000.00
中国农业银行股份有限公司瑞金市支行	2009年9月23日	2014年9月21日	人民币	6.85%		15,000,000.00
中国银行股份有限公司瑞金支行	2009年9月18日	2014年12月10日	人民币	6.40%		10,000,000.00
合 计	—	—		—	—	102,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
景德镇农商银行涌山支行	2011年12月28日	2013年12月28日	人民币	6.65%		94,000,000.00
中国农业银行瑞金营业部	2009年06月27日	2013年12月26日	人民币	6.62%		40,000,000.00
景德镇农商银行涌山支行	2011年11月23日	2013年10月18日	人民币	6.65%		36,000,000.00
中国建设银行万年支行	2009年04月24日	2013年12月31日	人民币	6.60%		32,000,000.00
中国建设银行万年支行	2009年04月24日	2013年11月11日	人民币	6.60%		18,000,000.00
合 计	—	—		—	—	220,000,000.00

注：详细说明详见附注五-33 长期借款所述。

32.其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
水电费	4,215,043.38	635,971.72
运输装卸费	2,196,169.95	872,476.94
其他	7,796,460.27	3,221,647.78
合 计	14,207,673.60	4,730,096.44

33.长期借款

(1) 长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	70,000,000.00	190,400,000.00
保证借款	40,000,000.00	10,000,000.00
合 计	110,000,000.00	200,400,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国农业银行瑞金营业部	2009年06月27日	2015年12月26日	人民币	6.85%		40,000,000.00
景德镇农村商业银行涌山支行	2013年6月19日	2015年6月18日	人民币	6.65%		30,000,000.00
中国银行玉山支行	2008年7月30日	2015年7月30日	人民币	7.05%		18,000,000.00
中国农业银行乐平支行	2012年4月5日	2017年3月4日	人民币	6.00%		17,000,000.00
中国银行玉山支行	2008年7月30日	2015年7月30日	人民币	7.05%		5,000,000.00
合 计	—	—		—	—	110,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
中国农业银行瑞金营业部	2009年06月27日	2015年12月26日	人民币	6.62%		80,000,000.00
中国银行玉山支行	2008年07月30日	2015年07月30日	人民币	7.05%		35,000,000.00
中国农业银行乐平市支行	2012年03月23日	2017年03月22日	人民币	6.90%		25,000,000.00
中国农业银行瑞金营业部	2009年09月23日	2014年09月21日	人民币	6.63%		15,000,000.00
景德镇农商行涌山支行	2012年07月02日	2014年07月01日	人民币	7.04%		10,000,000.00
合 计	—	—		—	—	165,000,000.00

注 1：本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司向中国银行股份有限公司玉山支行贷款 3,000 万元，借款期限 2009 年 3 月 17 日至 2015 年 3 月 16 日，是以江西万年青水泥有限公司拥有的余热发电项目机器设备提供抵押担保；由江西南方万年青水泥有限公司和本公司提供保证担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 1,000 万元，其中 2014 年 4 月需还款 500 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

注 2：本公司的子公司江西玉山万年青水泥有限公司向中国银行股份有限公司玉山支行贷款 12,000 万元，借款期限 2008 年 7 月 30 日至 2015 年 7 月 30 日，是以其拥有的土地及机器设备提供抵押担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 3,500 万元，其中 2014 年 7 月需还款 1,700 万元，已列为 1 年内到期的非流动负债。

注 3：本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向中国农业银行股份有限公司瑞金市支行贷款 6,500 万元，借款期间 2009 年 9 月 23 日至 2014 年 9 月 21 日，是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 1,500 万元，其中 2014 年 9 月 21 日需还款 1,500 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

注 4：本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向中国农业银行股份有限公司瑞金支行贷款 20,000 万元，借款期限 2009 年 6 月 26 日至 2015 年 12 月 26 日，是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 8,000 万元，其中 2014 年 12 月 26 日需还款 4,000 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

注 5：本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向中国银行股份有限公司瑞金支行贷款 5,000 万元，借款期限 2009 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 10 日，是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保，并以其拥有的面积约 141 亩的非生产区土地、建筑面积约 1923 平方米的办公楼、建筑面积约 1211 平方米的食堂、建筑面积约 4532 平方米的宿舍、2 号水泥磨设备、2*9MW 余热发电项目整体设备及铁路专用线项目整体资产提供抵押担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该笔

借款的余额为 1,000 万元，其中 2014 年 12 月 10 日需还款 1,000 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

注 6：本公司子公司江西湖口万年青水泥有限公司向景德镇农村商业银行涌山支行贷款 3,000 万元，借款期限为 2013 年 6 月 19 日至 2015 年 6 月 18 日，是由江西锦溪水泥有限公司提供保证担保，并以其办公楼、粉磨生产线、车间等资产提供抵押担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 3,000 万元。

注 7：本公司子公司乐平锦溪商品混凝土有限公司向中国农业银行乐平市支行贷款 2,500 万元，借款期限为 2012 年 3 月 23 日至 2017 年 3 月 22 日，是以其拥有的房产和机器设备提供抵押担保，同时由江西锦溪水泥有限公司提供保证担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 2,200 万元，其中 2014 年 3 月 22 日需还款 500 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

注 8：本公司子公司景德镇市景磐城建混凝土有限公司向景德镇农商银行涌山支行贷款 2,000 万元，借款期限为 2012 年 6 月 29 日至 2014 年 6 月 28 日，是以 20 辆运输设备、办公楼、土地使用权提供抵押担保，同时由景德镇市城竟混凝土有限公司提供保证担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 2,000 万元，其中 2014 年 6 月 28 日需还款 2,000 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

注 9：本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司向中国银行股份有限公司于都县支行贷款 2,700 万元，借款期间 2009 年 10 月 12 日至 2014 年 10 月 11 日，是由江西南方万年青水泥有限公司提供保证担保，并以其拥有的机器设备和土地使用权提供抵押担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 540 万元，其中 2014 年 10 月 11 日需还款 540 万元，已列为一年内到期的非流动负债。

34. 应付债券

债券名称	面值 总额	发行 日期	债券 期限	发行 金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	5 亿元	2012 年 10 月 18 日	5 年	5 亿元	6,658,333.33	35,250,000.00	35,250,000.00	6,658,333.33	498,408,851.71
合计					6,658,333.33	35,250,000.00	35,250,000.00	6,658,333.33	498,408,851.71

注：2012 年 10 月 18 日本公司发行“江西万年青水泥股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）”本次债券采用分期发行，第一期发行总额为 5 亿元人民币，每张面值为人民币 100 元，发行数量为 500 万张，发行价格为 100 元/张。债券期限为 5 年，即自 2012 年 10 月 18 日到 2017 年 10 月 17 日。债券还本付息方式为每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。采用单利按年计息，不计复利。债券利率为固定利率债券，计息起始日为债发行日（即 2012 年 10 月 18 日），票面利率系根据本公司与光大证券股份有限公司根据网下向机构投资者进行票面利率询价的结果，依此确定本次发行公司债券的票面利率为 7.05%。

35. 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额	方式
中国外贸金融租赁有限公司		35,012,685.68	售后回租
中国外贸金融租赁有限公司		17,700,584.97	
中国外贸金融租赁有限公司（注 1）	26,796,327.42	60,669,109.52	售后回租
招银金融租赁有限公司（注 2）	98,724,467.69		售后回租
中国外贸金融租赁有限公司（注 3）	148,177,817.61		售后回租
按揭的固定资产	1,738,154.16		按揭
合 计	275,436,766.88	113,382,380.17	

注 1：2011 年 9 月 19 日本公司和中国外贸租赁有限公司签署《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子公司赣州南方万年青水泥有限公司拥有的机器设备（账面价值 100,222,384.35 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，租赁手续费 250 万元。租赁期限为三年，租赁利率为中国人民银行公布的一年至三年基准贷款利率 6.65%，租赁款份 12 期支付。每期支付 9,261,058.00 元，同时规定租赁期届满时中国外贸金融租赁有限公司以 10,000.00 元名义价款将设备出售给本公司，累计应付融资租赁款为 111,142,696.00 元。依据实际利率法测算截止 2013 年 12 月 31 日未确认融资费用余额为 843,837.28 元，本期已支付融资租赁款 36,832,672.00 元，应付融资租赁款与未确认融资费用净额为 26,796,327.42 元。融资租赁资产列入固定资产。子公司江西南方万年青水泥有限公司与出租人签署了《保证合同》，愿意为融资租赁合同项下承租人对出租人所负全部租金、各项费用、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用提供连带责任保证。

注 2：2013 年 5 月 8 日本公司的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，租赁手续费 299 万元。租赁期限为三年，租赁利率为中国人民银行公布的一年至三年基准贷款利率 10%，租赁款份 12 期支付。每期支付 11,832,262.37 元，同时规定租赁期届满时招银金融租赁有限公司以 0 元名义价款将设备出售给江西瑞金万年青水泥有限责任公司，累计应付融资租赁款为 141,987,148.44 元。依据实际利率法测算截止 2013 年 12 月 31 日未确认融资费用余额为 7,765,893.65 元，本期已支付融资租赁款 35,496,787.11 元，应付融资租赁款与未确认融资费用净额为 98,724,467.69 元。融资租赁资产列入固定资产。本公司与出租人签署了《保证合同》，愿意为融资租赁合同项下承租人对出租人所负全部租金、各项费用、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用提供连带责任保证。

注 3：2013 年 3 月 20 日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，租赁手续费 600 万元。租赁期限为三年，租赁利率为中国人民银行公布的一年至三年基准贷款利率 5.23%，租赁款份 12 期支付。每期支付 16,666,666.67 元，同时规定租赁期届满时中国外贸金融租赁有限公司以 20,000.00 元名义价款将设备出售给本公司，累计应付融资租赁款为 217,453,170.17 元。依据实际利率法测算截止 2013 年 12 月 31 日未确认融资费用余额为 12,155,303.93 元，本期已支付融资租赁款 57,120,048.63 元，应付融资租赁款与未确认融资费用净额为 148,177,817.61 元。融资租赁资产列入固定资产。

同时本公司与子公司赣州南方万年青水泥有限公司签订相关协议，将从中国外贸租赁有限公司售后回租的融资租赁资产及所获得融资租赁款转租、转回子公司赣州南方万年青水泥有限公司。

36. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水泥粉磨站退城进园搬迁	14,864,116.40			14,864,116.40
合 计	14,864,116.40			14,864,116.40

注：详见附注十、其他重要事项之 1 所述。

37. 其他非流动负债

（1）其他非流动负债按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
工业奖励基金	8,126,191.20	8,591,565.55
工程项目奖励基金	5,419,559.71	5,582,554.00
技术合作经费		1,680,000.00

项 目	期末余额	年初余额
节能补贴款	5,350,000.00	
合 计	18,895,750.91	15,854,119.55

(2) 政府补助项目情况

项 目	年初余额	2013 年新增补助金额	2013 年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
工业奖励基金	8,591,565.55		465,374.35		8,126,191.20
工程项目奖励基金	5,582,554.00		162,994.29		5,419,559.71
技术合作经费	1,680,000.00			1,680,000.00	
节能补贴款		5,350,000.00			5,350,000.00
合 计	15,854,119.55	5,350,000.00	628,368.64	1,680,000.00	18,895,750.91

注 1: 根据江西省财政厅赣财建指【2013】193 号文《江西省财政厅关于下达 2013 年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金预算指标的通知》，本公司及其子公司共收到节能补贴 535 万元。

注 2: 2013 年 9 月本公司终止了与江西现代职业技术学院的材料工程技术专业校企共建协议，退回了江西现代职业技术学院支付的合作经费 168 万元。

注 3: 2013 年计入营业外收入金额详见附注五-49 营业外收入——政府补助所述。

38.股本

项目	年初余额	本期变动增减 (+、-)					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	13,018,961.00				-13,000,000.00	-13,000,000.00	18,961.00
1、国家持股							
2、国有法人持股	10,000,000.00				-10,000,000.00	-10,000,000.00	
3、其他内资持股	3,000,000.00				-3,000,000.00	-3,000,000.00	
其中：境内非国有法人持股	3,000,000.00				-3,000,000.00	-3,000,000.00	
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份	18,961.00						18,961.00
二、无限售条件股份	395,890,618.00				13,000,000.00	13,000,000.00	408,890,618.00
1、人民币普通股	395,890,618.00				13,000,000.00	13,000,000.00	408,890,618.00
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
三、股份总额	408,909,579.00						408,909,579.00

39. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	277,327,291.09			277,327,291.09
其他资本公积	222,679,371.53		318,457.35	222,360,914.18
合 计	500,006,662.62		318,457.35	499,688,205.27

注：2013年3月本公司对子公司江西锦溪塑料制品有限公司增持7.12%的股份，本公司按对其的投资成本大于被投资单位净资产份额的部分，冲减了其他资本公积318,457.35元。

40. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	59,876,858.39	19,119,203.63		78,996,062.02
合 计	59,876,858.39	19,119,203.63		78,996,062.02

41. 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	734,367,360.02	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	734,367,360.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	438,394,096.23	
减：提取法定盈余公积	19,119,203.63	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,890,957.90	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,112,751,294.72	

42. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,173,908,944.44	4,646,755,987.60
其他业务收入	5,093,256.57	11,676,659.93
营业收入合计	6,179,002,201.01	4,658,432,647.53

（2）营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	4,564,059,434.50	3,738,232,657.33
其他业务成本	2,362,846.93	6,007,062.56
营业成本合计	4,566,422,281.43	3,744,239,719.89

(3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	4,743,992,619.08	3,540,347,963.24	3,702,452,912.62	3,018,110,802.39
熟料	231,362,820.74	178,287,705.39	406,935,854.50	312,438,387.97
存储中转费	2,394,179.94	1,756,444.24	2,568,397.41	1,819,412.44
物业房租	3,686,998.31	2,403,894.32	2,729,686.12	2,686,348.25
混凝土	1,189,396,048.29	838,473,240.96	521,905,739.00	393,937,256.82
其他	3,076,278.08	2,790,186.35	10,163,397.95	9,240,449.46
合计	6,173,908,944.44	4,564,059,434.50	4,646,755,987.60	3,738,232,657.33

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
福州正昊建材有限公司	81,801,632.75	1.32
江西岩鹰水泥有限公司	62,636,193.68	1.01
南昌慧华高科混凝土有限公司（曾明杰）	57,292,205.04	0.93
厦门市加州投资管理有限公司	50,900,277.01	0.82
赣州市广泰建材贸易发展有限公司	50,874,595.60	0.82
合 计	303,504,904.08	4.90

43. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	3%或 5%	4,636,402.96	4,696,926.66
城市建设税	1%、5%或 7%	13,820,230.87	12,267,459.23
教育费附加	3%	13,214,407.28	10,363,161.21
地方教育费附加	2%	6,875,621.37	7,009,327.65
合 计		38,546,662.48	34,336,874.75

44. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,763,067.21	13,459,396.37
营销开支	8,564,530.21	7,779,288.17
装卸运输费	33,150,643.76	27,393,494.97
包装费	77,334,419.75	77,716,049.66
劳务费	18,378,440.64	7,903,930.55
折旧及资产摊销	2,580,264.32	2,764,540.81
销售服务费	54,561,009.65	11,808,983.89
广告费	6,311,950.18	2,634,183.19
会务费	1,507,345.00	2,041,749.54

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,776,102.29	3,131,620.28
合 计	225,927,773.01	156,633,237.43

45.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,100,716.95	98,933,403.41
行政开支	46,911,409.18	41,082,424.78
保险费	4,270,827.91	4,797,828.77
材料及修理费	3,769,146.28	5,857,707.61
税费	10,328,453.49	8,029,673.91
折旧及资产摊销	32,241,829.54	33,507,813.75
环保费	16,781,923.64	11,260,258.09
咨询、中介费等	14,689,668.61	10,887,916.87
矿产资源勘测、补偿费	13,898,087.71	14,376,500.58
停工损失	1,049,368.83	10,492,380.21
其他	5,115,000.42	3,980,598.47
合 计	277,156,432.56	243,206,506.45

46.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	191,389,445.66	210,900,046.60
减：利息收入	15,268,031.04	9,487,122.21
汇兑损失		
手续费支出及其他	5,801,080.84	4,148,546.90
合 计	181,922,495.46	205,561,471.29

47.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,776,983.42	11,423,710.45
存货跌价准备	6,321,259.95	-414,286.22
在建工程减值损失	3,000,000.00	
商誉减值损失	4,500,000.00	
其他	3,111,866.35	
合 计	37,710,109.72	11,009,424.23

48.投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	11,927,415.95	30,713,720.33

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	50,723.13	-18,537.24
处置长期股权投资产生的投资收益	448,677.94	1,485,013.54
合 计	12,426,817.02	32,180,196.63

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益（分红）

被投资单位	本期发生额	上期发生额
南方水泥有限公司	8,561,484.94	28,000,000.00
绍兴万年青水泥有限公司		265,387.00
景德镇农村商业银行股份有限公司	3,360,000.00	2,448,333.33
交通银行景德镇乐平支行	5,931.01	
合 计	11,927,415.95	30,713,720.33

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
玉山县瑞建水泥配料有限公司	50,723.13	-18,537.24
合 计	50,723.13	-18,537.24

注 1：本公司处置江西兴国万年青商砼有限公司的长期股权投资，产生投资收益 450,287.23 元。

注 2：2013 年 12 月 25 日本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司与玉山县岩瑞新型建材发展有限责任公司签订《股权转让协议》，江西玉山万年青水泥有限公司将持有的玉山县瑞建水泥配料有限公司 1% 的股权，转让给玉山县岩瑞新型建材发展有限责任公司，产生转让损失 1,609.29 元。

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	4,775,647.70	4,775,647.70	2,154,490.62	2,154,490.62
捐赠利得	3,862,096.10	3,862,096.10	812,545.10	812,545.10
政府补助	95,797,258.40	30,354,376.78	123,135,090.90	55,030,532.89
赣州市预拌商品混凝土协会自律储备金			1,440,000.00	1,440,000.00
罚款、滞纳金、违约金等	546,618.23	546,618.23	1,348,801.78	1,348,801.78
赞助款			290,380.00	290,380.00
其他	1,958,347.68	1,958,347.68	316,238.66	316,238.66
合 计	106,939,968.11	41,497,086.49	129,497,547.06	61,392,989.05

注：固定资产处置利得主要系：

① 本公司处置 3 号窑设备利得 540,612.04 元。

② 本公司子公司江西锦溪水泥有限公司处置房屋建筑物利得 4,089,769.88 元、车辆利得 2,557.85 元。

③ 本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司处置房屋建筑物利得 142,707.93 元。

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
散装水泥补贴	440,000.00	260,000.00
淘汰落后产能中央奖励资金	2,700,000.00	5,720,000.00
能源节约利用资金	1,010,000.00	3,900,000.00
财政奖励	23,068,560.54	42,653,383.07
工业发展奖励	704,568.64	997,149.82
“三废”退税	65,442,881.62	68,104,558.01
环保治理专项基金	350,000.00	1,500,000.00
企业发展扶持资金	2,031,247.60	
科研经费	50,000.00	
合 计	95,797,258.40	123,135,090.90

注 1：散装水泥补贴主要系：

2013 年 10 月本公司子公司乐平锦溪商品混凝土有限公司根据江西省财政厅赣财企指【2013】47 号文《江西省财政厅关于下达 2013 年第二批省级散装水泥专项资金的通知》，收到乐平市财政局拨入散装水泥专项资金项目补贴 25 万元。

2013 年 4 月本公司子公司乐平锦溪商品混凝土有限公司根据景德镇市财政局和景德镇市瓷局景财企字【2013】7 号文《关于下达 2013 年散装水泥专项资金支出的通知》，收到景德镇市财政局拨入散装水泥专项资金项目补贴 19 万元。

注 2：淘汰落后产能中央奖励资金主要系：

2013 年 3 月本公司子公司江西兴国南方万年青水泥有限公司根据江西省财政厅赣财建指【2012】292 号文《江西省财政厅关于下达 2012 年第二批淘汰落后产能中央财政奖励资金预算指标的通知》，收到兴国县财政局拨入奖励资金 270 万元。

注 3：能源节约利用资金

本公司子公司江西锦溪水泥有限公司根据江西省财政厅赣财建指【2012】244 号文《江西省财政厅关于下达 2012 年省级节能专项资金的通知》，收到乐平市财政局节能改造奖励资金 101 万元。

注 4：财政奖励主要系：

①2013 年 5 月本公司根据江西省财政厅赣财企指【2013】16 号文《江西省财政厅关于下达 2011 年度江西省“四率”标兵企业和先进企业奖励经费的通知》，收到江西省财政厅拨入的奖励资金 20 万元。

②2013 年 4 月本公司收到万年县财政局拨入的奖励资金 2 万元。

③本公司子公司福建福清万年青水泥有限公司根据福建省人民政府闽政发明电【2013】1 号文《关于进一步促进工贸企业稳定增长六项措施的通知》，收到 2013 年工业企业土地使用房产税贴息奖励款 28.56 万元。

④2013 年 3 月本公司子公司江西锦溪水泥有限公司收到乐平市财政局拨入财政奖励 14 万元。

⑤2013 年 1 月本公司子公司江西锦溪水泥有限公司收到乐平市财政局拨入税收返还 18,970,780.00 元。

⑥2013 年 2 月和 12 月本公司子公司乐平锦溪商品混凝土有限公司分别收到乐平市塔前镇人民政府财政所拨入的财政税收返还款 20 万元和 1,051,029.06 元。

⑦2013 年 10 月本公司子公司景德镇市城竞混凝土有限公司收到景德镇市昌江区招商协作局拨入的财税贡献先进企业奖励款 1 万元。

⑧2013 年 3 月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人民政府办公厅赣市府办字【2012】152 号文《关于对 2011 年度全市工业发展先进单位进行奖励的通知》，收到瑞金市财政局拨入的财政奖励款 63.78 万元。

⑨2013 年 3 月本公司子公司江西兴国南方万年青水泥有限公司收到兴国县工业和信息化局拨入先进企业奖励资金 3 万元。

⑩2013 年 4 月本公司子公司江西兴国南方万年青水泥有限公司收到兴国县财政局拨入财政补贴款 0.5 万元。

⑪2013 年 3 月本公司子公司江西锦溪塑料制品有限公司收到乐平市临港镇人民政府财政所拨入财政补贴款 69.57 万元。

⑫2013 年 12 月本公司子公司江西锦溪塑料制品有限公司收到乐平市塔前镇人民政府财政所拨入财政补贴款 822,651.48 元。

注 5：工业发展奖励主要系：

①本公司子公司乐平锦溪商品混凝土有限公司 2011 年 5 月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，收到乐平工业园塔前小区工程建设项目部奖励款 5,021,327.00 元，按建设项目的使用年限 20 年分期确认收益，本期确认收益 251,066.35 元。

②本公司子公司江西锦溪塑料制品有限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，收到乐平工业园塔前小区工程建设项目部奖励款 4,286,159.00 元，按建设项目的使用年限 20 年分期确认收益，本期确认收益 214,308.00 元。

③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 35 年分期确认收益，本期确认收益 162,994.29 元。

④2013 年 1 月 11 日本公司子公司江西兴国南方万年青水泥有限公司根据兴国县人民政府抄告单兴府办拨款抄字【2013】34 号文，收到兴国县工业和信息化局拨入工业发展奖励资金 7.62 万元。

注 6：本公司 2013 年度“三废”退税主要系依据：财政部，国家税务总局财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》、财政部，国家税务总局财税[2009]163 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》、江西省工业和信息化委员会，江西省财政厅，江西省国税局，江西省地税局赣工信节能字[2011]288 号文《关于认定江西省 2011 年第二批资源综合利用项目的通知》，享受增值税即征即退政策。

①2013 年度本公司收到“三废”退税 9,017,942.15 元。

②2013 年度本公司子公司江西黄金埠万年青水泥有限公司收到“三废”退税 6,628,645.57 元。

③2013 年度本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司收到“三废”退税 4,574,647.98 元。

④2013 年度本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限公司收到“三废”退税 15,202,266.17 元。

⑤2013 年度本公司子公司江西锦溪水水泥有限公司收到“三废”退税 17,824,095.09 元。

⑥2013 年度本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司收到“三废”退税 5,759,770.97 元。

⑦2013 年度本公司子公司江西赣州章贡南方万年青水泥有限公司收到“三废”退税 6,435,513.69 元。

注 7：环保治理专项基金

①2013 年 9 月本公司子公司江西锦溪水水泥有限公司收到乐平市财政局环保治理专项基金 30 万元。

②2013 年 2 月本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司收到于都县财政局环境保护专项资金补助 5 万元。

注 8：企业发展扶持资金

①2013 年 7 月本公司子公司景德镇市景瓷城建混凝土有限公司收到景德镇高新技术产业开发区拨入企业发展扶持资金 31,247.60 元。

②2013 年 12 月本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司收到于都县财政局拨入企业发展扶持资金 200 万元。

注 9：科研经费

2013 年 1 月本公司子公司江西锦溪水水泥有限公司收到乐平市科技局拨入科研经费 5 万元。

50. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	12,323,020.57	12,323,020.57	19,766,283.33	19,766,283.33
公益性捐赠支出	768,406.48	768,406.48	832,230.00	832,230.00
非公益性捐赠支出	7,847,792.28	7,847,792.28	7,279,799.40	7,279,799.40
防洪保安资金	401,385.14	401,385.14	599,152.05	599,152.05
罚款支出	2,719,917.37	2,719,917.37	759,363.97	759,363.97
补偿费	4,963,018.36	4,963,018.36	544,230.00	544,230.00
赞助款	191,177.92	191,177.92	234,500.00	234,500.00
非常损失	389,315.29	389,315.29	222,827.50	222,827.50
赔偿金支出	2,613,761.56	2,613,761.56	1,140,857.17	1,140,857.17
其他	811,304.03	811,304.03	678,579.33	678,579.33
合 计	33,029,099.00	33,029,099.00	32,057,822.75	32,057,822.75

注：固定资产处置损失主要系：

①本公司处置运输设备和机器设备产生的损失 122,045.97 元。

②本公司子公司江西锦溪水泥有限公司处置地磅等机器设备，处置电子设备和运输设备产生的损失 383,261.03 元。

③本公司子公司江西南方万年青水泥有限公司报废机器设备产生的损失 73,693.64 元。

④本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司报废机器设备产生的损失 109,097.14 元。

⑤本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司处置运输设备产生的损失 21,856.86 元。

⑥本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司拆除房屋建筑物，报废提升机、水泥磨减速机等机器设备，处置运输设备产生的损失 2,574,184.64 元。

⑦本公司子公司江西万年青电子有限公司处置机器设备产生的损失 3,433.86 元；

⑧本公司子公司南昌万年青水泥有限责任公司拍卖一批资产（房屋建筑物，机器设备和运输设备）产生的损失 7,348,910.58 元；

⑨本公司子公司进贤县鼎盛混凝土有限公司处置装载机和地磅等机器设备，处置运输设备产生的损失 834,015.21 元；

⑩本公司子公司江西东鑫混凝土有限公司处置装载机机器设备，处置运输设备产生的损失 852,521.64 元；

51. 所得税费用

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	259,134,430.91	119,132,825.54
递延所得税调整	-19,422,555.85	-7,038,140.01
合 计	239,711,875.06	112,094,685.53

52. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润（I）	P0	438,394,096.23	190,487,255.08
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P0	434,615,280.77	175,846,004.60

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	S0	408,909,579.00	395,909,579.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		13,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		2
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	408,909,579.00	398,076,245.67
基本每股收益（I）		1.0721	0.4785
基本每股收益（II）		1.0629	0.4417
调整后的归属于普通股股东的当期净利润（I）	P1	438,394,096.23	190,487,255.08
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P1	434,615,280.77	175,846,004.60
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益（I）		1.0721	0.4785
稀释每股收益（II）		1.0629	0.4417

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润

或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

53.其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5.其他	-768,744.58	-28,012,472.29
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-768,744.58	-28,012,472.29
合 计	-768,744.58	-28,012,472.29

54.现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收保证金及押金	50,302,725.75	36,689,294.97
代收运费	72,511,198.20	43,333,979.99
利息收入	15,268,031.04	9,487,122.21
政府奖励及补助	35,076,008.14	57,682,712.59
搬迁补偿款		5,600,000.00
罚款及赔偿款	6,473,050.77	2,636,487.76
收到其他单位及个人往来款	51,896,287.87	42,290,535.56
合 计	231,527,301.77	197,720,133.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售、管理费用支出	152,097,203.22	143,885,203.52
保证金及押金	55,345,650.06	36,392,352.34
代垫运费	77,530,935.52	46,991,336.76
罚款及赔偿支出	5,124,828.80	5,689,152.24
支付其他单位的往来	151,523,540.53	72,785,854.45
合 计	441,622,158.13	305,743,899.31

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
票据贴现	120,000,000.00	455,590,493.33
融资租赁款	302,260,954.20	
其他单位往来款	8,530,060.86	42,123,978.04
合 计	430,791,015.06	497,714,471.37

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
票据到期解付款	480,000,000.00	414,135,000.00
票据贴现息	2,881,666.67	4,494,000.00
融资租赁款	195,801,346.04	183,075,876.92
非公开发行费用		2,966,000.00
公司债券发行费用		1,190,000.00
其他单位往来款	15,007,705.03	83,577,585.12
合 计	693,690,717.74	689,438,462.04

55.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	697,989,310.13	281,007,025.79
加：资产减值准备	37,710,109.72	11,009,424.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	393,706,161.15	344,199,469.05
无形资产摊销	18,213,485.60	15,735,779.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	7,547,372.87	17,611,792.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-47,052.71	-36,376.89
财务费用（收益以“－”号填列）	191,577,019.96	210,900,046.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,426,817.02	-32,180,196.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,193,585.10	-3,346,061.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	257,491.30	3,296,129.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	139,123,885.83	77,973,693.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,101,383,315.20	-1,945,437,154.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	710,666,404.62	1,598,473,171.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,064,740,471.15	579,206,742.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	996,381,214.31	1,070,277,477.21
减：现金的年初余额	1,070,277,477.21	977,955,774.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-73,896,262.90	92,321,702.83

（2） 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	54,979,000.00	136,840,557.67
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	48,761,400.00	92,344,703.62
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	94,509.29	5,434,806.16
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48,666,890.71	86,909,897.46
4、取得子公司的净资产	26,293,527.35	73,625,753.49
流动资产	4,687,849.49	96,079,809.75
非流动资产	46,909,592.11	157,326,826.55
流动负债	23,702,977.71	173,270,451.97
非流动负债	1,600,936.54	6,510,430.84
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	52,304,350.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

项 目	本期金额	上期金额
4、处置子公司的净资产	50,046,582.29	
流动资产	49,785,833.03	
非流动资产	260,749.26	
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	996,381,214.31	1,070,277,477.21
其中：库存现金	1,232,332.44	1,271,544.98
可随时用于支付的银行存款	889,295,012.95	878,102,874.54
可随时用于支付的其他货币资金	105,853,868.92	190,903,057.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	996,381,214.31	1,070,277,477.21
注：公司现金流量表中的现金及现金等价物期末余额不包括其他货币资金中的3个月以上的票据保证金	82,718,000.12	60,480,678.70

六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司及最终控制方情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西省建材集团	最终控制方	国有企业	南昌市	江尚文	省政府授权范围内的国有资产经营	38051万元			是	01450117-2
江西水泥有限责任公司	母公司	国有企业	万年县	江尚文	餐饮、住宿和物业等服务业	30000万元	42.58%	42.58%	是	72392063-6

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江西万年青科技工业园有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	南昌市	江尚文	物业管理等	3000万元	100%	100%	72775322-2
江西万年青工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	万年县	江尚文	机电设备安装、维修，水	1000万元	100%	100%	56382716-7

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
司					泥设备制造及销售等				
江西万年青电子有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市	关宏星	石英晶体元器件	1900万元	75%	75%	72390525-9
南昌万年青水泥有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市	江尚文	水泥生产销售	3125万元	68%	68%	72390098-5
温州市万年青散装水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	温州市	李和返	水泥仓储	288万元	70%	70%	74204146-9
江西南方万年青水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市	江尚文	水泥生产销售	100000万元	50%	50%	66747485-3
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	余干县	曾珍平	水泥生产销售	3000万元	58%	58%	79696333-8
福建福清万年青水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	福清市	江尚文	水泥生产销售	2000万元	90%	90%	78216979-0
江西玉山万年青水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	玉山县	江尚文	水泥生产销售	10000万元	40%	80%	73918862-X
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	瑞金市	江尚文	水泥生产销售	48520万元	50%	100%	78410402-6
江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	寻乌县	江尚文	水泥生产销售	2000万元	35%	70%	79696072-7
江西赣州南方万年青水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	于都县	江尚文	水泥生产销售	6500万元	40%	80%	75422756-X
赣州章贡南方万年青水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	赣州市	江尚文	水泥生产销售	3500万元	40%	80%	06075300-4
江西于都南方万年青水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	于都县	江尚文	水泥生产销售	20000万元	40%	80%	74606752-7
江西兴国南方万年青水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	兴国县	江尚文	水泥生产销售	2044.0875万元	40%	80%	70569852-5
江西锦溪水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	乐平市	叶青	水泥生产销售	23056万元	65%	90%	70562826-0
东乡县混凝土有限公司	控股子公司	有限责任公司	东乡市	叶青	混凝土生产销售	1000万元	33.15%	51%	56380877-5
江西湖口万年青水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	九江市	叶青	水泥生产销售	2600万元	65%	100%	66748267-7
乐平锦溪商品混凝土有限公司	控股子公司	有限责任公司	乐平市	叶青	混凝土生产销售	1000万元	65%	100%	55846257-0
江西万年青矿业有限公司	全资子公司	有限责任公司	万年县城东郊	周帆	非金属矿开采、加工、销售	3000万元	100%	100%	57876885-X
江西万年县万年青商砼有限公司	全资子公司	有限责任公司	万年县城东郊	周帆	混凝土生产、销售	1000万元	100%	100%	58162308-8
江西赣州万年青新型材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	赣州市章贡区	方真	水泥制品及水泥纤维板	6000万元	66.67%	66.67%	57612166-5

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江西兴国万年青商砼有限公司	控股子公司	有限责任公司	兴国县	李世锋	混凝土生产、销售	1000万元	66.67%	100%	57611804-4
赣州于都万年青商砼有限公司	控股子公司	有限责任公司	于都县	李世锋	混凝土生产、销售	1000万元	66.67%	100%	58403765-8
江西石城南方万年青水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	石城县	李世锋	水泥生产和销售	2500万元	50%	100%	57118886-0
进贤县鼎盛混凝土有限公司	全资子公司	有限责任公司	进贤县	方真	混凝土生产、销售	1000万元	100%	100%	67244833-4
江西锦溪塑料制品有限公司	控股子公司	有限责任公司	乐平市	占春华	水泥制品编织袋生产销售	2600万元	58.12%	58.12%	55846339-7
崇义祥和万年青商砼有限公司	控股子公司	有限责任公司	崇义县	李世锋	水泥制品的生产和销售	1000万元	40%	60%	58921228-3
上饶万年青城有限公司	控股子公司	有限责任公司	上饶市	周彦	房地产开发等	10000万元	51%	51%	05161849-2
瑞金万年青商砼有限公司	控股子公司	有限责任公司	瑞金市	李世锋	商品混凝土、水泥制品生产和销售	1500万元	50%	75%	59181808-1
南昌万年青商砼有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市	方真	水泥砼预制构件的生产销售	1000万元	48%	70%	05883641-7
鄱阳县恒基建材有限公司	全资子公司	有限责任公司	鄱阳县	周帆	水泥制品、混凝土、新型墙体材料生产及销售	1000万元	100%	100%	56866036-X
赣州永固高新材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	赣州市	李世锋	商品混凝土、高新墙体材料、商品砂浆生产、销售	2000万元	66.67%	100%	66204735-0
赣州永恒建筑材料检测有限公司	控股子公司	有限责任公司	赣州市	吴世德	建筑材料检测	100万元	66.67%	100%	69098248-5
江西东鑫混凝土有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌县	方真	预拌混凝土、预制构件	1000万元	65%	65%	75995466-X
江西昊鼎商品混凝土有限公司	控股子公司	有限责任公司	抚州市	方真	生产销售砂浆及泵送商品混凝土	1000万元	65%	65%	79698408-3
景德镇市景磐城建混凝土有限公司	控股子公司	有限责任公司	景德镇市	叶青	混凝土搅拌加工、销售、装卸	1200万元	32.5%	50%	75999198-9
景德镇市城竞混凝土有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖田	叶青	混凝土搅拌加工、销售、装卸	1000万元	32.5%	50%	68346497-0
景德镇东鑫混凝土有限公司	控股子公司	有限责任公司	浮梁县	叶青	预拌混凝土制造、销售	1000万元	32.5%	50%	68348338-9
景德镇市磐泰砼材检测有限公司	控股子公司	有限责任公司	吕蒙	叶林	建筑工程、建筑原材料及结构检测服务	100万元	32.5%	50%	66476058-X
兴国万年青新型建材有限公司	控股子公司	有限责任公司	兴国	李世锋	建材生产及销售	1000万元	53.336%	80%	07902231-6
瑞金万年青新型建材有限公司	控股子公司	有限责任公司	瑞金	李世锋	建材生产及销售	1000万元	53.336%	80%	07901396-2

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
石城万年青新型建材有限公司	控股子公司	有限责任公司	石城	李世锋	建材生产及销售	1000万元	53.336%	80%	07184186-X
湖口县同兴混凝土有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖口	方真	预拌混凝土制造、销售	1000万元	100%	100%	55601800-3
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	全资子公司	有限责任公司	鄱阳	周帆	预拌混凝土制造、销售	2000万元	100%	100%	69370700-8

3. 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	组织机构代码
江西万年青建筑工程安装公司	同一母公司	70575096-0
南方水泥有限公司	参股企业	66604901-1
绍兴万年青水泥有限公司	参股企业	76134722-8
江西玉山南方水泥有限公司	子公司另一股东的子公司	75113509-6
江西兴国南方水泥有限公司	子公司另一股东的子公司	70569852-5
江西南方水泥有限公司	注 1	66747485-3

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

4. 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	本期发生额		
			金额	占同类购销的比例%	定价政策及决策程序
江西水泥有限责任公司	销售	转供水、电	2,341,551.91	42.40	市场价
江西玉山南方水泥有限公司	采购	熟料	25,824,540.35	6.99	市场价
江西兴国南方水泥有限公司	采购	熟料	19,827,936.22	5.37	市场价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
江西水泥有限责任公司	销售	转供水、电	1,851,508.86		市场价
江西万年青建筑工程安装公司	销售	水泥	497,673.00	0.01	市场价
江西万年青建筑工程安装公司	劳务	维修	188,948.96		市场价

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
江西水泥有限	本公司	土地	981,149.00	2013/1/1	2015/12/31	981,149.00	成本价（税	极小

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
责任公司							金加摊销)	
江西水泥有限责任公司	本公司	土地	1,800,000.00	2013/1/1	2015/12/31	1,800,000.00		极小
江西水泥有限责任公司	本公司	办公楼	100,000.00	2013/1/1	2015/12/31	100,000.00		极小

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	抵押担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	江西南方万年青水泥有限公司	1,000.00	2013/11/11	2014/11/10	否	
本公司	江西玉山万年青水泥有限公司	5,000.00	2013/4/10	2014/4/9	否	
本公司	江西玉山万年青水泥有限公司	5,000.00	2013/4/25	2014/4/24	否	
本公司	江西瑞金万年青水泥有限公司	5,000.00	2013/4/16	2014/4/15	否	
本公司	江西瑞金万年青水泥有限公司	5,000.00	2013/4/23	2014/4/22	否	
本公司	江西赣州南方万年青水泥有限公司	5,000.00	2013/4/9	2014/4/8	否	
本公司	江西锦溪水泥有限公司	5,000.00	2013/4/19	2014/4/18	否	
本公司	江西锦溪水泥有限公司	6,000.00	2013/6/8	2014/6/7	否	
本公司	江西锦溪水泥有限公司	2,500.00	2013/7/1	2014/7/1	否	
本公司	江西锦溪水泥有限公司	1,000.00	2013/12/31	2014/12/30	否	
江西南方万年青水泥有限公司、江西省建材集团公司	本公司	6,000.00	2013/6/19	2014/6/18	否	
江西南方万年青水泥有限公司	本公司	2,000.00	2013/11/11	2014/11/10	否	
江西南方万年青水泥有限公司	本公司	15,000.00	2013/3/21	2014/3/20	否	
江西南方万年青水泥有限公司	本公司	15,000.00	2013/3/8	2014/3/7	否	
江西南方万年青水泥有限公司	本公司	9,900.00	2013/2/28	2014/2/27	否	
江西南方万年青水泥有限公司	江西瑞金万年青水泥有限公司	20,000.00	2009/6/26	2015/12/26	否	
江西南方万年青水泥有限公司	江西瑞金万年青水泥有限公司	5,000.00	2009/9/18	2014/12/10	否	
江西南方万年青水泥有限公司	江西瑞金万年青水泥有限公司	6,500.00	2009/9/23	2014/9/21	否	

担保方	被担保方	抵押担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江西南方万年青水泥有限公司	江西赣州南方万年青水泥有限公司	6,400.00	2013/12/2	2014/12/1	否	
江西南方万年青水泥有限公司	江西赣州南方万年青水泥有限公司	2,700.00	2009/10/12	2014/10/11	否	
江西南方万年青水泥有限公司	江西玉山万年青水泥有限公司	4,000.00	2013/8/21	2014/2/20	否	
本公司、江西南方万年青水泥有限公司	江西玉山万年青水泥有限公司	3,000.00	2009/3/17	2015/3/16	否	
本公司、江西南方万年青水泥有限公司	江西玉山万年青水泥有限公司	3,000.00	2013/10/29	2014/10/28	否	
本公司、江西南方万年青水泥有限公司	江西赣州南方万年青水泥有限公司	5,000.00	2013/4/23	2014/4/22	否	
江西赣州南方万年青水泥有限公司	赣州永固高新材料有限公司	50.00	2013/12/24	2014/12/23	否	
江西锦溪水泥有限公司	乐平锦溪商品混凝土有限公司	2,500.00	2012/3/23	2017/3/22	否	
江西锦溪水泥有限公司	江西湖口万年青水泥有限公司	3,000.00	2013/6/19	2015/6/18	否	
景德镇市城竟混凝土有限公司	景德镇市景磐城建混凝土有限公司	2,000.00	2012/6/29	2014/6/28	否	

5. 关联方应收应付款项

（1）应收款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		金额	坏账金额	金额	坏账金额
其他应收款	江西万年青建筑工程安装有限公司	156,000.00	43,829.20	497,673.00	61,436.50
预付账款	江西万年青建筑工程安装有限公司	436,066.18		436,066.18	
预付账款	江西玉山南方水泥有限公司	459.65			
预付账款	江西兴国南方水泥有限公司	6,072,063.78			
其他应收款	江西水泥有限责任公司	225,746.80	12,086.36	29,567.96	1,744.74

（2）应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	江西万年青建筑工程安装有限公司		15,276.69
其他应付款	江西万年青建筑工程安装有限公司	14,154.04	14,154.04
应付账款	江西水泥有限责任公司	108,187.39	463,145.74
其他应付款	江西水泥有限责任公司	1,897,665.79	1,603,132.96

6. 本公司与关联方正在执行的关联交易合同

(1) 本公司与江西水泥有限责任公司于签订了《水、电供应合同》，本公司向江西水泥有限责任公司提供生产所需的原水和电力，此项交易每年的交易金额不超过 350 万元。

(2) 2013 年 1 月 1 日，本公司与江西水泥有限责任公司签订《土地使用权租赁合同》，本公司租用江西水泥有限责任公司面积为 88867.40 平方米的生产用地，租赁经营期限为 3 年，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。年租金为 981,149.00 元。

(3) 本公司与江西水泥有限责任公司签订《土地、房屋租赁合同》，本公司租用江西水泥有限责任公司拥有合法使用权转入的土地 426057.1 平方米，租金为每年 180 万元；同时向租赁坐落在生产区内的办公大楼第一至第四层作为公司万年厂行政办公用，合计使用面积 2420.93 平方米，租金为每年 10 万元。租赁期限为 3 年，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

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

(5) 2013 年 9 月 18 日本公司子公司江西黄金埠万年青水泥有限公司与江西玉山南方水泥有限公司签订《采购合同》，按照市场价格向江西玉山南方水泥有限公司采购熟料，如遇到价格调整，江西黄金埠万年青水泥有限公司需签署价格确认函后江西玉山南方水泥有限公司再发货。

(6) 2013 年 12 月 30 日本公司子公司江西兴国南方万年青水泥有限公司与江西兴国南方水泥有限公司签订《采购合同》，按照市场价格向江西兴国南方水泥有限公司采购熟料。

七、或有事项

本公司为部分借款提供了担保，详见本附注五-22 短期借款和附注五-33 长期借款，除上述对子公司担保外，本公司无对外担保。

八、承诺事项

本公司截止 2013 年 12 月 31 日无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2014 年 3 月 27 日本公司第六届第三次董事会通过：

《江西万年青水泥股份有限公司 2013 年度利润分配预案》，公司拟以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 408,909,579 股为基数，每 10 股派发现金红利 3 元（含税），总计派发红利 122,672,873.70 元（含税），留存未分配利润 990,078,421.02 元。

此议案通过后还需要提请股东大会审议。

十、其他重要事项

1、2010 年 8 月至 9 月因南昌水泥厂“企业改制”与“退城进园”的需要，公司控股子公司南昌万年青水泥有限责任公司（以下简称：南昌万年青）与南昌工业控股集团有限公司（以

下简称：控股集团）签订《企业搬迁补偿协议》：现南昌水泥厂将进行企业改制，打造南昌建材工业园，需要异地搬迁，南昌水泥厂的搬迁将会给南昌万年青带来生产经营的影响，为此控股集团愿意将搬迁补偿按照评估价值 5130 万元补偿给南昌万年青。搬迁补偿费付款方式：2010 年 8 月 30 日前，支付 1000 万元；2010 年 12 月 25 日前支付 1572 万元；余款在南昌水泥厂土地使用权被摘牌后 90 个工作日内支付。2012 年度收到 500 万元搬迁补偿费，截止 2013 年 12 月 31 日本公司仅收到 1500 万元，由于搬迁项目工程进度未达到协议中约定的进度要求，故另 1072 万元尚未获取。

2、2012 年度股东大会通过《江西万年青水泥股份有限公司 2012 年度利润分配预案》公司以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 408,909,579 股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），总计派发红利 40,890,957.90 元（含税），留存未分配利润 693,476,402.12 元。

3、公司第六届董事会第五次临时会议审议通过了《关于万年厂 3#窑节能环保技术改造项目的议案》

项目采用总承包方式，授权公司管理层与北京凯盛建材工程有限公司签订项目总承包协议。

本次改造固定资产投资 10,696.75 万元。本次承包协议采用预估总价方式，发包方和承包方根据双方最终一起确定的设备供货合同及工程分包合同总价，确定最终合同总价。

4、公司第六届董事会第五次临时会议审议通过了《关于加快推进子公司江西黄金埠万年青水泥有限公司水泥粉磨生产线三期工程的议案》

董事会同意黄金埠万年青投资 7,828.30 万元加快推进第三期年产 60 万吨水泥粉磨（含膨胀式圆库）项目建设。

5、公司第六届董事会第六次临时会议审议通过了《子公司江西于都南方万年青水泥有限公司增资议案》

董事会同意子公司江西南方万年青水泥有限公司（以下简称：南方万年青）与江西国兴实业集团有限公司（以下简称：国兴集团）按照同比例增资原则，将于都南方万年青的注册资本由原 10,282 万元增加至 20,000 万元，即增资 9,718 万元，其中南方万年青出资 7,774.4 万元，国兴集团出资 1,943.6 万元。

6、公司第六届董事会第七次临时会议审议通过了《成立子公司实施产业链延伸（新型建材）项目的议案》

公司拟由子公司江西赣州万年青商砼有限公司（以下简称“赣州商砼”）与兴国县开元投资有限公司（以下简称：兴国开元）共同合资合作在赣南地区实施商品混凝土和新型建材项目，成立石城万年青新型建材有限公司、瑞金万年青新型建材有限公司、赣州元开万年青新型建材有限公司（名称均以工商核准名为准）来实施公司在赣南地区的产业链延伸项目。

7、公司于 2012 年 10 月 18 日发行的 2012 年公司债券（第一期）至 2013 年 10 月 17 日

债券（第一期）上市公告书》有关条款的规定，在本期债券的计息期限内，每年付息一次，本次派息金额为 3,525.17 万元。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	4,366,471.62	30.78	4,140,826.12	94.83
特定款项组合	9,821,440.76	69.22		
组合小计	14,187,912.38	100	4,140,826.12	29.19
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	14,187,912.38	100	4,140,826.12	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	5,114,211.10	44.92	4,173,352.15	81.60
特定款项组合	6,272,077.37	55.08		
组合小计	11,386,288.47	100	4,173,352.15	36.65
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,386,288.47	100	4,173,352.15	

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	237,510.88	5.44	11,875.54	979,950.36	19.16	48,997.52
1 至 2 年				12.70		1.27
2 至 3 年	12.70		2.54			

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
3 至 4 年						
4 至 5 年				19,789.36	0.39	9,894.68
5 年以上	4,128,948.04	94.56	4,128,948.04	4,114,458.68	80.45	4,114,458.68
合 计	4,366,471.62	100	4,140,826.12	5,114,211.10	100	4,173,352.15

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
特定款项组合	9,821,440.76		6,272,077.37	
合 计	9,821,440.76		6,272,077.37	

(4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江西东鑫混凝土有限公司	子公司	5,288,557.40	1 年以内	37.28
南昌万年青水泥有限责任公司	子公司	3,945,645.44	1 年以内	27.81
江西波阳万年青水泥有限公司	子公司	3,510,860.80	5 年以上	24.75
南昌万年青商砼有限公司	子公司	578,764.00	1 年以内	4.08
抚州市重点工程物资配送中心	客户	336,267.46	1 年以内	2.37
合 计	—	13,660,095.10	—	96.28

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江西东鑫混凝土有限公司	子公司	5,288,557.40	1.13
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	子公司	8,473.92	0.002
南昌万年青水泥有限责任公司	子公司	3,945,645.44	0.84
南昌万年青商砼有限公司	子公司	578,764.00	0.12

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
账龄组合	12,386,678.78	1.56	4,314,335.03	34.83
特定款项组合	780,177,450.28	98.44		
组合小计	792,564,129.06	100	4,314,335.03	0.54
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	792,564,129.06		4,314,335.03	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	10,326,108.49	1.98	3,637,464.68	35.23
特定款项组合	510,458,767.72	98.02		
组合小计	520,784,876.21	100	3,637,464.68	0.70
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	520,784,876.21		3,637,464.68	

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,254,003.67	34.34	212,700.18	3,830,006.25	37.09	191,500.30
1 至 2 年	2,702,479.42	21.82	270,247.94	1,916,442.31	18.56	191,644.23
2 至 3 年	1,092,426.50	8.82	218,485.30	264,871.96	2.57	52,974.39
3 至 4 年	183,290.22	1.48	54,987.07	1,215,840.56	11.77	364,752.17
4 至 5 年	1,193,128.87	9.63	596,564.44	524,707.64	5.08	262,353.82
5 年以上	2,961,350.10	23.91	2,961,350.10	2,574,239.77	24.93	2,574,239.77
合 计	12,386,678.78	100	4,314,335.03	10,326,108.49	100	3,637,464.68

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
特定款项组合	780,177,450.28		510,458,767.72	
合 计	780,177,450.28		510,458,767.72	

(4) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西万年青矿业有限公司	子公司	320,000,000.00	1 年以内	40.38
江西锦溪水泥有限公司	子公司	91,887,141.98	1 年以内	11.59
中国外贸金融租赁有限公司	融资租赁出租方	59,117,900.00	1 年以内	7.46
江西玉山万年青水泥有限公司	子公司	39,194,150.37	1 年以内	4.95
江西东鑫混凝土有限公司	子公司	36,861,373.65	1 年以内	4.65
合 计	—	547,060,566.00	—	69.02

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
福建福清万年青水泥有限公司	子公司	32,507,792.50	4.10
江西东鑫混凝土有限公司	子公司	36,861,373.65	4.65
江西昊鼎商品混凝土有限公司	子公司	23,090,273.31	2.91
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	子公司	16,648,025.17	2.10
江西锦溪水泥有限公司	子公司	91,887,141.98	11.59
江西南方万年青水泥有限公司	子公司	2,255,890.89	0.28
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	子公司	28,347,022.81	3.58
江西万年青电子有限公司	子公司	8,197,625.68	1.03
江西万年青工程有限公司	子公司	8,195,128.24	1.03
江西万年青矿业有限公司	子公司	320,000,000.00	40.38
江西万年县万年青商砼有限公司	子公司	17,596,130.98	2.22
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	子公司	72,140.86	0.01
江西玉山万年青水泥有限公司	子公司	39,194,150.37	4.95
进贤县鼎盛混凝土有限公司	子公司	10,856,333.36	1.37
南昌万年青水泥有限责任公司	子公司	9,245,091.26	1.17
湖口县同兴混凝土有限公司	子公司	20,273,500.00	2.56
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	子公司	16,301,333.34	2.06
鄱阳县恒基建材有限公司	子公司	15,644,166.67	1.97
江西赣州新型材料有限公司	子公司	14,544,249.34	1.84
江西锦溪塑料制品有限公司	子公司	8,136,800.00	1.03
江西石城南方万年青水泥有限公司	子公司	1,205,379.87	0.15

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	成本法	18,494,045.21	18,494,045.21		18,494,045.21	58%	58%				
江西万年青电子有限公司	成本法	14,250,000.00	14,250,000.00		14,250,000.00	75%	75%				
江西万年青科技工业园有限责任公司	成本法	30,002,552.40	30,002,552.40		30,002,552.40	100%	100%				
温州市万年青散装水泥有限公司	成本法	2,016,000.00	2,016,000.00		2,016,000.00	70%	70%				
南昌万年青水泥有限责任公司	成本法	21,250,000.00	21,250,000.00		21,250,000.00	68%	68%				
江西南方万年青水泥有限责任公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	50%	50%				
福建福清万年青水泥有限公司	成本法	41,298,660.00	41,298,660.00		41,298,660.00	90%	90%				
江西万年青工程有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
绍兴县万年青水泥有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	20%	20%				
南方水泥有限公司	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00	1.4%	1.4%				8,561,484.94
南昌市盛恒建筑构件制品有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	10%	10%				
江西锦溪水泥有限公司	成本法	384,000,000.00	384,000,000.00		384,000,000.00	65%	90%				40,000,000.00
江西赣州新型材料限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	66.67%	66.67%				
江西兴国万年青商砼有限公司	成本法		10,000,000.00	-10,000,000.00		66.67%	100%				
江西锦溪塑料制品有限公司	成本法	16,221,517.65	21,420,000.00	-5,198,482.35	16,221,517.65	51%	51%				
江西万年青矿业有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				
江西万年县万年青商砼有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
江西省进贤鼎盛混凝土有限公司	成本法	14,886,691.00	14,930,000.00	-43,309.00	14,886,691.00	100%	100%				
江西永利万年青商砼有限公司	成本法		25,500,000.00	-25,500,000.00		51%	100%				
江西东鑫混凝土有限公司	成本法	20,095,000.00	20,095,000.00		20,095,000.00	65%	65%				
江西吴鼎商品混凝土有限公司	成本法	19,222,520.00	19,222,520.00		19,222,520.00	65%	65%				
上饶万年青城有限公司	成本法	51,000,000.00	20,400,000.00	30,600,000.00	51,000,000.00	51%	51%				
鄱阳县恒基建材有限公司	成本法	12,602,549.77	12,602,549.77		12,602,549.77	100%	100%				
湖口县同兴混凝土有限公司	成本法	20,540,200.00		20,540,200.00	20,540,200.00	100%	100%				
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	成本法	38,298,800.00		38,298,800.00	38,298,800.00	100%	100%				
合 计	—	1,440,178,536.03	1,391,481,327.38	48,697,208.65	1,440,178,536.03	—	—	—			48,561,484.94

注 1：本账户本期增减变动具体情况主要系：

①2013 年 7 月 8 日本公司与江西赣州万年青商砼有限公司签订《关于江西兴国万年青商砼有限公司股权转让协议》，将本公司持有江西兴国万年青商砼有限公司 100%的股权转让给江西赣州万年青商砼有限公司。

②2013 年 3 月 31 日本公司和占春华与李锦根、程曜签订《关于江西锦溪塑料制品有限公司股权转让协议》，本公司和占春华受让李锦根、程曜持有的 7.12%的股权；2013 年 5 月 28 日根据第六届董事会第六次临时会议决议，审议通过《子公司江西锦溪塑料制品有限公司减资的议案》，江西锦溪塑料制品有限公司注册资本由 4,000 万元减至 2,600 万元。

③2013年1月4日根据上饶万年青城有限公司的股东会决议,上饶万年青城有限公司注册资本由4,000万元增至10,000万元。此次增资业经上饶文信联合会计事务所出具饶广信验字【2013】第005号验资报告验证。

④其他增减变动详见注释四之2注6—注7和注释四之3所述。

注2: 期末长期股权投资未出现可变现净值低于账面价值情况, 故期末未计提长期股权投资减值准备。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,385,448,190.39	1,195,102,855.88
其他业务收入	16,854,962.94	18,685,391.77
营业收入合计	1,402,303,153.33	1,213,788,247.65

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	994,936,012.52	947,805,540.22
其他业务成本	14,131,111.46	13,773,935.52
营业成本合计	1,009,067,123.98	961,579,475.74

(3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	1,235,089,844.26	874,936,110.72	1,010,826,752.20	785,050,737.95
熟料	150,358,346.13	119,999,901.80	184,276,103.68	162,754,802.27
合计	1,385,448,190.39	994,936,012.52	1,195,102,855.88	947,805,540.22

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	91,170,908.21	6.50
福州正吴建材有限公司	81,801,632.75	5.83
南昌慧华高科混凝土有限公司(曾明杰)	57,292,205.04	4.09
江西东鑫混凝土有限公司	42,362,277.26	3.02
福州开发区奇茂贸易有限公司	39,000,974.63	2.78
合计	311,627,997.89	22.22

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	48,561,484.94	103,679,104.17
权益法核算的长期股权投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,219,406.97	
合 计	49,780,891.91	103,679,104.17

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益（分红）

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司		7,413,717.15	
南方水泥有限公司	8,561,484.94	28,000,000.00	
江西锦溪水泥有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	
福建福清万年青水泥有限公司		18,000,000.00	
江西万年青矿业有限公司		10,000,000.00	
绍兴万年青水泥有限公司		265,387.02	
合 计	48,561,484.94	103,679,104.17	

6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	191,192,036.27	138,800,506.03
加：资产减值准备	8,103,534.81	-104,868.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,975,746.38	87,549,526.65
无形资产摊销	7,159,972.32	7,154,274.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-418,566.07	-1,965,532.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	108,723,273.24	111,428,756.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-49,780,891.91	-103,679,104.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,290,632.56	-243,331.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	29,407,581.84	-4,104,030.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-395,217,083.81	-223,434,126.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	80,569,799.81	534,841,586.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,424,770.32	546,243,655.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	204,446,283.18	432,921,557.30
减：现金的年初余额	432,921,557.30	296,246,725.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-228,475,274.12	136,674,831.69

十二、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

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	-7,098,694.93	
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		
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）	30,354,376.78	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,339,016.42	

项 目	金 额	备注
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-2,318,599.80	
23. 所得税影响额	-2,819,250.18	
合 计	3,778,815.45	

(1) 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	理 由
三废退税	65,442,881.62	与企业业务密切相关，且各年度均享受。

2. 净资产收益率和每股收益

(1) 本年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	23.1331	1.0721	1.0721
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.9566	1.0629	1.0629

(2) 上年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	12.1029	0.4785	0.4785
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.2249	0.4417	0.4417

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
应收票据	222,444,939.74	121,662,273.51	100,782,666.23	82.84%	注 1
应收账款	468,911,649.44	244,413,016.24	224,498,633.20	91.85%	注 2
预付账款	148,278,788.44	97,416,071.87	50,862,716.57	52.21%	注 3
其他应收款	214,436,599.90	109,340,714.84	105,095,885.06	96.12%	注 4
在建工程	263,375,731.92	28,681,757.89	234,693,974.03	818.27%	注 5
工程物资	66,267,670.87	2,918,922.84	63,348,748.03	2170.28%	注 6
其他非流动资产	21,892,211.85	50,768,738.20	-28,876,526.35	-56.88%	注 7
应付票据	228,841,439.75	505,113,133.12	-276,271,693.37	-54.70%	注 8
应付账款	783,449,162.17	594,312,260.69	189,136,901.48	31.82%	注 9
应付职工薪酬	39,727,802.67	14,438,592.52	25,289,210.15	175.15%	注 10
其他流动负债	14,207,673.60	4,730,096.44	9,477,577.16	200.37%	注 11
长期应付款	275,436,766.88	113,382,380.17	162,054,386.71	142.93%	注 12

（2）利润表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
营业收入	6,179,002,201.01	4,658,432,647.53	1,520,569,553.48	32.64%	注 13
销售费用	225,927,773.01	156,633,237.43	69,294,535.58	44.24%	注 14

注 1：应收票据 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 100,782,666.23 元，增幅 82.84%，主要系客户增加用银行承兑汇票结算所致。

注 2：应收账款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 224,498,633.20 元，增幅 91.85%，主要系商砼公司赊销商品混凝土货款所致。

注 3：预付账款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 50,862,716.57 元，增幅 52.21%，主要系预付原料款和预付矿山拆迁补偿款所致。

注 4：其他应收款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 105,095,885.06 元，增幅 96.12%，主要系支付中国外贸金融租赁有限公司融资租赁款和支付给信州区人民政府的征地借款所致。

注 5：在建工程 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 234,693,974.03 元，增幅 818.27%，主要系增加万年厂 3#窑节能环保技术改造、石城 120 万吨水泥粉磨生产线二期工程、赣州南方 110KV 变电站工程及于都南方技改项目等所致。

注 6：工程物资 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 63,348,748.03 元，增幅 2170.28%，主要系在建工程增加，备用工程物资相应增加所致。

注 7：其他非流动资产 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少 28,876,526.35 元，减幅 56.88%，主要系售后回租到期减少所致。

注 8：应付票据 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少 276,271,693.37 元，减幅 54.70%，主要系应付票据到期承兑所致。

注 9：应付账款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 189,136,901.48 元，增幅 31.82%，主要系采购原料增加所致。

注 10：应付职工薪酬 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 25,289,210.15 元，增幅 175.15%，主要系预提 2013 年度绩效奖金所致。

注 11：其他流动负债 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 9,477,577.16 元，增幅 200.37%，主要系预提水电费、运输装卸费和销售服务费所致。

注 12：长期应付款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 162,054,386.71 元，增幅 142.93%，主要系融资租赁增加所致。

注 13：营业收入 2013 年度较 2012 年度增加 1,520,569,553.48 元，增幅 32.64%，主要系市场行情较好，增加销售量所致。

注 14：销售费用 2013 年度较 2012 年度增加 69,294,535.58 元，增幅 44.24%，主要系销量增加相应的销售费用增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第六届第三次董事会于 2014 年 3 月 27 日决议批准。根据本公司

章程，本财务报表将提交股东大会审议。

江西万年青水泥股份有限公司

2014 年 3 月 27 日

第 14 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署：

主管会计工作负责人：吴

法定代表人：江尚文

录金

会计机构负责人：肖福明

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____