



四川双马水泥股份有限公司

Sichuan Shuangma Cement  
Co., Ltd.

二零一零年半年度报告

证券代码：000935

证券简称：ST 双马

---

## 重要提示

- 1、 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、 本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。
- 3、 本年度报告经公司第四届董事会第二十五次会议通过，董事王俏、姜祥国、布赫因公出差未能出席本次会议，授权董事长王铁国先生代为投票。监事唐洪列席本次会议。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。
- 4、 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 5、 公司负责人王铁国、主管会计工作负责人黄灿文及会计机构负责人吴巧莉声明：保证半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.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	12
第七节	财务报告.....	22
第八节	其他报送数据.....	23
第九节	备查文件目录.....	31

## 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	<a href="http://www.cement.com.cn">http://www.cement.com.cn</a>
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	成都总府路2号时代广场B座17层	北京朝阳区霄云路38号现代汽车大厦20层
电话	02886730850	01058275859
传真	01084539136	01084539136
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

### 2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 （%）
总资产	1,141,164,163.44	974,015,382.56	17.16%
归属于上市公司股东的所有者权益	462,410,460.17	424,421,750.59	8.95%
股本	319,410,000.00	319,410,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.45	1.33	9.02%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	326,633,555.86	355,345,991.33	-8.08%
营业利润	29,912,255.25	54,151,762.65	-44.76%
利润总额	47,681,335.46	59,353,917.80	-19.67%
归属于上市公司股东的净利润	37,472,616.29	48,617,906.78	-22.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,754,266.63	43,386,209.78	-19.90%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.15	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.15	-20.00%
净资产收益率（%）	8.10%	20.17%	-12.07%
经营活动产生的现金流量净额	38,490,823.64	126,613,253.88	-69.60%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.12	0.40	-70.00%

### 2.2 非经常性损益项目

单位：（人民币）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	52,720.00	
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	17,500,000.00	本公司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）获得中央财政奖励资金计人民币17,500,000.00元，本公司已于本报告期收悉上述款项。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	151,267.05	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-14,238,987.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	216,360.21	
少数股东权益影响额	-79,096.91	
所得税影响额	-883,913.48	
合计	2,718,349.66	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 3.1 股本变动情况

报告期内股份总数及结构未发生变动。

#### 3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		26248			
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	181460193	181460193	0
严嗣杰	境内自然人	0.73	2344534	0	0
吕立芬	境内自然人	0.42	1342550	0	0
胡元明	境内自然人	0.31	999949	0	0
罗志文	境内自然人	0.24	758737	0	0
上海景祥绿化工程有限公司	境内非国有法人	0.24	750800	0	0
周恕	境内自然人	0.22	707200	0	0
成都建材集团有限公司	境内非国有法人	0.21	660119	0	0
何珏玮	境内自然人	0.20	654580	0	0
陈滨	境内自然人	0.17	556599	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		
严嗣杰	2344534		人民币普通股		
吕立芬	1342550		人民币普通股		
胡元明	999949		人民币普通股		
罗志文	758737		人民币普通股		
上海景祥绿化工程有限公司	750800		人民币普通股		
周恕	707200		人民币普通股		
成都建材集团有限公司	660119		人民币普通股		
何珏玮	654580		人民币普通股		
陈滨	556599		人民币普通股		
四川广旺能源发展（集团）有限责任公司	538229		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。				

#### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

---

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

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发生变动情况。

### 4.2 董事、监事以及高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内无董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况。

## 第五节 董事会报告

2010年上半年,公司生产水泥89.82万吨,比上年同期92.75万吨减少2.93万吨,降低3.16%;销售水泥85.86万吨,比上年同期88.76万吨减少2.90万吨,降低3.27%。实现营业收入32,663.36万元,比上年同期35,534.60万元减少2,871.24万元,降低8.08%;实现营业利润2,991.23万元,比上年同期5,415.18万元减少2,423.95万元,降低44.76%,营业利润降低的主要原因是水泥售价的下降和管理费用增加1,341万元(管理费用增加主要是当期股份母公司因分流部分职工(不续签合同)按有关规定给予的经济补偿1,424万元,扣除此因素管理费用同比是降低的)。实现净利润4,253.51万元,比上年同期5,241.60万元减少988.09万元,降低18.85%;每股收益0.12元,比上年同期0.15元减少0.03元/股,降低20.00%;每股经营活动产生的现金流量净额0.12元,较上年同期0.40元减少0.28元(本报告期经营活动现金净流量较上年同期减少主要是当期销售收入减少对应减少收到货款、分流职工补偿款以及由于2009年底压缩支付,较多应付帐款在本报告期支付所致)2010年6月30日的资产总额为11.41亿元,比年初9.74亿元增加1.67亿元,增长17.15%(资产总额增加主要是宜宾新线在建工程增加1.55亿元所致);归属于上市公司所有者权益4.62亿元,比年初4.24亿元增加0.38亿元,增长8.96%;归属于上市公司股东的每股净资产1.45元,比年初1.33元增加0.12元,增长9.02%。

### 5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
水泥行业	30,867.14	24,529.21	20.53%	-8.88%	-5.23%	-3.07%
电力行业	1,355.38	424.02	68.72%	29.31%	35.87%	-1.51%
其他行业	440.84	253.80	42.43%	-72.27%	-39.77%	11.51%
主营业务分产品情况						
水泥行业	30,867.14	24,529.21	20.53%	-8.88%	-5.23%	-3.07%
电力行业	1,355.38	424.02	68.72%	29.31%	35.87%	-1.51%

### 5.2 主营业务分地区情况

单位:(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西南地区	32,663.36	-8.08%

### 5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内主营业务及其结构未发生变化

### 5.4 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

---

报告期内主营业务盈利能力与上年相比未发生重大变化

## **5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析**

报告期内利润构成与上年度相比未发生重大变化。

## **5.6 财务工作报告和计划**

从今年起，国家采取了合理的财政政策及随着川内水泥产能的不断增加，水泥市场的竞争更加激烈，产品价格下降较大。公司经营将面临很大的挑战，我们必须加强财务管理，具体如下：

### **加强资金管理**

2010年下半年，我们会继续对外积极与银行做好协调沟通工作保证低成本的融资，在控股股东的支持下，确保各项资金及时到位；同时对内要有效管理流动资金，加强货款回笼，控制合理的存货量,以及根据采购计划制订有效的货款支付计划，以充分提高资金的使用效率。

作好珙县工厂新线融资的具体协调工作。

### **严格控制成本**

在价格下降的情况下，要保证公司的经营业绩，只能通过降低成本来实现。在下半年我们将进一步通过集中采购，增加谈判能力，以寻求有实力的供应商来降低主要材料的采购成本；借助拉法基瑞安集团的研发优势，积极探索可替代燃料和废物的利用，以进一步降低原燃材料的成本；各责任部门编制合理的预算，并在日常工作中严格考核，降低费用、杜绝各项不必要的开支。

### **完善内部控制体系**

在激烈的市场竞争的环境里，企业要想持续稳定地经营，抗风险能力也是必不可少的。因此我们要完善内部控制体系，完善资金管理，仓储管理，采购管理，销售管理的内部控制制度，规避企业的经营风险。根据新的国家相关规定，建立建全公司内审部门和内审制度。

### **推进新线工程建设**

宜宾新线已开工建设，在作好新线融资的前提下，我们要保证工程进度如期进行，并监管好新线投资。

### **配合协助资产重组项目**

积极跟进资产重组项目，配合、协助相关中介机构准备、整理相关报送资料。

## **5.7 募集资金使用情况**

### **5.7.1 募集资金运用**

公司报告期内无募集资金投资项目，也无募集资金项目用途变更情况。

## 5.8 董事会下半年的经营计划修改计划

下半年的市场状况不容乐观，一些因素必须考虑，比如更多新竞争者进入市场以及过去半年投产新线逐步完全释放产能，洪水、泥石流等自然灾害频繁发生，电力成本继续上升，进入秋天以后煤炭价格将有增无减。

在运营方面，我们的基本做法是限制无效产能（如高耗能高成本的六号湿法生产线）并尽量释放有经济效益的产能，通过更多针对性的技术改造降低生产成本和管理成本尽量维持毛利率，还通过产品组合的优化和新市场新客户开发尽量优化利润来源，维护市场营销系统正常高效运行。

我们也在综合资源利用等方面积极跟进，创造条件争取优惠政策。虽然我们的目标不是达到去年的水平，但要尽量减少差距。可以预测，从现在开始的未来2年间，四川水泥市场将陷入明显的供过于求状态，但同时也是四川水泥产业结构大调整的阶段，在运营管理层面，保持平稳健康是最主要的目标，也是公司发展的基本前提。

## 5.9 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况	同向大幅下降			
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动（%）	
累计净利润的预计数（万元）	4,600.00	19,642.65	下降	76.58%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.61	下降	77.05%
业绩预告的说明	本预测期归属于母公司的净利润较上年同期有较大幅度的降低，主要是上年同期因“5.12”地震当期确认了地震保险赔款 12,243.31 万元（上述地震保险赔款已于 2009 年度全部收到）。			

## 第六节 重要事项

### 6.1 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，努力规范公司健康、良好的运作。报告期内，公司结合实际情况和业务发展的需要，制定了《关联交易制度》、《防范大股东及关联方占用上市公司资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司内幕信息知情人管理制度》、及《外部信息使用人管理制度》。随着公司的发展，公司将进一步完善公司的内控制度，严格按照国家法律法规及监管部门的要求，进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的意识和风险控制意识，不断改进和完善公司治理水平，保障和促进公司健康、稳步发展。

目前，公司法人治理的实际情况基本符合《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会发布《上市公司治理准则》的要求。

6.2 公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。中期无拟定利润分配预案、公积金转增股本预案。

### 6.3 收购、出售资产及资产重组

6.3.1 公司无在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

6.3.2 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

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股票股数变更为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6月29日，商务部以商资批[2010]672号文《商务部关于同意再次延长《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2010年6月11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》，将上述非公开发行股票股数的股数调整为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股收购其持有的都江堰拉法基公司的50%股权，都江堰拉法基公司的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》，将上述非公开发行股票股数的股数调整为296,452,000股。

2010年4月26日，本公司收到中国证券监督管理委员会签发的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（090156号），认为公司提交的《上市公司发行股票购买资产核准》行政许可申请资料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2010年5月14日，本公司收到中国证券监督管理委员会下发的090156号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。本公司及有关中介机构随即按照通知书的要求对有关情况进行

核查，积极准备反馈意见回复材料。由于本次重大资产重组的财务资料需进一步更新，本公司已经向中国证券监督管理委员会申请延期提交反馈意见回复。

截止2010年8月2日，本公司已将中国证券监督管理委员会反馈意见要求的回复材料上报中国证监会，现正在审理过程中。

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。

该事项对本报告期经营成果及财务状况无影响。

## 6.4 担保事项

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	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）	
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）	
四川双马宜宾水泥制造有限公司	2010年2月5日 NO51905201000002132	3,000.00	2010年02月05日	3,000.00	连带保证责任	1年	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				3,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		3,000.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				8,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		8,000.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）									
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）				3,000.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		3,000.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）				8,000.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		8,000.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例									17.30%
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

## 6.5 非经营性关联债权债务往来

公司在报告期内无关联方非经营性债权债务往来。

## 6.6 重大诉讼仲裁事项

公司无在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。

## 6.7 重大关联交易

### 6.7.1. 销售及采购

本公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上年同期发生额	
			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	5,510,363.04	1.69	112,194.29	0.03
拉法基瑞安(四川)投资公司	销售	原材料	445,635.52	0.14	815,140.61	0.40
拉法基瑞安(四川)投资公司	采购	石灰石	5,290,773.08	2.26	6,550,749.91	2.50
重庆拉法基水泥制造有限公司	采购	水泥	1,924,492.67	0.82	450,786.50	0.19
都江堰拉法基水泥有限公司	采购	水泥			1,609,367.79	0.67
广安腾辉水泥有限公司	采购	水泥			42,514.53	0.02
重庆腾辉特种水泥有限公司	采购	水泥			164,175.21	0.07

关联方及交易详情介绍：

#### 1. 拉法基瑞安(四川)投资有限公司,原名四川双马投资集团有限公司

法定代表人：姜祥国先生

注册资本： 5405 万美元

注册地址：四川省江油市二郎庙镇

主营业务： 投资

关联关系：本公司的控股股东，持有本公司 56.81% 的股份，

与公司签署有《原材料采购协议》，公司从其处购买石灰石资源。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要的材料，并按采购价格卖给了拉法基瑞安（四川）投资有限公司。公司与其签订了《火攻材料买卖合同》，价格按表的物市场价协商确定。上半年累计发生金额 445,635.52 万元。双方于每月月底前对帐，在投资公司出具发票后，从其应收公司的石灰石货款中予以扣除。

根据本公司与拉法基瑞安（四川）投资有限公司签订的《原料供应协议》（该关联交易经本公司 2009 年度股东大会批准），《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。上半年累计发生额 6,550,749.91。

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。

关联交易有效期限：协议的有效期限按年计算（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。

## 2. 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

主营业务：生产、出售、运输和经销高标号硅酸盐水泥，石灰石和其他相关产品。

关联关系：本公司的实际控制人，拉法基中国海外控股公司（75%）投资设立的中外合资企业。

2009 年 11 月 9 日宜宾公司与都江堰拉法基水泥有限公司签订了《熟料供销合同》，都江堰拉法基按不低于市场价的原则从宜宾公司购买新型干法窑水泥熟料，最终供应价格经双方协商确定为 380 元/吨（其中含 150 元/吨运费）。后因为市场价格调整，2010 年 6 月 22 日宜宾公司通知并经都江堰拉法基水泥有限公司确认，孰料出厂价格从 230 元/吨调整为 215 元/吨。上半年宜宾公司共销售 28204 吨孰料给都江堰拉法基水泥有限公司，总销售额为 5,451,124 元人民币。

上述关联交易业经本公司四届董事会二十五次会议于 2010 年 8 月 30 日批准。

2010 年 1 月 11 日公司江油本部与都江堰拉法基水泥有限公司签订《熟料供销合同》，都江堰拉法基按不低于市场价的原则从江油本部购买水泥熟料，供应价格暂定 420 元/吨（含运费 95 元/吨）。如遇价格调整，双方书面确认。上半年江油公司共销售价值 59,238.89 元孰料给都江堰拉法基水泥有限公司。

上述关联交易均先款后货，款到发货。以现金或电汇方式结算。在解决江油本部和宜宾公司窑产能大于磨产能难题的同时，也为上市公司创造了收入。

### 3. 重庆拉法基水泥有限公司

法定代表人：凯米乐·薄（Kamil Beffa）

注册资本：34000 万人民币

注册地址：重庆市南岸区

主营业务：生产骨料，石灰石，水泥熟料，各类水泥和其他有关的水泥产品，运输和销售资产产品并提供售后服务。

关联关系，公司实际控制人，拉法基中国海外控股公司（79.4%）投资设立的中外合资企业。

为维护市场份额和现有客户，经客户同意，公司同拉法基重庆拉法基水泥有限公司，签订了《水泥买卖合同》，从购买符合质量标准拉法基的水泥，满足市场需要。价格随行就市。

结算方式为先款后货，款到发货。

该关联交易业经本公司四届董事会十六次会议于 2009 年 10 月 22 日批准。

#### 6.7.2. 支付综合服务费及技术分许可服务费用

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	本期发生额		上年同期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
拉法基瑞安北京公司	接受劳务	技术服务费	注 2	9,195,680.38	100.00	9,900,919.86	100.00
	接受劳务	共享服务中心服务费	注 3	1,167,664.67	100.00	-	-

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先生，

注册资本为 2300 万美元

注册地址：北京朝阳区霄云路 38 号现代汽车大厦 20 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，建筑材料的批发和佣金代理。

关联关系：拉法基瑞安水泥有限公司，公司实际控制人的母公司在华设立的服务性外商独资企业

公司与拉法基瑞安（北京）技术服务有限公司签订技术分许可协议。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。

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。

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。

### 6.7.3 接受担保事项

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	10,000,000.00	2009.07.07	2010.07.06	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	30,000,000.00	2010.02.05	2011.02.04	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
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾水泥公司	20,000,000.00	2010.04.02	2010.10.01	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾水泥公司	30,000,000.00	2010.02.10	2015.02.09	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾水泥公司	20,000,000.00	2010.03.11	2015.03.10	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	30,000,000.00	2010.01.15	2013.01.14	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾水泥公司	20,000,000.00	2010.05.20	2013.05.19	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	40,000,000.00	2010.01.06	2014.12.14	否
合计		280,000,000.00			

上述担保借款包括本公司短期借款 40,000,000.00 元及双马宜宾水泥公司短期借款人民币 80,000,000.00 元,长期借款人民币 160,000,000.00 元。

### 6.7.4 资金拆借

本报告期：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期末余额	说明
拆出					
通口河电力公司	43,000,000.00	1997.02.28	不适用	680,000.00	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。本期双马电力公司收回了所有借款计人民币6,350,000.00元（其中截止本报告期尚未到期的银行承兑汇票计人民币680,000.00元）（2009年度：人民币2,650,000.00元），收取资金占用费计人民币151,267.05元（2009年度：人民币460,350.00元）。

上年度：

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

#### 6.7.5 关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	310,000.00	310,000.00

#### 6.7.6 关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
其他应收款	通口河电力公司		6,350,000.00
	合计		6,350,000.00
应收票据	通口河电力公司	680,000.00	-
	合计	680,000.00	-
应付账款	拉法基瑞安(四川)投资公司	3,702,276.47	2,081,405.52
	重庆拉法基水泥制造有限公司	155,129.44	161.54
	合计	3,857,405.91	2,081,567.06
其他应付款	拉法基瑞安(四川)投资公司	424,841.23	579,938.00

	拉法基瑞安北京公司	10,267,326.86	12,351,708.24
	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	124,009.73	116,631.18
	合计	10,816,177.82	13,058,424.79
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	2,015,391.33	1,646,773.89
	重庆腾辉特种水泥有限公司	7,111.14	-
	拉法基瑞安北京公司	67,067.48	3,767.92
	贵州新浦瑞安水泥有限公司	4,840.69	
	合计	2,094,410.64	1,883,715.86

## 6.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

### 6.8.1 报告期内公司未进行证券投资，也未持有上市公司股权。

### 6.8.2 参股商业银行

公司于2000年7月参股绵阳商业银行1000万股，每股1.00元，占绵阳商业银行总股本的6.07%，期末帐面值为1000万元。

### 6.8.3 2010年半年度资金被占用情况及清欠进展情况

报告期内，公司未发生控股股东及其他关联方占用公司资金情况。

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

公司不存在大股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况，也不存在大股东及其关联方通过不公允关联交易等方式变相占用公司资金的问题。

公司报告期内对外担保（不包括对控股子公司的担保）发生额及余额均为0元；报告期内对控股子公司的担保余额为人民币0元。我们认为四川双马水泥股份有限公司能够严格按照相关法规规定，规范公司对外担保行为，控制公司对外担保风险，保障了公司及公司股东的利益。

### 6.8.4 公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	2007年5月，四川双马集团（现更名为拉法基瑞安（四川）投资有限公司）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	履行当中，详细进程见6.3.2

	的最终审批，至此，拉法基中国海外控股公司成为公司实际控制人。拉法基中国海外控股公司在本公司股权分置改革中作出以下特别承诺：（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；	
	（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；	技术改造在进行当中
	（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；	宜宾新线建设当中
	（4）拉法基中国在合法成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；	筹划当中
	（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。	公司不存在实质的同业竞争情况，但为了避免潜在的同业竞争，公司决议进行此次资产重组，并同时向证监会提交了避免同业竞争的相关承诺。

## 6.9 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年1月	董秘办公室	电话沟通	个人股东	重组方案，公司就价格调整，董事会授权延期等事宜全面回答了多位投资者对此次重组和相关股东的会内容的提问。
2010年4月	董秘办公室	电话沟通	个人股东	重大资产重组情况介绍，就进展情况根据相关公告向多为投资者进行了介绍
2010年5月	董秘办公室	电话沟通	个人股东	重组进程
2010年6月	董秘办公室	电话沟通	个人股东	重组进程，去除 st 和限售股解除限售的计划，公司向多位股东介绍了公司近期的工作重点和安排

## 第七节 财务报告

### 1 2010年半年度财务报告未经审计

### 2 收益率指标

报告期利润	报告期	净资产收益率%		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010年1—6月	8.10	8.46	0.12	0.12
	2009年1—6月	20.17	22.43	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2010年1—6月	7.52	7.84	0.11	0.11
	2009年1—6月	18.00	20.02	0.14	0.14

### 3 财务报告见附件

## 第八节 其他报送数据

### 8.1 资产减值准备明细表

编制单位：四川双马水泥股份有限公司

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,661,589.79	95,283.38	1,556,904.15	7,158,311.82	11,041,657.20
二、存货跌价准备	7,428,552.66			517,031.81	6,911,520.85
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	2,000,000.00				2,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	75,310,649.55				75,310,649.55
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	104,400,792.00	95,283.38	1,556,904.15	7,675,343.63	95,263,827.60

### 8.2 资产减值损失

单位：（人民币）元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,461,620.77	-3,609,495.68
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,461,620.77	-3,609,495.68

### 8.3 应收款项

(1) 应收账款按种类披露：

单位：（人民币）元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	22,286,545.70	73.62%	2,296,227.10	10.30%	13,242,354.33	63.30%	9,219,830.02	69.62%
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	5,876,830.75	19.41%	5,876,830.75	100.00%	6,191,088.87	29.59%	6,191,088.87	100.00%
其他不重大应收账款	2,109,456.41	6.97%	91,663.39	4.35%	1,487,131.46	7.11%	63,822.53	4.29%
合计	30,272,832.86	100.00%	8,264,721.24	27.30%	20,920,574.66	100.00%	15,474,741.42	73.97%

应收账款种类的说明:

本公司将单项金额在人民币 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帐款。

(2) 应收账款的账龄结构:

单位: (人民币) 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	22,099,775.01	73.00%	91,663.39	5,509,655.77	26.34%	63,822.53
一至二年						
二至三年	2,968,096.66	9.80%	2,968,096.66	1,103,858.20	5.28%	1,103,858.20
三年以上	5,204,961.19	17.19%	5,204,961.19	14,307,060.69	68.39%	14,307,060.69
其中: 三至四年	2,938,342.32	9.71%	2,938,342.32	11,111,419.88	53.11%	11,111,419.88
四至五年	1,167,374.61	3.86%	1,167,374.61	2,200,727.95	10.52%	2,200,727.95
五年以上	1,099,244.26	3.63%	1,099,244.26	994,912.86	4.76%	994,912.86
其中: 应收持股 5%以上股份股东的金额						
合计	30,272,832.86	100.00%	8,264,721.24	20,920,574.66	100.00%	15,474,741.42

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提:

单位: (人民币) 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中国长江三峡工程开发总公司向家坝项目部	16,842,094.86	0.00	0.00%	尚在信用期内
江油市长祥特殊钢制造有限公司	1,422,603.25	0.00	0.00%	尚在信用期内
成都市平安建筑机械设备租赁有限公司	1,282,045.90	1,282,045.90	100.00%	帐龄较长回收困难
成都市新津县园华建筑机具租赁有限公司	1,014,181.20	1,014,181.20	100.00%	帐龄较长回收困难
江油嘉烨科技有限责任公司	909,733.46	0.00	0.00%	尚在信用期内
江油市宏发耐磨合金厂	815,887.03	0.00	0.00%	尚在信用期内
广汉双马水泥有限责任公司	685,268.60	685,268.60	100.00%	帐龄较长回收困难
其他	1,311,878.54	1,311,878.54	100.00%	帐龄较长回收困难
合计	24,283,692.84	4,293,374.24	-	-

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的说明:

本公司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帐款。本公司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帐款 5,876,830.75 元全部是信用期满 1 年以上的应收帐款。

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位: (人民币) 元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
中国长江三峡工程开发总公司向	非关联客户	16,842,094.86	1 年以内	55.63%

家坝项目部				
江油市长祥特殊钢制造有限公司	非关联客户	1,422,603.25	1年以内	4.70%
成都市平安建筑机械设备租赁有限公司	非关联客户	1,282,045.90	3年以上	4.23%
成都市新津县园华建筑机具租赁有限公司	非关联客户	1,014,181.20	3年以上	3.35%
江油嘉烨科技有限责任公司	非关联客户	909,733.46	1年以内	3.01%
合计	-	21,470,658.67	-	70.92%

#### 8.4 其他应收账款

(1) 其他应收账款按种类披露:

单位: (人民币) 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	10,841,813.89	68.02%	1,956,132.43	18.04%	17,863,609.59	70.94%	2,115,397.14	11.84%
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	823,562.93	5.17%	664,757.63	80.72%	1,937,908.86	7.70%	1,906,663.91	98.39%
其他不重大其他应收款	4,272,807.22	26.81%	156,045.90	3.65%	5,379,100.25	21.36%	164,787.32	3.06%
合计	15,938,184.04	100.00%	2,776,935.96	17.42%	25,180,618.70	100.00%	4,186,848.37	16.63%

其他应收账款种类的说明:

本公司将单项金额在人民币 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。

(2) 其他应收账款的账龄结构

单位: (人民币) 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	4,377,663.07	27.47%	155,737.90	3,308,021.55	13.14%	168,730.20
一至二年	3,100,996.87	19.46%	137,947.37	32,063.44	0.13%	1,763.49
二至三年	32,063.44	0.20%	1,763.49	1,712,703.98	6.80%	367,703.98
三年以上	8,427,460.66	52.88%	2,481,487.20	20,127,829.73	79.93%	3,648,650.70
其中: 三至四年	5,600.00	0.04%	308.00	4,849,369.07	19.26%	266,715.29
四至五年	1,350,269.48	8.47%	1,350,269.48	8,658,351.66	34.38%	2,955,116.70
五年以上	7,071,591.18	44.37%	1,130,909.72	6,620,109.00	26.29%	426,818.71
其中: 应收持股 5% 以上股份股东的金额						
合计	15,938,184.04	100.00%	2,776,935.96	25,180,618.70	100.00%	4,186,848.37

(3) 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项计提:

单位: (人民币) 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
江油市地方税务局	6,286,435.41	345,753.95	5.50%	按余额比例计提
财富里昂证券有限责任公司	2,000,000.00	0.00	0.00%	双马重组中介费
四川双马绵阳新材料有限公司	1,555,378.48	1,555,378.48	100.00%	该公司已停产
四川省铁路建设有限公司乐坝项目部	1,000,000.00	55,000.00	5.50%	按余额比例计提
四川省第十二建筑工程公司	515,046.77	515,046.77	100.00%	帐龄较长回收困难
成都建筑工程集团总公司	81,896.87	81,896.87	100.00%	帐龄较长回收困难

瑞金广场项目部	65,000.00	65,000.00	100.00%	帐龄较长回收困难
合计	11,503,757.53	2,618,076.07	-	-

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账款的说明：

本公司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。本公司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823,562.93元全部为帐龄1年以上的其他应收款。

#### (4) 其他应收账前五名欠款情况

单位：（人民币）元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	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	39.44%
财富里昂证券有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	12.55%
四川双马绵阳新材料有限公司	非关联方	1,555,378.48	3年以上	9.76%
四川省铁路建设有限公司乐坝项目部	非关联方	1,000,000.00	2至3年	6.27%
四川省第十二建筑工程公司	非关联方	515,046.77	3年以上	3.23%
合计	-	11,356,860.66	-	71.26%

## 8.5 预付账款

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,232,928.03	87.29%	3,355,044.65	95.79%
1至2年	532,450.00	10.98%	230.36	0.01%
2至3年	12.00	0.00%	120,000.00	3.43%
3年以上	83,963.33	1.73%	27,049.01	0.77%
合计	4,849,353.36	100.00%	3,502,324.02	100.00%

预付款项账龄的说明：

按预付帐款的预付时间分类

#### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
绵阳电业局	非关联供应商	2,024,101.78	1年以内	尚在信用期内
四川永一建设工程项目管理有限公司	非关联供应商	500,000.00	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	361,000.00	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	331,900.00	1年以内	尚在信用期内
成都重齿齿轮箱销售有限公司	非关联供应商	148,000.00	1年以内	尚在信用期内
合计	-	3,365,001.78	-	-

预付款项主要单位的说明：

预付款项单位无控股股东及其关联公司

#### (3) 预付款项的说明：

预付款项主要为根据合同采购预付的款项，主要是电费。

## 8.6 存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	60,089,444.39	1,859,849.31	58,229,595.08	57,972,745.44	2,376,881.12	55,595,864.32
在产品	9,414,144.00	1,209,887.42	8,204,256.58	8,233,239.67	1,209,887.42	7,023,352.25
库存商品	25,674,971.49	3,841,784.12	21,833,187.37	14,194,914.03	3,841,784.12	10,353,129.91
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	95,178,559.88	6,911,520.85	88,267,039.03	80,400,899.14	7,428,552.66	72,972,346.48

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,376,881.12			517,031.81	1,859,849.31
在产品	1,209,887.42				1,209,887.42
库存商品	3,841,784.12				3,841,784.12
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	7,428,552.66	0.00	0.00	517,031.81	6,911,520.85

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本高于可变现净值	不适用	0.00%
库存商品	成本高于可变现净值	不适用	0.00%
在产品	成本高于可变现净值	不适用	0.00%
周转材料	成本高于可变现净值	不适用	0.00%
消耗性生物资产	成本高于可变现净值	不适用	0.00%

存货的说明：

公司对存货成本高于可变现净值的部份计提存货跌价准备

## 8.7 交易性金融资产

适用  不适用

## 8.8 可供出售金融资产

适用  不适用

## 8.9 持有至到期投资

适用  不适用

## 8.10 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

适用  不适用

采用公允价值模式进行后续计量

适用  不适用

## 8.11 无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：（人民币）元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	110,767,907.04	296,225.99	0.00	111,064,133.03
土地使用权	90,968,320.73	0.00	0.00	90,968,320.73
矿山开采权	17,916,900.00	0.00	0.00	17,916,900.00
其他	1,882,686.31	296,225.99	0.00	2,178,912.30
<b>二、累计摊销合计</b>	24,551,377.51	1,354,426.08		25,905,803.59
土地使用权	19,954,108.24	791,193.30	0.00	20,745,301.54
矿山开采权	3,436,997.68	307,160.04	0.00	3,744,157.72
其他	1,160,271.59	256,072.74	0.00	1,416,344.33
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	86,216,529.53	-1,058,200.09		85,158,329.44
土地使用权	71,014,212.49	-791,193.30	0.00	70,223,019.19
矿山开采权	14,479,902.32	-307,160.04	0.00	14,172,742.28
其他	722,414.72	40,153.25	0.00	762,567.97
<b>四、减值准备合计</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
矿山开采权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>无形资产账面价值合计</b>	86,216,529.53	-1,058,200.09	0.00	85,158,329.44
土地使用权	71,014,212.49	-791,193.30	0.00	70,223,019.19
矿山开采权	14,479,902.32	-307,160.04	0.00	14,172,742.28
其他	722,414.72	40,153.25	0.00	762,567.97

本期摊销额 1,354,426.08 元

无形资产的说明：

其他无形资产主要是电脑软件等

### (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
无	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

无

## 8.12 商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备	形成来源
双马电力公司	12,072,465.53	0.00	0.00	12,072,465.53	0.00	对电力公司投资时投资成本与享有的净资产比例的差额
<b>合计</b>	<b>12,072,465.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,072,465.53</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>

对于通过非同一控制下企业合并形成的商誉，应列示商誉的计算过程

√ 适用 □ 不适用

对双马电力公司商誉的确认：最初的投资成本：54,000,000.00 最初购买所享有的权益：41,927,534.47 长期投资的股

权投资差额：12,072,465.53 = (54,000,000.00 - 41,927,534.47)

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

本公司对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。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期不予转回。

### 8.13 公允价值变动收益

适用  不适用

### 8.14 投资收益

适用  不适用

单位：（人民币）元

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	181,545.14	243,963.45
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	181,545.14	243,963.45

### 8.15 半年报资料内幕信息知情人

所属单位	姓名	身份证号	职务	获取信息时间	获取资料名称
四川双马水泥股份有限公司	吴巧莉	510103197204100684	会计负责人	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	周凤	510224197202254222	审计部门负责人	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	黄灿文	510213197009151679	财务总监	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	王铁国	110108195808202735	董事长	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	魏斌	610103196908202450	董事会秘书	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	周海红	110105195607094126	董事	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	布赫	09AT76050	董事	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	姜祥国	444613811	董事	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	王俏	510103196807266224	董事	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股	黎树深	E7071333	董事	2010年08月	四川双马水泥股份有限

份有限公司				17日	公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	戴德富	510102194005294092	独立董事	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	吴坚	510702194211260574	独立董事	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	张二美	510102411112346	独立董事	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	齐天义	51072119530110101X	监事	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	李凤利	510721611031101	监事	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	唐洪	510921197904240019	监事	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报
四川双马水泥股份有限公司	岳珊	11010519761014834X	证券事务代表	2010年08月17日	四川双马水泥股份有限公司2010年半年报

#### 8.16 采用公允价值计量的项目

适用  不适用

#### 8.17 持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

#### 8.18 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

---

## 第九节 备查文件目录

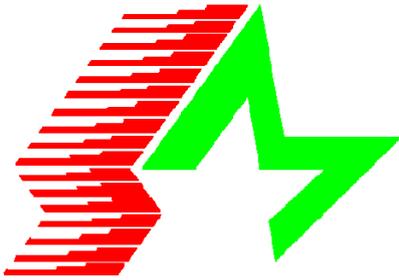
- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。
- (六) 上述备查文件存于公司办公地，在中国证监会和深圳证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

四川双马水泥股份有限公司

---

董事长：王铁国

2010年8月30日



证券简称：ST 双马  
证券代码：000935

四川双马水泥股份有限公司  
**SICHUAN SHUANGMA CEMENT  
CO.LTD.**

**2010 年半年度财务报告**

二〇一〇年八月三十日

<u>内容</u>	<u>页码</u>
合并资产负债表	3
母公司资产负债表	4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
母公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 -96

2010年6月30日止半年度

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(五)1	138,128,416.91	135,777,828.73	短期借款	(五)16	215,600,000.00	123,056,000.00
应收票据	(五)2	8,180,000.00	7,376,000.00	应付票据	(五)17	14,598,412.16	22,914,266.13
应收账款	(五)3	22,008,111.62	5,445,833.24	应付账款	(五)18	67,433,350.58	56,054,726.09
预付款项	(五)4	4,849,353.36	3,502,324.02	预收款项	(五)19	12,303,932.94	21,131,302.64
其他应收款	(五)5	13,161,248.08	20,993,770.33	应付职工薪酬	(五)20	11,525,606.90	14,751,214.77
存货	(五)6	88,267,039.03	72,972,346.48	应交税费	(五)21	7,186,381.96	17,572,114.74
<b>流动资产合计</b>		<b>274,594,169.00</b>	<b>246,068,102.80</b>	应付利息	(五)22	1,849,321.74	1,437,689.61
				应付股利	(五)23	9,372,384.14	532,059.14
				其他应付款	(五)24	65,046,817.10	93,785,666.91
				一年内到期的非流动 负债	(五)25	30,000,000.00	10,000,000.00
				<b>流动负债合计</b>		<b>434,916,207.52</b>	<b>361,235,040.03</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
长期股权投资	(五)7、8	30,779,787.94	30,598,242.80	长期借款	(五)26	181,936,685.34	121,936,685.34
固定资产	(五)9	485,662,354.24	492,537,663.63	长期应付款		71,122.32	71,122.32
在建工程	(五)10	226,200,911.49	76,456,159.50	预计负债	(五)27	195,267.00	159,495.00
无形资产	(五)11	85,158,329.44	86,216,529.53	其他非流动负债	(五)28	2,550,000.00	2,550,000.00
商誉	(五)12	12,072,465.53	12,072,465.53	<b>非流动负债合计</b>		<b>184,753,074.66</b>	<b>124,717,302.66</b>
长期待摊费用		17,936.64	45,776.64	<b>负债合计</b>		<b>619,669,282.18</b>	<b>485,952,342.69</b>
递延所得税资产	(五)13	16,403,209.16	19,745,442.13	<b>股东权益：</b>			
其他非流动资产	(五)15	10,275,000.00	10,275,000.00	股本	(五)29	319,410,000.00	319,410,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>866,569,994.44</b>	<b>727,947,279.76</b>	资本公积	(五)30	179,950,234.12	179,434,140.83
				盈余公积	(五)31	31,097,108.21	31,097,108.21
				未分配利润	(五)32	(68,046,882.16)	(105,519,498.45)
				归属于母公司股东权 益合计		<b>462,410,460.17</b>	<b>424,421,750.59</b>
				少数股东权益		59,084,421.09	63,641,289.28
				<b>股东权益合计</b>		<b>521,494,881.26</b>	<b>488,063,039.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,141,164,163.44</b>	<b>974,015,382.56</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,141,164,163.44</b>	<b>974,015,382.56</b>

附注为财务报表的组成部分

第3页至第95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	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(八)1	25,492,495.80	34,636,792.38	短期借款	(八)14	102,900,000.00	90,000,000.00
应收票据	(八)2	3,000,000.00	1,300,000.00	应付票据	(八)15	12,098,412.16	18,798,825.63
应收账款	(八)3	938,451.47	1,497,632.57	应付账款	(八)16	31,547,783.49	31,634,935.47
预付款项	(八)4	2,646,811.86	573,881.30	预收款项	(八)17	9,015,961.43	12,600,658.89
其他应收款	(八)5	11,721,864.41	13,139,693.97	应付职工薪酬	(八)18	7,275,251.84	9,746,545.78
存货	(八)6	58,240,171.67	41,076,333.01	应交税费	(八)19	(828,770.43)	12,443,747.60
<b>流动资产合计</b>		<b>102,039,795.21</b>	<b>92,224,333.23</b>	应付利息	(八)20	166,313.63	135,395.33
				其他应付款	(八)21	43,525,638.72	61,100,704.44
非流动资产：				<b>流动负债合计</b>		<b>205,700,590.84</b>	<b>236,460,813.14</b>
长期股权投资	(八)7	213,243,319.72	213,293,918.61	非流动负债：			
固定资产	(八)8	202,013,448.08	206,150,974.18	其他非流动负债	(八)22	2,300,000.00	2,300,000.00
在建工程	(八)9	21,842,037.99	22,107,703.88	非流动负债合计		2,300,000.00	2,300,000.00
无形资产	(八)10	20,608,035.52	20,675,346.76	<b>负债合计</b>		<b>208,000,590.84</b>	<b>238,760,813.14</b>
长期待摊费用		17,936.64	45,776.64	股东权益：			
递延所得税资产	(八)11	14,445,769.76	17,794,473.16	股本		319,410,000.00	319,410,000.00
其他非流动资产	(八)12	4,275,000.00	4,275,000.00	资本公积		173,181,036.98	173,181,036.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>476,445,547.71</b>	<b>484,343,193.23</b>	盈余公积		31,097,108.21	31,097,108.21
				未分配利润		(153,203,393.11)	(185,881,431.87)
				<b>股东权益合计</b>		<b>370,484,752.08</b>	<b>337,806,713.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>578,485,342.92</b>	<b>576,567,526.46</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>578,485,342.92</b>	<b>576,567,526.46</b>

## 合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(五)33	326,633,555.86	355,345,991.33
减：营业成本	(五)33	252,070,277.95	266,165,721.05
营业税金及附加	(五)34	1,978,338.14	2,986,647.83
销售费用		3,367,543.33	2,529,130.48
管理费用		33,851,040.03	20,438,218.30
财务费用		7,097,267.07	12,927,970.15
资产减值损失	(五)35	(1,461,620.77)	(3,609,495.68)
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	(五)36	181,545.14	243,963.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		181,545.14	243,963.45
二、营业利润		<b>29,912,255.25</b>	<b>54,151,762.65</b>
加：营业外收入	(五)37	18,106,861.21	10,899,344.61
减：营业外支出	(五)38	337,781.00	5,697,189.46
其中：非流动资产处置损失			439,780.20
三、利润总额		<b>47,681,335.46</b>	<b>59,353,917.80</b>
减：所得税费用	(五)39	5,146,211.93	6,937,920.83
四、净利润		<b>42,535,123.53</b>	<b>52,415,996.97</b>
归属于母公司股东的净利润		37,472,616.29	48,617,906.78
少数股东损益		5,062,507.24	3,798,090.19
五、每股收益			
(一)基本每股收益	(五)40	0.12	0.15
(二)稀释每股收益		0.12	0.15
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		<b>42,535,123.53</b>	<b>52,415,996.97</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		37,472,616.29	48,617,906.78
归属于少数股东的综合收益总额		5,062,507.24	3,798,090.19

## 母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(八)23	171,513,757.05	201,938,576.40
减：营业成本	(八)23	139,732,177.94	159,705,954.84
营业税金及附加		888,016.55	1,703,704.51
销售费用		1,700,731.61	1,196,354.92
管理费用		23,765,723.82	11,704,579.83
财务费用		2,838,965.70	6,593,705.28
资产减值损失		(1,215,037.67)	(3,045,530.02)
加：公允价值变动收益			
投资收益	(八)24	14,667,481.11	(58,716.50)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(50,598.89)	(58,716.50)
二、营业利润		<b>18,470,660.21</b>	<b>24,021,090.54</b>
加：营业外收入	(八)25	17,892,662.95	10,623,718.58
减：营业外支出	(八)26	336,581.00	5,646,889.58
其中：非流动资产处置损失			439,780.20
三、利润总额		<b>36,026,742.16</b>	<b>28,997,919.54</b>
减：所得税费用	(八)27	3,348,703.40	
四、净利润		<b>32,678,038.76</b>	<b>28,997,919.54</b>
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		<b>32,678,038.76</b>	<b>28,997,919.54</b>

## 合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		351,159,319.49	425,817,638.83
收到的税费返还		1,172,998.42	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)41(1)	39,644,051.75	15,664,092.29
经营活动现金流入小计		<b>391,976,369.66</b>	<b>441,481,731.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		244,585,418.22	171,332,037.76
支付给职工以及为职工支付的现金		45,095,285.00	32,201,747.44
支付的各项税费		37,616,742.63	43,474,817.17
支付其他与经营活动有关的现金	(五)41(2)	26,188,100.17	67,859,874.87
经营活动现金流出小计		<b>353,485,546.02</b>	<b>314,868,477.24</b>
经营活动产生的现金流量净额	(五)42(1)	<b>38,490,823.64</b>	<b>126,613,253.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,720.00	587,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金			146,464.60
投资活动现金流入小计		<b>52,720.00</b>	<b>734,264.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,560,242.27	74,298,530.07
投资活动现金流出小计		<b>193,560,242.27</b>	<b>74,298,530.07</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>(193,507,522.27)</b>	<b>(73,564,265.47)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		272,900,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		<b>272,900,000.00</b>	<b>110,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,095,596.10	14,536,053.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		307,931.00	
筹资活动现金流出小计		<b>111,095,596.10</b>	<b>214,536,053.49</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>161,804,403.90</b>	<b>(104,536,053.49)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,787,705.27</b>	<b>(51,487,065.08)</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(五)42(2)	<b>126,526,636.98</b>	<b>195,731,203.52</b>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五)42(2)	<b>133,314,342.25</b>	<b>144,244,138.44</b>

## 母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,691,424.90	241,647,872.28
收到其他与经营活动有关的现金	(八)28(1)	22,862,205.75	12,623,718.58
经营活动现金流入小计		<b>218,553,630.65</b>	<b>254,271,590.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		153,143,391.75	113,724,422.10
支付给职工以及为职工支付的现金		33,538,368.20	21,325,514.15
支付的各项税费		21,494,002.82	20,712,155.08
支付其他与经营活动有关的现金	(八)28(2)	12,721,431.31	35,228,890.89
经营活动现金流出小计		<b>220,897,194.08</b>	<b>190,990,982.22</b>
经营活动产生的现金流量净额	(八)29(1)	<b>(2,343,563.43)</b>	<b>63,280,608.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		14,718,080.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			645,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金			146,464.60
投资活动现金流入小计		<b>14,718,080.00</b>	<b>792,264.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,783,358.02	63,756,068.83
投资活动现金流出小计		<b>28,783,358.02</b>	<b>63,756,068.83</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>(14,065,278.02)</b>	<b>(62,963,804.23)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		82,900,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		<b>82,900,000.00</b>	<b>140,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,059,882.09	7,073,529.46
筹资活动现金流出小计		<b>73,059,882.09</b>	<b>207,073,529.46</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>9,840,117.91</b>	<b>(67,073,529.46)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(6,568,723.54)</b>	<b>(66,756,725.05)</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(八)29(2)	<b>28,497,144.68</b>	<b>113,478,742.52</b>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(八)29(2)	<b>21,928,421.14</b>	<b>46,722,017.47</b>

2010年6月30日止半年度

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本期金额							上年金额						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计	
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额	-	516,093.29	-	37,472,616.29	-	(4,556,868.19)	33,431,841.39	-	21,811,288.46	-	210,191,078.28	-	8,348,964.30	240,351,331.04
(一)净利润	-	-	-	37,472,616.29	-	5,062,507.24	42,535,123.53	-	-	-	210,191,078.28	-	10,335,207.50	220,526,285.78
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	37,472,616.29	-	5,062,507.24	42,535,123.53	-	-	-	210,191,078.28	-	10,335,207.50	220,526,285.78
(三)股东投入和减少资本	-	516,093.29	-	-	-	349,544.57	865,637.86	-	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	-	516,093.29	-	-	-	349,544.57	865,637.86	-	21,811,288.46	-	-	-	2,001,324.80	23,812,613.26
(四)利润分配	-	-	-	-	-	(9,968,920.00)	(9,968,920.00)	-	-	-	-	-	(3,987,568.00)	(3,987,568.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(9,968,920.00)	(9,968,920.00)	-	-	-	-	-	(3,987,568.00)	(3,987,568.00)
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、本期期末余额	319,410,000.00	179,950,234.12	31,097,108.21	(68,046,882.16)	-	59,084,421.09	521,494,881.26	319,410,000.00	179,434,140.83	31,097,108.21	(105,519,498.45)	-	63,641,289.28	488,063,039.87

2010年6月30日止半年度

### 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本期金额					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	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
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	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
三、本年增减变动金额	-	-	-	32,678,038.76	32,678,038.76	-	18,781,892.41	-	161,456,487.68	180,238,380.09
(一)净利润	-	-	-	32,678,038.76	32,678,038.76	-	-	-	161,456,487.68	161,456,487.68
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	32,678,038.76	32,678,038.76	-	-	-	161,456,487.68	161,456,487.68
(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、本期期末余额	319,410,000.00	173,181,036.98	31,097,108.21	(153,203,393.11)	370,484,752.08	319,410,000.00	173,181,036.98	31,097,108.21	(185,881,431.87)	337,806,713.32

(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%。

(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2010年6月30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68,046,882.16元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币160,322,038.52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2010年6月30日的公司及合并财务状况以及2010年1—6月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。

(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。

(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。

(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。

(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。

(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。

(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。

(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(%)	5.50%

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

(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。

(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。

(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。

(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。

(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。

(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。

(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。

(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。

(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。

(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。

(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)。

(三)税项

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 2010 年 2 月 28 日批准的《汶川地震损失严重企业免征所得税备案表》和江油市地方税务局于 2010 年 5 月 6 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 2009 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	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

## (四)企业合并及合并财务报表

## 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	期末 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	15,118,582.47	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	期末 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	42,543,554.20	无	无

(五)合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	期末数			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	3,488.89	1.0000	3,488.89	37,488.57	1.0000	37,488.57
银行存款：						
人民币	133,310,853.36	1.0000	133,310,853.36	126,489,148.41	1.0000	126,489,148.41
其他货币资金：						
人民币(注)	4,814,074.66	1.0000	4,814,074.66	9,251,191.75	1.0000	9,251,191.75
合计			138,128,416.91			135,777,828.73

1. 注：系贷款质押存单及保函保证金和银行承兑汇票保证金，2010年6月30日受限制的贷款质押存单1,000,000.00元和保证金计人民币3,814,074.66元(2009年12月31日：人民币9,251,191.75元)。

2、应收票据

(1)应收票据分类

单位：人民币元

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	8,180,000.00	7,376,000.00

(2)期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
中铁八局集团有限责任公司	11/06/2010	11/12/2010	2,000,000.00	已贴现未到期
四川圳西石油化工装备成套有限公司	08/04/2010	08/07/2010	400,000.00	已贴现未到期
中国建筑第五工程局有限公司	25/05/2010	25/11/2010	500,000.00	已贴现未到期
宜宾市远大贸易发展有限责任公司	24/06/2010	16/12/2010	400,000.00	已贴现未到期
宜宾市远大贸易发展有限责任公司	24/06/2010	16/12/2010	500,000.00	已贴现未到期
宜宾市远大贸易发展有限责任公司	24/06/2010	16/12/2010	500,000.00	已贴现未到期
合计			4,300,000.00	

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，本集团在期末仍全额确认已贴现未到期的应收票据计人民币4,300,000.00元(2009年12月31日：人民币2,656,000.00元)，将收到的贴现款确认为短期借款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(3)期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有限责任公司	22/03/2010	15/09/2010	1,000,000.00	购货款
宜宾市远大贸易发展有限责任公司	05/02/2010	20/07/2010	800,000.00	购货款
宜宾市远大贸易发展有限责任公司	20/03/2010	20/09/2010	500,000.00	购货款
宜宾市远大贸易发展有限责任公司	29/04/2010	22/10/2010	500,000.00	购货款
宜宾市远大贸易发展有限责任公司	29/04/2010	22/10/2010	500,000.00	购货款
合计			3,300,000.00	

(4)关联方应收票据

单位名称	与本公司关系	票据到期日	金额	占应收票据总额的比例(%)
通口河电力公司	本公司子公司之联营公司	21/10/2010	680,000.00	8.31

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：人民币元

种类	期末数				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	22,286,545.70	73.62	2,296,227.10	27.78	13,242,354.33	63.30	9,219,830.02	59.58
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	5,876,830.75	19.41	5,876,830.75	71.11	6,191,088.87	29.59	6,191,088.87	40.01
其他不重大应收账款	2,109,456.41	6.97	91,663.39	1.11	1,487,131.46	7.11	63,822.53	0.41
合计	30,272,832.86	100.00	8,264,721.24	100.00	20,920,574.66	100.00	15,474,741.42	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。

(五)合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

应收账款按种类披露- 续

应收账款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				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	20,261,311.28	66.93	-	20,261,311.28	5,156,703.73	24.65	-	5,156,703.73
信用期届满 0 至 60 天	921,829.86	3.05	-	921,829.86	-	-	-	-
信用期届满 61 至 90 天	916,633.87	3.03	91,663.39	824,970.48	-	-	-	-
信用期届满 91 至 180 天	-	-	-	-	352,952.04	1.69	63,822.53	289,129.51
信用期届满 181 至 365 天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满 1 年以上	8,173,057.85	27.00	8,173,057.85	-	15,410,918.89	73.66	15,410,918.89	-
合计	30,272,832.86	100.00	8,264,721.24	22,008,111.62	20,920,574.66	100.00	15,474,741.42	5,445,833.24

(2)期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
中国长江三峡工程开发总公司向家坝项目部	16,842,094.86			尚在信用期内
江油市长祥特殊钢制造有限公司	1,422,603.25	-		尚在信用期内
成都市平安建筑机械设备租赁有限公司	1,282,045.90	1,282,045.90	100.00%	帐龄较长回收困难
成都市新津县园华建筑机具租赁有限公司	1,014,181.20	1,014,181.20	100.00%	帐龄较长回收困难
江油嘉烨科技有限责任公司	909,733.46			尚在信用期内
江油市宏发耐磨合金厂	815,887.03	-		尚在信用期内
广汉双马水泥有限责任公司	685,268.60	685,268.60	100.00%	帐龄较长回收困难
其他	1,311,878.54	1,311,878.54	100.00%	帐龄较长回收困难
合计	24,283,692.84	4,293,374.24		

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 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	期末数			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	5,876,830.75	100.00	5,876,830.75	6,191,088.87	100.00	6,191,088.87
合计	5,876,830.75	100.00	5,876,830.75	6,191,088.87	100.00	6,191,088.87

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
四川双马湔江水泥有限责任公司	货款	5,719,425.84	注 1	是(注 2)
西南交通大学	货款	423,854.50	帐龄较长无法收回	否
中铁十二局	货款	334.00	帐龄较长无法收回	否
合计		6,143,614.34		

注 1：2008 年 11 月 28 日，本公司与绵阳市艺高建材有限公司签订了《股权转让协议》，本公司将所持有的四川双马湔江水泥有限公司（以下简称“双马湔江水泥公司”）的权益性资本计人民币 29,365,799.77 元（占权益性资本总额的 51.02%）以零价格转让给绵阳市艺高建材有限公司，并于 2008 年 12 月 2 日办理了股权变更手续。截止股权转让日四川双马湔江水泥有限公司净资产为 -116,183,728.94 元，本公司及子公司对其债权全额计提了坏帐准备。截止本报告期由于此债权帐龄较长且转让后的公司经营状况未有改善，故对其债权进行核销。

注 2：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。本年度核销金额系在 2008 年 12 月 31 日前发生的交易所产生的余额（其中：本公司人民币 5,708,334.24 元，控股子公司电力公司人民币 11,091.60 元）。

(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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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(%)
中国长江三峡工程开发总公司向家坝项目部	非关联客户	16,842,094.86	1年以内	55.63
江油市长祥特殊钢制造有限公司	非关联客户	1,422,603.25	1年以内	4.70
成都市平安建筑机械设备租赁有限公司	非关联客户	1,282,045.90	3年以上	4.23
成都市新津县园华建筑机具租赁有限公司	非关联客户	1,014,181.20	3年以上	3.35
江油嘉烨科技有限责任公司	非关联客户	909,733.46	1年以内	3.01
合计		21,470,658.67		70.92

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,232,928.03	87.29	3,355,044.65	95.79
1至2年	532,450.00	10.98	230.36	0.01
2至3年	12.00	0.00	120,000.00	3.43
3年以上	83,963.33	1.73	27,049.01	0.77
合计	4,849,353.36	100.00	3,502,324.02	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
绵阳电业局	非关联供应商	2,024,101.78	1年以内	尚在信用期内
四川永一建设工程项目管理有限公司	非关联供应商	500,000.00	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	361,000.00	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	331,900.00	1年以内	尚在信用期内
成都重齿齿轮箱销售有限公司	非关联供应商	148,000.00	1年以内	尚在信用期内
合计		3,365,001.78		

(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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	期末数	年初数
单项金额重大的预付账款	2,024,101.78	-
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	2,825,251.58	3,502,324.02
合计	4,849,353.36	3,502,324.02

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。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别披露

单位：人民币元

种类	期末数				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	10,841,813.89	68.02	1,956,132.43	70.44	17,863,609.59	70.94	2,115,397.14	50.52
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	823,562.93	5.17	664,757.63	23.94	1,937,908.86	7.70	1,906,663.91	45.54
其他不重大其他应收款	4,272,807.22	26.81	156,045.90	5.62	5,379,100.25	21.36	164,787.32	3.94
合计	15,938,184.04	100.00	2,776,935.96	100.00	25,180,618.70	100.00	4,186,848.37	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	期末数				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	4,377,663.07	27.47	155,737.90	4,221,925.17	3,308,021.55	13.14	168,730.20	3,139,291.35
1至2年	3,100,996.87	19.46	137,947.37	2,963,049.50	32,063.44	0.13	1,763.49	30,299.95
2至3年	32,063.44	0.20	1,763.49	30,299.95	1,712,703.98	6.80	367,703.98	1,345,000.00
3年以上	8,427,460.66	52.88	2,481,487.20	5,945,973.46	20,127,829.73	79.93	3,648,650.70	16,479,179.03
合计	15,938,184.04	100.00	2,776,935.96	13,161,248.08	25,180,618.70	100.00	4,186,848.37	20,993,770.33

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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
江油市地方税务局	6,286,435.41	345,753.95	5.50%	
财富里昂证券有限责任公司	2,000,000.00			
四川双马绵阳新材料有限公司	1,555,378.48	1,555,378.48	100.00%	该公司已停产
四川省铁路建设有限公司乐坝项目部	1,000,000.00	55,000.00	5.50%	
四川省第十二建筑工程公司	515,046.77	515,046.77	100.00%	帐龄较长回收困难
成都建筑工程集团总公司	81,896.87	81,896.87	100.00%	帐龄较长回收困难
瑞金广场项目部	65,000.00	65,000.00	100.00%	帐龄较长回收困难
合计	11,503,757.53	2,618,076.07		

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	期末数			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	211,452.72	25.68	82,947.37	32,063.44	1.65	1,763.49
2至3年	32,063.44	3.89	1,763.49	312,703.98	16.14	312,703.98
3年以上	580,046.77	70.43	580,046.77	1,593,141.44	82.21	1,592,196.44
合计	823,562.93	100.00	664,757.63	1,937,908.86	100.00	1,906,663.91

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
四川双马湔江水泥有限责任公司	代垫款	701,993.50	注	是
绵阳德鑫实业有限公司	代垫款	312,703.98	账龄较长回收困难	否
合计		1,014,697.48		

注：详见附注(五)3(3)所述。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(4)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(%)
江油市地方税务局	非关联方	6,286,435.41	3年以上	39.44
财富里昂证券有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	12.55
四川双马绵阳新材料有限公司	非关联方	1,555,378.48	3年以上	9.76
四川省铁路建设有限公司乐坝项目部	非关联方	1,000,000.00	2至3年	6.27
四川省第十二建筑工程公司	非关联方	515,046.77	3年以上	3.23
合计		11,356,860.66		71.26

(5)本报告期末无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(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(%)
无			

6、存货

(1)存货分类

单位：人民币元

项目	期末数			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	29,701,328.54	501,581.80	29,199,746.74	26,005,235.83	501,581.80	25,503,654.03
备品备件	30,388,115.85	1,358,267.51	29,029,848.34	31,967,509.61	1,875,299.32	30,092,210.29
包装物	-	-	-	-	-	-
在产品	9,414,144.00	1,209,887.42	8,204,256.58	8,233,239.67	1,209,887.42	7,023,352.25
产成品	25,674,971.49	3,841,784.12	21,833,187.37	14,194,914.03	3,841,784.12	10,353,129.91
合计	95,178,559.88	6,911,520.85	88,267,039.03	80,400,899.14	7,428,552.66	72,972,346.48

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	501,581.80				501,581.80
备品备件	1,875,299.32			517,031.81	1,358,267.51
在产品	1,209,887.42				1,209,887.42
产成品	3,841,784.12				3,841,784.12
合计	7,428,552.66			517,031.81	6,911,520.85

(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

## 财务报表附注

2010年6月30日止半年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
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	113,206,621.18	74,662,426.27	38,544,194.91	10,304,097.05	663,268.66
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	23,679,463.45	6,494,132.40	17,185,331.05	6,081,922.68	(122,072.11)

## 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	期末余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
通口河电力公司	权益法	14,000,000.00	13,258,324.19	232,144.03	13,490,468.22	35.00	35.00	-	-	-	-
双马成都建材公司	权益法	8,000,000.00	7,173,918.61	(50,598.89)	7,123,319.72	41.45	41.45	-	-	-	-
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	-	-	-	-
合计		32,166,000.00	32,598,242.80	181,545.14	30,779,787.94				2,000,000.00	-	-

注：本集团于2010年6月30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。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 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	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	821,913,320.07	14,522,877.02(注 1)	208,812.86(注 2)	836,227,384.23
其中：房屋及建筑物	357,585,536.96	6,367,247.41	-	363,952,784.40
机器设备	385,812,849.32	6,904,296.61	34,192.74	392,682,953.18
运输设备	23,201,803.24	261,282.05	-	23,463,085.30
电子及其他设备	55,313,130.55	990,050.95	174,620.12	56,128,561.35
二、累计折旧合计：	254,065,006.89	21,391,922.02(注 3)	202,548.48(注 4)	275,254,380.44
其中：房屋及建筑物	54,264,497.16	5,542,312.83	-	59,806,810.00
机器设备	160,055,633.16	11,274,250.58	33,166.96	171,296,716.78
运输设备	12,124,348.17	798,689.49	-	12,923,037.66
电子及其他设备	27,620,528.40	3,776,669.12	169,381.52	31,227,816.00
三、固定资产账面净值合计	567,848,313.18			560,973,003.79
其中：房屋及建筑物	303,321,039.80			304,145,974.40
机器设备	225,757,216.16			221,386,236.40
运输设备	11,077,455.07			10,540,047.64
电子及其他设备	27,692,602.15			24,900,745.35
四、减值准备合计	75,310,649.55			75,310,649.55
其中：房屋及建筑物	36,499,778.41			36,597,924.00
机器设备	36,518,891.57			36,420,745.98
运输设备	921,016.67			921,016.67
电子及其他设备	1,370,962.90			1,370,962.90
五、固定资产账面价值合计	492,537,663.63			485,662,354.24
其中：房屋及建筑物	266,821,261.39			267,548,050.40
机器设备	189,238,324.59			184,965,490.42
运输设备	10,156,438.40			9,619,030.97
电子及其他设备	26,321,639.25			23,529,782.45

注 1：其中，因购置而增加计人民币 172,166.83 元，因在建工程转入而增加计人民币 14,350,710.19 元。

注 2：因处置及报废而减少计人民币 208,812.86 元。

注 3：本年计提折旧计人民币 21,391,922.02 元。

注 4：因处置及报废而减少计人民币元 202,548.48 元。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 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	期末数	年初数
房屋及建筑物	2,371,884.39	3,760,887.02
机器设备	477,708.61	530,661.28
电子及其他设备	35,353.86	42,104.82
合计	2,884,946.86	4,333,653.12

## (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	1,153,930.50	权利瑕疵	不适用

## 10、在建工程

## (1)在建工程明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数			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	4,286,330.35		4,286,330.35	6,313,192.22	-	6,313,192.22
江油新生产线项目	17,140,488.70		17,140,488.70	15,988,683.89	-	15,988,683.89
宜宾二线工程	191,356,664.77		191,356,664.77	36,662,493.02	-	36,662,493.02
其他	13,417,427.67		13,417,427.67	17,491,790.37	-	17,491,790.37
合计	226,200,911.49	-	226,200,911.49	76,456,159.50	-	76,456,159.50

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度 (%)	资金来源	期末数
地震修复工程	80,000,000.00	6,313,192.22	4,044,163.13	6,071,025.00		100.00	自筹及借款	4,286,330.35
江油新生产线项目	1,405,700,000.00	15,988,683.89	1,151,804.81	-		1.22	自筹及借款	17,140,488.70
宜宾二线工程	780,000,000.00	36,662,493.02	154,694,171.75	-		21.88	自筹	191,356,664.77
其他		17,491,790.37	4,205,322.49	8,279,685.19			自筹	13,417,427.67
合计		76,456,159.50	164,095,462.18	14,350,710.19				226,200,911.49

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	17,140,488.70	1.22	
宜宾二线工程	191,356,664.77	21.88	

11、无形资产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	110,767,907.04	296,225.99		111,064,133.03
其中：土地使用权	90,968,320.73	-		90,968,320.73
软件	1,332,782.86	143,259.83		1,476,042.69
矿山开采权	17,916,900.00	-		17,916,900.00
其他	549,903.45	152,966.16		702,869.61
二、累计摊销合计	24,551,377.51	1,354,426.08		25,905,803.59
其中：土地使用权	19,954,108.24	791,193.30		20,745,301.54
软件	788,456.87	226,109.88		1,014,566.75
矿山开采权	3,436,997.68	307,160.04		3,744,157.72
其他	371,814.72	29,962.86		401,777.58
三、无形资产账面净值合计	86,216,529.53			85,158,329.44
其中：土地使用权	71,014,212.49			70,223,019.19
软件	544,325.99			461,475.94
矿山开采权	14,479,902.32			14,172,742.28
其他	178,088.73			301,092.03
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	86,216,529.53			85,158,329.44
其中：土地使用权	71,014,212.49			70,223,019.19
软件	544,325.99			461,475.94
矿山开采权	14,479,902.32			14,172,742.28
其他	178,088.73			301,092.03

本年度无形资产摊销额计人民币 1,354,426.08 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	期末余额	期末减值准备
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。

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	期末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	276,418.07	2,060,397.84
其他应收款坏账准备	675,125.11	989,787.75
固定资产减值准备		-
存货跌价准备	339,263.29	351,668.80
长期股权投资减值准备	300,000.00	300,000.00
预提销售折扣	470,438.74	519,827.18
可抵扣亏损	13,380,020.04	14,514,383.01
其他	961,943.93	1,009,377.55
合计	16,403,209.16	19,745,442.13

(2) 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
<b>期末数：</b>	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
应收账款坏账准备	1,187,715.86
其他应收款坏账准备	2,921,620.29
长期股权投资减值准备	2,000,000.00
预提销售折扣	1,881,754.95
可抵扣亏损	53,520,080.14
存货跌价准备	1,357,053.17
其他	3,847,775.72
合计	66,716,000.13
<b>年初数：</b>	
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
固定资产减值准备	2,000,000.00
存货跌价准备	2,079,308.73
长期股权投资减值准备	58,057,532.06
可抵扣亏损	1,406,675.17
其他	4,037,510.21
合计	79,885,660.11

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,661,589.79	95,283.38	1,556,904.15	7,158,311.82	11,041,657.20
二、存货跌价准备	7,428,552.66			517,031.81	6,911,520.85
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	75,310,649.55				75,310,649.55
合计	104,400,792.00	95,283.38	1,556,904.15	7,675,343.63	95,263,827.60

15、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
预付土地出让金	10,275,000.00	10,275,000.00

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2010年6月30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2010年6月30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。

16、短期借款

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	60,400,000.00	10,400,000.00
保证借款(注1)	150,000,000.00	110,000,000.00
质押借款(注2)	5,200,000.00	2,656,000.00
合计	215,600,000.00	123,056,000.00

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40,000,000.00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，拉法基瑞安水泥有限公司为双马宜宾水泥公司短期借款计人民币20,000,000.00元提供担保，本公司为双马宜宾水泥公司短期借款计人民币30,000,000.00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)1和(五)2。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、应付票据

单位：人民币元

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	14,598,412.16	22,914,266.13

应付票据到期日为 2010 年 8 月 9 日至 2010 年 12 月 12 日。

18、应付账款

(1)应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
宜昌市恒安顺运输有限公司	5,264,426.60	1,480,461.44
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	3,702,276.47	2,081,405.52
四川宜宾功源矿业有限公司	3,251,390.11	998,382.22
江油市天鑫贸运有限责任公司	3,106,930.69	2,291,182.33
四川省北川羌族自治县永华商贸有限公司	2,994,592.96	891,074.91
珙县洛表镇麻塘村煤厂	2,809,872.92	6,345,852.65
重庆金开旗商贸有限公司	2,776,216.46	
四川欣驰物流有限公司	2,201,703.06	489,694.08
兴文县正宏煤业有限责任公司	2,186,226.64	1,524,448.16
绵阳德鑫实业有限公司	1,946,555.00	2,673,131.50
峨眉山腾宏物资有限公司	1,624,433.59	
绵阳鑫帆物资有限公司	1,507,167.56	
珙县兴太铁路采石厂	1,278,246.26	703,713.31
峨眉山市大为石膏有限公司	1,162,927.16	1,515,514.34
四川普美瑞物贸有限公司	1,107,884.99	2,470,410.78
宜宾惠雅运业有限公司	1,061,296.80	177,434.20
天津华今塑业有限公司	1,039,970.16	213,920.15
四川省珙县华通矿业有限公司	1,033,060.95	-
其他	27,378,172.20	32,198,100.50
合计	67,433,350.58	56,054,726.09

(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	期末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	3,702,276.47	2,081,405.52
重庆拉法基水泥制造有限公司	155,129.44	161.54
合计	3,857,405.91	2,081,567.06

(3)本集团无账龄超过一年的大额应付账款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
都江堰拉法基水泥有限公司	2,015,391.33	1,646,773.89
广元市鸿瑞商贸有限公司	840,764.74	642,043.77
四川公路桥梁建设集团有限公司广甘高速公路 G2 标段项目经理部	581,811.38	378,635.60
江油市山江商贸有限责任公司	345,617.89	684,917.81
重庆志奥物资有限公司	415,300.41	-
中国水利水电第五工程局材料销售中心	333,780.54	333,780.54
宜宾县贵园建材有限公司	312,283.70	-
绵阳四友物资有限责任公司	308,644.85	751,782.49
四川芙蓉集团实业有限责任公司	182,934.60	355,331.00
宜宾利合商贸有限公司	172,987.05	1,483,306.74
其他	6,794,416.45	14,854,730.80
合计	12,303,932.94	21,131,302.64

(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	期末数	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	2,015,391.33	1,646,773.89
重庆腾辉特种水泥有限公司	7,111.14	-
拉法基瑞安北京公司	67,067.48	3,767.92
贵州新浦瑞安水泥有限公司	4,840.69	
合计	2,094,410.64	1,883,715.86

(3) 本集团无账龄超过一年的大额预收款项。

20、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,567,857.30	23,138,231.33	25,743,199.41	5,962,889.22
二、职工福利费	155,904.31	1,475,580.24	1,631,484.55	-
三、社会保险费	2,758,045.85	8,152,076.72	9,029,212.86	1,880,909.71
其中：医疗保险费	-10,161.98	1,867,726.48	1,891,805.69	(34,241.19)
基本养老保险费	2,453,937.86	5,544,023.51	6,431,659.52	1,566,301.85
失业保险费	187,781.13	303,479.06	276,148.15	215,112.04
工伤保险费	78,970.87	318,984.79	313,978.09	83,977.57
生育保险费	47,517.97	117,862.88	115,621.41	49,759.44
四、住房公积金	373,140.00	2,710,413.00	2,771,235.00	312,318.00
五、工会经费和职工教育经费	2,896,267.31	976,393.49	503,170.83	3,369,489.97
合计	14,751,214.77	36,452,694.78	39,678,302.65	11,525,606.90

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应交税费

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
增值税	1,584,365.36	11,728,526.25
房产税	973,724.42	789,386.83
企业所得税	2,788,981.10	701,537.47
城市维护建设税	101,685.48	575,064.70
教育费附加	84,287.87	473,896.83
其他	1,653,337.73	3,303,702.66
合计	7,186,381.96	17,572,114.74

22、应付利息

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	845,955.78	1,208,811.78
短期借款应付利息	1,003,365.96	228,877.83
合计	1,849,321.74	1,437,689.61

23、应付股利

单位：人民币元

单位名称	期末数	年初数	超过1年未支付原因
江油电力华兴实业开发公司	650,000.00	288,963.64	不适用
其他	8,722,384.14	243,095.50	不适用
合计	9,372,384.14	532,059.14	

24、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
应付设备采购款、工程款	26,168,668.52	41,110,594.96
押金、保证金	10,349,569.88	3,034,938.78
其他	28,528,578.70	49,640,133.17
合计	65,046,817.00	93,785,666.91

(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	期末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	424,841.23	579,938.00
拉法基瑞安北京公司	10,267,326.86	12,351,708.24
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	124,009.73	116,631.18
合计	10,816,177.82	13,058,424.79

(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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	期末数	年初数
一年内到期的长期借款(注)	30,000,000.00	10,000,000.00

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 30,000,000.00 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	2005.01.04	2011.01.04	人民币	5.9400	-	30,000,000.00	-	-

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	1,936,685.34	1,936,685.34
保证借款(注)	180,000,000.00	120,000,000.00
合计	181,936,685.34	121,936,685.34

上述借款年利率从 4.9680%至 5.9400% (2009 年：4.9680%至 6.1200%)。

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 160,000,000.00 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 20,000,000.00 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(%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司宜宾市分行	2010.01.06	2014.12.14	人民币	5.2992	-	40,000,000.00	-	-
中国招商银行股份有限公司成都锦官城支行	2010.02.10	2015.02.09	人民币	5.4720	-	30,000,000.00	-	-
中国建设银行股份有限公司宜宾支行	2010.01.15	2013.01.14	人民币	4.9680	-	30,000,000.00	-	-
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	5.9400	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
中国招商银行股份有限公司成都锦官城支行	2010.03.11	2015.03.10	人民币	5.4720	-	20,000,000.00	-	-
合计						140,000,000.00		20,000,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、预计负债

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
矿山复原准备金	159,495.00	35,772.00		195,267.00

28、其他非流动负债

单位：人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、股本

单位：人民币元

项目	年初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>2010 半年度：</b>							
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
<b>2009 年度：</b>							
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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、资本公积

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>2010 半年度：</b>				
资本溢价	172,123,127.48	516,093.29		172,639,220.77
其中：投资者投入的资本	150,311,839.02			150,311,839.02
其他	21,811,288.46	516,093.29(注 1)		22,327,381.75
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	179,434,140.83	516,093.29		179,950,234.12
<b>2009 年度：</b>				
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 2)	-	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

注 1：如附注(三)1 所述，双马电力公司由于属地震受灾严重企业免 2009 年所得税，对其 2009 年收到的拉法基瑞安公司捐赠对应计提的所得税 865,637.86 元减免，增加资本公积 865,637.86 元，本公司按持股比例相应增加资本公积 516,093.29 元。

注 2：本公司于 2009 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。

双马电力公司于 2009 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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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
<b>2010 半年度：</b>				
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
<b>2009 年度：</b>				
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

32、 未分配利润

单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2010 半年度：</b>		
年初未分配利润	(105,519,498.45)	
加：本年度归属于母公司股东的净利润	37,472,616.29	
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		
期末未分配利润	(68,046,882.16)	
<b>2009 年度：</b>		
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	
加：其他转入	-	
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)	

注：截至 2010 年 6 月 30 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(2009 年 12 月 31 日: 26,543,070.98 人民币元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	322,225,184.70	349,245,868.31
其他业务收入	4,408,371.16	6,100,123.02
营业成本	326,633,555.86	355,345,991.33

(2) 主营业务(分行业)

单位：人民币元

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥业务	308,671,400.31	245,292,052.74	338,764,151.19	258,831,053.38
发电业务	13,553,784.39	4,240,228.68	10,481,717.12	3,120,713.34
合计	322,225,184.70	249,532,281.42	349,245,868.31	261,951,766.72

(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(%)
中国长江三峡工程开发总公司向家坝项目部	40,724,474.92	12.47
江油市山江商贸有限责任公司	22,913,924.19	7.02
宜宾市威尔建材有限责任公司	15,634,931.89	4.79
宜宾市利合商贸有限责任公司	13,507,404.17	4.14
广元市鸿瑞商贸有限责任公司	12,042,514.56	3.69
合计	104,823,249.72	32.09

34、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	34,769.64	40,952.11	计税收入的 5%
城市维护建设税	1,042,284.35	1,608,229.52	1%, 5%, 7%
教育费附加	901,284.15	1,337,466.20	1%, 3%
合计	1,978,338.14	2,986,647.83	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	(1,461,620.77)	(3,609,495.68)
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
合计	(1,461,620.77)	(3,609,495.68)

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	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	181,545.14	243,963.45
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	181,545.14	243,963.45

(2) 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	(50,598.89)	(58,716.50)
通口河电力公司	232,144.03	302,679.95
合计	181,545.14	243,963.45

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
保险赔款(注 1)		7,654,646.57
政府补助(注 2)	17,500,000.00	
罚没收入	89,970.05	190,506.67
固定资产处置利得	52,720.00	150,000.00
其他	464,171.16	2,904,191.37
合计	18,106,861.21	10,899,344.61

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 2009 年上半年确认因汶川地震造成的保险赔款收入计人民币 7,654,646.57 元。

注 2： 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，本公司已于本报告期收悉上述款项。

(2)政府补助明细

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
淘汰落后产能中央财政奖励	17,500,000.00	-	注 2
困难企业职工岗位补贴			
先进企业纳税大户奖励		-	
合计	17,500,000.00	-	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、营业外支出

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
地震救灾及修复支出		5,047,500.00
处置固定资产损失		442,447.91
对外捐赠	1,200.00	24,900.00
存货盘亏损失		
罚没支出	100,000.00	21,552.17
其他	236,581.00	160,789.38
合计	337,781.00	5,697,189.46

39、所得税费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,672,017.35	6,794,805.63
递延所得税调整	3,342,232.97	143,115.20
2009年度所得税抵减(注)	(2,868,038.39)	
合计	5,146,211.93	6,937,920.83

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
会计利润	47,681,335.46	59,353,917.80
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	11,920,333.87	14,838,479.45
不可抵扣费用的纳税影响		
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		
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	(1,268,391.13)	(7,118,559.67)
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	(2,637,692.42)	(781,998.95)
2009年度所得税抵减(注)	(2,868,038.39)	-
合计	5,146,211.93	6,937,920.83

注：如附注(三)所述，双马电力公司于2010年5月被认定为汶川地震受灾严重企业，免缴2009年度所得税计人民币2,868,038.39元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	本期发生额	上年同期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	37,472,616.29	48,617,906.78
其中：归属于持续经营的净利润	37,472,616.29	48,617,906.78
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	本期发生额	上年同期发生额
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	-	-
期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	本期发生额	上年同期发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.12	0.15
稀释每股收益	0.12	0.15
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	0.12	0.15
稀释每股收益	0.12	0.15
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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	本期发生额	上年同期发生额
收到的经营性往来款	2,162,847.43	11,999,318.46
收到的政府补助	17,500,000.00	
收到的利息	840,521.16	229,232.59
通口河电力公司偿还借款	5,670,000.00	1,000,000.00
收到的罚金及其他收入	3,755,229.84	2,113,553.74
收到的代收代付水泥运费	9,532,781.32	
其他	182,672.00	321,987.50
合计	39,644,051.75	15,664,092.29

(2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的经营性往来款	2,606,760.34	43,640,422.75
支付技术服务费	5,263,570.99	4,631,267.98
支付代收代付水泥运费及装卸费	10,503,855.87	4,052,053.00
咨询费及审计费	3,490,159.90	8,154,451.09
银行手续费	181,283.75	18,248.00
支付修理等费用	3,509,980.00	6,037,090.27
其他	632,489.32	1,326,341.78
合计	26,188,100.17	67,859,874.87

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

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	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	42,535,123.53	52,415,996.97
加：资产减值准备	(1,461,620.77)	(3,609,495.68)
固定资产折旧	21,391,922.02	24,049,279.66
无形资产摊销	1,354,426.08	1,587,711.43
长期待摊费用摊销	27,840.00	27,840.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	(52,720.00)	392,447.91
公允价值变动损失(收益)		
财务费用	7,097,267.07	12,927,970.15
投资损失(收益)	(181,545.14)	(243,963.45)
递延所得税资产减少	3,342,232.97	143,114.93
存货的减少（增加）	(15,294,692.55)	27,043,365.21
经营性应收项目的减少（增加）	(10,880,785.47)	(699,326.00)
经营性应付项目的增加	(9,386,624.10)	12,578,312.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,490,823.64	126,613,253.88
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	133,314,342.25	144,244,138.44
减：现金的期初余额	126,526,636.98	195,731,203.52
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	6,787,705.27	(51,487,065.08)

(2)现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
一、现金	133,314,342.25	126,526,636.98
其中：库存现金	3,488.89	37,488.57
可随时用于支付的银行存款	133,310,853.36	126,489,148.41
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	133,314,342.25	126,526,636.98

2.

(六) 关联方及关联交易

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

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。

2. 本公司的子公司情况详见附注(四)。

3. 本公司联营企业情况详见附注(五)7。

## (六) 关联方及关联交易 - 续

## 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
贵州新浦瑞安水泥有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	74113782-1
公司董事、总经理及副总经理等	关键管理人员	不适用

(六) 关联方及关联交易 - 续

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	本期发生额		上年同期发生额	
				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	5,510,363.04	1.69	112,194.29	0.03
拉法基瑞安(四川)投资公司	销售	原材料	参照市场价格	445,635.52	0.14	815,140.61	0.40
拉法基瑞安(四川)投资公司	采购	石灰石	注 1	5,290,773.08	2.26	6,550,749.91	2.50
重庆拉法基水泥制造有限公司	采购	水泥	参照市场价格	1,924,492.67	0.82	450,786.50	0.19
都江堰拉法基水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格			1,609,367.79	0.67
广安腾辉水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格			42,514.53	0.02
重庆腾辉特种水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格			164,175.21	0.07
拉法基瑞安北京公司	接受劳务	技术服务费	注 2	9,195,680.38	100.00	9,900,919.86	100.00
	接受劳务	共享服务中心服务费	注 3	1,167,664.67	100.00	-	-

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。

(六)关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

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。

(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	10,000,000.00	2009.07.07	2010.07.06	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	30,000,000.00	2010.02.05	2011.02.04	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
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾水泥公司	20,000,000.00	2010.04.02	2010.10.01	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾水泥公司	30,000,000.00	2010.02.10	2015.02.09	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾水泥公司	20,000,000.00	2010.03.11	2015.03.10	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	30,000,000.00	2010.01.15	2013.01.14	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾水泥公司	20,000,000.00	2010.05.20	2013.05.19	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	40,000,000.00	2010.01.06	2014.12.14	否
合计		280,000,000.00			

## (六)关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (3)关联方资金拆借

本报告期：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期末余额	说明
拆出					
通口河电力公司	43,000,000.00	1997.02.28	不适用	680,000.00	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。本期双马电力公司收回了所有借款计人民币6,350,000.00元（其中截止本报告期尚未到期的银行承兑汇票计人民币680,000.00元）（2009年度：人民币2,650,000.00元），收取资金占用费计人民币151,267.05元（2009年度：人民币460,350.00元）。

上年度：

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

## (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，在2009年度，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2009年度收到了上述捐赠款项共计人民币24,229,988.75元。

## (六)关联方及关联交易 - 续

## 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	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	310,000.00	310,000.00

## (六)关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
其他应收款	通口河电力公司		6,350,000.00
	合计		6,350,000.00
应收票据	通口河电力公司	680,000.00	-
	合计	680,000.00	-
应付账款	拉法基瑞安(四川)投资公司	3,702,276.47	2,081,405.52
	重庆拉法基水泥制造有限公司	155,129.44	161.54
	合计	3,857,405.91	2,081,567.06
其他应付款	拉法基瑞安(四川)投资公司	424,841.23	579,938.00
	拉法基瑞安北京公司	10,267,326.86	12,351,708.24
	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	124,009.73	116,631.18
	合计	10,816,177.82	13,058,424.79
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	2,015,391.33	1,646,773.89
	重庆腾辉特种水泥有限公司	7,111.14	-
	拉法基瑞安北京公司	67,067.48	3,767.92
	合计	2,094,410.64	1,883,715.86

### (七)其他重要事项

#### 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 6 月 29 日，商务部以商资批[2010]672 号文《商务部关于同意再次延长《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 2010 年 6 月 11 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 股收购其持有的都江堰拉法基公司的 50%股权，都江堰拉法基公司的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。

**(七)其他重要事项一续**

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。

2010年4月26日，本公司收到中国证券监督管理委员会签发的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（090156号），认为公司提交的《上市公司发行股票购买资产核准》行政许可申请资料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2010年5月14日，本公司收到中国证券监督管理委员会下发的090156号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。本公司及有关中介机构随即按照通知书的要求对有关情况进行核查，积极准备反馈意见回复材料。由于本次重大资产重组的财务资料需进一步更新，本公司已经向中国证券监督管理委员会申请延期提交反馈意见回复。

截止2010年8月2日，本公司已将中国证券监督管理委员会反馈意见要求的回复材料上报中国证监会，现正在审理过程中。

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。

(八) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	期末数			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	32.80	1.0000	32.80	649.90	1.0000	649.90
银行存款：						
人民币	21,928,388.34	1.0000	21,928,388.34	28,496,494.78	1.0000	28,496,494.78
其他货币资金：						
人民币(注)	3,564,074.66	1.0000	3,564,074.66	6,139,647.70	1.0000	6,139,647.70
合计			25,492,495.80			34,636,792.38

注：系贷款质押存单及保函保证金和银行承兑汇票保证金，2010年6月30日受限制的贷款质押存单1,000,000.00元和保证金计人民币2,564,074.66元(2009年12月31日：人民币6,139,647.70元)。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	3,000,000.00	1,300,000.00

(2) 期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
中铁八局集团有限责任公司	11/06/2010	11/12/2010	2,000,000.00	已贴现未到期
合计			2,000,000.00	

根据贴现协议，若出票人到期无法兑付，银行将向本公司追索。因此，本公司在期末仍全额确认已贴现未到期的应收票据计人民币2,000,000.00元(2009年12月31日：人民币零元)，将收到的贴现款确认为短期借款。

(八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

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	期末数				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	909,733.46	47.36			8,396,227.84	86.47	6,923,602.84	84.30
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	982,606.86	51.15	982,606.86	100.00	1,285,773.46	13.24	1,285,773.46	15.66
其他不重大应收账款	28,718.01	1.49			28,500.31	0.29	3,492.74	0.04
合计	1,921,058.33	100.00	982,606.86	100.00	9,710,501.61	100.00	8,212,869.04	100.00

应收账款账龄分析如下：

账龄	期末数				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	16,621.61	0.87		16,621.61	1,477,840.37	15.22	-	1,477,840.37
信用期届满0至60天	921,829.86	47.99		921,829.86	-		-	-
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
信用期届满181至365天					-	-	-	-
信用期届满1年以上	982,606.86	51.15	982,606.86		8,209,376.30	84.54	8,209,376.30	-
合计	1,921,058.33	100.00	982,606.86	938,451.47	9,710,501.61	100.00	8,212,869.04	1,497,632.57

(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
江油嘉烨科技有限责任公司	909,733.46			尚在信用期内
广汉双马水泥有限责任公司	685,268.60	685,268.60	100.00%	帐龄较长回收困难
成都中材物资配送有限公司	181,915.26	181,915.26	100.00%	帐龄较长回收困难
四川双马绵阳新材料有限公司	115,423.00	115,423.00	100.00%	帐龄较长回收困难
合计	1,892,340.32	982,606.86		

(八)母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(3)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	期末数			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(%)	
信用期界满1年以上	982,606.86	100.00	982,606.86	1,285,773.46	100.00	1,285,773.46

(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
四川双马湔江水泥有限责任公司	货款	5,708,334.24	注	是
西南交通大学	货款	423,854.50	帐龄较长无法收回	否
中铁十二局	货款	334.00	帐龄较长无法收回	否
合计		6,132,522.74		

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(%)
江油嘉烨科技有限责任公司	非关联客户	909,733.46	1年以内	47.36
广汉双马水泥有限责任公司	非关联客户	685,268.60	3年以上	35.67
成都中材物资配送有限公司	非关联客户	181,915.26	3年以上	9.47
四川双马绵阳新材料有限公司	非关联客户	115,423.00	3年以上	6.01
中国水利水电第七工程局亭子口水电站施工局	非关联客户	16,000.01	1年以内	0.83
合计		1,908,340.33		99.34

(八)母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,561,648.53	96.78	546,844.29	95.29
1至2年	1,200.00	0.05		
2至3年	-	-		
3年以上	83,963.33	3.17	27,037.01	4.71
合计	2,646,811.86	100.00	573,881.30	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
绵阳电业局	非关联供应商	2,024,101.78	1年以内	尚在信用期内
四川永一建设工程项目管理有 限公司	非关联供应商	500,000.00	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	32,886.49	3年以上	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	31,884.44	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	27,037.01	3年以上	尚在信用期内
合计		2,615,909.72		

(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	期末数	年初数
单项金额重大的预付账款	2,024,101.78	-
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	622,710.08	573,881.30
合计	2,646,811.86	573,881.30

本公司将金额为人民币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。

(八)母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款

3.

(1)其他应收款按客户类别披露如下：

单位：人民币元

种类	期末数				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	10,636,704.89	75.49	1,751,023.43	73.92	11,513,609.59	69.19	1,777,428.13	50.77
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	676,666.06	4.80	517,860.76	21.86	1,585,902.99	9.53	1,554,658.04	44.41
其他不重大其他应收款	2,777,314.12	19.71	99,936.47	4.22	3,540,997.76	21.28	168,730.20	4.82
合计	14,090,685.07	100.00	2,368,820.66	100.00	16,640,510.34	100.00	3,500,816.37	100.00

其他应收款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				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	2,777,314.12	19.71	99,936.47	2,677,377.65	5,540,997.76	33.30	168,730.20	5,372,267.56
1 至 2 年	3,129,555.85	22.21	56,050.50	3,073,505.35	32,063.44	0.19	1,763.49	30,299.95
2 至 3 年	32,063.44	0.23	1,763.49	30,299.95	1,712,703.98	10.29	367,703.98	1,345,000.00
3 年以上	8,151,751.66	57.85	2,211,070.20	5,940,681.46	9,354,745.16	56.22	2,962,618.70	6,392,126.46
合计	14,090,685.07	100.00	2,368,820.66	11,721,864.41	16,640,510.34	100.00	3,500,816.37	13,139,693.97

(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	5.50%	-
财富里昂证券有限责任公司	2,000,000.00	-	-	-
四川双马绵阳新材料有限公司	1,350,269.48	1,350,269.48	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
合计	11,151,751.66	2,266,070.20		

(八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

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	期末数			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	129,555.85	19.15	1,050.50	32,063.44	2.02	1,763.49
2至3年	32,063.44	4.74	1,763.49	312,703.98	19.72	312,703.98
3年以上	515,046.77	76.11	515,046.77	1,241,135.57	78.26	1,240,190.57
合计	676,666.06	100.00	517,860.76	1,585,902.99	100.00	1,554,658.04

(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
四川双马瀘江水泥有限责任公司	代垫款	701,993.50	注	是
绵阳德鑫实业有限公司	代垫款	312,703.98	账龄较长回收困难	否
合计		1,014,697.48		

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	期末数		年初数	
	金额	计提坏账准备金额	金额	计提坏账准备金额
无				

(八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

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	44.61
财富里昂证券有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	14.19
四川双马绵阳新材料有限公司	非关联方	1,350,269.48	3年以上	9.58
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	7.10
绵阳德鑫熟料制造有限公司	非关联方	558,136.80	1年以内	3.96
合计		11,194,841.69		79.45

(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	637,600.38	4.52
双马建工物资公司	本公司之子公司	136,999.79	0.98
合计		774,600.17	5.50

6、存货

(1)存货分类

单位: 人民币元

项目	期末数			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	22,236,623.89	500,296.76	21,736,327.13	14,997,702.40	500,296.76	14,497,405.64
备品备件	13,235,983.38	914,070.77	12,321,912.61	15,370,012.54	1,409,174.59	13,960,837.95
在产品	7,672,140.43	1,209,887.42	6,462,253.01	5,491,856.75	1,209,887.42	4,281,969.33
产成品	21,349,929.45	3,630,250.53	17,719,678.92	11,966,370.62	3,630,250.53	8,336,120.09
合计	64,494,677.15	6,254,505.48	58,240,171.67	47,825,942.31	6,749,609.30	41,076,333.01

(2)存货跌价准备

单位: 人民币元

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	500,296.76				500,296.76
备品备件	1,409,174.59			495,103.82	914,070.77
在产品	1,209,887.42				1,209,887.42
库存商品	3,630,250.53				3,630,250.53
合计	6,749,609.30			495,103.82	6,254,505.48

## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 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	期末余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
双马成都建材公司	权益法	8,000,000.00	7,173,918.61	(50,598.89)	7,123,319.72	41.45%	41.45%	-	-	-	
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%	-	-	-	14,718,080.00
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%	-	-	-	
合计		218,290,000.00	217,463,918.61	(50,598.89)	217,413,319.72				4,170,000.00	-	14,718,080.00

注：本公司于2010年6月30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。

## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 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	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	404,383,713.35	3,478,442.82(注 1)		407,862,156.17
其中：房屋及建筑物	194,680,097.11	93,162.39		194,773,259.50
机器设备	186,103,014.88	2,807,823.18		188,910,838.06
运输设备	11,396,603.07	261,282.05		11,657,885.12
电子及其他设备	12,203,998.29	316,175.20		12,520,173.49
二、累计折旧合计：	123,243,028.56	7,615,968.91(注 2)		130,858,997.48
其中：房屋及建筑物	16,810,444.47	3,491,381.06		20,301,825.53
机器设备	91,443,730.41	3,725,568.23		95,169,298.64
运输设备	7,446,890.76	82,995.86		7,529,886.62
电子及其他设备	7,541,962.92	316,023.76		7,857,986.69
三、固定资产账面净值合计	281,140,684.79			277,003,158.69
其中：房屋及建筑物	177,869,652.64			174,471,433.97
机器设备	94,659,284.47			93,741,539.42
运输设备	3,949,712.31			4,127,998.50
电子及其他设备	4,662,035.37			4,662,186.80
四、减值准备合计	74,989,710.61			74,989,710.61
其中：房屋及建筑物	36,597,924.00			36,597,924.00
机器设备	36,105,929.62			36,105,929.62
运输设备	921,016.67			921,016.67
电子及其他设备	1,364,840.32			1,364,840.32
五、固定资产账面价值合计	206,150,974.18			202,013,448.08
其中：房屋及建筑物	141,271,728.64			137,873,509.97
机器设备	58,553,354.85			57,635,609.80
运输设备	3,028,695.64			3,206,981.83
电子及其他设备	3,297,195.05			3,297,346.48

注 1：因在建工程转入而增加计人民币 3,478,442.82 元。

注 2：本年计提折旧计人民币 7,615,968.91 元。

## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 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	1,153,930.50	权利瑕疵	不适用

## 4. 9、在建工程

## (1)在建工程明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数			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	1,984,546.63		1,984,546.63	449,843.20	-	449,843.20
江油新生产线项目	17,140,488.70		17,140,488.70	15,988,683.89	-	15,988,683.89
其他	2,717,002.66		2,717,002.66	5,669,176.79	-	5,669,176.79
合计	21,842,037.99		21,842,037.99	22,107,703.88	-	22,107,703.88

## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 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	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度 (%)	资金来源	期末数
地震修复工程	80,000,000.00	449,843.20	1,534,703.43			100.00	自筹及借款	1,984,546.63
江油新生产线项目	1,405,700,000.00	15,988,683.89	1,151,804.81	-		1.22	自筹及借款	17,140,488.70
其他		5,669,176.79	526,268.68	3,478,442.81			自筹	2,717,002.66
合计		22,107,703.88	3,212,776.92	3,478,442.81				21,842,037.99

(八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、无形资产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	26,680,707.60	152,966.16		26,833,673.76
其中：土地使用权	26,130,804.15			26,130,804.15
其他	549,903.45	152,966.16		702,869.61
二、累计摊销合计	6,005,360.84	220,277.40		6,225,638.24
其中：土地使用权	5,633,546.12	190,314.54		5,823,860.66
其他	371,814.72	29,962.86		401,777.58
三、无形资产账面净值合计	20,675,346.76			20,608,035.52
其中：土地使用权	20,497,258.03			20,306,943.49
其他	178,088.73			301,092.03
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	20,675,346.76			20,608,035.52
其中：土地使用权	20,497,258.03			20,306,943.49
其他	178,088.73			301,092.03

本期无形资产摊销额计人民币 220,277.40 元。

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	期末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	245,651.72	2,053,217.26
其他应收款坏账准备	592,205.17	875,204.09
存货跌价准备	227,892.85	351,668.80
可抵扣亏损	13,380,020.04	14,514,383.01
合计	14,445,769.76	17,794,473.16

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。



## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 11、递延所得税资产 - 续

## (2)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
期末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
应收账款坏账准备	982,606.86
其他应收款坏账准备	2,368,820.66
存货跌价准备	911,571.38
可抵扣亏损	53,520,080.14
小计	57,783,079.04
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	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

## 12、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
预付土地款	4,275,000.00	4,275,000.00

详见附注(五)15 所述。

## 13、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,713,685.41		1,215,037.67	7,147,220.22	3,351,427.52
二、存货跌价准备	6,749,609.30			495,103.82	6,254,505.48
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	74,989,710.61				74,989,710.61
合计	97,623,005.32		1,215,037.67	7,642,324.04	88,765,643.61



## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 14、短期借款

短期借款分类如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	60,000,000.00	40,000,000.00
保证借款(注 1)	40,000,000.00	50,000,000.00
质押借款(注 2)	2,900,000.00	
合计	102,900,000.00	90,000,000.00

注 1：详见附注(五) 16 所述。

注 2：本期本公司以银行存单质押借款 900,000.00 元，期末贴现未到期银行汇票确认短期借款 2,000,000.00 元（详见附注(八)2 所述）。

## 15、应付票据

单位：人民币元

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	12,098,412.16	18,798,825.63

应付票据到期日为 2010 年 8 月 28 日至 2010 年 12 月 12 日。

## 16、应付账款

(1)应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	3,702,276.47	2,081,405.52
江油市天鑫贸运有限责任公司	3,106,930.69	2,291,182.33
四川省北川羌族自治县永华商贸有限公司	2,994,592.96	891,074.91
重庆金开旗商贸有限公司	2,776,216.46	
绵阳德鑫实业有限公司	1,946,555.00	2,673,131.50
峨眉山腾宏物资有限公司	1,624,433.59	
绵阳鑫帆物资有限公司	1,507,167.56	
峨眉山市大为石膏有限公司	1,162,927.16	1,515,514.34
四川普美瑞商贸有限公司	1,107,884.99	2,470,410.78
其他	11,618,798.61	19,712,216.09
合计	31,547,783.49	31,634,935.47



## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 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	期末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	3,702,276.47	2,081,405.52
重庆拉法基水泥制造有限公司	155,129.44	161.54
合计	3,857,405.91	2,081,567.06

(3)本公司无账龄超过 1 年大额应付账款。

## 17、预收款项

(1)预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
都江堰拉法基水泥有限公司	2,010,430.80	21,478.29
广元市鸿瑞商贸有限公司	840,764.74	642,043.77
四川公路桥梁建设集团有限公司广甘高速公路 G2 标段项目经理部	581,811.38	378,635.60
江油市山江商贸有限责任公司	345,617.89	684,917.81
中国水利水电第五工程局材料销售中心	333,780.54	333,780.54
绵阳四友物资有限责任公司	308,644.85	751,782.49
其他	4,594,911.23	9,788,020.39
合计	9,015,961.43	12,600,658.89

(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	期末数	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	2,010,430.80	21,478.29
重庆腾辉特种水泥有限公司	7,111.14	-
拉法基瑞安北京公司	67,067.48	3,767.92
贵州新浦瑞安水泥有限公司	4,840.69	
合计	2,089,450.11	258,420.26



## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,129,112.83	14,113,623.44	15,766,424.68	3,476,311.59
二、职工福利费	-	1,222,436.88	1,222,436.88	-
三、社会保险费	1,784,947.79	6,174,836.06	7,148,555.69	811,228.16
其中：医疗保险费	-	1,411,137.90	1,409,109.21	2,028.69
基本养老保险费	1,560,638.20	4,243,526.91	5,219,190.58	584,974.53
失业保险费	97,820.75	224,332.14	223,390.56	98,762.33
工伤保险费	78,970.87	213,733.53	214,823.47	77,880.93
生育保险费	47,517.97	82,105.58	82,041.87	47,581.68
四、住房公积金	373,260.00	2,236,197.00	2,299,899.00	309,558.00
五、工会经费和职工教育经费	2,459,225.16	613,747.21	394,818.28	2,678,154.09
合计	9,746,545.78	24,360,840.59	26,832,134.53	7,275,251.84

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 19、应交税费

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
增值税	(1,589,994.15)	8,090,045.75
房产税	743,356.64	786,506.83
城市维护建设税	10.31	571,356.44
教育费附加	8.25	338,601.06
其他	17,848.52	2,657,237.52
合计	(828,770.43)	12,443,747.60

## 20、应付利息

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
短期借款应付利息	166,313.63	135,395.33



## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 21、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

单位: 人民币元

项目	期末数	年初数
应付设备采购款、工程款	11,200,194.81	25,896,873.91
押金、保证金	8,032,503.86	1,906,060.00
其他	24,292,940.05	33,297,770.53
合计	43,525,638.72	61,100,704.44

(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	期末数	年初数
拉法基瑞安北京公司	6,926,763.50	6,685,551.06
双马建工物资公司	2,815,556.78	2,815,556.78
拉法基瑞安(四川)投资公司	424,841.23	579,938.00
都江堰拉法基水泥有限公司	99,583.68	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	10,266,745.19	10,275,964.39

(3)账龄超过 1 年的其他应付款为尚未到期工程质保金。

## 22、其他非流动负债

单位: 人民币元

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

注: 详见附注(五)28 所述。



## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 23、营业收入、营业成本

## (1)营业收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	168,287,623.01	196,976,196.26
其他业务收入	3,226,134.04	4,962,380.14
营业成本	139,732,177.94	159,705,954.84

## (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	22,913,924.19	13.36
广元市鸿瑞商贸有限公司	12,042,514.56	7.02
江油市恒强商贸有限公司	9,047,267.16	5.27
绵阳四友物资有限责任公司	8,899,299.97	5.19
梓潼县子中建材经营部	8,706,791.81	5.08
合计	61,609,797.68	35.92

## 24、投资收益

## (1)投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,718,080.00	
权益法核算的长期股权投资收益	(50,598.89)	(58,716.50)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
合计	14,667,481.11	(58,716.50)

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	本期发生额	上年同期发生额	本年比上年增减变动的原因
双马电力公司	14,718,080.00		股利分配变动
成都建业储运有限公司			
合计	14,718,080.00		



## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 24、投资收益 - 续

(3)按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	人民币元
			本年比上年增减变动的的原因
双马成都建材公司	(50,598.89)	(58,716.50)	净利润变动

## 25、营业外收入

营业外收入明细如下:

单位: 人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
保险赔款(注)		7,654,646.57
政府补助	17,500,000.00	-
固定资产处置利得	-	
罚没收入	27,502.20	113,553.74
其他	365,160.75	2,855,518.27
合计	17,892,662.95	10,623,718.58

注: 详见附注(五)37 所述。

## (2)政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生	说明
淘汰落后产能中央财政奖励	17,500,000.00	-	

## 26、营业外支出

单位: 人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
地震救灾及修复支出		5,047,500.00
固定资产处置损失		439,780.20
罚没支出	100,000.00	
存货盘亏损失		
捐赠支出		
其他	236,581.00	159,609.38
合计	336,581.00	5,646,889.58



## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 27、所得税费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	3,348,703.40	
合计	3,348,703.40	

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
会计利润	36,026,742.16	28,997,919.54
按 25%的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	9,006,685.54	7,249,479.89
不可抵扣费用的纳税影响		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	
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	(5,657,982.14)	(7,249,479.89)
合计	3,348,703.40	

## 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	本期发生额	上年同期发生额
收到的经营性往来款	1,817,294.66	8,623,760.12
收到的政府补助	17,500,000.00	-
收到的罚金及其他收入	2,797,707.99	2,135,546.77
其他	747,203.10	1,864,411.69
合计	22,862,205.75	12,623,718.58

## (2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的经营性往来款	2,000,121.30	17,667,426.78
咨询费及审计费	3,353,659.90	7,112,567.89
技术服务费	3,009,036.43	2,721,221.12
银行手续费	54,127.39	12,112,21



支付修理等费用	2,035,221.21	5,009,768.90
其他	2,269,265.08	2,705,793.99
合计	12,721,431.31	35,228,890.89



## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 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	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,678,038.76	28,997,919.54
加：资产减值准备	(1,215,037.67)	(3,045,530.02)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,615,968.91	9,155,206.57
无形资产摊销	220,277.40	478,889.64
长期待摊费用摊销	27,840.00	27,840.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		439,780.20
财务费用	2,838,965.70	6,539,705.28
投资损失(收益)	(14,667,481.11)	58,716.50
递延所得税资产减少	3,348,703.40	
存货的减少	(17,163,838.66)	15,345,175.04
经营性应收项目的减少	(1,795,919.90)	(21,646,283.69)
经营性应付项目的增加	(14,231,080.26)	26,929,189.58
经营活动产生的现金流量净额	(2,343,563.43)	63,280,608.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,928,421.14	46,722,017.47
减：现金的期初余额	28,497,144.68	113,478,742.52
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	(6,568,723.54)	(66,756,725.05)

## (2)现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
一、现金	21,928,421.14	28,497,144.68
其中：库存现金	32.80	649.90
可随时用于支付的银行存款	21,928,388.34	28,496,494.78
二、期末现金及现金等价物余额	21,928,421.14	28,497,144.68



## 5. (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 6. 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	本期发生额		上年同期发生额	
				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	59,238.89	0.03		
拉法基瑞安(四川)投资公司	销售	原材料	参照市场价格	445,635.52	0.26	815,140.61	0.34
拉法基瑞安(四川)投资公司	采购	石灰石	注	5,290,773.08	3.43	6,550,749.91	8.30
重庆拉法基水泥制造有限公司	采购	水泥	参照市场价格	1,924,492.67	1.25	450,786.50	0.57
都江堰拉法基水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格			1,609,367.79	2.04
广安腾辉水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格			42,514.53	0.05
重庆腾辉特种水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格			164,175.21	0.21
拉法基瑞安北京公司	接受劳务	技术服务费	注	4,984,167.06	100.00	5,647,585.73	100.00
	接受劳务	共享服务中心服务费	注	624,454.86	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	80,000,000.00	2004.08.30	2011.08.27	否
拉法基瑞安(四川) 投资公司	本公司	40,000,000.00	2009.07.07	2011.02.04	否

## (3) 关联方资金拆借

本期：

单位：人民币元

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



## (八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 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	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	

## (4)关键管理人员报酬

单位: 人民币元

项目名称	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	310,000.00	310,000.00

## (5)接受捐赠

详见附注(六)5(4)所述。

## (6) 员工持股计划

详见附注(六) 5(5)所述。



## (八) 母公司财务报表主要项目注释- 续

## 30、关联交易情况 - 续

## (7)关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
其他应收款	双马宜宾水泥公司	637,600.38	323,906.44
	双马建工物资公司	136,999.79	136,999.79
	合计	774,600.17	460,906.23
应付账款	拉法基瑞安(四川)投资公司	3,702,276.47	2,081,405.52
	重庆拉法基水泥有限公司	155,129.44	161.54
	合计	3,857,405.91	2,081,567.06
短期借款	双马电力公司		30,000,000.00
	合计		30,000,000.00
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	2,010,430.80	21,478.29
	重庆腾辉特种水泥有限公司	7,111.14	-
	拉法基瑞安北京公司	67,067.48	3,767.92
	贵州新浦瑞安水泥有限公司	4,840.69	
	合计	2,089,450.11	258,420.26
其他应付款	拉法基瑞安北京公司	6,926,763.50	6,685,551.06
	双马建工物资公司	2,815,556.78	2,815,556.78
	拉法基瑞安(四川)投资公司	424,841.23	579,938.00
	都江堰拉法基水泥有限公司	99,583.68	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	10,266,745.19	10,275,964.39

## (九) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2010 年 8 月 30 日已经本公司董事会批准。