



四川双马水泥股份有限公司

Sichuan Shuangma Cement
Co., Ltd.

二零零九年度报告

证券代码：000935

证券简称：ST 双马

重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。
- 2、本年度报告经公司第四届董事会第二十一次会议通过，董事姜祥国、王俏因公出差未能出席本次会议，姜祥国、王俏授权董事长王铁国先生代为投票。没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 3、德勤华永会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长王铁国先生、财务负责人黄灿文先生及会计机构负责人吴巧莉女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	主要财务数据和指标.....	6
第三节	股本变动及股东情况.....	12
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	17
第五节	公司治理情况.....	22
第六节	股东大会情况简介.....	27
第七节	董事会报告.....	29
第八节	监事会报告.....	38
第九节	重要事项.....	39
第一零节	财务报告.....	49
第一一节	备查文件目录.....	50

第一节 公司基本情况简介

一 公司基本情况简介

公司名称	四川双马水泥股份有限公司
英文名称	Sichuan Shuangma Cement Co., Ltd.
法定代表人	王铁国
股票简称	ST 双马
股票代码	000935
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	四川江油二郎庙镇
注册地址的邮政编码	621716
办公地址	四川江油二郎庙镇
办公地址的邮政编码	621716
公司国际互联网网址	http://www.cement.com.cn
电子信箱	public.sm@cn.lafarge.com

二 公司联系方式、联系人

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏斌	岳珊
联系地址	四川成都总府路2号时代广场B座17层	北京市朝阳区东三环北路2号南银大厦29层
电话	022886730850	01058275859
传真	01064106432	01064106432
电子信箱	public.sm@cn.lafarge.com	public.sm@cn.lafarge.com

三 信息披露

公司选定的信息披露报纸：《证券日报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

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

公司年度报告备置地点：公司董秘办公室

四 公司信息和审计师事务所信息

1. 其他有关资料:

公司最近一次变更注册登记日期: 2008 年 3 月 12 日

企业法人营业执照注册号: 510000000043401

税务登记号码: 510781709159078

组织机构代码: 70915907-8

2. 公司聘请的会计师事务所名称、办公地址:

德勤华永会计师事务所有限公司深圳分所

深圳市深南东路 5001 号, 华润大厦 13 楼, 邮政编码: 518010

电话号码: +86 (755) 8246 3255

传真号码: + 86 (755) 8246 3186

第二节 主要财务数据和指标

一 本年度利润总额及构成

(单位：人民币元)

项目	金额
营业利润（元）	98,295,114.98
利润总额（元）	223,891,560.40
净利润	220,526,285.78
归属于上市公司股东净利润	210,191,078.28
扣除非经常性损益后的净利润（元）	85,395,285.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	406,966,634.29
现金及现金等价物净增减额（元）	-69,204,566.54

说明：扣除的非经常性损益项目和金额如下：

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,484,781.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	460,350.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,680,926.85	受“5.12”地震影响，本公司投保了财产损失和营业中断险，在本期确认了保险收入 122,433,106.52 元。截止本报告期所有保险赔付均已收到。
所得税影响额	-310,406.65	
少数股东权益影响额	-950,595.83	
合计	124,795,792.94	-

二 主要会计数据和财务指标

1. 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
营业总收入	724,116,919.18	595,395,922.14	21.62%	556,041,467.45

利润总额	223,891,560.40	83,092,545.71	169.45%	-324,726,718.01
归属于上市公司股东的净利润	210,191,078.28	53,578,939.57	292.30%	-315,914,327.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,395,285.34	-7,241,952.26		-316,623,710.40
经营活动产生的现金流量净额	406,966,634.29	134,881,280.12	201.72%	38,103,750.05
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	974,015,382.56	986,773,954.32	-1.29%	870,145,285.55
归属于上市公司股东的所有者权益	424,421,750.59	192,419,383.85	120.57%	-3,136,703.91
股本	319,410,000.00	319,410,000.00	0.00%	319,410,000.00

2. 主要财务指标

按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》规定计算的净资产收益率和每股收益。

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.66	0.17	288.24%	-0.99
稀释每股收益 (元/股)	0.66	0.17	288.24%	-0.99
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.27	-0.02		-0.99
加权平均净资产收益率 (%)	69.40%	226.52%	-157.12%	-204.46%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	28.20%	107.17%	-78.97%	-206.61%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.27	0.42	202.38%	0.12
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.33	0.60	121.67%	-0.01

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,484,781.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	460,350.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,680,926.85	受“5.12”地震影响，本公司投保了财产损失和营业中断险，在本期确认了保险收入122,433,106.52元。截止本报告期所有保险赔付均已收到。
所得税影响额	-310,406.65	
少数股东权益影响额	-950,595.83	
合计	124,795,792.94	-

三 本年度股东权益变动情况及原因（单位：元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	319,410,000.00			319,410,000.00	
资本公积	157,622,852.37	21,811,288.46		179,434,140.83	本公司本年度收到拉法基瑞安公司捐赠款计人民币18,459,069.71元，增加资本公积计人民币18,459,069.71元。双马电力公司收到拉法基瑞安

公司捐赠款计人民币5,770,919.04元，扣除所得税计人民币865,637.86元后，增加资本公积累计人民币4,905,281.18元，本公司按持股比例相应增加资本公积累计人民币2,924,528.64元。

拉法基集团实施全球员工持股奖励计划，员工以折扣价格认购拉法基集团的股票，对于认购价格低于市场价格的部分，本公司增加资本公积累计人民币322,822.70元，双马电力公司及双马宜宾水泥公司增加资本公积累计人民币125,439.67元，本公司按持股比例相应增加资本公积累计人民币104,867.41元。

盈余公积	31,097,108.21			31,097,108.21
未分配利润	-315,710,576.73	210,191,078.28		-105,519,498.45
少数股东权益	55,292,324.98	12,336,532.30	3,987,568.00	63,641,289.28

31,097,108.21			31,097,108.21
-315,710,576.73	210,191,078.28		-105,519,498.45
55,292,324.98	12,336,532.30	3,987,568.00	63,641,289.28

当期盈利归属于母公司的净利润
当期盈利归属于少数股东的权

益
10,335,207.50
元

双马电力公司收到拉法基瑞安公司捐赠款计人民币5,770,919.04元，扣除所得税计人民币865,637.86元后，增加资本公积计人民币4,905,281.18元，少数股东应享有部份1,980,752.54元。

拉法基集团实施全球员工持股奖励计划，员工以折扣价格认购拉法基集团的股票，对于认购价格低于市场价格的部分，双马电力公司及双马宜宾水泥公司增加资本公积计人民币125,439.67元，对应少数股东应享有部份20,572.26元

双马电力公司2009年股利分配分本给少数股东3,987,568.00元

股东权益合计

247,711,708.83 244,338,899.04 3,987,568.00

488,063,039.87

第三节 股本变动及股东情况

一 股本变动情况

1. 股份变动情况表

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	181,460,193	56.81%						181,460,193	56.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	181,460,193	56.81%						181,460,193	56.81%
其中：境外法人持股	181,460,193	56.81%						181,460,193	56.81%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	137,949,807	43.19%						137,949,807	43.19%
1、人民币普通股	137,949,807	43.19%						137,949,807	43.19%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	319,410,000	100.00%						319,410,000	100.00%

说明：

根据本公司的股权分置改革方案，本公司全体非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 3 股股份。2007 年 6 月 5 日，本公司董事会发布公告，本公司股权分置改革方案实施完毕后，本公司股票于 2007 年 6 月 6 日恢复交易，

股权分置改革完成后，本公司总股份仍为 319,410,000 股，其中有限售条件的流通股为 183,690,000 股，无限售条件的流通股为 135,720,000 股。本公司的股东拉法基瑞安(四川)投资公司承诺其持有的股票在获得上市流通权之日起，36 个月内不上市交易或转让；本公司其他持有限售条件流通股的法人承诺，在获得上市流通权之日起，12 个月内不上市交易或转让。除拉法基瑞安(四川)投资有限公司持有的有限售条件的股份外，截至 2008 年 6 月 6 日，所有有限售条件的流通股均已到期，解除限售。

2. 限售股份变动情况表

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	181,460,193	0	0	181,460,193	股改承诺	2010年06月06日
成都建材(集团)有限公司	615,119	615,119	0	0	股改承诺	2008年06月06日
四川矿山机器(集团)有限责任公司	615,119	615,119	0	0	股改承诺	2008年06月06日
四川广旺能源发展(集团)有限责任公司	538,229	538,229	0	0	股改承诺	2008年06月06日
四川省信托投资公司	461,340	461,340	0	0	股改承诺	2008年06月06日
合计	183,690,000	2,229,807	0	181,460,193	—	—

二 股票发行与上市情况

1. 报告期末为止的前三年无新证券发行。根据拉法基中国与公司签署的《股权转让协议》和《非公开发行股票收购资产协议》及其补充协议，公司向拉法基中国非公开发行股票 296,452,000 股，每股发行价格 7.61 元，作为对价，拉法基中国向公司转让其持有的都江堰拉法基 50% 的股权，该股权作价 225,599.97 万元。如果本次交易得到中国证监会、商务部、发改委等有权主管机关的批准并得以实施，四川双马的注册资本将由 31941 万元增加至 615,862,000 万元。目前，上述交易尚在有关部门审议过程当中。

2. 报告期内，无引起股份总数及结构、公司资产负债结构变动的事项。

3. 公司无内部职工股。

三 股东和实际控制人情况

1. 股东数量及持股情况

前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

股东总数		27,957			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	境内非国有法人	56.81%	181,460,193	181,460,193	0
吕立芬	境内自然人	0.56%	1,792,619	0	0
郑新祥	境内自然人	0.53%	1,700,291	0	0
罗志文	境内自然人	0.48%	1,541,937	0	0
张李露	境内自然人	0.47%	1,488,329	0	0
米亚西	境内自然人	0.42%	1,341,212	0	0
上海金宏浦投资管理有限公司	境内非国有法人	0.32%	1,018,500	0	0
胡元明	境内自然人	0.31%	999,949	0	0
吕玉清	境内自然人	0.28%	900,000	0	0
成都建材集团有限公司	境内非国有法人	0.21%	660,119	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
吕立芬	1,792,619			人民币普通股	
郑新祥	1,700,291			人民币普通股	
罗志文	1,541,937			人民币普通股	
张李露	1,488,329			人民币普通股	
米亚西	1,341,212			人民币普通股	
上海金宏浦投资管理有限公司	1,018,500			人民币普通股	
胡元明	999,949			人民币普通股	
吕玉清	900,000			人民币普通股	
成都建材集团有限公司	660,119			人民币普通股	
朱红君	586,690			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名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；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东之间是否属于《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。				

说明：

(1) 四川双马投资集团有限公司（下称“双马集团”），是本公司的控股股东，双马集团的股东——绵阳市政府国有资产监督管理委员会和四川双马投资集团有限公司工会已于 2005 年 11 月 15 日与拉法基中国海外控股公司（下称“拉法基中国”）签署了股权转让协议，分别将其所持有的双马集团 89.72% 的国有股权和 10.28% 的股权转让与拉法基中国，2007 年 5 月，双马集团国有股股权转让获得中国证监会对拉法基中国海外控股公

司收购四川双马水泥股份有限公司进行要约收购豁免的最终审批。2007年7月1日，双马集团进行了工商变更登记，法定代表人为华顾思（Cyrille Ragoucy），注册资本为5405万美元，营业期限为自2007年7月1日至2057年7月1日，经营范围：（一）根据中国法律和法规的规定在国家允许外商投资的领域依法进行投资；（二）受其所投资企业的书面委托（经董事会一致通过），向其所投资企业提供以下服务：1、协助或代理其所投资企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备、软件和生产所需的原计划、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；2、在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间外汇平衡；3、为其所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理服务；4、协助其所投资企业寻求贷款及提供担保；（三）在中国境内设立科研开发中心或部门，从事新产品及高新技术的研究开发，并提供相应的技术服务；（四）为投资企业及其他关联公司提供咨询服务；（五）承接外国公司的服务外包业务（包括但不限于投资方及其关联公司的服务外包业务）。2008年，双马集团更名为拉法基瑞安（四川）投资有限公司。

1. （2）报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。拉法基中国与公司于2008年12月23日签署的《股权转让协议》和《非公开发行股票收购资产协议》及其补充协议，拉法基中国向四川双马转让其持有的都江堰拉法基50%的股权，该股权作价225,599.97万元，作为对价，四川双马向拉法基中国非公开发行股票296,452,000股，每股发行价格7.61元。发行后，拉法基中国将直接持有四川双马48.14%的股权。鉴于拉法基中国的全资子公司拉法基四川目前持有四川双马56.81%的股份，发行后其将持有四川双马29%的股份。因此，发行完成后，拉法基中国还将通过拉法基四川间接持有四川双马29.46%的股份，拉法基中国将共计控制四川双马77.6%的股份。上述方案已通过公司第四届董事会七次会议以及2009年第一次临时股东大会，四届董事会十九次会议和2010年第一次临时股东大会审议通过。由于本次交易涉及四川双马非公开发行新股296,452,000股，因此，如果本次交易得到中国证监会、商务部、发改委等有权主管机关的批准并得以实施，四川双马的注册资本将由31941万元增加至615,862,000万元。目前，上述交易尚在有关部门审议过程当中。

四 公司控股股东情况

控股股东名称：	拉法基瑞安（四川）投资有限公司
法定代表人：	姜祥国
成立日期：	1979年
注册资本：	5405万美元
公司类型：	外商独资企业
公司住所：	四川江油二郎庙镇
经营范围及详细说明：	参见上面（三）的说明（1）

五 公司实际控制人情况介绍

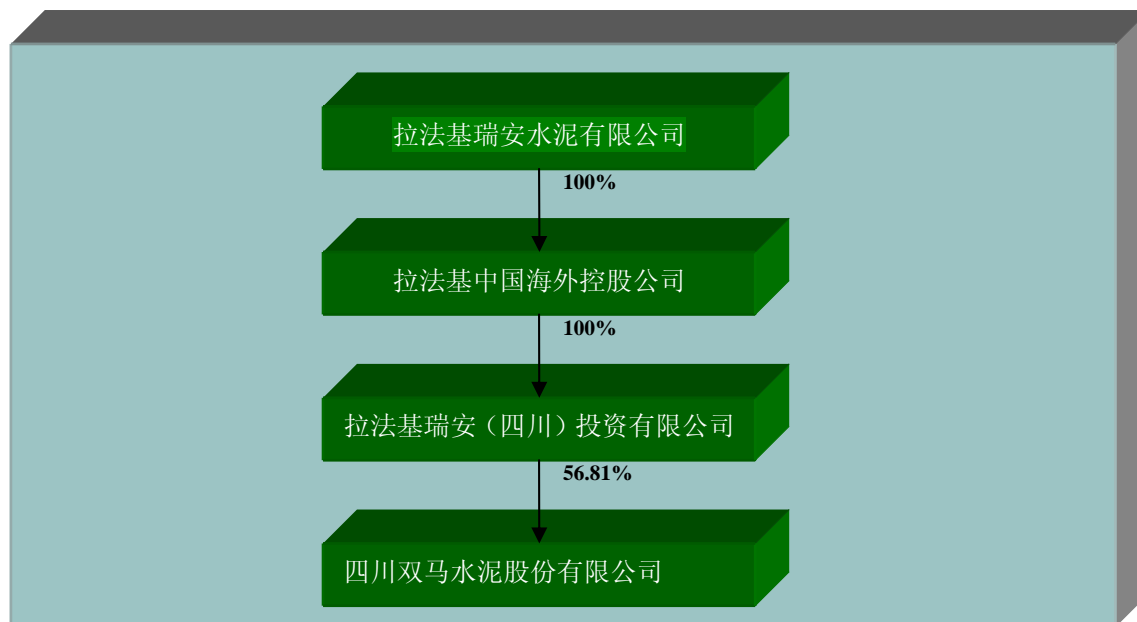
实际控制人名称：	拉法基中国海外控股公司
法定代表人：	Sang Kook Kang

成立日期:	1997年
公司类型:	英属维尔京群岛
公司住所:	Palm Chambers No.3, P.O. Box. 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands
经营范围:	投资及管理

拉法基中国于1997年4月16日在英属维尔京群岛注册成立，其前身为TYPHOON SECURITIES LIMITED，自1997年7月4日起更名为拉法基中国。拉法基中国的授权注册资本250,000美元（每股面值0.01美元，分成5,000,000股A股及20,000,000股B股），实际注册资本为165,182.00美元（4,937,165股A股及11,580,983股B股）。拉法基瑞安于2005年11月9日收购拉法基中国100%股份。

拉法基瑞安水泥有限公司是法国拉法基集团和香港瑞安集团在香港设立的一家合资企业，拉法基集团和瑞安集团将其在中国设立的水泥及相关产业的主要企业都投入到拉法基瑞安水泥有限公司，其中拉法基集团持股55%，瑞安集团持股45%，该公司通过其在海外设立的投资公司或直接亲自在中国境内从事投资，并对在华投资企业进行管理。

六 公司与实际控制人之间的产权和控制关系：



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一 董事、监事、高级管理人员情况

1、 董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王铁国	总经理	男	52	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	30.00	否
华顾思	董事	男	54	2008年06月23日	2009年03月20日	0	0	未变动	0.00	是
王俏	董事	女	42	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	0.00	是
周海红	董事	女	54	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	0.00	是
巴贝	董事	男	53	2008年06月23日	2009年06月11日	0	0	未变动	0.00	是
黎树深	董事	男	50	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	0.00	是
戴德富	独立董事	男	70	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	3.00	否
吴坚	独立董事	男	68	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	3.00	否
张二美	独立董事	女	69	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	3.00	否
齐天义	监事	男	57	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	0.00	是
李凤利	监事	男	49	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	6.20	否
唐洪	监事	男	31	2008年06月22日	2011年06月22日	0	0	未变动	0.00	是
魏斌	董事会秘书	男	41	2009年08月20日	2011年06月22日	0	0	未变动	4.67	否
黄灿文	财务总监	男	40	2009年08月20日	2011年06月22日	0	0	未变动	6.62	否
布赫	董事	男	51	2009年06月30日	2011年06月22日	0	0	未变动	0.00	是
姜祥国	董事	男	50	2009年06月30日	2011年06月22日	0	0	未变动	0.00	是
王俏	财务总监	女	42	2008年06月23日	2009年08月20日	0	0	未变动	7.38	是
高萍	董事会秘书	女	40	2008年06月23日	2009年05月08日	0	0	未变动	5.10	是
方璇	董事会秘书	女	41	2009年05月15日	2009年08月20日	0	0	未变动	4.67	是
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	73.64	-

报告期内无董事、监事和高级管理人员持有本公司股份、股票期权、被授予的限制性股票情况。

董事王悄在 2009 月到 8 月间在公司担任财务总监职务, 收入所得为财务总监职务期间收入。

2、现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历以及在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况。

1) 董事

王铁国, 汉族, 男, 51 岁, 硕士学位。曾任华北电力学院副教授、在 ABB 中国有限公司任职、Danaher Motion 中国大中华区业务经理等职, 现任公司董事长及总经理、拉法基瑞安(四川)投资有限公司(原四川双马投资集团有限公司)董事、都江堰拉法基水泥有限公司董事长。

姜祥国(Sang Kook Kang)先生, 男, 1960 年出生, 国籍美国。哥伦比亚商学院工商管理硕士, 加利福尼亚大学经济学学士和计算机科学学士。1987 年 9 月参加工作, 先后担任纽约 Goldman, Sachs & Co, 公司的合作人, 新泽西和汉城的 IFP 公司的业务发展经理, 汉城和波士顿的波士顿咨询公司的经理, 汉城博思艾伦咨询公司的负责人, 汉城波士顿咨询公司的任事股东, 上海拉法基石膏建材有限公司中国区总裁兼商务业绩副总裁, 拉法基博罗(上海)管理服务有限公司亚太区首席执行官。

姜祥国先生现任四川双马水泥股份有限公司实际控制人拉法基中国海外控股公司董事, 拉法基中国海外控股公司的股东拉法基瑞安水泥股份有限公司首席执行官, 以及被委派担任四川双马水泥股份有限公司控股股东拉法基瑞安(四川)投资有限公司法定代表人。

黎树深(Alfred Lai Shu Shum): 澳大利亚籍, 男, 49 岁, 工商管理硕士。曾任 Rexam PLC 公司亚洲区项目发展总监、Rexam Beauty and Pharma 公司财务总裁、Rexam Der Kwei 公司行政总裁、公司副首席执行官、公司财务总裁等职, 现任拉法基瑞安水泥有限公司首席财务官兼任拉法基瑞安(四川)投资有限公司(原四川双马投资集团有限公司)董事、总经理, 及公司董事。

周海红: 汉族, 女, 53 岁, 工学学士。曾任中国建材研究院水泥所工艺工程师、康城工程有限公司(香港)总经理助理兼采购经理、中国新型建筑材料公司事业部主任助理和工程师、新艺美工艺品有限公司(新加坡独资)总经理、北京兴发水泥有限公司销售经理、商务总监、拉法基中国区市场与销售副总裁、都江堰拉法基水泥有限公司总经理、拉法基瑞安四川地区总裁等职, 现任公司董事, 拉法基瑞安政府事务及业务发展高级副总裁兼任拉法基瑞安(四川)投资有限公司(原四川双马投资集团有限公司)董事。

布赫(Gilles BOURRAIN), 男, 1959 年 2 月 23 日, 国籍法国。工商管理硕士及工程学学士。先后担任法国 Saint-Gobain 公司钻石研磨项目经理, 法国拉法基水泥厂组织结构项目经理, 奥地利拉法基工厂经理, 德国拉法基水泥工厂经理, 德国拉法基水泥制造高级副总裁, 现任拉法基瑞安水泥有限公司工业总监。

王俏：汉族，女，41，硕士学历。曾任成都恒利达（香港）有限公司财务部主任、公司办主任，松下电器（中国）有限公司成都分公司财务，都江堰拉法基水泥有限公司会计主管、财务总监，公司财务总监等职，现任公司董事。

2) 独立董事

吴 坚：汉族，男，67岁，党员，大学文化，计算机科学教授。曾任四川泸沽铁矿技术员，四川建材学院教师、教研室主任、系主任、院长助理，西南工学院副院长、党委书记兼院长、西南科技大学名誉校长等职，现任本公司独立董事。

张二美：满族，女，68岁，党员，大学文化，会计学副教授。曾任上海海运学院教师，四川南充绢纺厂主办会计，四川南充广播器材厂主办会计，四川财经大学讲师、副教授，四川建华会计师事务所注册会计师等职，现任四川大公会计师事务所有限责任公司注册会计师兼任本公司独立董事。

戴德富：汉族，男，69岁，党员，大学文化，高级工程师。曾任建材部非金属矿山设计院技术员、建材部四川非金属矿山设计研究院技术员、工程师、副总工程师、院长、成都建筑材料工业设计研究院副院长、院长兼书记，成都建筑材料工业设计研究院院长顾问等职，现任本公司独立董事。

3) 监事

齐天义：汉族，男，56岁，党员，大专文化，政工师。曾任车间党支部书记兼主任、厂长助理、总经理助理等职，四川双马水泥（集团）有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席兼四川双马水泥股份公司监事会主席等职，现任公司监事会召集人兼任集团公司监事会主席、工会副主席。

李凤利：汉族，男，48岁，党员，大专文化，政工师。曾任四川双马水泥（集团）有限公司工会副主席、退休办副主任副书记、人力资源部副部长兼退休办副主任，四川双马水泥股份有限公司物资储备处副处长，现任公司公关交流部经理。

唐洪：汉族，男，30岁，大专文化，会计师。1999年毕业于进入四川双马水泥股份有限公司工作，曾任四川双马水泥股份公司财务处出纳、会计员，绵阳双马水泥制品有限公司财务负责人、四川双马投资集团有限公司总稽核，现工作单位为拉法基瑞安(四川)投资有限公司报表会计师。

4) 高级管理人员

黄灿文，男，1970年9月15日，国籍中国。西南财经大学会计本科，重庆大学工商硕士（在读）。先后担任四川化工机械厂会计，成都宝洁公司会计，都江堰拉法基水泥有限公司财务主管，重庆拉法基水泥有限公司财务经理，拉法基瑞安水泥有限公司重庆分公司财务副总监，现任四川双马水泥股份有限公司财务负责人。

魏斌，男，1969年8月20日，国籍中国。管理和工学双学士。先后担任四川省亿人集团董事长秘书，后调任大客户经理，韩国大宇（中国）公司成都办事处首席代表，美国柯达公司高级业务经理，上海捷银信息技术有限公司市场和战略合作副总裁，拉法基瑞安（北京）技术服务有限公司成都分公司市场总监，现任四川双马水泥股份有限公司董事会秘书。

3、董事、监事选举或离任情况，以及聘任或解聘高级管理人员情况

(1) 报告期内，董事华顾思先生和董事巴贝先生因工作原因辞去公司董事职务。2008年度股东大会上，增补姜祥国及布赫先生为公司第四届董事。

(2) 报告期内，监事未发生变动。

(3) 报告期内，公司财务总监王俏女士，董事会秘书高萍女士辞去公司高级管理人员职务，四届董事会十四次会议任命了魏斌先生担任公司的董事会秘书，黄灿文先生担任公司财务总监。

二 公司员工情况

截至2009年12月31日，公司共有在岗员工1246人。

1. 按专业分类：

专业构成	人数	比例
生产人员	831	66.69%
销售人员	47	3.77%
技术人员	265	21.27%
财务人员	26	2.09%
行政人员	77	6.81%
合计	1246	100%

2. 按接受教育程度分类：

教育构成	人数	比例
大专以上	305	22.53%
中专技校	350	29.17%
高中	203	16.47%
高中以下	424	31.83%

合计	1246	100%
----	------	------

第五节 公司治理情况

一 公司治理情况

公司根据《证券法》、《公司法》、《上市公司内部控制指引》和《上市公司治理准则》等法律法规的相关规定，不断完善法人治理结构，规范公司运作。按照建立规范的公司治理结构的目标，公司持续不断地进行内部控制完善工作。公司已建立健全股东大会、董事会、监事会各项规章制度，确保其行使决策权、执行权和监督权。公司密切关注各级监管机构出台的法律、法规，及时调整公司的内部控制制度，从而保证公司内控管理的有效运作。公司已建立了一套完整的涵盖生产经营、财务管理、资金管理、存货管理、销售管理、采购管理、在建工程管理、固定资产管理、人力资源管理、信息披露等各方面的内部控制的流程及制度，大大改善了公司内部控制的

（1）公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保全体股东充分行使自己的权利，享有平等地位，对公司利润分配、重大投资等重大事项进行审议；

（2）公司董事会是公司的决策机构，董事会对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会下设战略、提名、薪酬及审计四个专门委员会；公司董事会秘书处作为董事会下设的事务工作机构，完成上市公司的信息披露、投资者关系管理等工作，协调相关事务；

（3）公司监事会对股东大会负责，是公司的监督机构，对董事、高级管理人员履行职责的情况和公司的财务状况进行监督、检查，并向股东大会负责并报告工作。

（4）公司管理层负责实施股东大会和董事会决议，对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各业务。管理部门行使经营管理权力，管理公司日常事务。各分公司、事业部、控股公司等单位实施具体生产经营业务，保证公司的正常经营运转。

（5）.“三会”情况 公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”；董事会、监事会的换届选举符合有关法律、法规和公司章程的规定；“三会”文件完备并已归档保存；所表决事项涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的，该等人员均回避表决；重大投资、融资、对外担保等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序；监事会基本能够正常发挥作用，具备一定的监督手段；董事会下设的专门委员会（战略、提名、薪酬和审计）基本能够正常发挥作用并形成相关决策记录；“三会”决议的实际执行情况良好。

二 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
--------	------------	--------	--------	------

戴德富	11	11	0	0
吴坚	11	9	2	0
张二美	11	11	0	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

三 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面

公司的生产经营完全独立于控股股东，公司独立制定经营计划。公司拥有独立的采购、销售、生产系统，具有独立的业务体系和自主经营能力，业务结构完整，无需依赖股东单位进行经营活动。

2、人员方面

公司有独立的组织机构及各部门相应的人员，进入公司的员工由公司与其签订劳动合同，公司独立进行劳动、人事及工资管理。

3、资产方面

公司拥有完整的厂房、设备等财产权，拥有独立的生产系统及配套系统，与控股股东之间产权关系清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷。公司拥有独立的生产经营场所，不存在资产资金被控股股东占用的情况，公司资产完全独立于控股股东。

4、机构方面

公司设立了健全的组织机构体系，所有机构设置程序和机构职能独立，内部机构独立运作，与控股股东完全独立。

5、财务方面

公司设立独立的财务会计部门，有独立的财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，独立纳税，能独立作出财务决策。

四 公司内部控制制度的建立和健全情况

公司内部控制制度建设情况为规范管理，控制经营风险，公司根据自身特点和管理需要，已建立起了一套较为完善的内部控制制度，整套内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和

各环节，确保了公司各项工作有机运行。

内部控制制度主要包括以下内容：

(1) 公司主要内控制度：公司根据《上市公司内部控制指引》等文件的要求，结合公司自身具体情况，修订了《公司章程》，制定了《审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》、《董事会议事规则》、《关联交易公告》、《总经理工作细则》等。公司通过制订相关制度进一步完善了公司治理结构，提高了公司自身素质，规范了公司日常运作，保障了全体股东特别是中小投资者的合法权益，并加强了对董事、监事及高级管理人员所持公司股份的管理，有利于维护证券市场秩序。

(2) 在信息披露方面制定了《信息披露管理制度》。

(3) 财务管理制度：《授权政策》、《公司印章管理程序》、《银行承兑汇票收取程序》、《信用控制管理政策》、《内部往来支付政策》、《贷款管理程序》、《发展性投资支付流程》等多项内部控制制度。

(4) 采购管理制度：《采购合同评审流程》、《紧急付款流程》及《询价与供应商选择》等程序。

(5) 库房管理制度：《存货盘点管理程序》《原燃材料接收政策和程序》《备品备件接收政策和程序》、《物资退库及退货 政策和程序》、《原燃材料发放程序》及《备品备件发放程序》等。

(6) 人力资源制度：《工资薪金计算流程》、《带薪年假管理办法》、《差旅费政策》等。

(7) 销售管理制度：《销售部销售折扣制度》、《合同评审控制程序》等。

(8) 法务管理制度：《合同管理程序》。

(9) 审计制度：《内部审计工作制度》。

管理层对重要的公司政策程序制订了复核与更新的计划，不断地总结实际工作中的经验与教训，并对相应的程序与制度进行完善。对程序及制度的执行情况，通过审计进行跟踪，并及时反馈给经营管理者进行改进。

2009年内部控制相关情况披露表

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议	是	

通过		
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	不适用	不属于强制要求范围
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	不适用	不属于强制要求范围，
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	不属于强制要求范围
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司章程》和《审计委员会议事规则》等相关规定在年报审计过程中积极主动地开展工作。</p> <p>在会计师事务所正式进场审计之前，审计委员会与会计师事务所经过协商，确定了2009年年报审计的工作安排，并向公司独立董事提交了2009年审计工作安排。在会计师正式进场开始审计工作后，内部审计人员及审计委员会各委员分别来电询问审计进度，并督促会计师事务所按照审计工作安排在规定的时间内完成审计工作，确保公司年度报告的按时披露。同时，就审计工作中遇到的问题与会计师进行了沟通和交流。</p> <p>2009年2月8日，审计委员会召开会议，审阅了公司编制的财务会计报表，认为报表的编制符合企业会计准则的规定，真实地反映了公司2009年末的财务状况和2009年度的经营成果，同意将财务会计报表和相关资料提交外部审计机构。在会计师出具了初步审计意见后，2010年4月14日，审计委员会召开会议，再次审阅了财务会计报表，对年度财务会计报表、审计工作总结报告、续聘会计师事务所等形成了书面的意见。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

此外，依托拉法基瑞安集团的管理优势，公司于2007年建立了良好的风险管理机制，每年购买相关保险，这使我国公司在特大地震中的损失降到了最低。

五 高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

报告期内，公司全面实施了董事会根据年度经营计划制定的高级管理人员薪酬考核管理制度。在报告期内，各项考评以及激励机制、相关奖励制度执行良好，起到了应有的激励和约束作用，充分调动了经营层的积极性，使公司的利益得到了保证。

第六节 股东大会情况简介

2009年共召开了两次股东大会：

会议届次	2008年度股东大会	2009第一次临时股东大会
召开日期	2009年6月30日	2009年1月23日
披露媒体	证券日报	证券日报
披露日期	2009年7月1日	2009年1月26日

1. 公司2009年度第一次临时股东大会于2009年1月23日以网络投票和现场会议两种方式召开，现场会议在成都时代广场B座17层（本次会议由董事会召集，会议通知公告于2009年1月8日的《证券日报》，会议的补充通知公告于2009年1月22日的《证券日报》）。参加本次公司2009年度第一次临时股东大会表决的股东及股东代表共756人，代表股东764人，代表有表决权的股份37771788股，占公司有效表决权股份总数的11.82%。其中：出席现场会议的股东及股东代理人共19人，代表股东27人，代表有表决权的股份3238837股，占公司有效表决权股份总数的1.01%。；参加网络投票的股东737人，代表有表决权的股份34532951股，占公司有效表决权股份总数的10.8115%。公司董事、监事、高级管理人员及公司聘请的北京市君合律师事务所律师列席了会议。会议以记名投票表决方式通过了符合《公司法》及本公司章程有关规定。本次大会由公司总经理王铁国先生主持，逐项审议通过了《关于向拉法基中国海外控股公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》，《关于签署非公开发行股票收购资产协议、股权转让协议和盈利补偿协议的议案》、《关于同意拉法基中国海外控股公司免于以要约收购方式增持公司股份的议案》、《关于同意拉法基中国海外控股公司免于以要约收购方式增持公司股份的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权公司董事会办理非公开发行股票购买资产涉及相关事项的议案》北京市君合律师事务所律师米兴平王颖到会出具了本次大会的法律意见书。根据该法律意见书，米兴平律师认为：本公司2009年度第一次临时股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格、会议召集人资格、会议表决程序及表决结果符合法律、规范性文件及《公司章程》的规定，本次会议形成的决议合法有效。
2. 公司2008年度股东大会于2009年6月30日以现场会议方式在由本公司董事会召集，于2009年6月30日9:30在成都市总府路2号时代广场B座25层会议中心召开，由董事长王铁国主持出席本次会议的股东及股东代理人8人，代表股东8人，代表有表决权的股份183,498,560股，占公司有效表决权股份总数的57.54%。公司董事、监事、高级管理人员及公司聘请的广东金地律师事务所

成都分所律师列席了会议。会议以记名投票表决方式通过了《2008年度董事会工作报告》、《2008年度监事会工作报告》、《2008年独立董事述职报告》、《2008年度财务工作报告》、2008年度报告及摘要、《公司2008年度利润分配预案》、《关于确定审计费用及续聘德勤华永会计师事务所的议案》、《关于增补第四届董事会董事的议案》、《关于设立董事会专门委员会的议案》、《章程修正案》、《关于增补布赫先生为公司第四届董事会董事的议案》。

广东金地律师事务所成都分所王砾律师到会出具了本次大会的法律意见书。根据该法律意见书，王砾律师认为：本公司2008年度股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格、会议召集人资格、会议表决程序及表决结果符合法律、规范性文件及《公司章程》的规定，本次会议形成的决议合法有效。

第七节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 报告期内公司生产经营情况回顾

1. 报告期内公司总体生产经营情况

2009年，四川双马在各级政府的大力支持下，在公司董事会的坚强领导下，通过全体员工的不懈努力，公司克服了金融危机，水泥市场竞争激烈和原材料短缺和价格的急剧增长等困难，在2008年良好业绩的基础上，公司2009年在生产经营方面到达了一个新的里程碑，经营利润大幅增长。

(1) 2009年四月起，由于水泥市场的激烈竞争和新产能的快速扩张，加之由于金融危机等原因致使灾后重建项目推迟，大量外省水泥进入四川市场等因素，市场水泥价格下跌。公司管理层和销售部门果断采取措施，调整销售策略，优化产品结构，提高客户服务水平等，从而在保证公司的市场份额的同时，实现销售利润的显著增长。

(2) 公司完成了灾后重建项目建设，保证了生产经营的正常运行。

(3)。积极和保险公司协商保险赔款事宜，并在下半年与保险公司谈判就保险赔款达成协议，总赔偿净额为17300万元（其中当期确认12243万元），截止本报告期已全额收到。

(4) 大股东的控股母公司拉法基瑞安公司为了支持灾后重建，特向本公司及其子公司电力公司捐赠2423万元，截止本报告期已全额收到。

(5) 2009年原燃材料大幅涨价，特别是由于激烈的市场竞争有些材料奇缺，公司积极优化采购管理，优化生产工艺，良好使用替代材料，降低成本和费用，实现经营利润大幅增长。

(6) 继续提高员工的安全意识，加强公司的安全管理，实现了公司2009年无重大安全事故。

(7) 公司高度重视环保，积极响应政府号召，做好节能减排的工作，在污染治理上投入了大量资金，在生产环节中所有产生污染的工段都安装了污染处理设施，随着技术的进步，公司还不断地对环保处理设施进行更新改造升级。根据国家节能减排的方针政策大幅减少三废排放。

(8) 公司继续致力于2008年8月8日启动的资产重组工作，计划向拉法基中国海外控股公司发行A股股票，收购其持有的都江堰拉法基水泥有限公司50%的股权。并在2009年取得国家商务部的批准，在2010年4月取得国家发改委的批准，现正报证监会批准。该项重组的成功，将会大大改善我公司的资产状况和提升我公司的盈利能力。

(9) 良好控制流动资金，及时收回货款和降低存货，在保证正常的生产经营和灾后重建项目资金需求的情况下，提前偿还银行借款。

(10) 积极筹备宜宾新线建设,签订总包合同,于2010年初正式开工建设。并完成了新线项目的资金筹集。

(11) 公司为了提高管理效率，标准和优化内部控制程序，成功实施了ERP系统(T+one)。

(12) 宜宾公司获得了西部大开发的企业所得税优惠政策和电力公司获得灾后重建的 2008 所得税优惠。

2009 年，公司生产水泥 187.54 万吨，比上年同期的 160.5 万吨增加 27.04 万吨，同比增长 16.85 %；销售水泥 192.13 万吨，比上年同期的 161.90 万吨增加 30.23 万吨，同比增长 18.67%；公司 2009 年实现营业收入 72,411.69 万元，比上年同期 59,539.59 万元增加 12,872.10 万元，增长 21.62%；实现营业利润 9,829.51 万元，比上年同期 3,514.60 万元增加 6,314.91 万元，增长 179.68%；实现净利润 22,052.63 万元，比上年同期 6,192.95 万元增加 15,859.68 万元，增长 256.09%，其中归属母公司所有者的净利润为 21,019.11 万元，比上年同期 5,357.89 万元增加 15,661.22 万元，增长 292.30%；

每股收益 0.66 元，比上年同期 0.17 元增加 0.49 元/股，增长 288.24%。

2. 公司资产构成及主要费用变动情况

主要会计科目说明

资产负债表

单位：万元

项目	年末金额	占总资产的比重	年初金额	净增加额	增长%	报告期末占总资产比重比上年末增减(百分点)	备注
货币资金	13,577.78	13.94%	19,753.72	-6,175.94	-31.26%	-6.08	归还银行借款及工程用款增加所致
其他应收款	2,099.38	2.16%	4,294.20	-2,194.82	-51.11%	-2.20	收到年初已确认的地震保险赔付
存货	7,297.23	7.49%	10,490.35	-3,193.12	-30.44%	-3.14	加强管理，降低存货
固定资产	49,253.77	50.57%	40,452.53	8,801.24	21.76%	9.57	地震修复工程转固
在建工程	7,645.62	7.85%	5,257.69	2,387.93	45.42%	2.52	宜宾新线建设
其他非流动资产	1,027.50	1.05%	300.00	727.50	242.50%	0.75	股份本部及宜宾新线建议支付的土地购买款
短期借款	12,305.60	12.63%	35,040.00	-22,734.40	-64.88%	-22.88	本期资金状况较好，归还银行借款
应付票据	2,291.43	2.35%	-	2,291.43			合理管理资金，以承兑汇票支付货款
长期借款	12,193.67	12.52%	17,193.67	-5,000.00	-29.08%	-4.91	本期资金状况较好，归还银行借款
资本公积	17,943.41	18.42%	15,762.29	2,181.13	13.84%	2.45	收到集团的地震捐赠

利润表

单位：万元

项目	本年金额	上年金额	净增加额	增长%	备注
----	------	------	------	-----	----

营业收入	72,411.69	59,539.59	12,872.10	21.62%	销量增加增加收入
财务费用	2,215.37	3,726.75	-1,511.38	-40.55%	银行借款减少，减少财务费用
资产减值损失	-246.84	4,526.70	-4,773.54	-105.45%	上年同期因地震计提固定资产减值准备及处置子公司合并补计坏帐准备
营业外收入	13,625.57	5,659.27	7,966.30	140.77%	本期确认地震保险赔付 1.22 亿元，上年同期为 0.51 亿元

3. 报告期内公司经营活动，投资活动和筹资活动产生的现金流量情况 现金流量表

单位：万元

项目	本年金额	上年金额	净增加额	增长%	备注
1、经营活动产生的现金流量净额	40,696.66	13,488.13	27,208.54	201.72%	
销售商品、提供劳务收到的现金	88,676.80	77,659.88	11,016.92	14.19%	销售收入增加，货款回笼及时
收到其他与经营活动有关的现金	20,739.30	7,215.50	13,523.81	187.43%	当期收到地震保险赔付 1.22 亿元
购买商品、接受劳务支付的现金	48,253.14	48,859.16	-606.02	-1.24%	在产量增加的情况下，以汇票支付货款
2、投资活动产生的现金流量净额	-18,133.87	-6,694.64	-11,439.23	170.87%	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,240.05	10,848.71	7,391.34	68.13%	地震修复及新线建设工程
3、筹资活动产生的现金流量净额	-29,483.25	7,008.14	-36,491.39	-520.70%	
取得借款收到的现金	37,265.60	40,500.00	-3,234.40	-7.99%	资金充足，减少银行借款
偿还债务支付的现金	66,000.00	29,798.00	36,202.00	121.49%	资金充足，归还银行借款

4. 公司控股子公司的经营情况和业绩

(1) 四川双马建工物资有限公司为本公司的控股子公司，本公司持有该公司 51.14% 的股权，该公司注册资本：1,228 万元，主营：批发，零售建筑材料，机电设备和建筑材料的租赁，仓储理货。该公司于 2006 年 11 月 27 日通过股东会决议，公司停止一切经营活动，清算后关闭，现公司正在清算中。

(2) 四川双马电力股份有限公司为本公司的控股子公司，本公司合计持有该公司 59.62% 的股权，该公司注册资本：3,798 万元，总资产：13,192.10 万元，主营：电力生产和销售。报告期实现净利润：1,779.59 万元，比上一年增长 30.86%。

(3) 四川双马宜宾水泥制造有限公司为本公司的控股子公司，本公司合计持有该公司 93.33% 的股权，该公司注册资本：15,000 万元，总资产：47,884.25 万元，主营：水泥的生产和销售，报告期，实现净利润：4,714.89 万元，比上一年增长 8.57%。

二. 对公司未来发展的展望

1. 公司所处行业发展趋势，面临的市场竞争格局及发展机遇和挑战

2009年四川省全年生产总值14151亿元，比上年增长14.5%，增速在2008年11%的基础上提升3.5个百分点，高于全国 5.8 个百分点。其中投资仍保持较快增长，全社会固定资产投资完成12020.7 亿元，比上年增长58.1%，宏观经济呈现典型的V型态势。

2009年是“5.12”汶川特大地震之后的第一年，四川水泥市场的主题是灾区全面恢复重建和2008年后期金融危机之后国家对提振内需的基础设施建设，辅之以房地产市场的快速复兴和扩张。水泥需求急剧上升，在全国市场范围来看，无论是需求增长幅度和价格都居于高位，令人瞩目。但是其间在2季度中期也由于灾区农村市场主体建设收尾与诸多大型项目上马稍缓形成需求低谷而短暂出现价格的高位回落，不过随着市场的全面启动，从2季度后期价格逐步步入上行通道，一直保持到2009年底及至2010年春节。

2009 年四川水泥市场几个特点如下：

（1）市场需求规模创历史新高。

据测算，2009 年四川省水泥市场规模高达 9650 吨，是历史最高水平，比 2008 年增长 56.8%，而同期全国的市场也高达 17.7%。2009 年四川水泥消费的主力构成整体看是基础设施建设市场、房地产市场以及灾区的农村农房和设施建设；区域上看，以地震灾区的需求增长为主，四川其余地区为辅。

（2）水泥供应结构急剧演变

截至 2008 年底，四川省的新型干法水泥的产能为 2670 万吨，占全省水泥产能的 33%，同期全国新型干法水泥比重达到 61%；而伴随着 2009 年中 36 条共 4410 万吨新型干法生产线的竣工，2009 年底四川市场这一比例已经提高到 57%，与全国的 70%差距明显缩小。截至 2009 年底，包含各种待淘汰产能，四川产能总量达到 12400 万吨。

2009 年水泥供应结构演变也体现了市场的活跃程度。自 2008 年灾后重建伊始，周边地区就开始持续不断地向四川省内高需求地区输入水泥，满足灾后重建和大型基建项目需求，在 2008 年下半年至 2009 年一季度达到高峰，一度主导了灾区重建市场的水泥价格。

随着一批本地新型干法线的竣工投产，本地供应快速增长，外省水泥由于运距限制逐渐减少输入量，到 2009 年 2 季度，大部分外省水泥退出四川，只有重庆水泥继续保持稳定输入量，市场定价主导权逐步回到本地企业手中。据估算，2009 年四川水泥输入总量达到 850 万吨，占比总供应量的大约 10 %。

（3）2009 年水泥供需关系仍显供不应求

尽管有本地水泥的大量投产，也有外地水泥的大量输入，但是相比在宏观政策支持下的本地建设需求规模，四川仍然是水泥净输入地区，还没有恢复到历史上向周边地区输出的状态。这也给四川水泥的进一步提升保留的空间。

2010年经济社会发展主要预期目标是保持平稳快速发展。努力巩固经济企稳向好发展的势头，全省生产总值增长10%，地方财政一般预算收入增长11%。继续发挥投资对经济增长的主动作用，保持加大投资规模，全社会固定资产投资完成1.05万亿元。经济结构进一步优化。统筹城乡协调发展，区域经济结构不断优化，城镇化水平进一步提高。积极扩大就业，努力增加城乡居民收入，加强以改善民生为重点的社会建设，让人民群众分享发展改革成果 (摘自2010年1月26日关于四川省2009年国民经济和社会发展规划执行情况及2010年计划草案的报告)

2010年是“三年重建任务二年完成”的第二年，预计大型基础设施建设将继续维持水泥市场需求的中流砥柱，房地产市场继续保持整体高位运行，总体市场需求有望高达1.3~1.4亿吨，是四川市场的又一个历史纪录。

然而，中国宏观经济在可持续性发展模式方面的深层次问题已经引起国家的深切思考，“两高一资”的行业尤其成为关注的重点；由于水泥工业在近年来全国范围内的高速发展，最终被定位为“产能过剩产业”，受《国务院批转发展改革委等部门关于抑制部分行业产能过剩和重复建设引导产业健康发展的若干意见的通知》38号文的影响，一大批有可能的水泥新线建设项目受到约束，为水泥行业的长远健康发展提供了政策保障。预计四川地区在2010年实际仍将有2800万吨新产能投产，在不考虑落后产能退出的情况下本地各种产能合计将达15200万吨；供需之间是供略大于求的弱平衡状态。但在2010年之后可期待投产的新线已经十分有限。因此，随着大规模淘汰落后产能工作力度的加强，3000万吨以上的落后产能将在2010年后的几年中被淘汰，四川水泥市场有望回到平稳健康发展的大道上。

本公司的产品主要销往大成都地区，川北地区和川南地区。

其中成都地区是四川省最大的水泥消费市场，由于成都市政府在2007年底加大力度淘汰落后水泥工艺，目前基本上是由不多几家管理、规模均有相当水平的水泥企业主导市场。得益于特大型中心城市的建设，该市场规模大、产品需求品质高、市场营销体系相对发达，发展平稳向上。

川北地区包括德阳、绵阳、广元、巴中，其中绵阳是我们持续关注的核心市场，德阳、绵阳是除成都外的经济较发达的地区，经济基础好，是成都平原经济圈发展的重要组成，新一轮的交通网络建设将使德阳、绵阳联系更加密切。一大批交通重点工程如成绵乐城际轻轨等将在2010年全面加快建设，预计2010年川北地区的固定资产投资在2009年163%基础上仍将有30%左右的增长，推动川北地区水泥市场的繁荣。这无疑为我公司提供了良好的发展机遇，我们将加快环保改造，通过对现有湿法工艺的改造，提高设备运行效率，降低产品的制造成本，从而为下一步的稳定发展夯实基础。

川南地区包括宜宾、自贡、泸州、内江，其中宜宾是我们的核心市场。该地区具有丰富的自然资源，国家近几年在川南投资水电、煤、铁的开发，尤其在交通方面大量投入，川南的后发优势在2008、2009年经济发展中已经得到体现，GDP增长均超过14%。一大批如溪洛渡、向家坝等

特大型水电工程，宜宾港志城作业区、宜泸渝高速、内宜高速、乐宜高速、宜宾机场、成贵铁路等重点续建或新开工项目将使 2010 年及其后几年川南地区的固定投资，不会因宏观调控而出现明显的变化。川南房地产方面在固定资产投资中占的比例为 12%，比例较小，故估计是宏观调控因素对当地房地产市场的变化也影响较小。比较于其他地区，川南地区相对独立，区域内干法大厂只有我公司控股的宜宾水泥制造有限公司，宜宾公司将继续发挥优势，开拓市场，优化产能，保持企业的健康盈利能力。

公司在 2010 年将面临以下挑战：

(1) 水泥制造成本中的两大构成是煤炭和电力，原燃材料供应市场的不确定性将直接影响公司业务收益；

(2) 国家对持续升温的房地产行业加大关注，在 2010 年中将要推出的有关政策影响难以评估；

(3) 大量新线投产，一段时间之内一些经营不善的企业采用非理性的价格竞争策略造成市场秩序紊乱；

(4) 国家对环保领域的关注力度加大，企业环保治理任务和投入加重。

2 公司发展战略

公司将积极抓住有利的发展局面，稳定生产运行，并进一步挖掘设备的潜能，以提升公司的盈利能力；同时积极推进资产重组进程，加快宜宾新线建设，以尽快提高核心市场的竞争能力。

3 新年度经营计划

2010 年是公司发展经营的关键一年，公司管理层预计全年生产水泥 190 万吨，销售水泥 190 万吨，力争在 2009 年的基础上进一步增长。

公司将通过做好以下几方面的工作实现以上经营目标：

(1) 推行“安全是核心价值”的文化，持续改善工作场所安全、职业健康及环境保护，为员工提供安全健康的工作环境；

(2) 继续推行拉法基集团先进的生产技术和理念，严格执行成熟的生产设备维护制度，保证生产设备稳定实现设计的产能，确保主营业务收入的实现。

(3) 严格控制生产成本，充分利用拉法基集团的优势，向兄弟单位学习成功的成本管理经验和实施业务流程的标准化，定期的生产经验讨论会，降低物料消耗，削减不必要的开支。

(4) 公司一贯重视环境保护，一直致力于节能减排的生产工艺，公司将以开放的态度开发和吸收先进的技术，努力改进和提高工艺、技术水平，尽最大努力降低生产经营对环境的污染程度，进一步做好节能减排工作

(5) 密切关注能源和主要原材料的市场动态，积极与有实力的供应商建立战略合作关系，努力拓宽供应渠道，同时积极探索资源的有效利用，确保各项材料的供应能力。

(6) 进一步稳定各专业的骨干人员，依托拉法基瑞安集团的优势，提供相关的技术或管理培训，尽快提升全公司的管理水平。

(7) 强调重点核心市场，配合以系统化的良好的技术服务提升品牌力量，实施品牌建设策略，加强市场竞争力，提升利润水平。

(8) 完善公司内部控制体系，加强对资金的内部控制，保证资金的安全，提高资金的使用效益，规避企业的经营风险。

(9) 加速宜宾工厂新线建设，力争顺利投产。

4 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素：

管理层认为，公司在发展中将面临以下风险：

(1) 鉴于四川省良好的水泥发展趋势，随着水泥产业结构的调整，新型干法线的比重不断增加，由此相应的对人才的需求会更加旺盛。公司将进一步优化员工管理制度，增强激励机制，留住人才，引进人才，发展人才。

(2) 省内一些新的产能的逐步投产以及外省水泥进入四川市场，不利于巩固目前的水泥销售价格。公司将紧密关注市场的变化趋势，做好客户管理，开拓新产品，提高企业的竞争力。

三. 报告期内公司投资情况

1、募集资金的使用情况

报告期内公司无募集资金投资项目或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金的使用情况

报告期，公司的资本性支出为 16,053.92 万元，主要用于对公司本部和电力公司地震修复以及对公司本部、宜宾公司的各项技术改造、环保改造、安全整改，宜宾和江油新线建设等。

四. 董事会的日常工作情况

1. 董事会工作情况

会议时间	会议名称	会议内容
------	------	------

3/27/2009	四届八次会议	公司 2008 年度董事会工作报告，公司 2008 年度财务工作报告，公司 2008 年度利润分配预案，公司 2008 年度独立董事述职报告，关于确认审计费用及续聘德勤华永会计师事务所为公司审计机构的议案，2008 年度报告及摘要，预计 2009 年日常关联交易的议案，关于出售资产的预案，关于与都江堰拉法基水泥有限公司签订《熟料 供销合同》的关联交易议案，关于向招商银行申请贷款 6000 万元流动资金贷款的议案，关于增补第四届董事会董事的议案，关于设立董事会专门委员会的议案，关于股份公司及宜宾公司向拉法基瑞安共享服务中心（SSC）采购服务的议案，关于召开 2008 年度股东大会的议案
3/30/2009	四届九次会议	《内部控制自我评价报告》
4/24/2009	四届十次会议	《2009 年第一季度报告》，公司与拉法基瑞安（北京）技术服务有限公司签订 IT 服务协议的议案，宜宾公司与拉法基瑞安（北京）技术服务有限公司签订 IT 服务协议的议案，向建设银行申请壹亿贰仟万流动资金贷款的议案
5/8/2009	四届十一次会议	免除高萍女士董事会秘书职务的议案，董事会议事规则，总经理议事规则，提名委员会实施细则，战略委员会实施细则，薪酬委员会实施细则，审计委员会实施细则，董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度，股份公司与都江堰签署水泥买卖协议议案
5/15/2009	四届十二次会议	关于聘任方璇女士为公司董事会秘书的议案，关于股份公司双马电力接受拉法基集团现金捐赠的议案，四川双马水泥股份有限公司章程修正案，就公司日常管理事项对总经理授权的议案
6/11/2009	四届十三次会议	关于增补布赫先生为公司第四届董事会董事的议案，关于向公司 2008 年年度股东大会提交临时议案〈关于增补布赫先生为公司第四届董事会董事的议案〉的议案
8/20/2009	四届十四次会议	关于人员变动的议案，委派魏斌接替方璇担任董事会秘书，黄灿文接替王俏担任财务总监。
8/27/2009	四届十五次会议	公司 2009 年半年度报告正文及摘要，关于成立内部审计部门并任命周凤女士为公司内部审计部门经理的议案
10/22/2009	四届十六次会议	公司 2009 年三季度报告正文及摘要，公司江油本部与拉法基瑞安水泥企业签署水泥买卖协议的议案，关于公司江油本部及宜宾公司与拉法基瑞安（北京）技术服务有限公司签订〈特别服务协议〉的议案，关于与中国建设银行股份有限公司绵阳分行签署银行承兑协议的议案

11/30/2009	四届十七次会议	公司向商务部申请延长商资批[2009]158号文《商务部关于原则同意拉法基中国海外控股公司战略投资四川双马水泥股份有限公司的批复》的有效期的议案
12/30/2009	四届十八次会议	四川双马水泥股份有限公司内部审计制度,关于支持员工参与拉法基员工持股奖励计划的议案

2. 专业委员会工作情况

(1) 提名委员会

为内部审计部门负责人人选进行了讨论,并向董事会提出了书面意见。

(2) 审计委员会

参与了历次固定报告的前期讨论。

并与审计事务所就 2009 年报内容进行了独立沟通。

五、2009 年度利润分配预案

1. 本公司 2009 年度利润分配预案: 2009 年实现净利润 21,019.11 万元,加上年初未分配利润—31,571.06 万元,年末未分配利润 0,551.95 万元。本年度不分配不转增。本预案须经 2009 年度股东大会审议通过。

2. 公司前三年现金分红情况

单位: 元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008 年	0.00	53,578,939.57	0.00%	-315,710,576.73
2007 年	0.00	-315,914,327.50	0.00%	-511,266,664.49
2006 年	0.00	-105,269,849.44	0.00%	-195,352,336.99
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				0.00%

3. 本报告期虽然盈利,但累计未分配利润为—10,551.95 万元,用于弥补以前年度亏损。

第八节 监事会报告

一、2009年的工作

2009年监事会共召开了五次会议，主要对会计政策变更，2008年度报告、2009年一季度、三季度、2009年中期报告以及公司内部控制自我评价进行了审核。

报告期内，本会按照法律、法规以及公司章程的有关规定，主要加强了以下几方面的工作：

1、为保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯，通过列席董事会、股东大会和其他重要会议，以及监督和检查公司财务活动等多种方式，依法行使了监督权，忠实履行了监督职能。

2、对公司依法运行情况进行了日常的检查 and 监督，公司决策程序符合《公司法》及《公司章程》的规定，前任和新上任的董事、经理在担任公司职务时未发现有违反法律、法规、公司章程和股东大会决议的行为。

3、公司在资产、人员、业务、机构、财务上实行了“五分开”，建立有完善的内部控制制度。

4、公司严格遵守企业会计制度，德勤华永会计师事务所有限公司为公司出具的2009年度财务审计报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

5、公司关联交易公平，定价依据充分，没有损害本公司利益。

二、2010年度工作计划

2010年，为确保公司各项工作的顺利开展，围绕职能职责的发挥，本会将加强以下工作。

1. 加强法律、法规、规章、规则的学习，强化日常的监督检查工作，促进公司的规范运作。

2. 监督检查公司内部控制制度的执行情况，努力提高公司运作质量。

3. 加强对董事、经理等高级管理人员职务执行情况进行监督检查。

4. 加强对公司财务结构和财务状况进行监督检查，与新设立的董事会审计委员会和内部审计部门积极合作，促使财务报告真实反映公司的财务状况和经营成果。

5. 加强对公司重大事件的执行情况进行监督，确保其合法性，维护全体股东的合法权益。重点放在公司重大资产重组的审批及执行情况，以及控股股东/实际控制人承诺履行情况。

第九节 重要事项

- 一 公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。
- 二 本报告期内，公司无托管事项。
- 三 本报告期内，公司无承包事项。
- 四 本报告期内，公司无租赁事项。
- 五 公司报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大收购、出售及资产重组事项

1. 出售资产

单位：（人民币）万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
周礼新	备品备件	2009年03月30日	38.89	0.00	38.89	否	市场定价	是	是	非关联方
黄海龙	备品备件	2009年03月30日	93.33	0.00	93.33	否	市场定价	是	是	非关联方
杨文均	备品备件	2009年03月31日	29.13	0.00	29.13	否	市场定价	是	是	非关联方
绵阳新万通科技发展有限公司	备品备件	2009年03月31日	4.27	0.00	4.27	否	市场定价	是	是	非关联方
陈跃明	备品备件	2009年03月31日	1.54	0.00	1.54	否	市场定价	是	是	非关联方
唐松柏	备品备件	2009年03月31日	12.82	0.00	12.82	否	市场定价	是	是	非关联方

注：所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

处置的此部份备品备件是公司因地震已拆除的生产线的配套备品备件。由于生产线已拆除，此部份备品备件已不可用，为了最大化股东价值，减少浪费，公司将这部份库存物资对社会各界以公开招标的形式竞卖。此部份资产在2008年已计提减值准备。因此此业务发生不会对公司业务连续性与管理层稳定性产生影响。

2. 重大担保

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期末担保余额合计（A）		0.00				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计		-4,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）		11,000.00				
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）		11,000.00				
担保总额占公司净资产的比例		25.92%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）		0.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）		0.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无				

六 重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
都江堰拉法基水泥有限公司	45.98	0.06%	168.39	0.37%
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	134.39	0.19%	1,146.68	2.53%
重庆拉法基水泥制造有限公司	0.00	0.00%	1,084.63	2.39%
重庆腾辉地维水泥有限公司	0.00	0.00%	86.64	0.19%
广安腾辉水泥有限公司	0.00	0.00%	138.98	0.31%
重庆腾辉特种水泥有限公司	0.00	0.00%	29.14	0.06%
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司	0.00	0.00%	3,176.09	100.00%
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	0.00	0.00%	3.33	100.00%
合计	180.37	0.25%	5,833.88	12.02%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 180.37 万元。

1. 关联方：存在控制关系关联方

（1）都江堰拉法基水泥有限公司：

法定代表人：王铁国先生

注册资本：85683.93 万人民币

注册地址：四川省都江堰市金凤乡

营业范围：为生产、销售、运输和经销高标号硅酸盐水泥、石灰石和其他相关产品，创新和开发水泥新品种。提供自由设备租赁服务（限于国产自有设备）。

关联关系：本公司的实际控制人控股子公司，资产重组收购对象与公司签署《熟料采购协议》。

- (2) 拉法基瑞安（四川）投资公司，原四川双马投资集团有限公司，为公司的控股股东，持有公司 56.81% 的股份。

与公司签署有《原材料采购协议》，实际履行金额低于审批时预计的金额。另外，因投资公司不具备专业的采购人员，为满足投资公司采矿需要及公司所购石灰石保持价格平稳，公司代为购买了采矿需用的材料，并按采购价格卖给了拉法基瑞安（四川）投资有限公司，去年累计发生金额 157.58 万元。

- a. 2007 年 7 月 1 日拉法基海外控股公司正式登记为四川双马投资集团有限公司的股东，注册资本从 2405 万美元增加为 5405 万美元，该注册资本已于 2007 年年底前全部缴付。

公司名称	组织机构代码	注册地点	业务性质	注册资本	对公司表决权比例	在公司持股比例
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	21430703-2	江油市	投资	5405 万美元	56.81%	56.81%

- (3) 拉法基瑞安（北京）技术服务有限公司，是拉法基瑞安水泥有限公司在北京设立的服务性公司。

公司法定代表人为姜祥国（Sang Kook Kang）。

企业性质：外商独资有限责任公司

注册资本为 2300 万美元

税务登记证号：110105782503154

注册地址：北京朝阳区东三环北路 2 号南银大厦 29 层

经营范围：技术咨询、技术服务、引进技术与管理、管理支持及服务；建筑材料的批发、佣金代理（拍卖除外）（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。（未经专项审批的项目除外）

股东：拉法基瑞安水泥有限公司

关联关系：是公司实际控制人拉法基中国海外控股公司的母公司拉法基瑞安水泥有限公司在北京设立的全资服务性公司。

与公司签署《技术分许可协议》，根据该协议，公司有权使用法国拉法基集团的在中国注册的所有商标、商号、专利、专有技术等，并有权接受拉法基亚洲技术中心提供的技术服务。该协议的收费为净销售额的 3%，不得高于拉法基集团对相同区域水泥企业的收费。

公司名称	组织机构代码	注册地点	业务性质	注册资本	拉法基表决权比例	在公司持股比例
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司		北京	技术咨询、技术服务	800 美元	100%	0%

- (4) 重庆拉法基水泥有限公司，1999 年 2 月 9 日成立，拉法基中国海外控股公司投资设立的中外合资企业。

公司名称	组织机构代码	注册地点	业务性质	注册资本	拉法基表决权比例	拉法基持股比例
重庆拉法基水泥有限公司	75007224-9	重庆	生产、销售、运输	34,000 万人民币	79.4%	79.4%

与公司签署有《水泥经销合同》。

- (5) 拉法基(北京)建材技术服务有限公司，拉法基金融公司在中国设立的技术服务企业，拉法基金融公司是 Lafarge SA 的全资子公司。

公司名称	组织机构代码	注册地点	业务性质	注册资本	拉法基表决权比例	拉法基持股比例
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	66625192-2	北京	建材技术服务	200 万美元	100%	100%

为四川双马水泥股份有限公司提供设备检测等专家技术咨询及服务，上述专家服务费系按提供服务的专家工作小时数及单位收费标准计算。

(6) 重庆腾辉地维水泥有限公司

法定代表人：蒋小安先生

注册资本：61,680,000 人民币

注册地址：重庆江津市珞璜镇

营业范围：研制、生产、销售、水泥及其它建材产品（凭许可证经营）

关联关系：公司实际控制人的母公司间接控股的公司
与公司签署有《水泥经销合同》。

(7) 重庆腾辉特种水泥有限公司

法定代表人：Kamil Beffa 先生

注册资本：210,000,000 人民币

注册地址：重庆合川市盐井镇蔡家湾

营业范围：开发、生产、销售特种水泥产品和其他水泥产品、机器设备、建筑材料。（涉及许可经营的凭许可证经营）。

关联关系：公司实际控制人的母公司间接控股的公司
与公司签署有《水泥经销合同》。

(8) 广安腾辉水泥有限公司：

法定代表人：Kamil Beffa

注册资本：1.1 亿人民币

注册地址：四川省广安市华蓥市双河镇蓥光路 130 号

营业范围：生产水泥，销售公司产品。

关联关系：公司实际控制人的母公司间接控股的公司
与公司签署有《水泥经销合同》。

2. 关联交易的定价原则，交易价格，有效期限及结算方式

(1) 定价政策

- a. 以市场为依据，遵循公平合理的原则，交易双方协商定价。定价参照交易当地的市场平均价格。
- b. 在无市场参照的情况时，以成本加合理的适当利润作为定价依据，但产品出售方和劳务提供方应提供成本构成依据。

c. 提供给本公司各种知识产权许可的价格不得高于对相同区域类似企业的收费。

(2) 定价依据

1) 《技术分许可协议》，该协议的收费为净销售额的 3%，不得高于拉法基集团对相同区域水泥企业的收费。

2) 本公司与拉法基瑞安（四川）投资有限公司签订有《原料供应协议》该关联交易经本公司 2001 年第二次临时股东大会批准。经公司 2010 年四届二十一次董事会批准。

《原料供应协议》：集团公司按不高于市场价的原则向本公司提供未经破碎的石灰石，最终供应价格由双方协商确定。在同等质量、同等批量的条件下，本公司同时享受集团公司给予任何第三方的价格优惠。集团公司承诺提供的原料价格及其它任何条件均不高于其它原料供应商提供的相同条件，暂定价为 14 元/吨(不含加工费)，市场参考价为 17.29 元。2002 年 7 月 1 日以后，实际执行价为 12.5 元/吨。由于根据新的税率调整，从 2009 年起其适用税率从 13%变更为 17%，从而计算其售价变更为 12.95 元/吨 = $12.5 / 1.13 * 1.17$ 。

上述交易协议的约定双方可根据实际情况，本着平等互利的原则，对合同的价款进行调整。

上述交易协议的约定双方可根据实际情况，本着平等互利的原则，对合同的价款进行调整。

4) 《水泥经销合同》：随行就市。

5) 《熟料供销协议》：熟料：430 元/吨（到站价，其中含运费：86 元/吨），如遇市场价格调整，双方重新商定价格，并以价格确认书为准。

(3) 关联交易的有效期限及结算方式

1) 《原料供应协议》与《原料供应协议》关联交易有效期限：协议的有效期按年计算（根据各方就协议有效期达成的补充协议，自股东大会批准之日起计算）。如一方要求变更或终止协议，应在每年协议到期日之一个月前书面通知另一方，如双方均未在规定时间内提出变更或终止协议的要求，则协议有效期自动延长一个年度，依次类推。两项关联交易协议条款的一般性修改，以及协议效力的延长和终止，经股东大会授权，由公司总经理决定。但关联交易协议的交易项目、定价原则、付款方式、质量标准或服务标准等主要条款发生显著变化，必须提请股东大会重新审议。

上述两个交易的结算方式为每月底前结算一次，并在次月底前付清帐款。

3) 《水泥经销合同》：垫付 300 万元，当欠款额度超过垫资额度时，提前支付所需水泥款，合同到期后个工作日内结清。

4) 《熟料供销协议》：双方自交货之日起每十天结算一次货款，买方以现金、转帐及电汇等方式付款均可。

5) 专家服务价格按照外国专家市场价格计算。

(4) 关联交易的必要性

1) 《技术分许可协议》

由于公司技术落后，缺乏先进的管理经验，同时，拉法基集团的知识产权和先进技术，还能帮助公司扩大市场效应，提高公司的技术和应用水平，引进国际先进的管理和技术，因此，决定同拉法基瑞安（北京）技术服务有限公司签订该技术分许可协议。

2) 《原料供应协议》：由于本公司自身无矿石资源，生产所需的石灰石矿石原料，全部需要外购以满足水泥的生产。集团公司拥有储量丰富，质量较好的矿石资源，能够为本公司提供稳定合格的石灰石矿石原料。

3) 《水泥经销合同》，为满足四川市场的需求，抢占市场，公司从拉法基瑞安重庆的企业购买高质量，质量统一的水泥提供给四川市场客户。在维系住老客户的同时，抢占灾后重建的市场。

4) 《水泥熟料采购协议》

由于本公司产能不够，自产熟料无法满足自己生产的需要，都江堰有多余的熟料产能，且产品质量在四川市场上处于领先地位，为充分利用双方的生产设备，使公司获得稳定优质的熟料。

5) 生产设备检测维护为日常必要开支，使公司建立现代化高效水泥企业所必需的。

(二) 关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
都江堰拉法基水泥有限公司	-8.45	0.00	0.00	0.00
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	-5.03	0.00	4,000.00	0.00
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司	-1.77	0.00	3,176.09	1,234.79
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	0.00	0.00	3.33	1.01
合计	-15.25	0.00	7,179.42	1,235.80

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-15.25 万元，余额 0.00 万元。

(三) 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额（2009年1月1日）（万元）	报告期新增占用金额（2009年度）（万元）	报告期偿还总金额（2009年度）（万元）	期末余额（2009年12月31日）（万元）	预计偿还方式	预计偿还金额（万元）	预计偿还时间（月份）
都江堰拉法基水泥有限公司	2008年	代垫款项	8.45	0.00	8.45	0.00			

拉法基瑞安(四川)投资有限公司	2008年	代垫款项	5.03	0.00	5.03	0.00			
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司	2008年	代垫款项	1.77	0.00	1.77	0.00			
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			不适用						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			不适用						

(四) 无其他重大关联交易情况

七 承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	拉法基中国海外控股公司	<p>(1) 在相关部门及股东大会同意和批准的前提下,拉法基中国在合法成为四川双马实际控制人后,将在两年内将其拥有的拉法基都江堰水泥有限公司 50%股权按照国家和深圳证券交易所相关法律法规之规定以合法方式转让给四川双马;</p> <p>(2) 拉法基中国将在合法成为四川双马实际控制人后的三年内,根据上市公司的实际情况按市场利率以股东借款方式或其他方式支持上市公司投资 2 至 3 亿元人民币,对四川双马的湿法生产线进行技术改造;</p> <p>(3) 拉法基中国在合法成为四川双马实际控制人后,将根据市场状况按市场利率以股东借款方式或其他方式支持上市公司在其相关子公司所属范围内增建新型干法生产线,目前正聘请专业中介机构进行前期可行性研究工作;</p> <p>(4) 拉法基中国在合法成</p>	<p>公司已就向拉法基中国海外控股公司非公开发行股票收购收购都江堰拉法基 50%股权的事宜与拉法基中国海外控股公司签订相关协议。有关重大重组议案已通过公司董事会及股东大会通过。现已提交相关审批部门审批。现已经获得商务部和发改委审批通过。</p>

		为四川双马实际控制人后,将根据中国资本市场的发展状况,以四川双马为平台整合其在西南地区水泥资产,将上市公司做大做强; 5) 拉法基中国在合法成为四川双马实际控制人后,将通过各种方式避免与上市公司产生同业竞争。	
股份限售承诺	拉法基瑞安(四川)投资公司	根据本公司的股权分置改革方案,其持有的股票在获得上市流通权之日起,36个月内不上市交易或转让;本公司其他持有限售条件流通股的法人承诺,在获得上市流通权之日起,12个月内不上市交易或转让。	除拉法基瑞安(四川)投资有限公司持有的有限售条件的股份外,截至2008年6月6日,所有有限售条件的流通股均已到期,解除限售。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	拉法基中国海外控股	同股改承诺	同股改承诺
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺(含追加承诺)	无	无	无

八 本报告期内,公司未进行证券投资。

九 本报告期内,公司未持有其他上市公司股权,也未买卖其他上市公司股份。

十 公司持有非上市金融企业股权情况

单位:元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
绵阳市商业银行	10,000,000.00	10,000,000	3.33%	10,000,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	发起人股
合计	10,000,000.00	10,000,000	-	10,000,000.00	0.00	0.00	-	-

十一 经2008年度股东大会审议批准,本公司聘请德勤华永会计师事务所有限公司对2009年财务结算进行审计,报告年度内支付给该会计师事务所的报酬为108万元,此外本公司需承担该事务所在本公司现场审计的差旅费用。

十二 报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场

禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十三 无其它重要事项。

第一零节 财务报告

1. 德勤华永会计师事务所有限公司对公司的 2009 年度财务报告出具了标准无保留审计意见的审计报告。
2. 经审计的会计报告（全文附后）

第一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2009 年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料；
- (六) 上述备查文件存于公司办公地，在中国证监会和深圳证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

四川双马水泥股份有限公司

董事长：王铁国

2010 年 4 月 20 日

四川双马水泥股份有限公司

财务报表及审计报告

2009 年 12 月 31 日止年度

四川双马水泥股份有限公司

财务报表及审计报告

2009年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
合并资产负债表	2
母公司资产负债表	3
合并利润表	4
母公司利润表	5
合并现金流量表	6
母公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8
母公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 - 101

审计报告

德师报(审)字(10)第 P0776 号

四川双马水泥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川双马水泥股份有限公司(以下简称“四川双马公司”)的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2009 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是四川双马公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，四川双马公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了四川双马公司 2009 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2009 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·上海

中国注册会计师

2010 年 4 月 20 日

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	135,777,828.73	197,537,227.74	短期借款	(五)16	123,056,000.00	350,400,000.00
应收票据	(五)2	7,376,000.00	14,771,736.00	应付票据	(五)17	22,914,266.13	-
应收账款	(五)3	5,445,833.24	6,139,729.42	应付账款	(五)18	56,054,726.09	49,243,713.39
预付款项	(五)4	3,502,324.02	5,816,676.43	预收款项	(五)19	21,131,302.64	19,847,818.08
其他应收款	(五)5	20,993,770.33	42,941,983.37	应付职工薪酬	(五)20	14,751,214.77	15,663,488.01
存货	(五)6	72,972,346.48	104,903,513.88	应交税费	(五)21	17,572,114.74	10,079,266.20
流动资产合计		246,068,102.80	372,110,866.84	应付利息	(五)22	1,437,689.61	2,152,603.11
				应付股利	(五)23	532,059.14	483,348.96
				其他应付款	(五)24	93,785,666.91	99,154,934.08
				一年内到期的非流动 负债	(五)25	10,000,000.00	20,000,000.00
				流动负债合计		361,235,040.03	567,025,171.83
非流动资产：				非流动负债：			
长期股权投资	(五)7、8	30,598,242.80	30,476,048.03	长期借款	(五)26	121,936,685.34	171,936,685.34
固定资产	(五)9	492,537,663.63	404,525,288.76	长期应付款		71,122.32	71,122.32
在建工程	(五)10	76,456,159.50	52,576,883.65	预计负债	(五)27	159,495.00	29,266.00
无形资产	(五)11	86,216,529.53	89,523,302.08	其他非流动负债	(五)28	2,550,000.00	-
商誉	(五)12	12,072,465.53	12,072,465.53	非流动负债合计		124,717,302.66	172,037,073.66
长期待摊费用		45,776.64	101,456.64	负债合计		485,952,342.69	739,062,245.49
递延所得税资产	(五)13	19,745,442.13	22,387,642.79	股东权益：			
其他非流动资产	(五)15	10,275,000.00	3,000,000.00	股本	(五)29	319,410,000.00	319,410,000.00
非流动资产合计		727,947,279.76	614,663,087.48	资本公积	(五)30	179,434,140.83	157,622,852.37
				盈余公积	(五)31	31,097,108.21	31,097,108.21
				未分配利润	(五)32	(105,519,498.45)	(315,710,576.73)
				归属于母公司股东权 益合计		424,421,750.59	192,419,383.85
				少数股东权益		63,641,289.28	55,292,324.98
				股东权益合计		488,063,039.87	247,711,708.83
资产总计		974,015,382.56	986,773,954.32	负债和股东权益总计		974,015,382.56	986,773,954.32

附注为财务报表的组成部分

第2页至第101页的财务报表由下列负责人签署：

 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

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十)1	34,636,792.38	113,478,742.52	短期借款	(十)14	90,000,000.00	320,000,000.00
应收票据	(十)2	1,300,000.00	75,000.00	应付票据	(十)15	18,798,825.63	-
应收账款	(十)3	1,497,632.57	31,919.69	应付账款	(十)16	31,634,935.47	27,541,764.95
预付款项	(十)4	573,881.30	1,362,311.37	预收款项	(十)17	12,600,658.89	14,532,719.36
其他应收款	(十)5	13,139,693.97	28,462,656.14	应付职工薪酬	(十)18	9,746,545.78	9,810,572.87
存货	(十)6	41,076,333.01	62,989,269.95	应交税费	(十)19	12,443,747.60	1,055,747.47
流动资产合计		92,224,333.23	206,399,899.67	应付利息	(十)20	135,395.33	638,780.00
非流动资产：				其他应付款	(十)21	61,100,704.44	75,578,144.87
长期股权投资	(十)7	213,293,918.61	213,471,460.98	流动负债合计		236,460,813.14	449,157,729.52
固定资产	(十)8	206,150,974.18	100,692,216.02	非流动负债：			
在建工程	(十)9	22,107,703.88	44,613,116.56	其他非流动负债	(十)22	2,300,000.00	-
无形资产	(十)10	20,675,346.76	21,412,201.12	非流动负债合计		2,300,000.00	-
长期待摊费用		45,776.64	101,456.64	负债合计		238,760,813.14	449,157,729.52
递延所得税资产	(十)11	17,794,473.16	20,035,711.76	股东权益：			
其他非流动资产	(十)12	4,275,000.00	-	股本		319,410,000.00	319,410,000.00
非流动资产合计		484,343,193.23	400,326,163.08	资本公积		173,181,036.98	154,399,144.57
				盈余公积		31,097,108.21	31,097,108.21
				未分配利润		(185,881,431.87)	(347,337,919.55)
				股东权益合计		337,806,713.32	157,568,333.23
资产总计		576,567,526.46	606,726,062.75	负债和股东权益总计		576,567,526.46	606,726,062.75

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(五)33	724,116,919.18	595,395,922.14
减：营业成本	(五)33	548,129,858.10	460,821,677.57
营业税金及附加	(五)34	5,718,304.23	4,049,027.92
销售费用		6,285,412.46	7,059,189.77
管理费用		46,513,041.75	42,479,083.48
财务费用	(九)2(1)	22,153,694.74	37,267,487.84
资产减值损失	(五)35	(2,468,410.46)	45,267,009.42
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	(五)36	510,096.62	36,693,531.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		495,244.77	(720,433.03)
二、营业利润		98,295,114.98	35,145,977.84
加：营业外收入	(五)37	136,255,681.90	56,592,663.12
减：营业外支出	(五)38	10,659,236.48	8,646,095.25
其中：非流动资产处置损失		1,570,954.50	1,629,583.88
三、利润总额		223,891,560.40	83,092,545.71
减：所得税费用	(五)39	3,365,274.62	21,163,044.67
四、净利润		220,526,285.78	61,929,501.04
归属于母公司股东的净利润		210,191,078.28	53,578,939.57
少数股东损益		10,335,207.50	8,350,561.47
五、每股收益			
(一)基本每股收益	(五)40	0.66	0.17
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		220,526,285.78	61,929,501.04
归属于母公司股东的综合收益总额		210,191,078.28	53,578,939.57
归属于少数股东的综合收益总额		10,335,207.50	8,350,561.47

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十)23	410,996,357.88	266,861,954.76
减：营业成本	(十)23	333,510,327.66	244,388,670.42
营业税金及附加		3,120,945.42	1,307,834.54
销售费用		3,146,859.20	3,093,175.46
管理费用		27,996,841.35	24,363,242.93
财务费用		11,693,010.89	16,786,022.52
资产减值损失		(2,084,343.70)	22,854,581.37
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	(十)24	6,097,591.48	6,128,361.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		195,507.63	(911,613.26)
二、营业利润		39,710,308.54	(39,803,211.00)
加：营业外收入	(十)25	133,487,423.54	50,853,538.79
减：营业外支出	(十)26	9,500,005.80	6,177,554.35
其中：非流动资产处置损失		575,387.65	433,325.55
三、利润总额		163,697,726.28	4,872,773.44
减：所得税费用	(十)27	2,241,238.60	2,822,944.75
四、净利润		161,456,487.68	2,049,828.69
五、每股收益			
(一)基本每股收益		不适用	不适用
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		161,456,487.68	2,049,828.69

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		886,767,970.83	776,598,781.38
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)41(1)	207,393,049.64	72,154,990.69
经营活动现金流入小计		1,094,161,020.47	848,753,772.07
购买商品、接受劳务支付的现金		482,531,437.39	488,591,622.86
支付给职工以及为职工支付的现金		62,706,901.78	64,035,063.32
支付的各项税费		66,965,035.97	65,252,709.29
支付其他与经营活动有关的现金	(五)41(2)	74,991,011.04	95,993,096.48
经营活动现金流出小计		687,194,386.18	713,872,491.95
经营活动产生的现金流量净额	(五)42(1)	406,966,634.29	134,881,280.12
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		387,901.85	390,990.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		673,895.00	39,269,752.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,879,903.52
投资活动现金流入小计		1,061,796.85	41,540,646.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,400,530.13	108,487,081.24
投资活动现金流出小计		182,400,530.13	108,487,081.24
投资活动产生的现金流量净额		(181,338,733.28)	(66,946,434.92)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		372,656,000.00	405,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)41(3)	24,229,988.75	-
筹资活动现金流入小计		396,885,988.75	405,000,000.00
偿还债务支付的现金		660,000,000.00	297,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,718,456.30	36,938,586.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,938,857.82	3,820,366.00
筹资活动现金流出小计		691,718,456.30	334,918,586.21
筹资活动产生的现金流量净额		(294,832,467.55)	70,081,413.79
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		(69,204,566.54)	138,016,258.99
加：年初现金及现金等价物余额	(五)42(2)	195,731,203.52	57,714,944.53
六、年末现金及现金等价物余额	(五)42(2)	126,526,636.98	195,731,203.52

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		506,843,513.72	362,356,093.62
收到其他与经营活动有关的现金	(十)28(1)	152,966,675.26	65,665,714.52
经营活动现金流入小计		659,810,188.98	428,021,808.14
购买商品、接受劳务支付的现金		304,436,340.60	279,471,002.64
支付给职工以及为职工支付的现金		40,771,689.49	40,347,220.01
支付的各项税费		26,149,192.52	17,334,886.08
支付其他与经营活动有关的现金	(十)28(2)	27,724,143.71	79,738,996.11
经营活动现金流出小计		399,081,366.32	416,892,104.84
经营活动产生的现金流量净额	(十)29(1)	260,728,822.66	11,129,703.30
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		6,275,133.85	11,461,642.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		645,895.00	38,036,830.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,036,800.00
投资活动现金流入小计		6,921,028.85	50,535,272.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,399,587.11	70,548,701.72
投资活动现金流出小计		126,399,587.11	70,548,701.72
投资活动产生的现金流量净额		(119,478,558.26)	(20,013,429.09)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		320,000,000.00	375,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(十)28(3)	18,459,069.71	-
筹资活动现金流入小计		338,459,069.71	375,000,000.00
偿还债务支付的现金		550,000,000.00	273,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,690,931.95	16,346,054.33
筹资活动现金流出小计		564,690,931.95	290,326,054.33
筹资活动产生的现金流量净额		(226,231,862.24)	84,673,945.67
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		(84,981,597.84)	75,790,219.88
加：年初现金及现金等价物余额	(十)29(2)	113,478,742.52	37,688,522.64
六、年末现金及现金等价物余额	(十)29(2)	28,497,144.68	113,478,742.52

2009年12月31日止年度

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额							上年金额								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股本			资本公积	盈余公积	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	319,410,000.00	157,622,852.37	31,097,108.21	(315,710,576.73)	-	55,292,324.98	247,711,708.83	319,410,000.00	157,622,852.37	31,097,108.21	(511,266,664.49)	-	50,775,844.54	47,639,140.63		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	e	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额	319,410,000.00	157,622,852.37	31,097,108.21	(315,710,576.73)	-	55,292,324.98	247,711,708.83	319,410,000.00	157,622,852.37	31,097,108.21	(511,266,664.49)	-	50,775,844.54	47,639,140.63		
三、本年增减变动金额	-	21,811,288.46	-	210,191,078.28	-	8,348,964.30	240,351,331.04	-	-	-	195,556,087.76	-	4,516,480.44	200,072,568.20		
(一)净利润	-	-	-	210,191,078.28	-	10,335,207.50	220,526,285.78	-	-	-	53,578,939.57	-	8,350,561.47	61,929,501.04		
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
上述(一)和(二)小计	-	-	-	210,191,078.28	-	10,335,207.50	220,526,285.78	-	-	-	53,578,939.57	-	8,350,561.47	61,929,501.04		
(三)股东投入和减少资本	-	21,811,288.46	-	-	-	2,001,324.80	23,812,613.26	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 其他	-	21,811,288.46	-	-	-	2,001,324.80	23,812,613.26	-	-	-	-	-	-	-		
(四)利润分配	-	-	-	-	-	(3,987,568.00)	(3,987,568.00)	-	-	-	-	-	(3,834,081.03)	(3,834,081.03)		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(3,987,568.00)	(3,987,568.00)	-	-	-	-	-	(3,834,081.03)	(3,834,081.03)		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五)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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141,977,148.19	-	-	141,977,148.19		
四、本年年末余额	319,410,000.00	179,434,140.83	31,097,108.21	(105,519,498.45)	-	63,641,289.28	488,063,039.87	319,410,000.00	157,622,852.37	31,097,108.21	(315,710,576.73)	-	55,292,324.98	247,711,708.83		

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额					上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	319,410,000.00	154,399,144.57	31,097,108.21	(347,337,919.55)	157,568,333.23	319,410,000.00	154,399,144.57	31,097,108.21	(349,387,748.24)	155,518,504.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	319,410,000.00	154,399,144.57	31,097,108.21	(347,337,919.55)	157,568,333.23	319,410,000.00	154,399,144.57	31,097,108.21	(349,387,748.24)	155,518,504.54
三、本年增减变动金额	-	18,781,892.41	-	161,456,487.68	180,238,380.09	-	-	-	2,049,828.69	2,049,828.69
(一)净利润	-	-	-	161,456,487.68	161,456,487.68	-	-	-	2,049,828.69	2,049,828.69
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	161,456,487.68	161,456,487.68	-	-	-	2,049,828.69	2,049,828.69
(三)股东投入和减少资本	-	18,781,892.41	-	-	18,781,892.41	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	18,781,892.41	-	-	18,781,892.41	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	319,410,000.00	173,181,036.98	31,097,108.21	(185,881,431.87)	337,806,713.32	319,410,000.00	154,399,144.57	31,097,108.21	(347,337,919.55)	157,568,333.23

A. (一) 公司基本情况

四川双马水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)是经四川省人民政府以川府函(1998)505号文批准,以四川双马水泥(集团)有限公司(于2002年6月更名为“四川双马投资集团有限公司”,以下简称“双马集团公司”)为主发起人,联合成都市建筑材料总公司、四川矿山机器厂、广旺矿务局、四川省信托投资公司共同发起,于1998年10月20日设立的股份有限公司。

本公司设立时股份总额为11,945万股。1999年7月12日,经中国证券监督管理委员会证监发字(1999)80号文批准,本公司向社会公开发行A股股票5,800万股。公开发行股票后本公司股份总额变更为17,745万股。

根据本公司2000年度股东大会决议,本公司于2001年5月30日以股份总数17,745万股为基数,向全体股东每10股以未分配利润送股票股利2股,并每10股以资本公积转增股份6股,送股及转增后本公司股份总额变更为31,941万股。

2005年11月,双马集团公司的股东绵阳市国有资产监督管理委员会和双马集团公司工会与拉法基中国海外控股公司(以下简称“拉法基中国公司”)签订《股权转让协议》,绵阳市国有资产监督管理委员会和双马集团公司工会分别将其持有的双马集团公司89.72%及10.28%的股权转让给拉法基中国公司。上述股权转让事项已经获得四川省人民政府、国务院国有资产监督管理委员会、中华人民共和国商务部批准,并通过中国证券监督管理委员会审核。2007年5月11日,中国证券监督管理委员会以证监公司字[2007]86号文《关于核准豁免拉法基中国公司要约收购四川双马水泥股份有限公司股票义务的批复》同意,豁免拉法基中国公司因收购双马集团公司间接持有2,124万股本公司股票而应履行的要约收购义务。2007年7月1日,双马集团公司就其股东变更事项办理了工商变更登记手续。

2008年1月3日,双马集团公司更名为拉法基瑞安(四川)投资有限公司(以下简称“拉法基瑞安(四川)投资公司”)。

本公司总部位于四川省江油市二郎庙镇。

本公司主要从事水泥生产和销售,本公司之子公司四川双马宜宾水泥制造有限公司(以下简称“双马宜宾水泥公司”)主要从事水泥及其制品的生产、销售;四川双马建工物资有限公司(以下简称“双马建工物资公司”)主要从事水泥销售、仓储;四川双马电力股份有限公司(以下简称“双马电力公司”)主要经营供电及电力销售。

本公司的母公司为拉法基瑞安(四川)投资公司,最终控股股东为拉法基瑞安水泥有限公司(以下简称“拉法基瑞安公司”),该公司是由法国拉法基集团和香港瑞安建材有限公司于2005年在香港设立的企业,其中拉法基集团持股55%,香港瑞安建材有限公司持股45%。

1. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表编制基础

持续经营

截至2009年12月31日止，本公司及其子公司(以下简称“本集团”)累计亏损计人民币105,519,498.45元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币115,166,937.23元。因本公司之母公司拉法基瑞安(四川)投资公司同意就本集团在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本集团的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部于2006年2月15日发布的企业会计准则及相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司于2009年12月31日的公司及合并财务状况以及2009年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。编制财务报表时采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。

2. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得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工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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。

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，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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。

3. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

本集团将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司的股东权益。

4. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益计入资本公积外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益计入资本公积。

9、金融工具

9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团的金融资产为贷款和应收款项。

贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

6. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 贷款和应收款项减值

以摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

7. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团的金融负债为其他金融负债。

9.5.1. 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本集团将金额为人民币 80 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查应收款项的未来现金流量测算相关。		
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。		
应收账款余额百分比法计提的比例(%)	不适用	其他应收款余额百分比法计提的比例(%)	5.5%

10.3 按账龄分析法计提坏账准备的比例如下

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
信用期内	0	不适用
信用期界满 0 至 60 天	0	不适用
信用期界满 61 至 90 天	10	不适用
信用期界满 91 至 180 天	15	不适用
信用期界满 181 至 365 天	50	不适用
信用期界满 1 年以上	100	不适用

9. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、备品备件、包装物、在产品及产成品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据及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。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 包装物的摊销方法

包装物采用一次转销法进行摊销。

10. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资

12.1 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，母公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

11. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.2. 权益法核算的长期股权投资- 续

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

12.2.4 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

13、固定资产

13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	3	2.43
机器设备	12	3	8.08
电子及其他设备	6	3	16.17
运输设备	8	3	12.13

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14.

15. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本集团承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股份支付为以现金结算的股份支付。

以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

20、收入

20.1 商品销售收入

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

17.

18. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

20、收入 - 续

20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占预计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

20.3. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债

22.1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

22.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

20. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债- 续

22.3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

22.4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、经营租赁、融资租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

23.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

24、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

25、主要会计政策的变更

人民币元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>于2009年1月1日前，本集团以成本法核算的长期股权投资，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，作为初始投资成本的收回，冲减长期股权投资的账面价值。</p> <p>依据《企业会计准则解释第3号》的要求，2009年1月1日后，本集团对采用成本法核算的长期股权投资的会计政策详见附注(二)12“长期股权投资”。本集团对该项会计政策变更采用未来适用法核算。</p>	经本公司第四届第二十一次董事会会议批准	未来适用法 2009年12月31日的长期股权投资及2009年度的投资收益	零

22. (三) 税项

23. 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额	销项税额按税法规定计算的销售额的 17% 计算
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税税额	1%-7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税税额	1%
矿产资源费	石灰石开采量	2 元/吨
企业所得税(注)	应纳税所得额	15%-25%

注：本公司及其子公司的所得税税率列示如下：

本公司及其子公司名称	本年 所得税税率	上年 所得税税率
本公司	25%	25%
双马宜宾水泥公司	15%	15%
双马建工物资公司	25%	25%
双马电力公司(注)	15%	0

注：根据江油市人民政府于 2009 年 7 月 2 日批准的《江油市受损严重企业认定表》和江油市地方税务局于 2009 年 8 月 11 日出具的《税收减免备案通知书》，双马电力公司被认定为受灾严重企业，免缴 2008 年度所得税。

2、税收优惠及批文

税种	公司名称	相关法规及政策依据	批准机关	批准文号	减免幅度	有效期限
企业所得税	双马宜宾水泥公司	《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》财税[2001]202号)《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)	四川省国家税务局	川国税函[2009]186号	执行 15% 所得税率(注 1)	2008.1.1~2010.12.31
企业所得税	双马电力公司	国家计划委员会、经济贸易委员会发布的《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录(2000年修订)》《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》财税[2001]202号)《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)	四川省绵阳市地方税务局	2010年3月1日,双马电力公司取得四川省江油市地方税务局《享受西部大开发企业所得税优惠政策申报(审批)表》,同意公司2009年度执行15%所得税率。	执行 15% 所得税率	2001.1.1~2010.12.31

注 1：双马宜宾水泥公司 2008 年度已按 25% 的税率缴纳所得税，多缴部分在以后年度予以抵减。

24. (四) 企业合并及合并财务报表

25. 子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末 实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
双马建工物资公司	有限责任公司	成都市	制造业	12,280,000.00	水泥销售、仓储	6,280,000.00	-	51.14	51.14	是	1,422,284.42	4,577,715.58	无
双马宜宾水泥公司	有限责任公司	宜宾市	制造业	150,000,000.00	水泥及其制品的生产、销售	140,000,000.00	-	93.33	93.33	是	14,156,926.60	无	无

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末 实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
双马电力公司	股份公司	江油市	供电	37,980,000.00	供电及电力销售	22,643,000.00	-	59.62	59.62	是	48,062,078.26	无	无

26.

27. (五) 合并财务报表项目注释

28. 1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	37,488.57	1.0000	37,488.57	64,097.99	1.0000	64,097.99
银行存款：						
人民币	126,489,148.41	1.0000	126,489,148.41	195,667,105.53	1.0000	195,667,105.53
其他货币资金：						
人民币(注)	9,251,191.75	1.0000	9,251,191.75	1,806,024.22	1.0000	1,806,024.22
合计			135,777,828.73			197,537,227.74

29. 注：系保函保证金和银行承兑汇票保证金，2009年12月31日受限制的保证金计人民币9,251,191.75元(2008年12月31日：人民币1,806,024.22元)。

30.

31. 2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	7,376,000.00	14,771,736.00

(2) 年末公司已质押的应收票据情况

单位：人民币元

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
宜宾市远大贸易发展公司	18/09/2009	12/03/2010	1,000,000.00	已贴现未到期
宜宾市远大贸易发展公司	17/07/2009	15/01/2010	800,000.00	已贴现未到期
宜宾市远大贸易发展公司	14/08/2009	12/02/2010	300,000.00	已贴现未到期
四川省宜宾市金沙江科工贸公司	17/12/2009	17/06/2010	300,000.00	已贴现未到期
河北华电石家庄裕华热电公司	24/07/2009	23/01/2010	256,000.00	已贴现未到期
合计			2,656,000.00	

根据贴现协议，若出票人到期无法兑付，银行将向本集团追索。因此，本集团在年末仍全额确认已贴现未到期的应收票据计人民币2,656,000.00元(2008年12月31日：人民币零元)，将收到的贴现款确认为短期借款。

(3) 年末公司已背书给其他方但尚未到期的票据前五名情况

单位：人民币元

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
宜宾市远大贸易发展公司	27/09/2009	25/03/2010	750,000.00	购货款
宜宾市远大贸易发展公司	30/10/2009	23/04/2010	700,000.00	购货款
宜宾市远大贸易发展公司	27/07/2009	22/01/2010	500,000.00	购货款
宜宾市远大贸易发展公司	27/07/2009	22/01/2010	500,000.00	购货款
宜宾市远大贸易发展公司	06/08/2009	06/02/2010	500,000.00	购货款
合计			2,950,000.00	

32. (五) 合并财务报表项目注释 - 续
33.

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露:

单位: 人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	13,242,354.33	63.30	9,219,830.02	59.58	12,450,700.67	41.08	6,508,334.24	26.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	6,191,088.87	29.59	6,191,088.87	40.01	6,895,208.61	22.75	6,895,208.61	28.53
其他不重大应收账款	1,487,131.46	7.11	63,822.53	0.41	10,962,243.04	36.17	10,764,880.05	44.54
合计	20,920,574.66	100.00	15,474,741.42	100.00	30,308,152.32	100.00	24,168,422.90	100.00

本集团将金额为人民币 800,000.00 元以上(含人民币 800,000.00 元)的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄分析如下:

单位: 人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
信用期内	5,156,703.73	24.65	-	5,156,703.73	5,975,787.53	19.71	-	5,975,787.53
信用期届满 0 至 60 天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满 61 至 90 天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满 91 至 180 天	352,952.04	1.69	63,822.53	289,129.51	17,037.00	0.06	2,555.55	14,481.45
信用期届满 181 至 365 天	-	-	-	-	298,920.88	0.99	149,460.44	149,460.44
信用期届满 1 年以上	15,410,918.89	73.66	15,410,918.89	-	24,016,406.91	79.24	24,016,406.91	-
合计	20,920,574.66	100.00	15,474,741.42	5,445,833.24	30,308,152.32	100.00	24,168,422.90	6,139,729.42

(2)年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位: 人民币元

应收账款内容	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例(%)	理由
四川双马滨江水泥有限责任公司	5,708,334.24	5,708,334.24	100.00	客户已停产
中国长江三峡工程开发总公司向家坝项目部	2,549,899.31	-	-	尚在信用期内
中国水利水电第五工程局有限公司亭子口水利枢纽工程项目经理部	1,472,625.00	-	-	尚在信用期内
成都市平安建筑机械设备租赁有限公司	1,282,045.93	1,282,045.93	100.00	账龄较长回收困难
广汉双马水泥有限责任公司	1,215,268.60	1,215,268.60	100.00	客户已停产
成都市新津县园华建筑机具租赁有限公司	1,014,181.25	1,014,181.25	100.00	账龄较长回收困难
其他	4,894,223.81	4,894,223.81	100.00	账龄较长回收困难
合计	18,136,578.14	14,114,053.83		

34. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

35. 3、应收账款 - 续

(2)年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提 - 续

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单位：人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
信用期届满 181 至 365 天	-	-	-			
信用期届满 1 年以上	6,191,088.87	100.00	6,191,088.87	6,895,208.61	100.00	6,895,208.61
合计	6,191,088.87	100.00	6,191,088.87	6,895,208.61	100.00	6,895,208.61

本集团将单项金额不重大但账龄在 180 天以上(含 180 天)的应收账款，认定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(3)本报告期实际核销的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
四川双马双三建材股份有限公司	货款	907,390.82	该公司已破产清算	是(注 1)
绵阳双马水泥制品有限公司	货款	503,810.38	(注 2)	是
绵阳德鑫房地产开发有限公司	货款	473,562.20	该公司已注销	否
成都铁路二郎庙车站	货款	414,386.25	账龄较长无法收回	否
其他	货款	2,765,080.43	账龄较长无法收回	否
合计		5,064,230.08		

注 1：于 2007 年 6 月 30 日之前，四川双马双三建材股份有限公司系本公司控股股东的子公司。本年度核销金额系在 2007 年 6 月 30 日前发生的交易所产生的余额。

注 2：2008 年 6 月 11 日，本公司、双马宜宾水泥公司与自然人钱伟签订《股权转让协议》，本公司及双马宜宾水泥公司将持有的绵阳双马水泥制品有限公司(以下简称“绵阳制品公司”)的 100%的权益性资本转让给自然人钱伟。根据本公司第四届董事会一次会议决议，在自然人钱伟支付完全部股权转让价款后，本公司豁免绵阳制品公司对本公司的全部债务。本公司于 2008 年度对应收绵阳制品公司的应收账款计人民币 503,810.38 元、其他应收款计人民币 8,756,253.38 元全额计提坏账准备。2009 年度本公司在收到全部股权转让款后核销该应收账款。

(4)本报告期应收账款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项。

36. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

37. 3、应收账款 - 续

(5)应收账款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川双马湔江水泥有限责任公司	(注)	5,708,334.24	3年以上	27.29
中国长江三峡工程开发总公司向家坝项目部	非关联客户	2,549,899.31	1年以内	12.19
中国水利水电第五工程局有限公司亭子口水利枢纽工程项目经理部	非关联客户	1,472,625.00	1年以内	7.04
成都市平安建筑机械设备租赁有限公司	非关联客户	1,282,045.93	3年以上	6.13
广汉双马水泥有限责任公司	非关联客户	1,215,268.60	3年以上	5.81
合计		12,228,173.08		58.46

注：于2008年12月31日之前，四川双马湔江水泥有限责任公司系本公司的子公司。

38. 4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,355,044.65	95.79	5,638,742.19	96.94
1至2年	230.36	0.01	120,000.00	2.06
2至3年	120,000.00	3.43	-	-
3年以上	27,049.01	0.77	57,934.24	1.00
合计	3,502,324.02	100.00	5,816,676.43	100.00

(2)预付款项金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
荆州市巨鲸传动机械有限公司重庆分公司	非关联供应商	380,000.00	1年以内	尚在信用期内
四川望鼓大型风机成套设备有限公司	非关联供应商	340,487.18	1年以内	尚在信用期内
四川巴蜀电力开发有限责任公司江油发电厂	非关联供应商	333,381.71	1年以内	尚在信用期内
中国石油天然气股份有限公司四川宜宾销售分公司巡场加油站	非关联供应商	329,550.00	1年以内	尚在信用期内
马科托合金材料(苏州)有限公司	非关联供应商	235,897.44	1年以内	尚在信用期内
合计		1,619,316.33		

(3)本报告期预付款项余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

39. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

40.

41. 4、预付款项 - 续

(4) 预付款项按客户类别披露如下:

单位: 人民币元

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付账款	-	2,412,286.09
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款	-	-
其他不重大的预付账款	3,502,324.02	3,404,390.34
合计	3,502,324.02	5,816,676.43

本集团将金额为人民币 800,000.00 元以上(含人民币 800,000.00 元)的预付款项认定为单项金额重大的预付账款。

42. 5、其他应收款

43. (1) 其他应收款按客户类别披露

单位: 人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	17,863,609.59	70.94	2,115,397.14	50.52	57,133,697.44	92.69	16,646,138.52	89.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,937,908.86	7.70	1,906,663.91	45.54	2,841,019.24	4.61	1,969,029.94	10.53
其他不重大其他应收款	5,379,100.25	21.36	164,787.32	3.94	1,665,501.97	2.70	83,066.82	0.44
合计	25,180,618.70	100.00	4,186,848.37	100.00	61,640,218.65	100.00	18,698,235.28	100.00

本集团将金额为人民币 800,000.00 元以上(含人民币 800,000.00 元)的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款账龄分析如下:

单位: 人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,308,021.55	13.14	168,730.20	3,139,291.35	27,959,339.27	45.36	2,472,852.44	25,486,486.83
1至2年	32,063.44	0.13	1,763.49	30,299.95	2,212,059.31	3.59	238,896.63	1,973,162.68
2至3年	1,712,703.98	6.80	367,703.98	1,345,000.00	3,800,284.43	6.17	3,288,620.93	511,663.50
3年以上	20,127,829.73	79.93	3,648,650.70	16,479,179.03	27,668,535.64	44.88	12,697,865.28	14,970,670.36
合计	25,180,618.70	100.00	4,186,848.37	20,993,770.33	61,640,218.65	100.00	18,698,235.28	42,941,983.37

44.
45. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

46. 5、其他应收款 - 续

(2)年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位：人民币元

其他应收款内容	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例	理由
江油市巴蜀通口河电力有限公司(“通口河电力公司”)	6,350,000.00	337,969.01	5.32	-
江油市地方税务局	6,286,435.41	345,753.95	5.50	-
华欧国际证券有限责任公司	2,000,000.00	-	-	-
四川双马绵阳新材料有限公司	1,327,174.18	1,327,174.18	100.00	该公司已停产
四川省铁路建设有限公司乐坝项目经理部	1,000,000.00	55,000.00	5.50	-
四川华能涪江水电有限责任公司	900,000.00	49,500.00	5.50	-
四川双马瀘江水泥有限责任公司	701,993.50	701,993.50	100.00	该公司已停产
四川省第十二建筑工程公司	515,046.77	515,046.77	100.00	账龄较长回收困难
绵阳德鑫实业有限公司	312,703.98	312,703.98	100.00	账龄较长回收困难
合计	19,393,353.84	3,645,141.39		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	32,063.44	1.65	1,763.49	922,740.00	32.48	50,750.70
2至3年	312,703.98	16.14	312,703.98	766,026.16	26.96	766,026.16
3年以上	1,593,141.44	82.21	1,592,196.44	1,152,253.08	40.56	1,152,253.08
合计	1,937,908.86	100.00	1,906,663.91	2,841,019.24	100.00	1,969,029.94

47.

本集团将单项金额不重大但账龄在1年以上(含1年)的其他应收款,认定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(3)本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
绵阳制品公司	代垫款	8,756,253.38	(注)	是
四川双马双三建材股份有限公司	代垫款	2,812,723.39	该公司已破产清算	是
其他	代垫款	1,008,529.86	账龄较长回收困难	否
合计		12,577,506.63		

注：详见附注(五)3(3)所述。

48. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

49. 5、其他应收款 - 续

(4)本报告期其他应收款余额中应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况
单位：人民币元

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账准备金额	金额	计提坏账准备金额
拉法基瑞安(四川)投资公司	-	-	50,305.12	-

(5)其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
通口河电力公司	关联方	6,350,000.00	3年以上	25.22
江油市地方税务局	非关联方	6,286,435.41	3年以上	24.97
华欧国际证券有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	7.94
四川双马绵阳新材料有限公司	非关联方	1,327,174.18	3年以上	5.27
四川省铁路建设有限公司乐坝项目经理部	非关联方	1,000,000.00	2至3年	3.97
合计		16,963,609.59		67.37

(6)应收关联方款项

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
通口河电力公司	本公司之联营公司	6,350,000.00	25.22

50. 6、存货

(1)存货分类

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,005,235.83	501,581.80	25,503,654.03	44,925,400.54	1,135,202.17	43,790,198.37
备品备件	31,967,509.61	1,875,299.32	30,092,210.29	45,586,898.52	9,354,204.92	36,232,693.60
包装物	-	-	-	82,875.37	-	82,875.37
在产品	8,233,239.67	1,209,887.42	7,023,352.25	19,159,499.07	1,284,918.62	17,874,580.45
产成品	14,194,914.03	3,841,784.12	10,353,129.91	10,764,950.21	3,841,784.12	6,923,166.09
合计	80,400,899.14	7,428,552.66	72,972,346.48	120,519,623.71	15,616,109.83	104,903,513.88

51. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

52.

53. 6、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,135,202.17	-	-	633,620.37	501,581.80
备品备件	9,354,204.92	1,755,963.47	-	9,234,869.07	1,875,299.32
在产品	1,284,918.62	-	-	75,031.20	1,209,887.42
产成品	3,841,784.12	-	-	-	3,841,784.12
合计	15,616,109.83	1,755,963.47	-	9,943,520.64	7,428,552.66

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	成本高于可变现净值	不适用	不适用
备品备件	成本高于可变现净值	不适用	不适用
在产品	成本高于可变现净值	不适用	不适用
产成品	成本高于可变现净值	不适用	不适用

四川双马水泥股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

54. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

55. 7、对联营企业投资

单位：人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
通口河电力公司	有限责任公司	江油	杨树林	制造业	40,000,000.00	35.00	35.00	114,854,697.29	77,291,429.66	37,563,267.63	20,063,441.96	538,733.20
四川双马成都建材有限公司(“双马成都建材公司”)	有限责任公司	成都	宋川	仓储业	19,300,000.00	41.45	41.45	20,013,817.17	2,244,661.88	17,769,155.29	10,491,798.02	952,750.38

56. 8、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
通口河电力公司	权益法	14,000,000.00	12,958,587.05	299,737.14	13,258,324.19	35.00	35.00	-	-	-	-
双马成都建材公司	权益法	8,000,000.00	7,351,460.98	(177,542.37)	7,173,918.61	41.45	41.45	-	-	-	373,050.00
四川省信托投资公司江油办事处	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	8.89	8.89	-	2,000,000.00	-	-
四川双马宜宾电力能源有限公司	成本法	156,000.00	156,000.00	-	156,000.00	2.00	2.00	-	-	-	-
绵阳市商业银行	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	6.07	6.07	-	-	-	-
成都建业储运有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00	-	10,000.00	2.00	2.00	-	-	-	14,851.85
合计		32,166,000.00	32,476,048.03	122,194.77	32,598,242.80				2,000,000.00	-	387,901.85

注：本集团于2009年12月31日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

57. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

58. 9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	755,535,934.49	136,970,302.07(注 1)	70,592,916.49(注 2)	821,913,320.07
其中：房屋及建筑物	284,617,225.90	126,171,248.83	53,202,937.77	357,585,536.96
机器设备	391,089,657.99	6,463,139.52	11,739,948.19	385,812,849.32
运输设备	27,922,783.14	-	4,720,979.90	23,201,803.24
电子及其他设备	51,906,267.46	4,335,913.72	929,050.63	55,313,130.55
二、累计折旧合计：	243,361,241.74	43,750,009.38(注 3)	33,046,244.23(注 4)	254,065,006.89
其中：房屋及建筑物	67,271,822.27	9,778,415.42	22,785,740.53	54,264,497.16
机器设备	140,820,761.90	25,497,130.61	6,262,259.35	160,055,633.16
运输设备	13,867,105.57	1,781,724.78	3,524,482.18	12,124,348.17
电子及其他设备	21,401,552.00	6,692,738.57	473,762.17	27,620,528.40
三、固定资产账面净值合计	512,174,692.75			567,848,313.18
其中：房屋及建筑物	217,345,403.63			303,321,039.80
机器设备	250,268,896.09			225,757,216.16
运输设备	14,055,677.57			11,077,455.07
电子及其他设备	30,504,715.46			27,692,602.15
四、减值准备合计	107,649,403.99	1,338,957.75	33,677,712.19	75,310,649.55
其中：房屋及建筑物	66,045,940.65	834,043.95	30,380,206.19	36,499,778.41
机器设备	39,299,221.04	449,844.33	3,230,173.80	36,518,891.57
运输设备	927,562.48	55,040.10	61,585.91	921,016.67
电子及其他设备	1,376,679.82	29.37	5,746.29	1,370,962.90
五、固定资产账面价值合计	404,525,288.76			492,537,663.63
其中：房屋及建筑物	151,299,462.98			266,821,261.39
机器设备	210,969,675.05			189,238,324.59
运输设备	13,128,115.09			10,156,438.40
电子及其他设备	29,128,035.64			26,321,639.25

注 1：其中，因购置而增加计人民币 310,368.04 元，因在建工程转入而增加计人民币 136,659,934.03 元。

注 2：其中，因处置及报废而减少计人民币 69,082,693.39 元，因按实际成本调整原暂估价值而减少固定产原值计人民币 1,510,223.10 元。

注 3：本年计提折旧计人民币 43,750,009.38 元。

注 4：因处置及报废而减少计人民币元 33,046,244.23 元。

59. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

60. 9、固定资产 - 续

(2)通过经营租赁租出的固定资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
房屋及建筑物	3,760,887.02	1,564,901.43
机器设备	530,661.28	669,321.59
电子及其他设备	42,104.82	55,681.21
合计	4,333,653.12	2,289,904.23

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

单位：人民币元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
生产厂房	1,282,145.00	权利瑕疵	不适用

61. 10、在建工程

(1)在建工程明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
地震修复工程	6,313,192.22	-	6,313,192.22	36,114,039.96	-	36,114,039.96
江油新生产线项目	15,988,683.89	-	15,988,683.89	5,324,730.85	-	5,324,730.85
宜宾二线工程	36,662,493.02	-	36,662,493.02	6,841,515.45	-	6,841,515.45
其他	17,491,790.37	-	17,491,790.37	4,296,597.39	-	4,296,597.39
合计	76,456,159.50	-	76,456,159.50	52,576,883.65	-	52,576,883.65

62. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

63. 10、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末数
地震修复工程	80,000,000.00	36,114,039.96	95,097,565.74	124,898,413.48	-	150.17	100.00	1,658,681.46	1,658,681.46	4.885%	自筹及借款	6,313,192.22
江油新生产线项目	1,405,700,000.00	5,324,730.85	10,663,953.04	-	-	1.13	1.13	494,366.94	494,366.94	4.885%	自筹及借款	15,988,683.89
宜宾二线工程	780,000,000.00	6,841,515.45	30,280,966.86	459,989.29	-	4.70	4.70	-	-	-	自筹	36,662,493.02
其他		4,296,597.39	24,496,724.24	11,301,531.26	-			-	-	-	自筹	17,491,790.37
合计		52,576,883.65	160,539,209.88	136,659,934.03	-			2,153,048.40	2,153,048.40			76,456,159.50

64. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

65. 10、在建工程 - 续

(3)重大在建工程的工程进度情况

单位：人民币元

项目	金额	工程进度	备注
江油新生产线项目	15,988,683.89	1.13	
宜宾二线工程	36,662,493.02	4.70	

66. 11、无形资产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	111,098,834.20	-	330,927.16	110,767,907.04
其中：土地使用权	90,968,320.73	-	-	90,968,320.73
软件	1,663,710.02	-	330,927.16	1,332,782.86
矿山开采权	17,916,900.00	-	-	17,916,900.00
其他	549,903.45	-	-	549,903.45
二、累计摊销合计	21,575,532.12	2,975,845.39	-	24,551,377.51
其中：土地使用权	18,342,129.19	1,611,979.05	-	19,954,108.24
软件	365,543.44	422,913.43	-	788,456.87
矿山开采权	2,771,484.26	665,513.42	-	3,436,997.68
其他	96,375.23	275,439.49	-	371,814.72
三、无形资产账面净值合计	89,523,302.08			86,216,529.53
其中：土地使用权	72,626,191.54			71,014,212.49
软件	1,298,166.58			544,325.99
矿山开采权	15,145,415.74			14,479,902.32
其他	453,528.22			178,088.73
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
矿山开采权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	89,523,302.08			86,216,529.53
其中：土地使用权	72,626,191.54			71,014,212.49
软件	1,298,166.58			544,325.99
矿山开采权	15,145,415.74			14,479,902.32
其他	453,528.22			178,088.73

本年度无形资产摊销额计人民币 2,975,845.39 元。

67. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

68. 12、商誉

单位：人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
双马电力公司	12,072,465.53	-	-	12,072,465.53	-

系以前年度本公司非同一控制下企业合并形成的对双马电力公司投资相关的股权投资借方差额。

69. 13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	2,060,397.84	84,356.71
其他应收款坏账准备	989,787.75	864,770.40
固定资产减值准备	-	593,972.80
存货跌价准备	351,668.80	20,038.28
长期股权投资减值准备	300,000.00	300,000.00
预提销售折扣	519,827.18	-
可抵扣亏损	14,514,383.01	20,035,711.76
其他	1,009,377.55	488,792.84
合计	19,745,442.13	22,387,642.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	88,689,482.89	158,081,976.58
可抵扣亏损	15,674,132.28	26,486,029.84
合计	104,363,615.17 (注)	184,568,006.42

注：本集团根据未来很可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产，超过未来应纳税所得额部分的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损未予以确认递延所得税资产。

(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

单位：人民币元

年份	年末数	年初数	备注
2009	-	2,923,393.83	
2010	2,242,433.93	2,455,467.45	
2011	14,901,888.93	4,913,015.44	
2012	5,994,112.45	13,658,456.15	
2013	2,535,696.97	2,535,696.97	
合计	15,674,132.28	26,486,029.84	

70. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

71. 13、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：人民币元

项目	暂时性差异金额
年末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
应收账款坏账准备	8,260,739.57
其他应收款坏账准备	4,043,894.37
长期股权投资减值准备	2,000,000.00
预提销售折扣	2,079,308.73
可抵扣亏损	58,057,532.06
存货跌价准备	1,406,675.17
其他	4,037,510.21
合计	79,885,660.11
年初数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
应收账款坏账准备	562,378.14
其他应收款坏账准备	3,672,189.61
固定资产减值准备	3,959,818.65
存货跌价准备	133,588.53
长期股权投资减值准备	2,000,000.00
可抵扣亏损	80,142,847.03
其他	1,955,171.34
合计	92,425,993.30

72. 14、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	42,866,658.18	511,995.99	6,075,327.67	17,641,736.71	19,661,589.79
二、存货跌价准备	15,616,109.83	1,755,963.47	-	9,943,520.64	7,428,552.66
三、长期股权投资减值准备	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
四、固定资产减值准备	107,649,403.99	1,338,957.75	-	33,677,712.19	75,310,649.55
合计	168,132,172.00	3,606,917.21	6,075,327.67	61,262,969.54	104,400,792.00

73. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

74. 15、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
预付土地出让金	10,275,000.00	3,000,000.00

注：

2008年8月22日，双马宜宾水泥公司与四川省珙县人民政府签订合作意向书，四川省珙县人民政府承诺将面积约为125亩的土地使用权出让给双马宜宾水泥公司，用于其二线工程建设，出让价格为人民币70,000.00元/亩(包括取得国有土地使用权证所需的所有税费)，出让期限为50年，预计总价款计人民币8,750,000.00元。截至2009年12月31日止，双马宜宾水泥公司预付四川省珙县人民政府土地出让金计人民币6,000,000.00元，余款在相关土地使用权证办理完毕时付清。

2008年12月26日，本公司与四川省江油市人民政府签订《国有土地出让协议》，四川省江油市人民政府将面积约为75亩的土地使用权出让给本公司，用于江油新生产线项目建设，出让价格为人民币95,000.00元/亩(包括取得国有土地使用权证的所有税费)，出让期限为50年，预计总价款计人民币7,125,000.00元。截至2009年12月31日止，本公司预付四川省江油市人民政府土地出让金计人民币4,275,000.00元，余款在相关土地使用权证办理完毕时付清。

75. 16、短期借款

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	10,400,000.00	10,400,000.00
保证借款(注1)	110,000,000.00	340,000,000.00
质押借款(注2)	2,656,000.00	-
合计	123,056,000.00	350,400,000.00

注1：拉法基瑞安(四川)投资公司为本公司短期借款计人民币50,000,000.00元提供担保，为双马宜宾水泥公司短期借款计人民币60,000,000.00元提供担保。

注2：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(五)2。

76.

77. 17、应付票据

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	22,914,266.13	-

下一会计期间将到期的应付票据金额计人民币22,914,266.13元。

78. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

79. 18、应付账款

(1)应付账款明细如下:

单位: 人民币元

项目	年末数	年初数
珙县洛表镇麻塘村煤厂	6,345,852.65	2,294,334.70
绵阳德鑫实业有限公司	2,673,131.50	1,070,227.24
四川普美瑞物贸有限公司	2,470,410.78	-
江油市天鑫贸运有限责任公司	2,291,182.33	518,011.76
拉法基瑞安(四川)投资公司	2,081,405.52	1,031,400.00
江油市鼎丰商贸有限公司	1,838,092.27	767,755.48
兴文县正宏煤业有限责任公司	1,524,448.16	380,895.41
宜昌市恒安顺运输有限公司	1,480,461.44	-
四川省北川羌族自治县永华商贸有限公司	891,074.91	6,950,825.09
安徽省凤形耐磨材料股份有限公司	665,033.00	1,184,688.80
奥镁贸易(大连)有限公司	645,018.55	783,672.79
其他	33,148,614.98	34,261,902.12
合计	56,054,726.09	49,243,713.39

(2)本报告期应付账款余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位: 人民币元

单位名称	年末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	2,081,405.52	1,031,400.00
重庆拉法基水泥制造有限公司	161.54	-
合计	2,081,567.06	1,031,400.00

(3)本集团无账龄超过一年的大额应付账款。

80.

81. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

82. 19、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
都江堰拉法基水泥有限公司	1,646,773.89	-
宜宾利合商贸有限公司	1,483,306.74	541,692.40
泸州春贵商贸有限公司	934,210.50	308,115.39
自贡鸿山建材有限公司	104,091.75	1,152,638.35
梓潼县利民建材经营部	609.11	1,000,000.00
其他	16,962,310.65	16,845,371.94
合计	21,131,302.64	19,847,818.08

(2) 本报告期预收款项余额中预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	233,174.05	-
都江堰拉法基水泥有限公司	1,646,773.89	-
双马成都建材公司	-	399,924.19
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司 ("拉法基瑞安北京公司")	3,767.92	-
合计	1,883,715.86	399,924.19

(3) 本集团无账龄超过一年的大额预收款项。

83. 20、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,702,157.18	36,800,473.71	36,934,773.59	8,567,857.30
二、职工福利费	938,923.20	4,635,438.27	5,418,457.16	155,904.31
三、社会保险费	3,136,256.89	13,320,736.36	13,698,947.40	2,758,045.85
其中：医疗保险费	191,683.92	2,266,089.97	2,467,935.87	-10,161.98
基本养老保险费	2,399,094.11	10,100,860.27	10,046,016.52	2,453,937.86
失业保险费	365,392.42	349,024.75	526,636.04	187,781.13
工伤保险费	87,596.79	433,308.86	441,934.78	78,970.87
生育保险费	92,489.65	171,452.51	216,424.19	47,517.97
四、住房公积金	587,348.73	5,180,559.27	5,394,768.00	373,140.00
五、工会经费和职工教育经费	2,298,802.01	1,798,875.52	1,201,410.22	2,896,267.31
合计	15,663,488.01	61,736,083.13	62,648,356.37	14,751,214.77

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

84.

85. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

86. 21、应交税费

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	11,728,526.25	1,837,662.27
房产税	789,386.83	1,303,728.86
企业所得税	701,537.47	3,929,137.15
城市维护建设税	575,064.70	639,212.71
教育费附加	473,896.83	478,749.21
其他	3,303,702.66	1,890,776.00
合计	17,572,114.74	10,079,266.20

87. 22、应付利息

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,208,811.78	1,453,474.36
短期借款应付利息	228,877.83	699,128.75
合计	1,437,689.61	2,152,603.11

88. 23、应付股利

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数	超过1年未支付原因
江油电力华兴实业开发公司	288,963.64	250,000.00	不适用
其他	243,095.50	233,348.96	不适用
合计	532,059.14	483,348.96	

89. 24、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
应付设备采购款、工程款	49,073,172.12	71,016,290.78
押金、保证金	3,034,938.78	3,221,910.54
其他	41,677,556.01	24,916,732.76
合计	93,785,666.91	99,154,934.08

(2)本报告期其他应付款余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	579,938.00	17,252.05
拉法基瑞安北京公司	12,351,708.24	3,100,956.29
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	10,147.37	-
都江堰拉法基水泥有限公司	116,631.18	-
合计	13,058,424.79	3,118,208.34

(3)账龄超过一年的其他应付款主要为尚未到期的工程质保金。

90. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

91. 25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

单位: 人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款(注)	10,000,000.00	20,000,000.00

注: 一年内到期的长期借款均系保证借款, 由本公司为双马宜宾水泥公司的借款计人民币 10,000,000.00 元提供担保。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

单位: 人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行珙县支行	2005.03.09	2010.04.09	人民币	6.1200	-	10,000,000.00	-	-

92. 26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	1,936,685.34	1,936,685.34
保证借款(注)	120,000,000.00	170,000,000.00
合计	121,936,685.34	171,936,685.34

上述借款年利率从 4.9680%至 6.1200% (2008 年: 5.76%至 7.83%)。

注: 其中, 拉法基瑞安(四川)投资公司为双马宜宾水泥公司长期借款计人民币 20,000,000.00 元提供担保; 本公司为双马宜宾水泥公司长期借款计人民币 100,000,000.00 元提供担保。

(2) 金额前五名的长期借款

单位: 人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司珙县支行	2005.01.04	2011.01.04	人民币	6.1200	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
中国农业银行股份有限公司珙县支行	2004.08.30	2011.08.27	人民币	5.7600	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
中国农业银行股份有限公司珙县支行	2004.08.30	2011.02.28	人民币	5.7600	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
中国银行股份有限公司宜宾分行	2009.12.15	2014.12.14	人民币	5.2981	-	10,000,000.00	-	-
中国建设银行股份有限公司绵阳分行	2009.12.18	2012.12.17	人民币	4.9680	-	10,000,000.00	-	-
合计						120,000,000.00		100,000,000.00

93. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

94. 27、预计负债

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
矿山复原准备金	29,266.00	130,229.00	-	159,495.00

95. 28、其他非流动负债

单位：人民币元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益		
其中：灾后重建补助资金(注 1)	2,000,000.00	-
散装水泥专项资金 (注 2)	550,000.00	-
合计	2,550,000.00	-

注 1：根据江油市财政局和江油市经济商务局下发的“关于下达汶川地震产业恢复重建补助资金(第一批)的紧急通知”(江财建[2009]3号)，本公司本年度收江油市财政局和江油市经济商务局拨付的灾后恢复重建补助资金计人民币 2,000,000.00 元，用于本公司新水泥生产线建设。

注 2：系本公司和双马宜宾公司收到的江油市财政局及宜宾市财政局的专项拨款，用于购买散罐运输车和散装水泥罐。

四川双马水泥股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

96.

97. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

98. 29、股本

单位：人民币元

项目	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2009年度：							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	181,460,193.00	-	-	-	-	-	181,460,193.00
有限售条件股份合计	181,460,193.00	-	-	-	-	-	181,460,193.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	137,949,807.00	-	-	-	-	-	137,949,807.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	137,949,807.00	-	-	-	-	-	137,949,807.00
三、股份总数	319,410,000.00	-	-	-	-	-	319,410,000.00
2008年度：							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	2,229,807.00	-	-	-	(2,229,807.00)	(2,229,807.00)	-
4. 外资持股	181,460,193.00	-	-	-	-	-	181,460,193.00
有限售条件股份合计	183,690,000.00	-	-	-	(2,229,807.00)	(2,229,807.00)	181,460,193.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	135,720,000.00	-	-	-	2,229,807.00	2,229,807.00	137,949,807.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	135,720,000.00	-	-	-	2,229,807.00	2,229,807.00	137,949,807.00
三、股份总数	319,410,000.00	-	-	-	-	-	319,410,000.00

注：于2008年6月10日，本公司有限售条件的其他内资持股计2,229,807股上市流通。

99. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

100. 30、资本公积

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2009年度：				
资本溢价	150,311,839.02	21,811,288.46	-	172,123,127.48
其中：投资者投入的资本	150,311,839.02	-	-	150,311,839.02
其他	-	21,811,288.46(注)	-	21,811,288.46
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	7,311,013.35	-	-	7,311,013.35
其中：原制度资本公积转入	4,020,036.99	-	-	4,020,036.99
其他	3,290,976.36	-	-	3,290,976.36
合计	157,622,852.37	21,811,288.46	-	179,434,140.83
2008年度：				
资本溢价	150,311,839.02	-	-	150,311,839.02
其中：投资者投入的资本	150,311,839.02	-	-	150,311,839.02
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	7,311,013.35	-	-	7,311,013.35
其中：原制度资本公积转入	4,020,036.99	-	-	4,020,036.99
其他	3,290,976.36	-	-	3,290,976.36
合计	157,622,852.37	-	-	157,622,852.37

注：本公司本年度收到拉法基瑞安公司捐赠款计人民币 18,459,069.71 元，增加资本公积计人民币 18,459,069.71 元。

双马电力公司本年度收到拉法基瑞安公司捐赠款计人民币 5,770,919.04 元，扣除所得税计人民币 865,637.86 元后，增加资本公积计人民币 4,905,281.18 元，本公司按持股比例相应增加资本公积计人民币 2,924,528.64 元。

如附注(六)5 所述，拉法基集团实施全球员工持股奖励计划，员工以折扣价格认购拉法基集团的股票，对于认购价格低于市场价格的部分，本公司增加资本公积计人民币 322,822.70 元，双马电力公司及双马宜宾水泥公司增加资本公积计人民币 125,439.67 元，本公司按持股比例相应增加资本公积人民币 104,867.41 元。

101. 31、盈余公积

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2009年度：				
法定盈余公积	31,097,108.21	-	-	31,097,108.21
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	31,097,108.21	-	-	31,097,108.21
2008年度：				
法定盈余公积	31,097,108.21	-	-	31,097,108.21
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	31,097,108.21	-	-	31,097,108.21

102. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

103. 32、未分配利润

单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2009年度：		
年初未分配利润	(315,710,576.73)	
加：本年度归属于母公司股东的净利润	210,191,078.28	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	(105,519,498.45)	
2008年度：		
年初未分配利润	(511,266,664.49)	
加：本年度归属于母公司股东的净利润	53,578,939.57	
加：其他转入	141,977,148.19	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	(315,710,576.73)	

注 1：根据本公司 2010 年 4 月 20 日第四届董事会第二十一次会议审议通过的 2009 年度利润分配预案，本公司 2009 年度利润不分配不转增。本预案尚需经本公司 2009 年度股东大会审议通过。

注 2：截至 2009 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积计人民币 26,543,070.98 元(2008 年 12 月 31 日:21,081,512.22 人民币元)。

104. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

105. 33、营业收入、营业成本

(1)营业收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	714,926,439.05	586,563,182.08
其他业务收入	9,190,480.13	8,832,740.06
营业成本	548,129,858.10	460,821,677.57

(2)主营业务(分行业)

单位：人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥业务	692,845,082.23	533,719,237.14	564,079,178.09	449,405,632.55
发电业务	22,081,356.82	6,226,921.73	22,484,003.99	6,075,269.60
合计	714,926,439.05	539,946,158.87	586,563,182.08	455,480,902.15

(3)前五名客户的营业收入情况

单位：人民币元

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
江油市山江商贸有限责任公司	61,280,920.97	8.46
宜宾市威尔建材有限责任公司	41,445,565.89	5.72
宜宾利合商贸有限公司	27,494,443.95	3.80
泸州春贵商贸有限公司	24,228,328.85	3.35
绵阳四友物资有限责任公司	20,450,856.26	2.82
合计	174,900,115.92	24.15

106. 34、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	82,758.97	121,234.92	计税收入的5%
城市维护建设税	3,046,836.19	2,112,026.31	1%, 5%, 7%
教育费附加	2,588,709.07	1,815,766.69	1%, 3%
合计	5,718,304.23	4,049,027.92	

107.

108. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

109.

110. 35、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	(5,563,331.68)	17,613,251.62
二、存货跌价损失	1,755,963.47	2,862,632.49
三、固定资产减值损失	1,338,957.75	24,791,125.31
合计	(2,468,410.46)	45,267,009.42

111.

112. 36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,851.85	39,974.74
权益法核算的长期股权投资收益	495,244.77	(720,433.03)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	37,373,989.99
合计	510,096.62	36,693,531.70

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额
成都建业储运有限公司	14,851.85	39,974.74

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额
双马成都建材公司	195,507.63	(911,613.26)
通口河电力公司	299,737.14	191,180.23
合计	495,244.77	(720,433.03)

113. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

114. 37、营业外收入

(1)营业外收入明细如下:

单位: 人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
保险赔款(注 1)	122,433,106.52	50,566,893.48
收到改制期间费用(注 2)	10,314,646.66	-
政府补助	400,300.00	
罚没收入	123,351.39	229,804.52
固定资产处置利得	86,173.07	4,052,913.27
其他	2,898,104.26	1,743,051.85
合计	136,255,681.90	56,592,663.12

注 1: 本集团向中国平安财产保险股份有限公司(以下简称“平安保险公司”)投保了财产损失险和营业中断险, 于 2008 年度确认因汶川地震造成的保险赔款收入计人民币 50,566,893.48 元。

2009 年 8 月 17 日, 平安保险公司确定对本集团地震赔案最终净赔付额(扣除免赔额后)为人民币 173,000,000.00 元。本集团于 2009 年度确认了剩余的保险赔款收入计人民币 122,433,106.52 元。

注 2: 系本集团本年度收到的绵阳市国有资产管理委员会支付的本集团改制期间退休员工工资等费用。

(2)政府补助明细

单位: 人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	说明
困难企业职工岗位补贴	300,300.00	-	
先进企业纳税大户奖励	100,000.00	-	
合计	400,300.00	-	

115. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

116. 38、营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
地震救灾及修复支出	5,121,397.65	1,117,989.30
处置固定资产损失	1,570,954.50	1,629,583.88
对外捐赠	950,553.28	132,664.47
赔偿支出	-	1,843,424.00
存货盘亏损失	-	2,679,420.11
罚没支出	-	28,222.22
其他	3,016,331.05	1,214,791.27
合计	10,659,236.48	8,646,095.25

117. 39、所得税费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,142,431.51	15,219,834.19
递延所得税调整	2,642,200.66	5,943,210.48
2008年度所得税抵减(注)	(7,419,357.55)	
合计	3,365,274.62	21,163,044.67

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	223,891,560.40	83,092,546.71
按25%的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	55,972,890.10	20,773,136.68
不可抵扣费用的纳税影响	1,037,464.18	(89,816.57)
免税收入的纳税影响	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	8,040,953.05
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(38,033,589.10)	(6,014,588.28)
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
在其他地区的子公司税率不一致的影响	(8,192,133.01)	(1,546,640.21)
2008年度所得税抵减(注)	(7,419,357.55)	-
合计	3,365,274.62	21,163,044.67

注：如附注(三)所述，双马宜宾水泥公司2008年度按25%税率多缴纳的所得税于本年度抵减所得税费用计人民币4,443,290.53元；双马电力公司于2009年7月被认定为汶川地震受灾严重企业，免缴2008年度所得税计人民币2,976,067.02元。

118. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

119. 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	210,191,078.28	53,578,939.57
其中：归属于持续经营的净利润	210,191,078.28	53,578,939.57
归属于终止经营的净利润	不适用	不适用

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：股

项目	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	319,410,000	319,410,000
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	319,410,000	319,410,000

每股收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.66	0.17
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.66	0.17
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

本集团并无具有稀释性的潜在普通股，因此无稀释每股收益。

120. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

121. 41、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收保险赔款	147,000,000.00	13,108,945.45
收到的经营性往来款	40,000,000.00	46,885,200.00
收到绵阳国资委款项	10,314,646.66	-
收到的利息	3,029,798.91	2,651,044.63
通口河电力公司偿还借款	2,650,000.00	2,100,000.00
其他	4,398,604.07	7,409,800.61
合计	207,393,049.64	72,154,990.69

(2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的经营性往来款	50,885,200.00	67,000,000.00
支付技术服务费	10,089,903.06	15,316,490.00
支付共享服务中心服务费用	1,579,500.00	-
咨询费及审计费	7,691,580.11	6,041,611.93
银行手续费	222,031.35	709,165.14
其他	4,522,796.52	6,925,829.41
合计	74,991,011.04	95,993,096.48

(3)收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到拉法基瑞安公司捐赠款	24,229,988.75	-

122. (五) 合并财务报表项目注释 - 续

123. 42、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	220,526,285.78	61,929,501.04
加：资产减值准备	(2,468,410.46)	45,267,009.42
固定资产折旧	43,750,009.38	44,089,371.99
无形资产摊销	2,975,845.39	3,132,802.76
长期待摊费用摊销	55,680.00	55,680.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	1,484,781.43	(2,423,329.39)
财务费用	24,911,637.58	39,209,284.51
投资损失(收益)	(510,096.62)	(36,693,531.70)
递延所得税资产减少	2,642,200.66	5,943,210.47
存货的减少(增加)	30,715,203.93	(30,894,524.43)
经营性应收项目的减少(增加)	36,395,723.83	(751,175.23)
经营性应付项目的增加	46,487,773.39	6,023,999.68
其他	-	(7,019.00)
经营活动产生的现金流量净额	406,966,634.29	134,881,280.12
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	126,526,636.98	195,731,203.52
减：现金的期初余额	195,731,203.52	57,714,944.53
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	(69,204,566.54)	138,016,258.99

(2)现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	126,526,636.98	195,731,203.52
其中：库存现金	37,488.57	64,097.99
可随时用于支付的银行存款	126,489,148.41	195,667,105.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、期末现金及现金等价物余额	126,526,636.98	195,731,203.52

124.

四川双马水泥股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

125. (六) 关联方及关联交易

126.

127. 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
拉法基瑞安(四川)投资公司	控股股东	外商投资企业	江油市	姜祥国	投资	RMB 54,050,000.00	56.81	56.81	拉法基瑞安公司	21430703-2
拉法基中国公司	控股股东之母公司	N/A	英属维尔京群岛	N/A	投资	USD 165,181,480.00	不适用	不适用	拉法基瑞安公司	不适用
拉法基瑞安公司	拉法基中国公司之母公司	N/A	中国 香港	N/A	投资	HKD 10,000,000.00	不适用	不适用	注	不适用

128. 注：拉法基瑞安公司由拉法基集团和香港瑞安建材有限公司合资设立。

129. 2、本公司的子公司情况详见附注(四)。

130. 3、本公司联营企业情况详见附注(五)7。

131. (六) 关联方及关联交易 - 续

132. 4、本集团的其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系	组织机构代码
拉法基集团	拥有拉法基瑞安公司 55%的股权	不适用
双马成都建材公司	本公司之联营公司	74363084-7
通口河电力公司	本公司之联营公司	21433188-4
都江堰拉法基水泥有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	71092047-7
拉法基瑞安北京公司	同受拉法基瑞安公司控制	78250315-4
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	同受拉法基集团控制	66625192-2
Lafarge Asia Sendirian Berhad, Malaysia	同受拉法基集团控制	不适用
重庆拉法基水泥制造有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	75007224-9
重庆腾辉地维水泥有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	70942344-9
广安腾辉水泥有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	738347705
重庆腾辉特种水泥有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	62191338-X
公司董事、总经理及副总经理等	关键管理人员	不适用

四川双马水泥股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

133. (六) 关联方及关联交易 - 续

134. 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
都江堰拉法基水泥有限公司	销售	原材料	参照市场价格	459,829.29	0.06	-	-
拉法基瑞安(四川)投资公司	销售	原材料	参照市场价格	1,343,940.87	0.19	1,036,762.21	0.17
双马成都建材公司	销售	水泥	参照市场价格	-	-	4,945,896.07	0.83
拉法基瑞安(四川)投资公司	采购	石灰石	注 1	11,466,770.21	2.53	8,995,731.52	3.34
重庆拉法基水泥制造有限公司	采购	水泥	参照市场价格	10,846,302.03	2.39	36,760.29	0.01
重庆腾辉地维水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格	866,420.65	0.19	-	-
都江堰拉法基水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格	1,683,883.98	0.37	-	-
广安腾辉水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格	1,389,792.06	0.31	-	-
重庆腾辉特种水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格	291,408.56	0.06	-	-
拉法基瑞安北京公司	接受劳务	技术服务费	注 2	20,316,970.38	100.00	16,897,529.49	100.00
	接受劳务	共享服务中心服务费	注 3	1,579,500.00	100.00	-	-
	接受劳务	新线建设专家服务费	注 4	9,864,387.17	100.00	6,058,428.25	100.00
Lafarge Asia Sendirian Berhad, Malaysia	接受劳务	专家服务费	注 4	-	-	54,396.80	100.00
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	接受劳务	专家服务费	注 4	33,250.76	100.00	7,948.88	100.00
拉法基集团	采购	购买软件	参照市场价格	-	-	242,518.08	100.00

135. (六) 关联方及关联交易 - 续

136. 5、关联交易情况 - 续

注 1: 根据本公司与拉法基瑞安(四川)投资公司签订的《石灰石、高镁石买卖合同》，拉法基瑞安(四川)投资公司按不高于市场价的原则向本公司提供未经破碎的石灰石，最终供应价格由双方协商确定。在同等质量、同等批量的条件下，本公司同时享受拉法基瑞安(四川)投资公司给予任何第三方的价格优惠。拉法基瑞安(四川)投资公司承诺提供的原料价格及其他任何条件均不高于其他原料供应商提供的相同条件。该关联交易业经本公司董事会于 2009 年 3 月 27 日批准。

注 2: 根据本集团与拉法基瑞安北京公司签定的《技术分许可协议》，拉法基瑞安北京公司允许本集团使用其专有技术、专利、商标、商号并给予技术支持，本集团按净销售额的 3% 支付服务费用。

注 3: 根据本集团与拉法基瑞安北京公司签定的《共享服务中心服务协议》，本公司及双马宜宾水泥公司自 2009 年 4 月 1 日起加入拉法基集团的共享服务中心系统，本公司及双马宜宾水泥公司按水泥销售量每吨人民币 1.3 元向其支付服务费。

注 4: 系按提供服务的专家的工作小时数及单位收费标准计算。

(2) 关联担保情况

单位：人民币元

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
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	30,000,000.00	2009.07.07	2010.07.06	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	20,000,000.00	2009.04.30	2010.04.29	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾水泥公司	10,000,000.00	2009.12.15	2014.12.14	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾水泥公司	10,000,000.00	2009.12.18	2012.12.17	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾水泥公司	60,000,000.00	2009.10.28	2010.10.27	否
合计		130,000,000.00			

137. (六) 关联方及关联交易 - 续

138. 5、关联交易情况 - 续

(3) 关联方资金拆借

本年度：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆入					
拉法基瑞安(四川)投资公司	40,000,000.00	2009.10.28	2009.10.30	-	
拆出					
通口河电力公司	43,000,000.00	1997.02.28	不适用	6,350,000.00	注

注：根据《设立江油巴蜀通口河电力有限公司协议》，双马电力公司于1997年2月28日向通口河电力公司提供无固定期限融资性借款计人民币43,000,000.00元，按照银行同期借款利率收取资金占用费。本年度双马电力公司收回借款本金计人民币2,650,000.00元(2008年度：人民币2,100,000.00元)，收取资金占用费计人民币460,350.00元(2008年度：人民币737,158.32元)。

上年度：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	上期末余额	说明
拆入					
拉法基瑞安(四川)投资公司	31,000,000.00	2007.12.26	2008.05.05	-	
拉法基瑞安(四川)投资公司	36,000,000.00	2008.03.24	2008.07.28	-	
拆出					
通口河电力公司	43,000,000.00	1997.02.28	不适用	9,000,000.00	

(4) 接受捐赠

为帮助本公司、双马电力公司进行震后重建及恢复生产，2009年5月15日，拉法基瑞安公司分别与本公司、双马电力公司签订定向捐助协议，拉法基瑞安公司向本公司、双马电力公司提供相当于人民币24,260,000.00元的外币捐助。本公司、双马电力公司已于本年度收到上述捐赠款项共计人民币24,229,988.75元。

139. (六) 关联方及关联交易 - 续

140. 5、关联交易情况 - 续

(5) 员工持股计划

根据拉法基集团 2009 年度实施的全球员工持股奖励计划，拉法基集团向其全球员工定向增发新股，本公司及其子公司符合计划条件的员工均可参与该计划，并由本公司及其子公司提供一定的财务支持。

根据该员工持股奖励计划，本公司及其子公司符合计划条件的员工以该计划确定的股价减去 20%折扣后的价格认购拉法基集团的股票，本公司及其子公司对每位员工认购的前 15 股的价格的 60%以奖金的形式支付给员工，剩余 40%部分以一年或两年期借款的方式借给员工，由员工在一年或两年内分期偿还。

本公司董事会于 2009 年 12 月 30 日批准了上述员工持股奖励计划。

2009 年度，本公司及其子公司以奖金形式承担并支付的股票认购款总金额为人民币 4,488,567.84 元；员工认购股票的折扣金额(认购价格低于市场价格的部分)计人民币 448,262.37 元，本公司及其子公司将其确认为资本公积。

(6)关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	623,340.00	662,500.00

141. (六) 关联方及关联交易 - 续

142. 6、关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应收款	拉法基瑞安(四川)投资公司	-	50,305.12
	通口河电力公司	6,350,000.00	9,000,000.00
	都江堰拉法基水泥有限公司	-	84,528.29
	拉法基瑞安北京公司	-	17,672.31
	合计	6,350,000.00	9,152,505.72
应收票据	通口河电力公司	-	1,200,000.00
	合计	-	1,200,000.00
应付账款	拉法基瑞安(四川)投资公司	2,081,405.52	1,031,400.00
	重庆拉法基水泥制造有限公司	161.54	-
	合计	2,081,567.06	1,031,400.00
其他应付款	拉法基瑞安(四川)投资公司	579,938.00	17,252.05
	拉法基瑞安北京公司	12,351,708.24	3,100,956.29
	拉法基(北京)建材技术服务有限公司	10,147.37	-
	都江堰拉法基水泥有限公司	116,631.18	-
	合计	13,058,424.79	3,118,208.34
预收账款	拉法基瑞安(四川)投资公司	233,174.05	-
	都江堰拉法基水泥有限公司	1,646,773.89	-
	双马成都建材公司	-	399,924.19
	拉法基瑞安北京公司	3,767.92	-
	合计	1,883,715.86	399,924.19

143. (七) 承诺事项

1、资本承诺

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	103,193,294.60	29,250,754.93
- 大额发包合同	-	-
合计	103,193,294.60	29,250,754.93

2、其他承诺

如附注(九)1所述，本公司拟向拉法基中国公司发行 A 股股票，收购其持有的都江堰拉法基水泥有限公司 50% 股权。该等收购方案完成后，都江堰拉法基水泥有限公司将成为本公司的控股子公司。

144. (八) 资产负债表日后事项**145. 1、重要的资产负债表日后事项说明**

单位：人民币元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
收到政府补助	根据江油市财政局于 2010 年 2 月 8 日发布的《关于下达 2009 年度淘汰落后产能中央财政奖励资金的通知》(江财建[2010]6 号文)，本公司获得中央财政奖励资金计人民币 17,500,000.00 元。	对 2009 年度的财务状况和经营成果无影响	不适用

146. (九) 其他重要事项

1、发行股票购买都江堰拉法基水泥有限公司 50%股权

根据 2008 年 9 月 4 日本公司第四届董事会第四次会议决议及本公司公告的《向特定对象发行股份购买资产暨关联交易预案》，本公司拟向拉法基中国公司发行 A 股股票，收购其持有的都江堰拉法基水泥有限公司 50%的股权。本公司拟以每股人民币 7.61 元向拉法基中国公司发行 4 亿股普通股股票(每股面值人民币 1.00 元)作为购买上述资产的对价。该等收购方案完成后，都江堰拉法基水泥有限公司将成为本公司的控股子公司。

就本次重组，本公司于 2008 年 9 月 4 日与拉法基中国公司签订了《资产重组框架协议》，本次重大资产重组和交易的总体方案也已经本公司第四届董事会第四次会议审议通过，并且都江堰拉法基水泥有限公司董事会批准同意拉法基中国公司向本公司转让都江堰拉法基水泥有限公司 50%股权。

2008 年 12 月 23 日，本公司第四届董事会第七次会议审议通过了《四川双马水泥股份有限公司关于向拉法基中国公司非公开发行股票购买资产暨重大关联交易的议案》，同时将上述非公开发行普通股股数变更为 368,090,000 股。

2009 年 6 月 16 日，中华人民共和国商务部以商资批[2009]158 号文《商务部关于原则同意拉法基中国海外控股公司战略投资四川双马水泥股份有限公司的批复》，原则同意本公司向拉法基中国公司定向发行股票，用于收购拉法基中国公司所持都江堰拉法基水泥有限公司 50%的股权，拉法基中国公司所持本公司股份自定向增发完成后三年内不得转让。2009 年 12 月 10 日，商务部以商资批[2009]242 号文《商务部关于同意延长《商务部关于原则同意拉法基中国海外控股公司战略投资四川双马水泥股份有限公司的批复》有效期的批复》，同意将《商务部关于原则同意拉法基中国海外控股公司战略投资四川双马水泥股份有限公司的批复》(商资批[2009]158 号)有效期延长 180 天，延期时间自 2009 年 12 月 13 日起计算。

2010 年 1 月 4 日，本公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整重大资产重组方案的议案》，将上述非公开发行普通股股票的股数调整为 308,890,000 股。本议案已于 2010 年 1 月 22 日经本公司股东大会审议通过。

2010 年 4 月 9 日，国家发展改革委员会以发改产业【2010】711 号文《国家发展改革委关于四川双马水泥股份有限公司并购拉法基中国海外控股公司所持都江堰拉法基水泥有限公司股权项目核准的批复》，原则同意本公司通过向拉法基中国公司定向发行 A 股将其持有的都江堰拉法基水泥有限公司资产的 50%注入本公司，同时要求都江堰拉法基水泥有限公司的企业整体价值不高于人民币 4,513,000,000.00 元，转让 50%股权的公允价值最高不超过人民币 2,256,000,000.00 元。

2010 年 4 月 13 日，本公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整重大资产重组方案的议案》，将上述非公开发行普通股股票的股数调整为 296,452,000 股。

147. (九)其他重要事项 - 续**1、发行股票购买都江堰拉法基水泥有限公司 50%股权 - 续**

本公司最终完成本次重大资产重组尚需取得中国证券监督管理委员会对于本次重大资产重组的核准和拉法基中国公司要约收购义务的豁免以及其他有关部门的审批。

2、财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	27,064,684.98	39,209,284.51
减：已资本化的利息费用	2,153,048.40	
减：利息收入	3,029,798.91	2,651,044.63
汇兑差额	(91,468.77)	-
其他	363,324.84	709,247.96
合计	22,153,694.74	37,267,487.84

3、借款费用

单位：人民币元

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
在建工程	2,153,048.40	4.885%
当期资本化借款费用小计	2,153,048.40	
计入当期损益的借款费用	24,911,637.58	
当期借款费用合计	27,064,684.98	

4、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为水泥业务分部、电力业务分部及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

四川双马水泥股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

148. (九) 其他重要事项 - 续

4、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息

单位：人民币元

项目	水泥业务分部		电力业务分部		其他分部		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入												
对外交易收入	700,653,491.42	570,743,487.61	23,463,427.76	24,652,434.53	-	-	-	-	-	-	724,116,919.18	595,395,922.14
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	700,653,491.42	570,743,487.61	23,463,427.76	24,652,434.53	-	-	-	-	-	-	724,116,919.18	595,395,922.14
调节项目											-	-
报表营业收入合计											724,116,919.18	595,395,922.14
调节项目:												
营业成本	541,708,640.11	453,660,488.29	6,421,217.99	7,161,189.28	-	-	-	-	-	-	548,129,858.10	460,821,677.57
营业税金及附加	5,471,276.54	3,766,968.37	247,027.69	282,059.55	-	-	-	-	-	-	5,718,304.23	4,049,027.92
销售费用	6,137,577.42	6,925,014.77	147,835.04	134,175.00	-	-	-	-	-	-	6,285,412.46	7,059,189.77
管理费用	42,796,357.89	39,514,081.24	3,351,611.87	2,570,627.93	365,071.99	394,374.31	-	-	-	-	46,513,041.75	42,479,083.48
财务费用	24,083,043.92	36,858,725.60	(1,929,353.02)	411,043.10	3.84	(2,280.86)	-	-	-	-	22,153,694.74	37,267,487.84
资产减值损失	(1,644,745.52)	41,404,645.98	(446,427.64)	4,008,309.35	(377,237.30)	(145,945.91)	-	-	-	-	(2,468,410.46)	45,267,009.42
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-	-	510,096.2	36,693,531.70	-	-	510,096.62	36,693,531.70
营业利润	82,101,341.06	(11,386,436.64)	15,671,515.83	10,085,030.32	12,161.47	(246,147.54)	510,096.62	36,693,531.70	-	-	98,295,114.98	35,145,977.84
营业外收入	133,772,025.87	51,456,293.51	2,483,656.03	4,936,369.61	-	200,000.00	-	-	-	-	136,255,681.90	56,592,663.12
营业外支出	10,623,247.64	7,596,919.71	35,988.84	1,022,054.56	-	27,120.98	-	-	-	-	10,659,236.48	8,646,095.25
利润总额	205,250,119.29	32,472,937.16	18,119,183.02	13,999,345.37	12,161.47	(73,268.52)	510,096.62	36,693,531.70	-	-	223,891,560.40	83,092,545.71
所得税	2,742,303.18	18,843,084.36	622,971.44	2,319,960.31	-	-	-	-	-	-	3,365,274.62	21,163,044.67
净利润	202,507,816.11	13,629,852.80	17,496,211.58	11,679,385.06	12,161.47	(73,268.52)	510,096.62	36,693,531.70	-	-	220,526,285.78	61,929,501.04

149. (九) 其他重要事项 - 续

4、分部报告 - 续

(1)分部报告信息 - 续

单位：人民币元

项目	水泥业务分部		电力业务分部		其他分部		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
分部资产总额	822,242,512.52	816,041,372.86	118,240,902.08	116,624,186.34	4,109,956.52	4,056,009.44	62,416,150.46	52,863,690.82	(32,994,139.02)	(2,811,305.14)	974,015,382.56	986,773,954.32
调节项目：											-	-
报表资产总额	822,242,512.52	816,041,372.86	118,240,902.08	116,624,186.34	4,109,956.52	4,056,009.44	62,416,150.46	52,863,690.82	(32,994,139.02)	(2,811,305.14)	974,015,382.56	986,773,954.32
分部负债总额	504,855,497.46	728,219,624.61	12,896,220.72	12,500,948.10	1,199,014.41	1,157,228.80	-	-	(32,998,389.90)	(2,815,556.02)	485,952,342.69	739,062,245.49
调节项目：											-	-
报表负债总额	504,855,497.46	728,219,624.61	12,896,220.72	12,500,948.10	1,199,014.41	1,157,228.80	-	-	(32,998,389.90)	(2,815,556.02)	485,952,342.69	739,062,245.49
补充信息：												
折旧和摊销费用	44,609,094.51	43,563,630.01	2,172,440.26	3,286,794.25	-	427,430.49	-	-	-	-	46,781,534.77	47,277,854.75
当期确认的减值损失	(1,644,745.52)	37,587,612.16	(446,427.64)	4,008,309.35	(377,237.30)	(145,945.91)	-	3,817,033.82	-	-	(2,468,410.46)	45,267,009.42
资本性支出	149,461,617.86	112,009,782.07	11,387,960.06	1,559,440.09	-	-	-	-	-	-	160,849,577.92	113,569,222.16
其中：在建工程支出	149,461,617.86	109,888,531.66	11,077,592.02	1,372,260.05	-	-	-	-	-	-	160,539,209.88	111,260,791.71
购置固定资产支出	-	172,226.40	310,368.04	187,180.04	-	-	-	-	-	-	310,368.04	359,406.44
购置无形资产支出	-	1,949,024.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,949,024.01
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(2)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

本集团 2009 年度及 2008 年度所有收入均来源于本国境内，全部非流动资产位于本国境内。

(3)对主要客户的依赖程度

本集团不存在对主要客户的收入占本集团营业收入 10% 以上的情况。

150. (九) 其他重要事项 - 续

5、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括股权投资、银行存款、借款、应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

5.1 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

5.1.1 市场风险

5.1.1.1. 利率风险—公允价值变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关(详见附注(五)16)。本集团目前尚未采取措施以规避利率变动的公允价值变动风险。

5.1.1.2. 利率风险—现金流量风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关(详见附注(五)26)。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

5.1.2. 信用风险

2009年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

151. (九) 其他重要事项 - 续**5、金融工具及风险管理 - 续**

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

5.1.3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2009年12月31日，本集团流动负债超过流动资产人民币115,166,937.23元(2008年12月31日：人民币194,914,304.99元)，本集团管理层有信心在借款到期时进行展期或以新的融资渠道代替现有的借款，并且拉法基瑞安(四川)投资公司将会向本集团提供一切必须之财务支援，保证本集团日常经营所需要的流动资金。因此，本集团管理层认为不存在重大流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

项目	账面价值	总值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	135,777,828.73	135,777,828.73	135,777,828.73		
应收票据	7,376,000.00	7,376,000.00	7,376,000.00	-	-
应收账款	5,445,833.24	5,445,833.24	5,445,833.24	-	-
其他应收款	20,993,770.33	20,993,770.33	20,993,770.33	-	-
借款	(254,992,685.34)	(270,313,360.92)	(146,081,400.34)	(124,231,960.58)	-
应付票据	(22,914,266.13)	(22,914,266.13)	(22,914,266.13)	-	-
应付账款	(56,054,726.09)	(56,054,726.09)	(56,054,726.09)	-	-
应付利息	(1,437,689.61)	(1,437,689.61)	(1,437,689.61)	-	-
应付股利	(532,059.14)	(532,059.14)	(532,059.14)	-	-
其他应付款	(93,785,666.91)	(93,785,666.91)	(93,785,666.91)	-	-

5.2 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

152. (九) 其他重要事项 - 续

5、金融工具及风险管理 - 续

5.3 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

5.3.1. 利率风险敏感性分析

5.3.1.1 利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

5.3.1.2 在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

单位：人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 1%	(322,500.00)	322,500.00	(1,900,000.00)	(1,900,000.00)
长期借款	减少 1%	322,500.00	322,500.00	1,900,000.00	1,900,000.00

153. (十) 母公司财务报表主要项目注释

154. 1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	649.90	1.0000	649.90	2,632.39	1.0000	2,632.39
银行存款：						
人民币	28,496,494.78	1.0000	28,496,494.78	113,476,110.13	1.0000	113,476,110.13
其他货币资金：						
人民币(注)	6,139,647.70	1.0000	6,139,647.70	-	-	-
合计			34,636,792.38			113,478,742.52

注：主要系银行承兑汇票保证金，2009年12月31日受限制的保证金计人民币6,139,647.70元(2008年12月31日：人民币零元)。

155. 2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,300,000.00	75,000.00

(2) 年末公司已背书给其他方但尚未到期的票据前五名情况：

单位：人民币元

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
四川省新华园艺场	21/07/2009	17/01/2010	500,000.00	购货款
四川蓝星机械有限公司	09/09/2009	09/03/2010	500,000.00	购货款
四川省新华园艺场	21/07/2009	17/01/2010	200,000.00	购货款
四川省新华园艺场	21/07/2009	17/01/2010	300,000.00	购货款
湖北中原磷化有限公司	22/09/2009	22/03/2010	100,000.00	购货款
合计			1,600,000.00	

156. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

157. 3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别披露：

单位：人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	8,396,227.84	86.47	6,923,602.84	84.30	6,508,334.24	40.48	6,508,334.24	40.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,285,773.46	13.24	1,285,773.46	15.66	6,471,847.36	40.25	6,471,847.36	40.33
其他不重大应收账款	28,500.31	0.29	3,492.74	0.04	3,097,516.70	19.27	3,065,597.01	19.11
合计	9,710,501.61	100.00	8,212,869.04	100.00	16,077,698.30	100.00	16,045,778.61	100.00

应收账款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
信用期内	1,477,840.37	15.22	-	1,477,840.37	17,438.24	0.11	-	17,438.24
信用期届满0至60天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满61至90天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满91至180天	23,284.94	0.24	3,492.74	19,792.20	17,037.00	0.10	2,555.55	14,481.45
信用期届满181至365天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满1年以上	8,209,376.30	84.54	8,209,376.30	-	16,043,223.06	99.79	16,043,223.06	-
合计	9,710,501.61	100.00	8,212,869.04	1,497,632.57	16,077,698.30	100.00	16,045,778.61	31,919.69

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：人民币元

应收账款内容	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例(%)	理由
四川双马湔江水泥有限责任公司	5,708,334.24	5,708,334.24	100.00	客户已停产
中国水利水电第五工程局有限公司亭子口水利枢纽工程项目经理部	1,472,625.00	-	-	尚在信用期内
广汉双马水泥有限责任公司	1,215,268.60	1,215,268.60	100.00	期限较长，收回困难
合计	8,396,227.84	6,923,602.84		

158. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

159. 3、应收账款 - 续

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
信用期届满1年以上	1,285,773.46	100.00	1,285,773.46	6,471,847.36	100.00	6,471,847.36

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
四川双马双三建材股份有限公司	货款	907,390.82	该公司已破产清算	是(注)
绵阳制品公司	货款	503,810.38	(注)	是(注)
绵阳德鑫房地产开发有限公司	货款	473,562.20	该公司已注销	否
成都铁路局二郎庙站	货款	414,386.25	账龄较长无法收回	否
其他	货款	2,145,597.95	账龄较长无法收回	否
合计		4,444,747.60		

注：详见附注(五)3(3)所述。

(5) 本报告期应收账款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川双马瀘江水水泥有限责任公司	注	5,708,334.24	3年以上	58.79
中国水利水电第五工程局有限公司 亭子口水利枢纽工程项目经理部	非关联客户	1,472,625.00	1年以内	15.17
广汉双马水泥有限责任公司	非关联客户	1,215,268.60	3年以上	12.51
绵阳市交通局	非关联客户	564,580.70	1至2年	5.81
西南交通大学	非关联客户	423,854.50	2至3年	4.36
合计		9,384,663.04		96.64

注：详见附注(五)3(5)所述。

160. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

161.

162. 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	546,844.29	95.29	1,304,389.15	95.75
3年以上	27,037.01	4.71	57,922.22	4.25
合计	573,881.30	100.00	1,362,311.37	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川巴蜀电力开发有限责任公司江油发电厂	非关联供应商	333,381.71	1年以内	尚在信用期内
中国移动通信集团四川有限公司绵阳分公司	非关联供应商	50,000.00	1年以内	尚在信用期内
成都中电实业发展有限公司	非关联供应商	50,000.00	1年以内	尚在信用期内
成都建筑材料工业设计研究院	非关联供应商	32,886.00	1年以内	尚在信用期内
广元市市中区荣山镇高坑北主井煤矿	非关联供应商	27,036.97	3年以上	尚在信用期内
合计		493,304.68		

(3) 本报告期预付款项余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

单位：人民币元

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付账款	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款	-	-
其他不重大的预付账款	573,881.30	1,362,311.37
合计	573,881.30	1,362,311.37

163. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

164. 5、其他应收款

165.

(1)其他应收款按客户类别披露如下:

单位: 人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	11,513,609.59	69.19	1,777,428.13	50.77	39,817,604.05	92.03	13,151,225.53	88.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	1,585,902.99	9.53	1,554,658.04	44.41	2,446,907.68	5.66	1,596,407.68	65.24
其他不重大其他应收款	3,540,997.76	21.28	168,730.20	4.82	1,000,073.86	2.31	54,296.24	5.43
合计	16,640,510.34	100.00	3,500,816.37	100.00	43,264,585.59	100.00	14,801,929.45	100.00

其他应收款账龄分析如下:

单位: 人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,540,997.76	33.30	168,730.20	5,372,267.56	22,890,463.84	52.91	2,251,390.68	20,639,073.16
1 至 2 年	32,063.44	0.19	1,763.49	30,299.95	1,712,703.98	3.96	417,203.98	1,295,500.00
2 至 3 年	1,712,703.98	10.29	367,703.98	1,345,000.00	3,077,214.52	7.11	3,010,551.02	66,663.50
3 年以上	9,354,745.16	56.22	2,962,618.70	6,392,126.46	15,584,203.25	36.02	9,122,783.77	6,461,419.48
合计	16,640,510.34	100.00	3,500,816.37	13,139,693.97	43,264,585.59	100.00	14,801,929.45	28,462,656.14

(2)期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位: 人民币元

其他应收款内容	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例	理由
江油市地方税务局	6,286,435.41	345,753.95	5.5%	-
华欧国际证券有限责任公司	2,000,000.00	-	-	-
四川双马绵阳新材料有限公司	1,327,174.18	1,327,174.18	100.00%	该公司已停产
四川省铁路建设有限公司乐坝项目经理部	1,000,000.00	55,000.00	5.5%	-
四川华能涪江水电有限责任公司	900,000.00	49,500.00	5.5%	-
四川双马滨江水泥有限责任公司	701,993.50	701,993.50	100.00	该公司已停产
四川省第十二建筑工程公司	515,046.77	515,046.77	100.00	账龄较长回收困难
绵阳德鑫实业有限公司	312,703.98	312,703.98	100.00	账龄较长回收困难
合计	13,043,353.84	3,307,172.38		

166. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

167. 5、其他应收款 - 续

(2)期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提 - 续
 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	32,063.44	2.02	1,763.49	900,000.00	36.78	49,500.00
2至3年	312,703.98	19.72	312,703.98	766,026.16	31.31	766,026.16
3年以上	1,241,135.57	78.26	1,240,190.57	780,881.52	31.91	780,881.52
合计	1,585,902.99	100.00	1,554,658.04	2,446,907.68	100.00	1,596,407.68

(3)本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
绵阳制品公司	代垫款	8,756,253.38	注	是
四川双马双三建材股份有限公司	代垫款	924,571.66	注	是
其他	代垫款	296,594.86	账龄较长回收困难	否
合计		9,977,419.90		

注：详见附注(五)5(3)所述。

(4)本报告期其他应收款余额中应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况：

单位：人民币元

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账准备金额	金额	计提坏账准备金额
拉法基瑞安(四川)投资公司	-	-	50,305.12	-

168. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

169.

170. 5、其他应收款 - 续

(5)其他应收款余额前五名单位情况:

单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
江油市地方税务局	非关联方	6,286,435.41	3年以上	35.78
华欧国际证券有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	17.37
四川双马绵阳新材料有限公司	非关联方	1,327,174.18	3年以上	11.53
四川省铁路建设有限公司乐坝项目经理部	非关联方	1,000,000.00	2至3年	8.69
四川华能涪江水电有限责任公司	非关联方	900,000.00	2至3年	7.82
合计		11,513,609.59		81.19

(6)应收关联方款项情况:

单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
双马宜宾水泥公司	本公司之子公司	323,906.44	1.85
双马建工物资公司	本公司之子公司	136,999.79	0.78
合计		460,906.23	2.63

171. 6、存货

(1)存货分类

单位: 人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,997,702.40	500,296.76	14,497,405.64	31,233,039.23	1,001,613.60	30,231,425.63
备品备件	15,370,012.54	1,409,174.59	13,960,837.95	25,189,229.03	9,354,204.96	15,835,024.07
在产品	5,491,856.75	1,209,887.42	4,281,969.33	12,716,292.46	1,284,918.62	11,431,373.84
产成品	11,966,370.62	3,630,250.53	8,336,120.09	9,121,696.94	3,630,250.53	5,491,446.41
合计	47,825,942.31	6,749,609.30	41,076,333.01	78,260,257.66	15,270,987.71	62,989,269.95

(2)存货跌价准备

单位: 人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,001,613.60	-	-	501,316.84	500,296.76
备品备件	9,354,204.96	1,288,553.70	-	9,233,584.07	1,409,174.59
在产品	1,284,918.62	-	-	75,031.20	1,209,887.42
库存商品	3,630,250.53	-	-	-	3,630,250.53
合计	15,270,987.71	1,288,553.70	-	9,809,932.11	6,749,609.30

172.

173. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

174. 7、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
双马成都建材公司	权益法	8,000,000.00	7,351,460.98	(177,542.37)	7,173,918.61	41.45%	41.45%	-	-	-	373,050.00
双马电力公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00	-	54,000,000.00	59.62%	59.62%	-	-	-	5,887,232.00
双马宜宾水泥公司	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00	-	140,000,000.00	93.33%	93.33%	-	-	-	-
双马建工物资公司	成本法	6,280,000.00	6,280,000.00	-	6,280,000.00	51.14%	51.14%	-	4,170,000.00	-	-
绵阳市商业银行	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	6.07%	6.07%	-	-	-	-
成都建业储运有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00	-	10,000.00	2.00%	2.00%	-	-	-	14,851.85
合计		218,290,000.00	217,641,460.98	(177,542.37)	217,463,918.61				4,170,000.00	-	6,275,133.85

注：本公司于2009年12月31日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

175. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

176. 8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	339,826,490.82	124,955,979.96(注 1)	60,398,757.43(注 2)	404,383,713.35
其中：房屋及建筑物	123,090,698.23	119,787,730.96	48,198,332.08	194,680,097.11
机器设备	189,256,805.04	4,786,134.29	7,939,924.45	186,103,014.88
运输设备	15,235,529.97	-	3,838,926.90	11,396,603.07
电子及其他设备	12,243,457.58	382,114.71	421,574.00	12,203,998.29
二、累计折旧合计：	135,781,976.86	16,923,963.93(注 3)	29,462,912.23(注 4)	123,243,028.56
其中：房屋及建筑物	32,649,651.01	5,869,875.22	21,709,081.76	16,810,444.47
机器设备	85,996,148.24	10,119,149.49	4,671,567.32	91,443,730.41
运输设备	9,777,679.39	348,854.07	2,679,642.70	7,446,890.76
电子及其他设备	7,358,498.22	586,085.15	402,620.45	7,541,962.92
三、固定资产账面净值合计	204,044,513.96			281,140,684.79
其中：房屋及建筑物	90,441,047.22			177,869,652.64
机器设备	103,260,656.80			94,659,284.47
运输设备	5,457,850.58			3,949,712.31
电子及其他设备	4,884,959.36			4,662,035.37
四、减值准备合计	103,352,297.94	1,338,957.75	29,701,545.08	74,989,710.61
其中：房屋及建筑物	62,184,267.59	834,043.95	26,420,387.54	36,597,924.00
机器设备	38,876,456.44	449,844.33	3,220,371.15	36,105,929.62
运输设备	921,016.67	55,040.10	55,040.10	921,016.67
电子及其他设备	1,370,557.24	29.37	5,746.29	1,364,840.32
五、固定资产账面价值合计	100,692,216.02			206,150,974.18
其中：房屋及建筑物	28,256,779.63			141,271,728.64
机器设备	64,384,200.36			58,553,354.85
运输设备	4,536,833.91			3,028,695.64
电子及其他设备	3,514,402.12			3,297,195.05

注 1：因在建工程转入而增加计人民币 124,955,979.96 元。

注 2：因处置及报废而减少计人民币 60,398,757.43 元。

注 3：本年计提折旧计人民币 16,923,963.93 元。

注 4：因处置及报废而减少计人民币元 29,462,912.23 元。

177.

178. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

179. 8、固定资产 - 续

(2)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
生产厂房	1,282,145.00	权利瑕疵	不适用

180. 9、在建工程

(1)在建工程明细如下:

单位: 人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
地震修复工程	449,843.20	-	449,843.20	36,114,039.96	-	36,114,039.96
江油新生产线项目	15,988,683.89	-	15,988,683.89	5,324,730.85	-	5,324,730.85
其他	5,669,176.79	-	5,669,176.79	3,174,345.75	-	3,174,345.75
合计	22,107,703.88	-	22,107,703.88	44,613,116.56	-	44,613,116.56

181. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

182. 9、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来 源	年末数
地震修复工程	80,000,000.00	36,114,039.96	84,019,973.72	119,684,170.48	-	150.17	100.00	1,658,681.46	1,658,681.46	4.885%	自筹及 借款	449,843.20
江油新生产线项目	1,405,700,000.00	5,324,730.85	10,663,953.04	-	-	1.13	1.13	494,366.94	494,366.94	4.885%	自筹及 借款	15,988,683.89
其他		3,174,345.75	7,766,640.52	5,271,809.48	-						自筹	5,669,176.79
合计		44,613,116.56	102,450,567.28	124,955,979.96	-			2,153,048.40	2,153,048.40			22,107,703.88

183.

184. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

185. 10、无形资产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	26,680,707.60	-	-	26,680,707.60
其中：土地使用权	26,130,804.15	-	-	26,130,804.15
其他	549,903.45	-	-	549,903.45
二、累计摊销合计	5,268,506.48	736,854.36	-	6,005,360.84
其中：土地使用权	5,172,131.25	461,414.87	-	5,633,546.12
其他	96,375.23	275,439.49	-	371,814.72
三、无形资产账面净值合计	21,412,201.12			20,675,346.76
其中：土地使用权	20,958,672.90			20,497,258.03
其他	453,528.22			178,088.73
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	21,412,201.12			20,675,346.76
其中：土地使用权	20,958,672.90			20,497,258.03
其他	453,528.22			178,088.73

本年度无形资产摊销额计人民币 736,854.36 元。

186. 11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	2,053,217.26	-
其他应收款坏账准备	875,204.09	-
存货跌价准备	351,668.80	-
可抵扣亏损	14,514,383.01	20,035,711.76
合计	17,794,473.16	20,035,711.76

注：本公司根据未来很可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产，超过未来应纳税所得额部分的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损未予以确认递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	84,502,644.74	149,822,821.31
可抵扣亏损	15,261,980.82	26,073,878.38
合计	99,764,625.56	175,896,699.69

187. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

188. 11、递延所得税资产 - 续

(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

单位：人民币元

年份	年末数	年初数	备注
2009	-	2,923,393.83	
2010	2,242,433.93	2,455,467.45	
2011	4,708,951.90	4,720,078.41	
2012	5,994,112.45	13,658,456.15	
2013	2,316,482.54	2,316,482.54	
合计	15,261,980.82	26,073,878.38	

(4)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：人民币元

项目	暂时性差异金额
年末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
应收账款坏账准备	8,212,869.04
其他应收款坏账准备	3,500,816.37
存货跌价准备	1,406,675.17
可抵扣亏损	58,057,532.06
小计	71,177,892.64
年初数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
可抵扣亏损	80,142,847.04
小计	80,142,847.04

189.

190. 12、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
预付土地款	4,275,000.00	-

191.

详见附注(五)15 所述。

192.

193. 13、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	30,847,708.06	448,375.49	5,160,230.64	14,422,167.50	11,713,685.41
二、存货跌价准备	15,270,987.71	1,288,553.70	-	9,809,932.11	6,749,609.30
三、长期股权投资减值准备	4,170,000.00	-	-	-	4,170,000.00
四、固定资产减值准备	103,352,297.94	1,338,957.75	-	29,701,545.08	74,989,710.61
合计	153,640,993.71	3,075,886.94	5,160,230.64	53,933,644.69	97,623,005.32

194. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

195. 14、短期借款

短期借款分类如下：

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
信用借款(注 1)	40,000,000.00	10,000,000.00
保证借款(注 2)	50,000,000.00	310,000,000.00
合计	90,000,000.00	320,000,000.00

注 1：其中双马电力公司委托绵阳市商业银行向本公司提供贷款计人民币 30,000,000.00 元。

注 2：详见附注(五)16 所述。

196. 15、应付票据

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	18,798,825.63	-

下一会计期间将到期的金额计人民币 18,798,825.63 元。

197. 16、应付账款

(1)应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	2,081,405.52	1,031,400.00
绵阳德鑫实业有限公司	2,673,131.50	1,070,227.24
四川普美瑞物贸有限公司	2,470,410.78	-
江油市天鑫贸运有限责任公司	2,291,182.33	518,011.76
江油市鼎丰商贸有限公司	1,838,092.27	767,755.48
四川省北川羌族自治县永华商贸有限公司	891,074.91	6,950,825.09
安徽省凤形耐磨材料股份有限公司	665,033.00	1,184,688.80
奥镁贸易(大连)有限公司	645,018.55	783,672.79
其他	18,079,586.61	15,235,183.79
合计	31,634,935.47	27,541,764.95

198.

199. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

200. 16、应付账款 -续

(2)本报告期应付账款余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	2,081,405.52	1,031,400.00
重庆拉法基水泥有限公司	161.54	-
合计	2,081,567.06	1,031,400.00

201.

(3)本公司无账龄超过1年大额应付账款。

202.

203. 17、预收款项

(1)预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
绵阳四友物资有限责任公司	751,782.49	599,365.79
江油市恒强商贸有限公司	734,612.51	-
江油市山江商贸有限责任公司	684,917.81	469,100.87
广元市鸿瑞商贸有限公司	642,043.77	327,304.20
江油嘉烨科技有限责任公司	620,661.31	469,580.94
梓潼县利民建材经营部	609.11	1,000,000.00
中江县龙腾建材有限责任公司	137,019.00	610,680.00
其他	9,029,012.89	11,056,687.56
合计	12,600,658.89	14,532,719.36

(2)本报告期预收款项余额中预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	233,174.05	-
都江堰拉法基水泥有限公司	21,478.29	-
拉法基瑞安北京公司	3,767.92	--
双马成都建材公司	-	399,924.19
合计	258,420.26	399,924.19

204. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

205.

206. 18、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,255,008.59	21,305,705.17	21,431,600.93	5,129,112.83
二、职工福利费	278,880.31	3,641,894.26	3,920,774.57	-
三、社会保险费	1,730,254.03	10,063,551.97	10,008,858.21	1,784,947.79
医疗保险费	83,373.26	1,605,323.69	1,688,696.95	-
基本养老保险费	1,214,184.73	7,866,317.04	7,519,863.57	1,560,638.20
失业保险费	260,866.48	204,988.67	368,034.40	97,820.75
工伤保险费	81,884.49	229,216.70	232,130.32	78,970.87
生育保险费	89,945.07	157,705.87	200,132.97	47,517.97
四、住房公积金	533,260.00	4,282,737.00	4,442,737.00	373,260.00
五、工会经费和职工教育经费	2,013,169.94	1,413,774.01	967,718.79	2,459,225.16
合计	9,810,572.87	40,707,662.41	40,771,689.50	9,746,545.78

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

207.

208. 19、应交税费

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	8,090,045.75	(1,942,740.25)
房产税	786,506.83	1,250,168.51
城市维护建设税	571,356.44	437,351.09
教育费附加	338,601.06	262,410.64
其他	2,657,237.52	1,048,557.48
合计	12,443,747.60	1,055,747.47

209. 20、应付利息

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	135,395.33	638,780.00

210. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

211. 21、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

单位: 人民币元

项目	年末数	年初数
应付设备采购款、工程款	30,171,873.91	52,087,784.85
押金、保证金	1,906,060.00	1,117,280.00
其他	29,022,770.53	22,373,080.02
合计	61,100,704.44	75,578,144.87

(2)本报告期其他应付款余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位: 人民币元

单位名称	年末数	年初数
拉法基瑞安北京公司	6,685,551.06	1,511,084.54
双马建工物资公司	2,815,556.78	2,660,978.70
拉法基瑞安(四川)投资公司	579,938.00	8,900.00
都江堰拉法基水泥有限公司	114,771.18	-
双马宜宾水泥公司	70,000.00	-
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	10,147.37	-
合计	10,275,964.39	4,180,963.24

(3)账龄超过1年的其他应付款为尚未到期工程质保金。

212.

213. 22、其他非流动负债

单位: 人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
灾后重建补助资金(注)	2,000,000.00	-
散装水泥专项资金(注)	300,000.00	-
合计	2,300,000.00	=

注: 详见附注(五)28 所述。

214. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

215. 23、营业收入、营业成本

(1)营业收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	403,187,948.69	260,197,645.24
其他业务收入	7,808,409.19	6,664,309.52
营业成本	333,510,327.66	244,388,670.42

(2)本公司前五名客户的营业收入情况

单位：人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江油市山江商贸有限责任公司	61,280,920.97	14.91
绵阳四友物资有限责任公司	20,450,856.26	4.98
江油市春茂贸易有限责任公司	19,648,063.92	4.78
梓潼县利民建材经营部	19,466,405.49	4.74
江油嘉烨科技有限责任公司	16,452,798.52	4.00
合计	137,299,045.16	33.41

216. 24、投资收益

(1)投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,902,083.85	5,700,774.74
权益法核算的长期股权投资收益	195,507.63	(911,613.26)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,339,200.00
合计	6,097,591.48	6,128,361.48

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
双马电力公司	5,887,232.00	5,660,800.00	股利分配变动
成都建业储运有限公司	14,851.85	39,974.74	股利分配变动
合计	5,902,083.85	5,700,774.74	

217. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

218.

219. 24、投资收益 - 续

(3)按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
双马成都建材公司	195,507.63	(911,613.26)	净利润变动

220. 25、营业外收入

营业外收入明细如下:

单位: 人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
保险赔款(注)	121,836,553.84	47,163,446.16
收到改制期间费用(注)	8,516,016.38	
政府补助	300,300.00	-
固定资产处置利得	-	2,819,990.66
罚款收入	-	149,150.00
其他	2,834,553.32	720,951.97
合计	133,487,423.54	50,853,538.79

注: 详见附注(五)37 所述。

(2)政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	说明
困难企业职工岗位补贴	300,300.00	-	

221. 26、营业外支出

单位: 人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
地震救灾及修复支出	5,121,397.65	1,117,989.30
固定资产处置损失	575,387.65	433,325.55
对外捐赠	80,000.00	-
存货盘亏损失	-	2,296,320.46
赔偿支出	-	1,271,454.00
其他	3,723,220.50	1,058,465.04
合计	9,500,005.80	6,177,554.35

222.

223. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

224. 27、所得税费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	2,241,238.60	2,822,944.75
合计	2,241,238.60	2,822,944.75

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	163,697,726.28	4,872,773.44
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	40,924,431.57	1,218,193.36
不可抵扣费用的纳税影响	85,399.52	64,042.20
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	6,520,669.29
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(38,768,592.49)	(4,979,960.10)
合计	2,241,238.60	2,822,944.75

225. 28、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收保险赔款	143,000,000.00	13,108,945.45
收到绵阳国资委款项	8,516,016.38	-
收到的经营性往来款	-	46,885,200.00
其他	1,450,658.88	5,671,569.07
合计	152,966,675.26	65,665,714.52

(2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的经营性往来款	10,885,200.00	67,000,000.00
咨询费及审计费	6,799,272.07	4,873,573.46
技术服务费	6,478,932.64	6,432,276.66
其他	3,560,739.00	1,433,145.99
合计	27,724,143.71	79,738,996.11

226. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

227.

228. 28、现金流量表项目注释 - 续

(3)收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
接受拉法基瑞安公司捐赠款	18,459,069.71	-

229. 29、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	161,456,487.68	2,049,828.69
加：资产减值准备	(2,084,343.70)	22,854,581.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,923,963.93	19,103,906.84
无形资产摊销	736,854.36	586,651.65
长期待摊费用摊销	55,680.00	55,680.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	575,387.65	(2,386,665.11)
财务费用	12,034,498.88	16,647,413.58
投资损失(收益)	(6,097,591.48)	(6,128,361.48)
递延所得税资产减少	2,241,238.60	2,822,944.75
存货的减少	30,434,315.35	(21,453,145.71)
经营性应收项目的减少	18,132,533.51	24,562,501.23
经营性应付项目的增加	26,319,797.88	(47,585,632.51)
经营活动产生的现金流量净额	260,728,822.66	11,129,703.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,497,144.68	113,478,742.52
减：现金的期初余额	113,478,742.52	37,688,522.64
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	(84,981,597.84)	75,790,219.88

(2)现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	28,497,144.68	113,478,742.52
其中：库存现金	649.90	2,632.39
可随时用于支付的银行存款	28,496,494.78	113,476,110.13
二、期末现金及现金等价物余额	28,497,144.68	113,478,742.52

230. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

231. 30、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
拉法基瑞安(四川)投资公司	销售	原材料	参照市场价格	1,343,940.87	0.06	1,036,762.21	0.39
双马成都建材公司	销售	水泥	参照市场价格	-	-	4,945,896.07	1.85
双马宜宾水泥公司	采购	原材料	参照市场价格	361,995.60	0.04	-	-
拉法基瑞安(四川)投资公司	采购	石灰石	注	11,466,770.21	1.21	8,995,731.52	3.34
都江堰拉法基水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格	1,683,260.05	0.18	-	-
重庆拉发基水泥制造有限公司	采购	水泥	参照市场价格	10,846,302.03	1.16	-	0.01
重庆腾辉地维水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格	866,420.65	0.09	-	-
广安腾辉水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格	1,389,792.06	0.15	-	-
重庆腾辉特种水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格	291,408.56	0.03	-	-
拉法基瑞安北京公司	接受劳务	技术服务费	注	11,653,399.16	100.00	7,808,124.48	100.00
拉法基瑞安北京公司	接受劳务	共享服务中心费用	注	682,500.00	100.00	-	-
拉法基瑞安北京公司	接受劳务	新线建设专家服务费	注	4,192,181.27	100.00	2,762,220.00	100.00
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	接受劳务	专家服务费	注	33,250.76	100.00	7,948.88	100.00

注：有关定价方式详见附注(六) 5(1)。

(2) 关联担保情况

单位：人民币元

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
本公司	双马宜宾水泥公司	110,000,000.00	2004.08.30	2011.08.27	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	50,000,000.00	2009.04.30	2010.06.07	否

(3) 关联方资金拆借

本年度：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆入					
双马电力公司	30,000,000.00	2009.02.11	2010.02.10	30,000,000.00	

232. (十) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

233. 30、关联交易情况 - 续

(3)关联方资金拆借 - 续

上年度:

单位: 人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	上期末余额	说明
拆入					
拉法基瑞安(四川)投资公司	31,000,000.00	2007.12.26	2008.5.5	-	
拉法基瑞安(四川)投资公司	36,000,000.00	2008.3.24	2008.7.28	-	
双马电力公司	16,000,000.00	2007.12.31	2008.12.31	-	

(4)关键管理人员报酬

单位: 人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	623,340.00	662,500.00

(5)接受捐赠

详见附注(六)5(5)所述。

(6) 员工持股计划

详见附注(六) 5(6)所述。

234. (十) 母公司财务报表主要项目注释- 续

235. 30、关联交易情况 - 续

236.

237. (7)关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应收款	双马宜宾水泥公司	323,906.44	-
	双马建工物资公司	136,999.79	77,288.66
	拉法基瑞安(四川)投资公司	-	50,305.12
	拉法基瑞安北京公司	-	17,672.31
	都江堰拉法基水泥有限公司	-	84,528.29
	合计	460,906.23	229,794.38
应付账款	拉法基瑞安(四川)投资公司	2,081,405.52	1,031,400.00
	重庆拉法基水泥有限公司	161.54	-
	合计	2,081,567.06	1,031,400.00
短期借款	双马电力公司	30,000,000.00	-
	合计	30,000,000.00	-
预收账款	双马成都建材公司	-	399,924.19
	都江堰拉法基水泥有限公司	21,478.29	-
	拉法基瑞安(四川)投资有限公司	233,174.05	-
	拉法基瑞安北京公司	3,767.92	-
	合计	258,420.26	399,924.19
其他应付款	双马宜宾水泥公司	70,000.00	-
	拉法基瑞安(四川)投资公司	579,938.00	8,900.00
	拉法基瑞安北京公司	6,685,551.06	1,511,084.54
	都江堰拉法基水泥有限公司	114,771.18	-
	双马建工物资公司	2,815,556.78	2,660,978.70
	拉法基(北京)建材技术有限公司	10,147.37	-
	合计	10,275,964.39	4,180,963.24

238.

(十一) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2010年4月20日已经本公司董事会批准。

239. 1、非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	本年发生额
非流动资产处置损益	1,484,781.43
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)	(400,300.00)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	(460,350.00)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(126,680,926.85)
所得税影响额	310,406.65
少数股东权益影响额(税后)	950,595.83
合计	(124,795,792.94)



240. 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是四川双马股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

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
归属于公司普通股股东的净利润	69.40	0.66	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.20	0.27	不适用



241.

242. 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)、年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

单位:人民币
元

报表项目	年末余额	年初余额	变动幅度	变动原因
货币资金	135,777,828.73	197,537,227.74	(31.26%)	本集团加强资金管理, 偿还银行借款以及建造固定资产支出
其他应收款	20,993,770.33	42,941,983.37	(51.11%)	系收到上年度确认的保险赔款
存货	72,972,346.48	104,903,513.88	(30.44%)	本集团优化库存, 减少原材料、备品备件及产成品的库存量
在建工程	76,456,159.50	52,576,883.65	45.42%	本集团对新生产线建设投资所致
短期借款	123,056,000.00	350,400,000.00	(64.88%)	本集团加强资金管理, 偿还银行借款
应付票据	22,914,266.13	-	-	本集团较多采用票据结算方式
应交税费	17,572,114.74	10,079,266.20	74.34%	本集团规模扩大和效益增加, 相应的流转税增加。
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	20,000,000.00	(50.00%)	一年内到期的借款减少所致
长期借款	121,936,685.34	171,936,685.34	(29.08%)	本集团加强资金管理, 偿还银行借款

(2)、本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度	变动原因
营业收入	724,116,919.18	595,395,922.14	21.62%	受地震影响, 上年度本集团部分工厂停产, 本年度无停产
营业成本	548,129,858.10	460,821,677.57	18.94%	受地震影响, 上年度本集团部分工厂停产, 本年度无停产
财务费用	22,153,694.74	37,267,487.84	(40.55%)	本年度偿还借款, 相应利息支出减少
资产减值损失	(2,468,410.46)	45,267,009.42	(105.45%)	受地震影响, 上年度本集团计提大额资产减值准备
投资收益	510,096.62	36,693,531.70	(98.61%)	上年度处置二家子公司, 本年度未有同类业务
营业外收入	136,255,681.90	56,592,663.12	140.77%	本年度收到大额保险赔付款
所得税费用	3,365,274.62	21,163,044.67	(84.10%)	本年度子公司取得税收优惠

管理层提供的补充信息由本公司下列负责人签署:

法定代表人:



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2010年4月20日