

审计报告

中磊审字[2009]第 0204 号

江西万年青水泥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西万年青水泥股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度利润表和合并利润表，2008 年度股东权益变动表和合并股东权益变动表，2008 年度现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

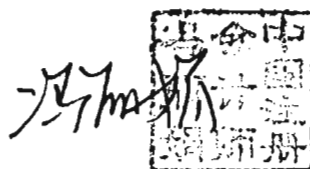
我们认为，贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇〇九年四月八日

合并资产负债表(1/2)

被审计单位名称: 江西万年青水泥股份有限公司

单位: 人民币元

资产	附注序号	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产:			
货币资金	六-1	260,542,194.73	293,626,182.80
交易性金融资产		-	-
应收票据	六-2	5,710,000.00	14,466,194.24
应收账款	六-3	26,820,706.23	11,568,844.40
预付款项	六-4	51,268,304.09	31,198,813.88
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六-5	16,865,838.60	28,968,192.79
存货	六-6	425,669,671.71	261,474,707.53
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		786,876,715.36	641,302,935.64
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六-7	156,865,442.24	127,929,754.11
投资性房地产	六-8	32,823,264.24	32,873,415.60
固定资产	六-9	1,843,523,817.12	1,366,023,461.91
在建工程	六-10	621,112,487.42	139,460,304.93
工程物资	六-11	26,258,254.15	10,613,025.43
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六-12	378,141,227.82	283,294,669.68
开发支出		-	-
商誉	六-13	29,609,110.28	4,211,185.88
长期待摊费用	六-14	1,492,368.08	619,106.30
递延所得税资产	六-15	20,314,520.20	19,219,391.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,110,140,491.55	1,984,244,315.80
资产总计		3,897,017,206.91	2,625,547,251.44

公司法定代表人: 刘明寿

主管会计工作负责人: 吴录金

会计主管: 李朝龙

财务报告

2008 年年度报告

合并资产负债表(2/2)

被审计单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注序号	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六 -17	804,500,000.00	515,850,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	六 -18	154,000,000.00	-
应付账款	六 -19	471,671,776.31	238,613,899.38
预收款项	六 -20	85,719,808.70	19,981,602.27
应付职工薪酬	六 -21	9,285,436.52	12,103,581.19
应交税金	六 -22	64,617,745.09	42,877,070.01
应付利息	六 -23	3,822,883.17	1,783,624.02
应付股利		-	-
其他应付款	六 -24	147,067,775.26	89,826,126.95
一年内到期的非流动负债	六 -25	37,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,777,685,425.05	921,035,903.82
非流动负债：			
长期借款	六 -26	407,000,000.00	464,980,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	六 -27	21,417,545.57	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		428,417,545.57	464,980,000.00
负债合计		2,206,102,970.62	1,386,015,903.82
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	六 -28	395,909,579.00	395,909,579.00
资本公积	六 -29	585,779,205.43	599,350,027.63
减：库存股		-	-
盈余公积	六 -30	40,261,244.60	40,261,244.60
未分配利润	六 -31	-25,314,847.10	-74,302,658.58
归属于母公司股东权益合计		996,635,181.93	961,218,192.65
少数股东权益		694,279,054.36	278,313,154.97
所有者权益(或股东权益)合计		1,690,914,236.29	1,239,531,347.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,897,017,206.91	2,625,547,251.44

公司法定代表人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：李朝龙

母公司资产负债表(1/2)

被审计单位名称: 江西万年青水泥股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注序号	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产:			
货币资金		100,495,658.65	196,558,685.61
交易性金融资产		-	-
应收票据		910,000.00	6,310,000.00
应收账款	七-1	14,920,332.23	12,694,672.67
预付款项		24,423,267.89	17,028,312.31
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七-2	245,735,476.17	188,781,625.23
存货		140,839,818.10	106,757,606.76
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		527,324,553.04	528,130,902.58
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七-3	714,818,295.81	667,126,164.77
投资性房地产		-	-
固定资产		352,487,997.32	380,835,982.88
在建工程		281,424,157.62	86,115,551.41
工程物资		20,491,390.57	4,950,309.40
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		229,255,780.53	236,337,369.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		22,991,884.32	22,733,700.38
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,621,469,506.17	1,398,099,077.89
资产总计		2,148,794,059.21	1,926,229,980.47

公司法定代表人: 刘明寿

主管会计工作负责人: 吴录金

会计主管: 李朝龙

母公司资产负债表(2/2)

被审计单位名称: 江西万年青水泥股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注序号	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债:			
短期借款		454,500,000.00	475,850,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		73,000,000.00	-
应付账款		129,849,690.88	138,349,891.27
预收款项		16,235,775.98	12,293,858.41
应付职工薪酬		2,131,290.33	3,241,171.82
应交税金		21,849,921.49	6,603,405.92
应付利息		2,164,267.50	1,254,436.30
应付股利		-	-
其他应付款		137,360,901.12	55,374,039.04
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		837,091,847.30	692,966,802.76
非流动负债:			
长期借款		214,000,000.00	230,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		214,000,000.00	230,000,000.00
负债合计		1,051,091,847.30	922,966,802.76
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		395,909,579.00	395,909,579.00
资本公积		707,080,784.74	638,590,125.78
减: 库存股		-	-
盈余公积		40,261,244.60	40,261,244.60
未分配利润		-45,549,396.43	-71,497,771.67
归属于母公司股东权益合计		1,097,702,211.91	1,003,263,177.71
少数股东权益		-	-
所有者权益(或股东权益)合计		1,097,702,211.91	1,003,263,177.71
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,148,794,059.21	1,926,229,980.47

公司法定代表人: 刘明寿

主管会计工作负责人: 吴录金

会计主管: 李朝龙

合并利润表

被审计单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注序号	2008年度	2007年度
一、营业收入	六 -32	1,918,698,913.01	1,260,743,280.19
减：营业成本	六 -32	1,543,762,446.56	1,033,672,784.85
营业税金及附加	六 -33	9,778,917.70	4,987,848.83
销售费用		95,827,910.20	70,969,745.91
管理费用		82,511,325.47	56,331,571.00
财务费用	六 -34	91,884,025.40	70,818,346.42
资产减值损失	六 -35	7,738,817.09	-239,651.86
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	六 -36	20,908,963.89	4,232,209.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		108,104,434.48	28,434,844.20
加：营业外收入	六 -37	12,363,717.29	10,474,603.75
减：营业外支出	六 -38	5,363,006.15	1,824,375.20
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		115,105,145.62	37,085,072.75
减：所得税费用	六 -39	20,994,578.04	4,385,916.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		94,110,567.58	32,699,156.41
归属于母公司所有者的净利润		48,987,811.48	33,063,156.01
少数股东损益		45,122,756.10	-363,999.60
五、每股收益			
(一)基本每股收益		0.124	0.095
(二)稀释每股收益		0.124	0.095

公司法定代表人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：李朝龙

母公司利润表

被审计单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注序号	2008 年度	2007 年度
一、营业收入	七-4	554,649,635.14	854,902,748.70
减：营业成本	七-4	441,077,072.21	681,425,397.59
营业税金及附加		2,792,182.93	3,810,078.66
销售费用		40,174,101.60	57,940,739.65
管理费用		32,015,142.85	36,746,163.35
财务费用		38,657,688.46	53,442,416.52
资产减值损失		1,037,829.09	1,122,327.13
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	七-5	24,049,505.68	7,709,036.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,945,123.68	28,124,662.29
加：营业外收入		7,725,089.93	10,129,539.02
减：营业外支出		1,675,767.72	1,155,534.48
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		28,994,445.89	37,098,666.83
减：所得税费用		3,046,070.65	4,709,473.05
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,948,375.24	32,389,193.78
归属于母公司所有者的净利润		25,948,375.24	32,389,193.78
少数股东损益		-	-
五、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：李朝龙

合并现金流量表

被审计单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注序号	2008 年度	2007 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		2,285,300,452.39	1,284,440,174.85
收到的税费返还		14,331,749.59	16,612,882.79
收到的其他与经营活动有关的现金	六 -40	121,259,403.21	82,776,389.77
经营活动现金流入小计		2,420,891,605.19	1,383,829,447.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,521,973,633.52	926,098,784.58
支付给职工以及为职工支付的现金		94,658,888.70	49,258,900.37
支付的各项税费		166,958,587.76	91,230,799.54
支付其他与经营活动有关的现金	六 -40	190,612,958.42	138,401,211.97
经营活动现金流出小计		1,974,204,068.40	1,204,989,696.46
经营活动产生的现金流量净额		446,687,536.79	178,839,750.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		47,546,600.00	27,800,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		342,437.46	22,237,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	7,300.00
投资活动现金流入小计		47,889,037.46	50,044,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		572,503,605.45	145,478,253.27
投资所支付的现金		28,000,000.00	110,261,090.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		191,834,782.45	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		792,338,387.90	255,739,344.08
投资活动产生的现金流量净额		-744,449,350.44	-205,695,044.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		331,000,000.00	423,573,230.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		31,000,000.00	-
取得借款收到的现金		695,000,000.00	515,850,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	六 -40	86,375,692.52	-
筹资活动现金流入小计		1,112,375,692.52	939,423,230.38
偿还债务所支付的现金		427,330,000.00	588,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		87,443,569.94	77,108,568.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		300,000.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	六 -40	427,711,117.00	-
筹资活动现金流出小计		942,484,686.94	665,858,568.20
筹资活动产生的现金流量净额		169,891,005.58	273,564,662.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-703.96
五、现金及现金等价物净增加额		-127,870,808.07	246,708,665.09
加：期初现金及现金等价物余额		293,626,182.80	46,917,517.71
六、期末现金及现金等价物余额		165,755,374.73	293,626,182.80

公司法定代表人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：李朝龙

母公司现金流量表

被审计单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注序号	2008 年度	2007 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		654,369,813.36	830,834,509.16
收到的税费返还		5,316,623.39	16,612,882.79
收到的其他与经营活动有关的现金	七-6	255,120,622.78	75,775,386.69
经营活动现金流入小计		914,807,059.53	923,222,778.64
购买商品、接受劳务支付的现金		490,579,994.19	572,136,529.01
支付给职工以及为职工支付的现金		37,312,250.73	32,342,477.20
支付的各项税费		49,412,714.83	66,872,243.29
支付其他与经营活动有关的现金	七-6	121,810,076.86	125,251,562.36
经营活动现金流出小计		699,115,036.61	796,602,811.86
经营活动产生的现金流量净额		215,692,022.92	126,619,966.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		47,546,600.00	27,800,000.00
取得投资收益所收到的现金		700,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		342,437.46	18,407,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		297,818,279.39	339,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		346,407,316.85	385,207,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		185,051,446.23	97,607,619.46
投资所支付的现金		328,000,000.00	310,261,090.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		513,051,446.23	407,868,710.27
投资活动产生的现金流量净额		-166,644,129.38	-22,661,710.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	204,389,978.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		195,000,000.00	475,850,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		195,000,000.00	680,239,978.71
偿还债务所支付的现金		232,350,000.00	558,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		52,260,920.50	62,054,547.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		98,286,820.00	-
筹资活动现金流出小计		382,897,740.50	620,804,547.61
筹资活动产生的现金流量净额		-187,897,740.50	59,435,431.10
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		-138,849,846.96	163,393,687.61
加：期初现金及现金等价物余额		196,558,685.61	33,164,998.00
六、期末现金及现金等价物余额		57,708,838.65	196,558,685.61

公司法定代表人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：李朝龙

合并所有者权益变动表

被审计单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008年12月31日						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,500,000.00	306,679,765.14		40,798,373.25	-115,156,990.76	118,413,993.58	691,235,141.21
加：会计政策变更		-1,949,295.85		-537,128.65	7,791,176.17	-3,846.26	5,300,905.41
前期差错更正							
二、本年年初余额	340,500,000.00	304,730,469.29	-	40,261,244.60	-107,365,814.59	118,410,147.32	696,536,046.62
三、本年增减变动金额	55,409,579.00	294,619,558.34	-	-	33,063,156.01	159,903,007.65	542,995,301.00
(一) 净利润					33,063,156.01	-363,999.60	32,699,156.41
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		40,184,951.87	-	-	-	1,608,013.37	41,792,965.24
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他		40,184,951.87				1,608,013.37	41,792,965.24
上述(一)和(二)小计		40,184,951.87	-	-	33,063,156.01	1,244,013.77	74,492,121.65
(三) 所有者投入和减少资本	55,409,579.00	254,434,606.47	-	-	-	158,658,993.88	468,503,179.35
1. 所有者投入资本	55,409,579.00	254,434,606.47				158,658,993.88	468,503,179.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
(四) 利润分配							-
1. 提取盈余公积							-
2. 对所有者(或股东)的分配							-
3. 其他(职工福利及奖励)							-
(五) 所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增资本(或股本)							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本年年末余额	395,909,579.00	599,350,027.63	-	40,261,244.60	-74,302,658.58	278,313,154.97	1,239,531,347.62

公司法定代表人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：李朝龙

合并所有者权益变动表

被审计单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007年12月31日						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	395,909,579.00	599,350,027.63	-	40,261,244.60	-74,302,658.58	278,313,154.97	1,239,531,347.62
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	395,909,579.00	599,350,027.63	-	40,261,244.60	-74,302,658.58	278,313,154.97	1,239,531,347.62
三、本年增减变动金额	-	-13,570,822.20	-	-	48,987,811.48	415,965,899.39	451,382,888.67
(一)净利润					48,987,811.48	45,122,756.10	94,110,567.58
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-13,570,822.20	-	-	-	71,143,143.29	57,572,321.09
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-20,426,886.32					-20,426,886.32
4. 其他		6,856,064.12				71,143,143.29	77,999,207.41
上述(一)和(二)小计	-	-13,570,822.20	-	-	48,987,811.48	116,265,899.39	151,682,888.67
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	300,000,000.00	300,000,000.00
1. 所有者投入资本						300,000,000.00	300,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-300,000.00	-300,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配						-300,000.00	-300,000.00
3. 其他(职工福利及奖励)							
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	395,909,579.00	585,779,205.43	-	40,261,244.60	-25,314,847.10	694,279,054.36	1,690,914,236.29

公司法定代表人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：李朝龙

母公司所有者权益变动表

被审计单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008年12月31日						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	395,909,579.00	638,590,125.78	-	40,261,244.60	-71,497,771.67	-	1,003,263,177.71
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	395,909,579.00	638,590,125.78	-	40,261,244.60	-71,497,771.67	-	1,003,263,177.71
三、本年增减变动金额	-	68,490,658.96	-	-	25,948,375.24	-	94,439,034.20
（一）净利润					25,948,375.24		25,948,375.24
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		68,490,658.96					68,490,658.96
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他		68,490,658.96					68,490,658.96
上述(一)和(二)小计	-	68,490,658.96	-	-	25,948,375.24	-	94,439,034.20
（三）所有者投入和减少资本							-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配							-
1. 提取盈余公积							-
2. 对所有者(或股东)的分配							-
3. 其他(职工福利及奖励)							-
（五）所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增资本(或股本)							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本年年末余额	395,909,579.00	707,080,784.74	-	40,261,244.60	-45,549,396.43	-	1,097,702,211.91

公司法定代表人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：李朝龙

母公司所有者权益变动表

被审计单位名称：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007年12月31日						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,500,000.00	306,679,765.14	-	40,261,244.60	-131,040,432.64	-	556,400,577.10
加：会计政策变更		-2,017,348.86			27,153,467.19		25,136,118.33
前期差错更正							
二、本年初余额	340,500,000.00	304,662,416.28	-	40,261,244.60	-103,886,965.45	-	581,536,695.43
三、本年增减变动金额	55,409,579.00	333,927,709.50	-	-	32,389,193.78	-	421,726,482.28
(一)净利润					32,389,193.78		32,389,193.78
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		79,493,103.03					79,493,103.03
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4.其他		79,493,103.03					79,493,103.03
上述(一)和(二)小计		79,493,103.03			32,389,193.78		111,882,296.81
(三)所有者投入和减少资本	55,409,579.00	254,434,606.47	-	-	-	-	309,844,185.47
1.所有者投入资本	55,409,579.00	254,434,606.47					309,844,185.47
2.股份支付计入所有者权益的金额							-
3.其他							-
(四)利润分配							-
1.提取盈余公积							-
2.对所有者(或股东)的分配							-
3.其他(职工福利及奖励)							-
(五)所有者权益内部结转							-
1.资本公积转增资本(或股本)							-
2.盈余公积转增资本(或股本)							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.其他							-
四、本年年末余额	395,909,579.00	638,590,125.78	-	40,261,244.60	-71,497,771.67	-	1,003,263,177.71

公司法定代表人：刘明寿

主管会计工作负责人：吴录金

会计主管：李朝龙

会计报表附注

一、公司的基本情况

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

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

公司法定代表人为刘明寿；公司注册地址：江西省万年县。

公司控股股东为江西水泥有限责任公司，实际控制人为江西省建材集团公司。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则及其应用指南(以下简称“企业会计准则”)。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的固定资产、无形资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期报表项目计量属性没有发生变化的情况。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，所产生的差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

- 1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- 2、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；
- 3、按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
- 4、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：

账 龄	按应收款项余额 的百分比（%）
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	50%
5年以上	100%

（九）存货的确认和计量

1、存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货采用加权平均法。

3、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，除对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别外，其余存货按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销，其他周转材料采用五五摊销法进行摊销。

（十）长期股权投资的确认和计量

1、长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4、资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十五)所述方法计提长期投资减值准备。

5、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十一) 投资性房地产的确认和计量

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3、对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4、以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十五)所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十二) 固定资产的确认和计量

1、固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3、固定资产按照成本进行初始计量。

4、固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35年	原值的4%	4.80-2.74%
通用设备	10-12年	原值的4%	9.60-8.00%
专用设备	10-15年	原值的4%	9.60-6.40%
运输工具	8-12年	原值的4%	12.00-8.00%
电子设备	5年	原值的4%	19.20%

5、公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 及其以上；

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

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

6、资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十五)所述方法计提固定资产减值准备。

（十三）在建工程的确认和计量

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧额。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十五)所述方法计提在建工程减值准备。

(十四) 无形资产的确认和计量

1、无形资产按成本进行初始计量。

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

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

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

5、资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十五)所述方法计提无形资产减值准备。

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

(十五) 资产减值

1、在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的

权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产) 是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、单项资产的可收回金额低于其账面价值的, 按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认其相应的减值损失, 减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之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; 以上资产账面价值的抵减, 作为各单项资产(包括商誉)的减值损失, 计提各单项资产的减值准备。

4、上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的

利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十七）收入确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

（十八）企业所得税的确认和计量

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

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

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

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

（十九）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（二十）重要会计政策和会计估计变更说明

本公司本期无重要会计政策和会计估计变更事项。

四、税项：

本公司适用的主要税种和税率分别如下：

1、增值税：

本公司按应税收入计算缴增值税，税率为 17%。

2、营业税：

本公司按应税营业收入的 5% 计缴。

3、企业所得税：

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴。

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司

1、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位	注册地	组织机构代码	注册资本 (万元)	业务性质及经营 范围	本公司期 末实际投 资额(万元)	实质上构成 对子公司的 净投资的余 额(万元)	本公司持股 比例	
							直接	间接
江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司	寻乌县	79696072-0	2,000.00	水泥生产销售	1,471.29	-	-	70.00%
江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司	于都县	75422756-X	10,000.00	水泥生产销售	11,066.18	-	-	80.00%
江西国兴集团东方红水泥有限公司	于都县	74606752-7	2,282.00	水泥生产销售	5,289.23	-	-	80.00%
江西国兴集团兴国水泥有限责任公司	兴国县	70569852-5	2,044.09	水泥生产销售	3,575.67	-	-	80.00%

注：上述子公司本公司表决权比例与本公司持股比例一致。

2、非企业合并方式取得的子公司

被投资单位	注册地	组织机构代码	注册资本 (万元)	业务性质及经营 范围	本公司期末 实际投资额 (万元)	实质上构成 对子公司的 净投资的余 额(万元)	本公司持股比例	
							直接	间接
江西万年青电子有限公司	南昌市	72390525-9	1,900.00	石英晶体元器件	1,425.00	-	75.00%	-
江西万年青科技园有限责任公司	南昌市	72775322-2	3,000.00	物业管理等	2,900.00	-	96.67%	-
南昌万年青水泥有限责任公司	南昌市	72390098-5	3,125.00	水泥生产销售	2,125.00	-	68.00%	-
波阳万年青水泥有限公司	波阳县	72391995-0	666	水泥生产销售	340.00	-	51.00%	-
温州市万年青散装水泥有限公司	温州市	74204146-9	288	水泥仓储	201.60	-	70.00%	-
江西南方万年青水泥有限公司	南昌市	66747485-3	100,000.00	水泥生产销售	50,000.00	-	50.00%	-
江西玉山万年青水泥有限公司	玉山县	73918862-X	10,000.00	水泥生产销售	27,069.35	-	-	80.00%
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	瑞金市	78410402-6	30,000.00	水泥生产销售	28,931.52	13,670.95	-	87.00%
江西永丰南方万年青水泥有限公司	永丰县	67497028-1	200,000.00	水泥生产销售	4,000.00	-	-	80.00%

注：上述子公司本公司表决权比例与本公司持股比例一致。

(二) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因

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

(三) 本报告期内合并财务报表范围的变更情况

本报告期内新增合并单位 5 家，原因为：本公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司通过非同一控制下的企业合并取得江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司、江西国兴集团东方红水泥有限公司、江西国兴集团兴国水泥有限责任公司、江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司等 4 家子公司，并设立 1 家子公司江西永丰南方万年青水泥有限公司。

(四) 本报告期发生的非同一控制下购买子公司

I、于 2008 年 1 月 31 日，本公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司向彭生仁收购了其拥有的寻乌县万年丰旋窑水泥有限公司 70% 的股权，本次交易的购买日为 2008 年 2 月 29 日，系本公司实际取得该公司控制权的日期，收购完成后，该公司更名为江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司。

1、合并成本的构成

项 目	账面价值	公允价值	备注
作为合并对价而付出的资产	7,712,858.08	7,712,858.08	货币资金
作为合并对价发生或承担的负债			
作为合并对价发行的权益性证券的公允价值			
进行企业合并发生的各项直接相关费用			
合同或协议中约定的可能影响合并成本的未来事项的影响金额			
合 计	7,712,858.08	7,712,858.08	

2、被购买方各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值

项 目	购买日		2007年 12月 31日
	账面价值	公允价值	账面价值
流动资产	14,055,811.31	14,055,811.31	12,835,111.85
非流动资产	5,759,788.69	6,778,157.37	5,426,041.07
流动负债	9,815,600.00	9,815,600.00	6,621,152.92
非流动负债			1,640,000.00

3、被购买方自购买日起至报告期期末的收入、净利润和现金流量等情况

项 目	自购买日起至报告期期末
营业收入	
净利润	
经营活动产生的现金流量净额	9,976,705.00
投资活动产生的现金流量净额	-16,840,409.49
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00

II、于 2008 年 1 月 31 日，本公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司向江西国兴集团实业有限公司收购了其拥有的江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司、江西国兴集团东方红水泥

有限公司、江西国兴集团兴国水泥有限责任公司等 3 家公司 80% 的股权。本次交易的购买日为 2008 年 2 月 29 日，系本公司实际取得上述 3 家公司控制权的日期。

1、合并成本的构成

项 目	账面价值	公允价值	备注
作为合并对价而付出的资产	127,310,751.78	127,310,751.78	货币资金
作为合并对价发生或承担的负债			
作为合并对价发行的权益性证券的公允价值			
进行企业合并发生的各项直接相关费用			
合同或协议中约定的可能影响合并成本的未来事项的影响金额			
合 计	127,310,751.78	127,310,751.78	

2、被购买方各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值

项 目	购买日		2007年12月31日
	账面价值	公允价值	账面价值
流动资产	129,212,010.50	128,831,226.49	173,866,460.26
非流动资产	318,421,291.78	400,284,828.31	289,725,535.97
流动负债	369,977,615.08	369,977,615.08	385,005,410.45
非流动负债			

3、被购买方自购买日起至报告期期末的收入、净利润和现金流量等情况

项 目	自购买日起至报告期期末
营业收入	187,124,456.85
净利润	11,627,106.99
经营活动产生的现金流量净额	-54,110,483.41
投资活动产生的现金流量净额	-25,347,112.59
筹资活动产生的现金流量净额	83,789,582.00

(四) 少数股东权益

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西万年青电子有限公司			336,912.79
江西万年青科技工业园有限责任公司	897,288.15		
南昌万年青水泥有限责任公司	7,365,776.86		
波阳万年青水泥有限公司	2,076,559.54		
温州市万年青散装水泥有限公司	1,154,711.74		
江西南方万年青水泥有限公司	494,140,663.97		
江西玉山万年青水泥有限公司	74,030,657.14		
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	44,366,328.55		
江西永丰南方万年青水泥有限公司	10,000,000.00		
江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司	6,305,510.60		
江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司	28,528,785.83		
江西国兴集团东方红水泥有限公司	16,753,415.51		
江西国兴集团兴国水泥有限责任公司	12,809,871.75		
非同一控制下企业合并递延所得税负债对应的少数股东权益	-4,150,515.28		
合计	694,279,054.36		336,912.79

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2008.12.31	2007.12.31
现 金	1,393,329.68	726,541.74
银行存款	164,362,045.05	292,149,607.31
其他货币资金	94,786,820.00	750,033.75
合 计	260,542,194.73	293,626,182.80

(1) 其他货币资金为票据保证金及保函保证金。

(2) 无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

票据种类	2008.12.31	2007.12.31
银行承兑汇票	5,710,000.00	14,466,194.24
合 计	5,710,000.00	14,466,194.24

注 1：本账户 2008 年 12 月 31 日余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

注 2：本账户 2008 年 12 月 31 日余额比 2007 年 12 月 31 日余额减少 60.53%，主要系结算方式变化所致。

3、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大	31,889,120.78	51.40%	21,585,023.53	30,328,468.73	68.11%	21,481,467.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	15,294,686.05	24.65%	12,395,085.00	12,023,498.02	27.00%	10,382,364.58
其他不重大	14,859,180.24	23.95%	1,242,172.31	2,179,862.26	4.89%	1,099,152.86
合 计	62,042,987.07	100%	35,222,280.84	44,531,829.01	100%	32,962,984.61

注：单项金额重大的定义为 100.00 万元以上，单项金额不重大但按信用风险特征组合

后该组合的风险较大定义为 3 年以上。

(2) 账龄分析

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	21,276,168.93	34.29%	1,063,808.42	4,223,142.96	9.48%	142,967.83
1-2年	1,479,438.74	2.39%	147,943.87	4,153,003.13	9.33%	460,852.97
2-3年	2,971,562.24	4.79%	594,312.45	2,717,814.85	6.10%	695,618.76
3年以上	36,315,817.16	58.53%	33,416,216.10	33,437,868.07	75.09%	31,663,545.05
合 计	62,042,987.07	100%	35,222,280.84	44,531,829.01	100%	32,962,984.61

(3) 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
莆田高指	7,603,913.47	5年以上	12.26%
向莆铁路股份有限公司	4,623,444.64	1年以上	7.45%
福州德泰贸易有限公司	1,544,181.63	1年以上	2.49%
福州正翔贸易有限公司	1,429,807.86	1年以上	2.30%
福建原材料联合发展公司	1,232,531.16	5年以上	1.99%

4、预付款项

账 龄	2008.12.31		2007.12.31	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	41,091,397.08	80.15%	30,494,202.33	97.75%
1-2年	9,731,146.63	18.98%	670,783.90	2.15%
2-3年	423,843.82	0.83%	13,557.82	0.04%
3年以上	21,916.56	0.04%	20,269.83	0.06%
合 计	51,268,304.09	100%	31,198,813.88	100%

注：年末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大	7,536,990.66	35.32%	1,283,424.89	19,674,171.99	60.18%	878,111.31
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,087,618.71	14.47%	2,434,071.46	2,561,780.31	7.84%	2,058,003.38
其他不重大	10,714,234.15	50.21%	755,508.57	10,455,627.17	31.98%	787,271.99
合 计	21,338,843.52	100%	4,473,004.92	32,691,579.47	100%	3,723,386.68

注：单项金额重大的定义为 100.00 万元以上，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大定义为 3 年以上；

(2) 账龄分析

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	11,086,879.28	51.96%	453,334.88	15,154,233.25	46.36%	607,711.19
1-2年	2,395,027.23	11.22%	239,502.72	11,861,084.15	36.28%	229,839.35
2-3年	2,426,470.50	11.37%	485,294.10	1,743,882.44	5.33%	321,223.12
3年以上	5,430,466.51	25.45%	3,294,873.22	3,932,379.63	12.03%	2,564,613.02
合 计	21,338,843.52	100%	4,473,004.92	32,691,579.47	100%	3,723,386.68

(3) 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
玉山县国土资源局	2,020,181.61	1年以内	9.47%
中铁铁龙集装箱股份有限公司	1,500,000.00	3-4年	7.03%
中国人民财产保险股份有限公司玉山支公司	1,016,809.57	1年以内	4.77%
安徽淮南矿物局	860,870.53	5年以上	4.03%
湖沿站运费（邓啸）	769,276.44	1年以内	3.61%

6、存货

项 目	2008.12.31	存货跌价准备	2007.12.31	存货跌价准备
材料采购			2,629,567.61	-
原材料	264,295,696.12	11,941,127.97	155,034,194.54	11,517,442.63
物资成本差异	76,090,832.24		37,615,986.94	-
库存商品	71,051,851.13	3,514,456.80	57,469,987.32	835,031.61
在产品	24,480,431.38		16,407,776.74	-
发出商品	1,126,516.55	1,126,516.55	1,126,516.55	-
包装物及低值易耗品	5,206,445.61		3,543,152.07	-
合 计	442,251,773.03	16,582,101.32	273,827,181.77	12,352,474.24

注：本账户 2008 年 12 月 31 日余额比 2007 年 12 月 31 日余额增幅 61.51%，主要系合并范围变化及生产规模扩大所致。

7、长期股权投资

项 目	2008.12.31	长期股权投资减值准备	2007.12.31	长期股权投资减值准备
对联营企业投资	14,865,442.24		13,829,754.11	-
其他股权投资	171,180,000.00	29,180,000.00	143,280,000.00	29,180,000.00
合 计	186,045,442.24	29,180,000.00	157,109,754.11	29,180,000.00

(1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	2007.12.31	本年增加	本年减少	2008.12.31
大鹏证券有限公司	1.33%	29,180,000.00	29,180,000.00			29,180,000.00
南昌港南电子	20.00%	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.00
绍兴县万年青水泥	20.00%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
南方水泥有限公司	4.00%	112,000,000.00	112,000,000.00	28,000,000.00		140,000,000.00
合 计		143,280,000.00	143,280,000.00	28,000,000.00	100,000.00	171,180,000.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	追加投资额	2007.12.31	本年权益增减额			2008.12.31
				按权益法调整的净损益	宣告分得现金股利	其他权益变动	
一、联营企业							
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	1,450,000.00		2,900,000.00	2,295.81			2,902,295.81
江西闪亮制药公司	10,016,885.26		10,929,754.11	1,033,392.32			11,963,146.43
合 计	11,466,885.26		13,829,754.11	1,035,688.13			14,865,442.24

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	余干黄金埠	粉磨站	29.00%	29.00%	10,007,916.57	60,408,847.23	7,916.57
江西闪亮制药公司	南昌市	滴眼剂、眼用凝胶剂等生产	25.00%	25.00%	47,852,585.72	33,289,489.18	4,133,569.28

(3) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
大鹏证券有限公	29,180,000.00			29,180,000.00	
合计	29,180,000.00			29,180,000.00	

注：(1) 根据关于设立南方水泥有限公司的出资协议书，公司 2007 年 12 月 31 日前出资 1.12 亿元，2008 年 12 月 31 日前出资 0.28 亿元，认缴出资比例为 4%。

(2) 鉴于大鹏证券有限责任公司已被责令关闭进行清算，公司根据谨慎性原则，对其全额计提了减值准备 29,180,000.00 元。

8、投资性房地产

项 目	2007.12.31	本期增加数	本期减少数	2008.12.31
一、原价合计	36,271,055.92	907,070.76		37,178,126.68
1.房屋、建筑物	29,645,125.88	907,070.76		30,552,196.64
2.土地使用权	6,625,930.04			6,625,930.04
二、累计折旧和累计摊销合计	3,397,640.32	957,222.12		4,354,862.44
1.房屋、建筑物	2,856,522.68	824,703.48		3,681,226.16
2.土地使用权	541,117.64	132,518.64		673,636.28
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	32,873,415.60			32,823,264.24
1.房屋、建筑物	26,788,603.20			26,870,970.48
2.土地使用权	6,084,812.40			5,952,293.76

9、固定资产

项 目	2007.12.31	本期增加数	本期减少数	2008.12.31
一、原价合计	1,909,160,248.43	697,706,498.39	434,344.03	2,606,432,402.79
1、房屋及建筑物	792,342,277.04	290,727,036.08	194,750.40	1,082,874,562.72
2、通用设备	651,118,645.96	48,000,554.75	601.99	699,118,598.72
3、电子设备	1,797,814.37	24,561,280.38	47,600.64	26,311,494.11
4、运输设备	23,875,225.89	4,426,622.11	191,391.00	28,110,457.00
5、专用设备	440,026,285.17	271,595,025.34		711,621,310.51
6、3号磨暂估		58,395,979.73		58,395,979.73
二、累计折旧合计	542,738,966.45	219,985,773.86	208,881.37	762,515,858.94
1、房屋及建筑物	126,306,151.52	77,836,927.87	25,979.94	204,117,099.45
2、通用设备	209,667,923.91	53,070,131.04	109.08	262,737,945.87
3、电子设备	732,496.21	7,371,625.55	15,899.23	8,088,222.53
4、运输设备	13,748,899.86	2,735,651.44	166,893.12	16,317,658.18
5、专用设备	192,283,494.95	78,630,794.74		270,914,289.69
6、3号磨暂估		340,643.22		340,643.22
三、减值准备累计金额合计	397,820.07	-	5,093.34	392,726.73
1、房屋及建筑物				-
2、通用设备	351,878.07			351,878.07
3、电子设备				-
4、运输设备	45,942.00		5,093.34	40,848.66
5、专用设备				-
6、3号磨暂估				-
四、固定资产账面价值合计	1,366,023,461.91			1,843,523,817.12
1、房屋及建筑物	666,036,125.52			878,757,463.27
2、通用设备	441,098,843.98			436,028,774.78
3、电子设备	1,065,318.16			18,223,271.58
4、运输设备	10,080,384.03			11,751,950.16
5、专用设备	247,742,790.22		-	440,707,020.82
6、3号磨暂估	-			58,055,336.51

注 1：本期在建工程完工转入固定资产原值 311,655,165.91 元。

注 2：本年非同一控制下购买 4 家子公司购买时的固定资产原值为 344,971,134.41 元，累计折旧为 83,384,632.47 元。

注 3：本期计提的累计折旧 136,601,141.39 元。

注 4：截止 2008 年 12 月 31 日，本公司已抵押的固定资产见附注六<17>短期借款、<26>长期借款。

注 5：玉山万年青水泥有限公司 3 号磨线达到预定可使用状态，按预估价值转入 58,395,979.73 元，因竣工结算尚在办理中，各单项资产价值不能完全确定，故本年度暂按综合年折旧率 7% 计提折旧，待竣工结算完成后，再对资产类别进行划分，对资产原值、累计折旧进行相应调整。

注 6：截止 2008 年 12 月 31 日无融资租入固定资产。

注 7：本年固定资产减值准备减少的原因因为计提减值的固定资产已处置。

10、在建工程

项 目	预算数 (万元)	2007.12.31	本期增加额	本期转入固定资 产额	其他减 少额	2008.12.31	资金 来源	工程 进度
6号窑工程	44096.33	10,765,264.38	31,790,672.13			42,555,936.51	自筹	11%
玉山余热发电	2800.00	15,234,000.00	32,400,257.22	47,634,257.22		-	自筹	100.00%
玉山技措工程		195,220.58	8,659.90	203,880.48		-	自筹	100.00%
玉山3号水泥磨	5200.00	240,000.00	58,155,979.73	58,395,979.73		-	自筹	100.00%
瑞金1号生产线			7,259,698.57	7,259,698.57		-	自筹	100.00%
瑞金2号生产线	32220.00	341,400.00	30,844,386.66			31,185,786.66	自筹	9.67%
瑞金铁路专用线	7400.00	26,441,721.56	72,353,614.05			98,795,335.61	自筹	98.00%
瑞金余热发电	10595.00		40,475,414.71			40,475,414.71	自筹	38.20%
瑞金2号水泥磨	3700.00		43,670,229.49	43,670,229.49		-	自筹	100.00%
瑞金倒班宿舍			12,517,094.31			12,517,094.31	自筹	
瑞金技措工程	873.00	127,147.00	3,143,537.93	1,279,800.72		1,990,884.21	自筹	22.79%
寻乌60万吨旋窑 粉磨站	2948.92		35,248,218.63			35,248,218.63	自筹	99.00%
永丰4500万吨旋 窑水泥建设项目	56125.00		43,554,764.53			43,554,764.53	自筹	7.76%
于都旋窑厂1号线 技改			6,196,355.95			6,196,355.95	自筹	
于都旋窑厂2号线 工程	12514.04		133,888,887.52	133,888,887.52		-	自筹	100.00%
于都旋窑厂余热 发电			11,644,000.00			11,644,000.00	自筹	
于都旋窑沙河粉 磨站厂技改			6,401,459.00	6,401,459.00		-	自筹	100.00%
东方红禾丰厂技 改			5,345,335.82	5,345,335.82		-	自筹	100.00%
兴国水泥技改			251,092.88	251,092.88		-	自筹	100.00%
上高4500T/D熟料 水泥生产线及 9MW纯低温余热 发电系统技改建	47,931.00		15,390,356.44			15,390,356.44	自筹	3.21%
南城4800T/D熟料 水泥生产线			200,000.00			200,000.00	自筹	
5#窑筹建	28,600.13	83,367,268.65	149,309,064.12			232,676,332.77	自筹募身	81.35%
万年配套工程改 造项目			47,724,350.24			47,724,350.24	自筹	
万年厂技改项目		2,748,282.76	5,533,918.57	7,324,544.48		957,656.85	自筹	
合 计		139,460,304.93	793,307,348.40	311,655,165.91	-	621,112,487.42		

注 1: 期末在建工程无减值情况, 未计提减值准备。

注 2: 计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	2007.12.31	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2008.12.31	资本化年利率
瑞金铁路专线	227,090.00	1,087,411.14			1,314,501.14	7.36%
瑞金余热发电		625,600.00			625,600.00	7.36%
瑞金2号水泥磨		239,691.18	239,691.18		0.00	7.36%
瑞金2号生产线		333,327.05			333,327.05	7.36%
寻乌60万吨旋窑粉磨站		2,135,476.55			2,135,476.55	7.0%
于都旋窑厂2号生产线		2,084,277.91	2,084,277.91		0.00	7.0%
合计	227,090.00	6,505,783.83	2,323,969.09		4,408,904.74	

11、工程物资

项 目	2008.12.31	2007.12.31
钢 材		3,596,593.82
库存设备	16,259,135.98	4,326,966.99
零星材料		42,198.17
铁路物资		61,935.52
库存材料	9,999,118.17	2,585,330.93
合 计	26,258,254.15	10,613,025.43

12、无形资产

项 目	2007.12.31	本期增加额	本期减少额	2008.12.31
一、原价				
软件系统	488,360.00	189,360.00	9,720.00	668,000.00
商标	340,000.00			340,000.00
猫子寨石灰石采矿权	26,520,100.00			26,520,100.00
瑞金工矿土地使用权	23,000,000.00			23,000,000.00
万年厂仓储用地及工矿用地	98,532,626.06			98,532,626.06
大源大河石灰石采矿权	55,525,045.14			55,525,045.14
鹅岭石灰石采矿权	87,395,800.00			87,395,800.00
于都旋窑土地使用权		27,601,028.40		27,601,028.40
禾丰土地使用权		18,318,895.26		18,318,895.26
兴国土地使用权		16,072,090.90		16,072,090.90
沙河厂土地使用权		24,634,633.73		24,634,633.73
水东厂土地使用权		11,924,701.78		11,924,701.78
玉山采矿权		280,000.00		280,000.00
寻坞土地使用权		5,064,946.68		5,064,946.68
金鸡山石灰岩矿		2,032,100.00		2,032,100.00
桥头落地岩矿		148,500.00		148,500.00
银坑建材石灰岩矿		28,500.00		28,500.00
于都横塘面泥岩矿		32,200.00		32,200.00
合 计	291,801,931.20	106,326,956.75	9,720.00	398,119,167.95

项 目	2007.12.31	本期增加额	本期减少额	2008.12.31
二、累计摊销额				
用友软件	70,111.04	59,114.05	9,720.00	119,505.09
商标	11,333.33	34,000.00		45,333.33
猫子寨石灰石采矿权	2,062,674.37	880,003.44		2,942,677.81
瑞金工矿土地使用权	689,999.96	460,000.00		1,149,999.96
万年厂仓储用地及工矿用 地	2,631,300.93	1,970,652.47		4,601,953.40
大源大河石灰石采矿权	2,313,543.56	2,135,578.67		4,449,122.23
鹅岭石灰石采矿权	728,298.33	2,913,193.33		3,641,491.66
于都旋窑土地使用权		683,907.23		683,907.23
禾丰土地使用权		559,725.34		559,725.34
兴国土地使用权		547,758.82		547,758.82
沙河厂土地使用权		566,538.75		566,538.75
水东厂土地使用权		328,778.55		328,778.55
玉山采矿权		18,666.66		18,666.66
寻坞土地使用权		145,563.50		145,563.50
金鸡山石灰岩矿		169,341.70		169,341.70
桥头落地岩矿		2,744.90		2,744.90
银坑建材石灰岩矿		479.80		479.80
于都横塘面泥岩矿		4,351.40		4,351.40
合 计	8,507,261.52	11,480,398.61	9,720.00	19,977,940.13
三、减值准备				
用友软件				
商标				
猫子寨石灰石采矿权				
瑞金工矿土地使用权				
万年厂仓储用地及工矿用 地				
大源大河石灰石采矿权				
鹅岭石灰石采矿权				
于都旋窑土地使用权				
禾丰土地使用权				
兴国土地使用权				
沙河厂土地使用权				
水东厂土地使用权				
玉山采矿权				
寻坞土地使用权				
金鸡山石灰岩矿				
桥头落地岩矿				
银坑建材石灰岩矿				
于都横塘面泥岩矿				
合 计				

项 目	2007.12.31	本期增加额	本期减少额	2008.12.31
四、无形资产账面价值				
用友软件	418,248.96			548,494.91
商标	328,666.67			294,666.67
猫子寨石灰石采矿权	24,457,425.63			23,577,422.19
瑞金工矿土地使用权	22,310,000.04			21,850,000.04
万年厂仓储用地及工矿用地	95,901,325.13			93,930,672.66
大源大河石灰石采矿权	53,211,501.58			51,075,922.91
鹅岭石灰石采矿权	86,667,501.67			83,754,308.34
于都旋窑土地使用权				26,917,121.17
禾丰土地使用权				17,759,169.92
兴国土地使用权				15,524,332.08
沙河厂土地使用权				24,068,094.98
水东厂土地使用权				11,595,923.23
玉山采矿权				261,333.34
寻坞土地使用权				4,919,383.18
金鸡山石灰岩矿				1,862,758.30
桥头落地岩矿				145,755.10
银坑建材石灰岩矿				28,020.20
于都横塘面泥岩矿				27,848.60
合计	283,294,669.68			378,141,227.82

注 1：无形资产本期增加数主要系非同一控制下企业合并收购 4 家子公司无形资产 101,521,160.49 元，累计摊销 1,011,177.10 元。

注 2：截止 2008 年 12 月 31 日，本公司已抵押的无形资产见附注六<17>短期借款、<26>长期借款)。

注 3：期末无形资产无账面价值高于其可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

13、商誉

被投资单位名称	初始金额	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	4,211,185.88	4,211,185.88		4,211,185.88	-
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	13,134,345.26		13,134,345.26		13,134,345.26
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52		178,214.52		178,214.52
江西国兴集团兴国水泥有限责任公司	3,112,059.04		3,112,059.04		3,112,059.04
江西国兴集团东方红水泥有限公司	6,429,153.05		6,429,153.05		6,429,153.05
江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司	6,755,338.41		6,755,338.41		6,755,338.41
合 计	33,820,296.16	4,211,185.88	29,609,110.28	4,211,185.88	29,609,110.28

注（1）商誉期初余额，系本公司持有非同一控制下合并产生的，对子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司的长期股权投资，按照原《企业会计制度》核算的股权投资差额的借方余额，根据《企

业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的相关规定在首次执行日转入“商誉”,本期转让该公司股权给子公司江西南方万年青水泥有限公司,相关商誉计入转让成本。

(2) 商誉本期增加额,为子公司江西南方万年青水泥有限公司 2008 年 1 月购买少数股东持有的江西瑞金万年青水泥有限责任公司股权,投资成本大于账面价值的金额,期末合并计入,具体详见附注十一-3。

(3) 江西寻乌南方万年青水泥有限公司、江西国兴集团东方红水泥有限责任公司、江西国兴集团兴国水泥有限责任公司、江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司的商誉系由于按合并准则对非同一控制下合并按公允价值进行调整,导致的账面价值与计税价值的差异产生的递延所得税负债,按公司所持股权比例计入商誉。

(3) 本期本账户期末未出现减值的情况,故未计提减值准备。

14、长期待摊费用

项 目	2008.12.31	2007.12.31
固定资产改良支出	450,702.12	540,842.46
开办费	971,568.84	
货场使用费	70,097.12	78,263.84
合 计	1,492,368.08	619,106.30

15、递延所得税资产

项 目	2008.12.31	2007.12.31
应收款项	9,498,370.67	8,945,576.28
预提水电费	554,185.76	
存货跌价准备	2,868,782.09	2,879,360.66
长期投资减值准备	7,295,000.00	7,295,000.00
固定资产减值准备	98,181.68	99,455.02
合 计	20,314,520.20	19,219,391.96

16、各项资产减值准备

项 目	2007.12.31	本期计提额	本期合并范围变动子公司影响额	坏账收回	本期减少额		2008.12.31
					转回	转销	
一、坏账准备	36,686,371.29	3,509,190.01	-502,214.56	1,939.02			39,695,285.76
二、存货跌价准备	12,352,474.24	4,229,627.08					16,582,101.32
三、长期股权投资减值准备	29,180,000.00						29,180,000.00
四、固定资产减值准备	397,820.07					5,093.34	392,726.73
合 计	78,616,665.60	7,738,817.09	-502,214.56	1,939.02	-	5,093.34	85,850,113.81

17、短期借款

借款种类	币种	2008.12.31	2007.12.31
保证贷款	人民币	534,500,000.00	110,000,000.00
抵押贷款	人民币	70,000,000.00	405,850,000.00
委托贷款	人民币	200,000,000.00	
合计		804,500,000.00	515,850,000.00

注 1: (1) 中国建材股份有限公司委托交通银行北京市天坛支行, 向子公司江西南方万年青水泥有限公司提供流动资金贷款 20,000.00 万元, 其中 4000 万元贷款期限 2008 年 6 月 27 日至 2009 年 6 月 27 日, 16000 万元贷款期限为 2008 年 8 月 4 日至 2009 年 8 月 4 日。

(2) 本公司的子公司江西南方万年青水泥有限公司向中信银行南昌分行借款 4,000.00 万元, 借款期间 2008 年 7 月 3 日至 2009 年 7 月 2 日, 由本公司提供担保。

(3) 本公司的子公司江西南方万年青水泥有限公司向招商银行青山湖支行借款 4,000.00 万元, 借款期间 2008 年 5 月 16 日至 2009 年 5 月 15 日, 由本公司提供担保。

(4) 本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向浦发银行南昌物华支行借款 1,500.00 万元, 借款期间 2008 年 9 月 15 日至 2009 年 9 月 15 日, 由本公司提供担保。

(5) 本公司的子公司江西玉山万年青水泥有限公司向上海浦东发展银行借款 1,500.00 万元, 借款期间 2008 年 9 月 25 日至 2009 年 9 月 25 日, 由本公司及江西南方万年青水泥有限公司提供担保。

(6) 本公司子公司江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司向江西向赣州市商业银行青年支行借款 4,000.00 万元, 借款期间 2008 年 8 月 13 日至 2009 年 8 月 13 日, 此借款由江西国兴实业集团有限公司提供担保, 另以本公司账面价值 2,760.16 万元、2,463.46 万元土地使用权及作价 15,103.77 万元的机器设备抵押。

(7) 本公司向中国农业银行万年支行借款 18,950.00 万元, 该借款由本公司的母公司江西水泥有限责任公司提供担保。

(8) 本公司向中国银行万年支行借款 9,700.00 万元, 该借款由本公司的子公司江西南方万年青水泥有限公司提供担保及本公司账面价值 8,666.75 万元的鹅岭石灰石采矿权抵押。

(9) 本公司向中国建设银行万年支行借款 7,000.00 万元, 该借款以本公司作价 21,209.28 万元的机器设备抵押。

(10) 本公司向中国工商银行万年支行借款 9,800.00 万元, 该借款由本公司的实际控制人江西省建材集团公司提供担保, 另以本公司作价 1,846.71 万元的机器设备及江西玉山万年青水泥有限责任公司价值 7,924.94 万元的采矿权、作价 7,400.00 万元的机器设备进行抵押。

注 2: 本公司既有保证又有抵押的借款, 均分类为保证贷款。

18、应付票据

票据种类	2008.12.31	2007.12.31
银行承兑汇票	154,000,000.00	
合 计	154,000,000.00	

注：应付票据的期末余额均为本期增加数，增长的原因主要系结算方式变化所致。

19、应付账款

账 龄	2008.12.31		2007.12.31	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	412,421,759.83	87.44%	167,336,020.30	70.13%
1-2年	40,226,165.05	8.53%	46,730,206.76	19.58%
2-3年	5,244,207.41	1.11%	13,301,445.52	5.58%
3年以上	13,779,644.02	2.92%	11,246,226.80	4.71%
合 计	471,671,776.31	100%	238,613,899.38	100%

注 1：本账户 2008 年 12 月 31 日余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位江西水泥有限责任公司的款项 463,145.74 元。

注 2：本账户 2008 年 12 月 31 日余额比 2007 年 12 月 31 日增幅 97.67%，主要系合并范围变化及生产规模扩大所致。

20、预收款项

账 龄	2008.12.31		2007.12.31	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	81,384,004.76	94.94%	17,625,725.37	88.21%
1-2年	2,540,532.39	2.96%	1,035,009.82	5.18%
2-3年	372,929.37	0.44%	158,812.24	0.79%
3年以上	1,422,342.18	1.66%	1,162,054.84	5.82%
合 计	85,719,808.70	100%	19,981,602.27	100%

注 1：本账户 2008 年 12 月 31 日余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

注 2：本账户 2008 年 12 月 31 日余额比 2007 年 12 月 31 日增幅 328.99%，主要系合并范围变化及销售预收款所致。

21、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,726,163.16	73,377,303.14	71,592,176.11	3,511,290.19
二、职工福利费		3,892,148.33	3,892,148.33	-
三、社会保险费	7,532,261.73	11,273,691.83	16,223,062.46	2,582,891.10
其中：1、医疗保险费			-	-
2、基本养老保险费	6,370,042.77	9,788,449.35	14,654,225.78	1,504,266.34
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	588,514.25	764,342.92	775,282.33	577,574.84
5、工伤保险费	360,462.65	467,733.74	513,381.31	314,815.08
6、生育保险费	213,242.06	253,165.82	280,173.04	186,234.84
四、住房公积金	512,129.67	3,051,117.57	3,180,262.84	382,984.40
五、工会经费和职工教育经费	2,259,163.77	803,735.51	288,044.49	2,774,854.79
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	73,862.86	328,365.89	368,812.71	33,416.04
其中：以现金结算的股份支付			-	
合 计	12,103,581.19	92,726,362.27	95,544,506.94	9,285,436.52

22、应交税费

项 目	2008.12.31	2007.12.31
增值税	3,921,755.24	12,681,147.63
城市维护建设税	552,842.00	65,297.23
营业税	49,143.67	405,805.47
教育费附加	395,522.23	354,743.51
车船使用税	6,780.80	5,542.40
印花税	232,320.06	641,115.57
个人所得税	109,588.51	111,403.90
资源税	1,477,964.35	3,298,405.92
采矿权使用费	23,998,800.00	23,998,800.00
企业所得税	32,644,466.87	754,718.10
水利建设基金	907.19	528.00
房产税	475,439.70	211,089.51
土地使用税	670,723.82	317,132.75
防洪保安基金	28,315.65	31,340.02
矿产资源费	53,175.00	
合 计	64,617,745.09	42,877,070.01

23、应付利息

项 目	2008.12.31	2007.12.31
借款利息	3,822,883.17	1,783,624.02
合 计	3,822,883.17	1,783,624.02

24、其他应付款

账 龄	2008.12.31		2007.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	93,410,388.08	63.52%	76,009,784.44	84.62%
1-2年	34,518,292.71	23.47%	10,650,127.03	11.86%
2-3年	11,370,661.24	7.73%	2,431,409.42	2.70%
3年以上	7,768,433.23	5.28%	734,806.06	0.82%
合 计	147,067,775.26	100%	89,826,126.95	100%

注 1：本账户 2008 年 12 月 31 日余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项情况：

股东名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
江西水泥有限责任公司	6,224,060.27	一年以内	往来款

注 2：本账户 2008 年 12 月 31 日余额比 2007 年 12 月 31 日增幅 63.73%，主要系本公司合并范围变化所致。

注 3：本账户 2008 年 12 月 31 日余额中前五名单位金额合计 108,234,722.30 元，占其他应付款余额比例为 73.60%。

债权人	金额	欠款年限	性质
江西国兴实业集团有限公司	89,422,590.55	1年以内	暂借款及尚欠股权转让款1500万
江西水泥有限责任公司	6,224,060.27	1年以内	往来款
万业水泥厂	5,578,749.99	1年以内	暂借款
江西第一建筑有限公司	3,569,039.44	1-2年	质保金
中国建材工业建设兖州矿山工程公司	3,440,082.05	1-2年	质保金
合 计	108,234,522.30		

25、一年内到期的非流动负债

贷款单位	币种	2008.12.31	2007.12.31
担保借款	人民币	17,000,000.00	
抵押借款	人民币	20,000,000.00	
合 计		37,000,000.00	-

注：说明见附注六-26 长期借款。

26、长期借款

贷款单位	币种	2008.12.31	2007.12.31
抵押借款	人民币	210,000,000.00	464,980,000.00
保证借款	人民币	197,000,000.00	
合 计		407,000,000.00	464,980,000.00

注（1）本公司的子公司江西玉山万年青水泥有限责任公司 2008 年 5 月向中国银行股份有限公司玉山支行贷款 12,000.00 万元，由公司以玉山县岩瑞镇宅前村 385,330 平方米土地及价值 11,065.10 万元的机器设备作为抵押,并由本公司及江西南方万年青水泥有限公司提供担保。其中 2009 年 7 月 30 日公司需还款 1,700.00 万，已列为一年内到期的非流动负债。

（2）公司 2003 年 5 月 23 日向中国建设银行玉山县支行贷款 5,000.00 万元，以公司玉山万年青水泥有限公司 6,700.00 万元房屋建筑物及 7,800.00 万元机器设备作为抵押。

（3）本公司的子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司向赣州市商业银行瑞金支行申请最高额贷款 5,000.00 万元，借款期间 2006 年 3 月 31 日至 2011 年 3 月 31 日，以江西瑞金万年青水泥有限责任公司价值 5,416.30 万元的机器设备、价值 2,300.00 万元的土地使用权以及本公司价值 2,652.01 万元的石灰石采矿权提供抵押。截止到 2008 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 3,000.00 万。其中 2009 年 3 月公司需还款 1,000.00 万，已列为一年内到期的非流动负债。

（4）本公司的子公司江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司向江西向赣州市商业银行青年支行借款 3,000.00 万元，借款期间 2008 年 8 月 13 日至 2011 年 8 月 13 日，此借款由江西国兴实业集团有公司提供担保，及子公司价值 2,760.16 万元、2,463.46 万元土地使用权及作价 15,103.77 万元的机器设备抵押。其中 2009 年 8 月公司需还款 1,000.00 万，已列为一年内到期的非流动负债。

（5）公司向中国建设银行万年县支行贷款 10,000.00 万元，借款期间 2004 年 3 月 23 日至 2010 年 11 月 11 日，以本公司的母公司江西水泥有限责任公司土地 24,368.62 万元作为抵押。截止到 2008 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 9,400.00 万。

（6）公司向中国建设银行万年县支行贷款 12,000.00 万元，借款期间 2006 年 6 月 7 日至 2011 年 1 月 26 日，以公司房屋及建筑物作为抵押。

注 2：本公司既有保证又有抵押的借款，均分类为保证贷款。

27、递延所得税负债

项 目	2008.12.31	2007.12.31
非同一控制下企业合并公允价值调整	21,417,545.57	
合 计	21,417,545.57	-

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

28、股本

项 目	2007.12.31		本次变动增减 (+, -)			2008.12.31			
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	235,256,772.00	59.42%				-52,389,671.00	-52,389,671.00	182,867,101.00	46.19%
1、国家持股							-	-	
2、国有法人持股	222,234,579.00	56.13%				-39,389,671.00	-39,389,671.00	182,844,908.00	46.18%
3、其他内资持股	13,022,193.00	3.29%				-13,000,000.00	-13,000,000.00	22,193.00	0.01%
其中：境内非国有法人持股	13,000,000.00	3.28%				-13,000,000.00	-13,000,000.00	-	0.00%
境内自然人持股	22,193.00	0.01%				-	-	22,193.00	0.01%
4、外资持股							-	-	
其中：境外法人持股							-	-	
境外自然人持股							-	-	
二、无限售条件股份	160,652,807.00	40.58%				52,389,671.00	52,389,671.00	213,042,478.00	53.81%
1、人民币普通股	160,652,807.00	40.58%				52,389,671.00	52,389,671.00	213,042,478.00	53.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	395,909,579.00	100%				-	-	395,909,579.00	100%

29、资本公积

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31
股本溢价	477,065,989.96			477,065,989.96
其他	122,284,037.67	11,067,250.00	24,638,072.20	108,713,215.47
合 计	599,350,027.63	11,067,250.00	24,638,072.20	585,779,205.43

注（1）资本公积的增加数系根据江西省财政厅赣财建[2008]52号《江西省财政厅关于下达2007年节能技术改造财政奖励资金预算的通知》，本期公司收到2007年节能技术改造资金7,210,000.00元及子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司、江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司收到2007年度节能技术改造财政奖励资金9,070,000元按本公司享有的股权比例计入的资本公积3,857,250.00元，共计增加资本公积11,067,250.00。

（2）资本公积的减少数为①原对子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司的长期股权投资，按照原《企业会计制度》核算的股权投资差额的借方余额，根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的相关规定在首次执行日转入“商誉”，本期转让该公司股权给子公司江西南方万年青水泥有限公司，相关商誉4,211,185.88元计入资本公积；②公司转让江西瑞金万年青水泥有限责

任公司 66.67%的股权至本公司的子公司江西南方万年青水泥有限公司产生的收益计算的所得税 20,426,886.32 元。

30、盈余公积

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31
法定盈余公积	40,261,244.60			40,261,244.60
合 计	40,261,244.60			40,261,244.60

31、未分配利润

项 目	2008.12.31	2007.12.31
当年净利润转入	48,987,811.48	33,063,156.01
加：年初未分配利润	-74,302,658.58	-107,365,814.59
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-25,314,847.10	-74,302,658.58

32、营业收入及营业成本

项 目	2008年度			2007年度		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业 业务合计	1,913,228,950.76	1,540,541,562.43	372,687,388.33	1,240,150,732.12	1,021,490,522.97	218,660,209.15
水泥	1,692,755,833.85	1,357,025,901.97	335,729,931.88	1,001,368,526.68	810,045,071.86	191,323,454.82
熟料	212,212,690.23	178,329,355.70	33,883,334.53	230,531,876.18	207,040,320.39	23,491,555.79
存储中转费	3,970,274.22	1,883,654.18	2,086,620.04	3,979,126.84	1,899,010.51	2,080,116.33
物业房租	3,385,618.75	2,617,692.48	767,926.27	1,138,194.40	954,119.25	184,075.15
其他	904,533.71	684,958.10	219,575.61	3,133,008.02	1,552,000.96	1,581,007.06
二、其他 业务合计	5,469,962.25	3,220,884.13	2,249,078.12	20,592,548.07	12,182,261.88	8,410,286.19
合 计	1,918,698,913.01	1,543,762,446.56	374,936,466.45	1,260,743,280.19	1,033,672,784.85	227,070,495.34

注 1：本期营业收入较上期增长 657,955,632.82 元，增幅 52.19%，营业支出较上期增长 510,089,661.71 元，增幅 49.35%，主要系合并范围发生变化及销售规模扩大所致。

注 2：本期销售收入前五名共计 208,023,488.63 元，占销售收入总额为 10.84%。

33、营业税金及附加

项 目	2008年度	2007年度
营业税	370,388.38	255,947.06
城建税	5,468,543.27	2,528,028.20
教育费附加	3,939,546.04	2,202,658.57
资源税	440.01	1,215.00
合 计	9,778,917.70	4,987,848.83

34、财务费用

项 目	2008年度	2007年度
利息支出	91,432,592.24	71,934,520.59
减：利息收入	1,765,442.75	1,201,707.26
汇兑损失		703.96
减：汇兑损益		
其 他	2,216,875.91	84,829.13
合 计	91,884,025.40	70,818,346.42

35、资产减值损失

项 目	2008年度	2007年度
一、坏账损失	3,509,190.01	-239,651.86
二、存货跌价损失	4,229,627.08	
合 计	7,738,817.09	-239,651.86

36、投资收益

项 目	2008年度	2007年度
按权益法享有或分担的被投资公司 净损益的份额	1,035,688.13	509,309.16
按成本法核算的被投资公司宣告发 放的股利		
长期股权投资转让收益	19,873,275.76	3,722,900.00
合 计	20,908,963.89	4,232,209.16

注（1）根据本公司与南方水泥有限公司签订的《关于江西玉山万年青水泥有限公司的股权转让协议》及《资产交接协议》，本公司将其所持有的江西玉山万年青水泥有限公司的 20%股权转让给南方水泥有限公司，转让价款 87,665,246.93 元以截止 2007 年 6 月 30 日的经国有资产管理部备案后的评估报告确定的评估结果并考虑 2007 年 7 月至 12 月的损益确定，股权转让收益为 19,873,275.76 元。

（2）本公司不存在投资收益汇回重大限制。

37、营业外收入

项 目	2008年度	2007年度
固定资产处置利得	143,667.00	4,726,930.69
罚款收入		112,530.00
贴息补助		110,000.00
政府补助	10,830,366.82	4,895,091.71
无事故优待金		245,000.51
赔款收入	490,157.27	132,899.46
其他	899,526.20	252,151.38
合 计	12,363,717.29	10,474,603.75

注：公司经赣经贸源发【2002】65号文认定为资源综合利用企业，2008年度经江西省国家税务局批准，本年度收到返回的增值税为7,829,869.59元。

38、营业外支出

项 目	2008年度	2007年度
固定资产处置损失	38,199.29	143,424.08
赔款支出		191,020.00
捐赠支出	4,516,427.52	344,742.47
罚款支出	376,627.97	128,839.79
补偿支出		855,000.00
其他	431,751.37	161,348.86
合 计	5,363,006.15	1,824,375.20

39、所得税费用

项 目	2008年度	2007年度
递延所得税费用	-302,862.97	3,013,225.73
当期所得税	21,297,441.01	1,372,690.61
所得税费用	20,994,578.04	4,385,916.34

40、现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2008年	2007年
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	94,110,567.58	32,699,156.41
加: 资产减值准备	7,738,817.09	-239,651.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,550,182.33	118,210,734.36
无形资产摊销	10,372,576.18	6,224,952.14
长期待摊费用摊销	1,086,097.92	55,026.93
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)	-105,467.71	-4,579,886.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	91,432,592.24	71,369,056.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,908,963.89	-4,232,209.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,095,128.24	3,013,225.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	792,265.27	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-118,432,915.74	-125,340,018.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	55,890,343.54	26,183,411.92
经营性应付项目的减少(减少以“-”号填列)	188,256,570.22	54,481,637.61
其他	-	994,314.89
经营活动产生的现金流量净额	446,687,536.79	178,839,750.95
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	-	-
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	165,755,374.73	293,626,182.80
减: 现金的期初余额	293,626,182.80	46,917,517.71
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	-127,870,808.07	246,708,665.09

注: 公司现金流量表中的现金及现金等价物期末余额不包括其他货币资金 94,786,820.00 元, 该款项系票据及保函保证金。

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息:

项 目	2008年度	2007年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	135,023,609.86	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	120,023,609.86	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,048,827.41	
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	114,974,782.45	
4.取得子公司的净资产	87,655,687.20	
流动资产	129,241,465.33	
非流动资产	338,207,436.95	
流动负债	379,793,215.08	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格		
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4.处置子公司的净资产	-	
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
(3) 现金和现金等价物		
项 目	本期金额	上期金额
一、现金	165,755,374.73	293,626,182.80
其中：库存现金	1,393,329.68	726,541.74
可随时用于支付的银行存款	164,362,045.05	292,149,607.31
可随时用于支付的其他货币资金		750,033.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	165,755,374.73	293,626,182.80
(4) 收到、支付其他与经营活动有关的现金		

项 目	收到其他金额	支付其他金额	
政府补助	19,280,497.23		
利息收入	1,765,442.75		
营业外收入	1,389,683.47		
收到其他单位往来款	98,823,779.76		
管理费用支出		37,696,521.96	
营业费用支出		61,224,543.91	
营业外支出		5,130,359.99	
手续费支出		2,216,875.91	
支付其他单位往来款		84,344,656.65	
合 计	121,259,403.21	190,612,958.42	(5)

收到、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	收到其他金额	支付其他金额
收到江西国兴实业集团公司的借款	81,375,692.52	
归还江西国兴实业集团公司的借款		316,393,460.02
归还国兴实业集团公司借款利息		8,755,546.98
归还彭生仁借款		7,775,290.00
收到彭生仁借款	5,000,000.00	
票据保证金		94,786,820.00
合 计	86,375,692.52	427,711,117.00

七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大	32,773,980.11	68.82%	21,142,487.85	29,265,640.20	65.86%	21,037,434.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	12,286,099.32	25.80%	11,123,633.96	10,826,125.65	24.36%	9,853,708.66
其他不重大	2,560,192.49	5.38%	433,817.88	4,341,358.67	9.78%	847,309.08
合 计	47,620,271.92	100%	32,699,939.69	44,433,124.52	100%	31,738,451.85

注：单项金额重大的定义为 100.00 万元以上，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大定义为 3 年以上。

(2) 账龄分析

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	8,147,148.31	17.11%	142,623.93	2,632,177.52	5.92%	8,334.00
1-2年	144,191.01	0.30%	14,419.10	8,884,214.19	19.99%	628,340.47
2-3年	6,021,702.17	12.65%	398,131.60	1,053,173.05	2.37%	210,634.61
3年以上	33,307,230.43	69.94%	32,144,765.07	31,863,559.76	71.72%	30,891,142.77
合 计	47,620,271.92	100%	32,699,939.69	44,433,124.52	100%	31,738,451.85

(3) 年末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例
莆田高指	7,603,913.47	5年以上	15.97%
向莆铁路股份有限公司	2,427,135.00	1年以内	5.10%
江西万年青玉山水泥有限公司	1,675,851.51	1年以内	3.52%
福建原材料联合发展公司	1,232,531.16	5年以上	2.59%
江西省化建公司	971,332.97	5年以上	2.04%

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大	257,211,920.20	97.45%	15,896,548.72	199,624,565.68	96.49%	15,689,264.33
单项金额不重大但 按信用风险特征组 合后该组合的风险 较大	2,178,224.59	0.82%	1,976,812.19	2,667,374.81	1.29%	2,019,320.71
其他不重大	4,565,073.90	1.73%	346,381.61	4,590,771.72	2.22%	392,501.94
合 计	263,955,218.69	100%	18,219,742.52	206,882,712.21	100%	18,101,086.98

注：单项金额重大的定义为 100.00 万元以上，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大定义为 3 年以上。

(2) 账龄分析

项 目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	69,784,155.72	26.44%	158,000.26	47,708,094.41	23.06%	198,014.60
1-2年	37,174,267.35	14.08%	92,632.35	10,665,266.92	5.16%	698,884.60
2-3年	9,818,558.61	3.72%	461,155.27	140,353,375.61	67.84%	14,087,146.98
3年以上	147,178,237.01	55.76%	17,507,954.63	8,155,975.27	3.94%	3,117,040.80
合 计	263,955,218.69	100%	18,219,742.52	206,882,712.21	100%	18,101,086.98

(3) 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例
江西瑞金万年青责任有限公司	211,883,328.24	1年以内及3年以上	80.27%
江西万年青科技工业园有限责任公司	8,593,284.42	1年以内	3.26%
江西万年青电子有限公司	8,208,125.68	1年以内	3.11%
中铁铁龙集装箱股份有限公司	1,500,000.00	3-4年	0.57%
江西玉山万年青水泥有限责任公司	850,721.02	1年以内	0.32%

3、长期股权投资

项 目	2008.12.31			2007.12.31		
	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	569,916,000.00		569,916,000.00	550,226,164.77		550,226,164.77
对合营企业投资	-		-	-		-
对联营企业投资	2,902,295.81		2,902,295.81	2,900,000.00		2,900,000.00
其他股权投资	171,180,000.00	29,180,000.00	142,000,000.00	143,180,000.00	29,180,000.00	114,000,000.00
合 计	743,998,295.81	29,180,000.00	714,818,295.81	696,306,164.77	29,180,000.00	667,126,164.77

I、按成本法核算的长期股权投资

(1) 成本法核算的对子公司投资

被投资单位名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31	占被投资单位 注册资本比例
波阳万年青水泥有限公司	3,400,000.00			3,400,000.00	51.00%
南昌万年青水泥有限责任公司	21,250,000.00			21,250,000.00	68.00%
温州市万年青散装水泥有限公司	2,016,000.00			2,016,000.00	70.00%
江西万年青电子有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00	75.00%
江西万年青科技工业园有限责任公司	29,000,000.00			29,000,000.00	96.67%
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	212,636,800.00		212,636,800.00	0.00	66.67%
江西南方万年青水泥有限公司	200,000,000.00	300,000,000.00		500,000,000.00	50.00%
江西玉山万年青水泥有限公司	67,673,364.77		67,673,364.77	0.00	20.00%
合 计	550,226,164.77	300,000,000.00	280,310,164.77	569,916,000.00	

(2) 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31	占被投资单位 注册资本比例
大鹏证券有限公司	29,180,000.00			29,180,000.00	1.33%
绍兴县万年青水泥	2,000,000.00			2,000,000.00	20.00%
南方水泥有限公司	112,000,000.00	28,000,000.00		140,000,000.00	4.00%
合 计	143,180,000.00	28,000,000.00		171,180,000.00	

II、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31	占被投资单位 注册资本比例
一、联营企业					
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	2,900,000.00	2,295.81		2,902,295.81	29.00%
合 计	2,900,000.00	2,295.81		2,902,295.81	

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业 持股比 例	本企业在被 投资单位表 决权比例	期末净资产 总额	本期营业收入 总额	本期净 利润
一、联营企业							
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	余干黄金埠	粉磨站	29.00%	29.00%	10,000,000.00	60,408,847.23	7,916.57

III、长期投资减值准备

被投资单位名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31
大鹏证券有限公司	29,180,000.00			29,180,000.00
合 计	29,180,000.00			29,180,000.00

注（1）根据协议、章程规定，子公司江西南方万年青水泥有限公司注册资本 100,000.00 万元，由全体股东分期于 2008 年 12 月 31 日之前缴足，本公司占股权比例 50%。2008 年 3 月，本公司缴纳注册资本 30,000.00 万元。上述出资，业经广东恒信德律会计师事务所恒德赣验字（2008）第 010 号、第 011 号验资报告验证。

（2）根据公司与南方水泥有限公司签署的《关于江西玉山万年青水泥有限公司的股权转让协议》，本期将江西玉山万年青水泥有限公司 20% 的股权转让给南方水泥有限公司。截止 2008 年 3 月 13 日，江西玉山万年青水泥有限公司已办理了股权变更手续。

（3）2008 年 3 月 22 日，根据公司与子公司江西南方万年青水泥有限公司签署了《关于江西瑞金万年青水泥有限公司股份转让协议》，由其收购公司持有的江西瑞金万年青水泥有限公司 66.67% 的股权。截止报告期末，江西瑞金万年青水泥有限公司已办理了股权变更手续。

（4）根据关于设立南方水泥有限公司的出资协议书，公司 2007 年 12 月 31 日前出资 1.12 亿元，2008 年 12 月 31 日前出资 0.28 亿元，认缴出资比例为 4%。

（5）鉴于大鹏证券有限责任公司已被责令关闭进行清算，公司根据谨慎性原则，对其全额计提了减值准备 29,180,000.00 元。

4、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项 目	2008年度			2007年度		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务合计	550,504,032.24	438,649,811.23	111,854,221.01	838,850,246.71	672,289,992.84	166,560,253.87
水泥	529,589,305.98	423,905,242.74	105,684,063.24	767,367,486.27	610,812,058.90	156,555,427.37
熟料	12,284,836.02	10,800,949.13	1,483,886.89	69,422,846.17	60,696,008.24	8,726,837.93
其他	8,629,890.24	3,943,619.36	4,686,270.88	2,059,914.27	781,925.70	1,277,988.57
二、其他业务合计	4,145,602.90	2,427,260.98	1,718,341.92	16,052,501.99	9,135,404.75	6,917,097.24
合 计	554,649,635.14	441,077,072.21	113,572,562.93	854,902,748.70	681,425,397.59	173,477,351.11

注：本年的营业收入及营业成本较上年分别下降 300,253,113.56 元及 240,348,325.38 元，主要系 2007 年并入了江西玉山万年青水泥有限责任公司（原为江西万年水泥股份有限公司玉山分厂）1-11 月的收入、成本所致。

5、投资收益

项 目	2008年度	2007年度
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	3,476,229.92	3,986,136.49
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	700,000.00	-
长期股权投资转让收益	19,873,275.76	3,722,900.00
合 计	24,049,505.68	7,709,036.49

注（1）投资收益较上年同期大幅度增加,主要系公司转让江西玉山万年青水泥有限公司 20% 的股权,确认已实现的转让收益 19,873,275.76 元所致。

（2）本公司不存在投资收益汇回重大限制。

6、现金流量表附注

（1）现金流量表补充资料

项 目	2008年	2007年
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,948,375.24	32,389,193.78
加: 资产减值准备	1,037,829.09	1,122,327.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,862,286.22	75,782,469.78
无形资产摊销	7,081,588.51	4,874,026.81
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)	-137,169.12	-4,604,063.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	42,712,022.25	53,629,966.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,049,505.68	-7,709,036.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-258,183.94	4,709,473.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-43,101,467.76	-58,705,678.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,960,859.01	4,164,798.90
经营性应付项目的减少(减少以“-”号填列)	234,557,107.12	23,470,140.89
其他	-	-2,503,651.64
经营活动产生的现金流量净额	215,692,022.92	126,619,966.78
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		-
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,708,838.65	196,558,685.61
减: 现金的期初余额	196,558,685.61	33,164,998.00
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	-138,849,846.96	163,393,687.61

注: 公司现金流量表中的现金及现金等价物期末余额不包括其他货币资金 42,786,820.00 元, 该款项系票据及保函保证金。

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息:

项 目	2008年度	2007年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格		
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4.取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	297,818,279.39	350,107,675.95
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	297,818,279.39	350,107,675.95
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		23,187,641.37
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	297,818,279.39	326,920,034.58
4.处置子公司的净资产	318,666,886.28	-
流动资产	85,537,980.49	155,566,651.55
非流动资产	619,388,244.67	457,454,353.11
流动负债	209,549,799.39	80,267,712.79
非流动负债	176,709,539.49	194,980,000.00

(3) 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	57,708,838.65	196,558,685.61
其中：库存现金	13,799.70	5,777.09
可随时用于支付的银行存款	57,695,038.95	196,552,908.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	57,708,838.65	- 196,558,685.61

(4) 收到、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	收到其他金额	支付其他金额
政府补助	9,162,000.00	
利息收入	925,400.74	
营业外收入	312,799.54	
收到其他单位往来款	244,720,422.50	
管理费用支出		13,350,468.12
营业费用支出		26,886,737.29
营业外支出		1,599,269.84
手续费支出		566,111.99
支付其他单位往来款		79,407,489.62
合 计	255,120,622.78	121,810,076.86

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
江西省建材集团	南昌市	省政府授权范围内的国有资产经营	最终控制人	国有企业	刘明寿
江西水泥有限责任公司简称（江西水泥有限公司）	万年县	生产石灰石等水泥原料	母公司	国有企业	刘明寿

(2) 受本公司控制的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
温州市万年青散装水泥有限公司	温州市	水泥仓储	子公司	有限责任公司	李和返
江西万年青电子有限公司	南昌市	石英晶体元器产品开发生产及销售	子公司	有限责任公司	关宏星
南昌万年青水泥有限责任公司	南昌市	水泥及水泥制品	子公司	有限责任公司	常晓宁
波阳万年青水泥有限公司	波阳县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	常晓宁
江西万年青科技工业园有限责任公司	南昌市	物业管理等	子公司	有限责任公司	刘明寿
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	瑞金市	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文
江西玉山万年青水泥有限公司	玉山县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文
江西南方万年青水泥有限公司	南昌市	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	刘明寿
江西永丰南方万年青水泥有限公司	永丰县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文
江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司	寻乌县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文
江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司	于都县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文
江西国兴集团东方红水泥有限公司	于都县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文
江西国兴集团兴国水泥有限责任公司	兴国县	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	江尚文

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

单位名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31
江西省建材集团公司	380,510,000.00			380,510,000.00
江西水泥有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00
江西南方万年青水泥有限公司	400,000,000.00	600,000,000.00		1,000,000,000.00
温州市万年青散装水泥有限公司	2,880,000.00			2,880,000.00
江西万年青电子有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00
南昌万年青水泥有限责任公司	31,250,000.00			31,250,000.00
波阳万年青水泥有限公司	6660000			6,660,000.00
江西万年青科技工业园有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00
江西玉山万年青水泥有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
江西永丰南方万年青水泥有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司		20,000,000.00		20,000,000.00
江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
江西国兴集团东方红水泥有限公司		22,820,000.00		22,820,000.00
江西国兴集团兴国水泥有限责任公司		20,440,875.00		20,440,875.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化:

单位名称	2007.12.31		本期增加	本期减少	2008.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
江西水泥有限责任公司	199,919,900.00	50.5			199,919,900.00	50.5
温州市万年青散装水泥有限公司	2,016,000.00	70			2,016,000.00	70
江西万年青电子有限公司	14,250,000.00	75			14,250,000.00	75
南昌万年青水泥有限责任公司	21,250,000.00	68			21,250,000.00	68
波阳万年青水泥有限公司	3396600	51			3,396,600.00	51
江西万年青科技工业园有限责任公司	29,001,000.00	96.67			29,001,000.00	96.67
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	200,010,000.00	66.67	60,990,000.00		261,000,000.00	87
江西玉山万年青水泥有限公司	100,000,000.00	100		20,000,000.00	80,000,000.00	80
江西南方万年青水泥有限公司	200,000,000.00	50	300,000,000.00		500,000,000.00	50
江西永丰南方万年青水泥有限公司			40,000,000.00		40,000,000.00	80
江西寻乌南方万年青水泥有限责任公司			14,000,000.00		14,000,000.00	70
江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司			80,000,000.00		80,000,000.00	80
江西国兴集团东方红水泥有限公司			18,256,000.00		18,256,000.00	80
江西国兴集团兴国水泥有限责任公司			16,352,700.00		16,352,700.00	80

(三) 不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
江西万年青建筑工程安装公司	同一母公司
江西万年青塑胶包装制品厂	同一母公司
江西闪亮制药有限公司	联营企业
南方水泥有限公司	参股企业
绍兴万年青水泥有限公司	参股企业
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	联营企业

注：公司原关联方万年青机电工程有限公司已清算并注销，其相关的资产和债权、债务已划归江西水泥有限责任公司。

(四) 关联方交易及往来

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易定价原则

公司涉及的关联交易，定价原则为参照成本价格和市场价格由双方协商合理确定，签订协议。

3、关联方交易

商品采购及销售

交易事项	关联方	2008年	占年度 购销比例	2007年	占年度 购销比例
让售材料及配件	江西水泥有限责任公司	2,948,658.45	63.45%	166,831.74	0.81%
转供水	江西水泥有限责任公司	191,719.81	2.08%	608,229.91	2.96%
销售熟料	江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	24,284,206.58	11.44%		
让售材料	江西万年青建筑工程安装公司	137,200.87	2.95%	1,109,714.87	5.39%
销售水泥	江西万年青建筑工程安装公司	504,912.18	0.03%	329,418.80	0.03%
物管费	江西闪亮制药有限公司	197,179.34	15.80%	272,501.34	37.53%
合计		28,263,877.23		2,486,696.66	
购入其他材料	江西水泥有限责任公司	214,756.30	0.001%	3,900,824.67	0.51%
合计		214,756.30		3,900,824.67	

4、接受劳务或其他交易

供应企业	项 目	2008年度	2007年度
江西水泥有限责任公司	土地租赁费	981,149.00	981,148.98
江西水泥有限责任公司	购入设备	725,648.08	2,104,130.00
江西水泥有限责任公司	支付加工费		1,298,366.40
江西水泥有限责任公司	支付维修费	662,213.59	335,207.87
江西水泥有限责任公司	设备租赁费	280,000.00	330,000.00
江西万年青建筑工程安装公司	支付维修费	1,015,979.75	1,867,335.28
江西万年青建筑工程安装公司	瑞金工程	650,385.27	1,377,696.57
江西万年青建筑工程安装公司	5#窑及技改工程	4,214,701.00	
江西万年青建筑工程安装公司	设备租赁费	37,000.00	70,000.00
江西闪亮制药有限公司	资金使用费	66,996.76	66,245.32
合计		8,634,073.45	8,430,130.42

5、关联方往来（金额单位：元）

项 目	2008年度		2007年度	
	余额	占余额比例	余额	占余额比例
应收账款:				
江西万年青建筑工程安装公司	41,421.02	0.07%	41,421.02	0.09%
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	856,414.72	1.38%		
其他应收款:				
江西万年青建筑工程安装公司			345,627.45	1.06%
江西水泥有限责任公司	5,326.80	0.02%	5,326.80	0.03%
预付款项:				
江西万年青建筑工程安装公司			1,829,932.58	5.87%
在建工程预付款:				
江西万年青建筑工程安装公司	1,402,234.46	0.22%	1,242,381.56	0.89%
江西水泥有限责任公司			488.48	0.00%
应付账款:				
江西万年青建筑工程安装公司	1,298,501.65	0.28%	1,891,619.60	0.79%
万年青包装			110,455.00	0.05%
江西水泥有限责任公司	463,145.74	0.10%	3,985,898.44	1.67%
预收账款:				
江西万年青建筑工程安装公司	8,650.00	0.01%	9,200.00	0.05%
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	591,708.30	0.69%		
其他应付款:				
江西万年青建筑工程安装公司	680,235.79	0.46%	1,127,754.95	1.26%
江西水泥有限责任公司	6,224,060.27	4.23%	987,113.05	1.10%
江西闪亮制药有限公司	887,648.23	0.60%	947,469.47	1.05%
万年青包装			711,285.45	0.79%
南方水泥有限公司			40,000,000.00	44.53%

6、其他关联方交易事项

(1) 根据本公司与南方水泥有限公司签订的《关于江西玉山万年青水泥有限公司的股权转让协议》及《资产交接协议》，本公司将其所持有的江西玉山万年青水泥有限公司的 20%股权转让给南方水泥有限公司，转让价款 87,665,246.93 元以截止 2007 年 6 月 30 日的经国有资产管理部备案后的评估报告确定的评估结果并考虑 2007 年 7 月至 12 月的损益确定，股权转让收益为 19,873,275.76 元。

(2) 公司向中国建设银行万年县支行贷款 10,000.00 万元，借款期间 2004 年 3 月 23 日至 2010 年 11 月 11 日，以本公司的母公司江西水泥有限责任公司土地 24,368.62 万元作为抵押。截止到 2008

年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 9400 万。

(3) 本公司向中国农业银行万年支行借款 18950 万元，该借款由本公司的母公司江西水泥有限责任公司提供担保。

(4) 本公司向中国工商银行万年支行借款 9800 万元，该借款由本公司的实际控制人江西省建材集团公司提供担保，另以本公司作价 1846.71 万元的机器设备及江西玉山万年青水泥有限责任公司价值 7924.94 万元的采矿权、作价 7400 万元的机器设备进行抵押。

(5) 江西水泥有限责任公司委托中国银行万年支行，向本公司提供流动资金贷款 4,000.00 万元，截止 2008 年 12 月 31 日贷款已还。

(6) 公司与关联方正在执行的关联交易合同有：

① 《水、电供应合同》

公司与江西水泥有限责任公司于 2006 年 12 月 31 日签订了《水、电供应合同》，公司向江西水泥有限责任公司提供生产所需的原水和电力，此项交易每年的交易金额不超过 1,000,000.00 元。合同有效期为三年。

② 《土地使用权租赁合同》

根据 1997 年 6 月 3 日签订的《土地使用权租赁合同》，公司租用江西水泥有限责任公司面积为 88,867.40 平方米的生产用地，使用期限为 50 年，自 1997 年 05 月 19 日至 2047 年 5 月 19 日。年租金为人民币 981,149.00 元。

③ 《租赁经营合同》

公司与江西水泥有限责任公司签订了《租赁经营合同》，江西水泥有限责任公司提供部分固定资产租赁给本公司。租赁费为 280,000.00 元/年(原全资子公司万年青机电工程有限公司承担 2008 年 1-2 月租赁费 55,000.00 元)。租赁经营期限自 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日止。

④ 《建筑安装维修服务合同》

根据 2003 年 12 月 2 日签订的《建筑安装维修服务合同》，江西万年青建筑工程安装公司向本公司提供生活和生产用房维修、土建安装、筑炉等维修或安装服务，此项交易金额每年不超过 25,000,000.00 元。维修安装费用的确定原则为成本费用加税收和 10% 利润，不应高于其他同类企业提供相同服务的费用。合同有效期自 2003 年 12 月 2 日起至 2008 年 12 月 2 日止。

公司与江西万年青建筑工程安装有限公司签订了《租赁经营合同》，江西万年青建筑工程安装有限公司提供部分固定资产租赁给本公司，其账面原值为 932,632.44 元。租赁费为 70,000.00/年。租赁经营期限自合同签订日 2008 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日止。

⑤ 《员工公寓使用合同》

2006 年 3 月 2 日本公司的控股子公司江西万年青科技工业园有限责任公司与江西闪亮制药有限公司签订了《员工公寓使用合同》，江西万年青科技工业园有限责任公司提供员工公寓给江西仁和制药有限公司使用，按 20,200.00 元/月（含税）收取物业管理费，使用期限自 2006 年 4 月 10 日起至 2014 年 4 月 9 日止。

⑥ 《供、用电管理协议》

2006 年 3 月 20 日本公司的控股子公司江西万年青科技工业园有限责任公司与江西闪亮制药有限公司签订了《供、用电管理协议》，江西万年青科技工业园有限责任公司提供生产及照明用电，供、用电起始时间及终止时间自 2006 年 4 月 15 日起至 2009 年 4 月 15 日止。

⑦根据 2001 年 1 月 6 日签订的协议，根据国家规定，公司按在册职工人数计算出应交纳的社会养老保险统筹金额后，上缴给江西水泥有限责任公司，再统一交给社会保障部门。

⑧根据 1998 年 7 月 31 日签订的协议，公司将按国家规定从工资中提取的福利费用一年分两次转付给江西水泥有限责任公司，由江西水泥有限责任公司承担股份公司员工应享受的福利待遇。

九、或有事项

公司为部分借款设立了抵押,详见本附注六、17 短期借款、26 长期借款。

十、资产负债表日后事项

(一) 经公司 2009 年 1 月 20 日第四届董事会第三十一次临时会议同意江西南方万年青水泥有限公司对子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司（以下简称“瑞金万年青”）进行增资，增资后注册资本由原 30000 万股变更 48520 万股。增资价格按每股 1.08 元（以瑞金公司 2008 年中期经审计的每股净资产作价）确定。本次增资已经广东大华德律会计师事务所华德赣验字【2009】1 号验资报告确认，详情见 2009 年 1 月 21 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的 2009--2 号公告。

(二) 经公司 2009 年 1 月 20 日第四届董事会第三十一次临时会议同意本公司的子公司江西南方万年青水泥有限公司向中国外贸金融租赁有限公司融资租赁生产设备用于江西南方万年青水泥有限公司上高分公司项目建设。租赁使用费（租金）人民币壹亿壹仟叁佰柒拾陆万肆仟伍佰壹拾贰元整(¥113,764,512.00 元)，其中本金 10000 万元，利息 1376.4512 万元；租赁使用费 500 万元；名义货价 10 万元（取得不设任何抵押、担保的出租物的所有权）；租赁期限为四年。公司为该事项涉及的全部义务和侵权责任承担连带责任保证。

(三) 经公司 2009 年 2 月 4 日第四届董事会第三十二次临时会议决议通过了《关于江西波阳万年青水泥有限公司股权转让的议案》，鉴于波阳万年青的合作经营期满，其生产设备已陈旧老化，公司董事会同意将持有的江西波阳万年青水泥有限公司 51%的股权按照不低于评估价值 216.13 万元在江西省产权交易所挂牌转让，并授权公司经营管理层办理股权转让相关事宜。截止报告日，公司通过江西省产权交易所挂牌，最终以贰佰壹拾陆万陆仟肆佰捌拾元整（小写：216.648 万元）的转让价，和鄱阳县水泥厂（以下简称“受让方”或“乙方”）签署了《产权交易合同》。

(四) 经本公司第四届董事会第三十六次临时会议决议通过了《关于发行公司债券的议案》，本公司拟发行不超过人民币 4 亿元且不超过公司最近一期经计的归属于母公司股东权益（净资产）的 40%公司债券，本次发行公司债券募集资金拟用于节能减排项目建设、偿还贷款或补充公司流动资金。

(五) 2009 年 2 月 24 日，公司与南昌银行民德支行签署了《最高额保证合同》，为子公司江西南方万年青水泥有限公司向南昌银行民德支行申请授信银行承兑汇票壹亿元整提供连带责任担

保。

(六) 2009 年 3 月 16 日, 公司与招商银行南昌分行青山湖支行签署了《最高额保证合同》, 为子公司江西南方万年青水泥有限公司向招商银行南昌分行青山湖支行申请总额壹亿元整的授信额度提供连带责任担保。

(七) 2009 年 3 月 31 日, 公司的子公司江西南方万年青水泥有限公司向招商银行南昌分行青山湖支行出具了《最高额不可撤销担保书》, 为其控股子公司江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司向招商银行青山湖支行申请伍仟万元流动资金贷款, 提供连带责任保证。

2009 年 3 月 31 日, 公司与其子公司江西南方万年青水泥有限公司和中国银行玉山支行签署了《保证合同》, 为江西玉山万年青水泥有限公司向中国银行玉山支行申请陆仟万元贷款提供担保。

十一、其他事项说明

1、公司 2008 年 1 月 31 日第四届董事会第十七次临时会议审议通过《关于江西南方万年青水泥有限公司收购寻乌县万年丰旋窑水泥有限公司 70% 股权并按比例增资的议案》和《关于江西南方万年青水泥有限公司收购江西国兴实业集团有限公司下属三家全资子公司各 80% 股权的议案》, 双方共同签署《股权转让协议》, 总收购价款为 135,023,609.85 元。

2、经公司 2007 年 9 月 4 日的 2007 年第 3 次临时股东大会审议通过的《关于公司与中国建材股份有限公司合资合作成立南方万年青水泥有限公司的议案》和公司与中国建材股份有限公司签署的《合作协议书》的战略规划, 由控股子公司江西南方万年青水泥有限公司(以下简称“南方万年青”)收购公司持有的江西瑞金万年青水泥有限公司 66.67% 的股权。2008 年 3 月 22 日, 根据中磊会计师事务所有限责任公司中磊评报字[2008]第 2002 号评估结果, 公司与南方万年青签署了《关于江西瑞金万年青水泥有限公司股份转让协议》。详情见 2008 年 3 月 25 日公司刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的《对外投资情况的进展公告》, 此项股权转让价款为 297,818,279.40 元。

3、经公司 2008 年 3 月 24 日第四届董事会第二十一次临时会议审议通过了《关于江西南方万年青水泥有限公司受让江西瑞金万年青水泥有限公司 20.33% 股权的议案》, 该议案在董事会审议通过后的两个工作日内报中国证监会审核, 根据中国证监会对本次申请事项的审核精神, 公司本次交易尚未构成上市公司重大资产重组, 公司收到中国证监会《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》([2008]54 号), 决定终止对该行政许可申请的审查。按照 2008 年 5 月 18 日中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》最新规定, 该议案无需提交公司股东大会审议。此项股权转让价款为 76,860,000.00 元。

4、公司 2008 年 4 月 2 日第四届董事会第二十二次临时会议审议通过《关于江西南方万年青水泥有限公司对江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司增资的议案》, 4 月 8 日双方签署了《关于江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司增资协议》: 公司控股子公司江西南方万年青水泥有限公司对其控股的江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司进行增资扩股, 于都旋窑原注册资本 1,000 万元, 南方万年青持有 80% 股权, 江西国兴实业集团有限公司(以下简称“国兴实业”)持有 20% 股权, 双方按比例以现金方式将于都旋窑注册资本增加至 10,000 万元, 南方万年青本次增资 7,200.00 万元, 国兴实业增资 1,800.00 万元, 截至本报告日, 江西国兴集团东方红于都旋窑水泥有限公司已办理工商变更手续。

十二、非经常性损益

本公司非经常性损益的项目构成：

非经常性损益项目	本期金额	上期金额
一、非流动资产处置损益	19,978,743.47	11,138,404.11
二、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
三、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,000,497.23	110,000.00
四、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
五、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
六、非货币性资产交换损益	-	
七、委托他人投资或管理资产的损益	-	
八、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
九、债务重组损益	-	
十、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
十一、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
十二、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
十三、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
十四、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
十五、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
十六、对外委托贷款取得的损益	-	
十七、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
十八、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
十九、受托经营取得的托管费收入	-	
二十、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,935,123.39	-885,891.77
二十一、其他符合非经常性损益定义的损益项目		3,202,875.21
小计：	19,044,117.31	13,565,387.55
所得税影响数	4,761,029.33	4,489,020.31
税后非经常性损益	14,283,087.98	9,076,367.24
少数股东损益	-692,092.13	351,925.46
归属于母公司的非经常性损益	14,975,180.11	8,724,441.78

十三、净资产收益率与每股收益

报告期利润	本期数				上期数			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益	全面摊薄	加权平均	基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	4.97%	0.1237	0.1237	3.44%	5.21%	0.0949	0.0949
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41%	3.45%	0.0859	0.0859	2.53%	3.83%	0.0698	0.0698

上述数据采用以下计算公式计算而得：

1、全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

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

2、加权平均净资产收益率

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

3、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

4、稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于二〇〇九年四月八日批准报出。