



四川双马水泥股份有限公司

Sichuan Shuangma Cement
Co., Ltd.

二零一零年度报告

证券代码：000935

证券简称：四川双马



重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、本年度报告经公司第四届董事会第三十一次会议通过，董事姜祥国、王俏、布赫因公出差未能出席本次会议，姜祥国授权董事黎树深先生、王俏授权董事长王铁国先生，布赫先生授权董事周海红女士代为投票。没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 3、德勤华永会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长王铁国先生、财务负责人黄灿文先生及会计机构负责人吴巧莉女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一节	公司基本情况简介	4
第二节	主要财务数据和指标	6
第三节	股本变动及股东情况	9
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	14
第五节	公司治理情况	19
第六节	股东大会情况简介	28
第七节	董事会报告	30
第八节	监事会报告	43
第九节	重要事项	45
第一零节	财务报告	55
第一一节	备查文件目录	166



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	四川双马
股票代码	000935
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	四川江油二郎庙镇
注册地址的邮政编码	621716
办公地址	四川江油二郎庙镇
办公地址的邮政编码	621716
公司国际互联网网址	http://www.cement.com.cn
电子信箱	public.sm@cn.lafarge.com

二 公司联系方式、联系人

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏斌	岳珊
联系地址	四川成都总府路2号时代广场B座17层	北京市朝阳区霄云路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

一 本年度利润总额及构成

(单位：人民币元)

项目	金额
营业利润（元）	34,753,834.66
利润总额（元）	56,555,670.67
净利润	46,755,433.70
归属于上市公司股东净利润	33,931,078.95
扣除非经常性损益后的净利润（元）	16,306,976.01
经营活动产生的现金流量净额（元）	138,424,786.87
现金及现金等价物净增减额（元）	105,192,908.74

说明：扣除的非经常性损益项目和金额如下：

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-228,674.52	
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	18,407,290.60	主要是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
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	151,267.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,948,063.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,617,448.41	
少数股东权益影响额	-288,997.84	
所得税影响额	-5,982,294.26	
合计	17,624,102.94	-

二 主要会计数据和财务指标

1. 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010年	2009年	本年比上年增减（%）	2008年
营业总收入（元）	636,076,980.90	724,116,919.18	-12.16%	595,395,922.14
利润总额（元）	56,555,670.67	223,891,560.40	-74.74%	83,092,545.71
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,931,078.95	210,191,078.28	-83.86%	53,578,939.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利	16,306,976.01	85,395,285.34	-80.90%	-7,241,952.26



润 (元)				
经营活动产生的现金流量净额 (元)	138,424,786.87	406,966,634.29	-65.99%	134,881,280.12
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	1,320,766,766.82	974,015,382.56	35.60%	986,773,954.32
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	458,868,911.99	424,421,750.59	8.12%	192,419,383.85
股本 (股)	319,410,000.00	319,410,000.00	0.00%	319,410,000.00

2. 主要财务指标

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

单位：(人民币)元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.11	0.66	-83.33%	0.17
稀释每股收益 (元/股)	0.11	0.66	-83.33%	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.05	0.27	-81.48%	-0.02
加权平均净资产收益率 (%)	7.68%	69.40%	-61.72%	226.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.69%	28.20%	-24.51%	107.17%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.43	1.27	-66.14%	0.42
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.44	1.33	8.27%	0.60

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	7.39	7.68	0.11	0.11
	2009 年	49.52	69.40	0.66	0.66
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	3.55	3.69	0.05	0.05
	2009 年	20.12	28.20	0.27	0.27

三 本年度股东权益变动情况及原因 (单位：元)



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	319,410,000.0			319,410,000.0	
	0			0	
资本公积					由于双马电力公司于本年度核准免缴 2009 年度企业所得税, 故将 2009 年度因捐赠款产生的应交所得税计人民币 865,637.86 元转入资本公积, 本集团按持股比例相应增加资本公积计人民币 516,082.45 元。
	179,434,140.83	516,082.45		179,950,223.28	
盈余公积	31,097,108.21			31,097,108.21	
未分配利润	-105,519,498.45	33,931,078.95		-71,588,419.50	当期盈利归属于母公司的净利润
					当期盈利归属于少数股东的权益 12,824,354.75 元
少数股东权益	63,641,289.28	12,824,354.75	12,311,379.32	64,154,264.71	双马电力公司 2010 年股利分配分本给少数股东 9,968,920.00 元 双马建工物资清算减少少数股东权益 2,342,459.32 元
股东权益合计	488,063,039.87	46,755,433.70	11,795,296.87	523,023,176.70	



第三节 股本变动及股东情况

一 股本变动情况

1. 股份变动情况表

股份变动情况表

单位：股

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

说明：

根据本公司的股权分置改革方案，本公司全体非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 3 股股份。2007 年 6 月 5 日，本公司董事会发布公告，本公司股权分置改革方案实施完毕后，本公司股票于 2007 年 6 月 6 日恢复交易，股权分置改革完成后，本公司总股份仍为 319,410,000 股，其中有限售条件的流通股为 183,690,000 股，无限售条件的流通股为 135,720,000 股。本公司的股东拉法基瑞安(四川)投资公司承诺其持有的股票在获得上市流通权之日起，36 个月内不上市交易或转让；本公司其他持有限售条件流通股的法人承诺，在获得上市流通权之日起，12 个月内不上市交易或转让。除拉法基瑞安（四川）投资有限公司持有的有限售条件的股份外，截至 2008 年 6 月 6 日，所有有限售条件的流通股均已到期，解除限售。



2. 限售股份变动情况表

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	181,460,193			181,460,193	股改承诺	
合计	181,460,193			181,460,193	—	—

报告期内无限售股解除限售。说明：根据股改承诺，上述股票应在 2010 年 6 月 6 日解除限售，但因重大资产重组事宜，上述解除限售申请延后。将在近期向深圳证券交易所递交相关申请。

二 股票发行与上市情况

1. 报告期末为止的前三年无新证券发行。根据拉法基中国与公司签署的《股权转让协议》和《非公开发行股票收购资产协议》及其修改协议，公司向拉法基中国非公开发行股票 29,645.20 万股，每股发行价格 7.61 元，作为对价，拉法基中国向公司转让其持有的都江堰拉法基 50% 的股权，该股权作价 225,599.97 万元。2011 年 1 月 28 日上述交易获得中国证券监督管理委员会的正式批准。2011 年 3 月 1 日都江堰拉法基水泥股份有限公司 50% 股权完成过户。2011 年 4 月 13 日，29,645.20 万股上市。

2. 报告期内，无引起股份总数及结构、公司资产负债结构变动的事项。

3. 公司无内部职工股。

三 股东和实际控制人情况

1. 股东数量及持股情况

前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						29,916
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	境内非国有	56.81%	181,460,193	181,460,193	0	



资有限公司	法人				
严嗣杰	境内自然人	0.94%	3,000,000	0	0
陈汉杰	境内自然人	0.32%	1,017,692	0	0
成都建材集团有限公司	境内非国有法人	0.21%	660,119	0	0
陈东	境内自然人	0.19%	614,960	0	0
朱涛	境内自然人	0.18%	570,445	0	0
四川广旺能源发展(集团)有限责任公司	国有法人	0.17%	538,229	0	0
南京证券有限责任公司	境内非国有法人	0.16%	499,911	0	0
张伟威	境内自然人	0.15%	491,530	0	0
王坚	境内自然人	0.14%	460,000	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		3,000,000		人民币普通股	
陈汉杰		1,017,692		人民币普通股	
成都建材集团有限公司		660,119		人民币普通股	
陈东		614,960		人民币普通股	
朱涛		570,445		人民币普通股	
四川广旺能源发展(集团)有限责任公司		538,229		人民币普通股	
南京证券有限责任公司		499,911		人民币普通股	
张伟威		491,530		人民币普通股	
王坚		460,000		人民币普通股	
徐月佳		385,600		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

说明：

(1) 四川双马投资集团有限公司（下称“双马集团”），是本公司的控股股东，双马集团的股东——绵阳市政府国有资产监督管理委员会和四川双马投资集团有限公司工会已于 2005 年 11 月 15 日与拉法基中国海外控股公司（下称“拉法基中国”）签署了股权转让协议，分别将其所持有的双马集团 89.72% 的国有股权和 10.28% 的股权转让与拉法基中国，2007 年 5 月，双马集团国有股股权转让获得中国证监会对拉法基中国海外控股公司收购四川双马水泥股份有限公司进行要约收购豁免的最终审批。2007 年 7 月 1 日，双马集团进行了工商变更登记，注册资本为 5405 万美元，营业期限为自 2007 年 7 月 1 日至 2057 年 7 月 1 日，经营范围：（一）根据中国法律和法规的规定在国家允许外商投资的领域依法进行投资；（二）受其所投资企业的书面委托（经董事会一致通过），向其所投资企业提供以下服务：1、协助或代理其所投资企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备、软件和生产所需的原计划、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；2、在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间外汇平衡；3、为其所投资



企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理服务；4、协助其所投资企业寻求贷款及提供担保；（三）在中国境内设立科研开发中心或部门，从事新产品及高新技术的研究开发，并提供相应的技术服务；（四）为投资企业及其他关联公司提供咨询服务；（五）承接外国公司的服务外包业务（包括但不限于投资方及其关联公司的服务外包业务）。2008年，双马集团更名为拉法基瑞安（四川）投资有限公司。

（2）报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。根据拉法基中国与公司于2008年12月23日签署的《股权转让协议》和《非公开发行股票收购资产协议》和其后签署的修改协议，拉法基中国向四川双马转让其持有的都江堰拉法基50%的股权，该股权作价225,599.97万元，作为对价，四川双马向拉法基中国非公开发行股票29,645.20万股，每股发行价格7.61元。发行后，拉法基中国将直接持有四川双马48.14%的股权。鉴于拉法基中国的全资子公司拉法基四川目前持有四川双马56.81%的股份，发行后其将持有四川双马29.46%的股份。因此，发行完成后，拉法基中国还将通过拉法基四川间接持有四川双马29.46%的股份，拉法基中国将共计控制四川双马77.6%的股份。上述重大资产重组已于2011年1月28日获得中国证券监督管理委员会正式核准。都江堰拉法基水泥有限公司于2011年3月1日于四川省工商局完成了股权变更登记。2011年3月7日，四川双马公司已完成向拉法基中国海外公司发行新股的工作，2011年4月13日，上述新增股份获准上市。

四 公司控股股东情况

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

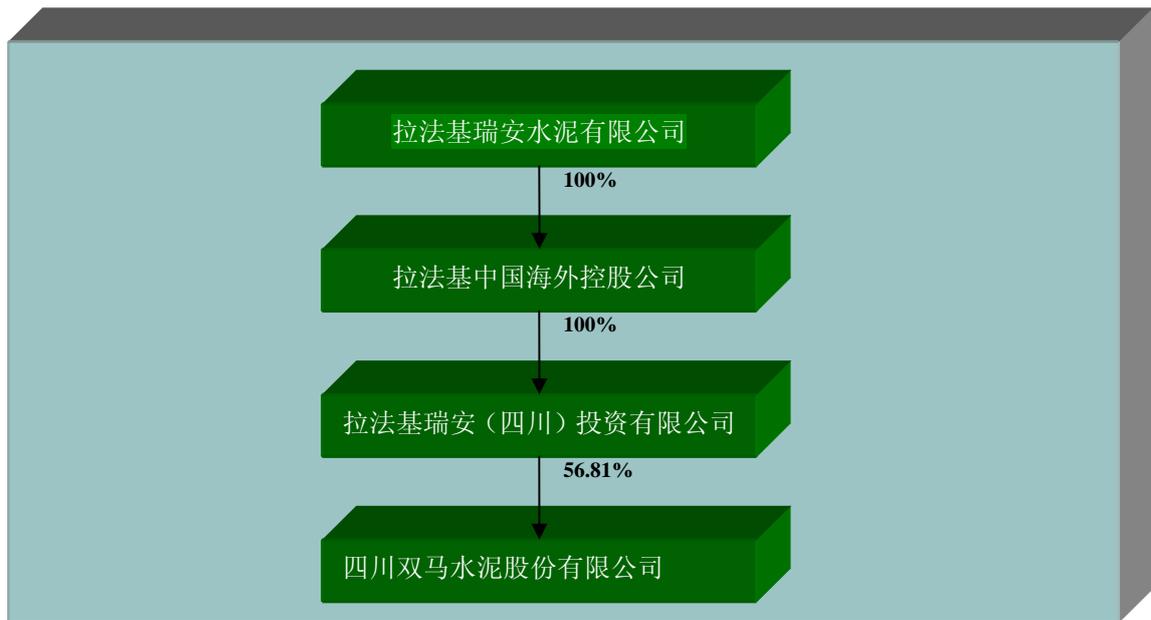
五 公司实际控制人情况介绍

实际控制人名称：	拉法基中国海外控股公司
法定代表人：	姜祥国（Sang Kook Kang）
成立日期：	1997年
公司类型：	英属维尔京群岛
公司住所：	Palm Chambers No. 3, P.O. Box. 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands
经营范围：	投资及管理



拉法基中国海外控股公司是一家由拉法基瑞安水泥有限公司在英属维尔京群岛设立的海外控股公司。拉法基瑞安水泥有限公司是法国拉法基集团和香港瑞安集团在香港设立的一家合资企业，拉法基集团和瑞安集团将其在中国设立的水泥及相关产业的主要企业都投入到拉法基瑞安水泥有限公司，其中拉法基集团持股55%，瑞安集团持股45%，该公司通过其在海外设立的投资公司或直接亲自在中国境内从事投资，并对在华投资企业进行管理。

六 公司与实际控制人之间的产权和控制关系：





第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王铁国	总经理	男	52	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	30	否
姜祥国	董事	男	50	2009年06月30日	2011年06月22日	0	0	未变动		是
周海红	董事	女	54	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	0	是
王俏	董事	女	42	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	0	是
布赫	董事	男	51	2009年06月30日	2011年06月22日	0	0	未变动		是
黎树深	董事	男	50	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	0	是
戴德富	独立董事	男	70	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	3	否
吴坚	独立董事	男	68	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	3	否
张二美	独立董事	女	69	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	3	否
齐天义	监事	男	57	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	0	是
李凤利	监事	男	49	2008年06月23日	2011年06月22日	0	0	未变动	6.5	否
唐洪	监事	男	31	2008年06月22日	2011年06月22日	0	0	未变动	0	是
魏斌	董事会秘书	男	41	2009年08月20日	2011年06月22日	0	0	未变动	14	否
黄灿文	财务总监	男	40	2009年08月20日	2011年06月22日	0	0	未变动	14	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	73.5	-

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



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

1) 董事

王铁国，汉族，男，1958 年出生，硕士学位。曾任华北电力学院副教授、在 ABB 中国有限公司任职、Danaher Motion 中国大中华区业务经理等职，现任公司董事长及总经理、拉法基瑞安（四川）投资有限公司（原四川双马投资集团有限公司）董事、都江堰拉法基水泥有限公司董事长。

姜祥国(Sang Kook Kang)先生，男，1960 年出生，国籍美国。哥伦比亚商学院工商管理硕士，加利福尼亚大学经济学学士和计算机科学学士。1987 年 9 月参加工作，先后担任纽约 Goldman, Sachs & Co, 公司的合作人，新泽西和汉城的 IFP 公司的业务发展经理，汉城和波士顿的波士顿咨询公司的经理，汉城博思艾伦咨询公司的负责人，汉城波士顿咨询公司的任事股东，上海拉法基石膏建材有限公司中国区总裁兼商务业绩副总裁，拉法基博罗（上海）管理服务有限公司亚太区首席执行官。姜祥国先生现任四川双马水泥股份有限公司实际控制人拉法基中国海外控股公司董事，拉法基中国海外控股公司的股东拉法基瑞安水泥股份有限公司首席执行官，以及被委派担任四川双马水泥股份有限公司控股股东拉法基瑞安（四川）投资有限公司法定代表人。

黎树深(Alfred Lai Shu Shum)：澳大利亚籍，男，1960 年出生，工商管理硕士。曾任 Rexam PLC 公司亚洲区项目发展总监、Rexam Beauty and Pharma 公司财务总监、Rexam Der Kwei 公司行政总裁、公司副首席执行官、公司财务总监等职，现任拉法基瑞安水泥有限公司首席财务官兼任拉法基瑞安（四川）投资有限公司（原四川双马投资集团有限公司）董事、总经理，都江堰拉法基水泥有限公司董事，及公司董事。

周海红：汉族，女，19656 年出生，工学学士。曾任中国建材研究院水泥所工艺工程师、康城工程有限公司（香港）总经理助理兼采购经理、中国新型建筑材料公司事业部主任助理和工程师、新艺美工艺品有限公司（新加坡独资）总经理、北京兴发水泥有限公司销售经理、商务总监、拉法基中国区市场与销售副总裁、都江堰拉法基水泥有限公司总经理、拉法基瑞安四川地区总裁等职，现任公



司董事，拉法基瑞安政府事务及业务发展高级副总裁兼任拉法基瑞安（四川）投资有限公司（原四川双马投资集团有限公司）董事。

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

王俏：汉族，女，1968年出生，硕士学历。曾任成都恒利达（香港）有限公司财务部主任、公司办主任，松下电器（中国）有限公司成都分公司财务，都江堰拉法基水泥有限公司会计主管、财务总监等职，现任公司董事。

2) 独立董事

吴 坚：汉族，男，68岁，党员，大学文化，计算机科学教授。曾任四川泸沽铁矿技术员，四川建材学院教师、教研室主任、系主任、院长助理，西南工学院副院长、党委书记兼院长、西南科技大学名誉校长等职，现任本公司独立董事。

张二美：满族，女，69岁，党员，大学文化，会计学副教授。曾任上海海运学院教师，四川南充绢纺厂主办会计，四川南充广播器材厂主办会计，四川财经大学讲师、副教授，四川建华会计师事务所注册会计师等职，现任四川大公会会计师事务所有限责任公司注册会计师兼任本公司独立董事。

戴德富：汉族，男，70岁，党员，大学文化，高级工程师。曾任建材部非金属矿山设计院技术员、建材部四川非金属矿山设计研究院技术员、工程师、副总工程师、院长、成都建筑材料工业设计研究院副院长、院长兼书记，成都建筑材料工业设计研究院院长顾问等职，现任本公司独立董事。

3) 监事

齐天义：汉族，男，58岁，党员，大学文化，高级政工师。曾任车间党支部书记兼主任、厂长助理、总经理助理等职，四川双马水泥（集团）有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席兼四川双马水泥股份公司监事会主席等职，现任公司监事会召集人兼任集团公司监事会主席、工会主席、党委书记。



李凤利：汉族，男，50岁，党员，大学文化，高级政工师。曾任四川双马水泥（集团）有限公司工会副主席、党委组织部长、人力资源部副部长兼退休办副主任，四川双马水泥股份有限公司物资储备处副处长，四川双马实业公司经理等职，现任公司公关交流部经理。

唐洪：汉族，男，31岁，大专文化，会计师。1999年毕业于进入四川双马水泥股份有限公司工作，曾任四川双马水泥股份公司财务处出纳、会计员，绵阳双马水泥制品有限公司财务负责人、四川双马投资集团有限公司总稽核，现工作单位为拉法基瑞安（四川）投资有限公司报表会计师。

4) 高级管理人员

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

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

3、董事、监事选举或离任情况，以及聘任或解聘高级管理人员情况

(1) 报告期内，董事未发生变化。

(2) 报告期内，监事未发生变动。

(3) 报告期内，公司高级管理人员未发生变动。

二 公司员工情况

截至2010年12月31日，公司共有在岗员工938人。



1. 按专业分类:

专业构成	人数	比例
生产人员	389	62.79%
销售人员	43	4.58%
技术人员	228	24.31%
财务人员	17	1.81%
行政人员	61	6.50%
合计	938	100.00%

2. 按接受教育程度分类:

教育构成	人数	比例
大专以上	242	25.80%
中专技校	194	20.68%
高中	148	15.78%
高中以下	354	37.74%
合计	938	100.00%



第五节 公司治理情况

一 公司治理情况

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

1. 内部控制相关情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会, 公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	不适用	不属于强制要求范围
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的, 公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	不适用	不属于强制要求范围
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	不适用	不属于强制要求范围
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
报告期内, 公司董事会审计委员会根据《公司章程》和《审计委员会议事规则》等相关规定在年报审计过程中积极主动地开展工作。 2010年12月29日, 在会计师事务所正式进场审计之前, 审计委员会召开会议, 与会计师事务所经过协商, 确定了2010年年报审计的工作安排。在会计师正式进场开始审计工作后, 内部审		



计人员及审计委员会各委员分别来电询问审计进度,并督促会计师事务所按照审计工作安排在规定的时间内完成审计工作,确保公司年度报告的按时披露。同时,就审计工作中遇到的问题与会计师进行了沟通和交流。

2011年4月22日,审计委员会召开会议,再次审阅了财务会计报表,对年度财务会计报表、审计工作总结报告、续聘会计师事务所等形成了书面的意见。

四、公司认为需要说明的其他情况(如有)

无

2. 10.16.1 内部控制补充情况

1、公司是否建立财务报告内部控制制度	是
2、本年内发现的财务报告内部控制重大缺陷的具体情况	无
3、董事会出具的内部控制自我评价报告结论	内部控制有效
4、注册会计师出具财务报告内部控制审计报告类型	未经审计
注册会计师出具财务报告内部控制审计报告意见	不适用
是否与公司自我评价意见一致	不适用
如不一致,其原因	不适用

二 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
戴德富	10	10	0	0
吴坚	10	9	1	0
张二美	10	10	0	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

三 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面

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

2、人员方面

公司有独立的组织机构及各部门相应的人员,进入公司的员工由公司与其签



订劳动合同，公司独立进行劳动、人事及工资管理。

3、资产方面

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

4、机构方面

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

5、财务方面

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

四 公司内部控制制度的建立和健全情况

（一）内部控制环境

为了确保良好的控制环境，公司在报告期内两次对内部控制环境进行了评估，包括控制环境、风险评估、控制活动、信息和交流以及监督五个方面。对评估过程中发现的不足之处，管理层进行了详细分析并制定了相应的行动计划进行整改，并于年底前完成了整改工作。公司建立了商业行为准则管理委员会，以加强对员工进行商业行为准则的培训、指导及监督。

公司将管理层对内部控制的责任，明确到每个岗位的工作职责中，并在年度业绩考核目标中明确了考核标准。

通过每年持续的内控环境的评估及对不足之处进行整改，公司保持了良好的内部控制环境。

目前，公司内部控制的组织架构为：

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

2. 公司董事会是公司的决策机构，董事会对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事



会下设战略、提名、薪酬及审计四个专门委员会；公司董事会秘书处作为董事会下设的事务工作机构，完成上市公司的信息披露、投资者关系管理等工作，协调相关事务。

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

4. 公司管理层负责实施股东大会和董事会决议，对内部控制制度的制定和有效执行负责。并通过指挥、协调、管理、监督各控股子公司和职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各控股子公司和职能部门实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。

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

（二）控制活动

1. 公司内部控制制度建设

为规范管理，控制经营风险，公司根据自身特点和管理需要，已建立起了一套较为完善的内部控制制度，整套内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和各环节，确保了公司各项工作有效运行。公司每年制定内部控制制度的改进计划，确保内部控制制度能根据内部、外部环境的变化及时进行调整。

在2010年公司完善的主要内部控制制度如下：

（1）公司修订了《授权政策》，对以下方面加强了控制：销售定价及价格变化的审批；财务部门及工业部门对采购审批环节的监督；预付款、紧急付款的管理及人力资源的管理等。

（2）董事会根据《上市公司准则》要求，颁布了《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》、《关联交易管理制度》及《防范大股



东及关联方占用上市公司资金管理制度》。

(3) 在资产管理方面，建立了《存货贬值计算及批准制度》、《资产处置制度》及《固定资产管理制度》等，明确了资产管理各个环节的程序及责任。

(4) 财务管理制度方面修订了《银行承兑汇票收取程序》及《信用控制管理政策》。

(5) 人力资源方面修订了《公司内部员工跨城市/地区调动支持政策》，并制定实施《员工休假政策》。

(6) 销售管理制度方面，建立了《标准价格政策》。

(7) 建立了公司《证照管理制度》，对所有证照的申请、保管、使用及更新等明确了流程。

对程序及制度的执行情况，公司通过审计进行跟踪，并及时反馈给经营管理者进行持续改进。

2. 不相容职务分离控制

公司建立了不相容职务识别的工具，将包括可行性研究与决策审批、决策审批与执行、执行与监督检查、资产的保管与记录等在内的可能涉及到的不相容职务列举出来，每年两次将现有的人员的工作内容用这个工具进行评估，看是否满足不相容职务分离的要求。在组织结构变化，系统权限设置之前，检查是否满足不相容职务分离的要求，以达到事前控制的目的。目前不相容职务分离得到了良好的控制。

3. 资金管理

公司为了加强资金管理，优化库存水平，成立了备品备件管理项目小组。项目小组组织相关人员在2010年对所有的库存备品备件进行了检查，并进行了分类，对按需采购的备品备件施行零库存管理，对常用备品备件制订了库存最高限额及最低限额水平，严格控制采购量及库存量，对超过最高限额的存货制定处理计划。2010年，通过这个项目，公司降低了库存的备品备件5百万元，与去年同期相比降低了7%。公司将通过持续的备品备件管理，不断优化库存，提高资金利用水平。

4. 资产管理

在报告期内，公司加强了对原燃材料盘点的管理，通过改善盘点工具、稳定盘点人员、加强盘点前对物资的整理等方法，来提高盘点的准确性。并通过差



异的趋势分析及累积差异的分析，来分析存在的问题，不断进行改善。

公司对固定资产执行循环盘点政策，至少每三年将所有的固定资产全部进行盘点，每年制订盘点计划。报告期内按计划完成了所有的盘点工作，并将盘点结果进行了总结，对报废的物资进行了处置。

5. 预算管理

公司持续推行成本节约项目，下属的各个单位，各个部门分别制订了成本节约计划及预算，从采购、生产、维修、经营管理、资源综合利用，产品结构优化等各个环节挖掘节约的潜力，鼓励所有员工参与到成本节约的活动中，积极给公司提供建议。通过这个项目，公司在成本节约方面取得了很大的成效。

6. 流程的标准化建设

公司在2010年梳理了6大流程（收入、财务管理、支出、存货、资产管理和资金）的控制描述，根据变化了的经营环境及管理要求，对流程的控制描述进行了更新，并以此作为2010年的控制标准。

公司加强了对员工的各个流程控制要求的培训，包括采购、支出流程、固定资产及在建工程管理流程、财务管理流程及存货流程等。通过培训，加深了相关岗位对公司内部控制要求和风险的认识，及对关联部门及岗位的理解，为提高内部控制整体水平打下良好的基础。

（三）重点内部控制活动

公司已根据自身所处环境和自身经营特点，建立了专门管理制度和操作流程，加强日常经营管理，在业务处理中均有明确的授权和审批体系，确保业务规范有序运行。同时，对控股子公司的管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面也加强重点控制，建立有严格的具体的管理制度，并得到有效的执行。

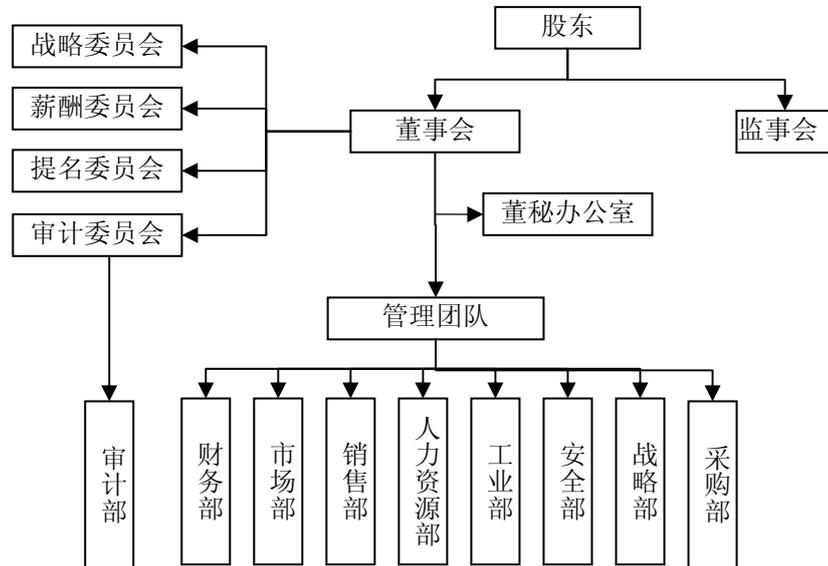
1. 对控股子公司的管理

（1）通过委派高管、财务人员，对子公司的重大经营决策及业务活动进行控制，行使股东权益；对于重大、紧急事项有及时的汇报制度和审议程序。严格按照授权制度和有关上市公司信息披露和审批制度，对相应重大事项提交董事会或股东大会审批。同时对于可能影响公司股票的事项及时沟通。为此，董事会秘书定期组织对相关人员的培训，提高相关人员的专业素质。此外，公司董事会秘书办公室建立各子公司的董事会、股东会等各种相关会议文件的存



档，财务部门对各子公司定期报告，向他人提供资金及提供担保情况进行统计及存档。对相关管理人员统一实施集团绩效考核政策。

(2) 控股公司结构图



2. 关联交易

公司严格遵照深交所《股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》、《公司章程》等有关文件规定进行关联交易管理。制定并实施了《关联交易管理制度》，公司对关联交易有严格的审批程序以及审批权限，强调了关联人在关联交易中的“回避”行为以及独立董事对关联交易公允性的监督作用，公司报告期内的关联交易均严格按照规章制度进行了审批，定价公允，独立董事均进行了事前认可并发表了独立说明，对于公司报告的外部使用，也制定了制度进行严格的限制和管理。。

3. 对外担保情况

公司对外担保有严格的审批程序。每项担保均在提交董事会审议前，经公司财务进行一系列的审查后提交董事会审议，同时独立董事定期对公司对外担保情况进行检查并对此发表独立意见。公司的对外担保均符合法规的要求，没有违反中国证监会的相关规定。

4. 重大投资



公司对重大投资的内部控制严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则，注重投资效益。公司《公司章程》、《董事会工作细则》、《总经理工作细则》中对重大投资的审议程序及审批权限有严格的规定。

5. 运营安全与环境保护

公司将安全生产放在第一位，严格贯彻执行国家劳动安全卫生规程和标准，制定了完善的安全生产制度，将安全生产责任明确到每一位员工，并在年度业绩考核中将安全考核放在首位。公司高度重视安全培训，平均每位员工在报告期内接受安全培训30小时以上，公司对所有的合同方都进行了入场安全培训及专业安全培训，并根据执行情况进行奖惩。公司举行了安全月活动，通过开展安全知识竞赛、进行应急、救援演练，进行安全交叉审计等，来提高员工的安全知识、加强员工的安全意识并加强安全监督。

公司严格执行《环境保护法》及相关的法律、法规中有关环境保护与资源节约的规定，不断改进工艺流程，降低能耗和污染物排放水平。在报告期内，建立了《矿山植被恢复规划》，并开始实施；对电收尘系统投资进行了改造，减少粉尘排放；邀请第三方对公司进行内部环境审核，并根据审核报告进行整改。公司下属的双马宜宾水泥有限公司被评为珙县环境保护先进单位。

报告期内，公司未发生安全责任事故和环境污染事件。

（四）内部审计

公司设有内部审计部，设内审经理一名，内审员二名。内部审计部和内审人员独立行使职权，不受其他部门或者个人干涉。内部审计部在董事会审计委员会的指导下，履行对公司内部控制的监督、检查职能，并独立处理相关问题。

内部审计工作在内审经理直接领导下，依照国家法律、法规及公司制定的各种规章制度，独立行使审计职权，对审计负责人负责并报告工作。内部审计人员具备与其从事的审计工作相适应的专业知识和业务能力，熟悉公司的经营活动和内部控制，并不断通过后续教育来保持和提高专业胜任能力，以保证公司内部审计工作的高效运行。

在报告期内，内部审计部门对固定资产及在建工程管理流程、收入流程、财务流程、存货管理流程、支出流程及资金管理流程里的一些重要控制点的执行情况进行了审计，并对下属子公司的采购价格管理、合同管理、发货管理及其他一些流程进行了专项审计，完成了审计委员会批准的审计计划和任务。审计发现



和问题都及时进行了报告和交流，审计部门切实负责跟踪相关问题的整改。

在报告期内，内部审计发现了一些重要问题，公司采取了有力的措施进行了改进：

1. 信息系统权限管理：审计中发现员工离职或岗位调整后，在信息系统中的权限未得到及时的更新。针对这个问题，由IT部门牵头，与人力资源管理部讨论并改进了人员变动的管理流程，加强了人员变动信息的沟通。这个问题已得到了很好的控制。

2. 销售价格变动管理：审计中发现公司的定价政策不够清晰，公司为此在《授权政策》中修订了销售价格变动的审批，销售部门为此拟定了《标准价格政策》，使价格的制定依据更加清晰并具有可操作性。

3. 不需用或报废资产的处理：审计中发现对不需用、闲置的或报废的资产未定期进行清理，经批准可以进行处置的资产未及时进行处置。针对这些问题，公司制订了《资产处置制度》和《固定资产管理制度》，明确了相关的工作要求，并通过每月进行的存货的盘点及每年进行的固定资产的盘点，来及时鉴别资产的状态，并对损坏的及不需用的资产及时进行处理。

4. 采购询价比价：审计中发现有的子公司未完全遵循采购的询价比价政策。对此公司加强了对采购环节的监督，报告期内三次对这个环节进行了审计，并加强了采购部门的自查。

五 高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

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



第六节 股东大会情况简介

2010 年共召开了两次股东大会：

会议届次	2009 年度股东大会	2010 第一次临时股东大会
召开日期	2010 年 6 月 28 日	2010 年 1 月 22 日
披露媒体	证券日报	证券日报
披露日期	2010 年 6 月 29 日	2010 年 1 月 23 日

1. 公司2010年度第一次临时股东大会于2010年1月21日-22日以网络投票和现场会议两种方式召开，现场会议在成都时代广场B座17层（本次会议由董事会召集，公司董事会于 2010 年1月6 日在《证券时报》、巨潮资讯网和深圳证券交易所网站公告了《会议通知》，并于2010 年1 月15 日和2010 年1 月19 日在《证券时报》、巨潮资讯网和深圳证券交易所网站公告了《催告通知》和《提示公告》。出席现场会议和参加网络投票的股东及股东代理人共241人，代表股东244人，代表有表决权的股份199418968股，占公司有效表决权股份总数的62.43%。其中：出席现场会议的股东及股东代理人共14人，代表股东17人，代表有表决权的股份184111749股，占公司有效表决权股份总数的57.64%。；参加网络投票的股东共227人，代表有表决权的股份15307219股，占公司有效表决权股份总数的4.7923%。公司董事、监事、高级管理人员及公司聘请的北京金杜律师事务所四川分所律师列席了会议。会议以记名投票表决方式通过了符合《公司法》及本公司章程有关规定。本次大会由公司总经理王铁国先生主持，逐项审议通过了《关于延长向拉法基中国海外控股公司发行股份购买资产暨关联交易的决议有效期和延长授权董事会办理相关事项期限的议案》，《关于四川双马宜宾水泥制造有限公司建设第二条生产线的议案》。北京金杜律师张如积、彭刚律师到会并出具了本次大会的法律意见书。根据该法律意见书，律师认为：本公司2010年度第一次临时股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《证券法》、《股东大会规则》等法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定；出席本次会议人员的资格、召集人资格合法有效；本次会议的表决程序和表决结果合法有效。
2. 公司2009年度股东大会于2010年6月28日9：30公司在本部三楼会议室以现场会议方式召开，由董事长王铁国主持。出席会议的股东及股东代理人共6人，



代表股东6人，代表有表决权的股份182,324,112股，占公司表决权股份总数的57.05%。公司董事、监事、高级管理人员及公司聘请的金杜律师事务所四川分所律师列席了会议。会议以记名投票表决方式通过了《2009年度董事会工作报告》、《2009年度监事会工作报告》、《2009年独立董事述职报告》、《2009年度财务工作报告》、2009年度报告及摘要、《公司2009年度利润分配预案》、《关于确定审计费用及续聘德勤华永会计师事务所的议案》、《与拉法基瑞安（四川）投资有限公司续签《原材料采购协议》的议案》。

北京金杜律师张如积、彭刚律师到会并出具了本次大会的法律意见书。律师认为：公司本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《证券法》、《股东大会规则》等法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定；出席本次会议人员的资格、召集人资格合法有效；本次会议的表决程序和表决结果合法有效。



第七节 董事会报告

一 报告期内公司生产经营情况回顾

1. 报告期内公司总体生产经营情况

在“三年重建任务两年完成”的指导思想下，大规模的灾后重建工作在 2010 年上半年第二季度结束，2010 年中供需之间的关系较为复杂，价格几次上下波动。2010 年成为了四川水泥工业这段历史性演进中的标志性年份，一批大型水泥企业开始主导市场，短期内竞争压力加剧加大，优胜劣汰明显，市场区域分布格局重新划分势力范围；长期看，市场的有序化程度将提升，利润水平有望稳步提升，行业进入成熟稳定的良性循环。水泥制造工艺随之明显进步。其间，随着十二五规划的到来，国家相关行业政策更是密集出台，成为了水泥行业演化的催化剂，逐步清晰地描绘了行业的未来。在这动荡的一年中，四川双马克服了外界种种不利因素的影响甚至冲击，使得内部生产运营和外部的营销管理始终处于稳定可靠的良好受控状态，取得了明显高于行业平均水平的成绩。

(1) 无论市场环境波动几何，一直保持着市场领导者的地位，产品品质得到持续认可，品牌美誉度维持高位，销售渠道稳定扩大，货款等资金管控顺畅健康，作为被市场综合认可的标志，公司产品在下属的各个核心市场均保持了对主要竞争对手的相当水平的销售溢价。

(2) 在内部的生产组织管理方面，除坚持贯彻各种规范以外，重点围绕集团统一推行的“工厂运营管理”项目进一步优化提升了工业控制水平，发展了专业团队，最终将各种工业指标提升并维持在行业的第一流优秀水平；有力地支持到了市场营销工作的开展。

(3) 在 2010 年上半年市场仍然供不应求的一段时间，由于供货能力有限，为满足我公司主要客户的供货需求，在严格遵守相关规则的前提条件下，大股东拉法基瑞安水泥公司积极提供重庆地区货源，供我公司营销调派，解决燃眉之急。

(4) 2010 年原燃材料持续大幅涨价，特别是由于激烈的市场竞争有些材料奇缺，公司积极优化采购管理，优化生产工艺，使用替代材料，降低成本和费用，实现经营利润大幅增长。

(5) 根据市场的实际情况和未来的基本走势，公司关闭并拆除了本部 6 号湿法生产线和石马坝粉磨站，在优化成本结构的同时也加大了技改的准备工作。

(6) 公司高度重视环保，积极响应政府号召，做好节能减排的工作，在污染治理上投入了必要的资金，以满足国家越来越严格的环保要求。在生产环节中所有产生污染的工段都安装了污染处理设施，随着技术的进步，公司还不断地对



环保处理设施进行更新改造升级。根据国家节能减排的方针政策大幅减少三废排放。

(7) 公司继续致力于 2008 年 8 月 8 日启动的资产重组工作，计划向拉法基中国海外控股公司发行 A 股股票，收购其持有的都江堰拉法基水泥有限公司 50% 的股权。并在 2010 年 11 月获得国家证监会有条件核准，为 2011 年 1 月 28 日取得国家证监会最终核准，最终完成本次注资打下基础。。

(8) 2010 年中宜宾珙县工厂 2 号线尚在建设中；

(9) 电力公司获得灾后重建的 2009 年度所得税优惠。

2010 年，公司生产水泥 180.98 万吨，由于关闭落后产能，比上年同期的 187.54 万吨减少 6.56 万吨，同比降低 3.50%；销售水泥 181.82 万吨，比上年同期的 192.13 万吨减少 10.31 万吨，同比降低 5.37%；公司 2010 年实现营业收入 63,607.70 万元，比上年同期 72,411.69 万元减少 8,803.99 万元，降低 12.16%；实现营业利润 3,475.38 万元，比上年同期 9,829.51 万元减少 6,354.13 万元，降低 64.64%；实现净利润 4,675.54 万元，比上年同期 22,052.63 万元减少 17,377.09 万元，降低 78.80%（净利润降低除受以上营业利润降低的影响外，另上年同期确认“5.12”地震保险赔付 12,243 万元，而当期无此业务），其中归属母公司所有者的净利润为 3,393.11 万元，比上年同期 21,019.11 万元减少 17,626.00 万元，降低 83.86%；

每股收益 0.11 元，比上年同期 0.66 元减少 0.55 元/股，降低 83.86%。

2. 公司资产构成及主要费用变动情况

主要会计科目说明

资产负债表

单位：万元

项目	年末金额	占总资产的比重	年初金额	净增加额	增长%	报告期末占总资产比重比上年末增减(百分点)	备注



货币资金	23,762.57	17.99%	13,577.78	10,184.79	75.01%	4.05	本公司本年末借款增加，主要用于双马宜宾水泥公司第2号生产线的建设
应收账款	1,572.70	1.19%	544.58	1,028.12	188.79%	0.63	受水泥市场影响，本年度赊销方式销售增加，导致应收账款增加，总额仅增加1028万元
预付账款	659.30	0.50%	350.23	309.07	88.25%	0.14	受煤市场供应影响增加预付款，但总的采购应付款余额未增加
在建工程	35,928.41	27.20%	7,645.62	28,282.79	369.92%	19.35	本公司对宜宾水泥公司2号生产线建设投资所致
银行借款	52,223.67	39.54%	25,499.27	26,724.40	104.80%	13.36	双马宜宾公司对新生产线建设借款增加所致
应付账款	7,083.59	5.36%	5,605.47	1,478.12	26.37%	-0.39	本公司本年度赊销采购方式增加，故增加应付账款
预收账款	1,444.63	1.09%	2,113.13	-668.50	-31.64	-1.08	本公司本年赊销方式销售增加，相应预收账款减少
应付利息	206.71	0.16%	143.77	62.94	43.78%	0.01	银行借款增加，对应增加应付利息



其他应付款	12,653.45	9.58%	9,378.57	3,274.88	34.92%	-0.05	双马宜宾水泥公司因新线建设增加应付的工程款
预计负债	9.26	0.01%	15.95	-6.69	-41.94%	-0.01	为矿山复原准备, 本期矿山复员花销从而减少复原准备
其它非流动负债	394.27	0.30%	255.00	139.27	56.62%	0.04	本期双马电力公司收到政府关于灾后重建资金150万元所致

利润表

单位: 万元

报表项目	本年金额	上年金额	净增加额	增长%	变动原因
财务费用	1,567.16	2,215.37	-648.21	-29.26%	双马宜宾水泥公司因2号线的建设增加利息资本化金额
资产减值损失	2,413.36	-246.84	2,660.20	-1077.70%	本公司6号水泥生产线和绵阳分公司停产, 计提固定资产减值准备
投资收益	342.63	51.01	291.62	571.70%	本年度收到绵阳市商业银行股利, 以及联营公司盈利状况较好
营业外收入	2,430.86	13,625.57	-11,194.71	-82.16%	上年度收到地震赔款, 本年度没有该事项
营业外支出	250.67	1,065.92	-815.25	-76.48%	上年度主要系地震修复支出, 本年度没有该事项
所得税费用	980.02	336.53	643.50	191.22%	公司子公司双马宜宾水泥公司在2009年度取得了地方税务局关于企业享受西部大开发税收优惠政策的批文进行了所得税汇算清缴, 退还部分08年度多缴纳的所得税, 本年度无该事项

3. 报告期内公司经营活动, 投资活动和筹资活动产生的现金流量情况

现金流量表

单位: 万元

报表项目	本年金额	上年金额	净增加额	增长%	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	5,498.73	20,739.30	-15,240.57	-73.49%	上年度收到地震赔款, 本年度没有该事项
支付给职工以及为职工支付的现金	8,845.20	6,270.69	2,547.51	41.06%	本年度支付员工分流补偿金



取得投资收益收到的现金	170.00	38.79	131.21	338.26%	本年度收到绵阳市商业银行股利
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	308.34	67.39	240.95	357.56%	本年度处置闲置设备及房产
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,734.08	18,240.05	9,494.02	52.05%	本年度双马宜宾公司2号线建设投入
取得借款收到的现金	50,190.00	37,265.60	12,924.40	34.68%	因双马宜宾公司2号线建设，借款净额增加
偿还债务支付的现金	23,465.60	66,000.00	-42,534.40	-64.45%	

4. 公司控股子公司的经营情况和业绩

(1) 四川双马建工物资有限公司为本公司的控股子公司，本公司持有该公司 51.14% 的股权，该公司注册资本：1,228 万元，主营：批发，零售建筑材料，机电设备和建筑材料的租赁，仓储理货。该公司于 2006 年 11 月 27 日通过股东会决议，公司停止一切经营活动。截止 2010 年 9 月该公司清算完成已注销。

(2) 四川双马电力股份有限公司为本公司的控股子公司，本公司合计持有该公司 59.62% 的股权，该公司注册资本：3,798 万元，总资产：12,987.74 万元，主营：电力生产和销售。报告期实现净利润：2,071.66 万元，比上一年增长 16.41%。

(3) 四川双马宜宾水泥制造有限公司为本公司的控股子公司，本公司合计持有该公司 93.33% 的股权，该公司注册资本：15,000 万元，总资产：84,855.30 万元，主营：水泥的生产和销售，报告期，实现净利润：4,783.52 万元，比上一年增长 1.46%。

二 对公司未来发展的展望

1. 公司所处行业发展趋势，面临的市场竞争格局及发展机遇和挑战

2010年四川省全年生产总值16012亿元，比上年增长16%，增速在2009年14.5%的高位上更进一步提升1.5个百分点，远高于全国整体水平。其中投资仍保持较快增长，全社会固定资产投资完成14100亿元，比上年增长17%，宏观经济在2009年地震密集投资的高位平台上继续保持了强劲增长。

都江堰优良资产进入上市公司后，带来了多方面的影响：

1. 市场营销方面，有助于对市场资源的统一配置，合理化区域市场分布，



有望令东南西北中市场的综合发展。

2. 采购方面，有利于对采购统一管理，加强成本控制。
3. 人员方面，有利于人员的统一调配，合理高效的发展人力资源。
4. 资金方面，有利于资金在公司内部统一调度，提高资金使用效率，降低财务成本。

面向包含 2011 年在内的未来几年，综合起来我公司面临众多的发展机遇和挑战。

本公司的产品主要销往大成都地区，川北地区和川南地区。

其中成都地区是四川省最大的水泥消费市场，由于成都市政府在 2007 年底加大力度淘汰落后水泥工艺，目前基本上是由不多几家管理、规模均有相当水平的水泥企业主导市场。得益于特大型中心城市的建设，该市场规模大、产品需求品质高、市场营销体系相对发达，发展平稳向上。地震 3 年以后，成都已经抓住大好机遇一跃而起成为西部中国最突出的区域中心城市，来自各方面的固定资产投资大大提升了这一地区的基础设施水平，城市地铁、城际高速铁路、高速公路正将周边地区完全纳入大成都的范畴，房地产和工业园区建设快速扩张，建设市场完全进入了内生动力驱动的良好发展轨道。

川北地区包括德阳、绵阳、广元，其中绵阳是我们持续关注核心市场，德阳、绵阳是除成都外的经济较发达的地区，经济基础好，是成都平原经济圈发展的重要组成部分，新一轮的交通网络建设正将德阳、绵阳直接与大成都合并成为四川最具活力的经济地带。在川北地区，我公司几十年造就的双马品牌具有长久广泛的影响力，不仅在一大批交通重点工程如成绵乐城际轻轨中受到青睐，在广大的农村市场更是家喻户晓。川北地区建设市场的繁荣无疑为我公司提供了良好的发展机遇，我们将加快环保改造，对本部现有湿法生产线进行工艺改造，提高设备运行效率，降低产品的制造成本，从而为下一步的稳定发展夯实基础。

川南地区包括宜宾、自贡、泸州、内江，其中宜宾是我们的核心市场。该地区具有丰富的自然资源，国家近几年在川南投资水电、煤、铁的开发，尤其在交



通方面大量投入，川南的后发优势在 2008、2009 年经济发展中已经得到体现，GDP 增长均超过 14%，2010 年再加速达到 16%。一大批如溪洛渡、向家坝等特大型水电工程、宜宾港志城作业区、宜泸渝高速、内宜高速、乐宜高速、宜宾机场、成贵铁路等重点项目使 2010 年及其后几年川南地区的基本设施水平达到前所未有的高度。而且，川南地区房地产方面在固定资产投资中占的比例为 12%，比例较小，故估计是宏观调控因素对当地房地产市场的变化也影响较小。相比于其他地区，川南地区迄今为止鲜有大型干法水泥大厂与我宜宾水泥制造有限公司匹敌，在 2011 年的大部分时间里也将保持突出有力的市场竞争地位。

从政策环境来看，根据草拟中的《四川省水泥工业十二五规划》，四川地区以小型立窑为代表的落后水泥产能将在 2011 年底前全部退出，客观上为干法旋窑企业腾出市场空间；环保和安全方面更严格的要求为领导型企业提供了凸现比较优势的机遇；另外，政策导向推动通过收购兼并加大行业整合力度，这也为一批拥有实力的水泥企业做大做强提供了政策基础和行动指南。

然而，伴随上述有利条件和机遇，公司在 2011 年将面临以下挑战：

(1) 水泥制造成本中的两大构成是煤炭和电力，持续上涨的原燃材料价格成为水泥企业的难题，这一压力在 2011 年及之后的几年中据估计都不会缓解，将直接影响公司业务收益；

(2) 抑制房地产价格过快上涨成为中央自上而下的政治命题，房地产市场产生的水泥需求受此影响在 2011 年后半期将面临较大压力，政策执行兑现的力度决定了这个板块内水泥销售的冷热度；

(3) 为对抗日渐突出的通胀问题，国家在货币政策方面作出响应调整，连续多次加息和提高银行准备金率对大型基本建设项目在 2011 年以及之后的影响如何还有待观察。

(4) 国家对环保领域的关注力度加大，企业环保治理任务和投入加重。

2 公司发展战略



公司将积极抓住有利的发展局面，稳定生产运行，并进一步挖掘设备的潜能，加强市场营销能力建设，提升公司的盈利能力；在上市公司实质性完成对都江堰拉法基水泥公司的资产重组以后，认真履行对资本市场的承诺事项。

3 新年度经营计划

2011 年公司管理层预计全年生产水泥 725 万吨（包含都江堰和宜宾新线产能），销售水泥 725 万吨，尽可能实现产能充分释放，稳定市场份额，更加注重产品组合、价格和渠道方面的精细化管理。

公司将通过做好以下几方面的工作实现以上经营目标：

- (1) 继续推行“安全是核心价值”的文化，持续改善工作场所安全、职业健康及环境保护，为员工提供安全健康的工作环境；
- (2) 继续推行拉法基集团先进的生产技术和理念，严格执行成熟的生产设备维护制度，保证生产设备稳定实现设计的产能，确保主营业务收入的实现。
- (3) 严格控制生产成本，充分利用拉法基集团的优势，向兄弟单位学习成功的成本管理经验和实施业务流程的标准化，定期的生产经验讨论会，降低物料消耗，削减不必要的开支。
- (4) 公司一贯重视环境保护，一直致力于节能减排的生产工艺，公司将以开放的态度开发和吸收先进的技术，努力改进和提高工艺、技术水平，尽最大努力降低生产经营对环境的污染程度，进一步做好节能减排工作
- (5) 密切关注能源和主要原材料的市场动态，积极与有实力的供应商建立战略合作关系，努力拓宽供应渠道，同时积极探索资源的有效利用，确保各项材料的供应能力。
- (6) 进一步稳定各专业的骨干人员，依托拉法基瑞安集团的优势，提供相关的技术或管理培训，尽快提升全公司的管理水平。
- (7) 有针对性地推出新产品，加大差异化营销力度。
- (8) 完善公司内部控制体系，加强对资金的内部控制，保证资金的安全，提高资金的使用效益，规避企业的经营风险。



- (9) 最大化 2010 年底全面投产的都江堰新线 3 号线的产量和品质, 加速宜宾工厂新线建设, 力争年底前顺利投产。

4 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素:

管理层认为, 公司在发展中将面临以下风险:

- (1) 原燃材料价格持续增长, 加大成本消耗; 公司将加大成本传导的能力。
- (2) 2011 年中, 四川市场上尚有一些新线产能待释放, 不利于巩固目前的水泥销售价格。公司将紧密关注市场的变化趋势, 做好客户管理, 开拓新产品, 提高企业的竞争力。
- (3) 鉴于四川省良好的水泥发展趋势, 随着水泥产业结构的调整, 新型干法线的比重不断增加, 由此相应的对人才的需求会更加旺盛。公司将进一步优化员工管理制度, 增强激励机制, 留住人才, 引进人才, 发展人才。
- (4) 近些年来是自然灾害频发的年份, 异常气候时时出现, 有可能干扰正常的市场秩序和生产经营计划。

三 主营业务情况分析

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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水泥行业	60,627.83	59,584.63	1.72%	-13.47%	-3.67%	-10.00%
电力行业	2,979.87	1,114.86	62.59%	27.00%	43.08%	-4.20%
主营业务分产品情况						
水泥	60,627.83	59,584.63	1.72%	-13.47%	-3.67%	-10.00%
电	2,979.87	1,114.86	62.59%	27.00%	43.08%	-4.20%

2、主营业务分地区情况

单位: 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西南地区	63,607.70	13.84%



3、报告期内公司投资情况

1、募集资金的使用情况

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

2、非募集资金的使用情况

报告期，公司的资本性支出为 31,894.67 万元，主要用于对双马宜宾公司 2 号生产线的建设。

四 董事会日常工作情况

1. 董事会工作情况

会议时间	会议名称	会议内容
2010 年 1 月 4 日	四届十九次会议	一、关于调整重大资产重组方案的议案 二、关于修改非公开发行股票收购资产协议、股权转让协议和盈利补偿协议的议案 三、关于延长向拉法基中国海外控股公司发行股份购买资产暨关联交易的决议有效期和延长授权董事会办理相关事项期限的议案 四、关于召开临时股东大会的议案 五、关于《都江堰拉法基水泥有限公司财务报表及审计报告》、《四川双马水泥股份有限公司备考合并财务报表及审计报告》、《都江堰拉法基水泥有限公司盈利预测审核报告及盈利预测》和《四川双马水泥股份有限公司备考合并盈利预测审核报告及备考合并盈利预测》的议案。
2010 年 4 月 13 日	四届二十次会议	一、关于调整重大资产重组方案的议案 二、关于修改非公开发行股票收购资产协议、股权转让协议和盈利补偿协议之补充协议的议案



2010年4月20日	四届二十一次会议	<p>一、公司 2009 年度董事会工作报告，</p> <p>二、公司 2009 年度财务工作报告，</p> <p>三、公司 2009 年度利润分配预案，</p> <p>四、公司 2009 年度独立董事述职报告，</p> <p>五、关于变更会计政策的议案</p> <p>六、关于确认审计费用及续聘德勤华永会计师事务所为公司审七、计机构的议案，</p> <p>八、2009 年度报告及摘要，</p> <p>九、预计 2010 年日常关联交易的议案，</p> <p>十、关于与拉法基瑞安（四川）投资有限公司续签原材料采购协议的议案</p> <p>十一、内部控制自我评价报告 2009，</p> <p>十二、内幕知情人登记制度</p> <p>十三、关于向农行借一年期三仟万短期流动资金担保贷款的议案</p> <p>十四、关于向建设银行借一年期两仟万短期流动资金担保贷款的议案</p> <p>十五、关于召开 2009 年度股东大会的议案</p>
2010年4月27日	四届二十二次会议	<p>一、四川双马水泥股份有限公司 2010 年第一季度报告全文及摘要</p> <p>二、年报信息披露重大差错责任追究制度</p> <p>三、外部信息使用人管理制度</p> <p>四、公司治理专项整改报告</p>
2010年6月7日	四届二十三次会议	<p>一、四川双马水泥股份有限公司关联交易制度</p> <p>二、四川双马水泥股份有限公司防范大股东及关联方占用上市公司资金管理制度</p> <p>三、公司向商务部申请延长商资批 [2009]158 号文《商务部关于原则同意拉法基中国海外控股公司战略投资四川双马水泥股份有限公司的批复》的有效期的议案</p>
2010年7月30日	四届二十四次会议	关于申请撤销其他特别处理的议案
2010年8月30日	四届二十五次会议	<p>一、公司 2010 年半年度报告正文及摘要</p> <p>二、关于宜宾公司向都江堰拉法基水泥有限公司出售熟料的议案</p> <p>三、向中国银行申请壹亿壹仟万元授信额度的议案</p>



		四、向中国农业银行申请肆仟万元授信额度的议案
2010年9月2日	四届二十六次会议	一、关于修改盈利补偿协议之补充协议（一）的议案 二、关于核销江油本部及电力公司对四川双马湔江水泥有限责任公司债权的议案
2010年10月26日	四届二十七次会议	四川双马水泥股份有限公司2010年第三季度报告全文及摘要
2010年12月9日	四届二十八次会议	关于修改盈利补偿协议的议案

2. 专业委员会工作情况

（1） 审计委员会

参与了历次固定报告的前期讨论。

并与审计事务所就 2010 年报内容进行了独立沟通。

五 董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的说明

于 2010 年 1 月 1 日之前，本公司合并财务报表中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所有者权益。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所有者权益。

根据《企业会计准则解释第 4 号》的规定，自 2010 年 1 月 1 日起，本公司合并财务报表中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，其余仍冲减少数股东权益。

本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。

2010 年 1 月 1 日以前，在非同一控制下企业合并中，为企业合并而发生的各项直接相关费用在合并财务报表中计入企业合并成本，公司财务报表中确认为长期股权投资的初始投资成本。



根据《企业会计准则解释第4号》的规定，自2010年1月1日起，在非同一控制下的企业合并中，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，在合并财务报表及公司财务报表中均于发生时计入当期损益。

本公司对上述会计政策变更采用未来适用法核算。

六 2010年度利润分配预案

1、本公司2010年度利润分配预案：2010年实现净利润3,393.11万元，加上年初未分配利润为-10,551.95万元，年末未分配利润为-7,158.84万元。本年度不分配不转增。本预案须经2010年度股东大会审议通过。

2、公司前三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009年	0.00	210,191,078.28	0.00%	-105,519,498.45
2008年	0.00	53,578,939.57	0.00%	-315,710,576.73
2007年	0.00	-315,914,327.50	0.00%	-511,266,664.49
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
本报告期内虽然盈利，但累计未分配利润为-7,158.84万元	弥补以前年度亏损



第八节 监事会报告

一、2010年的工作

2010年监事会共召开了五次会议，对如下事项进行了审核：

- 1 《四川双马水泥股份有限公司 2010 年第三季度报告全文及摘要》
- 2 《关于核销江油本部及电力公司对四川双马湔江水泥有限责任公司债权的议案》
- 3 《四川双马水泥股份有限公司 2010 年半年度报告全文及摘要》
- 4 《四川双马水泥股份有限公司 2010 年第一季度报告全文及摘要》
- 5 《2009 年度监事会工作报告》
- 6 《2009 年度报告全文及摘要》
- 7 《内部控制自我评价报告》

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

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

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

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

4、公司严格遵守企业会计制度，德勤华永会计师事务所有限公司为公司出具的 2010 年度财务审计报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

5、公司关联交易公平，定价依据充分，没有损害本公司利益。

二、2011 年度工作计划



2011年，为确保公司各项工作的顺利开展，围绕职能职责的发挥，本会将加强以下工作。

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

2. 监督检查公司内部控制制度的执行情况，努力提高公司运作质量。

3. 加强对董事、经理等高级管理人员职务执行情况进行监督检查。

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

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

二零一一年四月二十五日



第九节 重要事项

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

1. 出售资产

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关系（适用关联交易情形）
黄继明	商铺	2010年10月26日	240.10	0.00	158.59	否	市场定价	是	是	非关联方
马艳君	房产	2010年10月26日	69.00	0.00	13.54	否	市场定价	是	是	非关联方
绵阳市宝源物资回收有限公司	6#线备品备件	2010年11月30日	28.24	0.00	-185.50	否	市场定价	是	是	非关联方
杨文均	淘汰备品备件	2010年11月15日	10.16	0.00	-94.29	否	市场定价	是	是	非关联方
其他	淘汰备品备件	2010年11月15日	26.78	0.00	-39.79	否	市场定价	是	是	非关联方

所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

处置的商铺及房产是原抵债所得房产，其交易收入是按市场定价且高于帐面价值。处置的备品备件主要是公司已停产的6#生产线专用设备及技改设备专用备件。由于6#线已停产及相关设备已技改，此部份备品备件已不可用，为了最大化股东价值，减少浪费，公司将这部份库存物资及房产对社会各界以公开招标的形式竞卖。因此，上述相关业务的发生不会对公司业务连续性与管理层稳定性产生影响。



2. 重大担保

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）									
担保对象名称	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）	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			-6,000.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				0.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			5,000.00	
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）				0.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）			-6,000.00	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）				0.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）			5,000.00	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例									10.90%
其中：									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）									0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）									0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）									0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无					

六 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
都江堰拉法基水泥有限公司	660.02	1.04%	0.48	0.00%
拉法基瑞安(四川)投资公司	44.56	0.07%	878.19	3.45%
重庆拉法基水泥制造有限公司	0.00	0.00%	192.45	0.76%



拉法基北京技术服务有限公司	0.00	0.00%	3,247.52	100.00%
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	0.00	0.00%	136.46	100.00%
Lafarge Asia Sdn.Bhd	0.00	0.00%	15.11	100.00%
合计	704.58	1.11%	4,470.21	15.49%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 704.58 万元。

1. 关联方：存在控制关系关联方

(1) 都江堰拉法基水泥有限公司：

法定代表人：王铁国先生

注册资本：85683.93 万人民币

注册地址：四川省都江堰市金凤乡

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

关联关系：2011 年 3 月 4 日后为公司的控股子公司。

与公司签署《熟料采购协议》和《水泥销售协议》。

(2) 拉法基瑞安（四川）投资公司，原四川双马投资集团有限公司，为公司的控股股东，持有公司 29.46%的股份。

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

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



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

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

公司法定代表人为姜祥国（Sang Kook Kang）。

企业性质：外商独资有限责任公司

注册资本为 2300 万美元

税务登记证号：110105782503154

注册地址：北京朝阳区东三环北路 2 号南银大厦 29 层

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

股东：拉法基瑞安水泥有限公司

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

与公司签署《技术分许可协议》和《特别服务框架协议》。根据《技术分许可协议》，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。根据《特别服务框架协议》，该公司向公司新线建设、技术改造提供专项服务，服务费用按照专家工作小时计收。公司董事会每年根据该年项目项目建设和技术改造等专项服务需求批准接受的专项服务量。

公司名称	组织	注册	业务性质	注册资	拉法基	在公司
------	----	----	------	-----	-----	-----



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

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

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

与公司签署有《水泥经销合同》。

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

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

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



- (6) Lafarge Asia Sdn Bhd, 法国 Lafarge SA 的子公司。为拉法基在华投资企业提供亚太地区的网络集线器服务, 根据使用 Lotus Notes 邮件系统的人数向公司收取费用。费用通过银行电传按季度支付。

公司名称	注册号	注册地点	业务性质	注册资本	拉法基表 决权比例	拉法基 持股比 例
Lafarge Asia Sdn Bhd	89281-T	马来 西亚	技术支 持	授权资本: MYR25, 000, 000 实付资本 MYR12, 236, 003	100%	100%

2. 关联交易的定价原则, 交易价格, 有效期限及结算方式

(1) 定价政策

- 以市场为依据, 遵循公平合理的原则, 交易双方协商定价。定价参照交易当地的市场平均价格。
- 在无市场参照的情况时, 以成本加合理的适当利润作为定价依据, 但产品出售方和劳务提供方应提供成本构成依据。
- 提供给本公司各种知识产权许可的价格不得高于对相同区域类似企业的收费。

(2) 定价依据

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

2) 本公司与拉法基瑞安(四川)投资有限公司签订有《原料供应协议》该关联交易经本公司 2009 年年度股东大会批准。

《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。由于根据新的税率调整, 从 2009 年起其适用税率从 13% 变更为 17%, 从而计算其售价变更为 12.95 元/吨 = $12.5 / 1.13 * 1.17$ 。



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

4) 《水泥经销合同》：随行就市。

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

(3) 关联交易的有效期限及结算方式

1) 《原料供应协议》：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。

上述两个交易的结算方式为每月底前结算一次，并在次月底前付清帐款。

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

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

5) 专家服务价格按照外国专家市场价格计算。

6) 电子邮件系统地维护和集线器服务，根据邮箱用户的数量及专家提供服务的时间收取费用。按月通过电汇结算。

(4) 关联交易的必要性

1) 《技术分许可协议》

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



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

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

4) 《水泥熟料采购协议》

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

5) 新生产线的建设和技术改造方面的专家服务，是确保公司新线建设和设备运转达到拉法基全球水平。

6) 邮件系统，集线器及维护等日常必要开支，使公司建立现代化高效水泥企业所必需的。

(二) 关联债权债务往来

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
拉法基北京技术服务有限公司	0.00	0.00	3,247.52	2,323.41
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	0.00	0.00	136.46	136.46
Lafarge Asia Sdn.Bhd	0.00	0.00	15.11	5.79
合计	0.00	0.00	3,399.09	2,465.66

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

(三) 无其他重大关联交易情况

七 承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	拉法基中	(1) 在相关部门及股东大会同	1) 公司已经完成定向增发购买都江堰拉



	国海外控股公司	<p>意和批准的前提下，拉法基中国在合法成为四川双马实际控制人后，将在两年内将其拥有的拉法基都江堰水泥有限公司50%股权按照国家和深圳证券交易所相关法律法规之规定以合法方式转让给四川双马；</p> <p>(2) 拉法基中国将在合法成为四川双马实际控制人后的三年内，根据上市公司的实际情况按市场利率以股东借款方式或其他方式支持上市公司投资2至3亿元人民币，对四川双马的湿法生产线进行技术改造；</p> <p>(3) 拉法基中国在合法成为四川双马实际控制人后，将根据市场状况按市场利率以股东借款方式或其他方式支持上市公司在其相关子公司所属范围内增建新型干法生产线；(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；</p> <p>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。</p>	<p>法基50%股份的重大重组审批事项。50%股权已经过户，新发股票已经上市。现公司正在商务部办理公司企业性质变更手续。</p> <p>2) 自拉法基中国成为公司实际控制人后，公司在拉法基瑞安的技术和融资支持下已经对主要设备进行优化。然而，在2008年汶川大地震中，公司本部的生产线毁损严重。为支持公司发展，拉法基瑞安运用集团国内外的融资力量，帮助公司争取担保贷款，加速技术改造进程。在金融形势不稳定的情况下，拉法基瑞安帮公司争取了大量的银行贷款。</p> <p>所有的担保贷款，2007年、2008年、2009年均由拉法基瑞安担任担保人。2010年由拉法基瑞安担任担保人的贷款金额为26,000万元，由拉法基瑞安水泥有限公司（四川双马的最终控制人）担任担保人的贷款金额为2,000万元。</p> <p>为帮助四川双马地震后重新建设，迅速恢复生产经营，拉法基2009年对公司及其子公司四川双马电力股份有限公司进行定向捐助，共2,423万元人民币。</p> <p>3) 股改完成后，公司积极组织相关人员针对在公司及子公司范围内兴建新型干法水泥生产线的有关承诺，组织了市场调查及可行性研究，积极筹措资金。2009年下半年，公司子公司四川双马宜宾水泥有限公司开始动工兴建一条日产2500吨的干法水泥生产线。</p> <p>4) 公司为实现整合西南市场的承诺，在资产重组过程当中向证监会提交了4-7年整合相关市场的详细计划，并进行了公告。</p> <p>5) 公司不存在实质的同业竞争情况，为了避免潜在的同业竞争，公司决议并进行了资产重组（收购都江堰50%股权%）。同时公司也向证监会提交了避免同业竞争的相关承诺。</p>
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	拉法基中国海外控股	同股改承诺	同股改承诺
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺(含追加承诺)	无	无	无

八 本报告期内，公司未进行证券投资。

九 本报告期内，公司未持有其他上市公司股权，也未买卖其他上市公司股份。

十 公司持有非上市金融企业股权情况



单位：（人民币）元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
绵阳市商业银行	10,000,000.00	10,000,000	3.33%	10,000,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	长期股权投资	发起人股
合计	10,000,000.00	10,000,000	-	10,000,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	-	-

十一 经2009年度股东大会审议批准，本公司聘请德勤华永会计师事务所有限公司对2010年财务结算进行审计，报告年度内支付给该会计师事务所的报酬为98.7万元，此外本公司需承担该事务所在本公司现场审计的差旅费用。

十二 报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十三 无其它重要事项。



第一零节 财务报告

1. 德勤华永会计师事务所有限公司对公司的 2010 年度财务报告出具了标准无保留审计意见的审计报告。

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	德师报(审)字(11)第 P1113 号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	四川双马水泥股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了后附的四川双马水泥股份有限公司(以下简称“四川双马公司”)的财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2010 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是四川双马公司管理层的责任,这种责任包括: (1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。
注册会计师责任段	我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。
审计意见段	我们认为,四川双马公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了四川双马公司 2010 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2010 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。
非标意见	
审计机构名称	德勤华永会计师事务所有限公司
审计机构地址	上海市延安东路 222 号 30 楼
审计报告日期	2011 年 04 月 25 日
	注册会计师姓名
	李谓华、彭金勇

2. 财务报表

2.1 资产负债表

编制单位:四川双马水泥股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位:元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	237,625,746.50	51,075,838.86	135,777,828.73	34,636,792.38



结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,232,550.64		7,376,000.00	1,300,000.00
应收账款	15,727,020.34	694,646.57	5,445,833.24	1,497,632.57
预付款项	6,593,014.08	570,042.35	3,502,324.02	573,881.30
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	18,362,143.41	17,197,912.12	20,993,770.33	13,139,693.97
买入返售金融资产				
存货	63,799,479.34	32,964,158.03	72,972,346.48	41,076,333.01
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	345,339,954.31	102,502,597.93	246,068,102.80	92,224,333.23
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	32,320,351.77	211,264,503.87	30,598,242.80	213,293,918.61
投资性房地产				
固定资产	457,859,333.66	176,132,411.09	492,537,663.63	206,150,974.18
在建工程	359,284,103.32	19,354,182.76	76,456,159.50	22,107,703.88
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	83,725,232.17	20,191,154.05	86,216,529.53	20,675,346.76
开发支出				
商誉	12,072,465.53		12,072,465.53	
长期待摊费用			45,776.64	45,776.64
递延所得税资产	18,821,351.21	16,854,853.11	19,745,442.13	17,794,473.16
其他非流动资产	11,343,974.85	4,275,000.00	10,275,000.00	4,275,000.00
非流动资产合计	975,426,812.51	448,072,104.88	727,947,279.76	484,343,193.23
资产总计	1,320,766,766.82	550,574,702.81	974,015,382.56	576,567,526.46
流动负债：				
短期借款	260,300,000.00	119,900,000.00	123,056,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	28,512,786.25	10,386,533.00	22,914,266.13	18,798,825.63
应付账款	70,835,906.55	32,839,233.39	56,054,726.09	31,634,935.47
预收款项	14,446,322.50	9,122,867.89	21,131,302.64	12,600,658.89
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	12,205,334.21	7,768,810.52	14,751,214.77	9,746,545.78



应交税费	16,413,661.26	4,120,598.64	17,572,114.74	12,443,747.60
应付利息	2,067,132.20	184,324.09	1,437,689.61	135,395.33
应付股利	384,832.50		532,059.14	
其他应付款	126,534,493.75	35,110,662.31	93,785,666.91	61,100,704.44
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	55,625,000.00		10,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	587,325,469.22	219,433,029.84	361,235,040.03	236,460,813.14
非流动负债：				
长期借款	206,311,685.34		121,936,685.34	
应付债券				
长期应付款	71,122.32		71,122.32	
专项应付款				
预计负债	92,604.91		159,495.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债	3,942,708.33	2,300,000.00	2,550,000.00	2,300,000.00
非流动负债合计	210,418,120.90	2,300,000.00	124,717,302.66	2,300,000.00
负债合计	797,743,590.12	221,733,029.84	485,952,342.69	238,760,813.14
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	319,410,000.00	319,410,000.00	319,410,000.00	319,410,000.00
资本公积	179,950,223.28	173,181,036.98	179,434,140.83	173,181,036.98
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	31,097,108.21	31,097,108.21	31,097,108.21	31,097,108.21
一般风险准备				
未分配利润	-71,588,419.50	-194,846,472.22	-105,519,498.45	-185,881,431.87
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	458,868,911.99	328,841,672.97	424,421,750.59	337,806,713.32
少数股东权益	64,154,264.71		63,641,289.28	
所有者权益合计	523,023,176.70	328,841,672.97	488,063,039.87	337,806,713.32
负债和所有者权益总计	1,320,766,766.82	550,574,702.81	974,015,382.56	576,567,526.46

2.2 利润表

编制单位：四川双马水泥股份有限公司

2010年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	636,076,980.90	292,760,925.03	724,116,919.18	410,996,357.88
其中：营业收入	636,076,980.90	292,760,925.03	724,116,919.18	410,996,357.88
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	604,749,483.69	340,887,948.00	626,331,900.82	377,383,640.82



其中：营业成本	499,124,784.77	266,375,547.22	548,129,858.10	333,510,327.66
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	4,218,791.23	1,543,819.09	5,718,304.23	3,120,945.42
销售费用	7,047,468.21	3,106,860.91	6,285,412.46	3,146,859.20
管理费用	54,553,306.27	36,945,467.31	46,513,041.75	27,996,841.35
财务费用	15,671,566.97	7,026,747.19	22,153,694.74	11,693,010.89
资产减值损失	24,133,566.24	25,889,506.28	-2,468,410.46	-2,084,343.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	3,426,337.45	17,210,535.83	510,096.62	6,097,591.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,732,108.97	90,585.26	495,244.77	195,507.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,753,834.66	-30,916,487.14	98,295,114.98	39,710,308.54
加：营业外收入	24,308,562.01	23,266,008.24	136,255,681.90	133,487,423.54
减：营业外支出	2,506,726.00	374,941.40	10,659,236.48	9,500,005.80
其中：非流动资产处置损失	2,077,968.06		1,570,954.59	575,387.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,555,670.67	-8,025,420.30	223,891,560.40	163,697,726.28
减：所得税费用	9,800,236.97	939,620.05	3,365,274.62	2,241,238.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,755,433.70	-8,965,040.35	220,526,285.78	161,456,487.68
归属于母公司所有者的净利润	33,931,078.95	-8,965,040.35	210,191,078.28	161,456,487.68
少数股东损益	12,824,354.75		10,335,207.50	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.11		0.66	
（二）稀释每股收益	0.11		0.66	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	46,755,433.70	-8,965,040.35	220,526,285.78	161,456,487.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,931,078.95	-8,965,040.35	210,191,078.28	161,456,487.68
归属于少数股东的综合收益总额	12,824,354.75		10,335,207.50	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

2.3 现金流量表



编制单位：四川双马水泥股份有限公司
单位：元

2010年1-12月

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	747,887,582.79	357,365,861.21	886,767,970.83	506,843,513.72
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
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	54,987,337.24	21,875,091.99	207,393,049.64	152,966,675.26
经营活动现金流入小计	804,047,918.45	379,240,953.20	1,094,161,020.47	659,810,188.98
购买商品、接受劳务支付的现金	446,898,953.93	260,116,092.82	482,531,437.39	304,436,340.60
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	88,452,004.20	62,723,484.85	62,706,901.78	40,771,689.49
支付的各项税费	67,738,702.27	27,739,923.53	66,965,035.97	26,149,192.52
支付其他与经营活动有关的现金	62,533,471.18	23,298,249.55	74,991,011.04	27,724,143.71
经营活动现金流出小计	665,623,131.58	373,877,750.75	687,194,386.18	399,081,366.32
经营活动产生	138,424,786.87	5,363,202.45	406,966,634.29	260,728,822.66



的现金流量净额				
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	6,350,000.00			
取得投资收益收到的现金	1,700,000.00	16,418,080.00	387,901.85	6,275,133.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,083,444.23	2,945,380.23	673,895.00	645,895.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	11,133,444.23	19,363,460.23	1,061,796.85	6,921,028.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	277,340,762.38	27,979,785.93	182,400,530.13	126,399,587.11
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	277,340,762.38	27,979,785.93	182,400,530.13	126,399,587.11
投资活动产生的现金流量净额	-266,207,318.15	-8,616,325.70	-181,338,733.28	-119,478,558.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	501,900,000.00	171,900,000.00	372,656,000.00	320,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			24,229,988.75	18,459,069.71
筹资活动现金流入小计	501,900,000.00	171,900,000.00	396,885,988.75	338,459,069.71
偿还债务支付的现金	234,656,000.00	142,000,000.00	660,000,000.00	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,268,559.98	6,694,669.00	31,718,456.30	14,690,931.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,116,146.64		3,938,857.82	
支付其他与筹资活				



动有关的现金				
筹资活动现金流 出小计	268,924,559.98	148,694,669.00	691,718,456.30	564,690,931.95
筹资活动产生 的现金流量净额	232,975,440.02	23,205,331.00	-294,832,467.55	-226,231,862.24
四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净 增加额	105,192,908.74	19,952,207.75	-69,204,566.54	-84,981,597.84
加：期初现金及现金 等价物余额	126,526,636.98	28,497,144.68	195,731,203.52	113,478,742.52
六、期末现金及现金等价 物余额	231,719,545.72	48,449,352.43	126,526,636.98	28,497,144.68



2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：四川双马水泥股份有限公司
单位：元

2010 年度

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
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 (减少以“-”号填列)		516,082.45					33,931,078.95		512,975.43	34,960,136.83		21,811,288.46			210,191,078.28				8,348,964.30	240,351,331.04
(一) 净利润							33,931,078.95		12,824,354.75	46,755,433.70					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							33,931,078.95		12,824,354.75	46,755,433.70					210,191,078.28				10,335,207.50	220,526,285.78
(三) 所有者投入和减少资本		516,082.45							-2,342,459.32	-1,826,376.87		21,811,288.46							2,001,324.80	23,812,613.26
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他		516,082.45							-2,342,459.32	-1,826,376.87		21,811,288.46							2,001,324.80	23,812,613.26



		2.45						459.32	376.87		,288.46					324.80	,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. 对所有者(或股东)的分配								-9,968,920.00	-9,968,920.00							-3,987,568.00	-3,987,568.00	
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(七) 其他																		
四、本期期末余额	319,410,000.00	179,950,223.28			31,097,108.21	-71,588,419.50		64,154,264.71	523,023,176.70	319,410,000.00	179,434,140.83			31,097,108.21		-105,519,498.45	63,641,289.28	488,063,039.87

2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：四川双马水泥股份有限公司
单位：元

2010 年度

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计



	本)					计	本)					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 (减少以“-”号填列)						-8,965,040.35	-8,965,040.35		18,781,892.41				161,456,487.68	180,238,380.09
(一) 净利润						-8,965,040.35	-8,965,040.35						161,456,487.68	161,456,487.68
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二)小计						-8,965,040.35	-8,965,040.35						161,456,487.68	161,456,487.68
(三) 所有者投入和减少资本									18,781,892.41					18,781,892.41
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
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. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资														



本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	319,410,000.00	173,181,036.98			31,097,108.21	-194,846,472.22	328,841,672.97	319,410,000.00	173,181,036.98			31,097,108.21		-185,881,431.87	337,806,713.32	



3. 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

于 2010 年 1 月 1 日之前，本公司合并财务报表中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所有者权益。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所有者权益。

根据《企业会计准则解释第 4 号》的规定，自 2010 年 1 月 1 日起，本公司合并财务报表中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，其余额仍冲减少数股东权益。

本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。

2010 年 1 月 1 日以前，在非同一控制下企业合并中，为企业合并而发生的各项直接相关费用在合并财务报表中计入企业合并成本，公司财务报表中确认为长期股权投资的初始投资成本。

根据《企业会计准则解释第 4 号》的规定，自 2010 年 1 月 1 日起，在非同一控制下的企业合并中，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，在合并财务报表及公司财务报表中均于发生时计入当期损益。

本公司对上述会计政策变更采用未来适用法核算。

4. 审计报告附注：



(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21,240万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。本公司及其子公司以下简称为“本集团”。

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年在香港设立的合营企业,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、财务报表的编制基础

本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

持续经营

截至 2010 年 12 月 31 日止，本集团累计亏损人民币 71,588,419.50 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 241,985,514.91 元。因本公司之最终控股股东拉法基瑞安公司同意在可预见的将来不催收本集团所欠之款项，并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。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则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企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2010 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2010 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所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

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。



(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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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。

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。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且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。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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，其余额仍冲减少数股东权益。



1. (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

6、合并财务报表的编制方法-续

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

2.

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。



(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

9.1 公允价值的确定方法

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。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

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。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。本集团的金融资产为贷款和应收款项。

9.3.1. 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项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。



(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

9.4 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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

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) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产确认减值损失后,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,但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。

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。



(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

9.4 金融资产减值 - 续

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

9.5 金融资产的转移

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，虽然本集团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。

若本集团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。

9.6 金融负债的分类和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

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。本集团的金融负债为其他金融负债。



(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

9.6.1 其他金融负债

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。

9.6.2. 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

9.7 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。

9.8 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。

9.9 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。发行权益工具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 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 800,000.00 元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提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 按组合计提坏账准备的应收款项**10.2.1 按组合计提坏账准备的应收账款**

确定组合的依据	
信用风险特征组合的确定依据	本集团对单项金额不重大(不包括单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款)以及金额重大但单项测试未发生减值的应收账款，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。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，并且与被检查应收账款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	应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收账款(按账龄划分组合)	计提比例(%)
- 信用期内	0
- 信用期届满 0 至 60 天	0
- 信用期届满 61 至 90 天	10
- 信用期届满 91 至 180 天	15
- 信用期届满 181 至 365 天	50
- 信用期届满 1 年以上	100



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

10、应收款项 - 续**10.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款**

确定组合的依据	
信用风险特征组合的确定依据	本集团对单项金额不重大(不包括单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款)以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款,按信用风险特征的相似性和相关性对其他应收款进行分组。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,并且与被检查其他应收款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	其他应收款按组合进行区分,对于明确可以收回的款项余额不予计提坏账准备,剩余的款项余额采用余额百分比法计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的方法	
其他应收款组合	计提比例(%)
组合1	0
组合2	5.5

10.3 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团对单项金额不重大但有证据表明很可能无法收回合同现金流量的应收款项单独进行减值测试,并全额计提坏账准备。
坏账准备计提方法	个别认定法

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、在产品 and 产成品等。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。



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

11、存货 - 续

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。

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。

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；对与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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

12.1 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股东权益账面价值的份额作为投资成本；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投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。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。



(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

12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

本集团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；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

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

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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，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。

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。



3.

(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

12.2.3 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。

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

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。



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

13.2 各类固定资产的折旧方法

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。如果资产或资产组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

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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。



4.

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

14、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本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。在建工程不计提折旧。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。如果资产或资产组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

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；当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。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。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。

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、矿山开采权及其他软件等。

无形资产按成本进行初始计量。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，必要时进行调整。



5.

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

16、无形资产 - 续

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。如果资产或资产组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。

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是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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、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、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。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

21.1.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。

21.2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。



对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

21.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，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。

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。

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。

22、经营租赁、融资租赁

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

22.1. 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。



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

22、经营租赁、融资租赁 - 续**22.2.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。

23、主要会计政策的变更

单位：人民币元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>23.1 子公司的超额亏损</p> <p>于 2010 年 1 月 1 日之前，本集团合并财务报表中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所有者权益。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所有者权益。</p> <p>根据《企业会计准则解释第 4 号》的规定，自 2010 年 1 月 1 日起，本集团合并财务报表中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，其余额仍冲减少数股东权益。</p> <p>本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。</p>	无影响	零



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

23、主要会计政策的变更 - 续

单位：人民币元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>23.2 为企业合并发生的各项直接相关费用</p> <p>2010年1月1日以前,在非同一控制下企业合并中,为企业合并而发生的各项直接相关费用在合并财务报表中计入企业合并成本,公司财务报表中确认为长期股权投资的初始投资成本。</p> <p>根据《企业会计准则解释第4号》的规定,自2010年1月1日起,在非同一控制下的企业合并中,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,在合并财务报表及公司财务报表中均于发生时计入当期损益。</p> <p>本集团对上述会计政策变更采用未来适用法核算。</p>	无影响	零

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

24.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外,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。



(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	人民币 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企业所得税税率列示如下：

本公司及其子公司名称	本年	上年
	企业所得税税率	企业所得税税率
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	15%	0(注)

注：根据江油市人民政府于 2009 年 7 月 2 日批准的《江油市受损严重企业认定表》和江油市地方税务局于 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汶川地震受灾严重企业，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(注)	2008.1.1 至 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)	不适用	不适用	执行 15% 所得税率	2001.1.1 至 2010.12.31

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



(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	年末 实际出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权 益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额
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	17,345,936.83	无

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末 实际出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权 益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
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	54,000,000.00	-	59.62	59.62	是	46,808,327.88	无

(3)本年度不再纳入合并范围的主体

单位：人民币元

公司名称	清算结束日净资产	年初至清算结束日净利润
双马建工物资公司(注)	-	2,598,714.71

注：双马建工物资公司于2007年7月20日经董事会决议批准予以清算关闭，相关清算工作于2010年8月30日全部完成，并于2010年8月30日完成了工商登记注销手续。



(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	23,670.06	1.0000	23,670.06	37,488.57	1.0000	37,488.57
银行存款：						
人民币	231,695,875.66	1.0000	231,695,875.66	126,489,148.41	1.0000	126,489,148.41
其他货币资金：						
人民币(注)	5,906,200.78	1.0000	5,906,200.78	9,251,191.75	1.0000	9,251,191.75
合计			237,625,746.50			135,777,828.73

注：系保函保证金和银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	3,232,550.64	7,376,000.00

(2) 本年末本集团无质押或贴现的应收票据。

(3) 年末本集团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
攀钢集团冶金工程技术有限公司	17/11/2010	17/03/2011	600,000.00	支付购货款
中国建筑第五工程局有限公司	21/07/2010	21/01/2011	500,000.00	支付购货款
宜宾市远大贸易发展有限责任公司	30/07/2010	25/01/2011	500,000.00	支付购货款
中国建筑第五工程局有限公司	21/07/2010	21/01/2011	500,000.00	支付购货款
中国建筑第五工程局有限公司	21/07/2010	21/01/2011	500,000.00	支付购货款
合计			2,600,000.00	



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	6,934,694.44	33.15	6,934,694.44	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
信用期内	14,225,682.82	89.31	-	-	5,156,703.73	24.65	-	-
信用期届满0至60天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满61至90天	1,668,152.80	10.47	166,815.28	10.00	-	-	-	-
信用期届满91至180天	-	-	-	-	340,152.04	1.63	51,022.53	15.00
信用期届满1年及以上	35,268.60	0.22	35,268.60	100.00	8,489,024.45	40.57	8,489,024.45	100.00
组合合计	15,929,104.22	100.00	202,083.88	1.27	13,985,880.22	66.85	8,540,046.98	61.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	15,929,104.22	100.00	202,083.88	1.27	20,920,574.66	100.00	15,474,741.42	73.97

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

应收账款账龄如下：

单位：人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	15,893,835.62	99.78	166,815.28	15,727,020.34	5,509,655.77	26.34	63,822.53	5,445,833.24
1至2年	-	-	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	1,103,858.20	5.28	1,103,858.20	-
3年以上	35,268.60	0.22	35,268.60	-	14,307,060.69	68.38	14,307,060.69	-
合计	15,929,104.22	100.00	202,083.88	15,727,020.34	20,920,574.66	100.00	15,474,741.42	5,445,833.24

(2) 本年度转回或收回情况

单位：人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
广汉双马水泥有限公司(成都营销中心)	诉讼收回	账龄较长, 收回困难	1,215,268.60	1,180,000.00
成都市第一建筑工程有限公司	双马建工物资公司清算, 将该债权转移至其另一股东	账龄超过一年以上	650,004.10	650,004.10
四川绵阳市交通局	多次催收	账龄较长, 收回困难	564,580.70	564,580.70
其他		账龄较长	1,198,116.74	1,086,201.48
合计			3,627,970.14	3,480,786.28



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(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	超过诉讼时效	(注)
成都市平安租赁站	租赁费	1,282,045.90	已诉讼，但债务人已无能力支付	否
成都市新津县园华建筑机具租赁站	租赁费	1,014,181.20	超过诉讼时效	否
其他		3,882,703.81		
合计		11,898,356.75		

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

(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。

(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 (%)
中国长江三峡集团公司	非关联客户	9,165,532.64	1 年以内	57.54
四川省电力公司绵阳电业局	非关联客户	3,855,055.46	1 年以内	24.20
江油市长祥特殊钢制造有限公司	非关联客户	727,202.32	1 年以内	4.57
江油市宏发耐磨合金厂	非关联客户	718,882.49	1 年以内	4.51
江油嘉焯科技有限责任公司	非关联客户	694,646.57	1 年以内	4.36
合计		15,161,319.48		95.18

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,204,965.07	94.11	3,355,044.65	95.79
1 至 2 年	361,012.00	5.48	230.36	0.01
2 至 3 年	-	-	120,000.00	3.43
3 年以上	27,037.01	0.41	27,049.01	0.77
合计	6,593,014.08	100.00	3,502,324.02	100.00



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(2) 预付款项主要单位情况

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
珙县洛表镇麻塘村煤厂	非关联方	4,950,000.00	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	非关联方	521,255.15	1年以内	尚在信用期内
合计		5,471,255.15		

(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及关联方的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

单位：人民币元

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付款项	4,950,000.00	-
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款项	-	-
其他不重大的预付款项	1,643,014.08	3,502,324.02
合计	6,593,014.08	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款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,327,236.89	45.15	1,666,655.43	17.87	15,863,609.59	63.00	2,115,397.14	13.33
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	8,727,050.43	42.24	-	-	4,578,409.12	18.18	-	-
组合 2	2,089,430.18	10.12	114,918.66	5.50	2,822,379.64	11.21	155,230.88	5.50
组合小计	10,816,480.61	52.36	114,918.66	1.06	7,400,788.76	29.39	155,230.88	2.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	515,046.77	2.49	515,046.77	100.00	1,916,220.35	7.61	1,916,220.35	100.00
合计	20,658,764.27	100.00	2,296,620.86	11.12	25,180,618.70	100.00	4,186,848.37	16.63



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

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

其他应收款账龄如下：

单位：人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,044,238.79	43.78	127,115.36	8,917,123.43	3,308,021.55	13.14	168,730.20	3,139,291.35
1 至 2 年	2,567,541.82	12.43	31,214.81	2,536,327.01	32,063.44	0.13	1,763.49	30,299.95
2 至 3 年	14,100.00	0.07	1,105.50	12,994.50	1,712,703.98	6.80	367,703.98	1,345,000.00
3 年以上	9,032,883.66	43.72	2,137,185.19	6,895,698.47	20,127,829.73	79.93	3,648,650.70	16,479,179.03
合 计	20,658,764.27	100.00	2,296,620.86	18,362,143.41	25,180,618.70	100.00	4,186,848.37	20,993,770.33

采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款组合：

单位：人民币元

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	2,089,430.18	5.50%	114,918.66

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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
四川省第十二建筑工程公司	515,046.77	515,046.77	100.00	账龄较长, 难以收回

(2) 本年度转回或收回情况

单位：人民币元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
四川双马绵阳新材料有限公司	诉讼收回	账龄较长	1,327,174.18	311,481.70
江油市巴蜀通口河电力有限公司	多次催款	账龄较长	337,969.01	337,969.01
其他			118,612.79	118,612.79
合计			1,783,755.98	768,063.50



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(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	往来款	701,993.50	账龄较长，无法收回	注
绵阳德鑫实业有限公司	蓬布租金	312,703.98	账龄较长，无法收回	否
其他		208,154.86	账龄较长，无法收回	否
合计		1,222,852.34		

注：详见附注(五)3(3)所述。

(4) 本报告期其他应收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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
财富里昂证券有限责任公司	非关联方	7,500,000.00	1 至 2 年	36.30
江油市地方税务局(注)	非关联方	6,286,435.41	3 年以上	30.43
绵阳市东圣建设有限公司	非关联方	1,060,000.00	1 年以内	5.13
四川双马绵阳新材料有限公司	非关联方	1,220,801.48	3 年以上	5.91
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	4.84
合计		17,067,236.89		82.61

注：系本公司以前年度已支付的企业所得税超过应支付的部分，将抵减本集团以后年度的应交企业所得税额。

6、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,651,118.91	1,125,624.43	26,525,494.48	26,005,235.83	501,581.80	25,503,654.03
备品备件	26,169,208.83	1,341,600.36	24,827,608.47	31,967,509.61	1,875,299.32	30,092,210.29
在产品	6,363,343.29	1,210,104.31	5,153,238.98	8,233,239.67	1,209,887.42	7,023,352.25
产成品	12,858,194.93	5,565,057.52	7,293,137.41	14,194,914.03	3,841,784.12	10,353,129.91
合计	73,041,865.96	9,242,386.62	63,799,479.34	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	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	501,581.80	624,042.63	-	-	1,125,624.43
备品备件	1,875,299.32	428,814.63	76,899.37	885,614.22	1,341,600.36
在产品	1,209,887.42	216.89	-	-	1,210,104.31
产成品	3,841,784.12	1,934,806.99	-	211,533.59	5,565,057.52
合计	7,428,552.66	2,987,881.14	76,899.37	1,097,147.81	9,242,386.62

(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	可变现净值增加	0.29%
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



(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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
江油市巴蜀通口河电力有限公司(“通口河电力公司”)	35.00	35.00	111,157,037.03	68,645,513.21	42,511,523.82	20,527,323.64	4,915,354.45
四川双马成都建材有限公司(“双马成都建材公司”)	41.45	41.45	21,445,217.16	3,596,717.38	17,848,499.78	10,082,806.00	218,541.04

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	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
通口河电力公司	权益法	14,000,000.00	13,258,324.19	1,641,523.71	14,899,847.90	35.00	35.00	-	-	-	-
双马成都建材公司	权益法	8,000,000.00	7,173,918.61	90,585.26	7,264,503.87	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	-	-	-	1,700,000.00
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		34,166,000.00	32,598,242.80	1,722,108.97	34,320,351.77				2,000,000.00	-	1,700,000.00
减：减值准备			2,000,000.00		2,000,000.00						
长期股权投资净额			30,598,242.80		32,320,351.77						

注：本集团于2010年12月31日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(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	本年增加		本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	821,913,320.07	35,805,872.00		8,376,363.13	849,342,828.94
其中：房屋及建筑物	357,585,536.96	14,282,584.85		4,160,939.63	367,707,182.18
机器设备	385,812,849.32	17,873,221.53		3,265,463.13	400,420,607.72
运输设备	23,201,803.24	261,282.05		42,064.87	23,421,020.42
电子及其他设备	55,313,130.55	3,388,783.57		907,895.50	57,794,018.62
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	254,065,006.89	-	41,913,594.31	4,749,076.96	291,229,524.24
其中：房屋及建筑物	54,264,497.16	-	9,924,975.65	2,549,920.83	61,639,551.98
机器设备	160,055,633.16	-	22,733,383.46	1,480,699.77	181,308,316.85
运输设备	12,124,348.17	-	1,601,631.90	23,799.13	13,702,180.94
电子及其他设备	27,620,528.40	-	7,653,603.30	694,657.23	34,579,474.47
三、固定资产账面净值合计	567,848,313.18				558,113,304.70
其中：房屋及建筑物	303,321,039.80				306,067,630.20
机器设备	225,757,216.16				219,112,290.87
运输设备	11,077,455.07				9,718,839.48
电子及其他设备	27,692,602.15				23,214,544.15
四、减值准备合计	75,310,649.55(注1)	25,264,260.43(注2)		320,938.94	100,253,971.04
其中：房屋及建筑物	36,597,924.00	20,090,159.35		-	56,688,083.35
机器设备	36,420,745.98	5,174,101.08		314,816.36	41,280,030.70
运输设备	921,016.67	-		-	921,016.67
电子及其他设备	1,370,962.90	-		6,122.58	1,364,840.32
五、固定资产账面价值合计	492,537,663.63				457,859,333.66
其中：房屋及建筑物	266,723,115.80				249,379,546.85
机器设备	189,336,470.18				177,832,260.17
运输设备	10,156,438.40				8,797,822.81
电子及其他设备	26,321,639.25				21,849,703.83

本年由在建工程转入而增加固定资产原值计人民币 35,422,448.32；因购入增加固定资产原值计人民币 383,423.68 元。本年计提折旧计人民币 41,913,594.31 元。

注 1：年初减值准备主要系本公司于 2007 年度根据关停水泥生产线计划，针对高耗能的湿法旋窑第 6 号水泥生产线计提计人民币 33,715,924.92 元的减值准备，针对本公司之绵阳分公司固定资产计提计人民币 41,273,785.69 元的减值准备。

注 2：由于第 6 号水泥生产线和本公司之绵阳分公司分别于 2010 年 6 月 23 日和 2010 年 12 月 1 日停产关闭，对该等关闭的生产线相关的拟报废辅助设施计提减值准备计人民币 25,264,260.43 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	年末数	年初数
房屋及建筑物	2,324,244.89	3,760,887.02
机器设备	378,130.97	530,661.28
电子及其他设备	28,605.21	42,104.82
合计	2,730,981.07	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	1,271,284.97	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	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
地震修复工程	133,600.00	-	133,600.00	6,313,192.22	-	6,313,192.22
江油新生产线项目	19,354,182.76	-	19,354,182.76	15,988,683.89	-	15,988,683.89
宜宾二线工程	335,925,102.96	-	335,925,102.96	36,662,493.02	-	36,662,493.02
其他	3,871,217.60	-	3,871,217.60	17,491,790.37	-	17,491,790.37
合计	359,284,103.32	-	359,284,103.32	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	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	年末数
地震修复工程	150,000,000.00	6,313,192.22	6,392,160.34	12,571,752.56	-	97.71	97.71	1,658,681.46	-	-	自筹/借款	133,600.00
江油新生产线项目	1,405,700,000.00	15,988,683.89	3,365,498.87	-	-	1.38	1.38	-	-	-	自筹	19,354,182.76
宜宾二线工程	780,000,000.00	36,662,493.02	299,262,609.94	-	-	43.07	43.07	8,473,415.55	8,473,415.55	5.17	专项借款	335,925,102.96
其他		17,491,790.37	9,542,964.79	22,850,695.76	312,841.80			-	-	-	自筹	3,871,217.60
合计		76,456,159.50	318,563,233.94	35,422,448.32	312,841.80			10,132,097.01	8,473,415.55			359,284,103.32



(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	19,354,182.76	1.38	
宜宾二线工程	335,925,102.96	43.07	

11、无形资产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	110,767,907.04	312,841.80	-	111,080,748.84
其中：土地使用权	90,968,320.73	-	-	90,968,320.73
软件	1,332,782.86	277,468.30	-	1,610,251.16
矿山开采权	17,916,900.00	-	-	17,916,900.00
其他	549,903.45	35,373.50	-	585,276.95
二、累计摊销合计	24,551,377.51	2,804,139.16	-	27,355,516.67
其中：土地使用权	19,954,108.24	1,658,450.25	-	21,612,558.49
软件	788,456.87	468,495.35	-	1,256,952.22
矿山开采权	3,436,997.68	614,320.08	-	4,051,317.76
其他	371,814.72	62,873.48	-	434,688.20
三、无形资产账面净值合计	86,216,529.53			83,725,232.17
其中：土地使用权	71,014,212.49			69,355,762.24
软件	544,325.99			353,298.94
矿山开采权	14,479,902.32			13,865,582.24
其他	178,088.73			150,588.75
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			83,725,232.17
其中：土地使用权	71,014,212.49			69,355,762.24
软件	544,325.99			353,298.94
矿山开采权	14,479,902.32			13,865,582.24
其他	178,088.73			150,588.75

本年度无形资产摊销额计人民币 2,804,139.16 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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
双马电力公司	12,072,465.53	-	-	12,072,465.53	-

系以前年度本公司非同一控制下企业合并形成的收购双马电力公司相关的商誉。

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	50,520.97	2,060,397.84
其他应收款坏账准备	574,155.22	989,787.75
存货跌价准备	2,310,596.66	1,687,402.33
长期股权投资减值准备	500,000.00	1,342,500.00
固定资产减值准备	11,592,285.13	8,787,446.07
预提销售折扣	430,999.46	519,827.18
可抵扣亏损	2,442,900.66	3,348,703.41
其他	919,893.11	1,009,377.55
合计	18,821,351.21	19,745,442.13

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	53,884,830.48	44,026,764.47
可抵扣亏损	80,853,004.63	69,972,516.56
合计	134,737,835.11	113,999,281.03

注：本集团根据未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限确认递延所得税资产，可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损超过未来应纳税所得额的部分未予以确认递延所得税资产。



(五)合并财务报表项目注释 - 续

13、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	年末数	年初数	备注
2010	-	2,102,174.10	
2011	4,457,585.63	4,650,522.66	
2012	5,924,172.04	5,924,172.04	
2013	70,471,246.96	57,295,647.76	
合计	80,853,004.63	69,972,516.56	

(4)可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损明细

单位：人民币元

项目	暂时性差异金额
年末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
应收账款坏账准备	202,083.88
其他应收款坏账准备	2,296,620.86
存货跌价准备	9,242,386.62
长期股权投资减值准备	2,000,000.00
固定资产减值准备	100,253,971.04
可抵扣亏损	90,624,607.27
预提销售折扣	1,723,997.84
其他	3,679,572.48
合计	210,023,239.99
其中：已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	75,285,404.88
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	134,737,835.11
年初数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
应收账款坏账准备	15,470,490.54
其他应收款坏账准备	4,191,099.25
存货跌价准备	7,428,552.66
长期股权投资减值准备	2,000,000.00
固定资产减值准备	75,310,649.55
可抵扣亏损	83,367,330.17
预提销售折扣	2,079,308.76
其他	4,037,510.21
合计	193,884,941.14
其中：已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	79,885,660.11
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	113,999,281.03



(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	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,661,589.79	207,173.82	4,248,849.78	13,121,209.09	2,498,704.74
二、存货跌价准备	7,428,552.66	2,987,881.14	76,899.37	1,097,147.81	9,242,386.62
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	25,264,260.43	-	320,938.94	100,253,971.04
合计	104,400,792.00	28,459,315.39	4,325,749.15	14,539,295.84	113,995,062.40

15、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
预付土地出让金	11,343,974.85	10,275,000.00

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12月31日止，双马宜宾水泥公司预付四川省珙县人民政府土地出让金计人民币7,068,974.85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12月31日止，本公司预付四川省江油市人民政府土地出让金计人民币4,275,000.00元，余款在相关土地使用权证办理完毕时付清。

16、短期借款

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	20,400,000.00	10,400,000.00
保证借款(注1)	239,000,000.00	110,000,000.00
质押借款(注2)	900,000.00	2,656,000.00
合计	260,300,000.00	123,056,000.00

上述借款年利率从4.37%至5.04%(2009年：4.89%至7.10%)。

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99,000,000.00元提供担保，为四川双马宜宾公司短期借款计人民币120,000,000.00元提供担保，拉法基瑞安公司为四川双马宜宾公司短期借款计人民币20,000,000.00元提供担保。

注2：本公司以票据保证金作为质押取得借款计人民币900,000.00元。



(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	年末数	年初数
银行承兑汇票	28,512,786.25	22,914,266.13

下一会计期间将到期的应付票据金额计人民币 28,512,786.25 元。

18、应付账款

(1)应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
威信县鑫星煤矿	7,466,026.08	-
四川宜宾功源矿业有限公司	5,760,785.20	998,382.22
宜昌市恒安顺运输有限公司	4,184,716.70	1,480,461.44
绵阳德鑫实业有限公司	3,533,889.94	2,673,131.50
拉法基瑞安(四川)投资公司	2,570,676.82	2,081,405.52
绵阳鑫帆物资有限公司	2,453,787.92	-
四川什邡世奇投资顾问有限责任公司	2,437,125.87	-
四川省北川羌族自治县永华商贸有限公司	2,214,220.80	891,074.91
重庆金开旗商贸有限公司	2,005,212.78	-
其他	38,209,464.44	47,930,270.50
合计	70,835,906.55	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	年末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	2,570,676.82	2,081,405.52
都江堰拉法基水泥有限公司	5,625.00	-
重庆拉法基水泥制造有限公司	-	161.54
合计	2,576,301.82	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	年末数	年初数
都江堰拉法基水泥有限公司	3,547,427.50	1,646,773.89
梓潼县子中建材经营部	735,028.48	300,000.00
广元市鸿瑞商贸有限公司	526,309.15	642,043.77
宜宾市兴运物资贸易有限责任公司	515,643.61	171,174.70
泸州春贵商贸有限公司	470,309.31	934,210.50
四川凯达实业有限公司	462,601.47	97,043.20
江油市山江商贸有限责任公司	227,225.91	684,917.81
绵阳四友物资有限责任公司	110,443.12	751,782.49
宜宾利合商贸有限公司	-	1,483,306.74
江油市恒强商贸有限公司	-	734,612.51
其他	7,851,333.95	13,685,437.03
合计	14,446,322.50	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	年末数	年初数
都江堰拉法基水泥有限公司	3,547,427.50	1,646,773.89
拉法基瑞安(四川)投资公司	-	233,174.05
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司 ("拉法基瑞安北京公司")	-	3,767.92
合计	3,547,427.50	1,883,715.86

(3) 本集团无账龄超过一年的大额预收款项。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,567,857.30	41,862,530.99	43,212,019.84	7,218,368.45
二、职工福利费	155,904.31	5,943,224.46	6,099,128.77	-
三、社会保险费	2,758,045.85	14,320,296.09	16,545,654.42	532,687.52
其中：养老保险费	2,453,937.86	9,866,735.22	11,792,616.84	528,056.24
医疗保险费	(10,161.98)	3,352,377.12	3,341,718.82	496.32
失业保险费	187,781.13	413,158.19	596,804.36	4,134.96
工伤保险费	78,970.87	531,397.61	610,368.48	-
生育保险费	47,517.97	156,627.95	204,145.92	-
四、住房公积金	373,140.00	5,152,172.00	5,525,312.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,896,267.31	1,462,669.53	1,213,319.92	3,145,616.92
六、辞退福利	-	17,165,230.57	15,856,569.25	1,308,661.32
合计	14,751,214.77	85,906,123.64	88,452,004.20	12,205,334.21

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

21、应交税费

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
企业所得税	8,145,165.76	701,537.47
增值税	5,479,359.94	11,728,526.25
房产税	973,724.42	789,386.83
城市维护建设税	151,974.37	575,064.70
教育费附加	107,812.64	473,896.83
其他	1,555,624.13	3,303,702.66
合计	16,413,661.26	17,572,114.74

22、应付利息

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,272,142.45	1,208,811.78
短期借款应付利息	794,989.75	228,877.83
合计	2,067,132.20	1,437,689.61

23、应付股利

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数	超过1年未支付原因
江油电力华兴实业开发公司	240,000.00	288,963.64	不适用
其他	144,832.50	243,095.50	不适用
合计	384,832.50	532,059.14	



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
应付设备采购款、工程款	80,973,269.36	49,073,172.12
押金、保证金	10,226,300.24	3,034,938.78
其他	35,334,924.15	41,677,556.01
合计	126,534,493.75	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	年末数	年初数
拉法基瑞安北京公司	23,234,114.19	12,351,708.24
拉法基瑞安(四川)投资公司	1,799,666.08	579,938.00
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	1,364,649.00	10,147.37
都江堰拉法基水泥有限公司	249,533.37	116,631.18
Lafarge Asia Snd Bhd	57,923.29	-
重庆腾辉特种水泥有限公司	8,639.08	-
合计	26,714,525.01	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。

(4) 年末金额较大的其他应付款情况如下：

其中，计人民币 23,234,114.19 元系应付拉法基瑞安北京公司的技术服务费和专家服务费，具体详见附注六(6)；计人民币 49,834,327.22 元系双马宜宾水泥公司因二号水泥生产线的建设应付成都建筑材料工业设计研究院有限公司的工程款。

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款(注)	55,625,000.00	10,000,000.00

注：一年内到期的长期借款均系双马宜宾水泥公司的保证借款，其中人民币 50,000,000.00 元系由本公司提供担保，人民币 5,625,000.00 元由拉法基瑞安(四川)投资公司提供担保。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、一年内到期的非流动负债 - 续

(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	5.94	-	30,000,000.00	-	-
中国农业银行珙县支行	2004.08.30	2011.02.28	人民币	5.94	-	20,000,000.00	-	-
招商银行成都锦官城支行	2010.02.10	2011.06.21	人民币	5.47	-	5,625,000.00	-	-
中国农业银行珙县支行	2005.03.09	2010.04.09	人民币	6.1200	-	-	-	10,000,000.00
合计						55,625,000.00		10,000,000.00

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	1,936,685.34	1,936,685.34
保证借款(注)	204,375,000.00	120,000,000.00
合计	206,311,685.34	121,936,685.34

上述借款年利率从 4.968% 至 5.472% (2009 年：4.32% 至 6.56%)。其中浮动利率的长期借款计人民币 150,900,000.00 元。

注：保证借款均系由拉法基瑞安(四川)投资公司为双马宜宾水泥公司提供的担保。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行绵阳分行江油支行	2010.09.01	2012.12.17	人民币	4.968	-	50,000,000.00	-	-
中国银行宜宾分行	2010.01.06	2014.12.14	人民币	5.2992	-	40,000,000.00	-	-
中国建设银行绵阳分行江油支行	2010.01.15	2012.12.17	人民币	4.968	-	30,000,000.00	-	-
招商银行成都锦官城支行	2010.02.10	2015.02.09	人民币	5.472	-	24,375,000.00	-	-
招商银行成都锦官城支行	2010.03.11	2015.03.10	人民币	5.472	-	20,000,000.00	-	-
合计						164,375,000.00		-

27、预计负债

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
矿山复原准备金	159,495.00	71,109.91	138,000.00	92,604.91



(五) 合并财务报表项目注释 - 续
28、其他非流动负债

单位：人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
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)	445,833.33	550,000.00
灾后恢复重建基金(注 3)	1,496,875.00	-
合计	3,942,708.33	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 2009 年度收到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水泥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 and 散装水泥罐。
- 注 3：系双马电力公司 2010 年收到的江油市国库集中支付中心的专项拨款, 用于双马电力公司灾后办公楼及生产厂房的重建。

29、股本

单位：人民币元

项目	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2010 年度:							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	181,460,193.00	-	-	-	-	-	181,460,193.00
有限售条件股份合计	181,460,193.00	-	-	-	-	-	181,460,193.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	137,949,807.00	-	-	-	-	-	137,949,807.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	137,949,807.00	-	-	-	-	-	137,949,807.00
三、股份总数	319,410,000.00	-	-	-	-	-	319,410,000.00
2009 年度							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	181,460,193.00	-	-	-	-	-	181,460,193.00
有限售条件股份合计	181,460,193.00	-	-	-	-	-	181,460,193.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	137,949,807.00	-	-	-	-	-	137,949,807.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	137,949,807.00	-	-	-	-	-	137,949,807.00
三、股份总数	319,410,000.00	-	-	-	-	-	319,410,000.00



(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	本年增加	本年减少	年末数
2010 年度：				
资本溢价	172,123,127.48	516,082.45(注 1)	-	172,639,209.93
其中：投资者投入的资本	150,311,839.02		-	150,311,839.02
其他	21,811,288.46	516,082.45	-	22,327,370.91
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	7,311,013.35	-	-	7,311,013.35
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	516,082.45	-	179,950,223.28
2009 年度：				
资本溢价	150,311,839.02	21,811,288.46(注 2)	-	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	-	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：由于双马电力公司于本年度核准免缴 2009 年度企业所得税，故将 2009 年度因捐赠款产生的应交所得税计人民币 865,637.86 元转入资本公积，本集团按持股比例相应增加资本公积计人民币 516,082.45 元。

注 2：其中主要内容系：

本公司 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 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，本集团按持股比例相应增加资本公积计人民币 2,924,528.64 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
2010 年度：				
法定盈余公积	31,097,108.21	-	-	31,097,108.21
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	31,097,108.21	-	-	31,097,108.21
2009 年度：				
法定盈余公积	31,097,108.21	-	-	31,097,108.21
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	31,097,108.21	-	-	31,097,108.21

32、未分配利润

单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2010 年度：		
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	33,931,078.95	
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	(71,588,419.50)	
2009 年度：		
年初未分配利润	(315,710,576.73)	
加：本年度归属于母公司股东的净利润	210,191,078.28	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	(105,519,498.45)	

注 1：根据本公司 2011 年 4 月 25 日第四届董事会第三十一次会议审议通过的 2010 年度利润分配预案，本公司 2010 年度利润不分配不转增。本预案尚需经本公司 2010 年度股东大会审议通过。

注 2：截至 2010 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积计人民币 24,122,215.01 元(2009 年 12 月 31 日：人民币 18,520,864.27 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	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	628,770,430.39	714,926,439.05
其他业务收入	7,306,550.51	9,190,480.13
营业成本	499,124,784.77	548,129,858.10

(2)主营业务(分行业)

单位：人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥业务	600,310,306.55	484,574,360.21	692,845,082.23	533,719,237.14
发电业务	28,460,123.84	8,115,193.08	22,081,356.82	6,226,921.73
合计	628,770,430.39	492,689,553.29	714,926,439.05	539,946,158.87

(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 (%)
中国长江三峡集团公司	106,522,503.15	16.75
宜宾市威尔建材有限责任公司	28,776,027.11	4.52
泸州春贵商贸有限公司	26,049,148.52	4.10
江油市山江商贸有限责任公司	18,493,562.52	2.91
广元市鸿瑞商贸有限公司	16,516,243.29	2.60
合计	196,357,484.59	30.88

34、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	125,118.74	82,758.97	计税收入的 5%
城市维护建设税	2,201,599.56	3,046,836.19	增值税及营业税缴纳额的 1%，5%，7%
教育费附加	1,892,072.93	2,588,709.07	增值税及营业税缴纳额的 4% (其中：地方教育费附加为增值税及营业税缴纳额的 1%)
合计	4,218,791.23	5,718,304.23	



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、销售费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,330,808.85	3,945,734.35
广告促销费	573,711.33	824,215.21
固定资产折旧	457,286.42	436,684.57
会议交际费	403,238.10	114,636.80
业务招待费	298,289.40	677,435.40
其他	984,134.11	286,706.13
合计	7,047,468.21	6,285,412.46

36、管理费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	17,900,597.02(注 1)	20,310,517.71
员工分流赔偿金	17,165,230.57(注 2)	-
职工薪酬	6,871,111.50	6,387,897.73
中介机构费用	2,469,058.90	8,635,305.82
土地使用税等税金	2,384,572.48	2,009,844.04
咨询费	2,113,365.00	229,700.89
排污费	1,352,577.90	1,082,000.00
无形资产摊销	1,183,529.50	1,331,330.05
固定资产折旧	606,656.11	596,763.96
其他	2,506,607.29	5,929,681.55
合计	54,553,306.27	46,513,041.75

注 1：详见附注六 5(1)。

注 2：员工分流赔偿金系本公司由于第 6 号水泥生产线和绵阳分公司分别于 2010 年 6 月 23 日和 2010 年 12 月 1 日停产，与部分员工终止劳动合同，需支付赔偿金共计人民币 17,165,230.57 元。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	25,276,222.87	25,787,066.26
减：已资本化的利息费用	8,473,415.55	2,153,048.40
减：利息收入	1,596,768.93	1,752,180.19
汇兑差额	(32,162.03)	(91,468.77)
其他	497,690.61	363,325.84
合计	15,671,566.97	22,153,694.74

38、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	(4,041,675.96)	(5,563,331.68)
二、存货跌价损失	2,910,981.77	1,755,963.47
三、固定资产减值损失	25,264,260.43	1,338,957.75
合计	24,133,566.24	(2,468,410.46)

39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,700,000.00	14,851.85
权益法核算的长期股权投资收益	1,732,108.97	495,244.77
处置长期股权投资产生的投资收益	(5,771.52)	-
合计	3,426,337.45	510,096.62

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
绵阳市商业银行	1,700,000.00	-	股利分配
成都建业储运有限公司	-	14,851.85	股利分配
合计	1,700,000.00	14,851.85	



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、投资收益 - 续

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

单位：人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
双马成都建材公司	90,585.26	195,507.63	净利润变动
通口河电力公司	1,641,523.71	299,737.14	净利润变动
合计	1,732,108.97	495,244.77	

40、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	18,407,290.60	400,300.00	18,407,290.60
固定资产处置利得	1,855,065.06	86,173.07	1,855,065.06
罚没收入	162,954.55	123,351.39	162,954.55
保险赔款(注 1)	-	122,433,106.52	-
收到改制期间费用(注 2)	-	10,314,646.66	-
其他	3,883,251.80	2,898,104.26	3,883,251.80
合计	24,308,562.01	136,255,681.90	24,308,562.01

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

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

注 2： 系本集团 2009 年度收到的绵阳市国有资产监督管理委员会支付的本集团改制期间退休员工工资等费用。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、营业外收入 - 续

(2)政府补助明细

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	说明
淘汰落后产能奖励金(注)	17,500,000.00	-	
节能减排奖励金	193,000.00	-	
困难企业职工岗位补贴	54,290.60	300,300.00	
先进企业纳税大户奖励	-	100,000.00	
其他	660,000.00	-	
合计	18,407,290.60	400,300.00	

注：系根据四川省江油市财政局于2010年2月8日发布的江财建[2010]6号文《关于下达2009年度淘汰落后产能中央财政奖励资金的通知》，本公司收到支持淘汰落后产能的中央财政奖励资金计人民币17,500,000.00元。

41、营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
地震救灾及修复支出	-	5,121,397.65	-
处置固定资产损失	2,077,968.06	1,570,954.50	2,077,968.06
对外捐赠	52,321.54	950,553.28	52,321.54
罚没支出	100,000.00	-	100,000.00
其他	276,436.40	3,016,331.05	276,436.40
合计	2,506,726.00	10,659,236.48	2,506,726.00

42、所得税费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,948,563.34	8,142,431.51
递延所得税调整	924,090.92	2,642,200.66
2009年度所得税抵减(注1)	(2,868,038.39)	-
2008年度所得税抵减(注2)	-	(7,419,357.55)
补缴以前年度少交税金	795,621.10	-
合计	9,800,236.97	3,365,274.62



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	56,555,670.67	223,891,560.40
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度: 25%)	14,138,917.67	55,972,890.10
不可抵扣费用的纳税影响	545,812.98	1,037,464.18
免税收入的纳税影响	(858,027.24)	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,388,224.03	-
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	(584,956.76)	(38,033,589.10)
子公司税率不一致的影响	(7,757,316.42)	(8,192,133.01)
2009 年度所得税抵减(注 1)	(2,868,038.39)	-
2008 年度所得税抵减(注 2)	-	(7,419,357.55)
补缴以前年度少交税金	795,621.10	-
合计	9,800,236.97	3,365,274.62

注 1：如附注(三)所述，经江油市人民政府和江油市地方税务局于本年度批准，双马电力公司为受灾严重企业，免缴 2009 年度所得税计人民币 2,868,038.39 元。

注 2：双马宜宾水泥公司 2008 年度按 25% 税率多缴纳的所得税于 2009 年度抵减所得税费用计人民币 4,443,290.53 元；双马电力公司于 2009 年 7 月被认定为汶川地震受灾严重企业，从而被税务主管机关核准免缴 2008 年度所得税，相应抵减 2009 年所得税费用计人民币 2,976,067.02 元。

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	33,931,078.95	210,191,078.28
其中：归属于持续经营的净利润	33,931,078.95	210,191,078.28
归属于终止经营的净利润	不适用	不适用



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：股

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

每股收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.11	0.66
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.11	0.66
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	-	-
稀释每股收益	不适用	不适用

本集团并无具有稀释性的潜在普通股，因此无稀释每股收益。

44、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	18,407,290.60	-
收保险赔款	-	147,000,000.00
收到的经营性往来款	30,592,990.37	42,650,000.00
收到绵阳国资委款项	1,335,543.00	10,314,646.66
收到的利息	1,596,768.93	3,029,798.91
其他	3,054,744.34	4,398,604.07
合计	54,987,337.24	207,393,049.64



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表项目注释 - 续

(2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的经营性往来款	35,817,302.62	50,885,200.00
支付技术服务费	11,650,033.37	10,089,903.06
支付共享服务中心服务费用	-	1,579,500.00
咨询费及审计费	8,123,377.80	7,691,580.11
银行手续费	497,690.61	222,031.35
其他	6,445,066.78	4,522,796.52
合计	62,533,471.18	74,991,011.04

(3)收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

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

45、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,755,433.70	220,526,285.78
加：资产减值准备	24,133,566.24	(2,468,410.46)
固定资产折旧	41,913,594.31	43,750,009.38
无形资产摊销	2,804,139.16	2,975,845.39
长期待摊费用摊销	45,776.64	55,680.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	222,903.00	1,484,781.43
财务费用	16,802,807.32	24,911,637.58
投资损失(收益)	(3,426,337.45)	(510,096.62)
递延所得税资产减少	924,090.92	2,642,200.66
存货的减少(增加)	6,652,395.77	30,715,203.93
经营性应收项目的减少(增加)	(15,115,881.44)	36,395,723.83
经营性应付项目的增加	16,712,298.70	46,487,773.39
经营活动产生的现金流量净额	138,424,786.87	406,966,634.29
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	231,719,545.72	126,526,636.98
减：现金的年初余额	126,526,636.98	195,731,203.52
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	105,192,908.74	(69,204,566.54)



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	231,719,545.72	126,526,636.98
其中：库存现金	23,670.06	37,488.57
可随时用于支付的银行存款	231,695,875.66	126,489,148.41
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、年末现金及现金等价物余额	231,719,545.72	126,526,636.98

四川双马水泥股份有限公司

财务报表附注

2010年12月31日止年度

(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	人民币元 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	不适用	英属维尔京群岛	不适用	投资	美元 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	不适用	中国 香港	不适用	投资	港元 10,000,000.00	不适用	不适用	注	不适用

注：拉法基瑞安公司由法国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。

四川双马水泥股份有限公司

财务报表附注

2010年12月31日止年度

(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
拉法基瑞安北京公司	同受拉法基瑞安公司控制	78250315-4
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
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
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 SDN BHD	同受拉法基集团控制	不适用
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

采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
拉法基瑞安(四川)投资公司	采购原材料	注 1	8,781,918.31	3.45	11,466,770.21	2.53
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	0.76	10,846,302.03	2.39
重庆腾辉地维水泥有限公司	采购水泥	参照市场价格	-	-	866,420.65	0.19
都江堰拉法基水泥有限公司	采购水泥	参照市场价格	4,807.69	0.00	1,683,883.98	0.37
广安腾辉水泥有限公司	采购水泥	参照市场价格	-	-	1,389,792.06	0.31
重庆腾辉特种水泥有限公司	采购水泥	参照市场价格	-	-	291,408.56	0.06
拉法基瑞安北京公司	技术服务费	注 2	17,900,597.02	100.00	20,316,970.38	100.00
	共享服务中心服务费	注 3	-	-	1,579,500.00	100.00
	新线建设专家服务费	注 4	14,574,624.35	100.00	9,864,387.17	100.00
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	专家服务费	注 4	1,364,649.00	100.00	33,250.76	100.00
Lafarge Asia Sdn. Bhd	专家服务费	注 4	151,084.26	100.00	-	-

出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
都江堰拉法基水泥有限公司	销售原材料	参照市场价格	6,600,209.26	1.04	459,829.29	0.06
拉法基瑞安(四川)投资公司	销售原材料	参照市场价格	445,635.52	0.07	1,343,940.87	0.19

6.

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1). 购销商品、提供和接受劳务- 续

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

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

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

注 4：系按提供服务的专家的工作小时数及单位收费标准计算。

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(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	2010.02.05	2011.02.04	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	10,000,000.00	2010.07.13	2011.07.12	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	19,000,000.00	2010.07.27	2011.07.26	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	16,000,000.00	2010.08.19	2011.08.18	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	24,000,000.00	2010.09.02	2011.09.01	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	20,000,000.00	2010.09.19	2011.09.18	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	24,375,000.00	2010.02.10	2015.02.09	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	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	双马宜宾公司	30,000,000.00	2010.01.15	2012.12.17	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	20,000,000.00	2010.05.20	2012.12.17	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	50,000,000.00	2010.09.01	2012.12.17	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	10,000,000.00	2009.12.15	2014.12.14	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	40,000,000.00	2010.01.06	2014.12.14	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	5,625,000.00	2010.02.10	2011.06.21	否
拉法基瑞安公司	双马宜宾公司	20,000,000.00	2010.04.02	2011.04.01	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	30,000,000.00	2010.10.20	2011.10.19	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	30,000,000.00	2010.11.03	2011.11.02	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	30,000,000.00	2010.02.05	2011.02.04	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	20,000,000.00	2010.08.27	2011.08.26	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	双马宜宾公司	10,000,000.00	2010.08.30	2011.08.29	否
合计		449,000,000.00			

(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					
无					
拆出					
通口河电力公司	43,000,000.00	1997.02.28	不适用	-	注

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

注：根据《设立江油巴蜀通口河电力有限公司协议》，双马电力公司于1997年2月28日向通口河电力公司提供无固定期限融资性借款计人民币43,000,000.00元，按照银行同期借款利率收取资金占用费。本年度双马电力公司收回借款本金计人民币6,350,000.00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)。

(4) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	670,008.00	623,340.00

(六)关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

(1)应收关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	通口河电力公司	-	-	6,350,000.00	337,969.01

(2)应付关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	拉法基瑞安(四川)投资公司	2,570,676.82	2,081,405.52
	都江堰拉法基水泥有限公司	5,625.00	-
	重庆拉法基水泥制造有限公司	-	161.54
	合计	2,576,301.82	2,081,567.06
预收款项	都江堰拉法基水泥有限公司	3,547,427.50	1,646,773.89
	拉法基瑞安(四川)投资公司	-	233,174.05
	拉法基瑞安北京公司	-	3,767.92
	合计	3,547,427.50	1,883,715.86
其他应付款	拉法基瑞安北京公司	23,234,114.19	12,351,708.24
	拉法基瑞安(四川)投资公司	1,799,666.08	579,938.00
	拉法基(北京)建材技术服务有限公司	1,364,649.00	10,147.37
	都江堰拉法基水泥有限公司	249,533.37	116,631.18
	Lafarge Asia Sdn. Bhd.	57,923.29	-
	重庆腾辉特种水泥有限公司	8,639.08	-
	合计	26,714,525.01	13,058,424.79

(七) 承诺事项

1. 资本承诺

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	241,635,465.01	103,193,294.60
合计	241,635,465.01	103,193,294.60

(八) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：人民币元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
发行人民币普通股股票购买都江堰拉法基水泥有限公司 50% 股权	2011 年 1 月 28 日，中国证券监督管理委员会出具了证监许可[2011]173 号《关于核准四川双马水泥股份有限公司向拉法基中国海外控股公司发行股份购买资产的批复》，核准本公司向拉法基中国公司发行 296,452,000 股股份，购买拉法基中国公司持有的都江堰拉法基水泥有限公司 50% 的股权。都江堰拉法基水泥有限公司于 2011 年 3 月 1 日于四川省工商局完成了股权变更登记。2011 年 3 月 7 日，本公司已完成向拉法基中国公司发行新股登记工作。	本交易属于同一控制下企业合并，本公司在编制 2011 年度合并财务报表时，应对合并资产负债表的期初数 (2010 年 12 月 31 日) 进行调整，同时，对比较财务报表 (2010 年度) 的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直纳入本集团合并财务报表的合并范围。	不适用

(九) 其他重要事项

1、借款费用

单位：人民币元

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
在建工程	8,473,415.55	5.17%
当期资本化借款费用小计	8,473,415.55	
计入当期损益的借款费用	16,802,807.32	
当期借款费用合计	25,276,222.87	

2、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为水泥及电力。

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



(九) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息

单位：人民币元

项目	水泥业务分部		电力业务分部		分部间相互抵减		合计		
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	
营业收入									
对外交易收入	606,278,282.32	700,653,491.42	29,798,698.58	23,463,427.76	-	-	636,076,980.90	724,116,919.18	
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	
分部营业收入合计	606,278,282.32	700,653,491.42	29,798,698.58	23,463,427.76	-	-	636,076,980.90	724,116,919.18	
分部费用	595,846,297.25	618,552,150.36	12,234,475.46	9,069,530.65	(1,085,886.67)	(1,277,618.72)	606,994,886.04	626,344,062.29	
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
投资收益	1,784,813.74	210,359.06	2,727,410.38	1,577,356.28	(1,085,886.67)	(1,277,618.72)	3,426,337.45	510,096.62	
分部营业利润	12,216,798.81	82,311,700.12	20,291,633.50	15,971,253.39	-	-	32,508,432.31	98,282,953.51	
调节项目(未分配项目)									
管理费用							(697,156.87)	365,071.99	
财务费用							-	3.84	
资产减值损失							(1,548,245.48)	(377,237.30)	
报表营业利润							34,753,834.66	98,295,114.98	
营业外收入							24,308,562.01	136,255,681.90	
营业外支出							2,506,726.00	10,659,236.48	
利润总额							56,555,670.67	223,891,560.40	
所得税							9,800,236.97	3,365,274.62	
净利润							46,755,433.70	220,526,285.78	



(九) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(1)分部报告信息 - 续

单位：人民币元

项目	水泥业务分部		电力业务分部		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
分部资产总额	1,176,744,975.16	829,416,431.13	141,355,162.88	143,571,691.80	(26,310,722.43)	(32,994,139.02)	1,291,789,415.61	939,993,983.91
调节项目								
-未分配项目							28,977,351.21	34,021,398.65
报表资产总额							1,320,766,766.82	974,015,382.56
分部负债总额	810,096,937.23	504,855,497.46	13,957,375.32	12,896,220.72	(26,310,722.43)	(32,998,389.90)	797,743,590.12	484,753,328.28
调节项目								
-未分配项目							-	1,199,014.41
报表负债总额							797,743,590.12	485,952,342.69
补充信息:								
折旧	39,949,080.97	42,003,968.24	1,964,513.34	1,746,041.14	-	-	41,913,594.31	43,750,009.38
摊销	2,423,516.68	2,605,126.27	426,399.12	426,399.12	-	-	2,849,915.80	3,031,525.39
利息收入	975,427.30	1,078,755.23	621,341.63	673,228.80	-	-	1,596,768.93	1,752,180.19
利息费用	17,888,693.99	24,911,637.58	-	-	(1,085,886.67)	(1,277,619.72)	16,802,807.32	23,634,017.86
当期确认的减值损失	25,906,561.32	(1,644,745.52)	(224,749.60)	(446,427.64)	-	-	25,681,811.72	(2,091,173.16)
调节项目								
-未分配项目							(1,548,245.48)	(377,237.30)
报表当期确认的减值损失							24,133,566.24	(2,468,410.46)
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收	90,585.26	195,507.63	1,641,523.71	299,737.14	-	-	1,732,108.97	495,244.77
采用权益法核算的长期股权投资金额	7,264,503.87	7,173,918.61	14,899,847.90	13,258,324.19	-	-	22,164,351.77	20,432,242.80
分部非流动资产(未包括长期股权投资)	864,347,998.91	619,215,889.13	59,937,110.62	58,387,705.70	-	-	924,285,109.53	677,603,594.83
调节项目(未分配项目)								
- 递延所得税资产							18,821,351.21	19,745,442.13
报表非流动资产(未包括长期股权投资)							943,106,460.74	697,349,036.96
资本性支出	315,006,340.24	149,461,617.86	3,940,317.38	11,387,960.06	-	-	318,946,657.62	160,849,577.92
其中：在建工程支出	315,006,340.24	149,461,617.86	3,556,893.70	11,077,592.02	-	-	318,563,233.94	160,539,209.88
购置固定资产支出	-	-	383,423.68	310,368.04	-	-	383,423.68	310,368.04
购置无形资产支出	-	-	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-



7.

(九) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(2)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

本集团 2010 年度及 2009 年度所有收入均来源于本国境内，全部非流动资产位于本国境内。

(3)对主要客户的依赖程度

本集团本年度来自水泥业务分部的客户中国长江三峡集团公司的收入为人民币 106,522,503.15 元(2009 年度：人民币 20,828,847.09 元)，占本集团 2010 年营业收入的 16.75%(2009 年：2.88%)。

(九) 其他重要事项 - 续

3、金融工具及风险管理

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

3.1 风险管理目标和政策

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

3.1.1 市场风险

3.1.1.1. 利率风险—公允价值变动风险

本集团的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款(详见附注(五)16)有关。

3.1.1.2. 利率风险—现金流量风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五)26)有关。本集团暂未采取任何措施应对利率变动对银行借款现金流量变动的风险。

3.1.2. 信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团应收账款产生的损失。

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

(九) 其他重要事项 - 续

3、金融工具及风险管理 - 续

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3.1.3. 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2010 年 12 月 31 日，本集团流动负债超过流动资产人民币 241,985,514.91 元(2009 年 12 月 31 日：人民币 115,166,937.23 元)，本集团管理层认为本集团可在借款到期时进行展期或以新的融资渠道归还现有的借款，并且拉法基瑞安公司将会向本集团提供一切必须之财务支援，保证本集团日常经营所需要的流动资金。因此，本集团管理层认为不存在重大流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

项目	账面价值	未折现金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上
货币资金	237,625,746.50	237,625,746.50	237,625,746.50	-	-
应收票据	3,232,550.64	3,232,550.64	3,232,550.64	-	-
应收账款	15,727,020.34	15,727,020.34	15,727,020.34	-	-
其他应收款	18,362,143.41	18,362,143.41	18,362,143.41	-	-
借款	522,236,685.34	588,182,779.52	360,093,053.62	228,089,725.90	-
应付票据	28,512,786.25	28,512,786.25	28,512,786.25	-	-
应付账款	70,835,906.55	70,835,906.55	70,835,906.55	-	-
应付利息	2,067,132.20	2,067,132.20	2,067,132.20	-	-
应付股利	384,832.50	384,832.50	384,832.50	-	-
其他应付款	126,534,493.75	126,534,493.75	126,534,493.75	-	-

3.2 公允价值

本集团金融资产和金融负债的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定。

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

(九) 其他重要事项 - 续

3、金融工具及风险管理 - 续

3.3 敏感性分析

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

利率风险

利率风险敏感性分析基于其他变量不变，由于利率可能发生的合理变动，对浮动利率借款的利息支出的税前影响：

单位：人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 1%	(1,509,000.00)	(1,509,000.00)	(322,500.00)	(322,500.00)
长期借款	减少 1%	1,509,000.00	1,509,000.00	322,500.00	322,500.00

(十) 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	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	20,503.89	1.0000	20,503.89	649.90	1.0000	649.90
银行存款：						
人民币	48,428,848.54	1.0000	48,428,848.54	28,496,494.78	1.0000	28,496,494.78
其他货币资金：						
人民币(注)	2,626,486.43	1.0000	2,626,486.43	6,139,647.70	1.0000	6,139,647.70
合计			51,075,838.86			34,636,792.38

注：主要系银行承兑汇票保证金。

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	-	1,300,000.00

(2) 年末本集团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
攀钢集团冶金工程技术有限公司	17/11/2010	17/03/2011	600,000.00	支付购货款
晋中田森物业管理有限公司	30/07/2010	29/01/2011	500,000.00	支付购货款
二重集团(德阳)重型装备股份有限公司	19/08/2010	19/02/2011	200,000.00	支付购货款
合计			1,300,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别披露：

单位：人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
信用期内	694,646.57	95.17	-	-	1,477,840.37	15.22	-	-
信用期届满 0 至 60 天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满 61 至 90 天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满 91 至 180 天	-	-	-	-	23,284.94	0.24	3,492.74	15.00
信用期届满 181 至 365 天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满 1 年及以上的	35,268.60	4.83	35,268.60	100.00	8,209,376.30	84.54	8,209,376.30	100.00
组合合计	729,915.17	100.00	35,268.60	4.83	9,710,501.61	100.00	8,212,869.04	84.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	729,915.17	100.00	35,268.60	4.83	9,710,501.61	100.00	8,212,869.04	84.58

本公司将金额为人民币800,000.00元以上(含人民币800,000.00元)的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1) 应收账款按客户类别披露- 续:

应收款账龄如下:

单位: 人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	694,646.57	95.17	-	694,646.57	1,501,125.31	15.46	3,492.74	1,497,632.57
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	1,103,858.20	11.37	1,103,858.20	-
3 年以上	35,268.60	4.83	35,268.60	-	7,105,518.10	73.17	7,105,518.10	-
合计	729,915.17	100.00	35,268.60	694,646.57	9,710,501.61	100.00	8,212,869.04	1,497,632.57

(2) 本年度转回或收回情况

单位: 人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
广汉双马水泥有限公司(成都经销中心)	诉讼收回	账龄较长, 收回困难	1,215,268.60	1,180,000.00
四川绵阳市交通局	多次催收	账龄较长, 收回困难	564,580.70	564,580.70
四川双马绵阳新材料有限公司	诉讼收回	账龄较长, 收回困难	115,423.00	115,423.00
成都中材物资配送有限公司	诉讼收回	账龄较长, 收回困难	181,915.26	70,000.00
其它			2,537.10	2,537.10
合计			2,079,724.66	1,932,540.80

(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	5,708,334.24	超过诉讼时效	(注)
西南交通大学	货款	423,854.50	超过诉讼时效	否
成都中材物资配送有限公司	货款	111,915.26	超过诉讼时效	否
其他	货款	955.64	超过诉讼时效	否
合计		6,245,059.64		

注: 详见附注(五)3(3)所述。

(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单位及关联方的款项。

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(5) 应收账款主要明细情况

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(%)
江油嘉焯科技有限责任公司	非关联方	694,646.57	小于30天	95.17%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	543,005.34	95.26	546,844.29	95.29
3年以上	27,037.01	4.74	27,037.01	4.71
合计	570,042.35	100.00	573,881.30	100.00

(2) 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。

(3) 本期报告期预付款项余额中无单项金额重大或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款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,302,127.89	43.25	1,416,446.43	17.06	9,513,609.59	57.17	1,777,428.13	18.68
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	9,117,735.54	47.49	-	-	2,391,585.89	14.37	-	-
组合2	1,264,016.00	6.58	69,520.88	5.50	2,816,779.64	16.93	154,922.88	5.50
组合小计	10,381,751.54	54.07	69,520.88	0.67	5,208,365.53	31.30	154,922.88	2.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	515,046.77	2.68	515,046.77	100.00	1,918,535.22	11.53	1,568,465.36	81.75
合计	19,198,926.20	100.00	2,001,014.08	10.42	16,640,510.34	100.00	3,500,816.37	21.04

本公司将金额为人民币800,000.00元以上(含人民币800,000.00元)的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款- 续

其他应收款按种类披露- 续

其他应收款账龄如下：

单位：人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	7,795,109.72	40.60	36,925.58	7,758,184.14	5,540,997.76	33.3	168,730.20	5,372,267.56
1至2年	2,567,541.82	13.38	31,214.81	2,536,327.01	32,063.44	0.19	1,763.49	30,299.95
2至3年	14,100.00	0.07	1,105.50	12,994.50	1,712,703.98	10.29	367,703.98	1,345,000.00
3年以上	8,822,174.66	45.95	1,931,768.19	6,890,406.47	9,354,745.16	56.22	2,962,618.70	6,392,126.46
合计	19,198,926.20	100.00	2,001,014.08	17,197,912.12	16,640,510.34	100.00	3,500,816.37	13,139,693.97

采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款组合：

单位：人民币元

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	1,264,016.00	5.50	69,520.88

年末单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款：

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
四川省第十二建筑工程公司	515,046.77	515,046.77	100.00	账龄较长

本年度转回或收回情况：

单位：人民币元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备的金额	转回或收回金额
四川双马绵阳新材料有限公司	诉讼收回	账龄较长，难以收回	1,327,174.18	311,481.70
其他			118,612.79	118,612.79
合计			1,445,786.97	430,094.49

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
四川双马湔江水水泥有限责任公司	往来款	701,993.50	账龄较长，无法收回	注
绵阳德鑫实业有限公司	蓬布租金	312,703.98	账龄较长，无法收回	否
其他		55,010.32		否
合计		1,069,707.80		

注：详见附注(五)5(3)所述。

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(1) 本报告期其他应收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的款项。

(2) 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 (%)
财富里昂证券有限责任公司	非关联方	7,500,000.00	1 至 2 年	36.30
江油市地方税务局	非关联方	6,286,435.41	3 年以上	30.43
绵阳市东圣建设有限公司	非关联方	1,060,000.00	1 年以内	5.13
四川双马绵阳新材料有限公司	非关联方	1,220,801.48	3 年以上	5.91
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	4.84
合计		17,067,236.89		82.61

(3) 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	391,502.43	2.04

6、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,298,595.45	1,125,624.43	15,172,971.02	14,997,702.40	500,296.76	14,497,405.64
备品备件	11,444,286.81	1,341,600.36	10,102,686.45	15,370,012.54	1,409,174.59	13,960,837.95
在产品	4,457,268.73	1,210,104.31	3,247,164.42	5,491,856.75	1,209,887.42	4,281,969.33
产成品	10,006,393.66	5,565,057.52	4,441,336.14	11,966,370.62	3,630,250.53	8,336,120.09
合计	42,206,544.65	9,242,386.62	32,964,158.03	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	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	501,581.80	624,042.63	-	-	1,125,624.43
备品备件	1,407,889.55	428,814.63	-	495,103.82	1,341,600.36
在产品	1,209,887.42	216.89	-	-	1,210,104.31
库存商品	3,630,250.53	1,934,806.99	-	-	5,565,057.52
合计	6,749,609.30	2,987,881.14	-	495,103.82	9,242,386.62

(十) 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	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
双马成都建材公司	权益法	8,000,000.00	7,173,918.61	90,585.26	7,264,503.87	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	-	-	-	-
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	-	-	-	1,700,000.00
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	(6,199,414.74)	211,264,503.87				-	-	16,418,080.00
减：减值准备			4,170,000.00		-						
长期股权投资净值			213,293,918.61		211,264,503.87						

注：本公司于 2010 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(十) 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	本年增加		本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	404,383,713.35	10,606,489.17		3,750,339.66	411,239,862.86
其中：房屋及建筑物	194,680,097.11	3,728,015.24		3,750,339.66	194,657,772.69
机器设备	186,103,014.88	5,704,165.03		-	191,807,179.91
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	913,026.85		-	13,117,025.14
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	123,243,028.56	-	14,132,412.65	2,521,960.48	134,853,480.73
其中：房屋及建筑物	16,810,444.47	-	5,787,582.09	2,521,960.48	20,076,066.08
机器设备	91,443,730.41	-	7,522,575.39	-	98,966,305.80
运输设备	7,446,890.76	-	171,098.13	-	7,617,988.89
电子及其他设备	7,541,962.92	-	651,157.04	-	8,193,119.96
三、固定资产账面净值合计	281,140,684.79				276,386,382.13
其中：房屋及建筑物	177,869,652.64				174,581,706.61
机器设备	94,659,284.47				92,840,874.11
运输设备	3,949,712.31				4,039,896.23
电子及其他设备	4,662,035.37				4,923,905.18
四、减值准备合计	74,989,710.61	25,264,260.43(注 1)		-	100,253,971.04
其中：房屋及建筑物	36,597,924.00	20,090,159.35		-	56,688,083.35
机器设备	36,105,929.62	5,174,101.08		-	41,280,030.70
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				176,132,411.09
其中：房屋及建筑物	141,271,728.64				117,893,623.26
机器设备	58,553,354.85				51,560,843.41
运输设备	3,028,695.64				3,118,879.56
电子及其他设备	3,297,195.05				3,559,064.86

因在建工程转入而增加计人民币 10,606,489.17 元。本年计提折旧计人民币 14,132,412.65 元。

注： 由于第 6 号水泥生产线和本公司之绵阳分公司分别于 2010 年 6 月 23 日和 2010 年 12 月 1 日停产关闭，对该等关闭的生产线相关的拟报废辅助设施计提减值准备计人民币 25,264,260.43 元。

(2)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	1,271,284.97	权利瑕疵	不适用

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、在建工程

(1)在建工程明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
地震修复工程	-	-	-	449,843.20	-	449,843.20
江油新生产线项目	19,354,182.76	-	19,354,182.76	15,988,683.89	-	15,988,683.89
其他	-	-	-	5,669,176.79	-	5,669,176.79
合计	19,354,182.76	-	19,354,182.76	22,107,703.88	-	22,107,703.88

(十) 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	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	年末数
地震修复工程	135,000,000.00	449,843.20	2,919,356.64	3,369,199.84	-	97.79	100.00	1,658,681.46	-	-	自筹/借款	-
江油新生产线项目	1,405,700,000.00	15,988,683.89	3,365,498.87	-	-	1.38	1.38	-	-	-	自筹	19,354,182.76
其他		5,669,176.79	1,603,486.04	7,237,289.33	35,373.50			-	-	-	自筹	-
合计		22,107,703.88	7,888,341.55	10,606,489.17	35,373.50			1,658,681.46	-	-		19,354,182.76



8.

(十) 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	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	26,680,707.60	35,373.50	-	26,716,081.10
其中：土地使用权	26,130,804.15	-	-	26,130,804.15
其他	549,903.45	35,373.50	-	585,276.95
二、累计摊销合计	6,005,360.84	519,566.21	-	6,524,927.05
其中：土地使用权	5,633,546.12	456,692.73	-	6,090,238.85
其他	371,814.72	62,873.48	-	434,688.20
三、无形资产账面净值合计	20,675,346.76			20,191,154.05
其中：土地使用权	20,497,258.03			20,040,565.30
其他	178,088.73			150,588.75
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			20,191,154.05
其中：土地使用权	20,497,258.03			20,040,565.30
其他	178,088.73			150,588.75

本年度无形资产摊销额计人民币 519,566.21 元。

9. 11、递延所得税资产

(1)已确认的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	8,817.15	2,053,217.26
其他应收款坏账准备	500,253.52	875,204.09
存货跌价准备	2,310,596.66	1,687,402.33
长期股权投资减值准备	-	1,042,500.00
固定资产减值准备	11,592,285.12	8,787,446.07
可抵扣亏损	2,442,900.66	3,348,703.41
合计	16,854,853.11	17,794,473.16

注：本公司根据未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限确认递延所得税资产，可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损超过未来应纳税所得额的部分未予以确认递延所得税资产。



(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、递延所得税资产 - 续

(2)未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	53,884,830.48	39,839,926.32
可抵扣亏损	80,853,004.63	69,560,365.10
合计	134,737,835.11	109,400,291.42

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	年末数	年初数	备注
2010	-	2,102,174.10	
2011	4,457,585.63	4,457,585.63	
2012	5,924,172.04	5,924,172.04	
2013	70,471,246.96	57,076,433.33	
合计	80,853,004.63	69,560,365.10	

(4)可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损明细

单位：人民币元

项目	暂时性差异金额
年末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
应收账款坏账准备	35,268.60
其他应收款坏账准备	2,001,014.08
存货跌价准备	9,242,386.62
长期股权投资减值准备	-
固定资产减值准备	100,253,971.04
可抵扣亏损	90,624,607.27
合计	202,157,247.61
其中：已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	67,419,412.50
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	134,737,835.11
年初数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
应收账款坏账准备	8,212,869.04
其他应收款坏账准备	3,500,816.37
存货跌价准备	6,749,609.30
长期股权投资减值准备	4,170,000.00
固定资产减值准备	74,989,710.61
可抵扣亏损	82,955,178.73
合计	180,578,184.05
其中：已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	71,177,892.63
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	109,400,291.42



(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
预付土地款	4,275,000.00	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	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,713,685.41	-	2,362,635.29	7,314,767.44	2,036,282.68
二、存货跌价准备	6,749,609.30	2,987,881.14	-	495,103.82	9,242,386.62
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	25,264,260.43	-	-	100,253,971.04
合计	97,623,005.32	28,252,141.57	2,362,635.29	11,979,871.26	111,532,640.34

14、短期借款

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	-	40,000,000.00
保证借款(注)	119,000,000.00	50,000,000.00
质押借款(注)	900,000.00	-
合计	119,900,000.00	90,000,000.00

注：详见附注(五)16 所述。

15、应付票据

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	10,386,533.00	18,798,825.63

下一会计期间将到期的金额计人民币 10,386,533.00 元。



(十)公司财务报表主要项目注释 - 续

16、应付账款

(1)应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
绵阳德鑫实业有限公司	3,373,989.02	2,673,131.50
拉法基瑞安(四川)投资公司	2,570,676.82	2,081,405.52
绵阳鑫帆物资有限公司	2,453,787.92	-
四川什邡世奇投资顾问有限责任公司	2,437,125.87	-
四川省北川羌族自治县永华商贸有限公司	2,214,220.80	891,074.91
重庆金开旗商贸有限公司	2,005,212.78	-
江油市天鑫贸运有限责任公司	1,532,678.79	2,291,182.33
四川绵阳大业科技有限公司	1,038,880.01	-
四川普美瑞物贸有限公司	653,820.60	2,470,410.78
江油市鼎丰商贸有限公司	903,511.99	1,838,092.27
安徽省凤形耐磨材料股份有限公司	9,300.00	665,033.00
奥镁贸易(大连)有限公司	-	645,018.55
其他	13,646,028.79	18,079,586.61
合计	32,839,233.39	31,634,935.47

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

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	2,570,676.82	2,081,405.52

(3)本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。



(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

17、预收款项

(1)预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
都江堰拉法基水泥有限公司	1,838,729.70	21,478.29
梓潼县子中建材经营部	735,028.48	300,000.00
广元市鸿瑞商贸有限公司	526,309.15	642,043.77
四川凯达实业有限公司	462,601.47	97,043.20
中国水利水电第五工程局材料销售中心	333,780.54	333,780.54
青川县四通建材有限责任公司	308,015.88	461,472.54
梓潼县明盛建材经营部	262,051.08	200,000.00
四川志达建材有限公司	247,179.70	247,179.70
江油市山江商贸有限责任公司	227,225.91	684,917.81
剑阁县诚信建材销售有限公司	240,988.12	388,639.34
江油市凡可商贸有限公司	217,239.32	95,627.75
绵阳四友物资有限责任公司	110,443.12	751,782.49
其他	3,613,275.42	8,376,693.46
合计	9,122,867.89	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	年末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	-	233,174.05
都江堰拉法基水泥有限公司	1,838,729.70	21,478.29
拉法基瑞安北京公司	-	3,767.92
合计	1,838,729.70	258,420.26



(十) 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	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,129,112.83	24,487,063.73	25,773,264.02	3,842,912.54
二、职工福利费	-	3,131,200.94	3,131,200.94	-
三、社会保险费	1,784,947.79	10,766,300.86	12,550,752.33	496.32
其中：基本养老保险费	1,560,638.20	7,580,306.82	9,140,945.02	-
医疗保险费	-	2,415,798.06	2,415,301.74	496.32
失业保险费	97,820.75	336,070.26	433,891.01	-
工伤保险费	78,970.87	330,611.94	409,582.81	-
生育保险费	47,517.97	103,513.78	151,031.75	-
四、住房公积金	373,260.00	4,130,094.00	4,503,354.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,459,225.16	1,065,859.49	908,344.31	2,616,740.34
六、辞退福利费	-	17,165,230.57	15,856,569.25	1,308,661.32
合计	9,746,545.78	60,745,749.59	62,723,484.85	7,768,810.52

19、应交税费

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	2,679,352.41	8,090,045.75
房产税	743,356.64	786,506.83
城市维护建设税	37,873.13	571,356.44
教育费附加	29,588.11	338,601.06
其他	630,428.35	2,657,237.52
合计	4,120,598.64	12,443,747.60

20、应付利息

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	184,324.09	135,395.33

21、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
应付设备采购款、工程款	5,563,835.69	30,171,873.91
押金、保证金	7,934,082.24	1,906,060.00
其他	21,612,744.38	29,022,770.53
合计	35,110,662.31	61,100,704.44



(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

21、其他应付款 - 续

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

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数
拉法基瑞安北京公司	6,845,564.85	6,685,551.06
双马建工物资公司	-	2,815,556.78
拉法基瑞安(四川)投资公司	1,799,666.08	579,938.00
都江堰拉法基水泥有限公司	241,254.09	114,771.18
重庆腾辉特种水泥有限公司	8,639.08	-
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	8,895,124.10	10,275,964.39

(3)账龄超过一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	年末账面余额	年初账面余额
灾后重建补助资金(注)	2,000,000.00	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。

23、营业收入、营业成本

(1)营业收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	286,792,949.26	403,187,948.69
其他业务收入	5,967,975.77	7,808,409.19
营业成本	266,375,547.22	333,510,327.66



(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

23、营业收入、营业成本 - 续

(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	18,493,562.52	6.32
广元市鸿瑞商贸有限公司	16,516,243.29	5.64
梓潼县子中建材经营部	14,012,943.87	4.79
绵阳四友物资有限责任公司	12,302,971.63	4.20
江油嘉烨科技有限责任公司	11,145,636.91	3.81
合计	72,471,358.22	24.76

24、财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,237,964.70	12,034,498.88
减：已资本化的利息费用	-	-
减：利息收入	326,084.80	481,256.59
汇兑差额	3,190.55	(1,324.89)
其他	111,676.74	141,093.49
合计	7,026,747.19	11,693,010.89

25、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	(2,362,635.29)	(4,711,855.15)
二、存货跌价损失	2,987,881.14	1,288,553.70
三、固定资产减值损失	25,264,260.43	1,338,957.75
合计	25,889,506.28	(2,084,343.70)



(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,418,080.00	5,902,083.85
权益法核算的长期股权投资收益	90,585.26	195,507.63
处置长期股权投资产生的投资收益	701,870.57	-
合计	17,210,535.83	6,097,591.48

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
双马电力公司	14,718,080.00	5,887,232.00	股利分配
成都建业储运有限公司	-	14,851.85	股利分配
绵阳市商业银行	1,700,000.00	-	股利分配
合计	16,418,080.00	5,902,083.85	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
双马成都建材公司	90,585.26	195,507.63	净利润变动

27、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	18,160,000.00	300,300.00
固定资产处置利得	1,717,001.05	-
保险赔款(注)	-	121,836,553.84
收到改制期间费用(注)	-	8,516,016.38
罚款收入	56,466.70	-
其他	3,332,540.49	2,834,553.32
合计	23,266,008.24	133,487,423.54

注：详见附注(五)40 所述。



(十)公司财务报表主要项目注释 - 续

27、营业外收入 - 续

(2)政府补助明细

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	说明
淘汰落后产能奖励金(注)	17,500,000.00	-	
困难企业职工岗位补贴	-	300,300.00	
其他	660,000.00	-	

注：详见附注(五)

28、营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
地震救灾及修复支出	-	5,121,397.65
固定资产处置损失	-	575,387.65
对外捐赠	-	80,000.00
罚没支出	100,000.00	-
其他	274,941.40	3,723,220.50
合计	374,941.40	9,500,005.80

29、所得税费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	939,620.05	2,241,238.60
合计	939,620.05	2,241,238.60

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	(8,025,420.30)	163,697,726.28
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	(2,006,355.07)	40,924,431.57
不可抵扣费用的纳税影响	213,211.97	85,399.52
免税收入的纳税影响	(4,127,166.32)	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,859,929.47	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	(38,768,592.49)
合计	939,620.05	2,241,238.60



(十)公司财务报表主要项目注释 - 续

30、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收保险赔款	-	143,000,000.00
政府补助	18,160,000.00	8,516,016.38
存款利息收入	326,084.80	-
其他	3,389,007.19	1,450,658.88
合计	21,875,091.99	152,966,675.26

(2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的经营性往来款	5,224,312.25	10,885,200.00
咨询费及审计费	7,527,087.80	6,799,272.07
支付技术服务费	4,921,820.31	6,478,932.64
支付租赁费	1,625,421.00	-
其他	3,999,608.19	3,560,739.00
合计	23,298,249.55	27,724,143.71

(3)收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

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



(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

31、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	(8,965,040.35)	161,456,487.68
加：资产减值准备	25,889,506.28	(2,084,343.70)
固定资产折旧	14,132,412.65	16,923,963.93
无形资产摊销	519,566.21	736,854.36
长期待摊费用摊销	45,776.64	55,680.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(1,717,001.05)	575,387.65
财务费用	7,237,964.70	12,034,498.88
投资损失(收益)	(17,210,535.83)	(6,097,591.48)
递延所得税资产减少	939,620.05	2,241,238.60
存货的减少	5,124,293.84	30,434,315.35
经营性应收项目的减少	411,242.09	18,132,533.51
经营性应付项目的增加(减少)	(21,044,602.78)	26,319,797.88
经营活动产生的现金流量净额	5,363,202.45	260,728,822.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	48,449,352.43	28,497,144.68
减：现金的年初余额	28,497,144.68	113,478,742.52
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,952,207.75	(84,981,597.84)

(2)现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	48,449,352.43	28,497,144.68
其中：库存现金	20,503.89	649.90
可随时用于支付的银行存款	48,428,848.54	28,496,494.78
二、年末现金及现金等价物余额	48,449,352.43	28,497,144.68



(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

32、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
拉法基瑞安(四川)投资公司	销售	原材料	参照市场价格	445,635.52	0.15	1,343,940.87	0.06
双马宜宾水泥公司	采购	原材料	参照市场价格	-	-	361,995.60	0.04
拉法基瑞安(四川)投资公司	采购	原材料	注	8,781,918.31	6.05	11,466,770.21	1.21
都江堰拉法基水泥有限公司	销售	原材料	参照市场价格	205,991.97	0.07	1,683,260.05	0.18
重庆拉发基水泥制造有限公司	采购	水泥	参照市场价格	1,924,492.67	1.33	10,846,302.03	1.16
重庆腾辉地维水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格	-	-	866,420.65	0.09
广安腾辉水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格	-	-	1,389,792.06	0.15
重庆腾辉特种水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格	-	-	291,408.56	0.03
拉法基瑞安北京公司	接受劳务	技术服务费	注	8,539,326.85	100	11,653,399.16	100.00
拉法基瑞安北京公司	接受劳务	共享服务中心费用	注	-	-	682,500.00	100.00
拉法基瑞安北京公司	接受劳务	新线建设专家服务费	注	1,753,759.00	100	4,192,181.27	100.00
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	接受劳务	专家服务费	注	-	-	33,250.76	100.00

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
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	20,000,000.00	2010.02.04	2011.02.03	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	10,000,000.00	2010.02.05	2011.02.04	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	10,000,000.00	2010.07.13	2011.07.12	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	19,000,000.00	2010.07.27	2011.07.26	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	16,000,000.00	2010.08.19	2011.08.18	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	24,000,000.00	2010.09.02	2011.09.01	否
拉法基瑞安(四川)投资公司	本公司	20,000,000.00	2010.09.19	2011.09.18	否
本公司	双马宜宾水泥公司	20,000,000.00	2004.08.30	2011.08.27	否
本公司	双马宜宾水泥公司	30,000,000.00	2005.01.04	2011.01.04	否



(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

32、关联交易情况 - 续

(3)关联方资金拆借

本年度:

单位: 人民币元

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

上年度:

单位: 人民币元

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

资金拆借利息:

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
双马电力公司	资金拆借	利息	银行同期利率	166,666.67	2.47%	1,277,618.72	100.00

(4)关联方应收应付款项

单位: 人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应收款	双马宜宾水泥公司	391,502.43	323,906.44
	双马建工物资公司	-	136,999.79
	合计	391,502.43	460,906.23
应付账款	拉法基瑞安(四川)投资公司	2,570,676.82	2,081,405.52
	重庆拉法基水泥制造有限公司	-	161.54
	合计	2,570,676.82	2,081,567.06
短期借款	双马电力公司	-	30,000,000.00
预收款项	都江堰拉法基水泥有限公司	1,838,729.70	21,478.29
	拉法基瑞安(四川)投资公司	-	233,174.05
	拉法基瑞安北京公司	-	3,767.92
	合计	1,838,729.70	258,420.26
其他应付款	双马宜宾水泥公司	-	70,000.00
	拉法基瑞安(四川)投资公司	1,799,666.08	579,938.00
	拉法基瑞安北京公司	6,845,564.85	6,685,551.06
	都江堰拉法基水泥有限公司	241,254.09	114,771.18
	双马建工物资公司	-	2,815,556.78
	拉法基(北京)建材技术服务有限公司	-	10,147.37
	重庆腾辉特种水泥有限公司	8,639.08	-
合计	8,895,124.10	10,275,964.39	



(十一) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2011 年 4 月 25 日已经本公司董事会批准。

1、非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	本年发生额
非流动资产处置损益	(228,674.52)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,407,290.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	151,267.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,948,063.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,617,448.41
所得税影响额	(5,982,294.26)
少数股东权益影响额(税后)	(288,997.84)
合计	17,624,102.94

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是四川双马水泥股份有限公司按照中国证券监督管理委员会

颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第09号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.68	0.11	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.05	不适用

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)、年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

单位：人民币元

报表项目	年末余额	年初余额	变动幅度	变动原因
货币资金	237,625,746.50	135,777,828.73	75.01%	本集团本年末借款增加，主要用于双马宜宾水泥公司第2号生产线的建设
应收账款	15,727,020.34	5,445,833.24	188.79%	本集团本年度赊销方式销售增加，导致应收账款增加
存货	63,799,479.34	72,972,346.48	(12.57%)	因本公司第6号生产线和绵阳分公司停产，造成生产量减少进而减少原材料采购
在建工程	359,284,103.32	76,456,159.50	369.92%	本集团对新生产线建设投资所致
短期借款	260,300,000.00	123,056,000.00	111.53%	本集团增加银行借款，为了满足经营需求
应付账款	70,835,906.55	56,054,726.09	26.37%	本集团本年度赊销采购方式增加，故增加应付账款
预收款项	14,446,322.50	21,131,302.64	(31.64%)	本集团本年度赊销方式销售增加，相应预收款减少
其他应付款	126,534,493.75	93,785,666.91	34.92%	双马宜宾水泥公司因新线建设增加应付的工程款
一年内到期的非流动负债	55,625,000.00	10,000,000.00	456.25%	双马宜宾水泥公司对新生产线建设借款增加所致
长期借款	206,311,685.34	121,936,685.34	69.20%	双马宜宾水泥公司对新生产线建设借款增加所致

(2)、本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

单位：人民币元

项目	本年金额	上年金额	变动幅度	变动原因
营业收入	636,076,980.90	724,116,919.18	(12.16%)	本年度销售单价下降；销售量降低，因本公司第6号水泥生产线于2010年6月份停产
营业成本	499,124,784.77	548,129,858.10	(8.94%)	销售量降低，因本公司第6号水泥生产线于2010年6月份停产
财务费用	15,671,566.97	22,153,694.74	(29.26%)	双马宜宾水泥公司因2号线的建设增加利息资本化金额
资产减值损失	24,133,566.24	(2,468,410.46)	(1077.70%)	因本公司第6号水泥生产线和绵阳分公司停产，计提固定资产减值准备
投资收益	3,426,337.45	510,096.62	571.70%	本年度收到绵阳市商业银行股利，以及联营公司盈利状况较好
营业外收入	24,308,562.01	136,255,681.90	(82.16%)	上年度收到地震赔款，本年度没有该事项
营业外支出	2,506,726.00	10,659,236.48	(76.48%)	上年度主要系地震修复支出，本年度没有该事项
所得税费用	9,800,236.97	3,365,274.62	191.22%	公司子公司双马宜宾水泥公司在2009年度取得了地方税务局关于企业享受西部大开发税收优惠政策的批文进行了所得税汇算清缴，退还部分2008年度多缴纳的所得税，本年度无该事项

管理层提供的补充信息由本公司下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2010年4月25日

第一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2010 年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料；
- (六) 上述备查文件存于公司办公地，在中国证监会和深圳证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。