



**江西万年青水泥股份有限公司**

**2005 年半年度报告**

2005 年 8 月

## 目 录

第一章	重要提示.....	2
第二章	公司基本情况.....	3
第三章	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四章	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五章	管理层的讨论与分析.....	6
第六章	重要事项.....	8
第七章	财务报告.....	11
第八章	备查文件目录.....	42

## 第一章 重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事杨石根先生因公务未能出席会议。

公司董事长魏新安先生、总经理刘明寿先生、总会计师李元本先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

## 第二章 公司基本情况

### 一、公司法定中文名称：

江西万年青水泥股份有限公司

公司法定英文名称：

JIANGXI WANNIANQING CEMENT CO., LTD.

### 二、公司法定代表人：魏新安

### 三、公司董事会秘书：方 真

公司证券事务代表：李宝珍

联系地址：南昌市高新开发区京东北大道万年青科技园

电 话：0791-8161011

传 真：0791-8161012

电子信箱：zqb@wnq.com.cn

### 四、公司注册地址：江西省南昌市

公司办公地址：南昌市高新开发区京东北大道万年青科技园

邮政编码：330029

公司国际互联网网址：<http://www.wnq.com.cn>

电子信箱：[jxsn@wnq.com.cn](mailto:jxsn@wnq.com.cn)

### 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定的网站的网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司 2005 年半年度报告备置地点：公司证券部

### 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：江西水泥

股票代码：000789

### 七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997 年 9 月 5 日

企业法人营业执照登记号：3600001131177

税务登记号码：362331705750581

公司聘请的会计师事务所

名称：广东恒信德律会计师事务所有限公司

办公地址：江西省南昌市叠山路 246 号

## 八、报告期内公司主要财务数据和指标：

单位：人民币元

项目指标	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	419,838,429.57	475,991,547.32
流动负债	668,747,293.19	622,575,332.58
总资产	1,867,167,651.17	1,889,593,284.19
股东权益	625,825,622.62	693,153,940.74
每股净资产	1.84	2.04
调整后的每股净资产	1.71	1.91
项目指标	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
扣除非经常性损益后的净利润	-66,702,047.26	13,252,671.28
每股收益 (摊薄)	-0.198	0.042
(加权)	-0.198	0.042
净资产收益率 (摊薄)	-10.76	1.899
(%) (加权)	-10.21	1.864
经营活动产生现金净流量	17,054,879.01	-12,046,516.60

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额：

单位：人民币元

营业外收入	305,691.00
营业外支出	-146,073.13
短期投资收益	-785,888.73
合计	-626,270.86

## 利润表附表

(根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》的要求计算的净资产收益率和每股收益)

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-0.490%	-0.465%	-0.009	-0.009
营业利润	-10.846%	-10.292%	-0.199	-0.199
净利润	-10.758%	-10.209%	-0.198	-0.198
扣除非经常性损益后的净利润	-10.658%	-10.114%	-0.196	-0.196

### 第三章 股本变动及股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

二、报告期末公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况：

<b>报告期末股东总数</b>	<b>47,575</b>					
<b>报告期末公司前十名股东持股情况</b>						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	占总股本的比例%	股东类别	持有股份的质押、托管或冻结情况	股东性质
江西水泥厂	0	230,000,000	67.54	未流通	无	国有法人股东
李卓强	0	1,113,932	0.33	流通股	未知	社会公众股东
邓洪玲	0	250,600	0.07	流通股	未知	社会公众股东
夏婉	0	242,000	0.07	流通股	未知	社会公众股东
宋苗方	0	231,700	0.07	流通股	未知	社会公众股东
陈东旭	0	202,800	0.06	流通股	未知	社会公众股东
昆山市日和农副产品有限公司	0	200,000	0.06	流通股	未知	社会公众股东
龚加伟	0	168,000	0.05	流通股	未知	社会公众股东
深圳市世纪海翔投资有限责任公司	0	162,000	0.05	流通股	未知	社会公众股东
谢鸿	0	160,000	0.05	流通股	未知	社会公众股东
前十名股东关联关系或一致行动大说明	江西水泥厂是持有公司股份达 5%（含 5%）以上的唯一股东，报告期内所持公司股份未发生变动；前十名股东中江西水泥厂与其余流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					
<b>前十名流通股股东持股情况</b>						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种 类			
李卓强	1,113,932		A 股			
邓洪玲	250,600		A 股			
夏婉	242,000		A 股			
宋苗方	231,700		A 股			
陈东旭	202,800		A 股			
昆山市日和农副产品有限公司	200,000		A 股			
龚加伟	168,000		A 股			
深圳市世纪海翔投资有限责任公司	162,000		A 股			
谢鸿	160,000		A 股			
朱小玲	155,000		A 股			
前十名流通股股东关联关系的说明	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

#### 四、控股股东及实际控制人情况介绍

- 1、公司实际控制人未发生变化。
- 2、公司控股股东可能发生的变化：

2005 年 3 月获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]305 号文《关于江西万年青水泥股份有限公司国有股持有人变更有关问题的批复》：同意将原江西水泥厂持有的江西万年青水泥股份有限公司 23000 万股国有法人股变更为江西水泥有限责任公司持有。股权划转工作报中国证监会审批中，本公司将及时公告其进展情况（投资者欲可登录巨潮资讯互联网上查询公司相关公告）。

### 第四章 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内公司高级管理人员持有公司的股票数没有发生变动。
- 二、报告期内公司没有新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况。

### 第五章 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司经营情况的讨论与分析

##### 1、公司经营情况概述

报告期公司主营业务为硅酸盐水泥熟料及硅酸盐水泥的生产和销售。

报告期共生产水泥 111.27 万吨，销售产品 122.40 万吨。实现主营业务收入 26,263.3 万元，比去年同期下降 20.49%，完成主营业务利润-306.75 万元，比去年同期下降 103.30%。

##### 2、报告期主营业务收入或主营业务利润在 10%以上（含 10%）的行业和产品：

产品或行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减%	主营业务成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
水泥	241,892,985.98	239,123,466.45	1.14%	-10.16	21.22	下降 25.6 百分点
熟料	17,604,142.43	22,220,998.10	-26.23%	-69.65	-38.27	下降 64.18 百分点

##### 3、主营业务分地区情况：

地区	主营业务收入		较上年增减（%）
	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月	
华东	262,633,001.24	330,295,454.13	-20.49%

#### 4、经营成果与财务状况的简要分析

经营成果	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	增减额	增减率%	增减原因
主营业务收入	262,633,001.24	330,295,454.13	-67,662,452.89	-20.49%	销价下降所致
主营业务利润	-3,067,459.64	93,087,924.41	-96,155,384.05	-103.30%	销价下降、成本上升所致
营业费用	17,639,627.77	19,490,497.91	-1,850,870.14	-9.50%	装卸、材料等费用下降所致
管理费用	24,595,669.78	35,427,710.29	-10,832,040.51	-30.58%	人工费用下降所致
财务费用	22,739,603.47	15,777,641.86	6,961,961.61	44.13%	贷款增加及玉山项目建成贷款利息停止资本化所致
净利润	-67,328,318.12	14,293,360.35	-81,621,678.47	-571.05%	主营业务利润下降所致
经营活动净现金流量	17,054,879.01	-12,046,516.60	29,101,395.61	-241.58%	本期所付的材料款减少所致
财务状况	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	增减额	增减率%	增减原因
总资产	1,867,167,651.17	1,889,593,284.19	-22,425,633.02	-1.19%	股东权益下降所致
股东权益	625,825,622.62	693,153,940.74	-67,328,318.12	-9.71%	本期利润亏损影响所致

#### 5、经营中的问题与困难

1、受固定资产投资回落、房地产新政不断加力等国家宏观调控政策的影响，水泥市场的需求量逐步下降，供需矛盾日趋尖锐，市场竞争异常激烈，直接导致水泥价格一路下跌，公司所在销售半径范围内的华东地区的影响较大，大幅挤压了公司的利润空间；

2、由于煤、电、油、运等基础产业全面紧张，煤电运的价格持续上升，使得能源消耗大的水泥行业生产成本明显上升，企业无法转移成本上升的压力；

3、上半年是传统的基建淡季，受物流设施薄弱和水泥行业运输半径的限制，加之市场多变的供需关系，公司难以突破现有的区域市场；

4、受国家金融从紧政策影响，公司资金链趋紧，在建项目缺乏融资环境，项目进度受到一定影响，短期内不能产生效益，无法形成企业的市场竞争优势。

#### 6、经营对策

(1) 以自身的资源优势、管理优势、技术和人才优势，在巩固发展主业的同时，积极寻求多元化发展的路子，寻求与强势企业的合作，发挥双方优势，强强联合，实现产业升级，从而扩大和增强企业的产业规模和经济实力。

(2) 狠抓产品质量，提高进厂原煤质量，实施精品战略。加强内部生产管理，大力推行技术创新和技术进步，例如加大水泥助磨剂使用技术的推广，提高水泥综合质量，达到降低生产成本和提高水泥强度的双重效果。

(3) 强化营销管理，努力拓展市场。按照“生产围绕营销转，营销围绕市场转，一切围绕效益转”的思路，不断创新营销策略，调整营销管理结构。面对市场竞争的压力和客户需求的多元化，我们以客户关注为焦点，推行营销“双赢”的战略，致力于快速反映满足客户需求；同

时最大限度的控制赊款销售，提高货款回笼率。通过多方位、深层次地推进营销管理，激发营销活力，推动市场开拓，提高企业效益。

(4) 狠抓财务管理，提高管理效益。加强财务现代化制度建设，完善经济责任承包制，经济指标准确量化细分；加强成本控制，实行成本否决制；以财务管理为中心，加强内部控制，健全审计制度，全面推行预算管理，深挖潜力增效，全面提高管理效率。

7、**经营业绩预测**：由于下半年市场供大于求的局面难以改善，原材料价格居高不下等因素影响，公司预计 2005 年一至九月份净利润仍为亏损。

## 二、报告期内公司投资情况

### 1、报告期无募集资金使用情况

### 2、非募集资金的使用情况

报告期内公司进行的重大非募集资金的投资项目、项目进度及收益情况。

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
万年厂 5#窑	45,415,844.33	23.90%	在建
瑞金熟料基地	315,283,159.40	56.30%	在建

## 第六章 重要事项

### 一、公司的治理结构情况

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规要求，积极贯彻《国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》及《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等文件精神，修订完善了《公司章程》和《股东大会议事规则》，落实了重大事项分类表决制度，制定了《独立董事工作制度》，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，努力实现公司规范、健康、持续发展。

### 二、报告期内利润分配执行情况

报告期内无以前年度拟定在本报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案和发行新股方案；公司 2005 年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

### 三、报告期内或以前期间发生但持续到本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 五、报告期内或持续到报告期内，公司的担保事项：

2004 年 9 月 23 日，根据信贷政策要求，公司为其控股的子公司——江西万年青电子有限公司的 850 万元流动资金贷款提供一般保证。为化解和防范担保风险，江西万年青电子有限公司以其现有固定资产作抵押为本公司提供反担保。该担保经过公司第三届董事会第三次临时会议审议通过。

### 六、独立董事对公司的对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的要求,我们本着客观、独立的原则,对公司的对外担保情况进行了核实,我们认为:公司对江西万年青电子有限公司的担保符合证监会56号文的要求和法定程序,不存在违规担保情况。

## 七、重大关联交易事项

### 1、采购商品及接受劳务等

单位:人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易额的 比例%	2005年预计日 常关联交易情况	本期发生额占预 计额的比例%
江西水泥厂	购入石灰石	20,163,111.02	12.63%	42,000,000.00	48.01%
	购入其他材料	17,617.54	0.01%	400,000.00	4.40%
	提供汽车运输 服务	411,375.09	1.83%	1,800,000.00	22.85%
	租赁土地	490,574.52	100%	980,000.00	50.01%
万年青机电工 程有限公司	购入其他材料	569,892.39	0.36%	2,300,000.00	24.78%
	提供加工、安 装、维修服务	2,454,228.01	3.42%	6,300,000.00	38.97%
江西万年青塑 胶包装制品厂	购入纸袋(注 释)	4,106,784.00	2.57%	13,000,000.00	31.59%
万年青建筑安 装有限公司	提供加工、安 装、维修服务	636,326.64	0.89%	10,000,000.00	6.36%

注:因报告期内江西万年青塑胶包装制品厂停产改制,所以实际交易额与年初预计数有偏差。

### 2、销售商品及提供劳务等

单位:人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易额 的比例%	2005年预计日 常关联交易情况	本期发生额占预 计额的比例%
江西水泥厂	让售材料	1,638,595.55	94.55%	5,000,000.00	32.77%
	供水	471,285.12	93.97%	1,000,000.00	47.13%
万年青机电工 程有限公司	让售材料	88,251.00	5.09%	500,000.00	17.65%
	供水	30,237.55	6.03%	60,000.00	50.40%
万年青建筑安 装有限公司	让售材料	6228.44	0.36%	260,000.00	2.40%

### 3、关联交易的持续性及必要性说明:

本公司向关联人购买原材料和服务及向其销售产品和服务属于正常和必要的交易行为。此类关联交易的存续,有利于保证本公司的生产经营的连续性和稳定性。以上交易价格均以市场

为基础，采用协议定价，以现金结算。

## 八、报告期内控股股东及其子公司对公司的资金占用情况的说明

### 1、非经营性资金占用情况：

2003 年 8 月，公司委托中国农业银行万年县支行向江西水泥厂贷款 9,000.00 万元，贷款期限自 2003 年 8 月 7 日至 2004 年 6 月 6 日。2003 年 12 月江西水泥厂已归还委托贷款本金 2,850.00 万元。2004 年 6 月 24 日，公司董事会发布临时公告，江西水泥厂不能按期归还委托贷款余额 6,150.00 万元。

### 2、经营性资金占用情况：

单位	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
江西水泥厂	76,863,901.10	74,746,426.56
万年青实业	231,893.40	231,893.40

九、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十、公司没有在报告期内或以前期间但持续到报告期的任何形式的委托理财事项。

十一、报告期内公司、公司董事会及董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚及通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十二、报告期内其他重要事项信息披露索引：

事项名称	报刊名称	日期	检索的互联网网址
《关于大鹏证券有限责任公司投资情况的说明》	中国证券报 证券时报	2005 年 01 月 25 日	www.cninfo.com.cn
《2004 年度业绩预告修正公告》	中国证券报 证券时报	2005 年 01 月 25 日	www.cninfo.com.cn
《大股东改制进展情况公告》	中国证券报 证券时报	2005 年 03 月 30 日	www.cninfo.com.cn
《业绩预亏公告》	中国证券报 证券时报	2005 年 04 月 07 日	www.cninfo.com.cn
《预计 2005 年全年日常关联交易公告》	中国证券报 证券时报	2005 年 04 月 21 日	www.cninfo.com.cn
《预计 2005 年上半年业绩公告》	中国证券报 证券时报	2005 年 04 月 21 日	www.cninfo.com.cn

## 第七章 财务报告(未经审计)

### 资产负债表 ( 1/2 ) ( 未经审计 )

编制单位:江西万年青水泥股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产:</b>				
货币资金	57,627,986.89	52,506,175.16	135,377,620.00	130,019,924.08
短期投资	61,571,041.89	58,425,000.00	61,356,930.02	58,425,000.00
应收票据	8,794,180.37	8,744,180.37	14,362,086.18	14,362,086.18
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款	78,146,337.85	79,432,071.91	47,767,036.14	46,607,762.84
其他应收款	13,745,484.39	18,035,820.59	14,246,942.27	16,580,270.38
预付账款	89,237,561.43	88,376,949.79	92,378,487.18	91,275,067.56
应收补贴款	-	-	-	-
存货	108,991,784.90	88,944,661.50	109,189,032.41	92,988,883.81
待摊费用	1,724,051.85	1,652,644.49	1,313,413.12	1,245,552.99
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>419,838,429.57</b>	<b>396,117,503.81</b>	<b>475,991,547.32</b>	<b>451,504,547.84</b>
<b>长期投资:</b>				
长期股权投资	32,000,000.00	100,828,538.62	30,000,000.00	102,066,543.52
长期债权投资	-	-	-	-
<b>长期投资合计</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>100,828,538.62</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>102,066,543.52</b>
<b>固定资产:</b>				
固定资产原价	1,334,367,298.05	1,227,587,961.28	1,333,407,413.48	1,227,341,298.25
减:累计折旧	344,909,398.24	308,800,607.96	304,047,424.71	270,927,365.67
固定资产净值	989,457,899.81	918,787,353.32	1,029,359,988.77	956,413,932.58
减:固定资产减值准备	397,820.07	397,820.07	397,820.07	397,820.07
固定资产净额	989,060,079.74	918,389,533.25	1,028,962,168.70	956,016,112.51
工程物资	46,405,747.22	46,405,747.22	32,248,176.39	32,248,176.39
在建工程	371,491,100.42	365,504,350.04	313,910,846.58	309,010,328.41
固定资产清理	-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>	<b>1,406,956,927.38</b>	<b>1,330,299,630.51</b>	<b>1,375,121,191.67</b>	<b>1,297,274,617.31</b>
<b>无形资产及其他资产:</b>				
无形资产	8,372,294.22	-	8,480,545.20	-
长期待摊费用	-	-	-	-
其他长期资产	-	-	-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>8,372,294.22</b>	<b>-</b>	<b>8,480,545.20</b>	<b>-</b>
<b>递延税项:</b>				
递延税款借项	-	-	-	-
<b>资产总计</b>	<b>1,867,167,651.17</b>	<b>1,827,245,672.94</b>	<b>1,889,593,284.19</b>	<b>1,850,845,708.67</b>

公司负责人:

财务负责人:

会计主管:

## 资产负债表 (2/2) (未经审计)

编制单位:江西万年青水泥股份有限公司

单位:(人民币)元

项 目	2005年 6月		2004年 12月	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款	471,450,000.00	463,000,000.00	391,500,000.00	383,000,000.00
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
应付账款	142,097,920.87	134,352,229.62	121,696,259.06	113,624,647.82
预收账款	21,406,374.83	19,945,502.60	15,824,541.84	15,492,334.94
应付工资	29,340.00	-	38,400.00	-
应付福利费	3,977,409.77	3,258,486.71	2,797,896.68	2,087,473.33
应付股利	-	-	-	-
应交税金	-7,139,365.11	-7,043,142.91	-8,414,952.26	-8,425,965.66
其他应交款	100,725.62	70,018.03	53,605.28	34,127.49
其他应付款	12,371,308.86	12,550,186.40	16,536,935.22	15,006,511.73
预提费用	4,453,578.35	3,190,130.07	2,542,646.76	1,599,948.91
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>668,747,293.19</b>	<b>649,323,410.52</b>	<b>622,575,332.58</b>	<b>602,419,078.56</b>
<b>长期负债：</b>				
长期借款	554,980,000.00	554,980,000.00	554,980,000.00	554,980,000.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
<b>长期负债合计</b>	<b>554,980,000.00</b>	<b>554,980,000.00</b>	<b>554,980,000.00</b>	<b>554,980,000.00</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项	-	-	-	-
<b>负债合计</b>	<b>1,223,727,293.19</b>	<b>1,204,303,410.52</b>	<b>1,177,555,332.58</b>	<b>1,157,399,078.56</b>
少数股东权益	17,614,735.36	-	18,884,010.87	-
<b>股东权益：</b>				
股本	340,500,000.00	340,500,000.00	340,500,000.00	340,500,000.00
资本公积	302,124,287.88	302,124,287.88	302,124,287.88	302,124,287.88
盈余公积	40,785,299.81	40,261,244.60	40,785,299.81	40,261,244.60
其中：法定公益金	15,012,476.22	14,837,791.15	15,012,476.22	14,837,791.15
未分配利润	-57,583,965.07	-59,943,270.06	9,744,353.05	10,561,097.63
<b>股东权益合计</b>	<b>625,825,622.62</b>	<b>622,942,262.42</b>	<b>693,153,940.74</b>	<b>693,446,630.11</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>1,867,167,651.17</b>	<b>1,827,245,672.94</b>	<b>1,889,593,284.19</b>	<b>1,850,845,708.67</b>

公司负责人：

财务负责人：

会计主管：

**利润及利润分配表（未经审计）**

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：(人民币)元

项 目	2005年1-6月份		2004年1-6月份	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	262,633,001.24	247,655,978.13	330,295,454.13	310,347,051.75
减：主营业务成本	264,510,205.07	252,789,353.34	235,504,865.72	221,571,279.67
营业税金及附加	1,190,255.81	1,045,228.86	1,702,664.00	1,469,896.24
二、主营业务利润（亏损以“-”表示）	-3,067,459.64	-6,178,604.07	93,087,924.41	87,305,875.84
加：其他业务利润（亏损以“-”表示）	164,711.26	152,179.71	294,619.56	-90,598.77
减：营业费用	17,639,627.77	16,023,570.55	19,490,497.91	17,130,177.03
管理费用	24,595,669.78	22,851,391.02	35,427,710.29	33,406,010.73
财务费用	22,739,603.47	22,536,462.33	15,777,641.86	15,536,164.90
三、营业利润（亏损以“-”表示）	-67,877,649.40	-67,437,848.26	22,686,693.91	21,142,924.41
加：投资收益	-873,209.70	-3,238,004.90	-737,517.46	-146,151.51
补贴收入	-	-	1,721,570.99	1,181,270.99
营业外收入	305,775.00	302,975.00	1,575.00	500.00
减：营业外支出	152,509.53	131,489.53	65,600.82	64,737.72
四、利润总额（亏损以“-”表示）	-68,597,593.63	-70,504,367.69	23,606,721.62	22,113,806.17
减：所得税	-	-	9,222,420.02	8,569,062.46
少数股东损益	-1,269,275.51	-	90,941.25	-
五、净利润（亏损以“-”表示）	-67,328,318.12	-70,504,367.69	14,293,360.35	13,544,743.71
加：年初未分配利润	9,744,353.05	10,561,097.63	84,999,705.10	86,452,583.19
其他转入	-	-	-	-
六、可供分配的利润	-57,583,965.07	-59,943,270.06	99,293,065.45	99,997,326.90
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
提取储备基金	-	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润	-57,583,965.07	-59,943,270.06	99,293,065.45	99,997,326.90
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	27,240,000.00	27,240,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
八、未分配利润	-57,583,965.07	-59,943,270.06	72,053,065.45	72,757,326.90
利润表（补充资料）				
1、出售、处置部门或被投资单位分配所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

公司负责人：

财务负责人：

会计主管：

## 现金流量表 (1/2) (未经审计)

编制单位:江西万年青水泥股份有限公司

单位:(人民币)元

项 目	2005年1-6月份	
	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	213,211,568.86	202,547,131.94
收到的税费返还	497,504.00	497,504.00
收到的其他与经营活动有关的现金	11,689,406.93	11,602,839.77
<b>现金流入小计</b>	<b>225,398,479.79</b>	<b>214,647,475.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	136,876,710.43	136,777,777.40
支付给职工以及为职工支付的现金	20,172,018.75	16,876,342.22
支付的各项税费	17,945,188.24	16,479,406.52
支付的其他与经营活动有关的现金	33,349,683.36	29,573,828.36
<b>现金流出小计</b>	<b>208,343,600.78</b>	<b>199,707,354.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>17,054,879.01</b>	<b>14,940,121.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	6,664,179.05	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	1,007.88	-
<b>现金流入小计</b>	<b>6,665,186.93</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	60,125,495.15	58,911,166.85
投资所支付的现金	9,751,500.62	2,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>69,876,995.77</b>	<b>60,911,166.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-63,211,808.84</b>	<b>-60,911,166.85</b>
<b>三、筹资活动所产生现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	258,000,000.00	258,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关现金	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>258,000,000.00</b>	<b>258,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	258,050,000.00	258,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	31,542,703.28	31,542,703.28
其中：子公司支付少数股东的股利	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>289,592,703.28</b>	<b>289,542,703.28</b>
<b>筹资活动所产生的现金流量净额</b>	<b>-31,592,703.28</b>	<b>-31,542,703.28</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-77,749,633.11</b>	<b>-77,513,748.92</b>

公司负责人：

财务负责人：

会计主管：

## 现金流量表 (2/2) (未经审计)

编制单位:江西万年青水泥股份有限公司

单位:(人民币)元

项 目	2005年1-6月份	
	合并	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	-67,328,318.12	-70,504,367.69
加：少数股东损益	-1,269,275.51	-
计提的资产减值准备	4,774,007.18	5,661,323.07
固定资产折旧	40,861,973.53	37,873,242.29
无形资产摊销	108,250.98	-
递延资产摊销	-	-
待摊费用的减少（减：增加）	-410,638.73	-407,091.50
预提费用的增加（减：减少）	1,910,931.59	1,590,181.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
财务费用	22,739,603.47	22,536,462.33
投资损失（减：收益）	873,209.70	3,238,004.90
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	197,247.51	4,044,222.31
经营性应收项目的减少（减：增加）	-21,169,012.27	-25,763,835.70
经营性应付项目的增加（减：减少）	35,766,899.68	36,671,980.04
其 他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>17,054,879.01</b>	<b>14,940,121.21</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
其他		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况；</b>		
现金的期末余额	57,627,986.89	52,506,175.16
减：现金的期初余额	135,377,620.00	130,019,924.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-77,749,633.11</b>	<b>-77,513,748.92</b>

公司负责人：

财务负责人：

会计主管：

**资产减值准备明细表(合并) (未经审计)**

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	2004年 12月31日	本年增加数	本年减少数			2005年 6月30日
			因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏账准备合计	37,573,425.39	5,051,793.54	6,339.23	*	6,339.23	42,618,879.70
其中：应收账款	35,163,513.12	5,051,793.54	*	*	-	40,215,306.66
其他应收款	2,409,912.27		6,339.23	*	6,339.23	2,403,573.04
二、短期投资跌价 准备合计	914,913.49	652,215.01		923,662.14	923,662.14	643,466.36
其中：股票投资	914,913.49	652,215.01		923,662.14	923,662.14	643,466.36
债券投资					-	-
三、存货跌价准备合计	5,937,753.30					5,937,753.30
其中：库存商品	709,272.08					709,272.08
原材料	5,228,481.22					5,228,481.22
四、长期投资减值 准备合计	29,180,000.00					29,180,000.00
其中：长期股权投资	29,180,000.00					29,180,000.00
长期债权投资						-
五、固定资产减值 准备合计	397,820.07					397,820.07
其中：房屋、建筑物						-
机器设备	397,820.07					397,820.07
六、无形资产减值 准备合计						-
其中：专利权						-
商标权						-
七、在建工程减值 准备合计						-
八、委托贷款减值 准备合计	3,075,000.00					3,075,000.00
九、总计	77,078,912.25	5,704,008.55	6,339.23	923,662.14	930,001.37	81,852,919.43

公司法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

## 资产减值准备明细表(母公司) (未经审计)

编制单位：江西万年青水泥股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	2004年12月31日	本年增加数	本年减少数			2005年6月30日
			因资产 价值回 升转回	其他原 因转出 数	合 计	
一、坏账准备合计	37,150,546.13	5,661,323.07	*	*	-	42,811,869.20
其中：应收账款	34,775,094.45	5,191,948.59	*	*	-	39,967,043.04
其他应收款	2,375,451.68	469,374.48	*	*	-	2,844,826.16
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资					-	-
三、存货跌价准备合计	5,228,481.22					5,228,481.22
其中：库存商品						-
原材料	5,228,481.22					5,228,481.22
四、长期投资减值准备合计	29,180,000.00					29,180,000.00
其中：长期股权投资	29,180,000.00					29,180,000.00
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备合计	397,820.07					397,820.07
其中：房屋、建筑物						-
机器设备	397,820.07					397,820.07
六、无形资产减值准备合计						-
其中：专利权						-
商标权						-
七、在建工程减值准备合计						-
八、委托贷款减值准备合计	3,075,000.00					3,075,000.00
九、总 计	75,031,847.42	5,661,323.07			-	80,693,170.49

公司法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

# 会计报表附注

## 一、公司的基本情况

江西万年青水泥股份有限公司（以下简称公司）系以生产“万年青”等系列硅酸盐水泥及水泥熟料为主的建材企业。1997年8月20日经中国证监会(1997)409号和410号文批准，社会公众股4,500.00万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18,000.00万股，其中：国有法人股13,000.00万股、社会公众股5,000.00万股(其中:内部职工股500.00万股，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了按1997年末总股本18,000.00万股每10股转增股本7股，总股本增至30,600.00万股，其中：社会公众股8,500.00万股，国有法人股22,100.00万股。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34,050.00万股，其中：国有法人股23,000.00万股，社会流通股11,050.00万股。

公司经营范围包括：硅酸盐水泥及水泥技术咨询。

## 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

### 2、会计年度

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，除法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，各项资产以取得或购建时发生的实际成本计价。

### 5、外币业务折算方法

公司发生外币业务时，按发生时中国人民银行公布的基准汇率折合记账本位币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末中国人民银行公布的基准汇率折合，由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，其余作为汇兑损益列入当期损益。

### 6、外币报表的折算方法

公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币会计报表时，所有资产、负债类项目按照合并会

计报表日的基准汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的基准汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表期间平均汇率折算为母公司记账本位币。有关长期资产、长期负债的增减项目，按合并会计报表决算日的基准汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

### 7、现金等价物的确定标准

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

### 8、短期投资核算方法

公司短期投资按取得时的投资成本入账，购入时实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息作为投资成本；短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回；短期投资在处置时，按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额作为当期投资损益。

公司期末对短期投资按成本与市价孰低法计价，当市价低于成本时，按投资总体(或投资类别或单项投资)的差额提取短期投资跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复，在已计提的跌价准备的范围内转回。

### 9、坏账核算方法

公司对应收款项坏账的确认标准为：

- (1)因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的；
- (2)债务人逾期未履行其清偿义务，超过 3 年且有确凿证据表明不能收回的应收款项。

公司采用备抵法核算坏账损失。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，以及其他相关信息，于结算日对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备，并计入当年度损益账项，其计提比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
一年以内	5.00%
一至二年	10.00%
二至三年	20.00%
三至四年	30.00%
四至五年	50.00%
五年以上	100.00%
=====	=====

## 10、存货核算方法

公司存货分为物资采购、库存材料、物资成本差异、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

公司存货中除库存材料、包装物采用计划成本价，期末结转物资成本差异，将计划成本调整为实际成本外，其他均按实际成本计价，发出存货按加权平均法计算结转，低值易耗品采用五五摊销法摊销。

公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的，按分类、分项存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

## 11、长期投资核算方法

### (1)长期股权投资核算方法

公司长期股权投资按取得时初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上或由本公司控制的，按权益法核算并纳入合并会计报表范围；对被投资单位的投资占该单位表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额(法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外)，调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为收回投资冲减投资成本。

公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为长期股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按 10 年摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积---股权投资准备”科目。

### (2)长期债权投资核算方法

公司长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后的余额作为实际成本入账，实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息时分期摊销。长期债券按照票面价值与票面利率按期计提利息。

### (3)长期投资减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。如已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

### 12、委托贷款核算方法

公司委托贷款按实际委托金融机构向其他单位贷出的款项记账。期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

公司期末对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的委托贷款计提减值准备。如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

### 13、固定资产计价及折旧方法

公司固定资产的标准为：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营的主要设备，单位价值在 2,000 元以上，使用期限超过两年的物品。

公司固定资产除按法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，均按取得时的成本计价，固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值、预计使用年限和预计净残值(原值的 4%)确定折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-35 年	4.80-2.74%
通用设备	10-12 年	9.60-8.00%
专用设备	10-15 年	9.60-6.40%
运输设备	8-12 年	12.00-8.00%
固定资产装修	两次装修期间与固定资产 尚可使用年限中较短者	-
经营租入固定资产改良	剩余租赁期与租赁资产 尚可使用年限中较短者	-

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面原值，否则确认为当期费用，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

公司期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额(指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者中的较高者)低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

#### 14、债务重组

债权人按照其与债务人达成的协议或法院的裁决同意债务人修改债务条件的事项为债务重组。

(1)以现金和非现金资产、债务转为资本清偿债务时，清偿资产小于债务的差额作为资本公积处理。

(2)收到抵偿债权的现金资产小于债权的数额确认为当期损失；收到抵偿债权的非现金资产和股权以债权的账面价值作为该项非现金资产和股权的入账价值。涉及多项非现金资产或股权的按抵入资产的公允价值进行分配确定入账价值。

(3)修改债务条件后，重组债务的账面价值大于将来应付金额的差额确认为资本公积，重组债务的账面价值等于或小于将来应付金额，不作账务处理；涉及或有支出，包括在将来应付金额中；重组债权的账面价值大于将来应收金额的确认当期损失，重组债权的账面价值等于或小于将来应收金额，不作账务处理；涉及或有收益的不包括在将来应收金额中。

#### 15、非货币性交易

以存货、固定资产、无形资产、股权投资以及不准备持有至到期日的债券投资等非货币性资产进行的交换为非货币性交易。涉及非货币性交易按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值。涉及补价的非货币性交易应满足补价占接受补价方资产公允价值的比例等于或低于 25%。收到补价时按换出资产账面价值与公允价值的差额占换出资产公允价值比率乘以补价确定应确认的收益。

#### 16、融资租赁

融资租入固定资产在租赁开始日，按租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者，或者当融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30%的，也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

#### 17、在建工程核算方法

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造等。在建工程按实际发生的支出入账。所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司期末对有证据表明已经发生了减值的在建工程计提减值准备。如已计提减值准备的在建工程价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

#### 18、借款费用的会计处理方法

公司筹建期间发生的不计入固定资产价值的借款费用计入开办费用；因专门借款而发生的、符合规定资本化条件的、在所购建的固定资产达到预定可使用状态前的借款费用计入该项固定资产价值；其他借款费用在发生当期计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的借款费用(除因专门借款而发生的借款辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前于实际发生时予以资本化外)开始资本化：

(1)资产支出已经发生；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

### 19、无形资产计价及摊销政策

公司无形资产按取得时的实际成本入账，对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入账，对接受投资转入的无形资产按合同约定或评估确认的价值入账。

公司土地使用权在尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，在开发或建造自用项目时转入在建工程。

无形资产按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销(如相关合同或法律有规定年限的，摊销期不超过相关合同或法律规定年限)，无规定受益期的按 10 年摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时，将其账面价值全部转入当期管理费用。

公司期末对无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提无形资产减值准备。无形资产按单项项目计提减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

### 20、长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。公司筹建期间内发生的费用在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### 21、应付债券的核算方法

公司应付债券按发行时实际收到的价款入账，债券溢价或折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

### 22、收入确认原则

(1)销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；并且与销售相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

(3)让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### 23、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

## 24、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表根据财政部财会字(1995)11 号文《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制。在编制合并会计报表时,将公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的被投资企业和被公司所控制的被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。纳入合并报表的子公司的主要会计政策已按照母公司的会计政策进行调整。

合并会计报表系以公司及纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他资料为依据,对各项目逐项合并而成。合并时,将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后,计算少数股东权益和少数股东损益。

## 三、税 项

公司适用的主要税种和税率分别如下:

### 1、增值税

公司按应税收入计算销项税,税率为 17%,按销项税抵扣进项税额后缴纳增值税。

### 2、营业税

公司物业管理收入、仓储收入、服务费收入等应缴纳营业税,按应税营业收入的 5%、3%计缴。

### 3、城市维护建设税

公司按应纳流转税额的 5%计缴。

### 4、教育费附加

公司按应纳流转税额的 3%计缴。

### 5、企业所得税

按应纳税所得额的 33%计缴。

### 6、其他税项

其他税项按国家有关规定计缴。

## 四、控股子公司及合营企业

### (一) 控股子公司及合营企业概况

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>注册资本</u> <u>(万元)</u>	<u>本公司实际</u> <u>投资额(万元)</u>	<u>本公司实际</u> <u>所占权益比</u>	<u>主要经营范围</u>
万年青电子	南昌市	1,900.00	1,425.00	75.00%	石英晶体元器件产品及相关材料
万年青科技园	南昌市	3,000.00	2,900.00	96.67%	科技开发、新型建材、物业管理
深圳盛信达	深圳市	1,000.00	900.00	90.00%	技术开发、实业投资、科技投资

南昌万年青	南昌市	3,125.00	2,125.00	68.00%	水泥生产销售
波阳万年青	波阳县	666.00	340.00	51.00%	水泥生产销售
温州万年青	温州市	288.00	201.60	70.00%	水泥仓储

注：(1) 纳入合并范围的控股子公司：

江西万年青电子有限公司（简称万年青电子）

江西万年青科技工业园有限责任公司（简称万年青科技园）

深圳市盛信达投资有限公司（简称深圳盛信达）

南昌万年青水泥有限责任公司（简称南昌万年青）

波阳万年青水泥有限公司（简称波阳万年青）

温州市万年青散装水泥有限公司（简称温州万年青）

## 五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 1、货币资金

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
现 金	850,554.85	452,938.21
银行存款	54,021,424.87	131,081,353.05
其他货币资金	2,756,007.17	3,843,328.74
合 计	57,627,986.89	135,377,620.00

注：货币资金较年初减少 57.43%，系基建贷款陆续使用所致。

### 2、短期投资

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>投资金额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>投资金额</u>	<u>跌价准备</u>
股权投资	3,789,508.25	643,466.36	3,846,843.51	914,913.49
其中：股票投资	3,789,508.25	643,466.36	3,846,843.51	914,913.49
其中：国债投资	-	-	-	-
基金投资	-	-	-	-
委托贷款	61,500,000.00	3,075,000.00	61,500,000.00	3,075,000.00
合 计	65,289,508.25	3,718,466.36	65,346,843.51	3,989,913.49

注：(1) 2003 年 8 月，公司委托中国农业银行万年县支行向公司控股股东江西水泥厂发放贷款本金 9,000 万元，2003 年 12 月归还贷款本金 2,850 万元，余款 6,150 万元尚无按期归还，公司参照应收款

项坏帐准备的计提比例，计提了委托贷款减值准备 3,075,000.00 元。

(2) 年末按成本与市价孰低法，逐项股票投资进行比较，计提短期投资跌价准备 643,466.36 元。

### 3、应收票据

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
银行承兑汇票	8,794,180.37	14,362,086.18
合 计	8,794,180.37	14,362,086.18

注：应收票据较年初减少 38.77%，系本期水泥结算中收到的银行承兑汇票转让、贴现所致。

### 4、应收账款

应收账款账龄分析如下：

<u>账 龄</u>	<u>2005.06.30</u>			<u>2004.12.31</u>		
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准备</u>
1 年以内	55,640,449.09	47.00%	2,722,263.95	37,696,967.35	45.46%	1,884,848.37
1 至 2 年	21,394,939.40	18.09%	2,178,249.32	2,236,704.85	2.7%	223,670.48
2 至 3 年	1,649,206.42	1.39%	378,576.22	3,043,374.47	3.67%	608,674.89
3 至 4 年	1,051,102.97	0.89%	335,131.82	3,133,483.84	3.78%	940,045.15
4 至 5 年	8,049,722.57	6.8%	4,024,861.29	10,627,489.05	12.81%	5,313,744.53
5 年以上	30,576,224.06	25.83%	30,576,224.06	26,192,529.70	31.58%	26,192,529.70
合 计	118,361,644.51	100.00%	40,215,306.66	82,930,549.26	100.00%	35,163,513.12

注：(1) 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(2) 期末应收账款前五名金额合计 33,482,312.81 元，占应收账款总额的 28.28%。

### 5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下：

<u>账 龄</u>	<u>2005.06.30</u>			<u>2004.12.31</u>		
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准备</u>
1 年以内	9,632,817.01	59.64%	361,499.64	11,021,474.76	66.16%	551,073.75
1 至 2 年	3,621,459.31	22.43%	355,837.55	2,189,750.63	13.15%	218,975.06
2 至 3 年	162,170.41	1.00%	7,497.38	712,250.65	4.28%	142,450.13
3 至 4 年	999,232.20	6.19%	299,769.66	1,708,818.38	10.26%	512,645.51
4 至 5 年	708,818.38	4.39%	354,408.69	79,584.60	0.48%	39,792.30
5 年以上	1,024,560.12	6.34%	1,024,560.12	944,975.52	5.67%	944,975.52
合 计	16,149,057.43	100.00%	2,403,573.04	16,656,854.54	100.00%	2,409,912.27

(2)期末欠款前五名金额合计 5,723,510.49 元，占总额的 35.44%，列示如下：

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>性质/内容</u>
南昌水泥厂	2,482,639.96	2003 年	水电费
江西省建材集团公司	1,000,000.00	2001 年	借 款
安徽淮南矿务局	860,870.53	1999 年以前	预付款转入
个人所得税	565,443.73	2004 年	个人所得税
鹰潭鹰昌建材有限公司	464,094.38	2001 年	往来款
合 计	5,373,048.60		

注：其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## 6、预付账款

(1) 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
1 年以内	89,055,132.56	99.83%	91,929,477.01	99.52%
1 至 2 年	68,825.26	0.07%	390,249.77	0.42%
2 至 3 年	64,436.23	0.06%	49,613.02	0.05%
3 年以上	49,167.38	0.04%	9,147.38	0.01%
合 计	89,237,561.43	100.00%	92,378,487.18	100.00%

(1) 持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款如下：

<u>股东名称</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
江西水泥厂	76,863,901.10	74,746,426.56

## 7、存 货

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>
材料采购	1,381,914.60	-	2,074,747.87	-
原材料	59,702,157.50	5,228,481.22	60,289,795.02	5,228,481.22
物资成本差异	10,587,609.44		7,306,445.81	-
包装物	21,842.31	-	139,216.64	-
低值易耗品	2,945,550.77	-	2,825,815.59	-

自制半成品	9,008,285.93	-	214,318.17	-
在产品	2,454,355.06	-	9,350,656.58	-
委托加工材料	33,087.49	-	33,087.49	-
库存商品	28,794,735.10	709,272.08	32,892,702.54	709,272.08
合 计	114,929,538.20	5,937,753.30	115,126,785.71	5,937,753.30

注：公司存货可变现净值是按存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### 8、待摊费用

类 别	2005.06.30	2004.12.31	年末余额结存原因
财产保险费	888,747.98	1,203,010.17	剩余受益期限内摊销
企业综合险	636,781.69	-	剩余受益期限内摊销
汽车保险费	4,790.95	14,402.95	剩余受益期限内摊销
铁路保险费	67,310.00	-	剩余受益期限内摊销
宽带网费	48,000.00	96,000.00	剩余受益期限内摊销
火车头保险	19,446.00	-	剩余受益期限内摊销
装修费摊销	10,420.00	-	剩余受益期限内摊销
大修理摊销	48,555.23	-	剩余受益期限内摊销
合 计	1,724,051.85	1,313,413.12	

### 9、长期股权投资

项 目	2004.12.31		本期增加		2005.06.30	
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
对联营企业投资	30,000,000.00	-	2,000,000.00	-	32,000,000.00	
其他股权投资	29,180,000.00	29,180,000.00	-	-	29,180,000.00	29,180,000.00
合 计	59,180,000.00	29,180,000.00	2,000,000.00	-	61,180,000.00	29,180,000.00

#### (1) 对联营企业投资

被投资单位名称	投资期限	占注册 资本比	初始投资额	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.06.30
深圳宝德科技公司	长期	14.14%	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
绍兴万年青公司	长期	20.00%	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合 计			32,000,000.00	30,000,000.00	2,000,000.00	-	32,000,000.00

注：2005年4月18日公司第三届第七次董事会审议通过了《关于投资参股绍兴县万年青水泥有限公司的议案》，公司以价值200万元的现金入股由自然人钟富强、陶爱珍合资在浙江绍兴设立的绍兴县万年青水泥有限公司，该公司注册资本1000万元，本公司占注册资本的20%。

**(2) 其他股权投资**

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>占注册资本比</u>	<u>初始投资额</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2005.06.30</u>
大鹏证券有限公司	长期	1.33%	29,180,000.00	29,180,000.00	-	-	29,180,000.00
合 计			29,180,000.00	29,180,000.00	-	-	29,180,000.00

**(3) 合并价差**

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始合并价差</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>累计摊销</u>	<u>摊余价值</u>	<u>摊销期限</u>
波阳万年青	-62,511.89	-	-62,511.89	-	10年
万年青科技园	1,776.96	-	1,776.96	-	10年
南昌万年青	-2,141.12	-	-2,141.12	-	10年
合 计	-62,876.05	-	-62,876.05	-	10年

**10、固定资产及累计折旧**
**固定资产原值:**

<u>固定资产类别</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2005.06.30</u>
房屋及建筑物	499,739,347.82	105,022.55	-	499,844,370.37
通用设备	327,201,738.69	745,065.91	217,293.88	327,729,510.72
专用设备	296,779,949.34	346,089.99	-	297,126,039.33
运输设备	20,784,171.90	351,000.00	370,000.00	20,765,171.90
经营租入固定资产改良	1,470,449.55	-	-	1,470,449.55
玉山 2#线预估转入	187,431,756.18	-	-	187,431,756.18
合 计	1,333,407,413.48	1,547,178.45	587,293.88	1,334,367,298.05

**累计折旧:**

房屋建筑物	77,966,512.61	7,742,356.81	-	85,708,869.42
通用设备	81,599,531.48	14,113,376.49	161,424.52	95,551,483.45
专用设备	133,478,098.98	11,434,283.74	-	144,912,382.72
运输设备	6,199,125.26	1,356,802.14	189,440.00	7,366,487.40
经营租入固定资产改良	430,748.74	5907.41	-	436,656.15

玉山 2#生产线预估转入	4,373,407.64	6,560,111.46	-	10,933,519.10
合 计	304,047,424.71	41,212,838.05	350,864.52	344,909,398.24

**固定资产净值:**

	1,029,359,988.77	989,457,899.81
--	------------------	----------------

**固定资产减值准备:**

项 目	2004.12.31	本年增加	本年减少		2005.6.30
			价值回升转回数	其他原因转出数	
通用设备	351,878.07	-	-	-	351,878.07
运输设备	45,942.00	-	-	-	45,942.00
合 计	397,820.07	-	-	-	397,820.07

**11、工程物资**

项 目	2005.06.30	2004.12.31
工程物资	46,405,747.22	32,248,176.39
合 计	46,405,747.22	32,248,176.39

注：工程物资较年初增加 43.90%系瑞金基地购买工程物资所致。

**12、在建工程**

项目名称	资金来源	完工程度	2004.12.31	本期增加数	其他减少数	本期转入 固定资产	2005.06.30	预算数 (万元)
技改工程	自筹		904,420.04	862,242.39	-	-	1,766,662.43	-
EFG 冷水机改造	自筹		88,798.33	103,720.22	-	-	192,518.55	-
万年青科技园	自筹		4,808,561.49	985,670.34	-	-	5,794,231.83	-
瑞金熟料基地自筹贷款 (利息资本化)			260,141,111.65 (7,334,760.57)	55,142,047.75 (8,200,046.27)	-	-	315,283,159.40 (15,534,806.84)	56,000
玉山水泥厂 2#线自筹贷款			41,620.00	-	-	-	41,620.00	-
玉山水泥厂职工公寓			2,507,332.39	-	-	-	2,507,332.39	-
5#窑			45,415,844.33	-	-	-	45,415,844.33	19,000
零星工程			3,158.35	555,652.05	-	69,078.91	489,731.49	-
合 计			313,910,846.58	57,649,332.75	-	69,078.91	371,491,100.42	-
(利息资本化)			(7,334,760.57)	(8,200,046.27)	-	-	(15,534,806.84)	-

**13、无形资产**

种 类	原始发生额	2004.12.31	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	2005.06.30	剩余摊 销期限
-----	-------	------------	------	------	------	------	------------	------------

石英晶片	240,000.00	96,000.00	-	-	24,000.00	168,000.00	72,000.00	1.5 年
用友软件	9,720.00	4,860.00	-	-	972.00	5,832.00	3,888.00	2 年
土地使用权	8,560,914.21	8,379,685.20	-	-	83,278.98	264,507.99	8,296,406.22	48.42 年
合 计	8,810,634.21	8,480,545.20	-	-	108,250.98	438,339.99	8,372,294.22	

#### 14、短期借款

<u>借款种类</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
信用借款	170,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	301,450,000.00	191,500,000.00
合 计	471,450,000.00	391,500,000.00

注：(1) 短期借款较年初增加，系中行上饶支行到期的 8000 万贷款办理了一年的展期手续及万年青电子归还 5 万元银行贷款所致。

#### 15、应付账款

##### (1) 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
1 年以内	137,665,103.50	97.1%	100,047,039.88	82.21%
1 至 2 年	3,370,887.93	2.20%	20,917,000.43	17.19%
2 至 3 年	707,789.62	0.46%	448,404.70	0.37%
3 年以上	354,139.82	0.23%	283,814.05	0.23%
合 计	142,097,920.87	100.00%	121,696,259.06	100.00%

(2) 公司无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

#### 16、预收账款

##### 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
1 年以内	20,465,487.59	95.61%	14,854,235.77	93.88%
1 至 2 年	301,750.29	1.41%	290,287.20	1.83%
2 至 3 年	276,298.06	1.29%	400,906.50	2.53%
3 年以上	362,838.89	1.70%	279,112.37	1.76%
合 计	21,406,374.83	100.01%	15,824,541.84	100.00%

注：公司无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

#### 17、应交税金

<u>税 种</u>	<u>税 率</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
增值税	17%	1,284,984.24	50,975.88

营业税	5%	26,912.26	97,200.44
城建税	5%	129,949.79	64,288.18
房产税	1.2%	156,185.09	180,710.52
土地使用税		44,010.88	44,010.88
个人所得税		172,228.03	167,661.10
车船使用税		1,727.49	1,727.49
印花税		31,509.19	36,918.75
企业所得税	33%	-8,997,912.63	-9,065,454.87
资源税		11,040.55	7,009.37
合 计		-7,139,365.11	-8,414,952.26

注：报告期执行的税率见本附注三税项。

### 18、其他应交款

项 目	计 缴 标 准	2005.06.30	2004.12.31
教育费附加	流转税的 3%、6%	84,654.72	39,849.75
水利建设基金	流转税的 2%	117.02	158.34
地方养老基金		287.71	590.10
防洪保安资金		15,666.17	13,007.09
合 计		100,725.62	53,605.28

### 19、其他应付款

(1)账龄分析

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	5,679,273.33	45.91%	11,788,030.75	71.29%
1 至 2 年	6,609,741.23	53.43%	3,967,691.02	23.99%
2 至 3 年	75,494.30	0.61%	407,196.40	2.46%
3 年以上	6,800.00	0.05%	374,017.05	2.26%
合 计	12,371,308.86	100.00%	16,536,935.22	100.00%

(3) 公司无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

### 20、预提费用

项 目	2005.06.30	2004.12.31	期末余额结存原因
租赁费	136,059.90	86,477.80	尚未支付款项
水电费	-1,419,027.21	359,715.53	
铁路专线取送费	888,654.30	8,763.50	尚未支付款项
包装力资费	170,724.21	-	尚未支付款项
董事会费	112,717.34	261,221.58	尚未支付款项
销售业务费	249,261.95	124,123.72	尚未支付款项

贷款利息	1,419,973.39	1,571,143.00	尚未支付款项
其他	-	131,201.63	尚未支付款项
散装水泥基金	60,000.00	-	尚未支付款项
中转费	125,000.00	-	尚未支付款项
奖金	122,203.83	-	尚未支付款项
装卸费	269,088.69	-	尚未支付款项
大修费	2,318,921.95	-	尚未支付款项
合计	4,453,578.35	2,542,646.76	

注：预提费用较上年增加 75.15%，系本期预提大修等费用所致。

### 21、长期借款

借款种类	币 种	2005.06.30	2004.12.31
抵押借款	人民币	359,000,000.00	359,000,000.00
保证借款	人民币	195,980,000.00	195,980,000.00
合 计		554,980,000.00	554,980,000.00

### 21、股 本

投资人	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.06.30
江西水泥厂	230,000,000.00	-	-	230,000,000.00
社会公众股	110,500,000.00	-	-	110,500,000.00
合 计	340,500,000.00	-	-	340,500,000.00

### 23、资本公积

项 目	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.06.30
资本溢价	222,631,383.49	-	-	222,631,383.49
关联交易差价	7,491,784.31	-	-	7,491,784.31
拨款转入	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00
其他资本公积	1,120.08	-	-	1,120.08
合 计	302,124,287.88	-	-	302,124,287.88

### 24、盈余公积

项 目	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.06.30
法定盈余公积	25,772,823.59	-	-	25,772,823.59
法定公益金	15,012,476.22	-	-	15,012,476.22
合 计	40,785,299.81	-	-	40,785,299.81

### 25、未分配利润

项 目	2005.06.30	2004.12.31
本年净利润	-67,328,318.12	-47,958,391.95

加：年初未分配利润	9,744,353.05	84,999,705.10
减：提取法定盈余公积	-	37,973.40
提取法定公益金	-	18,986.70
应付普通股股利	-	27,240,000.00
期末未分配利润	-57,583,965.07	9,744,353.05

注：本期末未分配利润减少系本年度净利润亏损所致。

## 26、主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期累计数		上年同期累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水 泥	241,892,985.98	239,123,466.45	269,258,420.24	197,269,515.83
熟 料	17,604,142.43	22,220,998.10	58,004,529.31	35,994,533.24
物业管理	45,876.98	572,034.38	223,291.10	325,030.35
晶片、晶体	2,219,765.83	1,982,030.02	1,854,769.05	1,547,864.71
仓储费	782,522.20	569,819.52	954,444.43	367,921.59
其 他	87,707.82	41,856.60		
合 计	262,633,001.24	264,510,205.07	330,295,454.13	235,504,865.72

注：(1) 主营业务收入较上年同期减少 20.49%，系水泥、熟料销售价格下降所致。

(2) 主营业务成本较上年同期增长 12.32%，系煤、电及主要原材料采购价格上升所致。

(3) 本年度公司前五名客户销售的收入总额 58,597,781.62 元，占主营业务收入总额 22.31%。

## 27、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期累计数	上年同期累计数
营业税	5.00%	62,779.94	64,631.93
城建税	5.00%	651,508.35	912,101.49
教育费附加	3.00%	475,967.52	725,930.58
合 计		1,190,255.81	1,702,664.00

## 28、其他业务利润

项 目	本期累计数	上年同期累计数
服务费等	626,454.54	200,230.38
让售材料	-461,743.28	94,389.18
合 计	164,711.26	294,619.56

## 29、财务费用

项 目	本期累计数	上年同期累计数
利息支出	22,909,117.27	17,570,618.05
减：利息收入	230,844.44	1,465,731.93

资金占用费	-	341,297.88
其他	61,330.64	14,053.62
合计	22,739,603.47	15,777,641.86

注：财务费用较上年同期增加 44.13%，系本期贷款增加，贷款利息支出增加所致。

### 30、投资收益

<u>类 别</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期累计数</u>
股票投资收益	-220,994.69	-176,954.72
减：短期投资减值准备	-652,215.01	-560,562.74
合计	-873,209.70	-737,517.46

注：公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### 31、补贴收入

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期累计数</u>
增值税返还	-	1,181,270.99
其他财政补贴	-	540,300.00
合计	-	1,721,570.99

### 32、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期累计数</u>
处理固定资产净收入	-	-
罚款收入	7,775.00	1,575.00
其他	100,000.00	-
无事故赔偿	198,000.00	-
合计	305,775.00	1,575.00

### 33、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期累计数</u>
罚款支出	45,543.91	863.10
捐赠支出	104,485.62	64,737.72
固定资产清理损失	560.00	-
其他	1,920.00	-
合计	152,509.53	65,600.82

### 34、所得税

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期累计数</u>
本年应纳所得税额	-	9,222,420.02

**六、母公司会计报表主要项目注释**
**1、应收账款**
**账龄分析**

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	60,365,959.78	50.56%	3,018,297.99	38,742,441.15	47.61%	1,937,122.06
1 至 2 年	18,271,435.54	15.30%	1,827,143.56	1,273,806.31	1.57%	127,380.63
2 至 3 年	1,202,157.60	15.01%	240,431.52	1,596,597.91	1.96%	319,319.58
3 至 4 年	933,615.40	0.78%	280,084.62	2,949,993.17	3.62%	884,997.95
4 至 5 年	8,049,722.57	6.74%	4,024,861.29	10,627,489.05	13.06%	5,313,744.53
5 年以上	30,576,224.06	25.61%	30,576,224.06	26,192,529.70	32.18%	26,192,529.70
合 计	119,399,114.95	100.00%	39,967,043.04	81,382,857.29	100.00%	34,775,094.45

注：(1) 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(2) 期末欠款前五名金额合计 34,614,598.31 元，占应收账款总额的 28.99%。

**2、其他应收款**
**账龄分析**

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	9,882,625.66	47.33%	339,546.65	15,045,895.55	79.37%	752,294.78
1 至 2 年	8,265,410.39	39.58%	826,541.04	1,095,460.29	5.78%	109,546.03
2 至 3 年	-	-	-	80,987.72	0.43%	16,197.54
3 至 4 年	999,232.20	4.79%	299,769.66	1,708,818.38	9.01%	512,645.51
4 至 5 年	708,818.38	3.39%	354,408.69	79,584.60	0.42%	39,792.30
5 年以上	1,024,560.12	4.91%	1,024,560.12	944,975.52	4.99%	944,975.52
合 计	20,880,646.75	100.00%	2,844,826.16	18,955,722.06	100.00%	2,375,451.68

注：(1) 年末欠款前五名金额合计 5,723,510.49 元，占总额的 35.44%。

(2) 其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

**3、长期股权投资**

项 目 类 别	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
对子公司投资	72,066,543.52	25,104.44	3,263,109.34	68,828,538.62
对联营企业投资	30,000,000.00	2,000,000.00	-	32,000,000.00

合 计	102,066,543.52	2,025,104.44	3,263,109.34	100,828,538.62
-----	----------------	--------------	--------------	----------------

**其他股权投资:**

<u>被投资单位名称</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>备 注</u>
万年青电子	10,675,977.43	-	331,216.53	10,344,760.90	权益法
万年青科技园	28,914,287.66	-	240,111.63	28,674,176.03	权益法
深圳盛信达	5,867,326.20	-	860,792.65	5,006,533.55	权益法
南昌万年青	22,098,967.43	-	1,414,696.08	20,684,271.35	权益法
波阳万年青	2,525,524.00	-	416,292.45	2,109,231.55	权益法
深圳宝德科技	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	成本法
温州万年青	1,984,460.80	25,104.44	-	2,009,565.24	权益法
绍兴万年青	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	成本法
合 计	102,066,543.52	2,025,104.44	3,263,109.34	100,828,538.62	

具体投资情况如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>初始投资金额</u>	<u>追加投资额</u>	<u>占被投资单位 注册资本比例</u>
万年青电子	20 年	14,250,000.00	-	75.00%
万年青科技园	20 年	19,000,000.00	10,000,000.00	96.67%
深圳盛信达	10 年	9,000,000.00	-	90.00%
南昌万年青	30 年	21,250,000.00	-	68.00%
波阳万年青	10 年	3,400,000.00	-	51.00%
深圳宝德科技公司	长 期	30,000,000.00	-	14.51%
温州万年青		2,016,000.00	-	70.00%
大鹏证券		29,180,000.00	-	1.33%
绍兴万年青		2,000,000.00	-	20.00%
合 计		128,096,000.00	-	

股权投资差额情况如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始股权投资差额</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>摊余金额</u>	<u>摊销期限</u>
南昌万年青	-2,141.12	-	-2,141.12	-	
波阳万年青	-62,511.89	-	-62,511.89	-	
万年青科技园	1,776.96	-	1,776.96	-	
合 计	-62,876.05	-	-62,876.05	-	

注:股权投资差额为少数股东投入资本溢价。

**4、主营业务收入**

<u>项目类别</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期累计数</u>
-------------	--------------	----------------

水 泥	219,589,196.36	224,439,078.48
熟 料	28,066,781.77	85,907,973.27
合 计	247,655,978.13	310,347,051.75

注：公司前五名销售商销售总额为 58,597,781.62 元，占公司全部销售收入 22.31%。

### 5、主营业务成本

项目类别	本期累计数	上年同期累计数
水 泥	217,837,991.75	157,839,556.95
熟 料	34,951,361.59	63,731,722.72
合 计	252,789,353.34	221,571,279.67

### 6、投资收益

项目类别	本期累计数		上年同期累计数	
	成本法	权益法	成本法	权益法
股权投资收益	-	-3,238,004.90	-	-137,760.95
股票投资收益	-	-	10,033.44	-
债权投资收益	-	-	-	-
其中:债券收益	-	-	-	-
减:短期投资减值准备	-	-	18,424.00	-
合 计	-	-3,238,004.90	-8,390.56	-137,760.95

注：公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### 七、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

公司子公司与公司会计政策不存在重大的不一致。

### 八、分部报表

公司子公司万年青电子主营石英晶体元器产品的生产、销售，万年青科技园主营物业管理等经营项目，该二子公司本年度开始生产经营，但公司不存在编制分部报表的各项情形；公司业务主要集中于同一地域，本年度亦无地域分部数据。

### 九、关联方关系及其交易

#### 1、存在控制关系的关联方及交易

##### (1)存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	法定代表人	主营业务	与本企业关系	经济性质
江西水泥厂	江西省万年县	魏新安	生产石灰石、千	母公司	国有企业

温州万年青散装水泥公司	浙江省温岭市	熊崇亮	枚岩等水泥原料 水泥中转销售及运输	子公司	有限责任公司
江西万年青电子有限公司	江西省南昌市	杨石根	石英晶体元器产品 开发、生产及销售	子公司	有限责任公司
南昌万年青水泥有限责任公司	江西省南昌市	常晓宁	水泥及水泥制品 生产及销售	子公司	有限责任公司
波阳万年青水泥有限公司	江西省波阳县	常晓宁	水泥生产及销售	子公司	有限责任公司
江西万年青科技园有限公司	江西省南昌市	杨石根	物业管理等	子公司	有限责任公司
深圳市盛信达	深圳市福田区	杨石根	科技开发、投资兴办实业	子公司	有限责任公司

## (2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

<u>公司名称</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本年减少数</u>	<u>2005.6.30</u>
江西水泥厂	322,717,939.60	-	-	322,717,939.60
温州万年青	2,880,000.00	-	-	2,880,000.00
万年青电子	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
南昌万年青	31,250,000.00	-	-	31,250,000.00
波阳万年青	6,660,000.00	-	-	6,660,000.00
万年青科技园	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
深圳盛信达	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

## 2、不存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>
江西万年青机电工程有限公司（简称万年青机电）	同一母公司
江西万年青实业公司（简称万年青实业）	同一母公司
江西万年青建筑工程安装公司（简称万年青建安）	同一母公司
江西万年青塑胶包装制品厂（简称万年青包装）	同一母公司

## 3、关联交易

### (1) 采购商品及接受劳务等

<u>供应方</u>	<u>项目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期累计数</u>
江西水泥厂	购入石灰石	20,163,111.02	21,867,968.45
	购入千枚岩	-	169,111.94
	购入其他材料	17,617.54	7,495.31
	租赁费	490,574.52	490,574.52
	付水费	471,285.12	624,004.19
	付公路运输费	411,375.09	485,510.65
万年青机电	购入材料	569,892.39	809,865.20
	支付加工费	2,454,228.01	1,365,128.48

万年青实业	支付绿化费	10,000.00	24,000.00
万年青建安	支付维修费	579,060.21	886,166.79
万年青包装	购入纸袋	3,148,068.00	5,820,260.00

## 2、销售商品及提供劳务等

接受方	项 目	本年累计数	上年同期累计数
江西水泥厂	让售材料及配件	1,638,595.55	6,011,918.57
	收取资金占用费	-	2,480,752.50
万年青机电	让售材料	88,251.00	38,845.38
万年青实业	让售材料	4065.53	4,200.59
万年青建安	让售材料	6228.44	99,443.72

以上关联交易定价依据双方签定的协议及市场价格。

## 3、关联方往来款项余额

企业名称/项 目	2005.6.30	2004.12.31
<b>应收账款：</b>		
万年青实业	231,893.40	231,893.40
<b>应付账款：</b>		
万年青机电	1,619,151.38	1,606,307.88
万年青建安	2,966,133.30	3,264,503.98
万年青包装	1,510,672.68	943,309.32
万年青实业	115,081.44	-
<b>预付账款：</b>		
江西水泥厂	76,863,901.10	74,746,426.56
<b>在建工程预付款：</b>		
万年青建安	797,169.00	4,148,803.84

## 4、关联交易合同

1、根据公司第三届董事会第二次会议提议经公司 2003 年第三次临时股东大会审议：为理顺资产，减少关联交易；实现资源的优化组合，有利于生产经营管理，2003 年 10 月 27 日公司与江西水泥厂就本公司收购江西水泥厂部分与本公司生产经营相关的资产一事在万年青宾馆签署了《资产收购协议》：将江西水泥厂的输送车间、露天车间、铁路车间、水电车间，以截止 2003 年 8 月 31 日经评估后的净资产 84,134,522.66 元作为收购实价，以货币资金方式支付。（投资者欲了解详细情况请见 2003 年 10 月 29 日和 2003 年 12 月 03 日的《中国证券报》、《证券时报》和登入巨潮咨询互联网：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 查阅）随着收购资产的过户后，标的资产的权利和责任发生了转移，原来的资产重组协议已不能适应新情况的需要，所以公司第三届董事会第一次临时会议提议，并获得 2003 年年度股东大会批准，本公司同江西水泥厂及其控股子公司重新签署了以下框架协议（投资者欲了解详细情况请见 2003 年 12 月

05 日和 2004 年 04 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》和登入巨潮咨询互联网：  
www.cninfo.com.cn 查阅)：

(1) 《供货协议》

根据 2003 年 12 月 02 日签订的《供货协议》，江西水泥厂将其矿山开采的石灰石等原材料或设备或零配件或半成品供应给本公司，合同履行期为 5 年。其价格在国家没有强制性定价时参照第三方市场价格协议确定。

(2) 《水、电供应合同》

根据 2003 年 12 月 02 日签订的《水、电供应合同》，江西水泥厂需要本公司向其提供电力、水，提供电力、原水的定价原则为产品成本加税金和适当利润，定价不应高于其他同类企业供应相同产品的价格。合同履行期为 5 年。

(3) 《机电设备维修服务合同》

根据 2003 年 12 月 02 日签订的《机电设备维修服务合同》的约定，江西万年青工程有限公司需向本公司提供机电设备维修服务，维修费用的定价原则为成本费用加税金和 10% 利润，不应高于其他同类企业提供相同服务的费用。合同履行期为 5 年。

(4) 《建筑安装维修服务合同》

根据 2003 年 12 月 02 日签订的《建筑安装维修服务合同》，江西万年青建筑工程安装公司需向本公司提供生活和生产用房维修、土建安装、筑炉等维修和安装服务。维修安装费用的定价原则为成本费用加税金和 10% 利润，不应高于其他同类企业提供相同服务的费用。合同履行期为 5 年。

(5) 《汽车运输服务合同》

根据 2003 年 12 月 02 日签订的《汽车运输服务合同》，江西水泥厂的汽车运输公司向本公司提供汽车运输服务，运输服务费的价格按照市场原则确定。合同履行期为 5 年。

(6) 随着收购资产的过户后，本公司于江西水泥厂于 2003 年 12 月 02 日签定了《铁路运输服务合同》、《烘干料服务合同》、《后勤服务合同》的终止协议。

2、《土地使用权租赁合同》

根据 1997 年 6 月 3 日签订的《土地使用权租赁合同》，本公司租用江西水泥厂面积为 88,867.4 平方米的生产用地，使用期限为 50 年，自 1997 年 5 月 19 日至 2047 年 5 月 19 日。年租金为人民币 981,149.00 元。

3、《委托贷款借款合同》

2003 年 8 月 7 日公司与江西水泥厂、中国农业银行万年县支行签订《委托贷款借款合同》，向江西水泥厂提供 9,000.00 万元的短期流动资金借款，贷款期限 2003 年 8 月 7 日至 2004 年 6 月 6 日。2003 年 12 月江西水泥厂归还了委托贷款本金 2,850.00 万元，余款 6,150.00 万元尚未归还。

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

5、根据 1998 年 7 月 31 日签订的协议，本公司将按国家规定从工资中提取的福利费用一年分两次转付给江西水泥厂，由江西水泥厂承担本公司员工应享受的福利待遇。

6、本公司按照市场价格向江西水泥厂让售材料及配件。

#### 十、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日公司无应披露而未说明的或有事项。

#### 十一、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日公司资产负债表日无需要披露而未说明的重大承诺事项。

#### 十二、重要事项

截止 2005 年 6 月 30 日公司资产负债表日无需要披露而未说明的重要事项。

## 第八章 备查文件

- 1、载有公司董事长签名的 2005 年半年度报告文本；
- 2、载有公司负责人、财务负责人、会计主管签名并盖章的财务报告；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原件。
- 4、其他有关文件资料。

**董事长：**

**江西万年青水泥股份有限公司**

**董 事 会**

**二 五年八月十九日**