

# 江西万年青水泥股份有限公司

## 审计报告

大信审字[2024]第 6-00008 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京24N7ZVCVLZ





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

## 审计报告

大信审字[2024]第 6-00008 号

江西万年青水泥股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江西万年青水泥股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### （一） 收入的确认





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

## 1、关键审计事项描述

贵公司主要从事生产“万年青”等系列硅酸盐水泥及水泥熟料为主的建材企业。如财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（二十七）收入及附注五、合并财务报表重要项目注释（四十四）所述。2023年度公司营业收入为81.90亿元，较2022年度减少30.92亿元，降幅达27.41%。由于营业收入为公司的关键业绩指标之一，是公司利润的主要来源，产生错报的固有风险较高，因此我们将营业收入的真实性作为关键审计事项。

## 2、审计应对

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

（2）评价和测试与销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（3）与管理层访谈，检查主要业务类别的销售合同，通过检查合同条款，评估了收入确认政策的适当性；

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

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

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

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

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

截至2023年末，如贵公司财务报表附注五、(三)所述，应收账款余额22.67亿，坏账准备金额3.33亿。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们识别应收账款的坏账准备为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对应收账款的坏账准备，我们设计并实施如下审计程序：

- 1) 对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- 2) 分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- 3) 分析计算贵公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提的充分性；
- 4) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性；
- 5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额的准确性；
- 6) 检查主要客户与采购供应商的公开信息，识别是否存在关联关系；将客户与供应商信息进行比较，确定是否存在同一公司既为客户又为供应商的情况。

## 四、其他信息





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十六日





## 合并资产负债表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	4,057,120,665.21	4,461,817,351.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	140,074,683.66	847,436,595.64
应收账款	五（三）	1,934,586,534.07	1,400,585,555.29
应收款项融资	五（四）	115,940,459.47	132,634,642.90
预付款项	五（五）	229,821,154.19	201,954,489.97
其他应收款	五（六）	87,123,474.70	66,989,834.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	613,143,779.94	793,056,339.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	126,504,353.24	170,971,327.61
流动资产合计		7,304,315,104.48	8,075,446,137.26
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	861,103.92	1,195,394.46
其他权益工具投资	五（十）	470,544,780.34	546,451,031.96
其他非流动金融资产	五（十一）	153,744,931.14	169,643,806.61
投资性房地产	五（十二）	52,899,110.42	55,019,549.90
固定资产	五（十三）	6,754,584,197.61	6,943,623,749.22
在建工程	五（十四）	124,965,561.71	241,096,462.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	55,116,105.66	46,641,013.33
无形资产	五（十六）	1,631,261,827.34	1,716,375,222.19
开发支出			
商誉	五（十七）	94,471,213.97	110,202,917.38
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十八）	330,890,376.88	303,942,346.39
其他非流动资产	五（十九）	26,752,581.52	41,347,641.56
非流动资产合计		9,696,091,790.51	10,175,539,135.03
资产总计		17,000,406,894.99	18,250,985,272.29

公司负责人：

 印文

主管会计工作负责人：

 印文

会计机构负责人：

 印文







# 合并资产负债表 (续)

编制单位: 江西万年青水泥股份有限公司

2023年度

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(二十一)	883,142,870.04	1,393,146,405.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十二)	21,966,669.39	104,318,422.45
应付账款	五(二十三)	1,330,281,028.00	1,512,119,452.53
预收款项			
合同负债	五(二十四)	212,345,912.94	196,324,158.99
应付职工薪酬	五(二十五)	142,857,956.14	108,045,105.40
应交税费	五(二十六)	176,392,748.10	337,025,412.37
其他应付款	五(二十七)	696,179,340.04	354,117,417.85
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	五(二十八)	144,691,673.14	89,027,852.72
其他流动负债	五(二十九)	234,004,298.97	849,761,332.45
流动负债合计		3,841,862,496.76	4,943,885,560.51
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五(三十)	113,670,000.00	101,000,000.00
应付债券	五(三十一)	1,550,351,273.79	1,523,874,156.88
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十二)	22,103,869.13	9,833,980.96
长期应付款	五(三十三)	708,551,028.30	783,440,016.19
长期应付职工薪酬	五(三十四)	80,936,360.02	132,229,019.98
预计负债	五(三十五)	133,293,466.42	140,990,636.31
递延收益	五(三十六)	75,823,123.65	81,016,819.66
递延所得税负债	五(三十八)	85,581,625.47	75,961,144.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,770,310,746.78	2,848,345,774.95
负债合计		6,612,173,243.54	7,792,231,335.46
<b>股东权益:</b>			
股本	五(三十七)	797,402,592.00	797,402,578.00
其他权益工具	五(三十八)	150,029,933.92	150,029,963.94
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(三十九)	52,433,076.21	52,090,216.57
减: 库存股			
其他综合收益	五(四十)	-209,167,629.10	-181,155,816.53
专项储备	五(四十一)	46,270,293.67	6,071,417.49
盈余公积	五(四十二)	586,279,459.02	586,279,459.02
未分配利润	五(四十三)	5,555,665,856.73	5,534,120,812.86
归属于母公司股东权益合计		6,978,913,582.45	6,944,838,631.35
少数股东权益		3,409,320,069.00	3,513,915,305.48
股东权益合计		10,388,233,651.45	10,458,753,936.83
负债和股东权益总计		17,000,406,894.99	18,250,985,272.29

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 母公司资产负债表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,308,474,755.80	806,964,468.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		46,683,804.69	101,530,603.41
应收账款	十七（一）	239,704,833.23	243,599,953.43
应收款项融资		30,679,441.26	36,651,532.81
预付款项		14,838,839.30	25,892,881.23
其他应收款	十七（二）	1,189,556,236.73	1,253,272,368.38
其中：应收利息			
应收股利		53,000,000.00	101,000,000.00
存货		69,443,032.29	103,956,532.54
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			
流动资产合计		2,899,380,943.30	2,571,868,339.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	2,008,125,527.59	2,159,359,818.13
其他权益工具投资		341,647,676.45	428,792,639.38
其他非流动金融资产		153,744,931.14	169,643,806.61
投资性房地产			
固定资产		1,865,610,567.09	1,974,033,181.71
在建工程		7,284,290.78	12,915,701.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		211,534,588.59	221,711,774.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		134,174,138.61	120,468,828.79
其他非流动资产		1,893,107.62	
非流动资产合计		4,724,014,827.87	5,086,925,750.13
资产总计		7,623,395,771.17	7,658,794,090.01

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			365,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		342,369,269.96	432,950,337.62
预收款项			
合同负债		35,105,184.35	45,180,034.58
应付职工薪酬		12,724,330.82	13,333,283.77
应交税费		82,058,190.12	150,663,089.80
其他应付款		475,067,729.89	63,762,672.17
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		51,429,790.64	19,081,161.15
其他流动负债		30,515,009.27	68,625,446.45
流动负债合计		1,029,269,505.05	1,158,596,025.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		1,550,351,273.79	1,523,874,156.88
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		480,100,084.32	485,158,204.72
长期应付职工薪酬		80,936,360.02	132,229,019.98
预计负债		14,208,602.48	13,622,830.69
递延收益		45,237,364.85	46,879,905.84
递延所得税负债		12,750,518.59	9,244,021.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,183,584,204.05	2,211,008,139.62
负债合计		3,212,853,709.10	3,369,604,165.16
<b>股东权益：</b>			
股本		797,402,592.00	797,402,578.00
其他权益工具		150,029,933.92	150,029,963.94
其中：优先股			
永续债			
资本公积		431,179,709.36	430,832,832.27
减：库存股			
其他综合收益		-248,632,480.82	-214,789,288.63
专项储备		11,650,628.49	
盈余公积		586,336,239.13	586,336,239.13
未分配利润		2,682,575,439.99	2,539,377,600.14
股东权益合计		4,410,542,062.07	4,289,189,924.85
负债和股东权益总计		7,623,395,771.17	7,658,794,090.01

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十四）	8,190,156,792.24	11,281,628,119.23
减：营业成本	五（四十四）	6,680,808,966.09	9,309,960,325.06
税金及附加	五（四十五）	80,944,627.82	90,831,117.49
销售费用	五（四十六）	158,602,161.11	166,763,682.82
管理费用	五（四十七）	641,010,041.62	837,326,978.37
研发费用	五（四十八）	35,950,103.56	23,622,352.99
财务费用	五（四十九）	33,429,837.56	27,617,469.08
其中：利息费用		121,940,614.53	103,958,506.42
利息收入		89,084,466.65	77,088,811.64
加：其他收益	五（五十）	51,645,715.21	70,817,610.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	37,394,238.43	200,433,118.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-334,290.54	-304,605.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-113,752.13	-127,553.11
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	17,601,124.53	-97,388,978.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-81,429,776.85	-89,234,834.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-76,650,737.72	-122,632,100.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	2,425,702.26	-6,307,544.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		510,397,320.34	781,193,464.63
加：营业外收入	五（五十六）	18,208,868.78	43,241,597.79
减：营业外支出	五（五十七）	20,056,962.78	22,875,214.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		508,549,226.34	801,559,847.68
减：所得税费用	五（五十八）	193,622,789.50	217,073,781.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,926,436.84	584,486,066.43
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		305,161,705.76	590,994,316.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,764,731.08	-6,508,250.44
（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）		228,590,313.38	388,567,212.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		86,336,123.46	195,918,853.82
五、其他综合收益的税后净额		-25,374,158.72	-239,028,691.76
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-27,971,812.57	-240,188,591.48
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-27,971,812.57	-240,188,591.48
（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		-27,971,812.57	-240,188,591.48
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,597,653.85	1,159,899.72
六、综合收益总额		289,552,278.12	345,457,374.67
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		200,618,500.81	148,378,621.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		88,933,777.31	197,078,753.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.2867	0.4873
（二）稀释每股收益		0.2936	0.4757

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司利润表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	1,384,377,063.95	1,531,012,830.82
减：营业成本	十七（四）	1,102,689,573.45	1,186,814,438.64
税金及附加		8,052,636.93	12,406,123.49
销售费用		14,214,005.27	11,832,443.49
管理费用		108,128,481.78	248,246,593.85
研发费用		2,539,868.06	
财务费用		18,525,081.39	44,229,559.65
其中：利息费用		67,699,018.26	116,675,137.18
利息收入		49,199,597.82	72,473,686.36
加：其他收益		14,594,735.37	26,108,678.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	269,091,149.75	461,099,836.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-334,290.54	-304,605.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		17,601,124.53	-97,388,978.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,857,632.56	824,103.12
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	-21,009,869.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		429,670,022.12	397,117,440.97
加：营业外收入		2,934,989.95	4,176,995.14
减：营业外支出		2,342,139.75	1,913,609.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		430,262,872.32	399,380,826.13
减：所得税费用		80,019,762.96	-21,244,594.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		350,243,109.36	420,625,420.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		350,243,109.36	420,625,420.84
（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		-33,843,192.19	-243,163,931.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-33,843,192.19	-243,163,931.98
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		-33,843,192.19	-243,163,931.98
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		316,399,917.17	177,461,488.86

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,357,242,410.55	11,754,459,082.49
收到的税费返还		35,747,723.70	37,179,646.98
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	570,488,082.41	674,764,161.70
经营活动现金流入小计		8,963,478,216.66	12,466,402,891.17
购买商品、接受劳务支付的现金		5,631,643,402.32	8,615,701,156.12
支付给职工以及为职工支付的现金		874,263,110.67	924,965,703.94
支付的各项税费		758,737,059.94	1,230,441,277.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	935,558,251.10	849,975,129.45
经营活动现金流出小计		8,200,201,834.03	11,621,083,267.11
经营活动产生的现金流量净额		763,276,382.63	845,319,624.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五（五十九）	35,540,000.00	54,162,000.00
取得投资收益收到的现金	五（五十九）	19,548,509.09	201,130,664.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,118,379.75	27,519,708.24
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	五（五十九）	20,122,820.78	1,382,572.92
投资活动现金流入小计		201,976,879.95	284,194,945.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（五十九）	605,112,837.84	1,024,293,785.39
投资支付的现金	五（五十九）	12,031,960.00	645,241,086.48
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	五（五十九）	1,588,600.00	
投资活动现金流出小计		618,733,397.84	1,669,534,871.87
投资活动产生的现金流量净额		-416,756,517.89	-1,385,339,926.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		41,050,000.00	637,610,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		41,050,000.00	37,850,000.00
取得借款收到的现金		997,350,000.00	1,624,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	97,373,523.42	42,340,000.00
筹资活动现金流入小计		1,135,773,523.42	2,304,850,000.00
偿还债务支付的现金		1,524,577,522.01	1,594,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		447,156,654.94	886,911,070.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		158,000,000.00	208,670,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	5,239,837.99	
筹资活动现金流出小计		1,976,974,014.94	2,480,911,070.25
筹资活动产生的现金流量净额		-841,200,491.52	-176,061,070.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		305.61	-2,529.46
五、现金及现金等价物净增加额		-494,680,321.17	-716,083,901.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,799,485,746.15	4,515,569,648.07
六、期末现金及现金等价物余额		3,304,805,424.98	3,799,485,746.15

公司负责人：

印文

主管会计工作负责人：

印文

会计机构负责人：

印文





# 母公司现金流量表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,427,502,095.11	1,697,446,822.04
收到的税费返还		12,627,645.00	24,611,929.43
收到其他与经营活动有关的现金		947,428,591.25	97,476,194.99
经营活动现金流入小计		2,387,558,331.36	1,819,534,946.46
购买商品、接受劳务支付的现金		881,133,487.80	938,664,613.81
支付给职工以及为职工支付的现金		151,548,870.22	171,494,053.82
支付的各项税费		166,371,593.07	386,281,989.12
支付其他与经营活动有关的现金		527,290,730.30	32,260,838.77
经营活动现金流出小计		1,726,344,681.39	1,528,701,495.52
经营活动产生的现金流量净额		661,213,649.97	290,833,450.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		186,549,600.00	54,162,000.00
取得投资收益收到的现金		317,315,840.29	397,669,828.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,300.00	2,280.00
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			
投资活动现金流入小计		503,884,740.29	451,834,108.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,725,605.53	190,676,498.60
投资支付的现金		6,456,960.00	341,500,000.00
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		84,182,565.53	532,176,498.60
投资活动产生的现金流量净额		419,702,174.76	-80,342,389.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			599,760,000.00
取得借款收到的现金		150,000,000.00	415,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	1,014,760,000.00
偿还债务支付的现金		515,000,000.00	464,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,785,762.00	656,903,664.85
支付其他与筹资活动有关的现金			500,000,000.00
筹资活动现金流出小计		755,785,762.00	1,620,903,664.85
筹资活动产生的现金流量净额		-605,785,762.00	-606,143,664.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		475,130,062.73	-395,652,603.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>475,130,062.73</b>	<b>-395,652,603.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		478,513,841.95	874,166,445.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>953,643,904.68</b>	<b>478,513,841.95</b>

公司负责人：

  
印文

主管会计工作负责人：

  
印文

会计机构负责人：

  
印文





# 合并股东权益变动表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股本 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	797,402,348.00		150,030,414.21	50,507,751.14		59,032,774.95		586,279,459.02	5,762,869,533.77	7,426,122,281.09	3,474,022,327.34	10,900,144,608.43	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	797,402,348.00		150,030,414.21	50,507,751.14		59,032,774.95		586,279,459.02	5,762,869,533.77	7,426,122,281.09	3,474,022,327.34	10,900,144,608.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	230.00		-450.27	1,582,455.43		-240,188,591.48	6,071,417.49		-248,748,720.91	-481,283,619.74	39,892,978.14	-441,390,671.60	
（一）综合收益总额						-240,188,591.48			388,567,212.61	148,378,021.13	197,078,753.54	345,457,374.67	
（二）股东投入和减少资本	230.00		-450.27	1,811,696.39						1,811,476.12	49,281,519.08	51,092,995.20	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	230.00		-450.27	2,966.39						2,746.12		2,746.12	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,808,730.00						1,808,730.00		1,808,730.00	
4. 其他													
（三）利润分配									-637,315,933.52	-637,315,933.52	-208,670,000.00	-845,985,933.52	
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配									-637,315,933.52	-637,315,933.52	-208,670,000.00	-845,985,933.52	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							6,071,417.49			6,071,417.49	2,202,705.52	8,274,123.01	
1. 本期提取							47,826,357.62			47,826,357.62	22,711,914.26	70,538,271.88	
2. 本期使用							-41,754,940.13			-41,754,940.13	30,509,208.74	62,264,148.97	
（六）其他													
四、本期末余额	797,402,348.00		150,029,963.94	52,090,216.57		-181,155,816.53	6,071,417.49	586,279,459.02	5,534,120,812.86	6,944,838,631.35	3,513,915,305.48	10,458,753,936.83	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







### 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
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	5,533,084,310.27	6,944,402,128.76	3,513,839,450.15	10,458,241,578.91
加：会计政策变更									436,502.59	436,502.59	75,855.33	512,357.92
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	5,534,120,812.86	6,944,838,631.35	3,513,915,305.48	10,458,753,936.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14.00		-30.02	342,859.64		-28,011,812.57	40,198,876.18		21,545,043.87	34,074,961.10	-104,595,236.48	-70,520,285.38
（一）综合收益总额						-27,971,812.57			228,590,313.98	200,618,500.81	88,933,777.31	289,552,278.12
（二）股东投入和减少资本	14.00		-30.02	346,877.09						346,861.07	-50,320,701.73	-49,973,840.66
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	14.00		-30.02	203.84						187.82		187.82
3. 股份支付计入所有者权益的金额				346,673.25						346,673.25		346,673.25
4. 其他												
（三）利润分配									-207,085,269.51	-207,085,269.51	-166,500,000.00	-373,585,269.51
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									-207,085,269.51	-207,085,269.51	-166,500,000.00	-373,585,269.51
3. 其他												
（四）股东权益内部结转						-40,000.00			40,000.00			
1. 资本公积转增股本						-40,000.00						
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						-40,000.00			40,000.00			
6. 其他												
（五）专项储备							40,198,876.18			40,198,876.18	23,287,670.49	63,486,546.67
1. 本期提取							64,200,475.99			64,200,475.99	27,395,140.59	91,595,616.58
2. 本期使用							24,001,599.81			24,001,599.81	4,107,470.10	28,109,069.91
（六）其他				-4,017.45						-4,017.45	4,017.45	
四、本期末余额	797,402,592.00		150,029,933.92	52,433,076.21		-209,167,629.10	46,270,293.67	586,279,459.02	5,555,665,856.73	6,978,913,882.45	3,409,320,069.00	10,388,233,651.45

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*陈文* 印文

*陈文* 印文

*陈文* 印文



# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	上期				本期				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	797,402,348.00	150,030,414.21	429,021,135.88		28,374,643.35		586,336,239.13	2,756,068,112.82	4,747,232,893.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	797,402,348.00	150,030,414.21	429,021,135.88		28,374,643.35		586,336,239.13	2,756,068,112.82	4,747,232,893.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	230.00	-450.27	1,811,696.39		-243,163,931.98		-216,690,512.68	-458,042,968.54	
（一）综合收益总额					-243,163,931.98		420,625,420.84	177,461,488.86	
（二）股东投入和减少资本	230.00	-150.27	1,811,696.39					1,811,476.12	
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本	230.00	-150.27	2,966.39					2,746.12	
3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,808,730.00					1,808,730.00	
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-637,315,933.52	
2. 对股东的分配								-637,315,933.52	
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	797,402,578.00	150,029,963.94	430,832,832.27		-214,789,288.63		586,336,239.13	2,539,377,600.14	4,289,189,924.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	本 期										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	797,402,578.00		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	2,539,377,600.14	4,289,189,924.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14.00		-30.02	346,877.09			-33,813,192.19	11,650,628.49		143,197,839.85	121,352,137.22
（一）综合收益总额							-33,813,192.19			350,243,109.36	316,399,917.17
（二）股东投入和减少资本	14.00		-30.02	346,877.09							346,861.07
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	14.00		-30.02								-16.02
3. 股份支付计入所有者权益的金额				346,877.09							346,877.09
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	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

编制人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 江西万年青水泥股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

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以上网发行,并于同年9月23日在深交所正式挂牌上市。公司股票代码为000789,总股本为18,000万股,其中:国有法人股13,000万股、社会公众股5,000万股(其中:内部职工股500万股,已于1998年3月25日上市流通)。1998年4月13日第二届股东大会审议通过,按1997年末总股本18,000万股,每10股转增股本7股,总股本增至30,600万股,其中:社会公众股8,500万股,国有法人股22,100万股。1999年中国证监会(1999)135号文核准了公司1999年配股方案。配股实施后,公司总股本增至34,050万股,其中:国有法人股23,000万股,社会流通股11,050万股。2007年9月10日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]280号文的核准,非公开发行人民币普通股55,409,579股(每股面值1元),公司总股本为395,909,579股。2012年11月2日根据公司2011年第二次临时股东大会批准,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]590号文核准,向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股(A股)6500万股,每股发行价格为人民币10.3元。本次实际发行1300万股,募集资金总额13,390万元,非公开发行完成后公司总股本为408,909,579股。2015年4月21日本公司2014年度股东大会决议,以截止2014年12月31日的总股本408,909,579股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增5股,转增后公司总股本为613,364,368.00元。2019年4月19日本公司2018年度股东大会决议通过:以截止2018年12月31日的总股本613,364,368股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增3股,转增后公司总股本为797,373,678.00元。2020年6月3日本公司公开发行了1,000万张可转换公司债券,并于2020年7月2日在深圳证券交易所上市交易。2020年第四季度公司股本因可转债转股增加股本17,441股,2021年公司股本因可转债转股增加股本11,229.00股,截至2021年12月31日,公司总股本为797,402,348.00元,2022年公司股

本因可转债转股增加股本 230.00 股，截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本为 797,402,578.00 元。2023 年公司股本因可转债转股增加股本 14.00 股，截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 797,402,592.00 元。

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 2024 年 3 月 26 日董事会决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

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
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

### (六) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，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。

### (七) 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。

### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 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。



#### (九) 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。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 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。

#### (十一) 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

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。

## （十二）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

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，对可能造成损失部分全额计提坏账准备。

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：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：

① 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。

② 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

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

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

(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，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。

### (十三) 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。

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

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

#### 2. 合同负债

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

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 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、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。

### (十六) 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。

#### (十七) 投资性房地产

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

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

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 固定资产折旧方法

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

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

#### (十九) 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。

## (二十) 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。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

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

### 3. 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。

## (二十二) 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。

### (二十三) 长期待摊费用

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

### (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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。

#### (二十五) 预计负债

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

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

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 收入

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。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。

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。

#### (二十八)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。

## (二十九) 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。

## (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 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。

### (三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 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。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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，除以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。

(三十二) 重要会计政策变更、会计估计变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	271,817,326.15	303,942,346.39	32,125,020.24
负债：			
递延所得税负债	44,348,482.65	75,961,144.97	31,612,662.32
股东权益：			
盈余公积			
未分配利润	5,533,684,310.27	5,534,120,812.86	436,502.59
少数股东权益	3,513,839,450.15	3,513,915,305.48	75,855.33

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	117,063,121.12	120,468,828.79	3,405,707.67
负债：			
递延所得税负债	6,141,986.72	9,244,021.51	3,102,034.79
股东权益：			
盈余公积			
未分配利润	2,539,073,927.26	2,539,377,600.14	303,672.88

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、运输服务、修理修配劳务的增值额	3%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	1%、3%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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至2030年减按15%的税率征收企业所得税。

2、本公司子公司江西万年青工程有限公司根据2021年11月3日江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合下发的编号为GR202136000341高新技术企业证书，核定为高新技术企业，2021-2023年度执行15%的企业所得税。

3、本公司2023年度“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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11.51	11.51
银行存款	3,978,641,972.74	4,398,585,945.36
其他货币资金	78,478,680.96	63,231,394.13
合计	4,057,120,665.21	4,461,817,351.00
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	133,828,693.97	832,532,643.98
商业承兑汇票	6,574,725.99	15,688,370.17
减：坏账准备	328,736.30	784,418.51
合计	140,074,683.66	847,436,595.64

注：期末无质押的应收票据。

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		94,746,201.60
商业承兑汇票		6,574,725.99
合计		101,320,927.59

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	140,403,419.96	100.00	328,736.30	0.16	140,074,683.66
其中: 银行承兑汇票	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	140,403,419.96	100.00	328,736.30		140,074,683.66

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	848,221,014.15	100.00	784,418.51	0.09	847,436,595.64
其中: 银行承兑汇票	832,532,643.98	98.15			832,532,643.98
商业承兑汇票	15,688,370.17	1.85	784,418.51	5.00	14,903,951.66
合计	848,221,014.15	100.00	784,418.51		847,436,595.64

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1: 银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,828,693.97			832,532,643.98		
合计	133,828,693.97			832,532,643.98		

② 组合 2: 商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,574,725.99	328,736.30	5.00	15,688,370.17	784,418.51	5.00
合计	6,574,725.99	328,736.30		15,688,370.17	784,418.51	

#### 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	784,418.51	-455,682.21				328,736.30
合计	784,418.51	-455,682.21				328,736.30

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,583,579,068.81	1,254,402,803.72
1至2年	445,364,591.94	273,839,301.11
2至3年	147,097,223.98	47,693,771.02
3年以上	91,409,204.68	73,387,794.84
合计	2,267,450,089.41	1,649,323,670.69

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	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	2,206,296,368.56	97.30	271,709,834.49	12.36	1,934,586,534.07
其中: 账龄组合	2,206,296,368.56	97.30	271,709,834.49	12.36	1,934,586,534.07
合计	2,267,450,089.41	100.00	332,863,555.34		1,934,586,534.07

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,164,127.48	3.28	54,164,127.48	100.00	
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,595,159,543.21	96.72	194,573,987.92	12.20	1,400,585,555.29

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	1,595,159,543.21	96.72	194,573,987.92	12.20	1,400,585,555.29
合计	1,649,323,670.69	100.00	248,738,115.40		1,400,585,555.29

(1) 重要的单 1 项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	45,905,114.44	45,905,114.44	100.00	已破产重整，预计无法收回
单位二	3,472,105.00	3,472,105.00	100.00	预计无法收回
单位三	3,297,986.48	3,297,986.48	100.00	预计无法收回
单位四	1,702,974.49	1,702,974.49	100.00	预计无法收回
单位五	1,257,045.59	1,257,045.59	100.00	预计无法收回
单位六	1,036,792.95	1,036,792.95	100.00	预期无法收回
合计	56,672,018.95	56,672,018.95		

单位名称	期初余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	45,905,114.44	45,905,114.44	100.00	预计无法收回
单位二	3,472,105.00	3,472,105.00	100.00	预计无法收回
单位五	1,257,045.59	1,257,045.59	100.00	预计无法收回
单位六	1,036,792.95	1,036,792.95	100.00	预计无法收回
合计	51,671,057.98	51,671,057.98		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,583,579,068.81	72,841,498.30	4.6	1,254,402,803.72	69,828,942.08	5.57
1 至 2 年	445,164,850.25	71,356,225.57	16.03	227,934,186.67	38,530,253.26	16.9
2 至 3 年	96,126,233.12	46,085,894.24	47.94	47,125,501.91	20,517,741.67	43.54
3 年以上	81,426,216.38	81,426,216.38	100	65,697,050.91	65,697,050.91	100
合计	2,206,296,368.56	271,709,834.49	12.32	1,595,159,543.21	194,573,987.92	12.20

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	248,738,115.40	82,432,903.64	77,276.00	-6,997.85	1,622,258.15	332,863,555.34
合计	248,738,115.40	82,432,903.64	77,276.00	-6,997.85	1,622,258.15	332,863,555.34

注：其他变动系本期合并范围变更所致。

#### 4. 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(%)	坏账准备期末余额
第一名	124,112,145.74		124,112,145.74	5.47	13,580,243.79
第二名	65,788,228.37		65,788,228.37	2.90	5,512,305.80
第三名	65,746,685.48		65,746,685.48	2.90	10,402,512.23
第四名	45,905,114.44		45,905,114.44	2.02	45,905,114.44
第五名	33,688,871.08		33,688,871.08	1.49	2,654,106.22
合计	335,241,045.11		335,241,045.11	14.78	78,054,282.48

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,940,459.47	132,634,642.90
合计	115,940,459.47	132,634,642.90

注：期末应收款项融资均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，未计提资产减值准备。

##### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	302,967,534.22	
合计	302,967,534.22	

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	194,806,596.24	84.76	191,652,808.52	94.90
1至2年	28,603,404.75	12.45	6,218,526.32	3.08
2至3年	6,411,153.20	2.79	4,083,155.13	2.02
合计	229,821,154.19	100.00	201,954,489.97	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
单位一	9,182,136.75	1年以内 433,500.00 元，1-2年 8,748,636.75 元	尚未结算
单位二	2,100,000.00	1-2年 1,600,000.00 元，2-3年 500,000.00 元	尚未结算
单位三	2,027,000.00	1-2年	尚未结算
单位四	2,000,000.00	1-2年	尚未结算
单位五	1,979,271.36	1-2年	尚未结算
单位六	1,110,795.41	1-2年	尚未结算
	18,399,203.52		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	60,035,760.46	26.12
第二名	25,814,958.25	11.23
第三名	10,692,835.97	4.65
第四名	9,182,136.75	4.00
第五名	3,843,000.00	1.67
合计	109,568,691.43	47.67

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	280,418,928.07	258,913,607.94
减：坏账准备	193,295,453.37	191,923,773.07
合计	87,123,474.70	66,989,834.87

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	47,970,084.52	33,053,685.67
1至2年	19,482,219.56	17,251,930.64
2至3年	8,155,241.28	16,954,122.00
3至4年	15,641,990.42	3,728,380.33
4至5年	3,665,231.08	4,860,272.61
5年以上	185,504,161.21	183,065,216.69
合计	280,418,928.07	258,913,607.94

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金(含押金)	19,033,298.27	15,729,686.25

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保、公积金等	9,974,050.11	15,192,278.97
职工备用金	1,938,197.60	1,686,309.45
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	28,813,193.94	9,811,698.74
其他	35,370,964.05	36,809,980.63
合计	280,418,928.07	258,913,607.94

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	2,481,800.78	18,795,072.70	170,646,899.59	191,923,773.07
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-107,429.66	216,016.62	-656,031.54	-547,444.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-6,064.62	1,925,189.50		1,919,124.88
2023年12月31日余额	2,368,306.50	20,936,278.82	169,990,868.05	193,295,453.37

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	191,923,773.07	-547,444.58			1,919,124.88	193,295,453.37
合计	191,923,773.07	-547,444.58			1,919,124.88	193,295,453.37

注：其他变动为合并范围变更所致。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	丧失的银行承兑汇票账面价值转	161,683,653.90	5年以上	57.66	161,683,653.90



单位名称	款项性质	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
	入				
第二名	代垫拆迁款	18,000,000.00	2-3年 5,000,000.00 元, 3-4年 13,000,000.00元	6.42	900,000.00
第三名	应收资产处置款	5,605,570.20	1年以内	2.00	280,278.51
第四名	其他	5,000,000.00	5年以上	1.78	5,000,000.00
第五名	其他	3,240,000.00	5年以上	1.16	3,240,000.00
合计		193,529,224.10		69.02	171,103,932.41

### (七) 存货

#### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	465,762,872.68	5,623,803.24	460,139,069.44	545,209,684.55	3,192,094.53	542,017,590.02
库存商品	149,773,872.61	838,240.93	148,935,631.68	242,140,997.20	2,059,031.79	240,081,965.41
在产品	2,602,677.64	1,452,875.93	1,149,801.71	3,513,359.50		3,513,359.50
发出商品				2,932,004.99		2,932,004.99
包装物	2,304,916.38		2,304,916.38	3,731,268.06		3,731,268.06
低值易耗品	220,574.32		220,574.32	386,365.59		386,365.59
工程施工	393,786.41		393,786.41	393,786.41		393,786.41
合计	621,058,700.04	7,914,920.10	613,143,779.94	798,307,466.30	5,251,126.32	793,056,339.98

#### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

##### (1) 存货跌价准备的分类

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	3,192,094.53	2,533,063.13		101,354.42		5,623,803.24
库存商品	2,059,031.79	810,743.68		2,031,534.54		838,240.93
在产品		1,452,875.93				1,452,875.93
合计	5,251,126.32	4,796,682.74		2,132,888.96		7,914,920.10

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	44,707,417.38	70,171,974.42
待认证进项税额	52,203,923.81	78,350,831.34
待摊费用	2,331,245.27	1,622,166.90

江西万年青水泥股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额
保险费	1,647,669.07	2,377,946.87
预缴资源税	1,823,849.39	2,115,990.02
预缴所得税	23,712,351.74	16,202,166.36
其他	77,896.58	130,251.70
合计	126,504,353.24	170,971,327.61

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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、联营企业											
江西省华赣国润环保 科技有限公司	1,195,394.46			-334,290.54						861,103.92	
小计	1,195,394.46			-334,290.54						861,103.92	
合计	1,195,394.46			-334,290.54						861,103.92	

(十) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增加变动					期末余额
		追加投资	减少投资	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	其他	
景德镇农村商业银行股份有限公司	113,573,308.39			10,932,294.49			124,505,602.88
玉山县锦宏新型建材有限公司	4,085,084.19			306,416.82			4,391,501.01
江西联合工业投资有限公司	19,049,693.98	6,456,960.00		-5,112,836.13			20,393,817.85
新疆天山水泥股份有限公司	409,742,945.40			-88,489,086.80			321,253,858.60
绍兴万年青水泥有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	546,451,031.96	6,456,960.00	2,000,000.00	-80,363,211.62			470,544,780.34

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他 综合收益的利得	累计计入其他 综合收益的损失	指定为公允 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	3,232,668.80	75,681,602.88		
玉山县锦宏新型建材有限公司			861,113.33	

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
江西联合工业投资有限公司			7,370,602.15	
新疆天山水泥股份有限公司	12,984,811.65		324,139,372.30	
绍兴万年青水泥有限公司				
合计	16,217,480.45	75,681,602.88	332,371,087.78	

注1：“江西联合工业投资有限公司”原名为“江西多功能经济区（赞比亚）投资开发有限公司”、“江西工业园投资开发有限公司”

#### 1. 本期终止确认的情况

项目	终止确认转入留存收益的累计利得	终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
绍兴万年青水泥有限公司	40,000.00		对外转让
合计	40,000.00		

(十一)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	153,744,931.14	169,643,806.61
其中：权益工具投资	153,744,931.14	169,643,806.61
合计	153,744,931.14	169,643,806.61

期末权益工具投资明细

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）	48,328,700.00		-1,092,565.75		47,236,134.25	
江西国资创新发展基金（有限合伙）	121,315,106.61		18,693,690.28	33,500,000.00	106,508,796.89	3,331,028.64
合计	169,643,806.61		17,601,124.53	33,500,000.00	153,744,931.14	3,331,028.64

(十二)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	73,799,552.68	7,333,825.20	81,133,377.88
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
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	23,459,854.22	2,653,973.76	26,113,827.98
2.本期增加金额	1,979,630.04	140,809.44	2,120,439.48
（1）计提或摊销	1,979,630.04	140,809.44	2,120,439.48
3.本期减少金额			
4.期末余额	25,439,484.26	2,794,783.20	28,234,267.46
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	48,360,068.42	4,539,042.00	52,899,110.42
2.期初账面价值	50,339,698.46	4,679,851.44	55,019,549.90

2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技园大楼	39,772,767.77	产证尚在办理当中
合计	39,772,767.77	

(十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	6,472,235,231.62	6,603,430,498.94
固定资产清理	460,414,279.19	462,178,411.76
减：减值准备	178,065,313.20	121,985,161.48
合计	6,754,584,197.61	6,943,623,749.22

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,084,514,840.17	5,115,315,938.83	94,099,274.32	465,877,319.83	10,759,807,373.15
2.本期增加金额	301,011,596.07	262,980,128.31	4,477,470.01	2,237,442.84	570,706,637.23
(1) 购置	8,150,982.12	42,510,934.94	3,127,217.21	1,116,542.90	54,905,677.17
(2) 在建工程转入	219,321,112.27	201,136,456.58	1,350,252.80	651,592.92	422,459,414.57
(3) 企业合并增加	73,539,501.68	19,332,736.79		469,307.02	93,341,545.49
3.本期减少金额	177,883,019.25	57,512,667.18	808,211.12	40,067,148.73	276,271,046.28
(1) 处置或报废	237,645.40	3,359,743.15	138,844.95	39,905,523.95	43,641,757.45
(2) 处置子公司	177,645,373.85	54,152,924.03	669,366.17	161,624.78	232,629,288.83
4.期末余额	5,207,643,416.99	5,320,783,399.96	97,768,533.21	428,047,613.94	11,054,242,964.10
二、累计折旧					
1.期初余额	1,211,950,669.67	2,607,191,071.92	61,788,320.87	275,446,811.75	4,156,376,874.21
2.本期增加金额	149,278,306.56	298,819,641.05	7,728,289.44	29,183,883.89	485,010,120.94
(1) 计提	147,595,788.90	295,390,373.53	7,728,289.44	29,164,673.37	479,879,125.24
(2) 企业合并增加	1,682,517.66	3,429,267.52		19,210.52	5,130,995.70
3.本期减少金额	10,415,388.15	12,605,120.01	235,149.01	36,123,605.50	59,379,262.67
(1) 处置或报废	119,029.18	2,324,723.64	113,003.39	36,066,713.50	38,623,469.71
(2) 处置子公司	10,296,358.97	10,280,396.37	122,145.62	56,892.00	20,755,792.96
4.期末余额	1,350,813,588.08	2,893,405,592.96	69,281,461.30	268,507,090.14	4,582,007,732.48
三、减值准备					
1.期初余额	71,662,144.48	48,729,214.16	939,445.46	654,357.38	121,985,161.48
2.本期增加金额	34,699,345.15	21,227,280.08	55,260.59	140,465.75	56,122,351.57
(1) 计提	34,699,345.15	21,227,280.08	55,260.59	140,465.75	56,122,351.57
3.本期减少金额	15,069.61	4,168.60	7,679.76	15,281.88	42,199.85
(1) 处置或报废	15,069.61	4,168.60	7,679.76	15,281.88	42,199.85
4.期末余额	106,346,420.02	69,952,325.64	987,026.29	779,541.25	178,065,313.20
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,750,483,408.89	2,357,425,481.36	27,500,045.62	158,760,982.55	6,294,169,918.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
2.期初账面价值	3,800,902,026.02	2,459,395,652.75	31,371,507.99	189,776,150.70	6,481,445,337.46

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,821,190,442.95 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	100,794,860.88	24,703,593.28	38,067,671.37	38,023,596.23	
机器设备	89,831,527.06	55,084,252.04	20,803,228.33	13,944,046.69	
电子设备	5,274,834.80	3,859,668.87	1,263,494.96	151,670.97	
运输设备	6,948,708.73	5,557,483.99	354,326.26	1,036,898.48	
合计	202,849,931.47	89,204,998.18	60,488,720.92	53,156,212.37	

(3) 未办妥产权证书的情况

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	683,110,500.56	房产证在办理中
江西德安万年青水泥有限公司	506,243,277.68	房产证在办理中
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	53,494,070.64	房产证在办理中
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	32,165,495.69	房产证在办理中
德安万年青电力有限公司	30,987,745.47	房产证在办理中
德安万年青新型建材有限公司	26,533,775.80	房产证在办理中
江西兴国南方万年青水泥有限公司	24,307,217.77	房产证在办理中
乐平万年青上堡矿业有限公司	21,850,802.82	房产证在办理中
宁都万年青商砼有限公司	13,512,879.93	房产证在办理中
瑞金万年青新型建材有限公司	12,930,411.61	房产证在办理中
江西乐平万年青水泥有限公司	4,273,141.26	房产证在办理中
南昌万年青商砼有限公司	7,966,579.96	房产证在办理中
九江广德新型材料有限公司	2,382,535.92	房产证在办理中
景德镇东鑫混凝土有限公司	1,989,027.58	房产证在办理中
九江万年青商砼有限公司	1,288,024.49	房产证在办理中
进贤县鼎盛混凝土有限公司	871,636.58	房产证在办理中
景德镇市城竞混凝土有限公司	274,283.31	房产证在办理中
合计	1,424,181,407.07	

(4) 固定资产减值准备测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	106,020,626.38	71,321,281.23	34,699,345.15	公允价值=重置成本×综合成新率，处置费用为	公允价值的 关键参数 为重置 成本和综 合成新率	重置成本系 重新建造、 购买所需发 生的成本； 综合成新率
机器设备	219,871,192.15	198,643,912.07	21,227,280.08			
运输设备	3,347,493.03	3,207,027.28	140,465.75			

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
电子设备	2,036,205.92	1,980,945.33	55,260.59	处置时发生的交易费、税费、搬运费等直接费用		是考虑实体性贬值、功能性贬值、经济性贬值等扣减因素
合计	331,275,517.48	275,153,165.91	56,122,351.57			

## 2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	369,116,676.98	369,039,885.50
机器设备	86,464,552.03	86,926,076.46
运输设备	4,713,565.26	6,091,790.61
电子设备	119,484.92	120,659.19
合计	460,414,279.19	462,178,411.76

## (十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	124,962,552.85	240,459,518.10
工程物资	3,008.86	636,943.93
合计	124,965,561.71	241,096,462.03

## 1. 在建工程

## (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2x5100t/d 熟料水泥生产线项目				5,605,127.24		5,605,127.24
生产线技改项目	1,803,621.08		1,803,621.08	10,190,436.95		10,190,436.95
赣州南方 110KV 变电站	10,270,000.00	10,270,000.00		10,270,000.00	10,270,000.00	
年产 1.2 亿条方底阀口塑料编织袋智能化项目	1,825,657.75		1,825,657.75	19,259,283.18		19,259,283.18
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
江西锦溪矿业有限公司绿色矿山建设工程				5,333,570.60		5,333,570.60
庐山万年青新型材料有限公司生产线建设项目	530,814.46		530,814.46	18,155,622.60		18,155,622.60
南昌商砼三号生产线建设项目	3,122,130.60		3,122,130.60	2,749,730.60		2,749,730.60
玉山万年青提升熟料存储技术项目				16,787,914.27		16,787,914.27



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
瑞金万年青熟料智能储库技术研究				11,622,880.54		11,622,880.54
乐平矿业年产300万吨骨料加工扩建工程				15,508,830.17		15,508,830.17
于都万年青熟料智能储库技术项目				13,932,861.35		13,932,861.35
赣州开元年产160万立方米混凝土生产线项目	3,474,247.81		3,474,247.81	44,584,020.95		44,584,020.95
瑞金万年青1#辊压机用于生料粉磨项目				43,217,006.84		43,217,006.84
瑞金万年青水泥磨系统优化项目	29,378,647.42		29,378,647.42	23,773.58		23,773.58
乐平万年青1#线水泥散装发运系统技术	5,532,278.83		5,532,278.83			
兴国万年青办公大楼项目	5,073,628.89		5,073,628.89	36,667.92		36,667.92
半自动打包机智能升级应用与研究	653,097.36	653,097.36		653,097.36	653,097.36	
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	5,252,050.99		5,252,050.99			
利用德安万年青水泥熟料生产线协同处置固体危废	44,456,211.18		44,456,211.18			
零星工程	19,004,345.47		19,004,345.47	27,942,872.94		27,942,872.94
合计	135,885,650.21	10,923,097.36	124,962,552.85	251,382,615.46	10,923,097.36	240,459,518.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产1.2亿条方底阀口塑料编织袋智能化项目	84,840,000.00	19,259,283.18	20,793,835.11	38,227,460.54		1,825,657.75	80.94	95.00				自筹
赣州开元年产160万立方米混凝土生产线项目	87,467,304.30	44,584,020.95	46,847,360.12	87,957,133.26		3,474,247.81	104.53	95.00				自筹
瑞金万年青水泥磨系统优化项目	48,960,000.00	23,773.58	29,354,873.84			29,378,647.42	60.00	80.00				自筹
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		11,000,655.13	5,724,041.03	24,563.11	5,252,050.99	65.26	70.00				自筹
利用德安万年青水泥熟料生产线协同处置固体危废项目	163,794,000.00		124,475,243.02	80,019,031.84		44,456,211.18	75.99	80.00	483,555.56	483,555.56	3.2	自筹、贷款
合计		63,867,077.71	232,471,967.22	211,927,666.67	24,563.11	84,386,815.15			483,555.56	483,555.56		

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
赣州南方 110KV 变电站	10,270,000.00			10,270,000.00	未来可预见期间该项目无法实施建设
半自动打包机智能升级应用与研究	653,097.36			653,097.36	未来可预见期间该项目无法实施建设
合计	10,923,097.36			10,923,097.36	

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	3,008.86		3,008.86	3,003.86		3,003.86
专用材料				633,940.07		633,940.07
合计	3,008.86		3,008.86	636,943.93		636,943.93

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地使用权	资产经营权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	42,350,627.94	9,098,861.18	51,449,489.12
2. 本期增加金额	17,616,626.86		17,616,626.86
(1) 新增租赁	17,616,626.86		17,616,626.86
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	59,967,254.80	9,098,861.18	69,066,115.98
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,808,475.79		4,808,475.79
2. 本期增加金额	5,086,250.59	4,055,283.94	9,141,534.53
(1) 计提	5,086,250.59	4,055,283.94	9,141,534.53
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,894,726.38	4,055,283.94	13,950,010.32
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			

项目	土地使用权	资产经营权	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	50,072,528.42	5,043,577.24	55,116,105.66
2. 期初账面价值	37,542,152.15	9,098,861.18	46,641,013.33

### (十六) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	采矿权及探矿权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	836,172,413.00	340,000.00	1,302,047,441.78	15,039,439.32	54,080,965.81	2,207,680,259.91
2、本期增加金额	9,948,433.40		16,417,101.55		4,865,654.91	31,231,189.86
(1) 购置	973,356.00		16,417,101.55		4,865,654.91	22,256,112.46
(3) 企业合并增加	8,975,077.40					8,975,077.40
3、本期减少金额	29,100,475.00			15,000,000.00	11,061.95	44,111,536.95
(1) 处置	4,804,800.00				11,061.95	4,815,861.95
(2) 处置子公司	24,295,675.00			15,000,000.00		39,295,675.00
4、期末余额	817,020,371.40	340,000.00	1,318,464,543.33	39,439.32	58,935,558.77	2,194,799,912.82
二、累计摊销						
1、期初余额	166,093,798.37	340,000.00	302,521,124.77	2,506,471.01	19,843,643.57	491,305,037.72
2、本期增加金额	16,731,242.58		54,376,268.35	213,869.00	5,225,763.13	76,547,143.06
(1) 计提	16,529,006.78		54,376,268.35	213,869.00	5,225,763.13	76,344,907.26
(2) 企业合并增加	202,235.80					202,235.80
3、本期减少金额	1,605,762.08			2,708,333.22		4,314,095.30
(1) 处置	269,500.00					269,500.00
(2) 处置子公司	1,336,262.08			2,708,333.22		4,044,595.30
4、期末余额	181,219,278.87	340,000.00	356,897,393.12	12,006.79	25,069,406.70	563,538,085.48
三、账面价值						
1、期末账面价值	635,801,092.53		961,567,150.21	27,432.53	33,866,152.07	1,631,261,827.34
2、期初账面价值	670,078,614.63		999,526,317.01	12,532,968.31	34,237,322.24	1,716,375,222.19

注：期末无形资产无减值情况，故未计提减值准备。

### (十七) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西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、东鑫混凝土等四家	44,842,967.71					44,842,967.71
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	18,232,462.13					18,232,462.13

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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					243,319,355.03

## 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
景德镇市景磐、城竟、东鑫混凝土等四家	44,842,967.71					44,842,967.71
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	18,232,462.13					18,232,462.13
余干县商砼建材有限公司	15,505,364.15					15,505,364.15
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83					15,156,423.83
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

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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	133,116,437.65	15,731,703.41				148,848,141.06

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

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	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		熟料水泥分部	是
湖口县万年青商砼有限公司		商砼分部	是
江西于都南方万年青水泥有限公司		熟料水泥分部	是
鹰潭市信江混凝土有限公司		商砼分部	是

### 4. 商誉可回收金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
江西乐平万年青水泥有限公司	759,879,806.96	740,729,596.91	10,000,000.00	5年	收入增长率平均 8.88%，折现率为 12.45%	管理层根据发展规划、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析结果	收入增长率为 0	管理层分析认为稳定期营业收入将保持不变
进贤县鼎盛混凝土有限公司	25,305,382.67	19,590,000.00	5,731,703.41	5年	收入增长率平均 2.18%，折现率 13.92%			
江西瑞金万年青水泥有限责公司	855,878,035.08	976,474,977.43	不减值	5年	收入增长率平均-2.21%，折现率 11.65%			

注 1：江西乐平万年青水泥有限公司预测期收入平均增长率为 8.88%，增长缓慢主要原因为市场需求下降销量难以增

加，销售价格难以回到相对高位，永续期收入增长率为0。

注2：进贤县鼎盛混凝土有限公司预测期收入平均增长率为2.18%，增长缓慢主要因为市场需求下降销量难以增加，销售价格难以回到相对高位，永续期收入增长率为0。

### (十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	128,691,884.94	521,836,925.28	113,153,610.43	457,250,965.66
递延收益	18,206,990.04	73,357,285.98	19,937,934.59	80,537,261.35
可抵扣亏损	15,206,354.32	60,825,417.30	9,444,670.28	38,053,659.23
未实现内部交易损 益	7,571,550.44	30,286,201.74	11,287,729.61	45,150,918.44
预提费用	11,491,168.80	61,564,675.20	14,514,984.87	73,956,169.48
固定资产	4,524,553.65	18,098,214.60	4,834,822.57	19,339,290.28
其他权益工具投资 公允价值变动	83,092,771.95	332,371,087.77	60,268,895.43	241,075,581.71
其他非流动金融资 产公允价值变动	644,000.78	2,576,003.11	5,317,423.35	21,269,693.40
长期应付职工薪酬	27,450,368.87	109,801,475.46	33,057,255.00	132,229,020.00
预计矿山恢复治理 费及租赁负债	34,010,733.09	147,815,216.82	32,125,020.26	134,582,393.10
小计	330,890,376.88	1,358,532,503.26	303,942,346.39	1,243,444,952.65
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合 并公允价值调整	15,714,542.24	64,732,526.48	14,410,723.24	66,752,152.40
其他权益工具投资公 允价值变动	18,920,400.72	75,681,602.88	16,187,327.09	64,749,308.36
其他非流动金融资 产公允价值变动	5,868,845.28	23,475,381.13	6,141,986.72	24,567,946.88
未确认融资费用摊销 —采矿权	5,068,531.22	20,274,124.88	7,608,445.60	30,433,782.40
固定资产-弃置费用及 使用权资产	40,009,306.01	172,120,243.93	31,612,662.32	132,204,578.61
小计	85,581,625.47	356,283,879.30	75,961,144.97	318,707,768.65

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	169,917,143.68	90,098,746.87
可抵扣亏损	346,705,643.20	240,636,618.21
合计	516,622,786.88	330,735,365.08

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		11,148,575.55	2018年可抵扣亏损
2024年	65,292,738.25	34,223,804.21	2019年可抵扣亏损
2025年	53,225,174.13	42,665,460.20	2020年可抵扣亏损
2026年	83,880,550.86	75,910,887.35	2021年可抵扣亏损
2027年	83,708,647.04	76,687,890.90	2022年可抵扣亏损
2028年	60,598,532.92		2023年可抵扣亏损
合计	346,705,643.20	240,636,618.21	

(十九)其他非流动资产

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
融资租赁资产未实现售后租回损益				2,609,085.15		2,609,085.15
预付设备款	19,380,946.24		19,380,946.24	35,138,556.41		35,138,556.41
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			
合计	26,752,581.52		26,752,581.52	41,347,641.56		41,347,641.56



(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	752,315,240.23	752,315,240.23	定期存单、保证金	长期定期存单、应付票据保证金、生态恢复及矿山保证金等	662,331,604.85	662,331,604.85	定期存单、保证金	长期定期存单、应付票据保证金、生态恢复及矿山保证金等
固定资产	86,887,518.46	83,317,508.52	抵押	银行借款抵押	63,577,016.00	35,161,620.71	抵押	银行借款抵押
无形资产	44,972,810.15	31,296,126.71	抵押	银行借款抵押	73,310,629.70	69,008,425.82	抵押	银行借款抵押
合计	884,175,568.84	866,928,875.46			799,219,250.55	766,501,651.38		--

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	56,000,000.00	68,000,000.00
保证借款	706,600,000.00	1,254,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	28,000,000.00
短期借款应付利息	601,630.82	806,405.75
已贴现尚未终止确认的银行承兑汇票		42,340,000.00
供应链票据不终止确认	94,941,239.22	
合计	883,142,870.04	1,393,146,405.75

注：保证借款相关担保情况见附注九、（四）关联交易情况中第3点关联担保情况

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,966,669.39	104,318,422.45
合计	21,966,669.39	104,318,422.45

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	826,299,693.76	879,643,097.05
1年以上	503,981,334.24	632,476,355.48
合计	1,330,281,028.00	1,512,119,452.53

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位一	25,935,161.94	未结清
单位二	15,870,661.85	未结清
单位三	13,551,044.23	未结清
单位四	7,207,928.46	未结清
单位五	7,230,337.44	未结算
单位六	5,076,559.89	未结清
合计	74,871,693.81	

(二十四) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	212,345,912.94	196,324,158.99
合计	212,345,912.94	196,324,158.99

账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
单位一	4,515,960.18	未结算
合计	4,515,960.18	

(二十五)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	92,661,750.70	739,105,666.32	697,331,814.21	134,435,602.81
离职后福利-设定提存计划	13,998,338.84	120,920,020.44	129,134,606.60	5,783,752.68
辞退福利	1,385,015.86	3,157,123.56	1,903,538.77	2,638,600.65
一年内到期的其他福利		5,920.00	5,920.00	-
合计	108,045,105.40	863,188,730.32	828,375,879.58	142,857,956.14

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	85,657,473.53	569,728,517.48	525,793,309.18	129,592,681.83
职工福利费	586,745.76	45,286,885.74	45,317,208.50	556,423.00
社会保险费	5,226,252.68	68,125,201.45	70,019,850.60	3,331,603.53
其中：医疗保险费	4,787,871.24	63,007,833.42	64,536,077.87	3,259,626.79
工伤保险费	112,395.38	3,844,736.96	3,900,697.20	56,435.14
生育保险费	17,412.96	1,241,816.66	1,243,688.02	15,541.60
其他	308,573.10	30,814.41	339,387.51	-
住房公积金	179,058.13	42,095,850.32	42,118,829.20	156,079.25
工会经费和职工教育经费	835,450.75	13,748,190.37	13,784,825.92	798,815.20
其他短期薪酬	176,769.85	121,020.96	297,790.81	-
合计	92,661,750.70	739,105,666.32	697,331,814.21	134,435,602.81

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,356,179.11	76,812,137.02	77,816,308.38	352,007.75
失业保险费	240,761.16	2,302,707.89	2,303,581.92	239,887.13
企业年金缴费	12,401,398.57	41,796,389.53	49,005,930.30	5,191,857.80
其他		8,786.00	8,786.00	
合计	13,998,338.84	120,920,020.44	129,134,606.60	5,783,752.68

(二十六)应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	136,176,800.79	234,151,226.67
个人所得税	840,106.61	2,733,094.39
增值税	17,519,817.27	69,256,802.32

项目	期末余额	期初余额
城建税	1,399,848.99	3,907,809.74
教育费附加	1,982,932.13	4,539,839.75
房产税	1,895,759.51	1,687,576.38
土地使用税	2,161,464.29	2,088,557.74
资源税	8,377,139.74	11,534,601.99
印花税	1,905,734.29	2,667,968.29
环境保护税	3,949,460.61	4,383,021.95
其他税费	183,683.87	74,913.15
合计	176,392,748.10	337,025,412.37

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	696,179,340.04	354,117,417.85
合计	696,179,340.04	354,117,417.85

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、备用金	562,123,159.53	222,678,672.61
散装罐使用费	1,277,809.39	1,467,809.39
股权转让款	3,872,766.40	9,447,766.40
尚未支付的房屋款	4,827,557.00	4,827,557.00
应付代垫社保款	3,626,526.29	6,337,102.03
借款	54,535,761.41	10,163,300.00
销售代理费用	12,022,983.43	9,720,217.56
其他	53,892,776.59	89,474,992.86
合计	696,179,340.04	354,117,417.85

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
单位一	17,107,048.54	未结算
单位二	13,355,000.00	未结算
单位三	12,687,107.01	未结算
单位四	9,563,300.00	未结算
单位五	8,174,038.64	未结算
单位六	7,906,891.32	未结算

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
单位七	6,665,876.00	未结算
单位八	6,363,399.16	未结算
单位九	5,200,000.00	未结算
合计	87,022,660.67	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,500,000.00	14,000,000.00
一年内到期的长期应付款-探矿权款	57,818,862.53	55,852,842.47
一年内到期的长期应付款-搅拌站款	6,157,628.46	
应付债券应付利息	22,564,675.20	19,081,161.15
长期借款应付利息	94,361.11	67,458.33
租赁负债	691,030.40	26,390.77
一年内到期的长期应付职工薪酬	28,865,115.44	
合计	144,691,673.14	89,027,852.72

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
水电费	11,559,947.86	25,816,690.62
销售代理费	8,247,847.57	2,800,070.04
环境保护拆迁安置费(注)	39,000,000.00	39,000,000.00
运输费	5,326,799.57	5,145,616.54
劳务费	2,552,778.87	2,392,030.39
待转销项税额	24,518,809.36	22,796,421.84
期末未到期已背书未终止确认的承兑汇票	101,320,927.59	713,493,257.61
其他	41,477,188.15	38,317,245.41
合计	234,004,298.97	849,761,332.45

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，截止2023年12月31日拆迁工作已动工尚未完成。

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	53,710,000.00	50,340,000.00	0.03
抵押借款	88,460,000.00	64,660,000.00	0.04
小计	142,170,000.00	115,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额	利率区间
减：一年内到期的长期借款	28,500,000.00	14,000,000.00	
合计	113,670,000.00	101,000,000.00	

(三十一) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券-万青转债	950,351,273.79	923,874,156.88
公司债—22江泥01	600,000,000.00	600,000,000.00
小计	1,550,351,273.79	1,523,874,156.88
减：一年内到期的应付债券		
合计	1,550,351,273.79	1,523,874,156.88

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

债券名称	面值	票面率（%）	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券-万青转债	100.00元/张	详见发行情况	2020-6-3	6年	1,000,000,000.00
公司债—22江泥01	100.00元/张	3.2	2022-4-13	5年	600,000,000.00
合计					1,600,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
可转换公司债券-万青转债	923,874,156.88		12,479,854.60	26,477,316.91	200.00	950,351,273.79	否
公司债—22江泥01	600,000,000.00		19,200,000.00			600,000,000.00	否
合计	1,523,874,156.88		31,679,854.60	26,477,316.91	200.00	1,550,351,273.79	

注：应付债券按面值计提的利息余额，已重分类至一年内到期的非流动负债中。

2. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(1) 发行情况

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

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

## (2) 分拆情况

本公司以不附转股权一般公司债券市场利率 4.1250%为折现率，确认负债成份为 849,134,200.11 元，权益成份为 150,865,799.89 元，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。

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）。

## (三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	34,351,414.65	10,522,580.58
减：未确认融资费用	11,556,515.12	662,208.85

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	691,030.40	26,390.77
合计	22,103,869.13	9,833,980.96

### (三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	518,878,413.08	509,666,413.08
长期应付款	197,939,423.27	293,402,588.38
减：未确认融资费用	8,266,808.05	19,628,985.27
合计	708,551,028.30	783,440,016.19

#### 1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
购买采矿权价款（注3）	30,000,000.00	51,000,000.00
购买探矿权价款（注4）	198,037,500.00	264,050,000.00
减：未确认融资费用	16,598,861.05	29,788,642.80
离退休统筹外费用	33,580,323.21	42,455,992.38
购买泵车价款	6,380,027.99	1,909,096.00
购买搅拌站款	2,250,116.06	
小计	253,649,106.21	329,626,445.58
减：一年内到期的长期应付款	63,976,490.99	55,852,842.47
其中：未确认融资费用	8,332,053.00	10,159,657.53
合计	189,672,615.22	273,773,603.11

#### 2. 专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
万年厂异地搬迁（注1）	465,000,000.00			465,000,000.00	退城进郊
水泥粉磨站退城进园搬迁	26,106,349.38	9,212,000.00		35,318,349.38	退城进郊
拆迁补偿款（注2）	18,560,063.70			18,560,063.70	退城进郊
合计	509,666,413.08	9,212,000.00		518,878,413.08	

注1：2017年12月29日本公司与万年县人民政府签署《江西万年青水泥股份有限公司万年水泥厂异地技改环保搬迁投资协议》，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。截止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2023年12月31日，新厂生产线已投入使用，老厂搬迁工作尚未结束。

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

注3：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12,911.70万元，本期支付2,100万元，剩余款项3,000.00万元需在2019年后5-8年内（即本年后



14年内)支付完毕内支付完毕,本期期末长期应付款余额 3,000.00 万元及未确认融资费用 354.94 万元。

注 4: 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 31,356.00 万元,本期支付 6,601.25 万元。截止 2023 年 12 月 31 日剩余未支付款项 19,803.75 万元,本期期末长期应付款余额 19,803.75 万元及未确认融资费用 2,027.41 万元),其中长期应付款余额 6,601.25 万元及未确认融资费用 819.36 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。

### (三十四)长期应付职工薪酬

#### 1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利		
其他长期福利	80,936,360.02	132,229,019.98
合计	80,936,360.02	132,229,019.98

注: 2022 年本公司万年厂根据生产经营状况,制定了《万年水泥厂人员分流安置办法》,安置部分员工待岗,待岗期限至员工法定退休年龄止,并计提待岗员工至退休年龄期间长期应付职工薪酬。本期期末长期应付职工薪酬余额 124,660,991.57 元及未确认融资费用 14,859,516.11 元,其中长期应付职工薪酬余额 31,636,517.84 元及未确认融资费用 2,771,402.40 元于 1 年内到期,故重分类至一年内到期的非流动负债中。

### (三十五)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	132,963,976.42	134,076,836.31	矿区生态恢复
工地赔偿费用	329,490.00	6,913,800.00	
合计	133,293,466.42	140,990,636.31	

### (三十六)递延收益

#### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	81,016,819.66		5,193,696.01	75,823,123.65	
合计	81,016,819.66		5,193,696.01	75,823,123.65	

### (三十七)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	18,907.00				6,303.00	6,303.00	25,210.00
其中: 高管股份	18,907.00				6,303.00	6,303.00	25,210.00
二、无限售条件股份	797,383,671.00				-6,289.00	-6,289.00	797,377,382.00
其中: 人民币普通股	797,383,671.00				-6,289.00	-6,289.00	797,377,382.00
三、股份总额	797,402,578.00				14.00	14.00	797,402,592.00

注：本期股本变动主要来源于可转债转股，详见附注五、（三十一）应付债券第2点。

#### （三十八）其他权益工具

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	9,995,935.00	150,029,963.94			2.00	30.02	9,995,933.00	150,029,933.92
合计	9,995,935.00	150,029,963.94			2.00	30.02	9,995,933.00	150,029,933.92

注：本期增加、减少变动主要来源于公司发行可转债，并于本年债转股，详见附注五、（三十一）应付债券第2点。

#### （三十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	386,451.66	203.84		386,655.50
其他资本公积	51,703,764.91	342,655.80		52,046,420.71
其中：1.被投资单位其他权益变动	56,619,116.78	-4,017.45		56,615,099.33
2.其他	-4,915,351.87	346,673.25		-4,568,678.62
合计	52,090,216.57	342,859.64		52,433,076.21

注 1：本期公司发行的可转换公司债券“万年青转债”因转股减少 2 张，导致股本增加 14.00 元，同时资本公积增加 203.84 元。

注 2：其他资本公积本期增加，主要系公司计提股权激励 346,673.25 元。

#### （四十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-181,155,816.53	-80,363,211.62			-54,949,052.90	-28,011,812.57	2,597,653.85	-209,167,629.10
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-181,155,816.53	-80,363,211.62			-54,949,052.90	-28,011,812.57	2,597,653.85	-209,167,629.10
其他综合收益合计	-181,155,816.53	-80,363,211.62			-54,949,052.90	-28,011,812.57	2,597,653.85	-209,167,629.10

#### （四十一）专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	6,071,417.49	64,200,475.99	24,001,599.81	46,270,293.67
合计	6,071,417.49	64,200,475.99	24,001,599.81	46,270,293.67

#### （四十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

#### （四十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,533,684,310.27	5,782,869,533.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	436,502.59	

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	5,534,120,812.86	5,782,869,533.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	228,590,313.38	388,567,212.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	207,085,269.51	637,315,933.52
转作股本的普通股股利		
本期其他综合收益结转留存收益	-40,000.00	
期末未分配利润	5,555,665,856.73	5,534,120,812.86

#### (四十四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,168,084,109.88	6,671,664,651.27	11,259,307,719.02	9,300,532,641.96
其他业务收入	22,072,682.36	9,144,314.82	22,320,400.21	9,427,683.10
合计	8,190,156,792.24	6,680,808,966.09	11,281,628,119.23	9,309,960,325.06

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额	本期发生额
	收入	成本
一、按业务类型		
其中：水泥	5,221,068,694.87	4,490,036,061.66
熟料	26,757,682.20	18,223,337.05
混凝土	2,400,779,682.15	1,796,564,733.46
物流	49,536,760.37	53,600,051.89
骨料	330,610,865.05	225,018,755.05
贸易收入	45,025,168.30	44,703,584.43
其他	116,377,939.30	52,662,442.55
合计	8,190,156,792.24	6,680,808,966.09
二、按销售地区		
其中：江西省	7,371,574,349.94	5,944,346,638.56
江西省外其他地区	818,582,442.30	736,462,327.53
合计	8,190,156,792.24	6,680,808,966.09

#### (四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	11,982,875.18	17,229,979.14

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	13,089,011.58	20,898,477.65
房产税	7,038,176.49	6,420,402.71
土地使用税	8,162,175.01	6,977,081.65
车船使用税	415,243.54	328,978.24
印花税	6,669,838.42	10,194,909.25
环境保护税	13,844,124.78	13,070,175.81
资源税	19,743,182.82	15,711,113.04
合计	80,944,627.82	90,831,117.49

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,450,426.95	48,684,742.88
营销开支	17,501,112.21	14,680,728.49
劳务费	4,534,171.01	21,494,296.41
折旧及资产摊销	857,721.90	1,180,383.26
销售服务费	85,792,786.12	79,530,385.10
广告费	290,910.51	676,899.69
其他	175,032.41	516,246.99
合计	158,602,161.11	166,763,682.82

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	374,640,861.01	503,195,377.68
行政开支	64,268,269.54	92,562,094.05
保险、基金费	3,743,177.58	3,969,353.86
材料及修理费	3,703,918.06	11,272,827.24
折旧及资产摊销	117,638,084.80	125,425,448.12
环保费	33,640,099.48	55,453,846.81
咨询、中介费等	17,757,375.38	18,836,345.77
安全生产费	16,829,985.08	9,180,300.69
宣传费	4,550,193.24	2,839,226.98
设计费		354,716.97
停工损失	2,047,037.47	8,983,035.90
其他	1,844,366.73	3,445,674.30
股权激励	346,673.25	1,808,730.00
合计	641,010,041.62	837,326,978.37

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	13,158,138.94	9,521,282.45
职工薪酬	18,664,963.80	11,158,736.24
设计费	676,554.75	
其他	3,450,446.07	2,942,334.30
合计	35,950,103.56	23,622,352.99

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	121,940,614.53	103,958,506.42
减：利息收入	89,084,466.65	77,088,811.64
汇兑损益	-305.61	2,529.46
手续费支出及其他	573,995.29	745,244.84
合计	33,429,837.56	27,617,469.08

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三废退税	20,252,840.24	36,601,678.05	与收益相关
奖补资金		10,000,000.00	与收益相关
用电成本补贴款	5,772,760.00	9,085,392.10	与收益相关
技改补助资金	12,163,700.00	3,903,200.00	与收益相关
运费补助	1,397,960.00		与收益相关
绿色工厂补助	1,450,000.00		与收益相关
节能补贴款	1,227,555.06	1,263,163.95	与资产相关
工程项目奖励基金	162,994.29	162,994.29	与资产相关
工业奖励基金	465,374.40	465,374.40	与资产相关
5G+互联智慧水泥工厂项目	41,666.68	41,666.67	与资产相关
企业基础设施建设补助资金	3,296,105.58	2,450,251.53	与资产相关
政府扶持资金	223,516.52	894,066.08	与收益相关
工业补助	505,000.00	1,826,085.58	与收益相关
节地增效补助	388,878.35	650,320.50	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	457,596.41	577,968.93	与收益相关
研发补贴款	288,568.00	340,000.00	与收益相关
房产税与土地使用税补助		1,364,133.77	与收益相关
税收奖励	3,018,404.62	1,021,209.15	与收益相关
其他	532,795.06	170,105.69	与收益相关
合计	51,645,715.21	70,817,610.69	

注：本公司 2023 年度“三废”退税 20,252,840.24 元，主要依据：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。

(五十一) 投资收益

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	-334,290.54	-304,605.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-113,752.13	-127,553.11
处置长期股权投资产生的投资收益	18,293,772.01	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	16,217,480.45	104,346,213.87
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	3,331,028.64	96,519,063.55
合计	37,394,238.43	200,433,118.77

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,601,124.53	-97,388,978.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	17,601,124.53	-97,388,978.81

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-82,432,903.64	-90,224,854.49
其他应收款信用减值损失	547,444.58	199,204.65
应收票据信用减值损失	455,682.21	525,428.38
应收股利信用减值损失		265,387.02
合计	-81,429,776.85	-89,234,834.44

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,796,682.74	-3,688,038.72
固定资产减值损失	-56,122,351.57	-103,215,161.74
在建工程减值损失		-3,117,897.36
商誉减值损失	-15,731,703.41	-12,611,002.56
合计	-76,650,737.72	-122,632,100.38

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,263,992.06	-6,307,544.62
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	161,710.20	
合计	2,425,702.26	-6,307,544.62

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	9,674,257.87	25,035,552.26	9,674,257.87
罚款、赔偿款等	4,930,727.89	5,941,451.03	4,930,727.89

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
无法支付的应付款项	521,724.97	5,282,392.04	521,724.97
接受捐赠	970,078.32	4,123,270.58	970,078.32
其他	722,228.73	2,858,931.88	722,228.73
负商誉	1,389,851.00		1,389,851.00
合计	18,208,868.78	43,241,597.79	18,208,868.78

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,320,351.03	9,526,187.17	5,320,351.03
罚款、赔偿、滞纳金支出	2,132,998.07	8,373,668.09	2,132,998.07
非流动资产损坏报废损失	362,224.47	1,428,343.34	362,224.47
补偿、赞助费	9,994,962.79	698,505.76	9,994,962.79
非常损失		22,300.00	
其他	2,246,426.42	2,826,210.38	2,246,426.42
合计	20,056,962.78	22,875,214.74	20,056,962.78

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	157,722,220.87	314,687,001.41
递延所得税费用	35,900,568.63	-97,613,220.16
合计	193,622,789.50	217,073,781.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	508,549,226.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	127,137,306.59
子公司适用不同税率的影响	-12,717,888.80
调整以前期间所得税的影响	-11,416,907.38
非应税收入的影响	-8,516,840.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,051,419.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-763,146.49
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	34,694,894.72
残疾人工资加计扣除的影响	153,951.57
所得税费用	193,622,789.50

(五十九) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收保证金、押金、备用金	308,754,210.16	489,158,852.09
利息收入	89,804,466.65	77,088,811.64
政府奖励及补助	37,890,166.29	70,159,182.07
罚款、赔偿款、捐赠利得等	4,085,369.70	18,192,391.09
收到其他单位及个人往来款	129,953,869.61	20,164,924.81
合计	570,488,082.41	674,764,161.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用支出	273,544,074.59	317,793,040.50
保证金、押金及备用金	221,707,878.12	366,869,139.07
罚款、赔偿、赞助等支出	16,629,277.88	21,511,618.43
支付其他单位的往来	423,677,030.51	113,801,331.45
环境整改拆迁启动资金		30,000,000.00
合计	935,558,261.10	849,975,129.45

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

a、收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回绍兴万年青水泥有限公司投资	2,040,000.00	
收回江西国资创新发展基金（有限合伙）投资	33,500,000.00	38,360,000.00
收回宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业（有限合伙）投资		15,802,000.00
合计	35,540,000.00	54,162,000.00

b、取得投资收益收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到景德镇农村商业银行股份有限公司分红	3,232,668.80	4,040,835.80
收到新疆天山水泥股份有限公司分红	12,984,811.65	15,870,325.35
收到江西国资创新发展基金（有限合伙）分红	3,331,028.64	24,007,094.56
收到南方水泥有限公司分红		84,435,052.72
收绍兴万年青水泥有限公司分红		265,387.02
收到宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业（有限合伙）分红		72,511,968.99
合计	19,548,509.09	201,130,664.44

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

a、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金



项目	本期发生额	上期发生额
支付土地款		68,788,881.00
支付采矿权款	82,429,601.55	113,642,989.52
固定资产、在建工程建设	522,683,236.29	841,861,914.87
合计	605,112,837.84	1,024,293,785.39

b、投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单		600,000,000.00
支付股权款	12,031,960.00	45,241,086.48
合计	12,031,960.00	645,241,086.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆迁补偿款	9,212,000.00	
取得鹰潭市信江混凝土有限公司现金净额		1,382,572.92
取得江西新瑜新型建材有限公司的现金净额	919,199.36	
取得吉安青原南方万年青新型材料有限公司的现金净额	9,991,621.42	
合计	20,122,820.78	1,382,572.92

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆除清运费	1,588,600.00	
合计	1,588,600.00	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据贴现款	97,373,523.42	42,340,000.00
合计	97,373,523.42	42,340,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁费	5,239,837.99	
合计	5,239,837.99	

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,350,000,000.00	961,350,000.00		1,503,750,000.00	20,000,000.00	787,600,000.00
一年内到期的长期借款	14,000,000.00		28,500,000.00	14,000,000.00		28,500,000.00
一年内到期的长期应付款-搅拌站款			6,157,628.46			6,157,628.46
长期借款	101,000,000.00	36,000,000.00	10,000,000.00	4,830,000.00	28,500,000.00	113,670,000.00
长期应付款-搅拌站款-			10,405,266.53	1,997,522.01	6,157,628.46	2,250,116.06
合计	1,465,000,000.00	997,350,000.00	55,062,894.99	1,524,577,522.01	54,657,628.46	938,177,744.52

注1：长期借款本期增加的非现金变动、短期借款本期减少非现金变动、长期应付款-搅拌站款本期增加非现金变动均系合并范围变更所致。其他项的非现金变动系报表重分类列报所致。

## (六十) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	314,926,436.84	584,486,066.43
加：信用减值损失	81,429,776.85	89,234,834.44
资产减值准备	76,650,737.72	122,632,100.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	481,999,564.72	486,931,832.02
使用权资产折旧	9,141,534.53	1,557,625.36
无形资产摊销	76,344,907.26	78,283,026.15
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）	-2,425,702.26	6,307,544.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	362,224.47	1,363,596.31
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,601,124.53	97,388,978.81
财务费用（收益以“-”号填列）	121,940,614.53	103,958,506.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,394,238.43	-200,433,118.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,707,725.49	176,760,058.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,994,748.27	22,597,645.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	177,364,694.25	92,812,272.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	186,376,843.36	-1,195,896,600.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-741,889,033.69	375,526,525.44
其他	346,673.25	1,808,730.00
经营活动产生的现金流量净额	763,276,382.63	845,319,624.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,304,805,424.98	3,799,485,746.15
减：现金的期初余额	3,799,485,746.15	4,515,569,648.07
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	-494,680,321.17	-716,083,901.92

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：江西新瑜新型建材有限公司	
吉安青原南方万年青新型材料有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：江西新瑜新型建材有限公司	919,199.36
吉安青原南方万年青新型材料有限公司	9,991,621.42
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-10,910,820.78

注：对江西新瑜新型建材有限公司、吉安青原南方万年青新型材料有限公司投资均系对其增资获得其股权，故取得子公司支付的现金净额为-10,910,820.78元，报表列示时重分类至收到其他与投资活动有关的现金。

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	151,009,600.00
其中：江西万铜环保材料有限公司	151,009,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	28,362,429.67
其中：江西万铜环保材料有限公司	28,362,429.67
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	122,647,170.33

## 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,304,805,424.98	3,799,485,746.15
其中：库存现金	11.51	11.51
可随时用于支付的银行存款	3,304,772,463.17	3,788,447,087.65
可随时用于支付的其他货币资金	32,950.30	11,038,647.00
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,304,805,424.98	3,799,485,746.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
定期存单及利息、	630,304,468.90	610,138,857.72	长期持有至到期
各类保证金	122,010,771.33	52,192,747.13	不能随时用于支付
合计	752,315,240.23	662,331,604.85	—

#### (六十一) 所有者权益变动表“其他”项目

本公司子公司吉安南方万年青新材料有限公司少数股东单方增资 600 万元，江西南方万年青水泥股份有限公司对其持股比例由 63.75% 稀释至 51%。

#### (六十二) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

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	23,711.17	0.9062	21,487.06
其中：港币	23,711.17	0.9062	21,487.06

#### (六十三) 租赁

##### 1. 作为承租人

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	322,989.95
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	5,531,022.00

##### 2. 作为出租人

##### (1) 经营租赁

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	858,029.92	
场地	566,593.61	
员工宿舍	530,675.02	
合计	1,955,298.55	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	13,158,138.94	9,521,282.45
职工薪酬	18,664,963.80	11,158,736.24
设计费	676,554.75	
其他	3,450,446.07	2,942,334.30
合计	35,950,103.56	23,622,352.99
其中：费用化研发支出	35,950,103.56	23,622,352.99
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
江西新瑜新型建材有限公司	2023-08-31	5515.49万元	65%	增资	2023-08-31	控制权转移	32,346,937.52	2,665,566.38	771,927.77

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	江西新瑜新型建材有限公司
现金	38,608,430.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	16,546,470.00
合并成本合计	55,154,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	56,544,751.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,389,851.00

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	江西新瑜新型建材有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	264,333,624.44	256,529,887.52
货币资金	39,527,629.36	39,527,629.36

公司名称	江西新瑜新型建材有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应收款项	126,199,772.69	126,199,772.69
存货	1,825,274.53	1,825,274.53
固定资产	87,157,416.26	84,534,444.91
无形资产	8,810,657.40	3,629,891.83
长期待摊费用	812,874.20	812,874.20
负债：	177,341,699.83	175,390,765.60
借款	15,130,000.00	15,130,000.00
应付款项	158,438,686.53	158,438,686.53
应付职工薪酬	339,600.00	339,600.00
应交税费	1,482,479.07	1,482,479.07
递延所得税负债	1,950,934.23	
净资产：	86,991,924.61	81,139,121.92
减：少数股东权益	30,447,173.61	28,398,692.67
取得的归属于收购方份额	56,544,751.00	52,740,429.25

(三) 出售子公司股权情况

1. 存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面公允价值确定的方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
江西万铜环保材料有限公司	2023-3-31	151,009,600.00	50.30%	股权转让	股权转让完成	18,293,772.01	0.00%					

(五) 合并范围发生变化的其他原因

本公司子公司吉安南方万年青新型材料有限公司与吉安市青原区水建新型材料有限公司共同出资设立吉安青原南方万年青新型材料有限公司，吉安南方万年青新型材料有限公司持股其股权比例为67%。

本公司子公司崇义祥和万年青商砼有限公司与崇义县鼎盛城镇开发投资有限公司共同出资设立崇义县龙勾万年青新型材料有限公司，崇义祥和万年青商砼有限公司持股其股权比例为51%。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	南昌市	3,000 万元	南昌市	物业管理服务	100		投资设立
江西万年青工程有限公司	万年县	1,000 万元	万年县	设备安装维修	100		投资设立
江西万年青电子有限公司	南昌市	1,900 万元	南昌市	石英晶体器件	75		投资设立
南昌万年青水泥有限责任公司	南昌市	3,125 万元	南昌市	水泥生产销售	68		投资设立
江西南方万年青水泥有限公司	南昌市	100,000 万元	南昌市	水泥生产销售	50		投资设立
江西玉山万年青水泥有限公司	玉山县	10,000 万元	玉山县	水泥生产销售		80	投资设立
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	瑞金市	48,520 万元	瑞金市	水泥生产销售		100	投资设立
江西万年青矿业有限公司	万年县	3,000 万元	万年县	非金属矿开采加工销售	100		投资设立
江西万年县万年青商砼有限公司	万年县	1,000 万元	万年县	混凝土生产及销售	100		投资设立
江西赣州万年青新型材料有限公司	赣州市	5,000 万元	赣州市	水泥制品及水泥纤维板	66.67		投资设立
江西兴国万年青商砼有限公司	兴国县	1,000 万元	兴国县	混凝土生产及销售		100	投资设立
赣州于都万年青商砼有限公司	于都县	1,000 万元	于都县	水泥生产销售		100	投资设立
赣州开元万年青商砼有限公司	赣州市	5,000 万元	赣州市	混凝土生产及销售		100	投资设立
崇义祥和万年青商砼有限公司	崇义县	1,000 万元	崇义县	混凝土生产及销售		60	投资设立
瑞金万年青商砼有限公司	瑞金市	1,500 万元	瑞金市	混凝土生产及销售		75	投资设立
兴国万年青新型建材有限公司	兴国县	300 万元	兴国县	建材生产销售		80	投资设立
瑞金万年青新型建材有限公司	瑞金市	1,000 万元	瑞金市	建材生产销售		80	投资设立
石城万年青新型建材有限公司	石城县	1,000 万元	石城县	建材生产销售		80	投资设立
南昌万年青商砼有限公司	南昌市	4,000 万元	南昌市	水泥砼预制构件的生产销售	70		投资设立
上饶市万年青商砼有限公司	广丰区	2,500 万元	广丰区	混凝土生产及销售	100		投资设立
上饶市万年青新型建材有限公司	广丰区	1,000 万元	广丰区	建材生产销售	100		投资设立
铅山县万年青新型建材有限公司	铅山县	4,000 万元	铅山县	建材生产销售	100		投资设立
万年县万年青新型建材有限公司	万年县	4,000 万元	万年县	建材生产销售	100		投资设立



子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
鹰潭万年青新型建材有限公司	余江县	7,500万元	鹰潭市	建材生产销售	100		投资设立
江西锦溪建材有限公司	乐平市	2,000万元	乐平市	建材生产销售	51		投资设立
江西石城南方万年青水泥有限公司	石城县	4,500万元	石城县	水泥生产销售		100	投资设立
上犹万年青新型材料有限公司	上犹县	2,500万元	上犹县	混凝土生产及销售		100	投资设立
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	余干县	3,000万元	余干县	水泥生产销售	58		收购
福建福清万年青水泥有限公司	福清市	2,000万元	福清市	水泥生产销售	90		收购
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	寻乌县	2,000万元	寻乌县	水泥生产销售		70	收购
江西赣州南方万年青水泥有限公司	于都县	7,000万元	于都县	水泥生产销售		80	收购
赣州章贡南方万年青水泥有限公司	赣州市	3,500万元	赣州市	水泥生产销售		80	收购
江西于都南方万年青水泥有限公司	于都县	20,000万元	于都县	水泥生产销售		80	收购
江西兴国南方万年青水泥有限公司	兴国县	2,044万元	兴国县	水泥生产销售		80	收购
江西乐平万年青水泥有限公司(曾用名:江西锦溪水水泥有限公司)	乐平市	23,056万元	乐平市	水泥生产销售	40	60	收购
抚州市东乡区锦溪混凝土有限公司	东乡区	1,000万元	东乡区	混凝土生产及销售		51	收购
江西湖口万年青水泥有限公司	九江市	10,000万元	九江市	水泥生产销售		100	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)	乐平市	1,000万元	乐平市	混凝土生产及销售		100	收购
进贤县鼎盛混凝土有限公司	进贤县	1,000万元	进贤县	混凝土生产及销售	100		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)	乐平市	4,000万元	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	鄱阳县	1,000万元	鄱阳县	水泥制品、混凝土、新型墙体材料生产及销售	100		收购
赣州永固高新材料有限公司	赣州市	2,000万元	赣州市	商品混凝土、高新墙体材料、商品砂		100	收购

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				浆生产及销售			
江西昊鼎商品混凝土有限公司	抚州市	1,000 万元	抚州市	混凝土生产及销售	100		收购
景德镇市景磬城建混凝土有限公司	景德镇市	1,200 万元	景德镇市	混凝土搅拌加工、销售、装卸		80	收购
景德镇市城竞混凝土有限公司	景德镇市	1,000 万元	景德镇市	混凝土搅拌加工、销售、装卸		80	收购
景德镇东鑫混凝土有限公司	浮梁县	1,000 万元	浮梁县	预拌混凝土制造、销售		80	收购
景德镇市磐泰砼材检测有限公司	景德镇市	100 万元	景德镇市	建筑工程、建筑原材料及结构检测服务		80	收购
湖口县万年青商砼有限公司	湖口县	1,000 万元	湖口县	混凝土生产及销售	100		收购
宁都万年青商砼有限公司	宁都县	1,000 万元	宁都县	混凝土生产及销售		70	收购
共青城万年青商砼有限公司	共青城市	3,000 万元	共青城市	混凝土生产及销售	100		收购
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	鄱阳县	2,000 万元	鄱阳县	混凝土生产及销售	100		收购
余干县商砼建材有限公司	余干县	1,000 万元	余干县	混凝土生产及销售	100		收购
九江万年青商砼有限公司(曾用名:九江佰力混凝土有限公司)	九江市	3,000 万元	九江市	混凝土生产及销售	100		收购
九江广德新型材料有限公司	九江市	1,150 万元	九江市	混凝土生产及销售	100		收购
海南华才建材有限公司	海口市	3,000 万元	海口市	建材销售及货物运输代理	100		收购
江西德安万年青水泥有限公司	德安县	40,000 万元	德安县	水泥生产销售	100		投资设立
江西锦溪矿业有限公司	乐平市	6,000 万元	乐平市	石灰石矿产品生产及销售		60	投资设立
安远万年青新型材料有限公司	安远县	2,500 万元	安远县	建材生产销售、混凝土机械设备租赁服务		100	投资设立
德安万年青电力有限公司	九江市	2,000 万元	九江市	电力、热力生产和供应	100		投资设立
万年县万年青电力有限公司	万年县	2,000 万元	万年县	电力、热力生产和供应	100		投资设立
江西德安万年青环保有限公司	德安县	7,000 万元	德安县	非金属废料和碎屑加工处理等		55	投资设立
江西万年青物流有限公司	于都县	8,000 万元	于都县	货物运输等		100	投资设立
江西于都万年青聚通环保有限公司	于都县	5,000 万元	于都县	危险废物经营、技术服务等		55	投资设立
于都万年青矿业有限公司	于都县	1,000 万元	于都县	石灰石矿产品生产及销售		100	投资设立
赣州万年青供应链管理有限公司	于都县	1,000 万元	于都县	道路货物运输、供应链管理服务等		100	投资设立
江西南方万年青	南昌县	8,000 万元	南昌县	货物运输、货物进		100	投资设

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
国贸有限公司				出口、国内贸易代理等			立
瑞昌市民杰混凝土有限公司	瑞昌市	4,000万元	瑞昌市	预拌商品混凝土的生产、运输、泵送、销售等		80	收购
德安万年青新型建材有限公司	九江市德安县	3,000万元	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	投资设立
乐平万年青上堡矿业有限公司	乐平市	6,000万元	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	投资设立
庐山万年青新型材料有限公司	庐山市	3,000万元	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	投资设立
鹰潭市信江混凝土有限公司	鹰潭市	2,041万元	鹰潭市	混凝土生产及销售		51	收购
江西万磊新型材料有限公司	赣州市	5,000万元	赣州市	道路货物运输、水泥制品、新型建材生产及销售		51	投资设立
赣州万建新型材料有限公司	赣州市	3,500万元	赣州市	道路货物运输、水泥制品、新型建材生产及销售		100	投资设立
江西南方万年青新能源有限公司	南昌市	4,500万元	南昌市	储能技术服务, 各类发电技术服务		100	投资设立
吉安南方万年青新型材料有限公司	吉安市	5,000万元	吉安市	道路货物运输、水泥制品、新型建材生产及销售		51	投资设立
江西新瑜新型建材有限公司	上饶市	7,143万元	上饶市	非金属矿及制品销售		65	收购
崇义县龙勾万年青新型材料有限公司	崇义县	3,500万元	崇义县	水泥制品制造、销售		51	投资设立
吉安青原南方万年青新型材料有限公司	吉安市	10,000万元	吉安市	水泥制品制造、销售		67	投资设立

注：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据如下：

本公司持有江西南方万年青水泥有限公司 50% 股权，该公司五名董事中由本公司派出三名，本公司具有实质控制权。

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西南方万年青水泥有限公司	50%	79,750,286.30	100,000,000.00	2,672,509,564.00

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
江西南方万年青水泥有限公司	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

子公司名称	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
江西南方万年青水泥有限公司	5,111,820,562.23	3,756,437,394.85	8,868,257,957.08	2,403,750,178.52	280,512,222.93	2,684,262,401.45

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西南方万年青水泥有限公司	5,333,640,501.97	174,516,853.93	182,945,887.40	-142,323,522.81

子公司名称	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
江西南方万年青水泥有限公司	8,036,321,290.76	403,656,942.51	407,792,182.73	131,851,669.35

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司子公司吉安南方万年青新材料有限公司少数股东单方增资 600 万元，江西南方万年青水泥股份有限公司对其持股比例由 63.75% 稀释至 51%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	吉安南方万年青新材料有限公司
购买成本/处置对价	
其中：现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	-4,017.45
其中：调整资本公积	-4,017.45
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	861,103.92	1,195,394.46
下列各项按持股比例计算的合计数：	-334,290.54	-304,605.54
净利润	-334,290.54	-304,605.54

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	81,016,819.66			5,193,696.01		75,823,123.65	与资产相关
合计	81,016,819.66			5,193,696.01		75,823,123.65	——

### 递延收益的情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额
工程项目奖励基金	3,952,611.10			162,994.29		3,789,616.81
工业奖励基金	3,937,821.80			465,374.40		3,472,447.40
企业基础设施建设补助资金	69,184,974.36			3,296,105.58		65,888,868.78
节能补贴	3,483,079.07			1,227,555.06		2,255,524.01
5G+互联智慧水泥工厂项目	458,333.33			41,666.68		416,666.65
合计	81,016,819.66			5,193,696.01		75,823,123.65

### (二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益中的政府补助	51,645,715.21	70,817,610.69
营业外收入中的政府补助	9,674,257.87	25,032,552.26
合计	61,319,973.08	95,850,162.95

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

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。

## (二) 金融资产转移

### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	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	101,320,927.59	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	302,967,534.22	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。
股权转让	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	2,000,000.00	是	股权转让已完成，风险报酬已转移
合计		406,288,461.81		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	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 得和损失
应收款项融资	背书、贴现	302,967,534.22	-113,752.13
以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	股权转让	2,000,000.00	40,000.00

## 十一、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	321,253,858.60		149,290,921.74	470,544,780.34
（二）其他非流动金融资产			153,744,931.14	153,744,931.14
（三）应收款项融资			115,940,459.47	115,940,459.47
持续以公允价值计量的资产总额	321,253,858.60		418,976,312.35	740,230,170.95
二、非持续的公允价值计量				

### (二) 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	321,253,858.60	取自公开市场的报价

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

项目	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	115,940,459.47	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	149,290,921.74	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	153,744,931.14	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

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
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

注：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

### (二) 本公司子公司的情况



详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、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

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西省华赣国润环保科技有限公司	参股企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
宁波鼎锋明道万年青投资管理合伙企业 (有限合伙)	持股 98% 的未纳入合并范围的企业
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的子公司
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
江西璞晶创业科技有限公司	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

(五) 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西省非金属矿工业有限公司	标准砂	926,800.00	879,536.86
江西省建材科研设计院有限公司	技术服务费	2,361,500.00	6,429,300.00
江西万华环保材料有限公司	涂料	27,014,000.00	34,075.70
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	3,218,400.00	

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	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	水泥收入	4,274,423.28	6,315,875.74
江西水泥有限责任公司	辅助材料	61,823.47	537,177.69
江西璞晶新材料股份有限公司	物管收入	12,180.59	20,300.95
江西省非金属矿工业有限公司	物管收入	46,138.19	41,507.77
江西璞晶新材料股份有限公司	房租收入	19,742.22	32,903.67
江西省非金属矿工业有限公司	房租收入	74,780.53	67,275.60
江西万都开发投资有限公司	房租收入		155,045.89
江西璞晶新材料股份有限公司	电力	1,187.90	1,294.88
江西省非金属矿工业有限公司	电力	3,951.54	2,190.04
江西璞晶新材料股份有限公司	水	664.04	371.38
江西省非金属矿工业有限公司	水	2,305.53	628.11
江西万都开发投资有限公司	物管收入		95,660.37
江西万华环保材料有限公司	其他		5,744.00
江西水泥有限责任公司	工程公司收入	535,929.57	523,705.60
江西万都开发投资有限公司	工程公司收入		275,229.36
江西万华环保材料有限公司	工程公司收入	264,370.97	
江西省建材集团有限公司	电商运营	2,849.56	
江西省晶磊工程新技术开发有限公司	电商运营	9,711.51	
江西万华环保材料有限公司	电商运营	85,286.73	
江西水泥有限责任公司	骨料	1,405.34	
江西水泥有限责任公司	混凝土	152,553.40	

### 3. 关联租赁情况

#### 本公司作为出租方情况

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
江西璞晶新材料股份有限公司	办公楼	19,742.22	32,903.67
江西万都开发投资有限公司	办公楼		155,045.89
江西省非金属矿工业有限公司	办公楼	74,780.53	67,275.60

#### 本公司作为承租方情况

江西万年青水泥股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		低价值资产租赁的租金费用（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	120,000.00	2,681.96	5,363.91		343,908.27
江西水泥有限责任公司	土地						467,213.79				
江西水泥有限责任公司	土地						963,190.43				
江西水泥有限责任公司	办公楼						50,190.48				

#### 4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江西赣州万年青新型材料有限公司	崇义祥和万年青商砼有限公司	9,600,000.00	2023-7-18	2024-7-18	否	
江西赣州万年青新型材料有限公司	崇义祥和万年青商砼有限公司	10,000,000.00	2023-11-27	2024-11-26	否	
江西赣州万年青新型材料有限公司	赣州永固高新材料有限公司	10,000,000.00	2022-3-27	2024-3-26	否	
江西赣州万年青新型材料有限公司	赣州永固高新材料有限公司	14,900,000.00	2023/6/20	2024/6/20	否	应付票据担保
江西赣州万年青新型材料有限公司	赣州于都万年青商砼有限公司	10,000,000.00	2023-7-17	2024-7-16	否	
江西赣州万年青新型材料有限公司	赣州于都万年青商砼有限公司	10,000,000.00	2023-7-25	2024-7-24	否	
江西赣州万年青新型材料有限公司	江西兴国万年青商砼有限公司	10,000,000.00	2023-7-18	2024-7-17	否	
江西赣州万年青新型材料有限公司	江西兴国万年青商砼有限公司	6,000,000.00	2023-12-11	2024-12-10	否	
江西赣州万年青新型材料有限公司	瑞金万年青商砼有限公司	8,000,000.00	2023-7-18	2024-7-18	否	
江西赣州万年青新型材料有限公司	瑞金万年青商砼有限公司	8,000,000.00	2023-7-25	2024-7-16	否	
江西赣州万年青新型材料有限公司	上犹万年青新型材料有限公司	8,000,000.00	2023-7-21	2024-7-20	否	
江西赣州万年青新型材料有限公司	上犹万年青新型材料有限公司	10,000,000.00	2023-11-23	2024-11-21	否	
江西赣州万年青新型材料有限公司	赣州开元万年青商砼有限公司	58,210,000.00	2022-10-19	2026-5-10	否	
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇东鑫混凝土有限公司	8,000,000.00	2023-6-27	2024-6-27	否	
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇东鑫混凝土有限公司	8,000,000.00	2023-6-27	2024-6-27	否	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
青水泥有限公司	土有限公司					
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇东鑫混凝土有限公司	9,600,000.00	2023-01-03	2024-01-03	否	应付票据担保
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇市城竟混凝土有限公司	8,000,000.00	2023.6.27	2024.6.27	否	
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇市城竟混凝土有限公司	8,000,000.00	2023/7/28	2024/5/21	否	
江西南方万年青水泥有限公司	江西乐平万年青水泥有限公司	50,000,000.00	2023-3-31	2024-3-31	否	
江西南方万年青水泥有限公司	江西乐平万年青水泥有限公司	50,000,000.00	2023-4-6	2024-4-5	否	
江西南方万年青水泥有限公司	鹰潭市信江混凝土有限公司	60,000,000.00	2023-3-23	2025-3-22	否	
江西南方万年青水泥有限公司	鹰潭市信江混凝土有限公司	10,000,000.00	2023-3-23	2025-3-22	否	应付票据担保
江西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	50,000,000.00	2023-5-30	2024-5-30	否	
江西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	64,000,000.00	2023-6-21	2024-6-21	否	
江西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	80,000,000.00	2023-7-3	2024-7-3	否	
江西南方万年青水泥有限公司	瑞昌市民杰混凝土有限公司	34,000,000.00	2023-6-29	2024-6-28	否	
德安万年青水泥有限公司	江西德安万年青环保有限公司	22,000,000.00	2023-8-10	2031-8-8	否	
江西万年青水泥股份有限公司	江西赣州万年青新型材料有限公司	100,000,000.00	2023-4-19	2024-5-19-	否	
江西万年青水泥股份有限公司	江西万年青塑料包装有限公司	26,360,000.00	2021-8-9	2024-9-18	否	
江西万年青水泥股份有限公司	庐山万年青新型材料有限公司	27,600,000.00	2022-5-27	2027-5-27	否	
江西万年青水泥股份有限公司	江西于都南方万年青水泥有限公司	100,000,000.00	2023-10-27	2024-9-27-	否	
江西万年青水泥股份有限公司	南昌万年青商砼有限公司	1,573,300.00	2023-10-20	2024-4-20	否	应付票据担保
江西万年青水泥股份有限公司	南昌万年青商砼有限公司	35,000,000.00	2023-10-20	2024-4-20	否	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江西万年青水泥股份有限公司	南昌万年青商砼有限公司	5,222,600.00	2023-2-24	2024-2-24	否	应付票据担保
江西万年青水泥股份有限公司	江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	19,200,000.00	2021-8-17	2024-8-17	否	应付票据担保
江西万年青水泥股份有限公司	上饶市万年青商砼有限公司	5,520,000.00	2022-11-25	2026-11-24	否	应付票据担保

#### 6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,472,933.00	4,932,816.92

#### 7. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西万华环保材料有限公司	固定资产让售	372,983.00	

### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西恒立新型建材有限责任公司	3,270,114.88	625,734.71	3,310,016.58	554,111.29
应收账款	江西璞晶新材料股份有限公司	374,865.69	262,737.57	538,369.12	296,215.27
应收账款	江西省水泥公司	3,437.34	3,086.54	3,437.34	2,580.35
应收账款	江西万华环保材料有限公司	711,904.99	104,415.82	132,954.47	13,926.51
应收账款	上饶市璞晶新材料有限公司	2,864,679.33	1,874,679.33	2,864,679.33	420,971.95
应收账款	江西省非金属矿工业有限公司			120,488.03	22,427.69
应收账款	江西省晶磊工程新技术开发有限公司	102,447.24	5,122.36		
预付账款	江西省非金属矿工业有限公司	1,138.94		40,777.10	
预付账款	江西省建材科研设计院有限公司	22,460.00		43,060.00	
预付账款	江西万华环保材料有限公司	19.47			
其他应收款	江西省建材科研设计院有限公司	1,500.00	876.00	1,500.00	780.00
其他应收款	江西水泥有限责任公司			170,278.05	13,574.36
其他应收款	江西省建材集团有限公司			1,886,178.66	94,308.93

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
其他应收款	江西万都开发投资有限公司			79,453.50	3,972.68
其他应收款	江西万华环保材料有限公司			16,691.25	834.56
其他应收款	江西璞晶新材料股份有限公司			150.00	7.50
其他应收款	上饶市璞晶新材料有限公司			19,632.21	981.61
其他应收款	江西璞创晶业科技有限公司			14,672.35	733.62
其他应收款	江西省非金属矿工业有限公司			4,092.18	204.61
合计		7,370,090.56	2,882,588.93	9,246,430.17	1,425,630.93

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西省非金属矿工业有限公司	63,019.47	26,959.29
应付账款	江西省建材科研设计院有限公司	326,700.00	217,700.00
应付账款	江西万道新材料有限公司	42,756.82	15,077.51
应付账款	江西万华环保材料有限公司	18,357,911.96	
应付账款	江西水泥有限责任公司	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	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	100,000.00	100,000.00
其他应付款	江西省建材科研设计院有限公司	6,449.25	
其他应付款	江西省建材集团有限公司	5,744.69	
其他应付款	江西水泥有限责任公司	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	17,000.00	

## 十三、股份支付

### (一) 相关权益工具

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							2,583,900.00	1,989,603.00
合计							2,583,900.00	1,989,603.00

### 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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元/份	26个月		
------------	----------	------	--	--

(二)以权益结算的股份支付情况

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
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	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	2,155,403.25

(三)本期股份支付费用

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	346,673.25	
合计	346,673.25	

## 十四、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

(二)或有事项

本公司为子公司部分借款提供了担保，详见本附注十二、（五）第4点。

## 十五、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

公司拟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），其余未分配利润结转至以后年度。此议案通过后还需要提请股东大会审议。

## 十六、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	15,204,147.01	67,060,663.63
减：终止成本及经营费用	19,159,744.94	73,568,914.07
二、来自已终止经营业务的利润总额	-3,955,597.93	-6,508,250.44
减：终止经营所得税费用	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
三、终止经营净利润	-3,955,597.93	-6,508,250.44
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-3,955,597.93	-6,508,250.44
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额	18,293,772.01	
减：所得税费用（或收益）	4,573,443.00	
四、来自已终止经营业务的净利润总计	9,764,731.08	-6,508,250.44
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	9,764,731.08	-6,508,250.44
五、终止经营的现金流量净额	21,134,285.24	-26,746,543.79
其中：经营活动现金流量净额	35,166,114.70	-28,028,310.51
投资活动现金流量净额	-13,831,829.46	-18,564,899.94
筹资活动现金流量净额	-200,000.00	19,846,666.66

## （二）分部报告

### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

#### （1）报告分部的确定依据

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。

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

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

#### （2）报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

### 2. 分部报告的财务信息

项目	熟料水泥分部	商砼分部	其他分部	分部间抵消	合计
一、营业收入	5,971,529,463.46	2,534,657,625.11	865,614,772.40	-1,181,645,068.73	8,190,156,792.24
二、营业成本	5,052,322,182.53	2,075,529,725.99	728,289,928.08	-1,175,332,870.51	6,680,808,966.09
三、对联营和合营企业的投资收益	-334,290.54				-334,290.54



项目	熟料水泥分部	商砼分部	其他分部	分部间抵消	合计
四、信用减值损失	-704,386.33	-78,205,694.03	-2,519,696.49		-81,429,776.85
五、资产减值损失	-34,855,700.25	-12,739,365.33	-23,323,968.73	-5,731,703.41	-76,650,737.72
六、折旧费和摊销费	426,299,618.23	81,933,897.47	60,538,295.99	-1,285,805.18	567,486,006.51
七、利润总额	603,253,567.55	109,166,043.10	13,936,925.63	-217,807,309.94	508,549,226.34
八、所得税费用	144,345,501.26	33,765,172.60	15,154,630.06	357,485.58	193,622,789.50
九、净利润	458,908,066.29	75,400,870.50	-1,217,704.43	-218,164,795.52	314,926,436.84
十、资产总额	14,696,089,494.31	3,741,276,267.25	1,421,517,460.36	-2,858,476,326.93	17,000,406,894.99
十一、负债总额	5,001,298,959.80	2,354,721,343.76	830,020,935.38	-1,573,867,995.40	6,612,173,243.54

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	240,228,658.74	242,122,845.72
1年以内小计	240,228,658.74	242,122,845.72
1至2年	20,429.58	
2至3年		2,267,238.00
3年以上	6,395,478.76	4,128,240.76
合计	246,644,567.08	248,518,324.48

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	246,644,567.08	100.00	6,939,733.85	2.81
其中：账龄组合	13,529,332.64	5.49	6,939,733.85	51.29
采用其他方法组合	233,115,234.44	94.51		
合计	246,644,567.08	100.00	6,939,733.85	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	248,518,324.48	100.00	4,918,371.05	1.98
其中：账龄组合	12,675,685.04	5.10	4,918,371.05	38.80

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
采用其他方法组合	235,842,639.44	94.90		
合计	248,518,324.48	100.00	4,918,371.05	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,113,424.30	537,787.34	7.56
1 至 2 年	20,429.58	6,467.75	31.66
2 至 3 年			
3 年以上	6,395,478.76	6,395,478.76	100.00
合计	13,529,332.64	6,939,733.85	

②组合 2：采用其他方法组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	233,115,234.44		
合计	233,115,234.44		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	4,918,371.05	2,021,362.80				6,939,733.85
合计	4,918,371.05	2,021,362.80				6,939,733.85

4. 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 (%)	坏账准备期末余额
江西德安万年青水泥有限公司	222,896,994.00		222,896,994.00	90.37	
第二名	3,510,860.80		3,510,860.80	1.42	3,510,860.80
第三名	2,267,238.00		2,267,238.00	0.92	2,267,238.00
第四名	1,808,608.16		1,808,608.16	0.73	90,430.41
第五名	1,280,659.30		1,280,659.30	0.52	64,032.97
合计	231,764,360.26		231,764,360.26	93.96	5,932,562.18

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	53,000,000.00	101,000,000.00
其他应收款项	1,136,556,236.73	1,152,272,368.38
合计	1,189,556,236.73	1,253,272,368.38

### 1. 应收股利

#### (1) 应收股利分类

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	88,000,000.00
合计	53,000,000.00	101,000,000.00

### 2. 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,135,625,137.53	1,151,397,843.84
1至2年	518,444.42	68,200.00
2至3年	50,000.00	960,978.00
3至4年	353,578.00	1.01
5年以上	3,867,801.71	3,867,800.70
合计	1,140,414,961.66	1,156,294,823.55

#### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	608,286.42	929,286.42
社保、公积金等	739,536.57	3,278,146.67
职工备用金	655,421.66	877,256.37
应收关联方	1,134,836,296.31	1,147,433,933.39
其他	3,575,420.70	3,776,200.70
合计	1,140,414,961.66	1,156,294,823.55

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	254,234.47	3,568,220.70	200,000.00	4,022,455.17
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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）	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-164,072.24	342.00		-163,730.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	90,162.23	3,568,562.70	200,000.00	3,858,724.93

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	4,022,455.17	-163,730.24				3,858,724.93
合计	4,022,455.17	-163,730.24				3,858,724.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西德安万年青水泥有限公司	关联方往来	427,796,607.93	1年以内	37.51	
鹰潭万年青新型建材有限公司	关联方往来	106,850,000.00	1年以内	9.37	
福建福清万年青水泥有限公司	关联方往来	73,970,000.00	1年以内	6.49	
江西锦溪建材有限公司	关联方往来	66,863,603.15	1年以内	5.86	
九江广德新型材料有限公司	关联方往来	64,554,405.35	1年以内	5.66	
合计		740,034,616.43		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,007,264,423.67		2,007,264,423.67	2,158,164,423.67		2,158,164,423.67
对联营、合营企业投资	861,103.92		861,103.92	1,195,394.46		1,195,394.46
合计	2,008,125,527.59		2,008,125,527.59	2,159,359,818.13		2,159,359,818.13

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西万铜环保材料有限公司	150,900,000.00		150,900,000.00			
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	18,494,045.21			18,494,045.21		
南昌万年青水泥有限责任公司	21,250,000.00			21,250,000.00		
南昌万年青商砼有限公司	30,517,025.00			30,517,025.00		
江西万年青电子有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00		
江西万年青科技工业园有限责任公司	30,002,552.40			30,002,552.40		
江西南方万年青水泥有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
江西乐平万年青水泥有限公司(曾用名:江西锦溪水泥有限公司)	384,000,000.00			384,000,000.00		
福建福清万年青水泥有限公司	41,298,660.00			41,298,660.00		
江西万年青工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西锦溪塑料制品有限公司	24,358,317.65			24,358,317.65		
江西万年青矿业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江西万年县万年青商砼有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
进贤县鼎盛混凝土有限公司	14,886,691.00			14,886,691.00		
江西昊鼎商品混凝土有限公司	35,615,580.00			35,615,580.00		
鄱阳县恒基建材有限公司	12,602,549.77			12,602,549.77		
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	38,298,800.00			38,298,800.00		
湖口县万年青商砼有限公司	20,540,200.00			20,540,200.00		
江西赣州万年青新型材料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
余干县商砼建材有限公司	14,012,300.00			14,012,300.00		
江西锦溪建材有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
上饶市万年青新型建材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
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		
上饶市万年青商砼有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
九江广德新型材料	11,925,470.14			11,925,470.14		

江西万年青水泥股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
九江万年青商砼有限公司(曾用名:九江佰力混凝土有限公司)	29,609,260.00			29,609,260.00		
鹰潭万年青新型建材有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
海南华才建材有限公司	5,943,000.00			5,943,000.00		
江西德安万年青水泥有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
共青城万年青商砼有限公司	29,459,972.50			29,459,972.50		
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		
合计	2,158,164,423.67		150,900,000.00	2,007,264,423.67		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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、联营企业												
江西省华赣国 润环保科技有 限公司	1,195,394.46			-334,290.54								861,103.92
小计	1,195,394.46			-334,290.54								861,103.92
合计	1,195,394.46			-334,290.54								861,103.92

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,348,416,525.25	1,083,884,282.53	1,495,755,684.66	1,164,202,932.76
其他业务收入	35,960,538.70	18,805,290.92	35,257,146.16	22,611,505.88
合计	1,384,377,063.95	1,102,689,573.45	1,531,012,830.82	1,186,814,438.64

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额	本期发生额
	收入	成本
一、按业务类型		
其中：水泥	1,228,291,819.58	980,936,512.65
熟料	120,121,610.80	102,947,769.88
其他	35,963,633.57	18,805,290.92
合计	1,384,377,063.95	1,102,689,573.45
二、按销售地区		
其中：江西省	1,383,689,962.80	1,102,140,595.34
江西省外其他地区	687,101.15	548,978.11
合计	1,384,377,063.95	1,102,689,573.45

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	253,000,000.00	264,580,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-334,290.54	-304,605.54
处置长期股权投资产生的投资收益	109,600.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,331,028.64	96,519,063.55
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	12,984,811.65	100,305,378.07
合计	269,091,149.75	461,099,836.08

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,357,249.80	-6,702,692.19	-6,702,692.19
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	41,067,132.84	59,210,746.02	59,210,746.02



项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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			
3. 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	20,932,153.17	-869,915.26	-869,915.26
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,801,989.40	6,557,342.28	6,557,342.28
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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	1,389,851.00		
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,549,978.40	-3,287,716.64	-3,287,716.64
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	17,218,557.17	12,860,025.58	12,860,025.58
少数股东权益影响额（税后）	11,018,865.17	10,569,362.27	10,569,362.27
合计	46,760,975.46	31,478,376.36	31,478,376.36

计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由

项目	涉及金额	说明
三废退税	20,252,840.24	与企业业务密切相关，且各年度均享受

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.3013	5.4452	0.2867	0.4873	0.2936	0.4757
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.6348	5.0146	0.2280	0.4478	0.2404	0.4397

江西万年青水泥股份有限公司  
二〇二四年三月二十六日



第 13 页至第 107 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:



统一社会信用代码

91110108590611484C

# 营业执照

(副本) (6-1)



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

**名称** 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**执行事务合伙人** 吴卫星

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

**成立日期** 2012年03月06日

**合伙期限** 2012年03月06日至 2112年03月05日

**主要经营场所** 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2022年 05月 10日



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吴卫星

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017201

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



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



36230119660309001

362301090304001  
 中国注册会计师协会  
 2000年04月30日  
 李国平

证书编号: 360800010001  
No. of Certificate

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

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2022.6



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所  
江西分所

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月8日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所  
(特殊普通合伙)江西分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年6月8日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d



姓名	汪 鹏
Sex	男
出生日期	1976年10月22日
工作单位	中磊会计师事务所江西分所
身份证号码	360103761022501



证书编号: 110001693626  
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 11 月 19 日  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2019.3.20

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



2022.6



日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

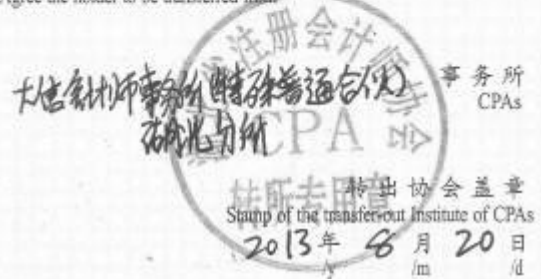


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

