

江西万年青水泥股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 6-00029 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

审计报告

大信审字[2022]第 6-00029 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入的确认

1、 关键审计事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

贵公司主要从事生产“万年青”等系列硅酸盐水泥及水泥熟料为主的建材企业。如财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（二十三）收入及附注五、合并财务报表重要项目注释（四十）所述，收入是在商品的控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以水泥及水泥制品运离贵公司自有仓库或指定仓库作为销售收入的确认时点。2021年度公司营业收入为142.05亿元，较2020年度增加16.76亿元，增幅达13.37%。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2021年新增重要客户的销售价格进行了分析，查阅了新增重要客户的工商登记资料，评估是否存在关联交易非关联化的情况；并检查上述客户合同主要条款，核查销售数量，分析销售价格及风险报酬转移情况；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

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

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年四月十四日

合并资产负债表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,585,947,810.24	3,876,942,973.02
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	253,629,657.25	40,388,669.92
应收账款	五（三）	948,286,946.99	669,506,567.11
应收款项融资	五（四）	140,061,708.47	179,131,785.03
预付款项	五（五）	205,499,081.95	187,304,630.59
其他应收款	五（六）	74,271,596.45	47,656,506.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	884,275,716.55	543,638,323.93
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）	92,154,245.04	132,046,546.49
流动资产合计		7,184,126,762.94	5,676,616,002.32
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（九）	865,822,620.98	800,754,222.53
其他非流动金融资产	五（十）	301,194,785.42	419,400,653.86
投资性房地产	五（十一）	51,287,373.18	51,937,636.86
固定资产	五（十二）	6,537,441,492.75	5,521,075,174.69
在建工程	五（十三）	479,584,514.26	557,209,352.15
使用权资产	五（十四）	17,735,233.77	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十五）	1,675,959,480.72	1,626,580,090.57
开发支出			
商誉	五（十六）	115,175,601.86	246,939,109.32
长期待摊费用			9,325,801.08
递延所得税资产	五（十七）	124,948,133.49	139,907,676.72
其他非流动资产	五（十八）	76,450,352.28	89,349,225.97
非流动资产合计		10,245,599,588.71	9,462,478,943.75
资产总计		17,429,726,351.65	15,139,094,946.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十九）	1,331,785,592.95	802,274,104.66
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	83,156,844.49	133,587,949.70
应付账款	五（二十一）	1,591,991,316.93	1,464,148,055.06
预收款项			
合同负债	五（二十二）	178,058,984.53	236,186,864.09
应付职工薪酬	五（二十三）	79,587,191.18	88,037,254.07
应交税费	五（二十四）	639,609,629.05	391,824,678.60
其他应付款	五（二十五）	318,572,508.81	266,153,349.42
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（二十六）	71,136,926.65	68,440,368.23
其他流动负债	五（二十七）	249,839,663.46	199,798,140.12
流动负债合计		4,543,738,658.05	3,650,450,763.95
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	85,100,000.00	80,000,000.00
应付债券	五（二十九）	893,922,007.94	862,838,461.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	6,278,589.12	
长期应付款	五（三十一）	847,777,966.40	908,441,379.89
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十二）	9,579,965.77	4,015,616.46
递延收益	五（三十三）	69,544,808.00	71,180,013.67
递延所得税负债	五（十七）	73,639,747.94	215,403,414.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,985,843,085.17	2,141,878,885.86
负债合计		6,529,581,743.22	5,792,329,649.81
股东权益：			
股本	五（三十四）	797,402,348.00	797,391,119.00
其他权益工具	五（三十五）	150,030,414.21	150,053,873.42
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十六）	50,507,751.14	57,081,927.25
减：库存股			
其他综合收益	五（三十七）	59,032,774.95	432,907,724.83
专项储备			
盈余公积	五（三十八）	586,279,459.02	454,008,621.73
未分配利润	五（三十九）	5,782,869,533.77	4,500,828,225.38
归属于母公司股东权益合计		7,426,122,281.09	6,392,271,491.61
少数股东权益		3,474,022,327.34	2,954,493,804.65
股东权益合计		10,900,144,608.43	9,346,765,296.26
负债和股东权益总计		17,429,726,351.65	15,139,094,946.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		890,730,379.39	876,309,869.15
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		62,652,214.94	
应收账款	十三（一）	15,732,602.37	25,431,125.69
应收款项融资		47,120,494.94	69,053,600.04
预付款项		155,195,779.49	193,748,207.06
其他应收款	十三（二）	1,108,851,711.14	1,019,197,857.59
其中：应收利息			
应收股利		13,000,000.00	13,000,000.00
存货		109,389,538.82	75,433,382.54
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			8,350,710.52
流动资产合计		2,389,672,721.09	2,267,524,752.59
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	2,158,164,423.67	2,128,472,023.67
其他权益工具投资		753,677,882.03	706,494,352.46
其他非流动金融资产		301,194,785.42	419,400,653.86
投资性房地产			
固定资产		1,701,168,113.67	1,152,578,149.77
在建工程		306,937,974.35	343,639,515.97
使用权资产			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		759,001,369.38	772,698,670.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,736,406.88	14,308,225.42
其他非流动资产		-1,062,252.83	-1,504,510.18
非流动资产合计		5,990,818,702.57	5,536,087,081.13
资产总计		8,380,491,423.66	7,803,611,833.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		414,000,000.00	379,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		503,205,329.94	390,803,702.61
预收款项			
合同负债		46,854,879.33	47,434,923.06
应付职工薪酬		11,686,547.03	17,004,844.50
应交税费		296,054,430.23	87,988,762.13
其他应付款		563,049,145.36	575,531,097.90
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		69,485,247.24	68,324,257.12
其他流动负债		23,383,726.71	11,887,662.37
流动负债合计		1,927,719,305.84	1,577,975,249.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		893,922,007.94	862,838,461.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		715,433,550.96	762,055,217.59
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,517,998.00	1,517,998.00
递延收益		47,749,561.67	48,067,156.67
递延所得税负债		46,916,105.86	186,498,256.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,705,539,224.43	1,860,977,089.88
负债合计		3,633,258,530.27	3,438,952,339.57
股东权益：			
股本		797,402,348.00	797,391,119.00
其他权益工具		150,030,414.21	150,053,873.42
其中：优先股			
永续债			
资本公积		429,021,135.88	428,871,230.12
减：库存股			
其他综合收益		28,374,643.35	411,769,029.34
专项储备			
盈余公积		586,336,239.13	454,008,621.73
未分配利润		2,756,068,112.82	2,122,565,620.54
归属于母公司股东权益合计		4,747,232,893.39	4,364,659,494.15
少数股东权益			
股东权益合计		4,747,232,893.39	4,364,659,494.15
负债和股东权益总计		8,380,491,423.66	7,803,611,833.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（四十）	14,204,588,961.43	12,529,016,827.43
减：营业成本	五（四十）	10,318,045,991.64	9,002,600,378.67
税金及附加	五（四十一）	100,204,695.37	85,975,067.94
销售费用	五（四十二）	160,327,080.33	161,311,869.82
管理费用	五（四十三）	650,552,342.34	531,224,971.15
研发费用	五（四十四）	24,981,580.16	37,583,669.11
财务费用	五（四十五）	26,149,403.07	-1,753,406.41
其中：利息费用	五（四十五）	103,789,710.70	50,631,867.79
利息收入	五（四十五）	78,508,083.07	52,937,930.01
加：其他收益	五（四十六）	95,342,632.74	73,755,455.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	177,046,400.19	72,383,965.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-96,280,421.56	80,808,510.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-23,927,393.71	-13,723,543.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	-49,996,166.88	-17,634,738.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	27,369,562.93	-866,858.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,053,882,482.23	2,906,797,067.01
加：营业外收入	五（五十二）	18,584,206.40	41,544,099.54
减：营业外支出	五（五十三）	36,975,708.63	87,112,798.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,035,490,980.00	2,861,228,368.37
减：所得税费用	五（五十四）	728,022,571.63	664,427,223.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,307,468,408.37	2,196,801,144.66
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,307,468,408.37	2,196,801,144.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,593,281,087.79	1,480,576,618.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		714,187,320.58	716,224,525.98
五、其他综合收益的税后净额		9,064,188.85	254,827,670.92
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,169,973.29	254,703,457.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,169,973.29	254,703,457.54
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		5,169,973.29	254,703,457.54
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,894,215.56	124,213.38
六、综合收益总额		2,316,532,597.22	2,451,628,815.58
归属于母公司股东的综合收益总额		1,598,451,061.08	1,735,280,076.22
归属于少数股东的综合收益总额		718,081,536.14	716,348,739.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.9981	1.8568
（二）稀释每股收益		1.9058	1.7679

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	2,240,138,306.70	2,113,789,637.85
减：营业成本	十三（四）	1,433,268,079.36	1,260,211,341.36
税金及附加		10,865,298.46	13,931,307.55
销售费用		11,857,813.33	11,998,009.02
管理费用		82,201,636.66	67,913,592.01
研发费用		7,518,024.30	1,444,390.68
财务费用		41,947,457.66	27,499,097.54
其中：利息费用		87,217,627.82	56,487,469.00
利息收入		45,293,283.50	29,028,516.16
加：其他收益		18,614,513.34	23,640,034.51
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	552,620,946.70	502,120,929.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-96,280,421.56	80,808,510.17
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-333,797.35	-540,862.39
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-10,474.02	180,530.97
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,127,090,764.04	1,337,001,042.90
加：营业外收入		6,369,407.12	7,073,272.05
减：营业外支出		5,316,749.00	8,562,357.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,128,143,422.16	1,335,511,957.71
减：所得税费用		183,912,171.44	233,497,669.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		944,231,250.72	1,102,014,288.29
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		944,231,250.72	1,102,014,288.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		944,231,250.72	1,102,014,288.29
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-4,349,462.82	254,314,196.39
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,349,462.82	254,314,196.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,349,462.82	254,314,196.39
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-4,349,462.82	254,314,196.39
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		939,881,787.90	1,356,328,484.68
归属于母公司股东的综合收益总额		939,881,787.90	1,356,328,484.68
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,018,638,566.36	13,851,881,030.36
收到的税费返还		83,399,572.47	53,708,235.40
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	706,779,418.41	697,720,061.80
经营活动现金流入小计		15,808,817,557.24	14,603,309,327.56
购买商品、接受劳务支付的现金		10,790,223,913.40	9,204,965,383.05
支付给职工以及为职工支付的现金		952,914,734.58	793,802,951.21
支付的各项税费		1,322,757,376.63	1,319,741,194.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	869,552,224.86	1,047,961,377.08
经营活动现金流出小计		13,935,448,249.47	12,366,470,906.15
经营活动产生的现金流量净额		1,873,369,307.77	2,236,838,421.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,425,446.88	35,575,000.00
取得投资收益收到的现金		262,598,545.49	72,383,965.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,588,351.98	1,073,994.70
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	五（五十五）	26,149,800.00	197,779,800.00
投资活动现金流入小计		477,762,144.35	306,812,760.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,226,053,441.07	1,499,768,587.97
投资支付的现金		134,350,560.00	77,933,360.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,625,163.73	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,365,029,164.80	1,577,701,947.97
投资活动产生的现金流量净额		-887,267,020.45	-1,270,889,187.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,638,441.10	128,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,476,100,000.00	1,517,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）		1,030,530,000.00
筹资活动现金流入小计		1,502,738,441.10	2,675,630,000.00
偿还债务支付的现金		950,639,482.69	1,767,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		847,449,143.40	962,045,124.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）		33,330,000.00
筹资活动现金流出小计		1,798,088,626.09	2,762,375,124.21
筹资活动产生的现金流量净额		-295,350,184.99	-86,745,124.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		690,752,102.33	879,204,109.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,824,817,545.74	2,945,613,436.06
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,515,569,648.07	3,824,817,545.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,296,116,903.28	2,274,003,443.36
收到的税费返还		18,296,918.34	22,836,981.21
收到其他与经营活动有关的现金		295,384,389.37	205,031,603.58
经营活动现金流入小计		2,609,798,210.99	2,501,872,028.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,321,612,259.84	1,158,800,697.25
支付给职工以及为职工支付的现金		245,955,858.37	183,555,187.20
支付的各项税费		235,747,199.55	359,054,600.28
支付其他与经营活动有关的现金		210,981,685.82	176,959,498.91
经营活动现金流出小计		2,014,297,003.58	1,878,369,983.64
经营活动产生的现金流量净额		595,501,207.41	623,502,044.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,425,446.88	35,575,000.00
取得投资收益收到的现金		552,620,946.70	502,120,929.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,100.00	204,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		59,000,000.00	184,180,000.00
投资活动现金流入小计		734,049,493.58	722,079,929.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,044,931.95	535,105,261.96
投资支付的现金		136,030,880.00	285,410,880.00
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		49,000,000.00	
投资活动现金流出小计		692,075,811.95	820,516,141.96
投资活动产生的现金流量净额		41,973,681.63	-98,436,212.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		464,000,000.00	824,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		212,119,093.26	1,749,632,393.31
筹资活动现金流入小计		676,119,093.26	2,573,632,393.31
偿还债务支付的现金		429,000,000.00	1,174,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		576,477,920.27	583,846,640.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		296,718,750.05	1,083,670,000.00
筹资活动现金流出小计		1,302,196,670.32	2,841,516,640.01
筹资活动产生的现金流量净额		-626,077,577.06	-267,884,246.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		862,769,133.84	605,587,548.04
六、期末现金及现金等价物余额			
		874,166,445.82	862,769,133.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	797,391,119.00			150,053,873.42	57,081,927.25		432,907,724.83		454,008,621.73	4,500,828,225.38	6,392,271,491.61	2,954,493,804.65	9,346,765,296.26
加：会计政策变更									-56,780.11	-511,020.96	-567,801.07		-567,801.07
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	797,391,119.00			150,053,873.42	57,081,927.25		432,907,724.83		453,951,841.62	4,500,317,204.42	6,391,703,690.54	2,954,493,804.65	9,346,197,495.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	11,229.00			-23,459.21	-6,574,176.11		-373,874,949.88		132,327,617.40	1,282,552,329.35	1,034,418,590.55	519,528,522.69	1,553,947,113.24
（一）综合收益总额							5,169,973.29			1,593,281,087.79	1,598,451,061.08	718,081,536.14	2,316,532,597.22
（二）股东投入和减少资本	11,229.00			-23,459.21	-6,574,176.11						-6,586,406.32	41,617,791.61	35,031,385.29
1. 股东投入的普通股												41,617,791.61	41,617,791.61
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,229.00			-23,459.21	149,905.76						137,675.55		137,675.55
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-6,724,081.87						-6,724,081.87		-6,724,081.87
（三）利润分配									94,423,125.08	-651,869,189.29	-557,446,064.21	-239,992,344.05	-797,438,408.26
1. 提取盈余公积									94,423,125.08	-94,423,125.08			
2. 对股东的分配										-557,446,064.21	-557,446,064.21	-239,992,344.05	-797,438,408.26
3. 其他													
（四）股东权益内部结转							-379,044,923.17		37,904,492.32	341,140,430.85	0.00		0.00
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							-379,044,923.17		37,904,492.32	341,140,430.85	0.00		0.00
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（六）其他												-178,461.01	-178,461.01
四、本期期末余额	797,402,348.00			150,030,414.21	50,507,751.14		59,032,774.95		586,279,459.02	5,782,869,533.77	7,426,122,281.09	3,474,022,327.34	10,900,144,608.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	797,391,119.00			150,053,873.42	428,871,230.12		411,769,029.34		454,008,621.73	2,122,565,620.54	4,364,659,494.15		4,364,659,494.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	797,391,119.00			150,053,873.42	428,871,230.12		411,769,029.34		454,008,621.73	2,122,565,620.54	4,364,659,494.15		4,364,659,494.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,229.00			-23,459.21	149,905.76		-383,394,385.99		132,327,617.40	633,502,492.28	382,573,399.24		382,573,399.24
（一）综合收益总额							-4,349,462.82			944,231,250.72	939,881,787.90		939,881,787.90
（二）股东投入和减少资本	11,229.00			-23,459.21	149,905.76						137,675.55		137,675.55
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,229.00			-23,459.21	149,905.76						137,675.55		137,675.55
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									94,423,125.08	-651,869,189.29	-557,446,064.21		-557,446,064.21
1. 提取盈余公积									94,423,125.08	-94,423,125.08			
2. 对股东的分配										-557,446,064.21	-557,446,064.21		-557,446,064.21
3. 其他													
（四）股东权益内部结转							-379,044,923.17		37,904,492.32	341,140,430.85			
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							-379,044,923.17		37,904,492.32	341,140,430.85			
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	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		4,747,232,893.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	797,373,678.00				56,874,889.93		178,204,267.29		343,807,192.90	3,688,614,610.13	5,064,874,638.25	2,458,090,723.10	7,522,965,361.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	797,373,678.00				56,874,889.93		178,204,267.29		343,807,192.90	3,688,614,610.13	5,064,874,638.25	2,458,090,723.10	7,522,965,361.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,441.00		150,053,873.42		207,037.32		254,703,457.54		110,201,428.83	812,213,615.25	1,327,396,853.36	496,403,081.55	1,823,799,934.91
（一）综合收益总额							254,703,457.54			1,480,576,618.68	1,735,280,076.22	716,348,739.36	2,451,628,815.58
（二）股东投入和减少资本	17,441.00		150,053,873.42		207,037.32						150,278,351.74	143,126,542.19	293,404,893.93
1. 股东投入的普通股												143,100,000.00	143,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,441.00		150,053,873.42		233,579.51						150,304,893.93		150,304,893.93
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-26,542.19						-26,542.19	26,542.19	
（三）利润分配									110,201,428.83	-668,363,003.43	-558,161,574.60	-363,072,200.00	-921,233,774.60
1. 提取盈余公积									110,201,428.83	-110,201,428.83			
2. 对股东的分配										-558,161,574.60	-558,161,574.60	-363,072,200.00	-921,233,774.60
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	797,391,119.00		150,053,873.42		57,081,927.25		432,907,724.83		454,008,621.73	4,500,828,225.38	6,392,271,491.61	2,954,493,804.65	9,346,765,296.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	797,373,678.00				428,637,650.61			157,454,832.95		343,807,192.90	1,688,914,335.68	3,416,187,690.14		3,416,187,690.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	797,373,678.00				428,637,650.61			157,454,832.95		343,807,192.90	1,688,914,335.68	3,416,187,690.14		3,416,187,690.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,441.00			150,053,873.42	233,579.51			254,314,196.39		110,201,428.83	433,651,284.86	948,471,804.01		948,471,804.01
（一）综合收益总额								254,314,196.39			1,102,014,288.29	1,356,328,484.68		1,356,328,484.68
（二）股东投入和减少资本	17,441.00			150,053,873.42	233,579.51							150,304,893.93		150,304,893.93
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,441.00			150,053,873.42	233,579.51							150,304,893.93		150,304,893.93
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										110,201,428.83	-668,363,003.43	-558,161,574.60		-558,161,574.60
1. 提取盈余公积										110,201,428.83	-110,201,428.83			
2. 对股东的分配											-558,161,574.60	-558,161,574.60		-558,161,574.60
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（六）其他														
四、本期期末余额	797,391,119.00			150,053,873.42	428,871,230.12			411,769,029.34		454,008,621.73	2,122,565,620.54	4,364,659,494.15		4,364,659,494.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西万年青水泥股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

江西万年青水泥股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系以生产“万年青”等系列硅酸盐水泥及水泥熟料为主的建材企业。1997年8月20日,经中国证监会(1997)409号和410号文批准,社会公众股4,500万A股股票以每股4.26元的价格在深圳证券交易所上网发行,并于同年9月23日在深交所正式挂牌上市。公司股票代码为000789,总股本为18,000万股,其中:国有法人股13,000万股、社会公众股5,000万股(其中:内部职工股500万股,已于1998年3月25日上市流通)。1998年4月13日第二届股东大会审议通过,按1997年末总股本18,000万股,每10股转增股本7股,总股本增至30,600万股,其中:社会公众股8,500万股,国有法人股22,100万股。1999年中国证监会(1999)135号文核准了公司1999年配股方案。配股实施后,公司总股本增至34,050万股,其中:国有法人股23,000万股,社会流通股11,050万股。2007年9月10日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]280号文的核准,非公开发行人民币普通股55,409,579股(每股面值1元),公司总股本为395,909,579股。2012年11月2日根据公司2011年第二次临时股东大会批准,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]590号文核准,向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股(A股)6500万股,每股发行价格为人民币10.3元。本次实际发行1300万股,募集资金总额13,390万元,非公开发行完成后公司总股本为408,909,579股。2015年4月21日本公司2014年度股东大会决议,以截止2014年12月31日的总股本408,909,579股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增5股,转增后公司总股本为613,364,368.00元。2019年4月19日本公司2018年度股东大会决议通过:以截止2018年12月31日的总股本613,364,368股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增3股,转增后公司总股本为797,373,678.00元。2020年6月3日本公司公开发行了1,000万张可转换公司债券,并于2020年7月2日在深圳证券交易所上市交易。2020年第四季度公司股本因可转债转股增加股本17,441股,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。

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

公司控股股东为江西水泥有限责任公司，实际控制人为江西省建材集团有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司第九届董事会第二次会议2022年4月14日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（四）合并财务报表范围

2021年度本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	被参控公司	参控关系
1	江西万年青科技工业园有限责任公司	一级子公司
2	万年县万年青电力有限公司	一级子公司
3	九江万年青商砼有限公司(曾用名:九江佰力混凝土有限公司)	一级子公司
4	鄱阳县恒基建材有限公司	一级子公司
5	进贤县鼎盛混凝土有限公司	一级子公司
6	鹰潭万年青新型建材有限公司	一级子公司
7	德安万年青电力有限公司	一级子公司
8	万年县万年青新型建材有限公司	一级子公司
9	湖口县万年青商砼有限公司	一级子公司
10	海南华才建材有限公司	一级子公司
11	江西万年县万年青商砼有限公司	一级子公司
12	江西万年青工程有限公司	一级子公司
13	江西万年青矿业有限公司	一级子公司
14	九江广德新型材料有限公司	一级子公司
15	江西昊鼎商品混凝土有限公司	一级子公司
16	上饶市万年青商砼有限公司	一级子公司
17	江西德安万年青水泥有限公司	一级子公司

序号	被参控公司	参控关系
18	余干县商砼建材有限公司	一级子公司
19	共青城万年青商砼有限公司	一级子公司
20	铅山县万年青新型建材有限公司	一级子公司
21	鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	一级子公司
22	上饶市万年青新型建材有限公司	一级子公司
23	福建福清万年青水泥有限公司	一级子公司
24	江西万年青电子有限公司	一级子公司
25	南昌万年青商砼有限公司	一级子公司
26	南昌万年青水泥有限责任公司	一级子公司
27	江西赣州万年青新型材料有限公司	一级子公司
28	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)	一级子公司
29	江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	一级子公司
30	江西锦溪建材有限公司	一级子公司
31	江西南方万年青水泥有限公司	一级子公司
32	江西万铜环保材料有限公司	一级子公司
33	瑞昌市民杰混凝土有限公司	二级子公司
34	上犹万年青新型材料有限公司	二级子公司
35	安远万年青新型材料有限公司	二级子公司
36	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)	二级子公司
37	江西兴国万年青商砼有限公司	二级子公司
38	江西南方万年青国贸有限公司	二级子公司
39	江西瑞金万年青水泥有限责任公司	二级子公司
40	江西石城南方万年青水泥有限公司	二级子公司
41	赣州于都万年青商砼有限公司	二级子公司
42	赣州开元万年青商砼有限公司	二级子公司
43	赣州永固高新材料有限公司	二级子公司
44	江西于都南方万年青水泥有限公司	二级子公司
45	江西赣州南方万年青水泥有限公司	二级子公司
46	瑞金万年青新型建材有限公司	二级子公司
47	石城万年青新型建材有限公司	二级子公司
48	兴国万年青新型建材有限公司	二级子公司
49	江西兴国南方万年青水泥有限公司	二级子公司
50	江西玉山万年青水泥有限公司	二级子公司
51	赣州章贡南方万年青水泥有限公司	二级子公司
52	瑞金万年青商砼有限公司	二级子公司
53	江西寻乌南方万年青水泥有限公司	二级子公司
54	宁都万年青商砼有限公司	二级子公司

序号	被参控公司	参控关系
55	江西赣州万年青物流有限公司	二级子公司
56	崇义祥和万年青商砼有限公司	二级子公司
57	庐山万年青新型材料有限公司	二级子公司
58	江西德安万年青环保有限公司	二级子公司
59	赣州万年青供应链管理有限公司	三级子公司
60	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）	三级子公司
61	于都万年青矿业有限公司	三级子公司
62	德安万年青新型建材有限公司	三级子公司
63	江西三环水泥有限公司	三级子公司
64	江西湖口万年青水泥有限公司	三级子公司
65	景德镇市磐泰砼材检测有限公司	三级子公司
66	景德镇市景磐城建混凝土有限公司	三级子公司
67	景德镇市城竟混凝土有限公司	三级子公司
68	景德镇东鑫混凝土有限公司	三级子公司
69	江西锦溪矿业有限公司	三级子公司
70	乐平万年青上堡矿业有限公司	三级子公司
71	抚州市东乡区锦溪混凝土有限公司	三级子公司
72	瑞金市万年青新型材料有限公司	三级子公司
73	江西于都万年青聚通环保有限公司	三级子公司

注：本公司三级子公司江西三环水泥有限公司已于 2021 年 12 月注销。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

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

按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合1	其他组合
组合2	应收纳入合并范围内的子公司款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

① 本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

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

② 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

③ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。

④ 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑤ 借款人经营成果实际或预期的显著变化。

⑥ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑦ 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

⑧ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

⑨ 借款人预期表现和还款行为的显著变化。

⑩ 逾期信息。

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

组合 1：保证金及押金

组合 2：备用金

组合 3: 社保、公积金等

组合 4: 单位往来款项

组合 5: 其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

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

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产

的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—35	4	4.8—2.74
机器设备	10—15	4	9.6—6.4
电子设备	5	4	19.2
运输设备	8—12	4	12—8

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
采矿权	5-30	直线法
系统软件	5-10	直线法
专利权	10-20	直线法
商标使用权	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无

无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十八）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

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

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

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

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

2. 优先股、永续债的会计处理

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

（二十三）收入

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

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

1.销售商品合同

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

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

2.提供服务合同

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。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利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。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相

应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日,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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 持有待售和终止经营

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

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产,持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021

年1月1日起执行。

本公司根据首次执行的累计影响数，调整2021年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		18,437,066.03	18,437,066.03
长期待摊费用	9,325,801.08	-9,325,801.08	
负债：			
一年内到期的非流动负债	68,440,368.23	2,147,925.11	70,588,293.34
租赁负债		7,531,140.91	7,531,140.91
股东权益：			
盈余公积	454,008,621.73	-56,780.11	453,951,841.62
未分配利润	4,500,828,225.38	-511,020.96	4,500,317,204.42

注：新租赁准则对利润表以及母公司资产负债表不产生影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）重要税收优惠及批文

1、本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司、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2021年度“三废”退税主要系依据：财政部、国家税务总局财税【2015】78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，享受增值税即征即退政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35.64	32,082.71
银行存款	4,496,717,905.92	3,824,785,463.03
其他货币资金	89,229,868.68	52,125,427.28
合计	4,585,947,810.24	3,876,942,973.02
其中：存放在境外的款项总额		

注1：期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金28,320,346.83元，使用受限制的生态恢复及矿山保证金31,341,377.96元，使用受限制的履约保证金7,516,437.38元在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物；

注2：银行存款中，建设银行0096账户中320万元存款被诉讼对手申请财产保全。

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	228,742,566.40	
商业承兑汇票	26,196,937.74	42,514,389.39
减：坏账准备	1,309,846.89	2,125,719.47
合计	253,629,657.25	40,388,669.92

注：期末无质押的应收票据。

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	254,939,504.14	100.00	1,309,846.89	0.51	253,629,657.25	42,514,389.39	100.00	2,125,719.47	5.00	40,388,669.92
合计	254,939,504.14	100.00	1,309,846.89	0.51	253,629,657.25	42,514,389.39	100.00	2,125,719.47	5.00	40,388,669.92

（1）按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	228,742,566.40		
商业承兑汇票	26,196,937.74	1,309,846.89	5.00
合计	254,939,504.14	1,309,846.89	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,125,719.47	1,309,846.89	2,125,719.47			1,309,846.89
合计	2,125,719.47	1,309,846.89	2,125,719.47			1,309,846.89

(3) 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		82,557,400.00
商业承兑汇票		2,080,000.00
合计		84,637,400.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,275,580.04	0.75	7,199,824.98	87.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	1,091,801,121.91	99.25	144,589,929.98	13.24
采用其他方法组合	-	-		
组合小计	1,091,801,121.91	99.25	144,589,929.98	13.24
合计	1,100,076,701.95	100.00	151,789,754.96	

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	6,758,787.09	0.85	6,758,787.09	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	792,600,464.68	99.15	123,093,897.57	15.53
采用其他方法组合				
组合小计	792,600,464.68	99.15	123,093,897.57	15.53

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	799,359,251.77	100.00	129,852,684.66	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
江西省龙马建设工程有限公司 (鄱阳湖体育中心项目部)	3,472,105.00	3,472,105.00	4-5年 863,347.5元; 5年以上 2,608,757.5元	100.00	诉讼已判决, 预期无法收回
江苏中南建筑工程有限公司	1,536,792.95	461,037.89	1年以内 500,000.00元; 1-2年 568,269.11元; 2-3年 468,523.84元	30.00	正在诉讼中
江西科晟混凝土有限公司	1,257,045.59	1,257,045.59	5年以上	100.00	预计无法收回
湖北杨子建筑工程有限公司(钟山食品厂)	973,315.00	973,315.00	5年以上	100.00	预计无法收回
九江市胜常建筑工程有限公司 (盈联 8#、9#楼)	408,080.00	408,080.00	5年以上	100.00	预计无法收回
吴土金	186,545.00	186,545.00	5年以上	100.00	预计无法收回
茂昌饲料厂(邓勋)	90,045.00	90,045.00	5年以上	100.00	已起诉, 预计无法收回
杜改桥(池溪)	81,950.00	81,950.00	5年以上	100.00	预计无法收回
吴贵阳(半岛豪园 76号)	80,552.00	80,552.00	5年以上	100.00	预计无法收回
方永忠(启航建筑县一中)	44,200.00	44,200.00	5年以上	100.00	预计无法收回
江西广阳建筑工程公司恒昌华城	39,807.00	39,807.00	5年以上	100.00	预计无法收回
九江华宝劳务服务有限公司	28,610.00	28,610.00	5年以上	100.00	预计无法收回
九江高科技制药公司(宁辉)	24,190.00	24,190.00	5年以上	100.00	预计无法收回
郑志平(软桥大桥)	24,125.00	24,125.00	5年以上	100.00	预计无法收回
九江黑五类食品有限公司	19,787.50	19,787.50	5年以上	100.00	预计无法收回
吴三国(池溪一桥)	8,430.00	8,430.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	8,275,580.04	7,199,824.98			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	882,236,373.60	5.59	49,323,214.98	601,877,677.03	5.76	34,646,391.20
1至2年	103,300,163.28	18.81	19,435,741.52	104,265,241.25	18.55	19,336,471.11
2至3年	49,479,128.57	38.49	19,045,517.02	33,196,321.95	47.75	15,849,810.81
3年以上	56,785,456.46	100.00	56,785,456.46	53,261,224.45	100.00	53,261,224.45

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	1,091,801,121.91	13.24	144,589,929.98	792,600,464.68	15.52	123,093,897.57

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	129,852,684.66	22,848,692.26		1,993,487.88	1,081,865.92	151,789,754.96
合计	129,852,684.66	22,848,692.26		1,993,487.88	1,081,865.92	151,789,754.96

注：其他变动系本期收购的二级子公司瑞昌市民杰混凝土有限公司带入应收账款坏账准备部分；

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,993,487.88 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江八达建筑有限公司江西分公司	货款	586,694.82	实际无法收回	总经理办公会	否
魏捷	货款	345,334.50	实际无法收回	总经理办公会	否
江西远泓工程高设计咨询有限公司	货款	199,042.58	实际无法收回	总经理办公会	否
合计		1,131,071.90			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江振亚热电有限公司	47,905,114.44	4.35	2,395,255.72
江苏省建工集团有限公司	22,928,404.18	2.09	1,146,420.21
中铁五局集团第一工程有限公司	20,827,776.52	1.89	1,041,388.83
石城县红翔物资供应有限公司	16,025,458.91	1.46	801,272.95
中铁隧道局集团有限公司物资分公司	15,522,259.20	1.41	776,112.96
合计	123,209,013.25	11.20	6,160,450.67

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	140,061,708.47	179,131,785.03
其中：银行承兑汇票	140,061,708.47	179,131,785.03
合计	140,061,708.47	179,131,785.03

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

2. 应收款项融资计提坏账准备情况

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

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	148,177,241.81	—
合计	148,177,241.81	—

4. 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	194,528,722.25	94.66	174,597,375.37	93.21
1至2年	6,867,839.29	3.34	12,247,064.15	6.54
2至3年	4,102,520.41	2.00	460,191.07	0.25
合计	205,499,081.95	100.00	187,304,630.59	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山煤国际能源集团股份有限公司贸易分公司	62,778,776.81	30.55
国网江西省电力有限公司	22,209,600.01	10.81
武汉京东世纪贸易有限公司	12,034,747.10	5.86
中国石化销售股份有限公司	9,287,457.93	4.52
江西铜业集团(贵溪)新产业开发有限公司	6,692,699.02	3.26
合计	113,003,280.87	55.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	265,387.02	265,387.02
其他应收款项	265,344,354.17	228,499,389.92
减：坏账准备	191,338,144.74	181,108,270.71
合计	74,271,596.45	47,656,506.23

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
绍兴万年青水泥有限公司	265,387.02	265,387.02
减：坏账准备	265,387.02	265,387.02
合计		

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	12,416,167.72	14,284,978.19
社保、公积金等	10,117,680.65	8,406,213.95
职工备用金	2,179,045.99	2,295,903.97
丧失的银行承兑汇票账面价值转入	161,693,653.90	161,693,653.90
应收政府款	18,229,602.00	13,229,602.00
往来款	7,006,319.04	
其他	53,701,884.87	28,589,037.91
小计	265,344,354.17	228,499,389.92
减：坏账准备	191,072,757.72	180,842,883.69
合计	74,271,596.45	47,656,506.23

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	51,841,503.81	38,354,472.09
1至2年	20,108,116.39	5,409,953.55
2至3年	4,555,105.41	7,179,355.54
3至4年	5,248,852.47	1,830,969.87
4至5年	984,475.13	163,893,974.56
5年以上	182,606,300.96	11,830,664.31
小计	265,344,354.17	228,499,389.92
减：坏账准备	191,072,757.72	180,842,883.69
合计	74,271,596.45	47,656,506.23

注：5年以上账龄期末余额，包括本期收购的二级子公司瑞昌市民杰混凝土有限公司其他应收款账龄5年以上金额8,260,300.00元。

(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）	
2021年1月1日余额	1,910,834.91	9,574,308.04	169,357,740.74	180,842,883.69
2021年1月1日余额在本期				
本期计提	236,289.93	1,404,125.25	254,158.85	1,894,574.03
本期转回				
本期核销				
其他变动		8,335,300.00		8,335,300.00
2021年12月31日余额	2,147,124.84	19,313,733.29	169,611,899.59	191,072,757.72

①其中按第一阶段计提坏账准备的其他应收款情况

款项性质	期末余额	预期信用 损失率 (%)	期末坏账准 备	期初余额	预期信用 损失率 (%)	期初坏账准 备
保证金(含押金)	12,416,167.72	5.00	620,808.42	14,284,978.19	5.00	714,248.90
备用金	2,179,045.99	5.00	108,952.30	2,295,903.97	5.00	114,795.20
社保、公积金和企业年金	10,117,680.65	5.00	505,884.02	8,406,213.95	5.00	420,310.71
应收政府款项	18,229,602.00	5.00	911,480.10	13,229,602.00	5.00	661,480.10
合计	42,942,496.36		2,147,124.84	38,216,698.11		1,910,834.91

②其中按第二阶段账龄迁移率方法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额	预期信用 损失率 (%)	期末坏账准 备	期初余额	预期信用 损失率 (%)	期初坏账准 备
1年以内	32,076,996.72	5.08	1,629,353.22	8,693,129.02	4.89	425,366.65
1至2年	2,308,073.46	10.40	239,948.98	828,766.96	11.19	92,773.48
2至3年	1,217,265.77	21.10	256,808.82	3,032,133.75	22.60	685,246.57
3年以上	17,187,622.27	100.00	17,187,622.27	8,370,921.34	100.00	8,370,921.34
合计	52,789,958.22	36.59	19,313,733.29	20,924,951.07	45.76	9,574,308.04

③其中按第三阶段计提坏账准备的其他应收款情况（逐项披露）

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
肖福明	161,693,653.90	161,693,653.90	5年以上	100.00	依据判决书判断可 收回性极小
张玉贵	1,800,000.00	1,800,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
涌山镇规划办	1,300,000.00	1,300,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
乐平市临港镇人民政府	1,000,000.00	1,000,000.00	3-4年	100.00	预计无法收回
赣州市预拌商品混凝土协会	733,905.95	733,905.95	5年以上	100.00	预计无法收回
中铁三局集团有限公司	770,000.00	770,000.00	1-2年	100.00	预计无法收回
乐平市涌山镇人民政府	600,000.00	600,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
鄱阳县财政局(三庙前乡人民政府)	412,299.91	412,299.91	5年以上	100.00	为征地发生借款, 预计无法收回
南京金中泥机电工程有限公司	397,000.00	397,000.00	4-5年	100.00	已无法联系该公 司, 预计无法收回
谭后元	335,252.90	335,252.90	1年以内	100.00	预计无法收回
原东方红水泥厂家属区居民	269,786.93	269,786.93	5年以上	100.00	为村民代付水电 费, 预计无法收回
桥头乡政府	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	账龄较长无法收回
银坑镇政府	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	账龄较长无法收回
于都矿管局	80,000.00	80,000.00	5年以上	100.00	账龄较长无法收回
石城县城乡规划局	20,000.00	20,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	169,611,899.59	169,611,899.59			

(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	
其他应收款	180,842,883.69	1,894,574.03			8,335,300.00	191,072,757.72
合计	180,842,883.69	1,894,574.03			8,335,300.00	191,072,757.72

注：其他变动系本期收购的二级子公司瑞昌市民杰混凝土有限公司期初其他应收账款坏账准备部分。

本期不存在重要的核销、收回或转回的坏账准备。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期不存在核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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(%)	坏账准备期末余额
肖福明	其他	161,693,653.90	5年以上	60.94	161,693,653.90
于都县人民政府	应收政府款项(垫付拆迁款)	18,000,000.00	1年以内 500万元; 1-2年 1,300万元	6.78	900,000.00
江西德安高新技术产业园区管理委员会	土地使用权转让款	17,401,708.00	1年以内	6.56	870,085.40
朱爱民	往来款	7,006,319.04	1年以内	2.64	350,315.95
瑞昌市晨达工程机械有限公司	其他	5,000,000.00	5年以上	1.88	5,000,000.00
合计		209,101,680.94		78.80	168,814,055.25

(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	664,278,858.96	623,242.41	663,655,616.55	426,094,838.41	842,656.38	425,252,182.03
库存商品	195,878,837.43	939,845.19	194,938,992.24	95,823,209.07	723,617.91	95,099,591.16
在产品	11,414,489.45		11,414,489.45	9,586,718.81		9,586,718.81
发出商品	8,781,783.39		8,781,783.39	9,713,863.32		9,713,863.32
包装物	3,785,597.94		3,785,597.94	3,536,355.84		3,536,355.84
低值易耗品	290,167.97		290,167.97	449,612.77		449,612.77
工程施工	1,409,069.01		1,409,069.01			
合计	885,838,804.15	1,563,087.60	884,275,716.55	545,204,598.22	1,566,274.29	543,638,323.93

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

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	842,656.38	101,354.42		320,768.39		623,242.41

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	
库存商品	723,617.91	939,845.19		723,617.91		939,845.19
合计	1,566,274.29	1,041,199.61		1,044,386.30		1,563,087.60

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	46,837,376.10	104,225,443.95
待认证进项税额	38,703,332.54	21,160,997.54
待摊费用	3,593,650.09	2,058,361.24
保险费	2,313,583.04	2,085,555.70
预缴所得税	372,870.97	1,092,518.06
其他	333,432.30	1,423,670.00
合计	92,154,245.04	132,046,546.49

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
景德镇农村商业银行股份有限公司	48,824,000.00	107,701,111.00	89,238,997.95	4,040,835.80			指定
玉山县锦宏新型建材有限公司	5,284,800.23	4,443,627.95	5,020,872.12				指定
南方水泥有限公司	140,000,000.00		694,015,286.66	72,670,611.93	505,393,230.90		指定
江西联合工业投资有限公司	21,307,460.00	17,390,969.58	12,479,065.80				指定
新疆天山水泥股份	645,393,230.90	736,286,912.45					指定
合计	860,809,491.13	865,822,620.98	800,754,222.53	76,711,447.73	505,393,230.90		

注1：本公司原持有南方水泥有限公司1.27115%的股权，2020年8月7日新疆天山水泥股份有限公司与本公司签订了发行股份购买资产（南方水泥股份）的协议，于本年完成股权置换行为，管理层将持有的新疆天山水泥股份有限公司股权指定为其他权益工具投资。

注2：“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）投资开发有限责任公司”、“江西工业园投资开发有限责任公司”。

(十) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	301,194,785.42	419,400,653.86
其中：权益工具投资	301,194,785.42	419,400,653.86
合计	301,194,785.42	419,400,653.86

期末权益工具投资明细

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业(有限合伙)	266,688,423.17	76,787,989.47	220,674,572.60	122,801,840.04	98.00	177,237,325.72
江西国资创新发展基金(有限合伙)	152,712,230.69	113,318,686.73	87,637,972.04	178,392,945.38	10.00	8,649,772.04
合计	419,400,653.86	190,106,676.20	308,312,544.64	301,194,785.42		185,887,097.76

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	66,627,594.68	7,333,825.20	73,961,419.88
2、本期增加金额	1,434,099.00		1,434,099.00
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,434,099.00		1,434,099.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	68,061,693.68	7,333,825.20	75,395,518.88
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	19,651,428.14	2,372,354.88	22,023,783.02
2、本期增加金额	1,943,553.24	140,809.44	2,084,362.68
(1) 计提或摊销	1,864,872.84	140,809.44	2,005,682.28
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	78,680.40		78,680.40
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	21,594,981.38	2,513,164.32	24,108,145.70
三、账面价值			
1、期末账面价值	46,466,712.30	4,820,660.88	51,287,373.18
2、期初账面价值	46,976,166.54	4,961,470.32	51,937,636.86

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计摊销	账面价值	未办妥产权证书原因
科技园大楼	64,251,498.69	20,958,027.64	43,293,471.05	产证尚在办理当中

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	6,549,948,359.26	5,579,880,967.21
固定资产清理	12,708,758.37	189,284.64
减：减值准备	25,215,624.88	58,995,077.16

类别	期末余额	期初余额
合计	6,537,441,492.75	5,521,075,174.69

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	4,808,363,508.32	4,676,579,349.92	441,302,401.54	72,410,126.67	9,998,655,386.45
2、本期增加金额	481,141,036.43	922,355,128.32	95,831,854.42	15,234,332.67	1,514,562,351.84
(1) 购置	18,612,998.64	149,782,372.47	80,971,990.38	10,705,497.39	260,072,858.88
(2) 在建工程转入	413,717,184.73	767,081,787.13	1,357,636.98	3,298,780.00	1,185,455,388.84
(3) 企业合并增加	26,021,901.11	5,198,361.77	13,502,227.06	1,230,055.28	45,952,545.22
(4) 其他	22,788,951.95	292,606.95			23,081,558.90
3、本期减少金额	29,608,576.65	104,824,155.48	62,626,217.25	806,732.40	197,865,681.78
(1) 处置或报废	28,174,477.65	104,824,155.48	62,626,217.25	806,732.40	196,431,582.78
(2) 转入投资性房地产	1,434,099.00				1,434,099.00
4、期末余额	5,259,895,968.10	5,494,110,322.76	474,508,038.71	86,837,726.94	11,315,352,056.51
二、累计折旧					
1、期初余额	1,223,861,210.22	2,869,437,420.06	278,856,133.26	46,619,655.70	4,418,774,419.24
2、本期增加金额	137,870,048.53	295,218,354.97	39,407,958.62	7,773,546.47	480,269,908.59
(1) 计提	129,508,775.51	291,907,497.39	33,700,856.76	6,709,436.99	461,826,566.65
(2) 企业合并增加	8,361,273.02	3,310,857.58	5,707,101.86	1,064,109.48	18,443,341.94
3、本期减少金额	2,300,055.14	87,551,937.13	43,244,832.76	543,805.55	133,640,630.58
(1) 处置或报废	2,221,374.74	87,551,937.13	43,244,832.76	543,805.55	133,561,950.18
(2) 转入投资性房地产	78,680.40				78,680.40
4、期末余额	1,359,431,203.61	3,077,103,837.90	275,019,259.12	53,849,396.62	4,765,403,697.25
三、减值准备					
1、期初余额	47,671,515.23	10,402,156.10		921,405.83	58,995,077.16
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额	30,793,215.63	2,986,236.65			33,779,452.28
(1) 处置或报废	30,793,215.63	2,986,236.65			33,779,452.28
4、期末余额	16,878,299.60	7,415,919.45		921,405.83	25,215,624.88
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,883,586,464.89	2,409,590,565.41	199,488,779.59	32,066,924.49	6,524,732,734.38
2、期初账面价值	3,536,830,782.87	1,796,739,773.76	162,446,268.28	24,869,065.14	5,520,885,890.05

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,454,225,142.84 元。

(2) 截止 2021 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	386,302,028.55	147,784,638.33	5,263,965.14	233,253,425.08	
机器设备	684,454,744.76	600,609,577.76	1,220,291.12	82,624,875.88	
运输设备	8,527,613.39	6,904,535.90		1,623,077.49	
电子设备	4,474,229.34	3,109,128.63	1,256,074.75	109,025.96	
合计	1,083,758,616.04	758,407,880.62	7,740,331.01	317,610,404.41	

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

单位名称	账面价值	未办妥产权证书原因
江西德安万年青水泥有限公司	585,579,343.62	房产证在办理中
江西万铜环保材料有限公司	206,390,366.24	房产证在办理中
江西兴国南方万年青水泥有限公司	26,760,582.21	房产证在办理中
江西乐平万年青水泥有限公司	13,260,833.74	房产证在办理中
瑞金万年青新型建材有限公司	12,079,994.28	房产证在办理中
南昌万年青商砼有限公司	8,662,066.24	房产证在办理中
宁都万年青商砼有限公司	5,688,289.13	房产证在办理中
九江广德新型材料有限公司	3,570,883.21	房产证在办理中
江西瑞金万年青水泥有限责任公司骨料分公司	3,550,766.46	房产证在办理中
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	3,524,309.96	房产证在办理中
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	3,269,760.39	房产证在办理中
景德镇东鑫混凝土有限公司	2,630,500.54	房产证在办理中
抚州市东乡区锦溪混凝土有限公司	2,435,278.35	房产证在办理中
九江万年青商砼有限公司	1,939,628.97	房产证在办理中
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	1,914,721.18	房产证在办理中
共青城万年青商砼有限公司	1,694,998.35	房产证在办理中
鄱阳县恒基建材有限公司	1,316,078.40	房产证在办理中
进贤县鼎盛混凝土有限公司	1,220,772.02	房产证在办理中
乐平万年青上堡矿业有限公司	710,134.18	房产证在办理中
合计：	886,199,307.47	

2. 固定资产清理

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物				140,488.11		140,488.11
机器设备	5,991,326.97		5,991,326.97	8,252.16		8,252.16
运输设备	6,712,968.54		6,712,968.54	39,463.33		39,463.33
电子设备	4,462.86		4,462.86	1,081.04		1,081.04
合计	12,708,758.37		12,708,758.37	189,284.64		189,284.64

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	486,277,221.22	556,688,278.37
工程物资	1,112,493.04	8,326,273.78
减：减值准备	7,805,200.00	7,805,200.00
合计	479,584,514.26	557,209,352.15

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2x5100t/d 熟料水泥生产线项目	301,276,369.26		301,276,369.26	332,377,095.52		332,377,095.52
生产线技改项目	74,124,250.65		74,124,250.65	65,606,772.93		65,606,772.93
1#生料辊压机终粉磨系统效能提升技术研究	36,486,608.45		36,486,608.45			
赣州南方 110KV 变电站	10,270,000.00	7,805,200.00	2,464,800.00	10,270,000.00	7,805,200.00	2,464,800.00
年产 200 万吨骨料项目	9,861,916.24		9,861,916.24	41,678,691.28		41,678,691.28
年产 1.2 亿条方底阀口塑料编织袋智能化项目	15,334,361.80		15,334,361.80			
年产 300 万吨骨料（含机制砂）项目	6,153,657.14		6,153,657.14			
新型建材厂房建设	5,508,918.37		5,508,918.37	11,632,017.09		11,632,017.09
乐平水泥绿色矿山建设	4,668,300.86		4,668,300.86			
年产 300 万吨建筑新材料生产线项目	4,508,058.99		4,508,058.99			
生产线建设	4,749,293.85		4,749,293.85	2,174,730.60		2,174,730.60
年产 300 万吨矿石加工扩建				56,633,606.89		56,633,606.89
绿色矿山建设				4,669,743.47		4,669,743.47
搅拌楼及堆棚工程				2,563,196.93		2,563,196.93
零星工程	13,335,485.61		13,335,485.61	29,082,423.66		29,082,423.66
合计	486,277,221.22	7,805,200.00	478,472,021.22	556,688,278.37	7,805,200.00	548,883,078.37

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	资金 来源
2 × 5100t/d 熟料水泥生产线项目	1,791,400,000.00	332,377,095.52	604,032,134.88	635,132,861.14		301,276,369.26	85.30	74.93	11,868,432.58		自筹、专项 借款
年产 1.2 亿条方底阀口塑料编织袋智能化技术改造项目	84,840,000.00		15,334,361.80			15,334,361.80	18.07	18.07			自筹
1#生料辊压机终粉磨系统效能提升技术研究	44,850,000.00		36,486,608.45			36,486,608.45	81.35	97.00			自筹
年产 300 万吨骨料（含机制砂）项目	119,015,100.00		8,641,775.86	728,725.01	1,759,393.71	6,153,657.14	44.00	89.00			自筹
年产 300 万吨矿石加工扩建	160,710,000.00	56,633,606.89	31,783,257.02	88,416,863.91			96.91	100.00			自筹
年产 200 万吨骨料线	90,108,500.00	41,678,691.28	50,118,006.33	81,934,781.37		9,861,916.24	108.96	95.00			自筹
生产线技改项目		54,118,787.69	131,373,092.02	112,394,804.60	2,094,628.27	71,002,446.84					自筹
新型建材厂房建设		11,632,017.09		6,123,098.72		5,508,918.37					自筹
熟料水泥生产线项目	1,387,648,100.00		86,729,378.79	86,729,378.79			76.96	75.00			自筹
万铜环保城门山铜尾矿制备绿色建材产品项目（一期）EPC 工程	473,095,600.00		84,889,461.24	84,889,461.24			44.65	97.00			自筹
合计		496,440,198.47	1,049,388,076.39	1,096,349,974.78	3,854,021.98	445,624,278.10					自筹

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
赣州南方 110KV 变电站	7,805,200.00			7,805,200.00	未来可预见期间该项目无法实施建设
合计	7,805,200.00			7,805,200.00	

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,109,489.18	6,866,500.31
专用设备	3,003.86	1,459,773.47
减：减值准备		
合计	1,112,493.04	8,326,273.78

(十四) 使用权资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.2021年1月1日余额	20,986,084.20
2.本期增加金额	
(1) 新增租赁	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	20,986,084.20
二、累计折旧	
1.2021年1月1日余额	2,549,018.17
2.本期增加金额	
(1) 计提	701,832.26
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	3,250,850.43
三、账面价值	
1.期末账面价值	17,735,233.77
2.2021年1月1日账面价值	18,437,066.03

(十五) 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	683,458,711.45	10,145,878.10	1,234,678,728.38	15,019,439.32	41,811,297.09	1,985,114,054.34
2、本期增加金额	104,852,023.07		40,738,223.88		8,674,302.08	154,264,549.03

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
(1) 购置	99,367,224.30		40,738,223.88		8,401,902.08	148,507,350.26
(2) 内部研发					272,400.00	272,400.00
(3) 企业合并增加	5,484,798.77					5,484,798.77
3、本期减少金额	41,117,221.14	9,805,878.10				50,923,099.24
(1) 处置	41,117,221.14	9,805,878.10				50,923,099.24
4、期末余额	747,193,513.38	340,000.00	1,275,416,952.26	15,019,439.32	50,485,599.17	2,088,455,504.13
二、累计摊销						
1、期初余额	142,214,152.89	10,145,878.10	197,902,084.05	833,333.33	7,438,515.40	358,533,963.77
2、本期增加金额	13,742,668.14		51,013,875.78	835,277.17	5,552,350.55	71,144,171.64
(1) 计提	13,377,946.74		51,013,875.78	835,277.17	5,552,350.55	70,779,450.24
(2) 企业合并增加	364,721.40					364,721.40
3、本期减少金额	7,376,233.90	9,805,878.10				17,182,112.00
(1) 处置	7,376,233.90	9,805,878.10				17,182,112.00
4、期末余额	148,580,587.13	340,000.00	248,915,959.83	1,668,610.50	12,990,865.95	412,496,023.41
三、账面价值						
1、期末账面价值	598,612,926.25		1,026,500,992.43	13,350,828.82	37,494,733.22	1,675,959,480.72
2、期初账面价值	541,244,558.56		1,036,776,644.33	14,186,105.99	34,372,781.69	1,626,580,090.57

注 1: 土地使用权本期增加(企业合并增加)系本期购入的二级子公司瑞昌市民杰混凝土有限公司无形资产并入导致;

注 2: 期末无形资产无减值情况, 故未计提减值准备。

2. 未办妥产权证书的无形资产情况

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

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西三环水泥有限公司	85,552,145.30			85,552,145.30		
江西乐平万年青水泥有限公司	68,772,128.18					68,772,128.18
景德镇市景磐、城竟、东鑫混凝土等四家	44,842,967.71					44,842,967.71
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	18,232,462.13					18,232,462.13
余干县商砼建材有限公司	15,505,364.15					15,505,364.15
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83					15,156,423.83
江西瑞金万年青水泥有限公司责任公司	13,134,345.26					13,134,345.26

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	
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
合计	318,489,577.14	2,743,605.11		85,552,145.30		235,681,036.95

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	
景德镇市景馨、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	9,000,000.00	4,111,999.56				13,111,999.56
赣州永固高新材料有限公司	6,520,899.88					6,520,899.88
鄱阳县恒基建材有限公司	4,455,814.85					4,455,814.85
九江广德新型材料有限公司	1,024,947.63					1,024,947.63
江西万年青塑料包装有限公司	974,268.14					974,268.14
共青城万年青商砼有限公司	389,168.66					389,168.66
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52					178,214.52
宁都万年青商砼有限公司	112,904.03					112,904.03
合计	71,550,467.82	48,954,967.27				120,505,435.09

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权

益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

报告日商誉减值测试情况如下：

项目	江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇市景磐、城竟、东鑫混凝土等四家	福建福清万年青水泥有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①		44,842,967.71	456,888.84
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	68,772,128.18	89,685,935.41	4,568,888.40
资产组的账面价值③	736,187,046.39	50,018,192.49	61,236,618.66
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	804,959,174.57	139,704,127.90	65,805,507.06
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	3,441,663,552.06	50,176,605.55	61,228,279.57
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	不减值	44,763,761.17	4,577,227.49
归属于母公司商誉减值损失⑦		44,842,967.71	4,119,504.74

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组的方法一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司2022年4月1日出具的《江西万年青水泥股份有限公司减值测试事宜涉及的江西锦溪水泥有限公司并购景德镇市景磐城建混凝土有限公司、景德镇市城竟混凝土有限公司、景德镇东鑫混凝土有限公司和景德镇市磐泰砼材检测有限公司商砼生产销售及检测业务所形成的商誉及相关资产组合可收回金额资产评估报告》（中铭评报字[2022]第2054号）、《江西万年青水泥股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购福建福清万年青水泥有限公司水泥生产销售业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（中铭评报字[2022]第2059号）的评估结果。

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

商誉减值关键参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
江西乐平万年青水泥有限公司	2022年—2026年	注1	永续期	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.22%

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
景德镇市景馨、城竞、东鑫混凝土等四家	2022年—2026年	注2	永续期	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.73%
福建福清万年青水泥有限公司	2022年—2026年	注3	永续期	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.22%

注1：江西乐平万年青水泥有限公司总体平均增长率在 2.49%，由于公司早先就贮备了丰富的石灰石矿产资源（取得矿产资源的成本较低），具有较大的竞争优势。

注2：景馨四家公司预测期营业收入总体平均增长率在 0.28%，但由于商砼业务属充分竞争行业，毛利偏薄，应收商砼款账期长，资金周转慢，具有一定经营风险。

注3：福清万年青水泥预测期营业收入总体平均增长率在 8.99%，但由于公司远在福建，江西基地的熟料供应鞭长莫及；本地的熟料供应被竞争对手把控；海运熟料价格透明，无竞争优势，具有一定经营风险。

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	82,008,149.09	341,251,502.55	97,187,617.12	401,057,538.59
递延收益	16,987,325.99	69,088,371.56	15,749,433.00	63,870,718.57
可抵扣亏损	529,495.47	2,117,981.86	785,251.09	3,141,004.37
未实现内部交易损益	8,916,204.00	35,664,816.04	7,051,676.04	28,215,693.97
预提费用	11,151,574.38	74,343,829.20	13,678,339.06	91,113,356.24
固定资产	5,145,091.49	20,580,365.96	5,455,360.41	21,821,441.64
其他权益工具投资公允价值变动	210,293.07	841,172.28		
小计	124,948,133.49	543,888,039.45	139,907,676.72	609,219,753.38
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并公允价值调整	12,004,364.36	57,545,326.60	18,867,390.76	82,898,951.76
其他权益工具投资公允价值变动	36,463,575.50	145,854,302.09	147,294,110.58	589,176,442.32
其他非流动金融资产公允价值变动	25,171,808.08	100,687,232.30	49,241,913.46	196,967,653.84
小计	73,639,747.94	304,086,860.99	215,403,414.80	869,043,047.92

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	53,874,663.91	51,805,800.37
可抵扣亏损	248,569,669.01	133,031,476.24
合计	302,444,332.92	184,837,276.61

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
2021年		4,351,428.56	2016年可抵扣亏损
2022年	31,598,120.47	31,598,120.47	2017年可抵扣亏损
2023年	11,465,295.43	12,505,807.07	2018年可抵扣亏损
2024年	43,352,277.91	47,472,192.98	2019年可抵扣亏损
2025年	52,158,042.30	37,103,927.16	2020年可抵扣亏损
2026年	109,995,932.90		2021年可抵扣亏损
合计	248,569,669.01	133,031,476.24	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁资产未实现售后租回损益	7,139,063.50	12,289,037.33
预付设备款	65,711,288.78	73,460,188.64
预付土地款	3,600,000.00	3,600,000.00
合计	76,450,352.28	89,349,225.97

注1：2013年5月8日本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司和招银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，以回租使用，筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的机器设备（账面价值153,407,941.87元），以售后回租的方式出售给招银金融租赁有限公司，售价为13,000万元，形成未实现售后租回损益23,407,941.87元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止2021年12月31日的金额为2,730,926.55元。

注2：2014年5月本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司和招银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，以回租使用，筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的机器设备（账面价值130,353,686.69元），以售后回租的方式出售给招银金融租赁有限公司，售价为12,000万元，形成未实现售后租回损益10,535,686.69元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止2021年12月31日的金额为2,282,732.10元。

注3：2014年3月本公司子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司和中国外贸金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，以回租使用，筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的建筑物及生产线配套基础设施（账面价值171,177,980.24元），以售后回租的方式出售给中国外贸金融租赁有限公司，售价为14,000万元，形成未实现售后租回损益31,177,980.24元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止2021年12月31日的金额为6,755,229.06元。

注4：2015年5月15日本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司和中国外贸金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，以回租使用，筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的房屋建筑物（账面价值201,827,021.90元），以售后回租的方式出售给中国外贸金融租赁有限公司，售价为20,000万元，形成未实现售后租回损益1,827,021.90元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止2021年12月31日的金额为1,483,367.78元。

注5：2015年5月6日本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司和中国外贸金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，以售后回租，筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的机器设备（账面价值103,797,640.87元），以售后回租，筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的机器设备（账面价值103,797,640.87元）

元)，以售后回租的方式出售给中国外贸金融租赁有限公司，售价为10,000万元，形成未实现售后租回损益3,797,640.87元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止2021年12月31日的金额为1,714,212.90元。

注6：2015年3月19日本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司和招银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，以回租使用，筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的机器设备（账面价值216,484,866.45元），以售后回租的方式出售给招银金融租赁有限公司，售价为231,948,071.20元，形成未实现售后租回损益-15,463,204.75元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止2021年12月31日的金额为-6,765,152.07元。

注7：2014年3月本公司和中国外贸金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，以回租使用，筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的房屋建筑物和机器设备（账面价值165,297,558.86元），以售后回租的方式出售给中国外贸金融租赁有限公司，售价为17,000万元，形成未实现售后租回损益-4,702,441.14元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止2021年12月31日的金额为-1,097,236.27元。

注8：2013年3月本公司和中国外贸金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，以回租使用，筹措资金为目的将拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的机器设备（账面价值200,279,867.61元），以售后回租的方式出售给中国外贸金融租赁有限公司，售价为20,000万元，形成未实现售后租回损益279,867.61元；根据融资租赁固定资产折旧年限平均摊销，截止2021年12月31日的金额为34,983.45元。

（十九）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	1,298,000,000.00	771,000,000.00
信用借款	33,000,000.00	25,000,000.00
短期借款应付利息	785,592.95	274,104.66
合计	1,331,785,592.95	802,274,104.66

注1：保证借款12.98亿元相关担保情况见附注九、（四）关联交易情况中第3点关联担保情况

（二十）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,156,844.49	133,587,949.70
合计	83,156,844.49	133,587,949.70

（二十一）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	950,060,971.61	1,409,160,248.76
1年以上	641,930,345.32	54,987,806.30
合计	1,591,991,316.93	1,464,148,055.06

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西建工第二建筑有限责任公司	66,719,898.72	结算期内
湖南省第四工程有限公司	57,767,361.53	结算期内
湖南省第三工程有限公司	36,336,587.51	结算期内
衡阳运输机械有限公司	36,303,028.00	结算期内
江西建工第三建筑有限责任公司	26,266,534.59	结算期内
合计	223,393,410.35	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	178,058,984.53	236,186,864.09
合计	178,058,984.53	236,186,864.09

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	85,690,275.07	839,970,377.23	850,189,248.48	75,471,403.82
离职后福利-设定提存计划	2,346,979.00	107,568,233.80	105,804,425.44	4,110,787.36
辞退福利		356,920.00	351,920.00	5,000.00
合计	88,037,254.07	947,895,531.03	956,345,593.92	79,587,191.18

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	57,053,518.48	669,610,502.36	655,943,336.05	70,720,684.79
职工福利费		50,394,691.85	50,394,691.85	
社会保险费	27,815,190.58	61,232,629.77	85,568,181.65	3,479,638.70
其中：医疗及生育保险费	27,124,238.31	57,891,497.66	81,568,354.33	3,447,381.64
工伤保险费	64,656.53	2,632,346.76	2,664,746.23	32,257.06
其他	626,295.74	708,785.35	1,335,081.09	
住房公积金	341,307.41	41,263,333.88	41,387,197.55	217,443.74
工会经费和职工教育经费	480,258.60	17,469,219.37	16,895,841.38	1,053,636.59
合计	85,690,275.07	839,970,377.23	850,189,248.48	75,471,403.82

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	461,363.99	64,325,789.24	64,491,151.01	296,002.22
失业保险费	242,869.91	1,565,684.85	1,569,237.61	239,317.15
企业年金缴费	1,642,745.10	41,676,759.71	39,744,036.82	3,575,467.99
合计	2,346,979.00	107,568,233.80	105,804,425.44	4,110,787.36

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	541,774,144.79	309,882,057.60
个人所得税	3,075,570.03	2,533,549.92
增值税	67,811,777.99	59,519,076.00
城建税	3,424,821.63	2,106,794.49
教育费附加	4,729,638.06	3,279,934.39
房产税	2,578,068.75	1,411,782.93
土地使用税	2,370,347.70	2,232,607.41
资源税	7,230,166.95	5,300,547.65
印花税	2,491,887.04	1,785,393.22
环境保护税	3,856,788.41	3,315,599.79
其他税费	266,417.70	457,335.20
合计	639,609,629.05	391,824,678.60

(二十五) 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	318,572,508.81	266,153,349.42
合计	318,572,508.81	266,153,349.42

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	205,677,276.01	163,556,434.70
散装罐使用费	1,900,000.00	2,310,000.00
股权转让款	13,154,504.63	14,639,984.63
尚未支付的房屋款	4,827,557.00	7,160,194.76
应付代垫社保款	7,028,681.56	2,258,702.76
借款	600,000.00	3,035,834.58
销售代理费用	9,625,337.34	11,661,158.52
矿产资源补偿款	12,792,387.04	12,792,387.04
其他	62,966,765.23	48,738,652.43
合计	318,572,508.81	266,153,349.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
瑞金市汇信矿业发展有限责任公司	12,792,387.04	矿产资源补偿款
徐令秀	4,827,557.00	应付购置房屋的尾款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
江西润翔汽车销售有限公司	3,352,371.71	尚未结算
抚州市东乡区国龙劳务服务有限公司	2,226,680.46	尚未结算
中联重科股份有限公司	1,390,000.00	尚未结算
南昌家保晟生物科技有限公司	1,346,490.00	尚未结算
合计	25,935,486.21	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	66,012,500.00	66,012,500.00
应付债券应付利息	3,472,747.24	2,311,757.12
长期借款应付利息	105,555.55	116,111.11
租赁负债	1,546,123.86	
合计	71,136,926.65	68,440,368.23

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
水电费	31,492,753.47	41,868,743.45
销售代理费	8,046,025.98	7,050,139.75
环境保护拆迁安置费(注)	74,343,829.20	91,000,000.00
运输费	2,914,043.13	3,247,555.99
劳务费	8,619,461.56	2,411,969.88
待转销项税额	21,960,778.59	42,458,677.32
期末未到期已背书未终止确认的承兑汇票	84,637,400.00	
其他	17,825,371.53	11,761,053.73
合计	249,839,663.46	199,798,140.12

注：(1) 2018年11月瑞金市人民政府、会昌县人民政府与江西瑞金万年青水泥有限责任公司（以下简称：瑞金水泥）签订《关于江西瑞金万年青水泥有限责任公司卫生防护距离内居民搬迁协议书》，瑞金市人民政府、会昌县人民政府负责于2020年12月底完成瑞金水泥卫生防护距离内居民房屋拆迁安置任务，瑞金水泥不直接参与也不直接负责拆迁工作。补偿安置方式为宅基地安置、货币安置和产权置换三种方式，全部环境保护拆迁安置费由瑞金市人民政府和瑞金水泥各承担50%。依据瑞金市人民政府下发的拆迁费用补偿方案，本公司按协议约定，截止2021年共预提2.9亿元环境保护拆迁费计入其他流动负债，已实际支付2.21亿元。截止2021年12月31日拆迁工作已动工但尚未完成；

(2) 本公司子公司江西赣州南方万年青水泥有限公司根据于都县人民政府印发的《江西赣州南方万年青水泥厂卫生防护距离房屋征拆工作方案》，启动征迁工作，截止至2021年12月31日共预提环境保护拆迁费5,300万元，计入其他流动负债，已实际支付47,656,170.80元。

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	85,100,000.00	80,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额	利率区间
合计	85,100,000.00	80,000,000.00	

注：相关担保情况见附注九、（四）关联交易情况中第3点关联担保情况。

（二十九）应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	893,922,007.94	862,838,461.04
合计	893,922,007.94	862,838,461.04

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

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

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司债券-万青转债	862,838,461.04		5,159,920.98	31,220,905.99	137,359.09	893,922,007.94
合计	862,838,461.04		5,159,920.98	31,220,905.99	137,359.09	893,922,007.94

注：应付债券按面值计提的利息，已重分类至一年内到期的非流动负债中。

2. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（1）发行情况

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

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

（2）分拆情况

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

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）。

（三十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,270,626.86	
减：未确认融资费用	1,445,913.88	
减：一年内到期的租赁负债	1,546,123.86	
合计	6,278,589.12	

（三十一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	509,666,413.08	492,773,592.94
购买采矿权价款（注 4）	72,000,000.00	93,000,000.00
购买探矿权价款（注 5）	264,050,000.00	330,062,500.00
减：未确认融资费用	44,236,407.56	61,518,838.39
离退休人员统筹外费用	46,297,960.88	54,124,125.34
合计	847,777,966.40	908,441,379.89

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
万年厂异地搬迁（注1）	455,000,000.00	10,000,000.00		465,000,000.00	退城进郊
水泥粉磨站退城进园搬迁	23,556,349.38	2,550,000.00		26,106,349.38	退城进郊
景磐混凝土异地搬迁（注2）	13,599,800.00	13,599,800.00	8,639,536.30	18,560,063.70	退城进郊
鄱阳恒泰异地搬迁（注3）	617,443.56		617,443.56		退城进郊
合计	492,773,592.94	26,149,800.00	9,256,979.86	509,666,413.08	

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2021年12月31日，新厂生产线部分已投入使用，老厂尚未开始搬迁。

注2：2020年8月11日本公司子公司景德镇市景磐城建混凝土有限公司与景德镇市城市建设投资集团有限责任公司签订《景磐城建混凝土有限公司项目土地及地上建筑物、构筑物等征收补偿协议》，协议约定补偿景磐土地使用权及经营关闭损失625.94万元，补偿土地地上所附建筑物、构筑物和设备设施2,094.02万元，共计2,719.96万元人民币。截止2021年底共收到景德镇市城市建设投资集团有限责任公司汇来补偿款2,719.96万元；目前新厂开始建设，老厂开始搬迁，本期搬迁产生相关损益8,639,536.30元，由专项应付款转至其他收益中。

注3：2018年6月26日本公司子公司鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司（以下简称“鄱阳恒泰”）与鄱阳县房屋征收补偿办签订房屋征收与补偿安置合同，协议约定鄱阳县房屋征收补偿办一次性支付鄱阳恒泰补偿款9,700,000.00元，其中：被征收房屋价值的补偿金额为6,804,423元，因房屋征收的搬迁费拆迁临时安置费等造成的经济损失2,895,577.00元。2018年实际发生拆迁损失3,562,200.19元。2019年至2021年将属于企业在重建过程中新建的资产6,137,799.81元自专项应付款转入递延收益；2021年新建资产已转固，按照使用年限将递延收益分期转入其他收益，本期摊销金额为29,227.62元。

注4：子公司江西乐平万年青水泥有限公司（曾用名：江西锦溪水泥有限公司）于2019年取得5项采矿权，共应支付18,011.70万元，前期已支付8,711.70万元，本期支付2,100万元，剩余款项7,200万元需在2019年后5-8年内（即本年后3-6年内）支付完毕，本期确认长期应付款余额7,200万元及未确认融资费用8,297,664.30元。

注5：本公司于2019年10月28日通过江西省国土资源交易网以挂牌方式竞得江西省自然资源厅出让的江西省德安县付山水泥用灰岩矿普查探矿权，应付探矿权购买价款57,761.00万元，前期已支付18,153.50万元，本期支付6,601.25万元，确认未确认融资费用49,690,219.09元。截止2021年12月31日剩余未支付款项294,123,756.74元（即：长期应付款余额33,006.25万元及未确认融资费用35,938,743.26元），其中6,601.25万元于1年内到期，故重分类至一年内到期的非流动负债中。

（三十二）预计负债

项目	期末余额	期初余额
生态修复基金	8,739,965.77	4,015,616.46
工地赔偿费用	840,000.00	
合计	9,579,965.77	4,015,616.46

（三十三）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	71,180,013.67	9,256,979.86	10,892,185.53	69,544,808.00	
合计	71,180,013.67	9,256,979.86	10,892,185.53	69,544,808.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工程项目奖励基金	4,278,599.68		162,994.29		4,115,605.39	与资产相关
工业奖励基金	4,868,570.60		465,374.40		4,403,196.20	与资产相关
企业基础设施建设补助资金	56,030,610.30	9,256,979.86	9,007,826.77		56,279,763.39	与资产相关/与收益相关
节能补贴	6,002,233.09		1,255,990.07		4,746,243.02	与资产相关
合计	71,180,013.67	9,256,979.86	10,892,185.53		69,544,808.00	

注：本期递延收益增加的政府补助，相关情况见附注五、（三十一）长期应付款注2、3。

（三十四）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	18,907.00						18,907.00
其中：高管股份	18,907.00						18,907.00
二、无限售条件股份	797,372,212.00				11,229.00	11,229.00	797,383,441.00
其中：人民币普通股	797,372,212.00				11,229.00	11,229.00	797,383,441.00
三、股份总额	797,391,119.00				11,229.00	11,229.00	797,402,348.00

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

（三十五）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	9,997,528.00	150,053,873.42			1,563.00	23,459.21	9,995,965.00	150,030,414.21
合计	9,997,528.00	150,053,873.42			1,563.00	23,459.21	9,995,965.00	150,030,414.21

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、（二十九）应付债券第2点。

（三十六）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）	233,579.51	149,905.76		383,485.27
其他资本公积	56,848,347.74		6,724,081.87	50,124,265.87
其中：1.被投资单位其他权益变动	56,848,347.74			56,848,347.74
2.其他			6,724,081.87	-6,724,081.87
合计	57,081,927.25	149,905.76	6,724,081.87	50,507,751.14

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1,563.00张，导致股本增加11,229.00元，同时资本公积增加149,905.76元。

注2：其他资本公积本期减少，系本期子公司江西南方万年青水泥有限公司收购江西万年青塑料包装有限公司少数股权，而致合并报表减少资本公积。

（三十七）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	432,907,724.83	103,957,758.65		554,015,286.65	-76,182,578.12	-373,874,949.88	3,894,215.56	59,032,774.95
其中：其他权益工具投资公允价值变动	441,882,331.72	107,851,974.21		554,015,286.65	-76,182,578.12	-369,980,734.32		71,901,597.40
其他综合收益合计	432,907,724.83	103,957,758.65		554,015,286.65	-76,182,578.12	-373,874,949.88	3,894,215.56	59,032,774.95

(三十八) 盈余公积

项目	2021年1月1日余额	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日余额
法定盈余公积	453,951,841.62	132,327,617.40		586,279,459.02
合计	453,951,841.62	132,327,617.40		586,279,459.02

注：本期盈余公积变动主要由两部分构成：本期提取法定盈余公积、其他综合收益转入留存收益导致的盈余公积增加。

(三十九) 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	4,500,828,225.38	3,688,614,610.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-511,020.96	
调整后期初未分配利润	4,500,317,204.42	3,688,614,610.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,593,281,087.79	1,480,576,618.68
减：提取法定盈余公积	94,423,125.08	110,201,428.83
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	557,446,064.21	558,161,574.60
本期其他综合收益结转留存收益（税后）	-341,140,430.85	
期末未分配利润	5,782,869,533.77	4,500,828,225.38

(四十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,158,456,616.00	10,306,707,579.18	12,511,624,940.84	8,999,272,417.40
其他业务	46,132,345.43	11,338,412.46	17,391,886.59	3,327,961.27
合计	14,204,588,961.43	10,318,045,991.64	12,529,016,827.43	9,002,600,378.67

营业收入明细：

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
主营业务收入	14,158,456,616.00	12,511,624,940.84
其中：水泥	8,358,573,936.34	7,438,142,278.30
熟料	3,172,012.92	8,963,062.91
混凝土	2,874,425,320.73	2,627,927,508.46
新型砖	121,072,179.30	160,785,662.66
石灰石	198,229,686.66	98,411,306.64
贸易收入	2,459,921,564.14	2,129,026,120.17
其他	143,061,915.91	48,369,001.70
其他业务收入	46,132,345.43	17,391,886.59
合计	14,204,588,961.43	12,529,016,827.43

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	19,538,662.60	22,017,291.69
教育费附加	26,120,204.68	28,456,568.58
房产税	7,204,376.19	5,964,294.66
土地使用税	7,341,672.85	7,490,935.59
车船使用税	183,779.16	185,874.07
印花税	10,349,219.96	7,511,718.99
环境保护税	14,702,967.22	13,187,157.26
资源税	14,751,850.16	1,108,907.46
其他税费	11,962.55	52,319.64
合计	100,204,695.37	85,975,067.94

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,154,248.23	36,858,987.09
营销开支	12,478,684.39	12,903,474.24
劳务费	11,610,272.40	2,561,017.92
折旧及资产摊销	1,193,893.57	1,391,900.41
销售服务费	89,279,348.57	105,699,504.91
广告费	1,077,166.58	782,904.65
其他	533,466.59	1,114,080.60
合计	160,327,080.33	161,311,869.82

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	325,567,661.28	271,968,555.54

项目	本期发生额	上期发生额
行政开支	100,877,006.00	104,687,083.04
保险、基金费	3,861,811.72	2,228,894.09
材料及修理费	17,455,228.69	9,009,357.95
折旧及资产摊销	108,892,713.11	85,646,773.22
环保费	37,388,733.73	25,483,626.77
咨询、中介费等	20,059,005.15	14,835,341.79
矿产资源勘测、补偿费		1,462,200.00
安全生产费	14,916,782.49	7,217,898.42
宣传费	4,920,060.45	4,590,391.43
设计费	2,613,207.55	
停工损失	8,416,411.31	
其他	5,583,720.86	4,094,848.90
合计	650,552,342.34	531,224,971.15

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	5,948,437.30	12,910,350.27
职工薪酬	14,250,731.21	16,311,585.18
设计费	3,424,192.39	1,405,660.37
其他	1,358,219.26	6,956,073.29
合计	24,981,580.16	37,583,669.11

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	103,789,710.70	50,631,867.79
减：利息收入	78,508,083.07	52,937,930.01
手续费支出及其他	867,775.44	552,655.81
合计	26,149,403.07	-1,753,406.41

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三废退税(注 1)	66,098,439.12	53,174,454.40	与收益相关
奖补资金(注 2)	10,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
用电成本补贴款(注 3)	7,296,180.00	7,556,020.00	与收益相关
节能补贴款(注 4)	1,255,990.07	1,271,695.06	与资产相关
工业奖励基金(注 5)	622,502.72	575,374.40	与收益相关/与资产相关
企业基础设施建设补助资金(注 6)	9,007,826.77	189,062.83	与资产相关
工程项目奖励基金	162,994.29	162,994.29	与资产相关
代扣个人所得税手续费返还	864,699.77	773,054.02	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	34,000.00	52,800.00	与收益相关
合计	95,342,632.74	73,755,455.00	

注1：本公司2021年度“三废”退税66,098,439.12元，主要系依据：财政部，国家税务总局财税【2015】78号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，享受增值税即征即退政策。

注2：奖补资金10,000,000.00元，系：

本公司子公司江西三环水泥有限公司于2021年1月收到德安县拨付奖补资金10,000,000.00元；

注3：用电成本补贴款7,296,180.00元，系：

(1) 本公司子公司依据赣市府字【2019】108号赣州市人民政府关于印发赣州市工业企业电价补贴实施办法（暂行）的通知，收到补贴款共计6,580,080.00元；

(2) 本公司子公司根据瑞金市人民政府办公室下发的瑞府办抄字【2020】第930号文件，收到补贴款共计716,100.00元，涉及子公司如下。

注4：节能补贴款1,255,990.07元，系：

(1) 本公司子公司依据赣财建指【2016】16号文《江西省财政厅关于下达2016年省级主要污染物减排专项资金的通知》，收到补贴款共计332.01万元，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益573,506.67元；

(2) 本公司及子公司依据江西省财政厅赣财建指【2013】193号文《江西省财政厅关于下达2013年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金预算指标的通知》，拨付节能补贴535万元，用于公司总部和万年、玉山、瑞金、赣州等14个生产基地能源补贴，本期按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益515,816.73元；

(3) 本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司2014年8月份收到于都县财政局节能补贴款200万，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益166,666.67元；

注5：工业奖励基金622,502.72元，系：

(1) 本公司子公司乐平万年青商砼有限公司根据乐平人民政府办公室下发的乐府办资抄字【2011】74号文件精神，共计收到乐平工业园塔前小区工程建设项目部奖励款5,021,327.00元，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益251,066.40元；

(2) 本公司子公司江西万年青塑料包装有限公司本期确认收益214,308.00元；

(3) 本公司子公司江西黄金埠万年青水泥有限责任公司于2021年5月收到余干县政府奖励新能源车，确认收入157,128.32元；

注6：企业基础设施建设补助资金9,007,826.77元，主要系：

(1) 2020年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房屋土地征收补偿协议。截止2021年12月31日，新厂开始建设，老厂开始搬迁，本期搬迁产生相关损益8,639,536.30元，由专项应付款转至其他收益中。

(2) 本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司2015年5月收到于都县人民政府，专项用于公司厂外供电线路建设政府补助款820,900.00元，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益72,968.89元；依据江西省财政厅文件《关于下达2019年度省本级国资委出资监管企业国有资本经营预算支出指标的通知》，于2019年1月收到江西建材集团转款850,000.00元，该款项用于江西于都南方万年青水泥有限公司“水泥工厂生产信息数字化管理平台”项目建设，按建设项目的使用年限分期确认收益，本期确认收益170,000.03元。

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-85,552,145.30	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	76,711,447.73	29,250,029.03
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	185,887,097.76	43,133,936.72
合计	177,046,400.19	72,383,965.75

(四十八) 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	-96,280,421.56	80,808,510.17
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-96,280,421.56	80,808,510.17

(四十九) 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	-22,848,692.26	-14,830,443.90
其他应收款信用减值损失	-1,894,574.03	2,291,066.54
应收票据信用减值损失	815,872.58	-1,184,166.61
合计	-23,927,393.71	-13,723,543.97

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,041,199.61	-1,044,386.30
固定资产减值损失		-10,069,452.28
商誉减值损失	-48,954,967.27	-6,520,899.88
合计	-49,996,166.88	-17,634,738.46

(五十一) 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）	49,716,821.29	-1,033,119.33
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-22,347,258.36	166,260.70
合计	27,369,562.93	-866,858.63

(五十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	7,308,844.81	25,859,210.51	7,308,844.81
罚款、赔偿款等	5,058,885.95	5,744,964.61	5,058,885.95
无法支付的应付款项	480,549.37	3,785,671.04	480,549.37
各种奖励款	410,813.00	2,063,624.00	410,813.00
其他	5,325,113.27	4,090,629.38	5,325,113.27

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
合计	18,584,206.40	41,544,099.54	18,584,206.40

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金（注1）	4,214,355.00	8,228,170.37	与收益相关
稳岗补贴	1,149,291.20	1,622,163.64	与收益相关
高新企业奖励（注2）	531,000.00	613,000.00	与收益相关
纳税奖励（注3）	486,000.00	9,116,235.50	与收益相关
先进企业奖励（注4）	533,097.35	360,000.00	与收益相关
两化整合市级奖励资金（注5）	150,000.00	300,000.00	与收益相关
财政奖励款	33,500.00	365,763.00	与收益相关
工业发展奖励	130,000.00	5,119,200.00	与收益相关
省级电力需求侧资金	57,300.00	44,000.00	与收益相关
税费减免	24,301.26		与收益相关
企业贡献奖金		60,000.00	与收益相关
社保局返还款		30,678.00	与收益相关
合计	7,308,844.81	25,859,210.51	与收益相关

注1：企业发展扶持资金 4,214,355.00 元，系：

- （1）本公司万年厂于 2021 年收到万年县青云镇、石镇及朱田乡人民政府财政局拨来的相关补助共计 3,694,355.00 元；
- （2）本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司根据赣财建指[2020]210 号江西省财政厅关于下达 2020 第六批省级工业发展专项（省级中小企业发展专项）资金预算的通知，于 2021 年 1 月收到于都县财政局 500,000.00 元；
- （3）本公司子公司江西玉山万年青水泥有限公司于 2021 年 7 月收到玉山县财政局的县级科技研制项目补助经费 20,000.00 元。

注2：高新企业奖励 531,000.00 元，主要系：

- （1）本公司子公司上犹万年青新型材料有限公司于 2021 年 12 月分别收到上犹县工业和信息局 2020 年度企业奖励金 100,000.00 元和赣州市行政审批局 2020 年度新认定高新技术企业奖励金 200,000.00 元，合计共 300,000.00 元；
- （2）本公司子公司万年县万年青新型建材有限公司于 2021 年 10 月收到万年县科技局高新技术企业奖励金 100,000.00 元，于 2021 年 12 月收到万年县市场监督管理局高新技术企业专利奖励金 27,000.00 元，合计共 127,000.00 元。

注3：纳税奖励 486,000.00 元，系：

- （1）本公司子公司江西南方万年青水泥有限公司于 2021 年 9 月收到 2020 年纳税重大贡献奖 400,000.00 元；
- （2）本公司子公司江西湖口万年青水泥有限公司于 2021 年 8 月收到税收优惠奖励 50,000.00 元；
- （3）本公司子公司崇义祥和万年青商砼有限公司于 2021 年 8 月收到崇义县工业和信息化局 2020 年度企业纳税奖励 36,000.00 元。

注4：先进企业奖励 533,097.35 元，主要系：

本公司子公司安远万年青新型材料有限公司根据安远县人民政府下发的《关于表彰 2020 年度主攻工业先进单位和先进企业的通报》，于 2021 年 7 月收到安远县财政局奖励款 368,000.00 元。

注5：两化整合市级奖励资金 150,000.00 元，系：

本公司子公司江西于都南方万年青水泥有限公司根据江西省赣州市财政局下方的赣市财建字[2021]15号《关于下达两化融合市级奖励资金的通知》，于2021年4月收到于都县财政局奖励150,000.00元。

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
环境保护拆迁安置费	405,200.00	53,245,870.00	405,200.00
对外捐赠	9,425,011.20	19,173,702.88	9,405,232.20
罚款、赔偿、滞纳金支出	16,346,820.00	1,286,083.25	16,366,599.00
非流动资产损坏报废损失	3,996,675.20	2,385,015.86	3,996,675.20
补偿、赞助费	3,816,733.20	2,908,638.69	3,816,733.20
非常损失		4,367,136.12	
其他	2,985,269.03	3,746,351.38	2,985,269.03
合计	36,975,708.63	87,112,798.18	36,975,708.63

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	749,500,762.25	647,006,708.10
递延所得税费用	-21,478,190.62	17,420,515.61
合计	728,022,571.63	664,427,223.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,035,490,980.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	761,673,325.14
子公司适用不同税率的影响	-79,131,348.13
调整以前期间所得税的影响	31,863,047.13
非应税收入的影响	-9,723,280.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,774,307.63
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	-12,975,632.55
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	26,022,360.51
所得税减免优惠的影响	-628,901.19
研发费用加计扣除	-315,748.24
非同一控制下企业合并的影响	342,823.78
其他	121,618.46
所得税费用	728,022,571.63

(五十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	706,779,418.41	697,720,061.80
其中：收保证金、押金、备用金	351,774,694.89	382,975,623.09
利息收入	78,356,598.45	52,937,930.01
政府奖励及补助	24,639,024.81	42,804,582.51
罚款、赔偿款、捐赠利得	4,339,990.61	5,861,926.89
收到其他单位及个人往来款	247,669,109.65	213,139,999.30
二、支付的其他与经营活动有关的现金	869,552,224.86	1,047,961,377.08
其中：销售、管理费用支出	276,881,194.99	299,540,414.51
保证金、押金及备用金	317,774,565.71	418,359,299.08
罚款、赔偿、赞助等支出	14,920,204.13	13,977,352.03
支付其他单位的往来	243,320,089.23	211,084,311.46
环境整改拆迁启动资金	16,656,170.80	105,000,000.00

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
一、收到的其他与投资活动有关的现金	26,149,800.00	197,779,800.00
其中：收到搬迁补偿款	26,149,800.00	197,779,800.00
二、支付的其他与投资活动有关的现金		

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

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

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,307,468,408.37	2,196,801,144.66
加：信用减值损失	23,927,393.71	13,723,543.97
资产减值准备	49,996,166.88	17,634,738.46
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	463,832,248.93	362,706,372.95
使用权资产折旧	701,832.26	
无形资产摊销	70,779,450.24	54,013,432.80

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		978,295.40
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）	-27,369,562.93	866,858.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,594,743.34	2,385,015.86
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）	96,280,421.56	-80,808,510.17
财务费用（收益以“－”号填列）	103,789,710.70	50,631,867.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-177,046,400.19	-72,383,965.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,959,543.23	-2,139,825.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-141,763,666.86	104,295,746.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-340,634,205.93	-103,923,551.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-526,324,043.93	-79,802,921.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-48,822,731.61	-228,139,821.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,873,369,307.77	2,236,838,421.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	4,515,569,648.07	3,824,817,545.74
减：现金的期初余额	3,824,817,545.74	2,945,613,436.06
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	690,752,102.33	879,204,109.68

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	4,626,000.00
其中：瑞昌市民杰混凝土有限公司	4,626,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	836.27
其中：瑞昌市民杰混凝土有限公司	836.27
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	4,625,163.73

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,515,569,648.07	3,824,817,545.74

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	35.64	32,082.71
可随时用于支付的银行存款	4,493,517,905.92	3,824,785,463.03
可随时用于支付的其他货币资金	22,051,706.51	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,515,569,648.07	3,824,817,545.74
注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	70,378,162.17	52,125,427.28

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	70,378,162.17	应付票据保证金、生态恢复及矿山保证金等
应收票据	84,637,400.00	期末虽已背书但尚未到期的票据，未予终止确认，且应当视同为受限资产
合计	155,015,562.17	--

六、合并范围的变更

子公司名称	形成控制的判断依据	新增或减少原因
赣州万年青供应链管理有限公司	控股子公司	本期新设立
德安万年青新型建材有限公司	控股子公司	本期新设立
乐平万年青上堡矿业有限公司	控股子公司	本期新设立
庐山万年青新型材料有限公司	控股子公司	本期新设立
瑞昌市民杰混凝土有限公司	控股子公司	本期收购并入
江西三环水泥有限公司	/	本期注销

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西万年青科技工业园有限责任公司	南昌市	南昌市	物业管理服务	100		投资设立
江西万年青工程有限公司	万年县	万年县	设备安装维修	100		投资设立
江西万年青电子有限公司	南昌市	南昌市	石英晶体器件	75		投资设立
南昌万年青水泥有限责任公司	南昌市	南昌市	水泥生产销售	68		投资设立
江西南方万年青水泥有限公司	南昌市	南昌市	水泥生产销售	50		投资设立
江西玉山万年青水泥有限公司	玉山县	玉山县	水泥生产销售		80	投资设立

江西万年青水泥股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	瑞金市	瑞金市	水泥生产销售		100	投资设立
江西万年青矿业有限公司	万年县	万年县	非金属矿开采加工销售	100		投资设立
江西万年县万年青商砼有限公司	万年县	万年县	混凝土生产及销售	100		投资设立
江西赣州万年青新型材料有限公司	赣州市	赣州市	水泥制品及水泥纤维板	66.67		投资设立
江西兴国万年青商砼有限公司	兴国县	兴国县	混凝土生产及销售		100	投资设立
赣州市于都万年青商砼有限公司	于都县	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	万年县	建材生产销售	100		投资设立
鹰潭万年青新型建材有限公司	鹰潭市	余江县	建材生产销售	100		投资设立
江西锦溪建材有限公司	乐平市	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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:江西锦溪水泥有限公司)	乐平市	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	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	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	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	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	乐平市	编织袋生产销售	58.12		收购

江西万年青水泥股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鄱阳县恒基建材有限公司	鄱阳县	鄱阳县	水泥制品、混凝土、新型墙体材料生产及销售	100		收购
赣州永固高新材料有限公司	赣州市	赣州市	商品混凝土、高新墙体材料、商品砂浆生产及销售		100	收购
江西昊鼎商品混凝土有限公司	抚州市	抚州市	混凝土生产及销售	100		收购
景德镇市景磐城建混凝土有限公司	景德镇市	景德镇市	混凝土搅拌加工、销售、装卸		80	收购
景德镇市城竟混凝土有限公司	景德镇市	景德镇市	混凝土搅拌加工、销售、装卸		80	收购
景德镇东鑫混凝土有限公司	浮梁县	浮梁县	预拌混凝土制造、销售		80	收购
景德镇市磐泰砼材检测有限公司	景德镇市	景德镇市	建筑工程、建筑原材料及结构检测服务		80	收购
湖口县万年青商砼有限公司	湖口县	湖口县	混凝土生产及销售	100		收购
宁都万年青商砼有限公司	宁都县	宁都县	混凝土生产及销售		70	收购
共青城万年青商砼有限公司	共青城市	共青城市	混凝土生产及销售	100		收购
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	鄱阳县	鄱阳县	混凝土生产及销售	100		收购
余干县商砼建材有限公司	余干县	余干县	混凝土生产及销售	100		收购
九江万年青商砼有限公司(曾用名:九江佰力混凝土有限公司)	九江市	九江市	混凝土生产及销售	100		收购
九江广德新型材料有限公司	九江市	九江市	混凝土生产及销售	100		收购
海南华才建材有限公司	海口市	海口市	建材销售及货物运输代理	100		收购
江西德安万年青水泥有限公司	德安县	德安县	水泥生产销售	100		投资设立
江西三环水泥有限公司	德安县	德安县	水泥生产销售		100	收购
江西锦溪矿业有限公司	乐平市	乐平市	石灰石矿产品生产及销售		60	投资设立
安远万年青新型材料有限公司	安远县	安远县	建材生产销售、混凝土机械设备租赁服务		100	投资设立
江西万铜环保材料有限公司	九江市	九江市	环保建材、尾矿资源综合利用	50.3		投资设立
德安万年青电力有限公司	九江市	九江市	电力、热力生产和供应	100		投资设立
万年县万年青电力有限公司	万年县	万年县	电力、热力生产和供应	100		投资设立
瑞金市万年青新型材料有限公司	瑞金市	瑞金市	新型墙体等生产及销售		100	投资设立
江西德安万年青环保有限公司	德安县	德安县	非金属废料和碎屑加工处理等		55	投资设立
江西赣州万年青物流有限公司	于都县	于都县	货物运输等		60	投资设立
江西于都万年青聚通环保有限公司	于都县	于都县	危险废物经营、技术服务等		55	投资设立
于都万年青矿业有限公司	于都县	于都县	石灰石矿产品生产及销售		100	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赣州万年青供应链管理有限公司	于都县	于都县	道路货物运输、供应链管理服务等		100	投资设立
江西南方万年青国贸有限公司	南昌县	南昌县	货物运输、货物进出口、国内贸易代理等		100	投资设立
瑞昌市民杰混凝土有限公司	瑞昌市	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	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	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	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

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%	554,822,334.95	100,000,000.00	2,639,238,996.10

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（万元）

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	479,232.00	350,892.70	830,124.60	195,716.00	14,760.60	210,476.60

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	359,344.52	325,234.61	684,579.13	144,468.52	15,589.02	160,057.55

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	1,022,463.00	137,414.60	138,756.00	96,853.30

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	645,322.93	140,608.96	140,660.31	148,639.31

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			865,822,620.98	865,822,620.98
（二）其他非流动金融资产			301,194,785.42	301,194,785.42
持续以公允价值计量的资产总额			1,167,017,406.40	1,167,017,406.40

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

项目	期末公允价值	估值技术
其他权益工具投资-非交易性权益工具投资	865,822,620.98	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。
其他非流动金融资产-非交易性权益工具投资	301,194,785.42	根据经审计复核后的基金估值按照合伙协议分配规则确认所持有的资产金额。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	关联关系	本企业最终控制方
江西省建材集团有限公司	南昌市	省政府授权范围内的国有资产经营	40,394.09 万元			实质控制方	是
江西水泥有限责任公司	万年县	餐饮、住宿和物业等服务业	39,733.50 万元	42.58%	42.58%	母公司	是

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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
江西省建筑材料工业科学研究设计院	实际控制人江西省建材集团有限公司托管的事业单位
江西贝融循环材料股份有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司子公司的参股企业
江西万华环保材料有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司

其他关联方名称	与本公司关系
江西恒立新型建材有限责任公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西璞晶新材料股份有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
上饶市璞晶新材料有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西省非金属矿工业有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西璞创晶业科技有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西省水泥公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
南昌散装水泥中转供应站	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西沃泰新材料科技有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西万道新材料有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
江西新型建材投资发展有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
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
江西万都兴晟置业有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
山东万都兴晟置地有限公司	实际控制人江西省建材集团有限公司的子公司
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

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
江西水泥有限责任公司	采购	材料费	47,898.73	
江西璞晶新材料股份有限公司	接受劳务	工程建设		1,155,488.50
江西省非金属矿工业有限公司	采购	标准砂		734,166.90
江西省建筑材料工业科学研究设计院	接受劳务	技术服务费		4,039,103.77
江西万华环保材料有限公司	采购	涂料		1,072,630.58
玉山县锦宏新型建材有限公司	采购	煤矸石		9,364,933.72
江西万道新材料有限公司	接受劳务	工程建设		3,308,687.87
江西新型建材投资发展有限公司	采购	粉煤灰		35,927.79
江西水泥有限责任公司	采购	租赁费	2,966,975.34	
销售商品、提供劳务：				
江西恒立新型建材有限责任公司	销售	水泥收入	8,474,878.80	7,993,015.51
江西水泥有限责任公司	销售	辅助材料	47,898.73	79,883.21
江西璞晶新材料股份有限公司	销售	物管收入	32,899.92	83,668.91
江西省非金属矿工业有限公司	销售	物管收入	14,130.00	31,676.51
江西璞晶新材料股份有限公司	销售	房租收入	33,388.91	69,639.90

关联方名称	关联交易类型	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	销售	房租收入	13,741.08	
江西璞晶新材料股份有限公司	销售	电力	9,038.67	25,028.45
江西省非金属矿工业有限公司	销售	电力	2,708.81	
江西璞晶新材料股份有限公司	销售	水	208.00	
江西省非金属矿工业有限公司	销售	水	120.14	
江西万都开发投资有限公司	提供劳务	物管收入	130,392.18	
江西万华环保材料有限公司	销售	其他	32,703.54	3,036.32
江西万华环保材料有限公司	提供劳务	工程公司收入	1,340,941.23	217,584.40
江西水泥有限责任公司	提供劳务	工程公司收入	1,012,325.36	790,032.15
江西恒立新型建材有限责任公司	销售	尾矿（脱硫）收入	615,558.77	197,502.61
江西贝融循环材料股份有限公司	销售	材料		15,603,282.39
上饶市璞晶新材料有限公司	提供劳务	工程建设		1,506,344.54

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期期确认的租赁收入/费用
江西水泥有限责任公司	本公司	土地	934,427.60	934,427.60
江西水泥有限责任公司	本公司	土地	1,926,381.04	1,926,381.04
江西水泥有限责任公司	本公司	办公楼	100,380.99	100,380.99
江西水泥有限责任公司	海南华才建材有限公司	办公楼	5,785.71	7,714.28
江西万年青科技工业园有限责任公司	江西璞晶新材料股份有限公司	办公楼	33,388.91	69,639.90
江西万年青科技工业园有限责任公司	江西省非金属矿工业有限公司	办公楼	13,741.08	13,741.08

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西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	8,000,000.00	2021-7-14	2022-7-13	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	崇义祥和万年青商砼有限公司	5,000,000.00	2021-12-10	2022-11-25	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	崇义祥和万年青商砼有限公司	5,000,000.00	2021-7-30	2022-7-29	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	2021-3-26	2022-3-26	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	5,000,000.00	2021-7-30	2022-7-29	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	2021-7-30	2022-7-29	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	2021-12-24	2022-12-24	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	8,000,000.00	2021-7-13	2022-7-12	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	5,000,000.00	2021-9-28	2022-9-27	否
江西赣州万年青新型材料有	瑞金万年青商砼有限公司	10,000,000.00	2021-7-30	2022-7-29	否

江西万年青水泥股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

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
限公司					
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	2021-7-12	2022-7-11	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	瑞金万年青商砼有限公司	5,000,000.00	2021-12-10	2022-11-25	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	瑞金万年青新型建材有限公司	5,000,000.00	2021-7-13	2022-7-12	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	2021-9-28	2022-9-27	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	2021-7-19	2022-7-19	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	石城万年青新型建材有限公司	8,000,000.00	2021-9-26	2022-9-26	否
江西乐平万年青水泥有限公司	江西锦溪矿业有限公司	10,000,000.00	2021-6-17	2022-6-17	否
江西乐平万年青水泥有限公司	江西锦溪矿业有限公司	10,000,000.00	2021-8-19	2022-8-19	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	2021-5-13	2022-5-12	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	2021-5-28	2022-5-28	否
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇市城竞混凝土有限公司	8,000,000.00	2021-5-17	2022-5-12	否
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇市城竞混凝土有限公司	8,000,000.00	2021-5-28	2022-5-28	否
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇市景磐城建混凝土有限公司	8,000,000.00	2021-5-17	2022-5-12	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	2021-7-23	2022-7-22	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	2021-3-26	2022-3-25	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	2021-3-26	2022-3-30	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	30,000,000.00	2021-6-3	2022-6-2	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	150,000,000.00	2021-6-22	2022-6-21	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	90,000,000.00	2021-5-26	2022-5-25	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	75,000,000.00	2021-4-28	2022-4-26	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	50,000,000.00	2021-6-1	2022-5-17	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	49,000,000.00	2021-6-29	2022-6-28	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	2021-4-28	2022-4-26	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	50,000,000.00	2021-4-30	2022-4-29	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	50,000,000.00	2021-4-23	2022-4-22	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西玉山万年青水泥有限公司	40,000,000.00	2021-5-26	2022-5-25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西南方万年青水泥有限公司	瑞昌市民杰混凝土有限公司	10,000,000.00	2021-12-7	2022-12-6	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	5,000,000.00	2021-12-22	2022-12-21	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	3,000,000.00	2021-12-24	2022-12-23	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	2,000,000.00	2021-12-7	2022-12-6	否
江西万年青水泥股份有限公司	福建福清万年青水泥有限公司	20,000,000.00	2021-9-27	2022-9-15	否
江西万年青水泥股份有限公司	福建福清万年青水泥有限公司	13,000,000.00	2021-11-9	2022-11-8	否
江西万年青水泥股份有限公司	福建福清万年青水泥有限公司	7,000,000.00	2021-10-25	2022-10-20	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西德安万年青水泥有限公司	80,000,000.00	2020-1-14	2025-6-11	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	2021-2-23	2022-2-23	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	10,000,000.00	2021-8-20	2022-8-20	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	3,000,000.00	2021-11-23	2024-9-18	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	1,200,000.00	2021-9-18	2024-9-18	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	900,000.00	2021-11-2	2024-9-18	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	2021-5-24	2022-5-24	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	21,000,000.00	2021-10-22	2022-10-22	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	19,000,000.00	2021-10-28	2022-10-28	否
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	37,500,000.00	应付票据担保		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	64,636,344.49	应付票据担保		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	13,870,500.00	应付票据担保		否
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	11,000,000.00	应付票据担保		否

4. 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	559.85	503.11

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西恒立新型建材有限责任公司	3,144,140.84	545,129.94	2,875,867.71	531,716.28

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	江西璞晶新材料股份有限公司	479,117.11	74,426.26	647,408.89	32,370.44
应收账款	江西省水泥公司	1,320.10	1,320.10	1,320.10	1,320.10
应收账款	江西万华环保材料有限公司	133,204.47	6,660.22		
应收账款	上饶市璞晶新材料有限公司	2,864,679.33	326,648.53	3,364,679.33	168,233.97
预付账款	江西璞晶新材料股份有限公司	600,000.00		114,336.50	
预付账款	江西省非金属矿工业有限公司	3,100.00		3,100.00	
预付账款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	240,552.50		1,960.00	
预付账款	江西新型建材投资发展有限公司	64,133.60		12,000.00	
其他应收款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	1,500.00	75.00	700.00	35.00
其他应收款	江西水泥有限责任公司	7,351.80	5,428.05	5,326.80	5,326.80
合计		8,939,099.75	997,188.10	6,678,359.44	333,662.70

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		62,691.00
应付账款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	207,600.00	951,400.00
应付账款	江西万道新材料有限公司	75,100.64	72,173.48
应付账款	江西万华环保材料有限公司	12,479.88	25,837.66
应付账款	玉山县锦宏新型建材有限公司	2,114,101.80	249,247.97
其他应付款	江西恒立新型建材有限责任公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	江西省水泥公司	1,970.00	1,970.00
其他应付款	江西水泥有限责任公司	5,433,645.99	8,881,883.29
其他应付款	江西万道新材料有限公司	10,000.00	383,726.28
其他应付款	江西万华环保材料有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	江西新型建材投资发展有限公司		50,000.00
其他应付款	玉山县锦宏新型建材有限公司	100,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司为子公司部分借款提供了担保，详见本附注九、（四）第3点。

十一、资产负债表日后事项

（一）向激励对象授予股票期权

根据公司2022年2月24日召开的第九届董事会第四次临时会议和第九届监事会第四次临时会议审议通过的《关于向激励对象授予股票期权的议案》，公司董事会同意以2022年2月24日为授予日，向符合条件的247名激励对象授予794.00万份股票期权，标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股；本激励计划的有效期限自股票期权授予日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过60个月。

该激励计划授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	可行权数量占获授权益数量比例
第一个行权期	自股票期权授予日起24个月后的首个交易日至股票期权授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	33%
第二个行权期	自股票期权授予日起36个月后的首个交易日至股票期权授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个行权期	自股票期权授予日起48个月后的首个交易日至股票期权授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	34%

（二）利润分配情况

2022年4月14日本公司第九届董事会第二次会议通过《江西万年青水泥股份有限公司2021年度利润分配议案》，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8.00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。

（三）公司债券的发行

公司于2022年4月12日披露了《江西万年青水泥股份有限公司2022年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）发行公告》，公司拟于2022年4月14日向专业投资者公开发行不超过6亿元公司债券。

十二、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

（1）报告分部的确定依据

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。

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

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

(2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	熟料水泥分部	商砼分部	新型建材	其他分部	分部间抵消	合计
一、营业收入	13,000,102,914.61	3,075,204,202.05	110,555,928.87	3,287,045,884.89	-5,268,319,968.99	14,204,588,961.43
二、营业成本	9,825,451,814.34	2,569,446,915.96	135,235,123.04	3,042,681,003.60	-5,254,768,865.30	10,318,045,991.64
三、信用减值损失	-2,498,248.76	-19,025,701.12	-153,235.20	-2,250,208.63		-23,927,393.71
四、资产减值损失			-1,041,199.61		-48,954,967.27	-49,996,166.88
五、折旧费和摊销费	392,751,984.69	71,944,890.00	24,298,930.86	35,735,508.40	10,582,217.48	535,313,531.43
六、利润总额	4,204,304,876.80	293,978,707.54	-66,994,744.07	155,864,415.93	-1,551,662,276.20	3,035,490,980.00
七、所得税费用	606,329,065.31	64,365,948.03	288,567.21	43,463,650.64	13,575,340.44	728,022,571.63
八、净利润	3,597,975,811.49	229,612,759.51	-67,283,311.28	112,400,765.29	-1,565,237,616.64	2,307,468,408.37
九、资产总额	20,031,634,347.34	3,045,665,726.08	386,867,079.00	1,492,938,294.21	-7,527,379,094.98	17,429,726,351.65
十、负债总额	7,017,420,417.64	1,833,640,272.79	383,756,036.24	465,111,517.56	-3,170,346,501.01	6,529,581,743.22

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 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				
其中：账龄组合	18,385,449.91	86.19	5,598,492.98	30.45
关联方组合	2,945,645.44	13.81		
组合小计	21,331,095.35	100.00	5,598,492.98	26.25
合计	21,331,095.35	100.00	5,598,492.98	

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

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	3,607,335.55	5.00	180,366.78	9,396,505.14	5.00	469,825.25
1至2年	7,401,637.20	8.21	607,755.80	3,401,210.20	8.40	285,701.67
2至3年	3,248,236.42	21.00	682,129.66			
3年以上	4,128,240.74	100.00	4,128,240.74	4,128,240.74	100.00	4,128,240.74
合计	18,385,449.91	30.45	5,598,492.98	16,925,956.08	28.85	4,883,767.66

②采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
关联方组合	2,945,645.44			13,388,937.27		
合计	2,945,645.44			13,388,937.27		

2. 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	4,883,767.66	714,725.32				5,598,492.98
合计	4,883,767.66	714,725.32				5,598,492.98

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
湖南省第三工程有限公司	5,296,232.00	24.83	566,891.13
江西波阳万年青水泥有限公司	3,510,860.80	16.46	3,510,860.80
江西顶峰集团有限公司	3,086,403.60	14.47	536,829.14
南昌万年青水泥有限责任公司	2,945,645.44	13.81	
江西恒立新型建材有限责任公司	2,735,800.95	12.83	136,790.05

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	17,574,942.79	—	4,751,371.12

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	13,265,387.02	13,265,387.02
其他应收款项	1,099,752,760.48	1,010,479,834.90
减：坏账准备	4,166,436.36	4,547,364.33
合计	1,108,851,711.14	1,019,197,857.59

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

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

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,829,001.00	4,672,886.42
社保、公积金等	1,896,583.15	1,909,249.60
职工备用金	1,209,052.46	1,876,348.26
应收关联方	1,089,519,986.83	996,462,109.06
其他	5,298,137.04	5,559,241.56
小计	1,099,752,760.48	1,010,479,834.90
减：坏账准备	3,901,049.34	4,281,977.31
合计	1,095,851,711.14	1,006,197,857.59

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,093,602,736.35	1,004,712,615.97
1至2年	1,611,178.00	1,360,423.74
2至3年	500,001.01	50,000.00
3至4年		210,000.00
4至5年	100,000.00	311,717.18
5年以上	3,938,845.12	3,835,078.01

账龄	期末余额	期初余额
小计	1,099,752,760.48	1,010,479,834.90
减：坏账准备	3,901,049.34	4,281,977.31
合计	1,095,851,711.14	1,006,197,857.59

(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）	
2021年1月1日余额	422,924.21	3,859,053.10		4,281,977.31
2021年1月1日余额在本期				
本期计提	-176,192.39	-204,735.58		-380,927.97
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	246,731.82	3,654,317.52		3,901,049.34

(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	
其他应收款	4,281,977.31	-380,927.97				3,901,049.34
合计	4,281,977.31	-380,927.97				3,901,049.34

(5) 本报告期不存在实际核销的重要其他应收款项

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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	应收关联方	397,200,000.00	1年以内	36.12	
鹰潭万年青新型建材有限公司	应收关联方	95,100,000.00	1年以内	8.65	
福建福清万年青水泥有限公司	应收关联方	70,000,000.00	1年以内	6.37	
九江广德新型材料有限公司	应收关联方	65,300,000.00	1年以内	5.94	
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	应收关联方	49,000,000.00	1年以内	4.46	
合计		676,600,000.00		—	—

(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	2,158,164,423.67		2,158,164,423.67	2,128,472,023.67		2,128,472,023.67
合计	2,158,164,423.67		2,158,164,423.67	2,128,472,023.67		2,128,472,023.67

1. 对子公司投资

江西万年青水泥股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021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
江西南方万年青水泥有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
江西德安万年青水泥有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
江西乐平万年青水泥有限公司	384,000,000.00			384,000,000.00		
江西万铜环保材料有限公司	150,900,000.00			150,900,000.00		
鹰潭万年青新型建材有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
福建福清万年青水泥有限公司	41,298,660.00			41,298,660.00		
江西赣州万年青新型材料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
万年县万年青新型建材有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
铅山县万年青新型建材有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	38,298,800.00			38,298,800.00		
江西昊鼎商品混凝土有限公司	35,615,580.00			35,615,580.00		
南昌万年青商砼有限公司	16,517,025.00	14,000,000.00		30,517,025.00		
江西万年青科技工业园有限责任公司	30,002,552.40			30,002,552.40		
江西万年青矿业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
九江万年青商砼有限公司	29,609,260.00			29,609,260.00		
共青城万年青商砼有限公司	29,459,972.50			29,459,972.50		
上饶市万年青商砼有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
江西万年青塑料包装有限公司	8,665,917.65	15,692,400.00		24,358,317.65		
南昌万年青水泥有限责任公司	21,250,000.00			21,250,000.00		
湖口县万年青商砼有限公司	20,540,200.00			20,540,200.00		
德安万年青电力有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
万年县万年青电力有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	18,494,045.21			18,494,045.21		
进贤县鼎盛混凝土有限公司	14,886,691.00			14,886,691.00		
江西万年青电子有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00		
余干县商砼建材有限公司	14,012,300.00			14,012,300.00		
鄱阳县恒基建材有限公司	12,602,549.77			12,602,549.77		
九江广德新型材料有限公司	11,925,470.14			11,925,470.14		
江西锦溪建材有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
江西万年青工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西万年县万年青商砼有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上饶市万年青新型建材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南华才建材有限公司	5,943,000.00			5,943,000.00		
合计	2,128,472,023.67	29,692,400.00		2,158,164,423.67		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,198,887,051.05	1,403,967,142.96	2,088,576,768.76	1,237,167,124.82
其他业务	41,251,255.65	29,300,936.40	25,212,869.09	23,044,216.54
合计	2,240,138,306.70	1,433,268,079.36	2,113,789,637.85	1,260,211,341.36

营业收入明细:

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
主营业务收入	2,198,887,051.05	2,088,576,768.76
其中：水泥	1,957,779,475.53	1,884,167,346.64
熟料	241,107,575.52	204,409,422.12
其他业务收入	41,251,255.65	25,212,869.09
合计	2,240,138,306.70	2,113,789,637.85

(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	294,063,237.01	433,777,800.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	185,887,097.76	43,133,936.72
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	72,670,611.93	25,209,193.23
合计	552,620,946.70	502,120,929.95

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,372,887.73	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,553,038.43	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,743,799.70	
5. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	89,606,676.20	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,703,671.84	
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
8. 所得税影响额	-33,110,367.99	
9. 少数股东影响额	2,331,794.62	
合计	102,794,156.85	

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	66,098,439.12	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	23.2043	26.0003	1.9981	1.8568	1.9058	1.7679
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	21.8709	24.6158	1.8692	1.7441	1.7849	1.6606

江西万年青水泥股份有限公司
二〇二二年四月十四日

第 13 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____