

# 江西万年青水泥股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,793,239,957.54	4,057,120,665.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	83,711,857.93	140,074,683.66
应收账款	1,791,949,506.13	1,934,586,534.07
应收款项融资	80,060,441.04	115,940,459.47
预付款项	141,595,092.30	229,821,154.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	88,824,623.73	87,123,474.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	586,862,062.57	613,143,779.94
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	186,246,919.29	126,504,353.24
流动资产合计	6,752,490,460.53	7,304,315,104.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	22,703,375.05	861,103.92
其他权益工具投资	410,210,219.74	470,544,780.34
其他非流动金融资产	94,326,477.59	153,744,931.14
投资性房地产	51,838,890.68	52,899,110.42
固定资产	6,535,201,241.50	6,754,584,197.61
在建工程	188,447,556.86	124,965,561.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	51,023,598.18	55,116,105.66
无形资产	1,598,863,983.54	1,631,261,827.34
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	94,471,213.97	94,471,213.97
长期待摊费用		
递延所得税资产	346,475,857.42	330,890,376.88
其他非流动资产	20,482,681.96	26,752,581.52
非流动资产合计	9,414,045,096.49	9,696,091,790.51
资产总计	16,166,535,557.02	17,000,406,894.99
流动负债：		
短期借款	757,879,413.88	883,142,870.04
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	76,233,305.32	21,966,669.39
应付账款	1,128,514,878.23	1,330,281,028.00
预收款项		
合同负债	135,795,430.12	212,345,912.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,680,561.12	142,857,956.14
应交税费	107,026,413.00	176,392,748.10
其他应付款	621,249,381.71	696,179,340.04
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	165,193,519.89	144,691,673.14
其他流动负债	170,969,402.32	234,004,298.97
流动负债合计	3,190,542,305.59	3,841,862,496.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	79,030,000.00	113,670,000.00
应付债券	1,562,196,283.88	1,550,351,273.79
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,873,948.29	22,103,869.13
长期应付款	677,015,359.83	708,551,028.30
长期应付职工薪酬	67,097,740.44	80,936,360.02
预计负债	133,976,496.54	133,293,466.42
递延收益	80,495,571.33	75,823,123.65
递延所得税负债	83,844,491.77	85,581,625.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,698,529,892.08	2,770,310,746.78
负债合计	5,889,072,197.67	6,612,173,243.54
所有者权益：		
股本	797,403,069.00	797,402,592.00
其他权益工具	150,029,108.42	150,029,933.92
其中：优先股		
永续债		
资本公积	52,995,056.36	52,433,076.21
减：库存股		
其他综合收益	-254,669,569.37	-209,167,629.10
专项储备	50,043,635.26	46,270,293.67
盈余公积	586,279,459.02	586,279,459.02
一般风险准备		
未分配利润	5,485,495,413.84	5,555,665,856.73
归属于母公司所有者权益合计	6,867,576,172.53	6,978,913,582.45
少数股东权益	3,409,887,186.82	3,409,320,069.00
所有者权益合计	10,277,463,359.35	10,388,233,651.45
负债和所有者权益总计	16,166,535,557.02	17,000,406,894.99

法定代表人：陈文胜    主管会计工作负责人：熊汉南    会计机构负责人：余宏华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,155,026,328.64	1,308,474,755.80
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,734,106.29	46,683,804.69
应收账款	235,332,664.75	239,704,833.23

应收款项融资	21,468,661.40	30,679,441.26
预付款项	13,781,746.71	14,838,839.30
其他应收款	1,182,371,138.48	1,189,556,236.73
其中：应收利息		
应收股利	53,000,000.00	53,000,000.00
存货	86,631,819.09	69,443,032.29
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,502,507.26	
流动资产合计	2,719,848,972.62	2,899,380,943.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,029,967,798.72	2,008,125,527.59
其他权益工具投资	280,278,644.27	341,647,676.45
其他非流动金融资产	94,326,477.59	153,744,931.14
投资性房地产		
固定资产	1,816,286,087.36	1,865,610,567.09
在建工程	1,488,063.60	7,284,290.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	206,516,970.19	211,534,588.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	148,124,629.00	134,174,138.61
其他非流动资产	1,024,528.30	1,893,107.62
非流动资产合计	4,578,013,199.03	4,724,014,827.87
资产总计	7,297,862,171.65	7,623,395,771.17
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	278,679,952.72	342,369,269.96
预收款项		

合同负债	34,436,799.74	35,105,184.35
应付职工薪酬	1,824,339.58	12,724,330.82
应交税费	61,786,338.29	82,058,190.12
其他应付款	391,010,004.06	475,067,729.89
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,752,703.49	51,429,790.64
其他流动负债	5,330,612.05	30,515,009.27
流动负债合计	778,820,749.93	1,029,269,505.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,562,196,283.88	1,550,351,273.79
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	475,872,571.99	480,100,084.32
长期应付职工薪酬	93,648,740.44	80,936,360.02
预计负债	14,476,351.77	14,208,602.48
递延收益	44,416,094.27	45,237,364.85
递延所得税负债	11,074,127.15	12,750,518.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,201,684,169.50	2,183,584,204.05
负债合计	2,980,504,919.43	3,212,853,709.10
所有者权益：		
股本	797,403,069.00	797,402,592.00
其他权益工具	150,029,108.42	150,029,933.92
其中：优先股		
永续债		
资本公积	431,741,689.51	431,179,709.36
减：库存股		
其他综合收益	-294,659,254.96	-248,632,480.82
专项储备	17,040,439.78	11,650,628.49
盈余公积	586,336,239.13	586,336,239.13
未分配利润	2,629,465,961.34	2,682,575,439.99
所有者权益合计	4,317,357,252.22	4,410,542,062.07
负债和所有者权益总计	7,297,862,171.65	7,623,395,771.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,588,153,406.68	4,105,915,897.23
其中：营业收入	2,588,153,406.68	4,105,915,897.23
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,600,025,046.84	3,653,313,773.80
其中：营业成本	2,230,810,443.56	3,236,992,254.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	36,276,008.74	43,936,630.20
销售费用	52,433,223.89	74,525,357.12
管理费用	224,906,080.99	262,449,851.53
研发费用	36,486,318.68	21,407,611.45
财务费用	19,112,970.98	14,002,069.30
其中：利息费用	55,315,844.62	62,614,575.26
利息收入	36,475,525.86	48,804,998.63
加：其他收益	28,910,289.85	17,738,548.68
投资收益（损失以“—”号填列）	18,465,134.58	31,346,556.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	622,271.13	-117,429.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-15,347,953.55	8,173,940.58
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,312,324.63	-10,598,982.70
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	17,557,248.87	709,372.98
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	33,400,754.96	499,971,559.43
加：营业外收入	12,875,044.51	9,657,762.88
减：营业外支出	7,226,393.70	6,811,737.44
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	39,049,405.77	502,817,584.87
减：所得税费用	44,071,352.01	111,141,481.36
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,021,946.24	391,676,103.51
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,021,946.24	391,676,103.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,509,193.49	266,855,192.77
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-6,531,139.73	124,820,910.74
六、其他综合收益的税后净额	-45,250,920.45	-10,719,702.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-45,501,940.27	-10,752,206.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-45,501,940.27	-10,752,206.09
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-45,501,940.27	-10,752,206.09
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	251,019.82	32,504.09
七、综合收益总额	-50,272,866.69	380,956,401.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-43,992,746.78	256,102,986.68
归属于少数股东的综合收益总额	-6,280,119.91	124,853,414.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0019	0.3347
（二）稀释每股收益	0.0178	0.3202

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈文胜 主管会计工作负责人：熊汉南 会计机构负责人：余宏华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	429,089,368.02	730,386,586.08
减：营业成本	360,449,221.49	553,327,486.96
税金及附加	2,387,298.57	4,308,542.05
销售费用	6,225,403.52	7,620,505.67

管理费用	33,479,845.32	46,880,944.46
研发费用	7,389,900.90	4,597,134.92
财务费用	8,294,869.94	10,886,948.53
其中：利息费用	34,712,129.65	31,988,487.17
利息收入	26,505,432.82	21,115,141.42
加：其他收益	21,446,499.81	4,420,931.93
投资收益（损失以“—”号填列）	14,755,647.33	112,976,982.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-15,347,953.55	8,173,940.58
信用减值损失（损失以“—”号填列）	175,960.93	55,761.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		13,227.96
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	31,892,982.80	228,405,867.98
加：营业外收入	566,875.93	2,201,350.55
减：营业外支出	641,494.86	712,905.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	31,818,363.87	229,894,313.53
减：所得税费用	13,248,206.14	29,359,306.46
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,570,157.73	200,535,007.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,570,157.73	200,535,007.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-46,026,774.14	-10,859,495.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-46,026,774.14	-10,859,495.68
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-46,026,774.14	-10,859,495.68
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-27,456,616.41	189,675,511.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	2,857,944,496.78	4,200,748,153.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,505,783.03	17,042,306.62
收到其他与经营活动有关的现金	239,001,635.08	215,722,174.60
经营活动现金流入小计	3,101,451,914.89	4,433,512,634.47
购买商品、接受劳务支付的现金	2,013,553,755.35	3,035,185,913.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	440,661,669.16	444,679,998.67
支付的各项税费	323,541,948.06	494,004,752.93
支付其他与经营活动有关的现金	309,098,466.04	306,023,647.55
经营活动现金流出小计	3,086,855,838.61	4,279,894,312.91
经营活动产生的现金流量净额	14,596,076.28	153,618,321.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	44,070,500.00	2,040,000.00
取得投资收益收到的现金	17,842,863.45	16,217,480.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,492,712.58	2,821,289.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		122,647,170.33
收到其他与投资活动有关的现金		9,212,000.00

投资活动现金流入小计	70,406,076.03	152,937,940.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,794,327.38	288,469,198.94
投资支付的现金	1,071,220,000.00	3,008,763.49
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	178,753.14	
投资活动现金流出小计	1,178,193,080.52	291,477,962.43
投资活动产生的现金流量净额	-1,107,787,004.49	-138,540,022.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		34,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,400,000.00
取得借款收到的现金	329,118,000.00	559,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,700,000.00	7,743,800.44
筹资活动现金流入小计	332,818,000.00	601,143,800.44
偿还债务支付的现金	444,490,000.00	955,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,340,683.21	388,426,485.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	564,830,683.21	1,343,516,485.64
筹资活动产生的现金流量净额	-232,012,683.21	-742,372,685.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	154.02	680.34
五、现金及现金等价物净增加额	-1,325,203,457.40	-727,293,705.37
加：期初现金及现金等价物余额	3,304,805,424.98	3,799,485,746.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,979,601,967.58	3,072,192,040.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
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	436,112,032.56	730,678,739.20
收到的税费返还	2,659,977.38	4,374,452.76
收到其他与经营活动有关的现金	608,948,678.53	71,128,901.07
经营活动现金流入小计	1,047,720,688.47	806,182,093.03
购买商品、接受劳务支付的现金	324,112,175.47	420,881,944.53
支付给职工以及为职工支付的现金	79,558,264.71	75,534,179.47
支付的各项税费	51,674,309.98	105,243,435.87
支付其他与经营活动有关的现金	662,538,433.77	78,054,593.36
经营活动现金流出小计	1,117,883,183.93	679,714,153.23
经营活动产生的现金流量净额	-70,162,495.46	126,467,939.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	44,070,500.00	153,049,600.00
取得投资收益收到的现金	14,133,376.20	160,984,811.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	58,203,876.20	314,034,411.65

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,606,242.65	61,555,145.48
投资支付的现金	21,220,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	44,826,242.65	61,555,145.48
投资活动产生的现金流量净额	13,377,633.55	252,479,266.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,470,000.00	113,120,000.00
筹资活动现金流入小计	3,470,000.00	263,120,000.00
偿还债务支付的现金		365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,873,468.38	240,371,887.00
支付其他与筹资活动有关的现金		122,930,000.00
筹资活动现金流出小计	105,873,468.38	728,301,887.00
筹资活动产生的现金流量净额	-102,403,468.38	-465,181,887.00
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	-159,188,330.29	-86,234,681.03
加：期初现金及现金等价物余额	953,643,904.68	478,513,841.95
六、期末现金及现金等价物余额	794,455,574.39	392,279,160.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	797,402,592.00			150,029,933.92	52,433,076.21		-209,167,629.10	46,270,293.67	586,279,959.02		5,555,665.85		6,978,913.58	3,409,320.06	10,388,233.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	797,402,592.00			150,029,933.92	52,433,076.21		-209,167,629.10	46,270,293.67	586,279,959.02		5,555,665.85		6,978,913.58	3,409,320.06	10,388,233.65

	00			92	1		29.	7	02		6.7		2.4	9.0	51.
							10				3		5	0	45
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	477 .00			- 825 .50	561 ,98 0.1 5		- 45, 501 ,94 0.2 7	3,7 73, 341 .59			- 70, 170 ,44 2.8 9		- 111 ,33 7,4 09. 92	567 ,11 7.8 2	110 ,77 0,2 92. 10
(一) 综合 收益总额							- 45, 501 ,94 0.2 7				1,5 09, 193 .49		- 43, 992 ,74 6.7 8	- 6,2 80, 119 .91	- 50, 272 ,86 6.6 9
(二) 所有 者投入和减 少资本	477 .00			- 825 .50	561 ,98 0.1 5								561 ,63 1.6 5	- 178 ,15 3.1 4	383 ,47 8.5 1
1. 所有者 投入的普通 股													- 178 ,15 3.1 4	- 178 ,15 3.1 4	
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	477 .00			- 825 .50	5,6 74. 40								5,3 25. 90		5,3 25. 90
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					556 ,30 5.7 5								556 ,30 5.7 5		556 ,30 5.7 5
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 71, 679 ,63 6.3 8		- 71, 679 ,63 6.3 8		- 71, 679 ,63 6.3 8
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 71, 679 ,63 6.3 8		- 71, 679 ,63 6.3 8		- 71, 679 ,63 6.3 8
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								3,773,341.59					3,773,341.59	7,025,390.87	10,798,732.46
1. 本期提取								25,315,581.16					25,315,581.16	11,269,532.20	36,585,113.36
2. 本期使用								21,542,239.57					21,542,239.57	4,244,141.33	25,786,380.90
(六) 其他															
四、本期期末余额	797,403,069.00			150,029,108.42	52,995,056.36		-254,669,537	50,043,635.26	586,279,459.02		5,485,495,413.84		6,867,576,173	3,409,887,182	10,277,463,359

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	797,402,578.00			150,029,963.94	52,090,216.57		-181,155,816.53	6,071,417.49	586,279,459.02		5,533,684,310.27		6,944,402,128.76	3,513,839,450.15	10,458,241,578.91
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	797,402,578.00			150,029,963.94	52,090,216.57		-181,155,816.53	6,071,417.49		586,279,459.02		5,533,684,310.27	6,944,402,128.76	3,513,839,450.15	10,458,241,578.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	14.00			-30.02	1,085,441.86		-10,752,206.09	14,913,300.00				59,809,923.26	65,056,443.01	-94,231,796.79	-29,175,353.78
（一）综合收益总额							-10,752,206.09					266,855,192.77	256,102,986.68	124,853,414.83	380,956,401.51
（二）所有者投入和减少资本	14.00			-30.02	1,085,441.86								1,085,425.84	85,085,211.62	83,999,785.78
1. 所有者投入的普通股														46,047,520.00	46,047,520.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	14.00			-30.02	203.86								187.84		187.84
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,085,238.00								1,085,238.00		1,085,238.00
4. 其他														131,132,736.62	131,132,736.62
（三）利润分配												-207,045,269.51	-207,045,269.51	-134,000,000.00	-341,045,269.51
1. 提取盈余公积															
2. 提取一															

般风险准备																	
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 207 ,08 5,2 69. 51		- 207 ,08 5,2 69. 51		- 134 ,00 0,0 00. 00		- 341 ,08 5,2 69. 51
4. 其他											40, 000 .00		40, 000 .00			40, 000 .00	
（四）所有 者权益内部 结转																	
1. 资本公 积转增资本 （或股本）																	
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）																	
3. 盈余公 积弥补亏损																	
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																	
5. 其他综 合收益结转 留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项 储备								14, 913 ,30 0.0 0					14, 913 ,30 0.0 0			14, 913 ,30 0.0 0	
1. 本期提 取								21, 695 ,44 2.8 1					21, 695 ,44 2.8 1			21, 695 ,44 2.8 1	
2. 本期使 用								6,7 82, 142 .81					6,7 82, 142 .81			6,7 82, 142 .81	
（六）其他																	
四、本期期 末余额	797 ,40 2,5 92. 00			150 ,02 9,9 33. 92	53, 175 ,65 8.4 3		- 191 ,90 8,0 22. 62	20, 984 ,27 9,4 7.4 59. 9	586 ,27 9,4 59. 02			5,5 93, 494 ,23 3.5 3		7,0 09, 458 ,57 1.7 7	3,4 19, 607 ,65 3.3 6	10, 429 ,06 6,2 25. 13	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	797,402,592.00			150,029,933.92	431,179,709.36		-248,632,480.82	11,650,628.49	586,336,239.13	2,682,575,439.99		4,410,542,062.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	797,402,592.00			150,029,933.92	431,179,709.36		-248,632,480.82	11,650,628.49	586,336,239.13	2,682,575,439.99		4,410,542,062.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	477.00			-825.50	561,980.15		-46,026,774.14	5,389,811.29		-53,109,478.65		-93,184,809.85
（一）综合收益总额							-46,026,774.14			18,570,157.73		-27,456,616.41
（二）所有者投入和减少资本	477.00			-825.50	561,980.15							561,631.65
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	477.00			-825.50	5,674.40							5,325.90
3. 股份支付计入所有者权益的金额					556,305.75							556,305.75
4. 其他												
（三）利润分配										-71,679,636.38		-71,679,636.38
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-71,679,636.38		-71,679,636.38

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								5,389,811.29				5,389,811.29
1. 本期提取								8,625,555.16				8,625,555.16
2. 本期使用								3,235,743.87				3,235,743.87
(六) 其他												
四、本期末余额	797,403,069.00			150,029,108.42	431,741,689.51		-294,659,254.96	17,040,439.78	586,336,239.13	2,629,465,961.34		4,317,357,252.22

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	797,402,578.00			150,029,963.94	430,832,832.27		-214,789,288.63		586,336,239.13	2,539,073,927.26		4,288,886,251.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	797,402,578.00			150,029,963.94	430,832,832.27		-214,789,288.63		586,336,239.13	2,539,073,927.26		4,288,886,251.97
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	14.00			-30.02	1,085,441.86		-10,859,495.68	8,321,056.94		-6,510,262.44		-7,963,275.34
(一) 综合收益总额							-10,859,495.68			200,535,007.07		189,675,511.39
(二) 所有者投入和减少资本	14.00			-30.02	1,085,441.86							1,085,425.84
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	14.00			-30.02	203.86							187.84
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,085,238.00							1,085,238.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-207,045,269.51		-207,045,269.51
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-207,085,269.51		-207,085,269.51
3. 其他										40,000.00		40,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							8,321,056.94					8,321,056.94
1. 本期提取							10,467,641.12					10,467,641.12
2. 本期使用							2,146,584.18					2,146,584.18
(六) 其他												
四、本期末余额	797,402,592.00		150,029,933.92	431,918,274.13		-225,648,784.31	8,321,056.94	586,336,239.13	2,532,563,664.82			4,280,922,976.63

### 三、公司基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

江西万年青水泥股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系以生产“万年青”等系列硅酸盐水泥及水泥熟料为主的建材企业。1997年8月20日，经中国证监会（1997）409号和410号文批准，社会公众股4,500万A股股票以每股4.26元的价格在深圳证券交易所上网发行，并于同年9月23日在深交所正式挂牌上市。公司股票代码为000789，总股本为18,000万股，其中：国有法人股13,000万股、社会公众股5,000万股（其中：内部职工股500万股，已于1998年3月25日上市流通）。1998年4月13日第二届股东大会审议通过，按1997年末总股本18,000万股，每10股转增股本7股，总股本增至30,600万股，其中：社会公众股8,500万股，国有法人股22,100万股。1999年中国证监会（1999）135号文核准了公司1999年配股方案。配股实施后，公司总股本增至34,050万股，其中：国有法人股23,000万股，社会流通股11,050万股。2007年9月10日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]280号文的核准，非公开发行人民币普通股55,409,579股（每股面值1元），公司总股本为395,909,579股。2012年11月2日根据公司2012年第二次临时股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]590号文核准，向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）6500万股，每股发行价格为人民币10.3元。本次实际发行1300万股，募集资金总额13,390万元，非公开发行完成后公司总股本为408,909,579股。2015年4月21日本公司2014年度股东大会决议，以截止2014年12月31日的总股本408,909,579股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增5股，转增后公司总股本为613,364,368股。2019年4月19日本公司2018年度股东大会决议通过：以截止2018年12月31日的总股本613,364,368股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，转增后公司总股本为797,373,678股。2020年6月3日本公司公开发行了1,000万张可转换公司债券，并于2020年7月2日在深圳证券交易所上市交易。2020年第四季度公司股本因可转债转股增加股本17,441股，2021年公司股本因可转债转股增加股本11,229股，截至2021年12月31日，公司总股本为797,402,348股，2022年公司股本因可转债转股增加股本230股，截至2022年12月31日，公司总股本为797,402,578股。2023年公司股本因可转债转股增加14股，截至2023年12月31日，公司总股本为797,402,592股。2024年半年度公司股本因可转债转股增加股本477股，截至2024年6月30日，公司总股本为797,403,069股。

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

公司控股股东为江西水泥有限责任公司，实际控制人为江西省建材集团有限公司。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

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

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司第九届董事会第七次会议 2024 年 8 月 26 日决议批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、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。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 1%，或当期发生额或余额占在建工程本期发生总额或期末余额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	期末余额超过 500 万元
账龄超过 1 年以上的重要其他应付款	期末余额超过 500 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

#### 6、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

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

###### 1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

###### 2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”

项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 3) 合并取得子公司会计处理

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

### 4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### (2) 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (3) 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变

动(含汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等, 若采用与本公司不同的记账本位币, 需对其外币财务报表折算后, 再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。处置境外经营时, 与该境外经营有关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

#### 1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 本公司将金融资产划分为以下三类:

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量, 且其变动计入其他综合收益, 但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 以公允价值计量, 产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时, 如果能消除或减少会计错配, 可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出, 不得撤销。

对于非交易性权益工具投资, 本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量, 除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外, 其他相关利得和损失均计入其他综合收益, 且后续不转入当期损益。

#### 2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量, 形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (2) 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 如不存在活跃市场, 采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

#### (3) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: 1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止; 2) 金融资产已转移, 且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的, 终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代, 或现有负债的条款被实质性修改, 终止确认现有金融负债, 并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产, 按交易日会计进行确认和终止确认。

## 12、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### (1)预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### (2)预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### (3)预期信用损失的会计处理方法

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

### (4)应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为银行类金融机构
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为银行类金融机构以外

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
------	------

组合 1: 账龄组合	具有相同或类似账龄信用风险特征的组合
组合 2: 纳入合并范围关联方	纳入合并范围内的各级子公司

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### 3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### (5)其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

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

#### 1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金及押金	收取的工程保证金、履约保证金
组合 2: 备用金	公司员工办理业务临时借支款

组合 3: 社保、公积金	为员工代垫的社保款等
组合 4: 往来款	与单位的往来款项

2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### 13、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

### 14、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### 16、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

#### (2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## 17、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

#### (2) 初始投资成本确定

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

#### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—35年	4%	4.8%—2.74%
机器设备	年限平均法	10—15年	4%	9.6%—6.4%
电子设备	年限平均法	5年	4%	19.2%
运输设备	年限平均法	8—12年	4%	12%—8%

## 20、在建工程

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

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1) 无形资产的计价方法

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

## 2) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	可使用期限	直线法
采矿权	5-30	可使用期限	直线法
系统软件	5-10	经济可使用期限	直线法
专利权	10-20	专利权保护期限	直线法
商标使用权	10	商标权保护期限	直线法

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

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## 23、长期资产减值

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

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

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

价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、长期待摊费用

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

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## 27、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

### 1) 销售商品

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

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

### 2) 提供服务合同

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

## 29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认

为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### 30、政府补助

#### （1）政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

#### （2）政府补助确认时点

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

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）递延所得税的确认

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

#### （2）递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据

表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### （3）递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 32、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### ①使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、运输服务、修理修配劳务的增值额	3%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	1%、3%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	15%
江西赣州南方万年青水泥有限公司	15%
江西于都南方万年青水泥有限公司	15%
崇义祥和万年青商砼有限公司	15%

### 2、税收优惠

(1) 本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司、江西赣州南方万年青水泥有限公司、江西于都南方万年青水泥有限公司、崇义祥和万年青商砼有限公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年至2030年减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司2024年上半年“三废”退税主要系依据：财政部、税务总局公告2021年第40号关于完善资源综合利用增值税政策的公告，享受增值税即征即退政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61.51	11.51
银行存款	3,712,354,062.27	3,978,641,972.74
其他货币资金	80,885,833.76	78,478,680.96
合计	3,793,239,957.54	4,057,120,665.21

其他说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	83,711,857.93	133,828,693.97
商业承兑票据		6,245,989.69
合计	83,711,857.93	140,074,683.66

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	83,711,857.93	100.00%		0.00%	83,711,857.93	140,403,419.96	100.00%	328,736.30	0.16%	140,074,683.66
其中：										
银行承兑汇票	83,711,857.93	100.00%		0.00%	83,711,857.93	133,828,693.97	96.71%			133,828,693.97
商业承兑汇票						6,574,725.99	3.29%	328,736.30	5.00%	6,245,989.69
合计	83,711,857.93	100.00%			83,711,857.93	140,403,419.96	100.00%	328,736.30		140,074,683.66

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	83,711,857.93		0.00%
商业承兑汇票			

合计	83,711,857.93	
----	---------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	328,736.30	-328,736.30				0.00
合计	328,736.30	-328,736.30				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
合计	0.00

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		50,546,335.45
合计		50,546,335.45

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,496,137,740.83	1,583,579,068.81
1至2年	429,004,920.06	445,364,591.94
2至3年	109,906,725.39	147,097,223.98
3年以上	95,050,693.11	91,409,204.68
3至4年	42,799,160.39	34,226,885.35
4至5年	12,803,578.78	10,826,614.31
5年以上	39,447,953.94	46,355,705.02

合计	2,130,100,079.39	2,267,450,089.41
----	------------------	------------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	60,835,286.85	2.86%	60,835,286.85	100.00%	0.00	61,153,720.85	2.70%	61,153,720.85	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,069,264,792.54	97.14%	277,315,286.41	13.40%	1,791,949,506.13	2,206,296,368.56	97.30%	271,709,834.49	12.36%	1,934,586,534.07
其中：										
账龄组合	2,069,264,792.54	97.14%	277,315,286.41	13.40%	1,791,949,506.13	2,206,296,368.56	97.30%	271,709,834.49	12.36%	1,934,586,534.07
合计	2,130,100,079.39	100.00%	338,150,573.26		1,791,949,506.13	2,267,450,089.41	100.00%	332,863,555.34		1,934,586,534.07

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,435,302,453.98	64,200,372.43	4.47%
1至2年	429,004,920.06	66,605,617.66	15.53%
2至3年	109,906,725.39	51,458,603.21	46.82%
3年以上	95,050,693.11	95,050,693.11	100.00%
合计	2,069,264,792.54	277,315,286.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	332,863,555.34	5,087,975.34	-199,042.58			338,150,573.26
合计	332,863,555.34	5,087,975.34	-199,042.58			338,150,573.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	109,347,116.41		109,347,116.41	5.13%	8,837,230.93
第二名	56,820,113.64		56,820,113.64	2.67%	2,638,419.66
第三名	55,277,933.80		55,277,933.80	2.60%	8,841,545.31
第四名	45,905,114.44		45,905,114.44	2.16%	45,905,114.44
第五名	22,086,312.66		22,086,312.66	1.04%	220,863.13
合计	289,436,590.95		289,436,590.95	13.60%	66,443,173.47

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,060,441.04	115,940,459.47
合计	80,060,441.04	115,940,459.47

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	96,624,126.12	
合计	96,624,126.12	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	88,824,623.73	87,123,474.70
合计	88,824,623.73	87,123,474.70

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金（含押金）	28,116,374.05	19,033,298.27
社保、公积金等	8,957,949.70	9,974,050.11
职工备用金	2,346,144.68	1,938,197.60
丧失的银行承兑汇票账面价值转入	161,683,653.90	161,683,653.90
代垫拆迁款	18,000,000.00	18,000,000.00
应收资产处置款		5,605,570.20
往来款	17,647,520.43	28,813,193.94
其他	44,921,519.93	35,370,964.05
合计	281,673,162.69	280,418,928.07

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	53,829,518.61	47,970,084.53
1 至 2 年	21,309,999.17	19,482,219.56
2 至 3 年	2,190,550.08	8,155,241.28
3 年以上	204,343,094.83	204,811,382.70
3 至 4 年	7,566,223.30	15,641,990.41
4 至 5 年	12,263,535.94	3,665,231.08
5 年以上	184,513,335.59	185,504,161.21
合计	281,673,162.69	280,418,928.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	193,295,453.37	-446,914.41				192,848,538.96
合计	193,295,453.37	-446,914.41				192,848,538.96

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	其他	161,683,653.90	5年以上	57.40%	161,683,653.90
第二名	矿区周边房屋拆迁款	18,000,000.00	3-4年6,000,000元, 4-5年12,000,000元	6.39%	900,000.00
第三名	其他	5,000,000.00	5年以上	1.78%	5,000,000.00
第四名	合同保证金	5,000,000.00	1年以内	1.78%	250,000.00
第五名	其他	3,240,000.00	5年以上	1.15%	3,240,000.00
合计		192,923,653.90		68.49%	171,073,653.90

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	117,005,637.52	83.06%	194,806,596.24	84.76%
1至2年	10,468,675.68	7.21%	28,603,404.75	12.45%
2至3年	14,120,779.10	9.73%	6,411,153.20	2.79%
合计	141,595,092.30		229,821,154.19	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

债务单位	期末余额（元）	账龄	未结算原因
第一名	2,100,000.00	3-4年	尚未结算
第二名	1,110,795.41	1-2年	尚未结算
合计	3,210,795.41		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
第一名	39,130,937.74	26.95%
第二名	22,325,351.70	15.38%
第三名	9,992,288.29	6.88%
第四名	8,695,827.07	5.99%
第五名	4,967,040.02	3.42%
合计	145,195,092.30	

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	366,647,000. 61	5,623,803.24	361,023,197. 37	465,762,872. 68	5,623,803.24	460,139,069. 44
在产品	2,588,506.22	1,452,875.93	1,135,630.29	2,602,677.64	1,452,875.93	1,149,801.71
库存商品	222,888,725. 55	838,240.93	222,050,484. 62	149,773,872. 61	838,240.93	148,935,631. 68
包装物	2,330,720.96		2,330,720.96	2,304,916.38		2,304,916.38
低值易耗品	254,138.63		254,138.63	220,574.32		220,574.32
委托加工物资	67,890.70		67,890.70			
工程施工			0.00	393,786.41		393,786.41
合计	594,776,982. 67	7,914,920.10	586,862,062. 57	621,058,700. 04	7,914,920.10	613,143,779. 94

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,623,803.24					5,623,803.24
在产品	1,452,875.93					1,452,875.93
库存商品	838,240.93					838,240.93
合计	7,914,920.10					7,914,920.10

### (3) 一年内到期的其他债权投资

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	63,552,988.16	44,707,417.38
待认证进项税额	28,694,695.87	52,203,923.81
待摊费用	32,069,360.00	2,331,245.27
保险费	1,653,248.21	1,647,669.07
预缴资源税	26,090,208.03	1,823,849.39
预缴所得税	33,204,689.14	23,712,351.74
其他	981,729.88	77,896.58
合计	186,246,919.29	126,504,353.24

其他说明：

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
景德镇农村商业银行股份有限公司	124,505,602.88	953,299.51		76,634,902.39		3,709,487.25	125,458,902.39	
玉山县锦宏新型建材有限公司	4,391,501.01	81,172.07			779,941.26		4,472,673.08	
江西联合工业投资有限公司	20,393,817.85	188,593.42			7,182,008.73		20,582,411.27	
新疆天山水泥股份有限公司	321,253,858.60	61,557,625.60			385,696,997.90	5,482,476.03	259,696,233.00	
合计	470,544,780.34	60,334,560.60	0.00	76,634,902.39	393,658,947.89	9,191,963.28	410,210,219.74	

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
江西省华赣国润环保科技有限公司	861,103.92				-109,538.45						751,565.47	
江西万华环保材料有限公司			21,220,000.00		731,809.58						21,951,809.58	
小计	861,103.92		21,220,000.00		622,271.13						22,703,375.05	
合计	861,103.92		21,220,000.00		622,271.13						22,703,375.05	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
 其他说明

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	94,326,477.59	153,744,931.14
合计	94,326,477.59	153,744,931.14

其他说明：

单位：元

被投资单位	期初	本期增加投资	本期公允价值变动	本期收回投资	期末	本期现金红利
宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业（有限合伙）	47,236,134.25		-6,705,565.76	4,985,700.00	35,544,868.49	2,183,947.31
江西国资创新发展基金（有限合伙）	106,508,796.89		-8,642,387.79	39,084,800.00	58,781,609.10	6,466,952.86
合计	153,744,931.14	0	-15,347,953.55	44,070,500.00	94,326,477.59	8,650,900.17

## 12、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	73,799,552.68	7,333,825.20		81,133,377.88
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	73,799,552.68	7,333,825.20		81,133,377.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	25,439,484.26	2,794,783.20		28,234,267.46
2. 本期增加金额	989,815.02	70,404.72		1,060,219.74
(1) 计提或摊销	986,536.67	70,404.72		1,056,941.39
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	26,429,299.28	2,865,187.92		29,294,487.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,370,253.40	4,468,637.28		51,838,890.68
2. 期初账面价值	48,360,068.42	4,539,042.00		52,899,110.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
科技园大楼	38,892,591.95	产证尚在办理当中

其他说明

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,077,681,540.29	6,294,169,918.42
固定资产清理	457,519,701.21	460,414,279.19
合计	6,535,201,241.50	6,754,584,197.61

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,207,643,416.99	5,320,783,399.96	97,768,533.21	428,047,613.94	11,054,242,964.10
2. 本期增加金额	8,930,601.50	16,454,179.67	296,044.59	6,500,438.94	32,181,264.70

置	(1) 购	3,136,251.20	8,144,389.64	296,044.59	924,432.99	12,501,118.42
	(2) 在 建工程转入	5,794,350.30	8,309,790.03		5,576,005.95	19,680,146.28
	(3) 企 业合并增加					
	3. 本期减少 金额	139,538.53	2,553,804.21	34,404,228.85	61,736.91	37,159,308.50
	(1) 处 置或报废	139,538.53	2,553,804.21	34,404,228.85	61,736.91	37,159,308.50
	4. 期末余额	5,216,434,479.9 6	5,334,683,775.4 2	63,660,348.95	434,486,315.97	11,049,264,920. 30
	二、累计折旧					
	1. 期初余额	1,350,813,588.0 8	2,893,405,592.9 6	69,281,461.30	268,507,090.14	4,582,007,732.4 8
	2. 本期增加 金额	69,141,987.05	161,357,671.18	12,649,875.63	3,735,068.28	246,884,602.14
	(1) 计 提	69,141,987.05	161,357,671.18	12,649,875.63	3,735,068.28	246,884,602.14
	3. 本期减少 金额	50,430.62	2,087,667.09	33,053,637.67	59,139.40	35,250,874.78
	(1) 处 置或报废	50,430.62	2,087,667.09	33,053,637.67	59,139.40	35,250,874.78
	4. 期末余额	1,419,905,144.5 1	3,052,675,597.0 5	48,877,699.26	272,183,019.02	4,793,641,459.8 4
	三、减值准备					
	1. 期初余额	106,346,420.02	69,952,325.64	987,026.29	779,541.25	178,065,313.20
	2. 本期增加 金额					
	(1) 计 提					
	3. 本期减少 金额		123,393.03			123,393.03
	(1) 处 置或报废					
	4. 期末余额	106,346,420.02	69,828,932.61	987,026.29	779,541.25	177,941,920.17
	四、账面价值					
	1. 期末账面 价值	3,690,182,915.4 3	2,212,179,245.7 6	13,795,623.40	161,523,755.70	6,077,681,540.2 9
	2. 期初账面 价值	3,750,483,408.8 9	2,357,425,481.3 6	27,500,045.62	158,760,982.55	6,294,169,918.4 2

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	322,939,406.47	103,523,210.94	90,309,747.81	129,106,447.72	
机器设备	409,709,415.28	315,422,089.91	56,875,163.38	37,412,161.99	
运输设备	3,004,524.91	2,078,526.54	617,911.09	308,087.28	
电子设备	7,951,217.88	6,379,354.77	1,304,649.68	267,213.43	
合计	743,604,564.54	427,403,182.16	149,107,471.96	167,093,910.42	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西万年青水泥股份有限公司万年厂	673,067,762.66	正在办理中
江西德安万年青水泥有限公司	498,309,629.25	正在办理中
江西瑞金万年青水泥有限责任公司骨料分公司	57,218,342.24	正在办理中
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	31,330,463.88	正在办理中
德安万年青电力有限公司	37,332,945.15	正在办理中
德安万年青新型建材有限公司	25,974,568.30	正在办理中
江西兴国南方万年青水泥有限公司	22,249,399.37	正在办理中
乐平万年青上堡矿业有限公司	1,286,227.97	正在办理中
宁都万年青商砼有限公司	13,228,941.38	正在办理中
瑞金万年青新型建材有限公司	11,099,417.11	正在办理中
江西乐平万年青水泥有限公司	8,727,435.38	正在办理中
南昌万年青商砼有限公司	7,914,091.24	正在办理中
九江广德新型材料有限公司	2,846,782.21	正在办理中
景德镇东鑫混凝土有限公司	2,386,258.54	正在办理中
九江万年青商砼有限公司	1,770,752.69	正在办理中
进贤县鼎盛混凝土有限公司	1,093,427.72	正在办理中
景德镇市城竟混凝土有限公司	500,916.45	正在办理中
合计	1,396,337,361.54	

其他说明

## (4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	368,371,623.24	369,116,676.98
机器设备	87,119,318.49	86,464,552.03
运输设备	1,907,368.96	4,713,565.26
电子设备	121,390.52	119,484.92
合计	457,519,701.21	460,414,279.19

其他说明：

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	185,253,587.54	124,962,552.85
工程物资	3,193,969.32	3,008.86
合计	188,447,556.86	124,965,561.71

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线技改项目	892,580.90		892,580.90	1,803,621.08		1,803,621.08
赣州南方 110KV 变电站	10,270,000.00	10,270,000.00	0.00	10,270,000.00	10,270,000.00	0.00
年产 1.2 亿条方底阀口塑料编织袋智能化项目	415,221.24		415,221.24	1,825,657.75		1,825,657.75
上饶新型建材厂房建设	5,508,918.37		5,508,918.37	5,508,918.37		5,508,918.37
庐山万年青新型材料有限公司生产线建设项目	255,000.00		255,000.00	530,814.46		530,814.46
南昌商砼三号生产线建设项目	2,459,730.60		2,459,730.60	3,122,130.60		3,122,130.60
瑞金万年青熟料智能储库技术研究	5,646,090.97		5,646,090.97	0.00		0.00
赣州开元年产 160 万立方米混凝土生产线项目	11,704,717.42		11,704,717.42	3,474,247.81		3,474,247.81
瑞金万年青 1# 辊压机用于生料粉磨项目	1,826,531.06		1,826,531.06	0.00		0.00
利用德安万年青水泥熟料生产线协同处置固体危废	44,721,222.28		44,721,222.28	44,456,211.18		44,456,211.18
瑞金万年青水泥磨系统优化项目	39,923,449.34		39,923,449.34	29,378,647.42		29,378,647.42
德安万年青新型建材有限公司年产 300 万吨建筑新材料生产线项目	16,422,211.63		16,422,211.63	5,252,050.99		5,252,050.99
瑞金公司水泥吨袋自动叠包装车系统技术研究与应用	1,013,300.88		1,013,300.88	0.00		0.00
乐平万年青 1# 线水泥散装发运系统技术	5,626,233.47		5,626,233.47	5,532,278.83		5,532,278.83
乐平公司辅料及原煤均化效果提升对窑系统提产降耗应用研究	4,613,090.89		4,613,090.89	0.00		0.00
兴国万年青办公大楼项目	6,535,163.72		6,535,163.72	5,073,628.89		5,073,628.89
物流公司物流园区建设	2,709,651.29		2,709,651.29			
于都公司 NOX 超低排放技术升级项目	5,617,911.50		5,617,911.50	0.00		0.00
于都公司袋装水泥智能插袋及装车系统技术应用与研究	1,913,303.46		1,913,303.46			
玉山公司原、燃材料堆棚粉尘防逃逸技术研究	4,807,329.74		4,807,329.74	0.00		0.00
玉山公司水泥库底粉尘抑制降尘研究	1,185,503.30		1,185,503.30	0.00		0.00

零星工程	21,456,425.48		21,456,425.48	19,004,345.47		19,004,345.47
半自动打包机智能升级应用与研究	653,097.36	653,097.36	0.00	653,097.36	653,097.36	0.00
合计	196,176,684.90	10,923,097.36	185,253,587.54	135,885,650.21	10,923,097.36	124,962,552.85

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
年产1.2亿条方底阀口塑料编织袋智能化项目	84,840,000.00	1,825,657.75	3,692,612.08	5,103,048.59		415,221.24	76.57%	99.00%				其他
赣州开元年产160万立方米混凝土生产线项目	174,283,200.00	3,474,247.81	8,542,917.58	312,447.97		11,704,717.42	87.37%	90.00%	4,341,239.85	1,120,635.87		其他
利用德安万年青水泥熟料生产线协同处置固体危废项目	75,990,000.00	44,456,211.18	870,168.84	605,157.74		44,721,222.28	63.00%	90.00%				其他
瑞金万年青水泥磨系统优化项目	48,960,000.00	29,378,647.42	10,544,801.92	0.00		39,923,449.34	81.54%	100.00%				其他
德安万年青新型建材有限公司年产300万吨建筑新材料生产线项目	113,152,400.00	5,252,050.99	14,164,893.47	2,994,732.83		16,422,211.63	72.91%	100.00%				其他
合计	497,225,600.00	84,386,815.15	37,815,393.89	9,015,387.13	0.00	113,186,821.91			4,341,239.85	1,120,635.87		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
赣州南方110KV变电站	10,270,000.00			10,270,000.00	
半自动打包机智能升级应用与研究	653,097.36			653,097.36	
合计	10,923,097.36			10,923,097.36	--

其他说明

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	3,193,969.32		3,193,969.32	3,008.86		3,008.86
专用材料						
合计	3,193,969.32		3,193,969.32	3,008.86		3,008.86

其他说明：

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	资产经营权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	59,967,254.80	9,098,861.18	69,066,115.98
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	343,908.27		343,908.27
4. 期末余额	59,623,346.53	9,098,861.18	68,722,207.71
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,894,726.38	4,055,283.94	13,950,010.32
2. 本期增加金额	2,201,449.52	1,747,762.86	3,949,212.38
(1) 计提	2,201,449.52	1,747,762.86	3,949,212.38
3. 本期减少金额	200,613.17		200,613.17
(1) 处置	200,613.17		200,613.17
4. 期末余额	11,895,562.73	5,803,046.80	17,698,609.53
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	47,727,783.80	3,295,814.38	51,023,598.18
2. 期初账面价值	50,072,528.42	5,043,577.24	55,116,105.66

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	采矿权及探矿权	软件及其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	817,020,371.40	39,439.32		340,000.00	1,318,464,543.33	58,935,558.77	2,194,799,912.82
2. 本期增加金额					4,016,308.67	490,835.41	4,507,144.08
(1) 购置					4,016,308.67	490,835.41	4,507,144.08
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	817,020,371.40	39,439.32		340,000.00	1,322,480,852.00	59,426,394.18	2,199,307,056.90
二、累计摊销							
1. 期初余额	181,219,278.87	12,006.79		340,000.00	356,897,393.12	25,069,406.70	563,538,085.48
2. 本期增加金额	8,161,517.36	3,899.10			25,968,244.92	2,771,326.51	36,904,987.88
(1) 计提	8,161,517.36	3,899.10			25,968,244.92	2,771,326.51	36,904,987.88
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	189,380,796.23	15,905.89		340,000.00	382,865,638.04	27,840,733.21	600,443,073.36
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	627,639,575.18	23,533.43			939,615,213.97	31,585,660.97	1,598,863,983.54
2. 期初账面价值	635,801,092.53	27,432.53			961,567,150.21	33,866,152.07	1,631,261,827.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西乐平万年青水泥有限公司	68,772,128.18					68,772,128.18
景德镇市景磐、城竟、东鑫混凝土4家	44,842,967.71				437,281.18	44,405,686.53
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	18,232,462.13					18,232,462.13
余干县商砼建材有限公司	15,505,364.15					15,505,364.15
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83					15,156,423.83
江西瑞金万年青水泥有限公司责任公司	13,134,345.26					13,134,345.26
福建福清万年青水泥有限公司	13,111,999.56					13,111,999.56
湖口县万年青商砼有限公司	8,497,269.40					8,497,269.40
江西赣州南方万年青水泥有限公司	6,755,338.41					6,755,338.41
赣州永固高新材料有限公司	6,520,899.88					6,520,899.88
江西于都南方万年青水泥有限公司	6,429,153.05					6,429,153.05
进贤鼎盛混凝土有限公司	5,731,703.41					5,731,703.41
鄱阳县恒基建材有限公司	4,455,814.85					4,455,814.85
江西兴国南方万年青水泥有限公司	3,112,059.04					3,112,059.04
瑞昌市民杰混凝土有限公司	2,743,605.11					2,743,605.11
九江广德新型材料有限公司	1,024,947.63					1,024,947.63
江西万年青塑料包装有限公司	974,268.14					974,268.14
共青城万年青商砼有限公司	389,168.66					389,168.66
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52					178,214.52
宁都万年青商砼有限公司	112,904.03					112,904.03
鹰潭市信江混凝土有限公司	7,638,318.08					7,638,318.08
合计	243,319,355.03				437,281.18	242,882,073.85

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
景德镇市景磐、城竟、东鑫混凝土4家	44,842,967.71				437,281.18	44,405,686.53

鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	18,232,462.13					18,232,462.13
余干县商砼建材有限公司	15,505,364.15					15,505,364.15
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83					15,156,423.83
福建福清万年青水泥有限公司	13,111,999.56					13,111,999.56
赣州永固高新材料有限公司	6,520,899.88					6,520,899.88
鄱阳县恒基建材有限公司	4,455,814.85					4,455,814.85
九江广德新型材料有限公司	1,024,947.63					1,024,947.63
江西万年青塑料包装有限公司	974,268.14					974,268.14
共青城万年青商砼有限公司	389,168.66					389,168.66
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52					178,214.52
宁都万年青商砼有限公司	112,904.03					112,904.03
瑞昌市民杰混凝土有限公司	2,743,605.11					2,743,605.11
江西赣州南方万年青水泥有限公司	6,755,338.41					6,755,338.41
江西兴国南方万年青水泥有限公司	3,112,059.04					3,112,059.04
进贤县鼎盛混凝土有限公司	5,731,703.41					5,731,703.41
江西乐平万年青水泥有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
合计	148,848,141.06				437,281.18	148,410,859.88

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江西乐平万年青水泥有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产组成，能够独立产生现金流	熟料水泥分部	是
江西瑞金万年青水泥有限公司责任公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产组成，能够独立产生现金流	熟料水泥分部	是
湖口县万年青商砼有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产组成，能够独立产生现金流	商砼分部	是
江西于都南方万年青水泥有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产组成，能够独立产生现金流	熟料水泥分部	是
鹰潭市信江混凝土有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产组成，能够独立产生现金流	商砼分部	是

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	520,107,404.84	128,259,504.83	521,836,925.28	128,691,884.94
可抵扣亏损	60,825,417.30	15,206,354.32	60,825,417.30	15,206,354.32
递延收益	78,029,733.66	19,507,433.42	73,357,285.98	18,206,990.04
未实现内部交易损益	30,286,201.74	7,571,550.44	30,286,201.74	7,571,550.44
预提费用	61,564,675.20	11,491,168.80	61,564,675.20	11,491,168.80
固定资产	18,098,214.60	4,524,553.65	18,098,214.60	4,524,553.65
其他权益工具投资公允价值变动	393,658,947.89	98,414,736.97	332,371,087.77	83,092,771.95
其他非流动金融资产公允价值变动	11,218,390.90	2,804,597.73	2,576,003.11	644,000.78
长期应付职工薪酬	93,648,740.44	23,412,185.11	109,801,475.46	27,450,368.87
预计矿山恢复治理费及租赁负债	148,850,444.83	35,283,772.15	147,815,216.82	34,010,733.09
合计	1,416,288,171.40	346,475,857.42	1,358,532,503.26	330,890,376.88

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	76,634,902.39	19,158,725.60	75,681,602.88	18,920,400.72
非同一控制下企业合并公允价值调整	69,191,934.75	15,973,327.01	64,732,526.48	15,714,542.24
其他非流动金融资产公允价值变动	16,769,815.37	4,192,453.84	23,475,381.13	5,868,845.28
未确认融资费用摊销—采矿权	20,274,124.88	5,068,531.22	20,274,124.88	5,068,531.22
固定资产-弃置费用及使用权资产	169,040,256.57	39,451,454.10	172,120,243.93	40,009,306.01
合计	351,911,033.96	83,844,491.77	356,283,879.30	85,581,625.47

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		346,475,857.42		330,890,376.88
递延所得税负债		83,844,491.77		85,581,625.47

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	167,334,339.49	169,917,143.68
可抵扣亏损	338,782,016.51	346,705,643.20
合计	506,116,356.00	516,622,786.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		65,292,738.25	2019年可抵扣亏损
2025年	53,225,174.13	53,225,174.13	2020年可抵扣亏损
2026年	83,880,550.86	83,880,550.86	2021年可抵扣亏损
2027年	83,708,647.04	83,708,647.04	2022年可抵扣亏损
2028年	60,598,532.92	60,598,532.92	2023年可抵扣亏损
2029年	57,369,111.56		2024年可抵扣亏损
合计	338,782,016.51	346,705,643.20	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	13,111,046.68		13,111,046.68	19,380,946.24		19,380,946.24
预付土地款	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
预付采矿权款	3,771,635.28		3,771,635.28	3,771,635.28		3,771,635.28
合计	20,482,681.96		20,482,681.96	26,752,581.52		26,752,581.52

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,813,637,989.96	1,813,637,989.96	定期存单、保证金等	定期存单、应付票据保证金、生态恢复及矿山保证金等	752,315,240.23	752,315,240.23	定期存单、保证金	定期存单、应付票据保证金、生态恢复及矿山保证金等
固定资产	22,570,000.00	17,805,387.50	抵押	抵押	86,887,518.46	83,317,508.52	抵押	抵押
无形资产	49,374,651.38	46,525,423.59	抵押	银行借款抵押	44,972,810.15	31,296,126.71	抵押	银行借款抵押
在建工程	44,721,222.28	44,721,222.28	抵押	银行借款抵押				
合计	1,930,303,863.62	1,922,690,023.33			884,175,568.84	866,928,875.46		

其他说明：

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		56,000,000.00
保证借款	645,398,000.00	706,600,000.00
信用借款	35,000,000.00	25,000,000.00
短期借款应付利息	149,773.71	601,630.82
供应链票据不终止确认	77,331,640.17	94,941,239.22
合计	757,879,413.88	883,142,870.04

短期借款分类的说明：

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	76,233,305.32	21,966,669.39
合计	76,233,305.32	21,966,669.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	877,545,487.54	826,299,693.76
1 年以上	250,969,390.69	503,981,334.24
合计	1,128,514,878.23	1,330,281,028.00

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	18,217,900.00	未结清
单位二	14,204,440.36	未结清
单位三	12,570,661.85	未结清
合计	44,993,002.21	

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	621,249,381.71	696,179,340.04
合计	621,249,381.71	696,179,340.04

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、备用金	474,356,292.50	562,123,159.53
散装罐使用费	497,809.39	1,277,809.39
股权转让款	3,872,766.40	3,872,766.40
尚未支付的房屋款	4,827,557.00	4,827,557.00
应付代垫社保款	2,634,323.81	3,626,526.29
借款	54,212,027.06	54,535,761.41
销售代理费用	24,549,610.31	12,022,983.43
其他	56,298,995.24	53,892,776.59
合计	621,249,381.71	696,179,340.04

#### 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	17,107,048.54	未结算
单位2	13,355,000.00	未结算
单位3	13,056,474.75	未结算
单位4	11,324,038.64	未结算
单位5	9,563,300.00	未结算
单位6	5,200,000.00	未结算
单位7	5,002,692.29	未结算
合计	74,608,554.22	

其他说明

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	135,795,430.12	212,345,912.94
合计	135,795,430.12	212,345,912.94

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	134,435,602.81	257,260,482.03	364,899,327.96	26,796,756.88
二、离职后福利-设定提存计划	5,783,752.68	51,342,815.27	56,521,803.71	604,764.24
三、辞退福利	2,638,600.65	4,676,069.06	7,035,629.71	279,040.00
四、一年内到期的其他福利		51,109.98	51,109.98	
合计	142,857,956.14	313,330,476.34	428,507,871.36	27,680,561.12

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	129,592,681.83	184,133,215.14	300,252,685.67	13,473,211.30
2、职工福利费	556,423.00	17,487,265.87	17,533,280.87	510,408.00
3、社会保险费	3,331,603.53	28,408,650.61	19,608,258.93	12,131,995.21
其中：医疗保险费	3,259,626.79	25,587,834.10	16,787,336.19	12,060,124.70
工伤保险费	56,435.14	2,187,982.32	2,188,588.72	55,828.74
生育保险费	15,541.60	623,859.41	623,359.24	16,041.77
其他	0.00	8,974.78	8,974.78	0.00
4、住房公积金	156,079.25	20,651,946.44	20,654,724.44	153,301.25
5、工会经费和职工教育经费	798,815.20	6,579,403.97	6,850,378.05	527,841.12
合计	134,435,602.81	257,260,482.03	364,899,327.96	26,796,756.88

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	352,007.75	37,334,978.13	37,344,748.85	342,237.03
2、失业保险费	239,887.13	1,143,462.29	1,150,289.07	233,060.35
3、企业年金缴费	5,191,857.80	12,864,374.85	18,026,765.79	29,466.86
合计	5,783,752.68	51,342,815.27	56,521,803.71	604,764.24

其他说明

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,822,858.18	17,519,817.27
企业所得税	79,336,738.75	136,176,800.79
个人所得税	771,167.39	840,106.61
城市维护建设税	990,137.14	1,399,848.99
教育费附加	1,544,548.83	1,982,932.13
房产税	1,877,066.67	1,895,759.51
土地使用税	2,144,372.11	2,161,464.29
资源税	5,936,386.72	8,377,139.74
印花税	1,007,925.14	1,905,734.29
环境保护税	2,576,545.54	3,949,460.61
其他税费	18,666.53	183,683.87
合计	107,026,413.00	176,392,748.10

其他说明

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	46,970,000.00	28,500,000.00
一年内到期的长期应付款	78,584,541.79	63,976,490.99
一年内到期的租赁负债	7,237,959.05	691,030.40
应付债券应付利息	5,752,703.49	22,564,675.20
长期借款应付利息	97,315.56	94,361.11
一年内到期的长期应付职工薪酬	26,551,000.00	28,865,115.44
合计	165,193,519.89	144,691,673.14

其他说明：

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电费	10,719,216.35	11,559,947.86
销售代理费	12,615,781.94	8,247,847.57
环境保护拆迁安置费	39,000,000.00	39,000,000.00
运输费	5,292,458.29	5,326,799.57
劳务费	1,320,251.86	2,552,778.87
待转销项税额	17,653,405.92	24,518,809.36
期末未到期已背书未终止确认的承兑 汇票	50,546,335.45	101,320,927.59
其他	33,821,952.51	41,477,188.15
合计	170,969,402.32	234,004,298.97

其他说明：

注：2018年11月瑞金市人民政府、会昌县人民政府与江西瑞金万年青水泥有限责任公司（以下简称：瑞金水泥）签订《关于江西瑞金万年青水泥有限责任公司卫生防护距离内居民搬迁协议书》，瑞金市人民政府、会昌县人民政府负责于

2020年12月底完成瑞金水泥卫生防护距离内居民房屋拆迁安置任务，瑞金水泥不直接参与也不直接负责拆迁工作。补偿安置方式为宅基地安置、货币安置和产权置换三种方式，全部环境保护拆迁安置费由瑞金市人民政府和瑞金水泥各承担50%。依据瑞金市人民政府下发的拆迁费用补偿方案，本公司按协议约定预提2.9亿元环境保护拆迁费计入其他流动负债，已实际支付2.51亿元，截至2024年6月30日拆迁工作已动工尚未完成。

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	41,230,000.00	88,460,000.00
保证借款	37,800,000.00	25,210,000.00
合计	79,030,000.00	113,670,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 31、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券-万青转债	962,196,283.88	950,351,273.79
公司债—22江泥01	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	1,562,196,283.88	1,550,351,273.79

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期债转股	期末余额	是否违约
可转换公司债券-万青转债	1,000,000,000.00		2020年06月03日	6年	1,000,000,000.00	950,351,273.79	0.00	7,808,219.17	11,850,510.09		5,500.00	962,196,283.88	否
公司债—22江泥01	600,000,000.00		2022年04月05日	5年	600,000,000.00	600,000,000.00	0.00	9,573,698.62				600,000,000.00	否
合计					1,600,000,000.00	1,550,351,273.79	0.00	17,381,917.79	11,850,510.09		5,500.00	1,562,196,283.88	

### (3) 可转换公司债券的说明

#### 1) 发行情况

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

#### 2) 分拆情况

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

#### 3) 转股情况

初始转股价格为每股人民币14.16元，该可转债转股期限自发行结束之日（2020年6月9日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2020年12月9日至2026年6月2日。持有人可在转股期内申请转股。因实施2020年度权益分派方案：以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利7.00元（含税）。“万青转债”转股价格由原14.16元/股调整为13.46元/股，调整后的转股价格自2021年5月27日起生效。因实施2021年度权益分派方案：以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利8.00元（含税）。“万青转债”转股价格由原13.46元/股调整为12.66元/股，调整后的转股价格自2022年6月1日起生效。因实施2023年度权益分派方案：以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派2.6元人民币现金（含税）。“万青转债”转股价格由原12.66元/股调整为12.40元/股，调整后的转股价格自2023年6月1日起生效。2024年4月19日，公司召开第九届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于向下修正“万青转债”转股价格的议案》，根据《募集说明书》等相关规定及公司2023年年度股东大会的授权，董事会决定将“万青转债”的转股价格向下修正为8.76元/股，修正后的转股价格自2024年4月22日起生效。因实施2023年度权益分派方案：以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.9元（含税）。根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“万青转债”转股价格由原8.76元/股调整为8.67元/股，调整后的转股价格自2024年5月30日起生效。2020年共有2,472张可转换公司债券转为17,441股，对此，公司将该等债券对应的债券余额247,200.00元，利息调整33,281.98元以及其他权益工具金额37,102.49元，扣除转增股本后的差异金额233,579.51元确认为资本公积（股本溢价）；2021年共有1,563.00张可转换公司债券转为11,229.00股，对此，公司将该等债券对应的债券余额156,300.00元，利息调整18,940.91元，应付利息316.46元以及其他权益工具金额23,459.21元，扣除转增股本后的差异金额149,905.76元确认为资本公积（股本溢价）。2022年共有30张可转换公司债券转为230.00股，对此，公司将该债券对应的债券3,000.00元，利息调整264.49元，应付利息10.61元以及其他权益工具金额450.27元，扣除转增股本后的差异金额2,966.39元确认为资本公积（股本溢价）。2023年共有2张可转换公司债券转为14股，对此，公司将该债券对应的债券200.00元，利息调整13.03元，应付利息0.85元以及其他权益工具金额30.02元，扣除转增股本后的差异金额203.84元确认为资本公积（股本溢价）。2024年上半年度55张可转换公司债券转为477股，对此，公司将该债券对应的债券5,500元，利息调整57.50元以及其他权益工具金额825.50元，扣除转增股本后的差异金额5,674.40元确认为资本公积（股本溢价）。

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	43,674,128.35	34,351,414.65
减：未确认融资费用	-21,562,221.01	-11,556,515.12
减：一年内到期的租赁负债	-7,237,959.05	-691,030.40
合计	14,873,948.29	22,103,869.13

其他说明：

### 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	169,788,010.45	189,672,615.22
专项应付款	507,227,349.38	518,878,413.08
合计	677,015,359.83	708,551,028.30

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买采矿权价款 <sup>1)</sup>	24,000,000.00	30,000,000.00
购买探矿权价款 <sup>2)</sup>	132,025,000.00	132,025,000.00
减：未确认融资费用	-3,339,268.07	-8,266,808.05
离退休统筹外	17,102,278.52	33,580,323.21
购买泵车价款	0.00	83,984.00
购买搅拌站款	0.00	2,250,116.06
合计	169,788,010.45	189,672,615.22

注：1) 子公司江西乐平万年青水泥有限公司（曾用名：江西锦溪水泥有限公司）于2019年取得5项采矿权，共应支付18,011.70万元，前期已支付15,011.70万元，本期暂未支付，剩余款项3,000.00万元需在2019年后5-8年内（即本年后1-4年内）支付完毕内支付完毕。截至2024年6月30日剩余未支付款项3000万元，本期末长期应付款余额3,000万元及未确认融资费用297.41万元。其中长期应付款余额600万元及未确认融资费用104.51万元于1年内到期，故重分类至一年内到期的非流动负债中。

2) 本公司于2019年10月28日通过江西省国土资源交易网以挂牌方式竞得江西省自然资源厅出让的江西省德安县付山水泥用灰岩矿普查探矿权，应付探矿权购买价款57,761.00万元，前期已支付37,957.25万元，本期暂未支付。截至2024年6月30日剩余未支付款项19,803.75万元，本期末长期应付款余额19,803.75万元及未确认融资费用1,600.87万元，其中长期应付款余额6,601.25万元及未确认融资费用663.97万元于1年内到期，故重分类至一年内到期的非流动负债中。

其他说明：

#### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
万年厂异地搬迁 <sup>3)</sup>	465,000,000.00			465,000,000.00	退城进郊
水泥粉磨站退城进园搬迁	35,318,349.38	6,909,000.00		42,227,349.38	退城进郊
拆迁补偿款 <sup>4)</sup>	18,560,063.70		18,560,063.70	0.00	退城进郊
合计	518,878,413.08	6,909,000.00	18,560,063.70	507,227,349.38	

注：3) 2017年12月29日本公司与万年县人民政府签署《江西万年青水泥股份有限公司万年水泥厂异地技改环保搬迁投资协议》，项目建设固定资产静态总投资为168,904.44万元，万年县人民政府为本公司提供55,500万元搬迁补

偿资金及相关政策支持，其中包含本公司全资子公司江西万年青工程有限公司的搬迁补偿款 300 万元。截至 2021 年底本公司共收到万年县财务局汇来搬迁补偿款 4.65 亿元，截止 2024 年 6 月 30 日，新厂生产线已投入使用，老厂搬迁工作尚未结束。

4) 2020 年 08 月 11 日景德镇市景磐城建混凝土有限公司与景德镇市城市建设投资集团有限责任公司签订《景磐城建混凝土有限公司项目土地及地上建筑物、构筑物等征收补偿协议》，协议约定补偿景磐土地使用权及经营关闭损失 625.94 万元，补偿土地地上所附建筑物、构筑物和设备设施 2094.02 万元，共计 2719.96 万元人民币。截至 2024 年 6 月 30 日，搬迁款已全部收到，新厂尚未开始建设，老厂已经搬迁完成。2024 年上半年度确认收益 1,856.01 万元。

其他说明：

### 34、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	67,097,740.44	80,936,360.02
合计	67,097,740.44	80,936,360.02

### 35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	133,976,496.54	132,963,976.42	矿区生态恢复
工地赔偿费用	0.00	329,490.00	
合计	133,976,496.54	133,293,466.42	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	75,823,123.65	6,862,690.00	2,190,242.32	80,495,571.33	
合计	75,823,123.65	6,862,690.00	2,190,242.32	80,495,571.33	

其他说明：

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	797,402,592.00				477.00	477.00	797,403,069.00

其他说明：

### 38、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	9,995,933.00	150,029,933.92			55.00	825.50	9,995,878.00	150,029,108.42
合计	9,995,933.00	150,029,933.92			55.00	825.50	9,995,878.00	150,029,108.42

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	386,655.50	5,674.40		392,329.90
其他资本公积	52,046,420.71	556,305.75		52,602,726.46
合计	52,433,076.21	561,980.15	0.00	52,995,056.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期公司发行的可转换公司债券“万年青转债”因转股减少 55 张，导致股本增加 477 元，同时资本公积增加 5674.4 元。

注 2：其他资本公积本期增加，主要系公司计提股权激励 556,305.75 元。

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-209,167,629.10	-			15,083,640.15	-45,501,940.27	251,019.82	-254,669,569.37
其他权益工具投资公允价值变动	-209,167,629.10	-			15,083,640.15	-45,501,940.27	251,019.82	-254,669,569.37
其他综合收益合计	-209,167,629.10	-	0.00	0.00	15,083,640.15	-45,501,940.27	251,019.82	-254,669,569.37

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	46,270,293.67	25,315,581.16	21,542,239.57	50,043,635.26
合计	46,270,293.67	25,315,581.16	21,542,239.57	50,043,635.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	586,279,459.02			586,279,459.02
合计	586,279,459.02			586,279,459.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,555,665,856.73	5,533,684,310.27
调整后期初未分配利润	5,555,665,856.73	5,533,684,310.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,509,193.49	266,855,192.77
应付普通股股利	71,679,636.38	207,085,269.51
其他		40,000.00
期末未分配利润	5,485,495,413.84	5,593,494,233.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,577,530,425.71	2,221,008,649.41	4,096,965,792.66	3,233,450,045.72
其他业务	10,622,980.97	9,801,794.15	8,950,104.57	3,542,208.48
合计	2,588,153,406.68	2,230,810,443.56	4,105,915,897.23	3,236,992,254.20

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,588,153,406.68	2,230,810,443.56					2,588,153,406.68	2,230,810,443.56
其中：								
主营业务-水泥	1,610,384,733.33	1,383,060,796.56					1,610,384,733.33	1,383,060,796.56
主营业务-熟料	10,396,571.23	9,439,051.35					10,396,571.23	9,439,051.35
主营业务-混凝土	731,398,267.66	640,215,736.87					731,398,267.66	640,215,736.87
主营业务-骨料	152,864,181.48	120,953,316.72					152,864,181.48	120,953,316.72
主营业务-贸易	11,920,521.74	11,882,852.11					11,920,521.74	11,882,852.11
主营业务-其他	60,566,150.27	55,456,895.80					60,566,150.27	55,456,895.80
其他业务收入	10,622,980.97	9,801,794.15					10,622,980.97	9,801,794.15
按经营地区分类								
其中：								
江西省	2,352,268,096.09	1,818,080,716.33					2,352,268,096.09	1,818,080,716.33
江西省外其他地区	235,885,310.59	412,729,727.23					235,885,310.59	412,729,727.23
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	2,588,153,406.68	2,230,810,443.56					2,588,153,406.68	2,230,810,443.56

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

#### 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,067,355.74	5,886,925.69
教育费附加	4,819,914.26	6,739,295.31
资源税	11,212,245.56	13,742,924.49
房产税	4,059,927.04	3,251,075.80
土地使用税	4,248,918.51	3,869,049.93
车船使用税	232,893.70	180,642.89
印花税	2,260,130.89	3,497,813.56
环境保护税	4,373,121.85	6,768,902.53
地方水利建设基金	1,501.19	
合计	36,276,008.74	43,936,630.20

其他说明：

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,416,055.94	125,887,755.28
行政开支	26,429,366.02	29,722,240.08
保险、基金费	877,631.06	1,178,721.55
材料及修理费	779,304.53	405,445.43
折旧及资产摊销	64,534,227.80	63,035,571.16
环保费	10,070,466.89	12,335,747.26
咨询、中介费等	5,579,104.33	5,197,883.67
安全生产费	1,639,432.90	7,643,747.80
宣传费	1,122,627.80	1,858,680.95
停工损失	13,945,199.72	6,233,424.46
股权激励	556,305.75	1,085,238.00
其他	2,956,358.25	7,865,395.89
合计	224,906,080.99	262,449,851.53

#### 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,477,213.63	24,293,645.36
营销开支	9,103,430.05	9,111,039.17
劳务费	49,963.13	3,764,698.56
折旧及资产摊销	291,511.19	435,220.56
销售服务费	22,231,665.49	36,856,304.14
广告费	92,920.79	36,181.89
其他	186,519.61	28,267.44
合计	52,433,223.89	74,525,357.12

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	11,071,047.99	5,181,418.82
职工薪酬	22,803,084.27	14,283,344.81
设计费	372,641.51	292,253.88
折旧摊销费	29,560.96	43,641.00
其他	2,209,983.95	1,606,952.94
合计	36,486,318.68	21,407,611.45

其他说明

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	55,315,844.62	62,614,575.26
减：利息收入	-36,475,525.86	-48,804,998.63
汇兑损益	-154.02	-680.34
手续费支出及其他	272,806.24	193,173.01
合计	19,112,970.98	14,002,069.30

其他说明

#### 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
三废退税 <sup>1</sup>	3,301,077.84	10,130,364.59
用电成本补贴款	236,643.00	
节能补贴款	118,932.58	290,792.01
工程项目奖励基金	3,360,833.34	3,390,000.00
工业奖励基金	367,137.22	287,777.20
5G+互联智慧水泥工厂项目		20,833.34
企业基础设施建设补助资金	20,823,032.13	816,048.36
代扣个人所得税手续费返还	244,701.13	449,614.65
绿色工厂奖励		1,150,000.00
税收奖励	436,786.59	1,002,418.10
其他	21,146.02	200,700.43
合计	28,910,289.85	17,738,548.68

注：1 本公司 2024 年半年度“三废”退税 3,301,077.84 元，主要系依据：财政部，国家税务总局财税【2015】78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，享受增值税即征即退政策。

#### 51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-15,347,953.55	8,173,940.58
合计	-15,347,953.55	8,173,940.58

## 52、投资收益

单位：元

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	622,271.13	-117,429.02
处置长期股权投资产生的投资收益		15,246,505.03
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,191,963.28	16,217,480.45
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	8,650,900.17	
合计	18,465,134.58	31,346,556.46

其他说明

## 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	446,914.41	-1,950,335.29
应收账款信用减值损失	-5,087,975.34	-8,705,952.99
应收票据信用减值损失	328,736.30	57,305.58
合计	-4,312,324.63	-10,598,982.70

其他说明

## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-1,002,814.83	709,372.98
拆迁补偿款	18,560,063.70	

## 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	43,455.28		43,455.28
政府补助	7,851,270.00	4,736,362.65	7,851,270.00
罚款、赔偿款等	1,202,380.13	1,250,024.66	1,202,380.13
其他	3,777,939.10	3,671,375.57	3,777,939.10
合计	12,875,044.51	9,657,762.88	12,875,044.51

其他说明：

## 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	1,238,629.61	1,436,425.15	1,238,629.61
罚款、赔偿、滞纳金支出	2,763,942.32	3,583,684.05	2,763,942.32
非流动资产损坏报废损失	339,574.25	50,825.49	339,574.25
补偿、赞助费	596,300.40	1,298,498.00	596,300.40
其他	2,287,947.12	442,304.75	2,287,947.12
合计	7,226,393.70	6,811,737.44	7,226,393.70

其他说明：

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,792,666.07	105,848,209.68
递延所得税费用	2,278,685.94	5,293,271.68
合计	44,071,352.01	111,141,481.36

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	39,049,405.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,762,351.44
子公司适用不同税率的影响	-1,080,304.05
调整以前期间所得税的影响	11,261,369.37
非应税收入的影响	-779,295.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,078,081.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-546,489.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,375,639.30
所得税费用	44,071,352.01

其他说明

## 58、其他综合收益

详见附注

## 59、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收保证金、押金、备用金	155,954,898.60	146,165,817.28

利息收入	27,953,525.92	48,804,994.98
政府奖励及补助	44,791,059.16	7,742,219.47
罚款、赔偿款、捐赠利得等	2,335,785.96	3,011,656.86
收到其他单位及个人往来款	7,966,365.44	9,997,486.01
合计	239,001,635.08	215,722,174.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用支出	77,899,108.99	78,390,139.55
保证金、押金及备用金	200,279,775.91	188,885,501.38
罚款、赔偿、赞助等支出	3,360,242.72	4,997,604.96
铁路代垫运费	1,500,000.00	11,000,000.00
其他单位的往来	26,059,338.42	22,750,401.66
合计	309,098,466.04	306,023,647.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到搬迁补偿款		9,212,000.00
合计		9,212,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司注销退回少数股东投资款	178,753.14	
合计	178,753.14	

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	3,700,000.00	7,743,800.44
合计	3,700,000.00	7,743,800.44

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 60、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-5,021,946.24	391,676,103.51
加：资产减值准备	4,312,324.63	10,598,982.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	247,944,821.88	248,905,007.43
使用权资产折旧	3,949,212.38	4,259,176.00
无形资产摊销	36,904,987.88	38,644,631.93
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）	-17,557,248.87	-709,372.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	339,574.25	50,825.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,347,953.55	-8,173,940.58
财务费用（收益以“-”号填列）	19,112,970.98	14,002,069.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,465,134.58	-31,346,556.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,585,480.54	2,395,149.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,737,133.70	218,894.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,281,717.37	-31,986,351.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	250,339,469.18	488,092,606.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-532,131,992.04	-974,094,141.05
其他	561,980.15	1,085,238.00
经营活动产生的现金流量净额	14,596,076.28	153,618,321.56
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	1,979,601,967.58	3,072,192,040.78
减：现金的期初余额	3,304,805,424.98	3,799,485,746.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,325,203,457.40	-727,293,705.37

### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,979,601,967.58	3,304,805,424.98
其中：库存现金	61.51	11.51
可随时用于支付的银行存款	1,975,928,120.91	3,304,772,463.17

可随时用于支付的其他货币资金	3,673,785.16	32,950.30
三、期末现金及现金等价物余额	1,979,601,967.58	3,304,805,424.98

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存单及利息	1,692,607,173.65	609,998,420.88	长期持有至到期
各类保证金等	121,030,816.31	48,837,386.70	不能随时用于支付
合计	1,813,637,989.96	658,835,807.58	

其他说明：

## 61、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	23,712.38	0.9132	21,653.80
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 62、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	354,719.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	354,690.46

涉及售后租回交易的情况

## （2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼及场地	2,408,775.73	2,408,775.73
房屋及车位	75,806.16	75,806.16
千枚岩矿闲置厂房和空地	40,571.42	40,571.42
散装罐	156,415.94	156,415.94
商铺	26,092.12	26,092.12
水塔	12,000.00	12,000.00
宿舍	2,478.76	2,478.76
挖掘机	127,433.62	127,433.62
炸药库	42,385.32	42,385.32
合计	2,891,959.07	2,891,959.07

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	11,071,047.99	5,181,418.82
职工薪酬	22,803,084.27	14,283,344.81
设计费	372,641.51	292,253.88
折旧摊销费	29,560.96	43,641.00
其他	2,209,983.95	1,606,952.94
合计	36,486,318.68	21,407,611.45
其中：费用化研发支出	36,486,318.68	21,407,611.45

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司上饶市万年青商砼有限公司吸收合并子公司上饶市万年青新型建材有限公司；

子公司景德镇市磐泰砼材检测有限公司注销。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江西万年青科技工业园有限责任公司	30,000,000.00	南昌市	南昌市	物业管理服务	100.00%		投资设立
江西万年青工程有限公司	10,000,000.00	万年县	万年县	设备安装维修	100.00%		投资设立
江西万年青电子有限公司	19,000,000.00	南昌市	南昌市	石英晶体器件	75.00%		投资设立
南昌万年青水泥有限责任公司	31,250,000.00	南昌市	南昌市	水泥生产销售	68.00%		投资设立
江西南方万年青水泥有限公司	1,000,000,000.00	南昌市	南昌市	水泥生产销售	50.00%		投资设立
江西玉山万年青水泥有限公司	100,000,000.00	玉山县	玉山县	水泥生产销售		80.00%	投资设立
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	485,200,000.00	瑞金市	瑞金市	水泥生产销售		100.00%	投资设立
江西万年青矿业有限公司	30,000,000.00	万年县	万年县	非金属矿开采加工销售	100.00%		投资设立
江西万年县万年青商砼有限公司	10,000,000.00	万年县	万年县	混凝土生产及销售	100.00%		投资设立
江西赣州万年青新型材料有限公司	50,000,000.00	赣州市	赣州市	水泥制品及水泥纤维板	66.67%		投资设立
江西兴国万年青商砼有限公司	10,000,000.00	兴国县	兴国县	混凝土生产及销售		100.00%	投资设立

赣州于都万年青商砼有限公司	10,000,000.00	于都县	于都县	水泥生产销售		100.00%		投资设立
赣州开元万年青商砼有限公司	50,000,000.00	赣州市	赣州市	混凝土生产及销售		100.00%		投资设立
崇义祥和万年青商砼有限公司	10,000,000.00	崇义县	崇义县	混凝土生产及销售		60.00%		投资设立
瑞金万年青商砼有限公司	15,000,000.00	瑞金市	瑞金市	混凝土生产及销售		75.00%		投资设立
兴国万年青新型建材有限公司	3,000,000.00	兴国县	兴国县	建材生产销售		80.00%		投资设立
瑞金万年青新型建材有限公司	10,000,000.00	瑞金市	瑞金市	建材生产销售		80.00%		投资设立
石城万年青新型建材有限公司	10,000,000.00	石城县	石城县	建材生产销售		80.00%		投资设立
南昌万年青商砼有限公司	40,000,000.00	南昌市	南昌市	水泥砼预制构件的生产销售	70.00%			投资设立
上饶市万年青商砼有限公司	25,000,000.00	广丰区	广丰区	混凝土生产及销售	100.00%			投资设立
铅山县万年青新型建材有限公司	40,000,000.00	铅山县	铅山县	建材生产销售	100.00%			投资设立
万年县万年青新型建材有限公司	40,000,000.00	万年县	万年县	建材生产销售	100.00%			投资设立
鹰潭万年青新型建材有限公司	75,000,000.00	余江县	鹰潭市	建材生产销售	100.00%			投资设立
江西锦溪建材有限公司	20,000,000.00	乐平市	乐平市	建材生产销售	51.00%			投资设立
江西石城南方万年青水泥有限公司	45,000,000.00	石城县	石城县	水泥生产销售		100.00%		投资设立
上犹万年青新型材料有限公司	25,000,000.00	上犹县	上犹县	混凝土生产及销售		100.00%		投资设立
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	30,000,000.00	余干县	余干县	水泥生产销售	58.00%			收购
福建福清万年青水泥有限公司	20,000,000.00	福清市	福清市	水泥生产销售	90.00%			收购
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	20,000,000.00	寻乌县	寻乌县	水泥生产销售		70.00%		收购
江西赣州南方万年青水泥有限公司	70,000,000.00	于都县	于都县	水泥生产销售		80.00%		收购
赣州章贡南方万年青水泥有限公司	35,000,000.00	赣州市	赣州市	水泥生产销售		80.00%		收购
江西于都南方万年青水泥有限公司	200,000,000.00	于都县	于都县	水泥生产销售		80.00%		收购
江西兴国南方万年青水泥有限公司	20,440,000.00	兴国县	兴国县	水泥生产销售		80.00%		收购
江西乐平万年青水泥有限公司 (曾用名:江西锦溪水泥有限公司)	230,560,000.00	乐平市	乐平市	水泥生产销售	40.00%	60.00%		收购
抚州市东乡区锦溪混凝土有限公司	10,000,000.00	东乡区	东乡区	混凝土生产及销售		51.00%		收购
江西湖口万年青水泥有限公司	100,000,000.00	九江市	九江市	水泥生产销售		100.00%		收购
乐平万年青商砼有限公司 (曾用名:乐平锦溪商品混凝土有限公司)	10,000,000.00	乐平市	乐平市	混凝土生产及销售		100.00%		收购
进贤县鼎盛混凝土有限公司	10,000,000.00	进贤县	进贤县	混凝土生产及销售	100.00%			收购
江西万年青塑料包装有限公司 (曾用名:江西锦溪塑料制品有限公司)	40,000,000.00	乐平市	乐平市	编织袋生产销售	58.12%	41.88%		收购
鄱阳县恒基建材有限公司	10,000,000.00	鄱阳县	鄱阳县	水泥制品、混凝土、新型墙体材料生产及销售	100.00%			收购
赣州永固高新材料有限公司	20,000,000.00	赣州市	赣州市	商品混凝土、高新墙体材料、商品砂浆生产及销售		100.00%		收购
江西昊鼎商品混凝土有限公司	10,000,000.00	抚州市	抚州市	混凝土生产及销售	100.00%			收购
景德镇市景磐城建混凝土有限公司	12,000,000.00	景德镇市	景德镇市	混凝土搅拌加工、销售、装卸		80.00%		收购
景德镇市城竟混凝土有限公司	10,000,000.00	景德镇市	景德镇市	混凝土搅拌加工、销售、装卸		80.00%		收购
景德镇东鑫混凝土有限公司	10,000,000.00	浮梁县	浮梁县	预拌混凝土制造、销售		80.00%		收购
湖口县万年青商砼有限公司	10,000,000.00	湖口县	湖口县	混凝土生产及销售	100.00%			收购
宁都万年青商砼有限公司	10,000,000.00	宁都县	宁都县	混凝土生产及销售		70.00%		收购

共青城万年青商砼有限公司	30,000,000.00	共青城市	共青城市	混凝土生产及销售	100.00%		收购
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	20,000,000.00	鄱阳县	鄱阳县	混凝土生产及销售	100.00%		收购
余干县商砼建材有限公司	10,000,000.00	余干县	余干县	混凝土生产及销售	100.00%		收购
九江万年青商砼有限公司(曾用名:九江佰力混凝土有限公司)	30,000,000.00	九江市	九江市	混凝土生产及销售	100.00%		收购
九江广德新型材料有限公司	11,500,000.00	九江市	九江市	混凝土生产及销售	100.00%		收购
海南华才建材有限公司	30,000,000.00	海口市	海口市	建材销售及货物运输代理	100.00%		收购
江西德安万年青水泥有限公司	400,000,000.00	德安县	德安县	水泥生产销售	100.00%		投资设立
江西锦溪矿业有限公司	60,000,000.00	乐平市	乐平市	石灰石矿产品生产及销售		60.00%	投资设立
安远万年青新型材料有限公司	25,000,000.00	安远县	安远县	建材生产销售、混凝土机械设备租赁服务		100.00%	投资设立
德安万年青电力有限公司	20,000,000.00	九江市	九江市	电力、热力生产和供应	100.00%		投资设立
万年县万年青电力有限公司	20,000,000.00	万年县	万年县	电力、热力生产和供应	100.00%		投资设立
江西德安万年青环保有限公司	70,000,000.00	德安县	德安县	非金属废料和碎屑加工处理等		55.00%	投资设立
江西万年青物流有限公司	80,000,000.00	于都县	于都县	货物运输等		100.00%	投资设立
江西于都万年青聚通环保有限公司	50,000,000.00	于都县	于都县	危险废物经营、技术服务等		55.00%	投资设立
于都万年青矿业有限公司	10,000,000.00	于都县	于都县	石灰石矿产品生产及销售		100.00%	投资设立
赣州万年青供应链管理服务有限公司	10,000,000.00	于都县	于都县	道路货物运输、供应链管理服务等		100.00%	投资设立
江西南方万年青国贸有限公司	80,000,000.00	南昌县	南昌县	货物运输、货物进出口、国内贸易代理等		100.00%	投资设立
瑞昌市民杰混凝土有限公司	40,000,000.00	瑞昌市	瑞昌市	预拌商品混凝土的生产、运输、泵送、销售等		80.00%	收购
德安万年青新型建材有限公司	30,000,000.00	九江市德安县	九江市德安县	建筑用石加工, 非金属矿及制品销售、制造, 固体废物治理, 建筑材料销售等		100.00%	投资设立
乐平万年青上堡矿业有限公司	60,000,000.00	乐平市	乐平市	矿产资源开采、建筑用石加工、非金属矿及制品销售等		60.00%	投资设立
庐山万年青新型材料有限公司	30,000,000.00	庐山市	庐山市	新型建筑材料制造、销售, 非金属矿及制品销售、制造等		67.00%	投资设立
鹰潭市信江混凝土有限公司	20,410,000.00	鹰潭市	鹰潭市	混凝土生产及销售		51.00%	收购
江西万磊新型材料有限公司	50,000,000.00	赣州市	赣州市	道路货物运输、水泥制品、新型建材生产及销售		51.00%	投资设立
赣州万建新型材料有限公司	35,000,000.00	赣州市	赣州市	道路货物运输、水泥制品、新型建材生产及销售		100.00%	投资设立
江西南方万年青新能源有限公司	45,000,000.00	南昌市	南昌市	储能技术服务, 各类发电技术服务		100.00%	投资设立
吉安南方万年青新型材料有限公司	50,000,000.00	吉安市	吉安市	道路货物运输、水泥制品、新型建材生产及销售		63.75%	投资设立
江西新瑜新型建材有限公司	71,430,000.00	上饶市	上饶市	非金属矿及制品销售		65.00%	收购
吉安青原南方万年青新型材料有限公司	100,000,000.00	吉安市	吉安市	道路货物运输、水泥制品、新型建材生产及销售		67.00%	投资设立
崇义县龙勾万年青新型材料有限公司	35,000,000.00	崇义县	崇义县	道路货物运输、水泥制品、新型建材生产及销售		51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

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。对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西南方万年青水泥有限公司	50.00%	-2,417,413.41	0.00	2,675,139,503.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西南方万年青水泥有限公司	3,959,093,878.73	3,671,224,951.65	7,630,318,830.38	1,145,994,225.25	264,183,543.39	1,410,177,768.64	4,387,333,966.83	3,749,633,123.08	8,136,967,089.91	1,651,904,293.54	276,105,495.50	1,928,009,789.04

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西南方万年青水泥有限公司	1,706,320,868.90	-2,684,283.50	-1,908,429.81	155,813,215.60	2,767,458,561.51	211,723,266.16	211,863,059.83	96,991,392.49

司								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	22,703,375.05	861,103.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	622,271.13	-334,290.54

其他说明

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	75,823,123.65	6,862,690.00		2,190,242.32		80,495,571.33	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益中的政府补助	28,910,289.85	17,738,548.68
营业外收入中的政府补助	7,851,270.00	4,736,362.65
合计	36,761,559.85	61,319,973.08

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

#### 2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

#### 3) 市场风险

##### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收票据的背书、贴现	银行及商品承兑汇票	50,546,335.45	否	信用等级较低的银行承兑汇票和商品承兑汇票，票据相关的利率风险没有转移不满足金融资产终止确认的条件
应收款项融资的背书、贴现	银行承兑汇票	96,624,126.12	是	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		147,170,461.57		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑票据	背书、贴现	96,624,126.12	0.00
合计		96,624,126.12	0.00

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	259,696,233.00		150,513,986.74	410,210,219.74
持续以公允价值计量的资产总额	259,696,233.00		324,900,905.37	584,597,138.37
（八）其他非流动金融资产			94,326,477.59	94,326,477.59
（九）应收款项融资			80,060,441.04	80,060,441.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	估值技术
其他权益工具投资-非交易性权益工具投资	259,696,233.00	取自公开市场的报价

#### 3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	80,060,441.04	信用等级较高的银行承兑汇票，期末公允价值以其账面价值确认
其他权益工具投资-非交易性权益工具投资	150,513,986.74	除其他权益工具投资-天山水泥外，其他均按持股比例计算享有被投资单位账面净资产金额
其他非流动金额资产-非交易性权益工具投资	94,326,477.59	根据经审计复核后的基金估值按合伙协议分配规则确认所持有的资产金额

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
江西省建材集团有限公司	南昌市	省政府授权范围内的国有资产经营	40,394.09 万元		
江西水泥有限责任公司	万年县	餐饮、住宿和物业等服务业	39,733.50 万元	43.58%	43.58%

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为江西水泥有限责任公司，其直接持股比例为 43.58%。本公司实际控制人为江西省建材集团有限公司，通过持有江西水泥有限责任公司 86.33% 股权间接控股。

本企业最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江西省华赣国润环保科技有限公司	参股企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波鼎锋明道万年青投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 98% 的未纳入合并范围的企业
景德镇农村商业银行股份有限公司	参股企业
江西联合工业投资有限公司	参股企业
新疆天山水泥股份有限公司	参股企业
玉山县锦宏新型建材有限公司	参股企业
江西省建材科研设计院有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司托管的事业单位
江西万华环保材料有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西恒立新型建材有限责任公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西璞晶新材料股份有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
上饶市璞晶新材料有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西省非金属矿工业有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西新型建材投资发展有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西万都开发投资有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西璞创晶业科技有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西省水泥公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
南昌散装水泥中转供应站	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西省建材产品质量监督检验站有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西贝融循环材料股份有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司子公司的参股企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西省非金属矿	采购标准砂	340,537.75	1,000,000.00	否	532,600.00

工业有限公司					
江西万华环保材料有限公司	采购水泥助磨剂和商砼减水剂	24,950,000.00	60,000,000.00	否	0.00
江西省建材产品质量监督检验站有限公司	产品检测、技术研发	1,048,800.00	4,000,000.00	否	0.00
江西省建材科研设计院有限公司	产品检测、技术研发	1,194,500.00	3,000,000.00	否	3,367,600.00
江西水泥有限责任公司	房屋、土地租赁	0.00	120,000.00	否	120,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西恒立新型建材有限责任公司	水泥及尾矿销售	130,100.00	2,678,300.00
江西水泥有限责任公司	销售材料及提供劳务	33,600.01	462,900.00
江西万华环保材料有限公司	销售材料及提供劳务	150,000.00	1,800.00
江西省非金属矿工业有限公司	提供物管业务及水电	44,360.44	80,200.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西省非金属矿工业有限公司	房屋及建筑物	24,185.30	43,367.34
江西璞晶新材料股份有限公司	房屋及建筑物	0.00	13,161.48

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江西水泥有限责任公司	办公楼						120,000.00				

关联租赁情况说明

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西赣州万年青新型材料有限公司	44,448,000.00	2024年05月17日	2025年05月08日	否
江西赣州万年青新型材料有限	55,000,000.00	2024年06月05日	2025年06月04日	否

公司				
江西万年青塑料包装有限公司	10,000,000.00	2023年10月26日	2024年10月25日	否
江西万年青塑料包装有限公司	9,550,000.00	2024年06月13日	2025年06月12日	否
江西万年青塑料包装有限公司	12,270,000.00	2023年02月20日	2024年09月18日	否
庐山万年青新型材料有限公司	25,200,000.00	2022年05月27日	2027年05月27日	否
江西于都南方万年青水泥有限公司	100,000,000.00	2023年10月27日	2024年09月27日	否
南昌万年青商砼有限公司	65,000,000.00	2024年04月24日	2025年04月23日	否
南昌万年青商砼有限公司	9,055,700.00	2024年06月27日	2024年12月27日	否
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	14,400,000.00	2024年04月17日	2024年08月17日	否
上饶市万年青商砼有限公司	3,300,000.00	2024年04月26日	2025年04月26日	否
上饶市万年青商砼有限公司	5,500,000.00	2024年05月09日	2025年05月09日	否
上饶市万年青商砼有限公司	1,104,000.00	2024年04月12日	2024年10月12日	否
上饶市万年青商砼有限公司	9,380,000.00	2024年04月10日	2024年10月10日	否
共青城万年青商砼有限公司	14,000,000.00	2024年05月27日	2024年11月27日	否

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,105,358.52	847,856.95

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西恒立新型建材有限责任公司	3,364,050.08	794,158.03	3,270,114.88	625,734.71
应收账款	江西璞晶新材料股份有限公司	374,865.69	262,737.57	374,865.69	262,737.57
应收账款	江西省水泥公司	3,437.34	3,086.54	3,437.34	3,086.54
应收账款	江西万华环保材料有限公司	493,108.32	70,527.55	711,904.99	104,415.82
应收账款	上饶市璞晶新材料有限公司	1,864,679.33	1,864,679.33	2,864,679.33	1,874,679.33
应收账款	江西省晶磊工程新技术开发有限公司	42,823.52	0.00	102,447.24	5,122.36
应收账款	江西水泥有限责任公司	95,450.12	13,840.27		
应收账款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	1,170.00	58.50		
预付账款	江西省非金属矿工业有限公司	0.00		1,138.94	
预付账款	江西省建材科研设计院有限公司	8,400.00		7,200.00	
预付账款	江西万华环保材料有限公司	100,000.00		19.47	
预付账款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	15,260.00		15,260.00	
预付账款	江西省建材产品质量监督检验站有限公司	108,500.00			
其他应收款	江西省建材科研设计院有限公司	0.00		1,500.00	876.00
其他应收款	江西省建材产品质量监督检验站有限公司	63,500.00	3,175.00	0.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西省非金属矿工业有限公司	62,871.86	63,019.47
应付账款	江西省建材科研设计院有限公司	260,900.00	109,000.00
应付账款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	217,700.00	217,700.00
应付账款	江西万华环保材料有限公司	25,004,588.22	18,357,911.96
应付账款	江西水泥有限责任公司	37,941.00	37,941.00
应付账款	江西省建材产品质量监督检验站有限公司	135,400.00	75,000.00
其他应付款	江西省水泥公司	1,970.00	1,970.00
其他应付款	玉山县锦宏新型建材有限公司	0.00	100,000.00
其他应付款	江西省建材科研设计院有限公司	0.00	6,449.25
其他应付款	江西省建材集团有限公司	5,744.69	5,744.69
其他应付款	江西水泥有限责任公司	1,054,328.04	6,251,911.88
其他应付款	江西省建材产品质量监督检验站有限公司	19,700.00	17,000.00
其他应付款	江西省晶磊工程新技术开发有限公司	600,000.00	
其他应付款	江西万华环保材料有限公司	100,000.00	

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理、技术和业务骨干							60,300	46,431.00
合计							60,300	46,431.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理、技术和业务骨干	11.11	20个月		

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	员工持股计划的股份使用授予日的市场价格确定公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价与受让价格之间的差额作为授予员工持股计划股份的公允价值

可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,711,709.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	556,305.75

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00
------------------------	------

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理、技术和业务骨干	556,305.75	
合计	556,305.75	

其他说明

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

#### 十七、其他重要事项

##### 1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
本期发生额						
上期发生额	15,204,147.01	19,159,744.94	3,955,597.93	0.00	3,955,597.93	3,955,597.93

其他说明

##### 2、分部信息

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

###### 1) 报告分部的确定依据

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。

②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

###### 2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注五所述会计政策一致。

###### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	水泥	商砼	骨料	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,855,855,610.12	772,627,431.89	172,364,124.74	200,493,663.28	413,187,423.35	2,588,153,406.68
二、营业成本	1,639,328,144.84	671,249,533.73	130,885,946.22	196,556,909.63	407,210,090.86	2,230,810,443.56
三、对联营和合营企业的投资收益	622,271.13				0.00	622,271.13
四、信用减值损失	583,794.64	5,072,514.06	-54,692.30	231,087.09	0.00	4,312,324.63
五、资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、折旧费和摊销费	209,792,158.70	44,493,067.55	13,102,650.74	16,401,713.03	0.00	283,789,590.02
七、利润总额	7,459,876.06	26,961,924.9	26,958,511.2	-	-	39,049,405.7

		9	2	20,238,051.97	2,092,854.53	7
八、所得税费用	23,219,996.76	15,009,264.77	3,084,300.66	2,762,648.26	-4,858.44	44,071,352.01
九、净利润	15,760,120.70	11,952,660.22	23,874,210.56	23,000,700.23	2,087,996.09	5,021,946.24
十、资产总额	16,845,695,596.50	3,813,132,356.81	648,664,202.69	956,400,666.29	6,097,357,265.27	16,166,535,557.02
十一、负债总额	4,107,076,618.66	2,147,918,953.75	158,864,995.41	804,561,837.10	1,329,350,207.25	5,889,072,197.67

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

4、其他

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	235,188,859.91	240,228,658.74
1至2年	719,195.57	20,429.58
3年以上	6,395,478.76	6,395,478.76
3至4年	2,267,238.00	2,267,238.00
5年以上	4,128,240.76	4,128,240.76
合计	242,303,534.24	246,644,567.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	242,303,534.24	100.00%	6,970,869.49	2.88%	235,332,664.75	246,644,567.08	100.00%	6,939,733.85	2.81%	239,704,833.23
其中：										

账龄组合	11,713,805.61	4.83%	6,970,869.49	59.51%	4,742,936.12	13,529,332.64	5.49%	6,939,733.85	51.29%	6,589,598.79
采用其他方法组合	230,589,728.63	95.17%			230,589,728.63	233,115,234.44	94.51%			233,115,234.44
合计	242,303,534.24	100.00%	6,970,869.49		235,332,664.75	246,644,567.08	100.00%	6,939,733.85		239,704,833.23

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,599,131.28	347,702.38	7.56%
1至2年	719,195.57	227,688.34	31.66%
2至3年			
3年以上	6,395,478.76	6,395,478.76	100.00%
合计	11,713,805.61	6,970,869.49	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：采用其他方法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	230,589,728.63		
合计	230,589,728.63		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	6,939,733.85	31,135.64				6,970,869.49
合计	6,939,733.85	31,135.64				6,970,869.49

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江西德安万年青水泥有限公司	222,896,994.00		222,896,994.00	91.99%	0.00
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	6,440,812.23		6,440,812.23	2.66%	0.00
单位一	3,510,860.80		3,510,860.80	1.45%	3,510,860.80
单位二	2,955,710.19		2,955,710.19	1.22%	385,818.14
单位三	2,267,238.00		2,267,238.00	0.94%	385,818.14
合计	238,071,615.22		238,071,615.22	98.26%	4,282,497.08

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	53,000,000.00	53,000,000.00
其他应收款	1,129,371,138.48	1,136,556,236.73
合计	1,182,371,138.48	1,189,556,236.73

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江西万年县万年青商砼有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
江西乐平万年青水泥有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	53,000,000.00	53,000,000.00

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	508,286.42	608,286.42

社保、公积金等	446,553.73	739,536.57
职工备用金	706,473.00	655,421.66
应收关联方	1,127,786,032.99	1,134,836,296.31
其他	3,575,420.70	3,575,420.70
合计	1,133,022,766.84	1,140,414,961.66

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,129,078,920.72	1,135,625,137.53
1至2年	112,620.00	518,444.42
2至3年		50,000.00
3年以上	3,831,226.12	4,221,379.71
3至4年		353,578.00
4至5年	1.00	
5年以上	3,831,225.12	3,867,801.71
合计	1,133,022,766.84	1,140,414,961.66

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	90,162.23	3,568,562.70	200,000.00	3,858,724.93
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	-7,096.57	-200,000.00		-207,096.57
2024年6月30日余额	83,065.66	3,368,562.70	200,000.00	3,651,628.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	3,858,724.93	-207,096.57				3,651,628.36
合计	3,858,724.93	-207,096.57				3,651,628.36

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西德安万年青水泥有限公司	关联方	425,539,769.16		37.56%	
鹰潭万年青新型建材有限公司	关联方	107,800,000.00		9.51%	
福建福清万年青水泥有限公司	关联方	71,380,699.00		6.30%	
江西锦溪建材有限公司	关联方	66,863,603.15		5.90%	
九江广德新型材料有限公司	关联方	66,271,491.24		5.85%	
合计		737,855,562.55		65.12%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,007,264,423.67		2,007,264,423.67	2,007,264,423.67		2,007,264,423.67
对联营、合营企业投资	22,703,375.05		22,703,375.05	861,103.92		861,103.92
合计	2,029,967,798.72		2,029,967,798.72	2,008,125,527.59		2,008,125,527.59

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西南方万年青水泥有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
江西德安万年青水泥有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
江西乐平万年青水泥有限公司	384,000,000.00						384,000,000.00	

鹰潭万年青新型建材有限公司	75,000,000.00						75,000,000.00	
福建福清万年青水泥有限公司	41,298,660.00						41,298,660.00	
江西赣州万年青新型材料有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
万年县万年青新型建材有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
铅山县万年青新型建材有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	38,298,800.00						38,298,800.00	
江西昊鼎商品混凝土有限公司	35,615,580.00						35,615,580.00	
南昌万年青商砼有限公司	30,517,025.00						30,517,025.00	
江西万年青科技工业园有限责任公司	30,002,552.40						30,002,552.40	
江西万年青矿业有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
九江万年青商砼有限公司	29,609,260.00						29,609,260.00	
共青城万年青商砼有限公司	29,459,972.50						29,459,972.50	
上饶市万年青商砼有限公司	25,000,000.00					10,000,000.00	35,000,000.00	
江西万年青塑料包装有限公司	24,358,317.65						24,358,317.65	
南昌万年青水泥有限责任公司	21,250,000.00						21,250,000.00	
湖口县万年青商砼有限公司	20,540,200.00						20,540,200.00	
德安万年青电力有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
万年县万年青电力有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	18,494,045.21						18,494,045.21	
进贤县鼎盛混凝土有限公司	14,886,691.00						14,886,691.00	
江西万年青电子有限公司	14,250,000.00						14,250,000.00	
余干县商砼建材有限公司	14,012,300.00						14,012,300.00	
鄱阳县恒基建材有限公司	12,602,549.77						12,602,549.77	
九江广德新型材料有限公司	11,925,470.14						11,925,470.14	
江西锦溪建材有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
江西万年青工程有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
江西万年县万年青商砼有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上饶市万年青新型建材有限公司	10,000,000.00					-10,000,000.00	0.00	

						0,000.00	
海南华才建材有限公司	5,943,000.00						5,943,000.00
合计	2,007,264,423.67						2,007,264,423.67

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
江西省华赣国润环保科技有限公司	861,103.92				-109,538.45						751,565.47	
江西万华环保材料有限公司			21,220,000.00		731,809.58						21,951,809.58	
小计	861,103.92		21,220,000.00		622,271.13						22,703,375.05	
合计	861,103.92		21,220,000.00		622,271.13						22,703,375.05	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,428,659.98	355,568,605.03	713,455,303.85	544,436,707.79
其他业务	10,660,708.04	4,880,616.46	16,931,282.23	8,890,779.17
合计	429,089,368.02	360,449,221.49	730,386,586.08	553,327,486.96

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	429,089,368.02	360,449,221.49						
其中：								
主营业务收入	418,428,659.98	355,568,605.03						
其中：水泥	31,019,400.18	327,934,649.27						
熟料	387,409,259.80	27,633,955.76						
其他业务收入	5,850,033.18	4,880,616.46						
按经营地区分类								
其中：								
江西省	428,765,095.54	360,176,821.91						
江西省外其他地区	324,272.48	272,399.58						
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	429,089,368.02	360,449,221.49						

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

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		100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	622,271.13	-117,429.02

处置长期股权投资产生的投资收益		109,600.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,482,476.03	12,984,811.65
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	8,650,900.17	
合计	14,755,647.33	112,976,982.63

## 6、其他

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	17,217,674.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	33,460,482.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-6,697,053.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,417,145.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,863,044.94	
减：所得税影响额	10,580,062.11	
少数股东权益影响额（税后）	7,586,839.20	
合计	25,368,302.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
三废退税	3,301,077.84	与企业业务密切相关，且各年度均享受

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	0.02%	0.0019	0.0178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.34%	-0.0299	-0.0100

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

江西万年青水泥股份有限公司董事会

2024年8月26日