



四川双马水泥股份有限公司

Sichuan Shuangma Cement
Co., Ltd.

二零一一年半年度报告

证券代码：000935

证券简称：四川双马

重要提示

- 1、 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、 本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。
- 3、 本半年度报告经公司第五届董事会第三次会议通过，董事周海红、布赫因公出差未能出席本次会议，分别授权董事姜祥国、黎树深先生代为投票。监事会唐洪列席本次会议。没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 4、 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 5、 公司负责人姜祥国、主管会计工作负责人黄灿文及会计机构负责人周凤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介	4
第二节 主要财务数据和指标	6
第三节 股本变动及股东情况	8
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	10
第五节 董事会报告	11
第六节 重要事项	15
第七节 财务报告	28
第八节 其他报送数据	29
第九节 备查文件目录	39

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	姜祥国
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	北京朝阳区霄云路38号现代汽车大厦20层
电话	02886730850	01058275859
传真	02886730975	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：《中国证券报》

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：2011年7月11日

企业法人营业执照注册号：510000000043401

税务登记号码：510781709159078

组织机构代码：70915907-8

2. 公司聘请的会计师事务所名称、办公地址：

德勤华永会计师事务所有限公司深圳分所

深圳市深南东路 5001 号，华润大厦 13 楼，邮政编码：518010

电话号码：+86 (755) 8246 3255

传真号码：+86 (755) 8246 3186

第二节 主要财务数据和指标

2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产	5,061,800,328.90	1,320,766,766.82	4,700,516,275.44	7.69%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,834,723,144.07	458,868,911.99	1,770,298,932.65	3.64%
股本	615,862,000.00	319,410,000.00	319,410,000.00	92.81%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.98	1.44	2.87	3.83%
	报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	944,445,286.33	326,633,555.86	871,224,089.02	8.40%
营业利润（元）	128,978,034.65	29,912,255.25	178,914,644.43	-27.91%
利润总额（元）	230,821,939.51	47,681,335.46	196,995,096.17	17.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	89,907,934.36	37,472,616.29	143,565,351.69	-37.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	38,683,270.00	34,754,266.63	34,754,266.63	11.31%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.12	0.23	-34.78%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.12	0.23	-34.78%
加权平均净资产收益率（%）	4.99%	8.46%	9.19%	-4.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.28%	7.84%	7.84%	-4.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	102,544,456.81	38,490,823.64	110,555,229.97	-7.25%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.17	0.12	0.18	-5.56%

2.2 非经常性损益项目

		单位：（人民币）元
非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	2,864,301.86	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	21,386,628.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,060,043.58	该人民币91,000,000.00系对本公司之子公司一条水泥生产线的延迟投入运营的一次性赔偿。
少数股东权益影响额	-47,823,404.74	
所得税影响额	-24,762,904.60	
合计	51,224,664.36	-

第三节 股本变动及股东情况

3.1 股本变动情况

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%	296,452,000				296,452,000	477,912,193	77.60%
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%	296,452,000				296,452,000	477,912,193	77.60%
其中：境外法人持股	181,460,193	56.81%	296,452,000				296,452,000	477,912,193	77.60%
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	22.40%
1、人民币普通股	137,949,807	43.19%						137,949,807	22.40%
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%	296,452,000				296,452,000	615,862,000	100.00%

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		29,813				
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	
LAFARGE CHINA OFFSHORE HOLDING COMPANY (LCOHC) LTD.	境外法人	48.14%	296,452,000	296,452,000	0	
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	境内非国有法人	29.46%	181,460,193	181,460,193	0	
全国社保基金六零三组合	境内非国有法人	0.32%	1,999,928	0	0	
中国工商银行－海富通中小盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.19%	1,200,000	0	0	
中国邮政储蓄银行有限责任公司－中欧中小盘股票型证券投资基金(L	境内非国有法人	0.16%	1,000,000	0	0	
山西信托有限责任公司－	境内非国有法	0.16%	990,000	0	0	

丰收五号	人				
张建华	境内自然人	0.14%	862,657	0	0
陈文	境内自然人	0.14%	844,139	0	0
严嗣杰	境内自然人	0.13%	824,074	0	0
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金	境内非国有法人	0.13%	813,570	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	
全国社保基金六零三组合		1,999,928		人民币普通股	
中国工商银行－海富通中小盘股票型证券投资基金		1,200,000		人民币普通股	
中国邮政储蓄银行有限责任公司－中欧中小盘股票型证券投资基金(L		1,000,000		人民币普通股	
山西信托有限责任公司－丰收五号		990,000		人民币普通股	
张建华		862,657		人民币普通股	
陈文		844,139		人民币普通股	
严嗣杰		824,074		人民币普通股	
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金		813,570		人民币普通股	
郝毅		800,000		人民币普通股	
KB 资产运用－KB 中国大陆基金		790,700		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	拉法基瑞安（四川）投资有限公司为 LAFARGE CHINA OFFSHORE HOLDING COMPANY (LCOHC) LTD 在中国投资设立的全资子公司。				

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	LAFARGE CHINA OFFSHORE HOLDING COMPANY (LCOHC) LTD
新控股股东变更日期	2011 年 04 月 13 日
新控股股东变更情况刊登日期	2011 年 04 月 12 日
新控股股东变更情况刊登媒体	证券日报

注：

根据 2008 年 9 月 4 日本公司第四届董事会第四次会议决议及本公司公告的《向特定对象发行股份购买资产暨关联交易预案》，报经相关部委及证监会审核同意我公司定向向拉法基中国海外控股公司增发 A 股 29,645.2 万股用于收购都江堰拉法基水泥有限公司 50% 股权。上述交易事项已于 2011 年 3 月完成。定向增发后，本公司股份总额变更为 61,586.2 万股。

具体进展情况参考本报告 6.3.3。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

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

4.2 董事、监事以及高级管理人员的新聘或解聘情况

董事长总经理王铁国先生辞职，公司第五届董事会第一次选举姜祥国先生为董事长，聘任周海红女士为公司总经理。

公司 2010 年度股东大会对公司董事会、监事会进行了改选，选举姜祥国先生、周海红女士、黎树深先生、布赫先生、任传芳先生、本杰明先生为公司第五届董事会非独立董事。选举盛毅先生、冯渊女士、黄兴旺先生为公司第五届董事会独立董事。选举齐天义、李凤利先生为公司监事。

经五届董事会一次会议批准聘任黄灿文先生为公司财务负责人、魏斌先生为公司董事会秘书。

公司第五届监事会第一次会议选举齐天义先生为公司监事会主席。

公司职工代表大会会议选举产生了唐洪先生为公司第五届监事会职工代表监事。

报告期内无董事、监事和高级管理人员解聘情况。

第五节 董事会报告

公司 2011 年合并范围发生变化，从 2011 年 3 月 31 日起都江堰拉法基合并入双马上市公司，根据会计准则此合并属同一控制下企业合并，因此对应调整了双马上市公司资产负债表期初数及利润表和现金流量表上年同期数（即同期比较数或期初数均包括都江堰公司对应数据）

公司 2011 年上半年生产水泥 305.55 万吨，比上年同期 249.55 万吨增加 56.00 万吨，增长 22.44%；销售水泥 306.60 万吨，比上年同期 254.25 万吨，增加 52.35 万吨，增长 20.59%；实现营业收入 94,444.53 万元，比上年同期 87,122.41 万元增加 7,322.12 万元，增长 8.40%；实现营业利润 12,897.80 万元，比上年同期 17,891.46 万元减少 4,993.66 万元，降低 27.91%；实现净利润 17,302.58 万元，比上年同期 25,362.47 万元减少 8,059.89 万元，降低 31.78%（净利润降低主要是受子公司都江堰拉法基所得税影响：当期所得税按 25%计提，而上年同期所得税为免税，同时确认了 2009 年所得税免税从而冲抵当期所得税费用 8,601.00 万元）。基本每股收益 0.15 元，比上年同期 0.23 元减少 0.08 元/股，降低 34.78%；每股经营活动产生的现金流量净额 0.17 元，较上年同期 0.18 元减少 0.01 元，降低 5.56%。公司 2011 年 6 月 30 日的资产总额为 50.62 亿元，比年初 47.01 亿元增加 3.61 亿元，增长 7.68%；负债总额 18.51 亿元，比年初 16.30 亿元增加 2.21 亿元，增长 13.56%；归属于上市公司的所有者权益 18.35 亿元，比年初 17.70 亿元增加 0.65 亿元，增长 3.67%；归属于上市公司股东的每股净资产 2.98 元，比年初 2.87 元增加 0.11 元，增长 3.83%。

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
水泥行业	92,798.13	75,173.83	18.99%	8.82%	19.30%	-7.12%
电力行业	1,183.57	444.88	62.41%	-12.68%	4.92%	-6.31%
主营业务分产品情况						
水泥	92,798.13	75,173.83	18.99%	8.82%	19.30%	-7.12%
电	1,183.57	444.88	62.41%	-12.68%	4.92%	-6.31%

5.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
西南地区	93,981.70	8.48%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内主营业务及其结构未发生变化

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期主营业务盈利能力与上年相比未发生重大变化

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内利润构成与上年度相比未发生重大变化。

5.6 财务工作报告和计划

2011 上半年在公司董事会的领导下，根据当年的经济形势，我们具体进行了以下几方面的工作：

一、资产重组工作

配合公司相关部门完成了都江堰拉法基 50%股权并入双马上市公司后续工作。

二、资金管理

虽然中央政府的对水泥行业的严格财政金融控制政策导致水泥企业很难取得银行贷款，在公司有新线建设（宜宾 2 线建设）的情况下，我们积极与银行沟通、协调，多渠道低成本筹集资金，保证了宜宾工厂新线建设资金的需求。

同时，我们加强流动资金管理，处理非经营性资产及长期闲置资产，盘活资金。

三、税务管理

依法诚信纳税，本公司及分子公司在本报告期无受到任何税务机构处罚的情况，在国家政府法规规定的范围内积极争取各项税收优惠政策，在 2011 年上半年子公司电力公司取得了 2010 所得税免税文件。

四、建立健全内部控制体系：

根据公司管理的需要及上市公司的要求，我们在 2011 年上半年着手建立了较为完善的内部控制管理体系和规范。根据中国上市公司内部控制要求，对上市公司内部控制进行了评估、审核。

五、审计工作

完成 2010 年年度审计报告工作，并及时准确发布了 2010 年度及 2011 年 1 季度财务报告。

二、2011 年下半年财务工作计划

近年来，国家采取了合理的财政政策及随着川内水泥产能的不断增加，水泥市场的竞争更加激烈，产品价格下降较大，原燃材料价格急剧上涨，政府严格控制资金流动性等。公司生产经营将面临很大的挑战，我们必须加强财务管理，为公司生产经营服好务，进一步提高公司经营业绩。

一、加强资金管理

2011 年下半年，子公司宜宾公司新线建设进入关键时期，我们将继续对外积极与银行做好协调沟通工作，保证低成本的融资，在控股股东的支持下，确保各项资金及时到位；同时对内要有效管理流动资金，加强货款回笼，控制合理的存货量，以及根据采购计划制订有效的货款支付计划，以充分提高资金的使用效率。

二、严格控制成本

在下半年我们将进一步通过集中采购、源头采购，增加谈判能力，以寻求有实力的供应商来降低主要原燃材料的采购成本；借助拉法基瑞安集团的研发优势，积极探索可替代燃料和废物的利用，以进一步降低原燃材料的成本；各责任部门编制合理的预算，并在日常工作中严格考核，降低费用、杜绝各项不必要的开支。

三、实施中国国家内部控制体系

我们要完善内部控制体系，完善资金管理，仓储管理，采购管理，销售管理的内部控制制度，规避企业的经营风险。

四、推进新线工程建设

宜宾新线正处在建设的关键时期，在作好新线融资的前提下，我们要保证工程进度如期进行，并监管好新线投资。

五、募集资金工作，完善公司治理

都江堰拉法基并入双马上市公司已于 2011 年 1 季度完成，我们将进一步规范完善其财务制度。而新一轮募集资金项目已全面展开，我们会积极配合各中介机构对此项目的审计、评估工作，准备各项资料，为项目的顺利开展做出保障。

5.7 募集资金使用情况

5.7.1 募集资金运用

公司报告期内无募集资金投资项目，也无募集资金项目用途变更情况。

5.8 董事会下半年的经营计划修改计划

根据公司目前生产经营情况，董事会未对下半年经营计划修改。

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

业绩预告情况	同向大幅上升							
	年初至下一报告期期末			上年同期		增减变动（%）		
累计净利润的预计数（万元）	11,300.00	--	13,800.00	5,064.59	增长	123.12%	--	172.48%
基本每股收益（元/股）	0.18	--	0.22	0.16	增长	12.50%	--	37.50%
业绩预告的说明	本预测期预测净利润较上年同期大幅增长，主要是本期合并都江堰工厂所影响。							

第六节 重要事项

6.1 公司治理整改情况

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

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

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

6.3 收购、出售资产及资产重组

6.3.1 收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
拉法基中国海外控股公司	都江堰拉法基水泥有限公司50%股权	2011年03月31日	225,599.97	0.00	7,909.88	是	评估作价	是	是	同受拉法基瑞安水泥有限公司控制

6.3.2 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	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
河南省	6 号线	2011 年	420.42	0.00	265.18	否	市场	是	是	非关联方

万顺爆破工程有限公司	建筑设备	02 月 01 日					定价			
赖斌	土地使用权	2011 年 03 月 01 日	51.20	0.00	21.66	否	市场定价	是	是	非关联方
绵阳市万兴建设有限公司	废弃存货	2011 年 06 月 01 日	24.48	0.00	19.34	否	市场定价	是	是	非关联方

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

本资产重组事项已于本报告期完成。本报告期本公司定向增发新股 296,452,000 股收购拉法基海外控股公司（实际控制人为拉法基瑞安水泥有限公司）控股的都江堰拉法基水泥有限公司 50%股权。收购完成日（即报告合并日）为 2011 年 3 月 31 日。都江堰拉法基水泥有限公司本报告期实际净利润 158,197,601.94 元（其中：年初至报告合并日净利润为 21,386,628.26 元），本报告期末净资产为 2,631,057,643.26 元。

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

2008 年 12 月 23 日，本公司第四届董事会第七次会议审议通过了《四川双马水泥股份有限公司关于向拉法基中国海外控股公司非公开发行股票购买资产暨重大关联交易的议案》，同时将上述非公开发行股票股数变更为 368,090,000 股。2009 年 1 月 23 日，本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了关于向拉法基中国公司发行股份购买资产暨关联交易的议案。

2009 年 6 月 16 日，中华人民共和国商务部出具了商资批[2009]158 号文《商务部关于原则同意拉法基中国海外控股公司战略投资四川双马水泥股份有限公司的批复》，原则同意本公司向拉法基中国公司定向发行股票，用于收购拉法基中国公司所持都江堰拉法基公司 50%的股权，拉法基中国公司所持本公司股份自定向增发完成后三年内不得转让。2010 年 6 月 19 日，中华人民共和国商务部出具商资批[2010]672 号文《商务部关于同意再次延长<商务部关于原则同意拉法基中国海外控股公司战略投资四川双马水泥股份有限公司的批复>有效期的批复》，同意将《商务部关于原则同意拉法基中国海外控股公司战略投资四川双马水泥股份有限公司的批复》(商资批[2009]158 号)有效期延长 180 天，延期时间自 2010 年 6 月 11 日起计算。2010 年 12 月 28 日公司收到商务部外资司出具的商资二函[2010]216 号函,商务部外资司同意继续延长《商务部关于原则同意拉法基中国海外控股公司战略投资四川双马水泥股份有限公司的批复》（商资批[2009]158 号)有效期 180 天，延期时间自 2010 年 12 月 11 日起

2010 年 1 月 4 日，本公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整重大资产重组方案的议案》，将上述非公开发行股票股票的股数调整为 308,890,000 股。本议案经本公司 2010 年第一次临时股东大会决议通过。

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

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

2010 年 11 月 24 日公司发布公告(编号:2010-33)“公司发行股份购买资产暨关联交易事项已于 2010 年 11 月 24 日经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2010 年第 33 次工作会议审核并获得有条件通过。”

2011 年 1 月 31 日公司发布公告（公告编号：2011-07）“本公司于 2011 年 1 月 30 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）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海外控股公司发行 296,452,000 股股份购买相关资产。该批复自核准之日起 12 个月内有效。同日，本公司收到中国证监会证监许可【2011】174 号《关于核准豁免拉法基中国海外控股公司要约收购四川双马水泥股份有限公司股份义务的批复》，中国证监会核准豁免拉法基中国海外控股公司因以资产认购本公司本次发行股份而增持本公司 296,452,000 股股份，导致合计控制本公司 477,912,193 股股份，约占本公司总股本的 77.60%而应履行的要约收购义务。”

2011 年 3 月 3 日公司发布公告（公告编号：2011-08）“四川双马水泥股份有限公司（以下简称“本公司”）发行股份购买资产暨关联交易事项已于 2011 年 1 月 30 日获得中国证券监督管理委员会核准。截至 2011 年 3 月 1 日，公司已经完成了标的资产都江堰拉法基水泥有限公司（以下简称“都江堰拉法基”）50%股权的过户手续，已办理完毕都江堰拉法基的外商投资企业变更登记和工商变更登记手续。截至目前，本公司持有都江堰拉法基水泥有限公司 50%的股权。本公司尚需就本次交易涉及的发行股份事项向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理股份登记手续，同时还需办理本公司相关外商投资企业登记和工商变更登记事宜，目前上述事项正在办理过程中。”

2011 年 4 月 28 日公司发布公告（公告编号：2011-18）“本公司于近日收到中华人民共和国商务部（以下简称“商务部”）签发的《关于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》，以及外商投资企业批准证书，本公司企业类型变更为外商投资股份制企业。”

6.4 担保事项

单位：（人民币）万元								
公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保（是或否）
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）			-3,000.00	
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）			2,000.00	
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		0.00		报告期内担保实际发生额			-3,000.00	

计（A1+B1）		合计（A2+B2）	
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）	2,000.00
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		1.09%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）		0.00	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0.00	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无	

6.5 非经营性关联债权债务往来

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
拉法基瑞安水泥有限公司	0.00	0.00	17,033.75	27,555.18
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	0.00	0.00	4,000.00	4,259.95
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司	0.00	0.00	1,450.55	1,274.81
合计	0.00	0.00	22,484.30	33,089.94

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

6.6 重大诉讼仲裁事项

公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

6.7 重大关联交易

6.7.1. 销售及采购

本公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下:

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
拉法基瑞安(四川)投资公司	采购	石灰石	3,174,217.44	0.42	5,290,773.08	1.25
重庆拉法基水泥有限公司	采购	水泥			17,570,324.29	4.14
广安腾辉水泥有限公司	采购	水泥			8,335,793.38	1.96

关联方及交易详情介绍:

拉法基瑞安(四川)投资有限公司,原名四川双马投资集团有限公司

法定代表人: 姜祥国先生

注册资本: 5405 万美元

注册地址: 四川省江油市二郎庙镇

主营业务： 投资

关联关系： 本公司的第二大股东，持有本公司 29.46%的股份

与公司签署有《原材料采购协议》，公司从其处购买石灰石资源。根据本公司与拉法基瑞安（四川）投资有限公司签订的《原料供应协议》（该关联交易经本公司 2009 年度股东大会批准），《原料供应协议》：集团公司按不高于市场价的原则向本公司提供未经破碎的石灰石，最终供应价格由双方协商确定。在同等质量、同等批量的条件下，本公司同时享受集团公司给予任何第三方的价格优惠。集团公司承诺提供的原料价格及其它任何条件均不高于其它原料供应商提供的相同条件，暂定价为 14 元 / 吨(不含加工费)，市场参考价为 17.29 元。2002 年 7 月 1 日以后，实际执行价为 12.95 元/吨。上半年累计发生额 3,174,217.44。

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

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

上述交易的结算方式为每月底前结算一次，并在次月底前付清帐款。

6.7.2. 支付技术分许可服务费及专家服务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司	接受劳务	技术服务费	8,115,825.31	100.00	9,195,680.38	100.00
	接受劳务	专家服务费	6,387,868.00	100.00	2,990,660.00	100.00

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

公司法定代表人为姜祥国先生，

注册资本为 2300 万美元

注册地址：北京朝阳区霄云路 38 号现代汽车大厦 20 层

经营范围：技术咨询、技术服务、引进技术与管理、管理支持及服务，建筑材料的批发和佣金代理。

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

技术分许可协议

根据本公司、双马宜宾水泥公司及都江堰拉法基公司分别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公司、双马宜宾及都江堰拉法基使用其专有技术、专利、商标、商号并给予技术支持，前述三家公司按净销售额的 3%支付服务费用。

根据拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司与都江堰拉法基公司签定的《停止收取技术分许可费的通知》，拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司于 2010 年 1 月 1 日起停止向都江堰拉法基公司收取原《技术分许可协议》中所约定的技术服务费。

专家服务费

四川双马及四川双马宜宾公司、都江堰拉法基与拉法基瑞安（北京）技术有限公司签订《特别服务协议》，由拉法基瑞安（北京）技术有限公司的中、外技术专家为公司江油本部及宜宾公司的计划新建的生产线建设及技术改造工作提供专业的咨询及指导服务，具体包括但不限于在项目规划、管理、设计、规格、采购、施工和设备调试方面的提供支持，以使项目在建设前，建设过程中及建成后能符合拉法基全球适用的技术标准及安全标准。

拉法基集团在水泥行业积累了很多经验和世界领先的先进技术。在拉法基瑞安的指导下，都江堰拉法基及四川双马可以按照国际先进标准高效的、经济的完成新线建设项目和技术改造项目，在提高产能的同时，可以在技术、安全及管理方面领先国内同类企业。

本项交易主要与新建生产线和技术改造相关，将在都江堰拉法基、四川双马及宜宾公司的新线项目后竣工而结束。

定价依据

按提供服务的专家实际工作小时数及单位收费标准计算确定。

6.7.3 接受担保事项

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
拉法基瑞安水泥有限公司	本公司	19,000,000.00	2011-01-28	2012-01-06	否
拉法基瑞安水泥有限公司	本公司	11,000,000.00	2011-02-17	2012-01-06	否
拉法基瑞安四川（投资）有限公司	本公司	19,000,000.00	2010-07-27	2011-07-22	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	本公司	10,000,000.00	2010-07-13	2011-07-12	否

拉法基瑞安（四川）投资有限公司	本公司	20,000,000.00	2010-09-19	2011-09-18	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	本公司	16,000,000.00	2010-08-19	2011-08-18	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	本公司	24,000,000.00	2010-09-02	2011-09-01	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	30,000,000.00	2010-10-20	2011-10-19	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	30,000,000.00	2010-11-03	2011-11-02	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	20,000,000.00	2010-08-27	2011-08-26	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	10,000,000.00	2010-08-30	2011-08-29	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	10,000,000.00	2011-03-15	2012-03-14	否
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾公司	20,000,000.00	2011-03-24	2011-09-25	否
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾公司	19,000,000.00	2011-01-28	2012-01-06	否
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾公司	19,000,000.00	2011-02-17	2012-01-06	否
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾公司	19,000,000.00	2011-03-07	2012-01-06	否
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾公司	13,000,000.00	2011-03-10	2012-01-06	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	10,000,000.00	2009-12-18	2012-12-17	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	10,000,000.00	2009-12-15	2014-12-14	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	40,000,000.00	2010-01-06	2014-12-14	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	80,000,000.00	2011-05-19	2014-12-14	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	50,000,000.00	2010-09-01	2012-12-17	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	40,000,000.00	2011-04-08	2012-12-17	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	50,000,000.00	2011-06-24	2012-12-17	否

拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	20,625,000.00	2010-02-10	2015-02-09	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	20,000,000.00	2010-03-11	2015-03-10	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	1,875,000.00	2010-02-10	2011-12-21	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	1,875,000.00	2010-02-10	2011-09-21	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	1,875,000.00	2010-02-10	2012-03-21	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	1,875,000.00	2010-02-10	2012-06-21	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	30,000,000.00	2010-01-15	2011-12-29	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	20,000,000.00	2010-05-20	2011-12-29	否
合计		687,125,000.00			

上述担保借款包括本公司短期借款 119,000,000.00 元及双马宜宾水泥公司短期借款人民币 190,000,000.00 元,长期借款人民币 378,125,000.00 元。

6.7.4 资金拆借

本报告期：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期末余额	说明
拆入					
拉法基瑞安公司(短期借款)	120,882,477.42	2011.01	2012.05	209,107,887.90	注 1
拉法基瑞安公司(长期借款)	49,455,012.00	2011.06	2015.12	66,443,920.00	注 2
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	40,000,000.00	2011.02	2011.12	40,000,000.00	注 3

注1：公司与拉法基瑞安公司于2010年10月及12月分别签定了贷款协议，拉法基瑞安公司向公司分别提供最高额计港币250,000,000.00元及美金50,000,000.00元的短期借款，借款到期日分别为2011年10月及12月，借款年利率为4.5%。截至2011年6月30日止，公司取得短期借款余额共计港币103,910,529.50元及美金18,999,980.00元(共计折合人民币209,107,887.90元)。

注2：公司与拉法基瑞安公司于2010年11月签定贷款协议，拉法基瑞安公司向公司提供最高额计港币200,000,000.00元的长期借款，借款到期日为2015年12月，借款年利率为4.5%。截至2011年6月30日止，公司取得长期借款余额计港币80,000,000.00元(折合人民币66,443,920.00元)。

注 3：为支持控股子公司宜宾公司新线建设，拉法基瑞安(四川)投资有限公司免息提供计人民币

40,000,000.00 元资金支持。

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					
拉法基瑞安公司(短期借款)	88,225,410.48	2010.11	2011.12	88,225,410.48	
拉法基瑞安公司(长期借款)	16,988,908.00	2010.11	2015.12	16,988,908.00	
拆出					
通口河电力公司	43,000,000.00	1997.02.28	不适用	-	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。2010年度双马电力公司收回借款最后一笔本金计人民币6,350,000.00元。

6.7.5 委托贷款

单位：人民币元

	年利率	本期发生额	上年发生额
云南瑞安建材投资有限公司(注1)	4.86	0.00	(117,500,000.00)
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司(注2)	4.374	0.00	(60,000,000.00)

注1：2009年10月27日，公司委托花旗银行(中国)有限公司成都分行向云南瑞安建材投资有限公司提供贷款计人民币117,500,000.00元，借款期限为六个月，年利率为4.86%。2010年1月29日，公司收回上述贷款。

注2：2009年11月24日，公司委托花旗银行(中国)有限公司北京分行向拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司提供贷款计人民币60,000,000.00元，借款期限为三个月，年利率为4.374%。2010年2月24日，公司收回上述贷款。

6.7.6 利息收入

单位：人民币元

	本期发生额	上年发生额
云南瑞安建材投资有限公司	0.00	421,942.50
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司	0.00	373,977.00
通口河电力公司	0.00	947,186.55

6.7.7 利息支出

单位：人民币元

	本期发生额	上年发生额
拉法基瑞安公司	3,473,603.93	350,376.66

6.7.8 保险经纪费

单位：人民币元

	本期发生额	上年发生额
拉法基瑞安公司	0.00	412,602.63

6.7.9 委托代办采矿许可证及国有土地使用权证

公司委托都建总公司办理位于都江堰市虹口乡境内的石灰石矿山四期采矿权证及四期石灰石矿山占用的土地使用权证，并向其预付办理上述权证的款项。

6.7.10 关键管理人员报酬

单位：人民币元		
项目名称	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	744,385.15	311,000.00

6.7.11 关联方应收应付款项

单位：人民币元			
项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应收账款	重庆腾辉特种水泥有限公司	500,665.04	
	合计	500,665.04	
其他非流动资产	都建总公司	25,000,000.00	25,000,000.00
	合计	25,000,000.00	25,000,000.00
应付账款	拉法基瑞安(四川)投资公司	1,872,751.30	2,570,676.82
	重庆拉法基水泥制造有限公司		162,478.74
	重庆拉法基参天水泥有限公司		76,547.26
	合计	1,872,751.30	2,809,702.82
预收款项	拉法基瑞安(四川)投资公司	555,577.43	89,895.03
	拉法基(北京)技术服务有限公司	95,076.59	480,106.63
	拉法基集团		71,472.32
	重庆腾辉新型建材有限公司	4,424.67	-
	重庆拉法基水泥有限公司	2,303.53	-
	合计	657,382.22	641,473.98
其他应付款	拉法基瑞安北京公司	12,748,126.92	40,277,862.05
	拉法基瑞安(四川)投资公司	42,599,536.94	1,799,666.08
	拉法基(北京)建材技术服务有限公司	689,284.36	2,070,320.00
	拉法基集团	3,032,772.13	2,961,299.81
	Lafarge Asia Snd Bhd	255,668.87	826,999.77
	云南三江水泥有限公司	6,139.72	
	重庆腾辉特种水泥有限公司		8,639.08
	合计	59,331,528.94	47,944,786.79
应付利息	拉法基瑞安公司	3,473,603.93	350,376.66
	合计	3,473,603.93	350,376.66
应付股利	拉法基瑞安公司	25,000,000.00	25,000,000.00
	合计	25,000,000.00	25,000,000.00
短期借款	拉法基瑞安公司	209,107,887.90	88,225,410.48
	合计	209,107,887.90	88,225,410.48
长期借款	拉法基瑞安公司	66,443,920.00	16,988,908.00

合计	66,443,920.00	16,988,908.00
----	---------------	---------------

6.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

6.8.1 报告期内公司未进行证券投资，也未持有上市公司股权。

6.8.2 参股商业银行

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

6.8.3 2011半年度资金被占用情况及清欠进展情况

报告期内，公司未发生控股股东及其他关联方占用公司资金情况。

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

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

公司报告期内对外担保（不包括对控股子公司的担保）发生额及余额均为0元；报告期内对控股子公司的担保余额为人民币20,000,000.00元。我们认为四川双马水泥股份有限公司能够严格按照相关法规规定，规范公司对外担保行为，控制公司对外担保风险，保障了公司及公司股东的利益。

6.8.4 公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	（1）在相关部门及股东大会同意和批准的前提下，拉法基中国在合法成为四川双马实际控制人后，将在两年内将其拥有的拉法基都江堰水泥有限公司50%股权按照国家和深圳证券交易所相关法律法规之规定以合法方式转让给四川双马； （2）拉法基中国将在合法成为四川双马实际控制人后的三年内，根据上市公司的实际情况按市场利率以股东借款方式或其他方式支持上市公司投资2至3亿元人民币，对四川双马的湿法生产线进行技术改造； （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； （5）拉法基中国在合法成为四川双马实际控制人	1) 公司已经完成定向增发购买都江堰拉法基50%股份的重大重组事项。 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。所有的担保贷款，2007年、2008年、2009年均由拉法基瑞安四川投资公司担任担保人。2010年由拉法基瑞安四川投资公司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。2011年上半年由拉法基瑞安四川投资公司和拉法基瑞安水泥有限公司担任担保人的贷款金额为687,125,000元人民币，此外拉法基瑞安水泥有限公司向都江堰提供275,551,807.9元人民币股东贷款；为

	后,将通过各种方式避免与上市公司产生同业竞争。	支持控股子公司宜宾公司新线建设,拉法基瑞安四川投资公司免息提供计人民币 40,000,000.00 元资金支持;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。 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; 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。 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。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	同股改承诺	同股改承诺
重大资产重组时所作承诺	1.拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司、都江堰拉法基及四川双马出具的办理商标备案手续的承诺函; 2.关于过渡期间损益的补充承诺; 3.避免同业竞争的承诺函; 4.关于取消四川双马和都江堰拉法基员工持股计划的有关承诺; 5.规范关联交易出具的承诺; 6.拉法基瑞安和拉法基中国出具的“五分开”承诺; 7.关于权证办理的承诺; 8.关于股利分配的承诺	1、相关商标备案手续已经完毕; 2、二零一一年三月一日,四川双马正式登记为都江堰拉法基的股东。已完成所有资产过户手续及相关承诺。 3、截至本公告出具之日,拉法基集团和拉法基瑞安未出现违反上述承诺的情况。 4、截至本公告出具之日,拉法基瑞安(北京)服务公司已及时获得法国证券监管部门对四川双马和都江堰员工出售其所持有股票的批准。考虑到涉及持股员工的数量,该出售将在可行的时间内尽快完成。 5、截至本报告出具日,不存在违反该承诺的事项发生。 6、截至本公告出具日,未有违反该承诺的事项发生。四川双马将继续按照上市公司治理准则及中国证监会的相关要求,进一步加强规范运作,完善公司治理,提高上市公司运行效率。 7、截至本公告出具日,上述权证均已全部办理完毕,不存在违反承诺的事项发生。 8、都江堰分配的红利已全部支付到双马账户。

6.9 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 03 日	董秘办公室	电话沟通	个人股东	重组进展，介绍了相关审批情况
2011 年 02 月 01 日	董秘办公室	电话沟通	个人股东	重组实施情况，介绍了发行上市申请情况
2011 年 03 月 20 日	董秘办公室	电话沟通	个人股东	资产过户和季报情况，就合并报表事宜回答了投资者问题
2011 年 04 月 01 日	董秘办公室	电话沟通	个人股东	重大资产重组实施情况介绍，就实施情况、股票上市时间、都江堰股权登记、资产过户根据相关公告向多为投资者进行了介绍
2011 年 05 月 01 日	董秘办公室	电话沟通	个人股东	半年报业绩情况，根据相关公告进行了回答
2011 年 06 月 22 日	董秘办公室	电话沟通	个人股东	股票停牌原因，重大事项的情况。

第七节 财务报告

1. 2011 年半年度财务报告未经审计

2. 收益率指标

报告期利润	报告期	净资产收益率%		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2011 年 1-6 月	4.90	4.99	0.15	0.15
	2010 年 1-6 月	8.71	9.19	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年 1-6 月	2.11	3.28	0.08	0.08
	2010 年 1-6 月	7.52	7.83	0.11	0.11

3. 会计报告（全文附后）

第八节 其他报送数据

8.1 资产减值准备明细表

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,510,152.23	2,120,145.91	628,082.59		4,002,215.55
二、存货跌价准备	10,439,825.34		264,177.75	3,667,427.40	6,508,220.19
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	2,000,000.00				2,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	100,253,971.04			12,534,293.74	87,719,677.30
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	115,203,948.61	2,120,145.91	892,260.34	16,201,721.14	100,230,113.04

8.2 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,492,063.32	-1,265,210.82
二、存货跌价损失	-264,177.75	-70,031.75
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,227,885.57	-1,335,242.57

8.3 应收款项

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	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	15,097,230.79	9.90%	2,152,323.14	14.26%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
信用期内	95,588,727.45	62.69%	0.00	0.00%	63,892,479.70	86.75%	0.00	0.00%
信用期届满 0 至 60 天	41,246,994.81	27.05%	0.00	0.00%	8,052,685.33	10.93%	0.00	0.00%
信用期届满 61 至 90 天	46,090.60	0.03%	4,609.06	10.00%	1,668,152.80	2.27%	166,815.28	10.00%
信用期届满 91 至 180 天	476,164.97	0.31%	71,424.75	15.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
信用期届满 181 至 365 天	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
信用期届满 1 年及以上	35,268.60	0.02%	35,268.60	100.00%	35,268.60	0.05%	35,268.60	100.00%
组合小计	137,393,246.43	90.10%	111,302.41	0.08%	73,648,586.43	100.00%	202,083.88	0.27%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	152,490,477.22	---	2,263,625.55	---	73,648,586.43	---	202,083.88	---

应收账款种类的说明:

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
四川省电力公司绵阳电业局	8,538,362.82	1,896,893.91	22.22%	部分帐款超信用期, 按公司坏帐准备计提政策计提坏帐准备
四川华西绿舍混凝土工程有限公司	4,676,347.83	67,177.22	1.44%	部分帐款超信用期, 按公司坏帐准备计提政策计提坏帐准备
四川宏开混凝土有限公司	1,882,520.14	188,252.01	10.00%	帐款超信用期 61—90 天
合计	15,097,230.79	2,152,323.14	-	-

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	137,357,977.83	99.97%	76,033.81	73,613,317.83	99.95%	166,815.28
一至二年						
二至三年						
三年以上	35,268.60	0.03%	35,268.60	35,268.60	0.05%	35,268.60
三至四年	35,268.60	0.03%	35,268.60	35,268.60	0.05%	35,268.60
四至五年						
五年以上						
合计	137,393,246.43	100.00%	111,302.41	73,648,586.43	100.00%	202,083.88

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期转回或收回情况

单位：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
合计	---	---	0.00	0.00

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
中铁十四局集团有限公司成绵乐铁路工程指挥部	26,271,508.53	0.00	0.00%	尚在信用期内
中国长江三峡集团公司	22,359,882.48	0.00	0.00%	尚在信用期内
成都建工物资有限责任公司	18,315,932.39	0.00	0.00%	尚在信用期内
四川省雄峰贸易有限公司	9,693,285.67	0.00	0.00%	尚在信用期内
四川省电力公司绵阳电业局	8,538,362.82	1,896,893.91	22.22%	部分帐款超信用，按公司坏帐准备计提政策计提坏帐准备
成都西南铁路物资有限公司	8,083,478.43	0.00	0.00%	尚在信用期内
成都宏基商品混凝土有限公司	7,704,740.01	0.00	0.00%	尚在信用期内
都江堰市华贸金属建材有限公司	4,893,698.79	0.00	0.00%	尚在信用期内
四川华西绿舍混凝土工程有限公司	4,676,347.83	67,177.22	1.44%	部分帐款超信用，按公司坏帐准备计提政策计提坏帐准备
四川大渡河双江口水电开发有限公司	4,225,505.82	0.00	0.00%	尚在信用期内
成都市华夏中天新材料有限公司	4,222,490.15	0.00	0.00%	尚在信用期内
成都市龙鼎贸易有限公司	2,697,160.79	0.00	0.00%	尚在信用期内
四川金西川商贸有限公司	2,426,670.96	0.00	0.00%	尚在信用期内
四川宏开混凝土有限公司	1,882,520.14	188,252.01	10.00%	帐款超信用期 61—90 天
阿坝州锦程物流有限公司	1,539,714.77	0.00	0.00%	尚在信用期内
成都市春来物资有限责任公司	1,490,191.72	0.00	0.00%	尚在信用期内
都江堰阳光物贸有限公司	1,396,241.89	0.00	0.00%	尚在信用期内
汶川禾胜商贸有限公司	1,382,778.06	0.00	0.00%	尚在信用期内
成都国剑建材有限公司	1,336,133.19	0.00	0.00%	尚在信用期内
绵阳市水泥厂龙泉经销处	1,248,638.41	0.00	0.00%	尚在信用期内
四川双马成都建材有限公司	1,184,678.21	0.00	0.00%	尚在信用期内
中国新型建筑材料公司成都公司	1,157,989.00	0.00	0.00%	尚在信用期内
四川源恒物资贸易有限责任公司	997,022.12	0.00	0.00%	尚在信用期内
江油市长祥特殊钢制造有限公司	885,367.84	0.00	0.00%	尚在信用期内
四川恒源商品混凝土有限责任公司	851,571.77	0.00	0.00%	尚在信用期内
成都市林法建材有限公司	806,430.32	0.00	0.00%	尚在信用期内
广汉双马水泥公司	35,268.60	35,268.60	100.00%	帐款超信用期 1 年以上
合计	140,303,610.71	2,187,591.74	-	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
中铁十四局集团有限公司成绵乐铁路工程指挥部	非关联客户	26,271,508.53	1 年以内	17.23%
中国长江三峡集团公司	非关联客户	22,359,882.48	1 年以内	14.66%
成都建工物资有限责任公司	非关联客户	18,315,932.39	1 年以内	12.01%
四川省雄峰贸易有限公司	非关联客户	9,693,285.67	1 年以内	6.36%
四川省电力公司绵阳电业局	非关联客户	8,538,362.82	1 年以内	5.60%
合计	-	85,178,971.89	-	55.86%

8.4 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	8,106,435.41	37.61%	445,853.95	5.50%	9,327,236.89	26.97%	1,666,655.43	17.87%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	11,372,815.67	52.77%	0.00	0.00%	22,640,431.55	65.47%	0.00	0.00%
组合 2	826,187.26	3.83%	45,440.31	5.50%	2,089,430.18	6.04%	114,918.66	5.50%
组合小计	12,199,002.93	56.60%	45,440.31	0.37%	24,729,861.73	71.51%	114,918.66	0.46%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,247,295.74	5.79%	1,247,295.74	100.00%	526,494.26	1.52%	526,494.26	100.00%
合计	21,552,734.08	---	1,738,590.00	---	34,583,592.88	---	2,308,068.35	---

其他应收款种类的说明：

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
江油市地方税务局	6,286,435.41	345,753.95	5.50%	按余额比例计提
乐坝至巴中铁路履约保证金	1,000,000.00	55,000.00	5.50%	按余额比例计提
矿山地质环境恢复治理保证金	820,000.00	45,100.00	5.50%	按余额比例计提
合计	8,106,435.41	445,853.95	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	8,371,706.67	73.61%		18,072,889.73	79.83%	
一至二年	3,001,109.00	26.39%		4,567,541.82	20.17%	
二至三年						

三年以上						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	11,372,815.67	100.00%		22,640,431.55	100.00%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 2	826,187.26	5.50%	45,440.31
合计	826,187.26	5.50%	45,440.31

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川双马绵阳新材料有限公司	720,801.48	720,801.48	100.00%	账龄较长，难以收回
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
锦江麦德龙现购自运有限公司成都青羊商场	11,447.49	11,447.49	100.00%	账龄较长，难以收回
合计	1,247,295.74	1,247,295.74	---	---

(2) 本期转回或收回情况

单位：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	1,220,801.48	500,000.00
其他	多次追讨收回	账龄较长	128,082.59	128,082.59
合计	---	---	1,348,884.07	628,082.59

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
江油市地方税务局	6,286,435.41	345,753.94	5.50%	按余额计提
都江堰市国家税务局	3,839,254.74	0.00	0.00%	代扣手续费
财富里昂证券有限责任公司	3,000,000.00	0.00	0.00%	双马重组费用
都江堰市财政集中收付中心	1,017,936.00	0.00	0.00%	矿山复原保证金
乐坝至巴中铁路履约保证金	1,000,000.00	55,000.00	5.50%	按余额计提
绵阳市东圣建设有限公司	883,333.34	0.00	0.00%	待摊费用
矿山地质环境恢复治理保证金	820,000.00	45,100.00	5.50%	按余额计提
四川双马绵阳新材料有限公司	720,801.48	720,801.48	100.00%	账龄较长，难以收回
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
锦江麦德龙现购自运有限公司成都青羊商场	11,447.49	11,447.49	100.00%	账龄较长，难以收回
合计	18,094,255.23	1,693,149.68	-	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
江油市地方税务局	非关联方	6,286,435.41	3 年以上	29.17%
都江堰市国家税务局	非关联方	3,839,254.74	1 年以内	17.81%
财富里昂证券有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	1 至 2 年	13.92%
都江堰市财政集中收付中心	非关联方	1,017,936.00	1 年以内	4.72%
乐坝至巴中铁路履约保证金	非关联方	1,000,000.00	2 至 3 年	4.64%
合计	-	15,143,626.15	-	70.26%

8.5 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,654,129.78	99.99%	53,479,636.41	99.28%
1 至 2 年	3,942.75	0.01%	361,012.00	0.67%
2 至 3 年				
3 年以上	12.00	0.00%	27,037.01	0.05%
合计	36,658,084.53	100.00%	53,867,685.42	100.00%

预付款项账龄的说明：

按预付帐款的预付时间分类

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川都江堰供电有限责任公司	非关联方	20,743,434.37	1 年以内	尚在信用期内
成都搏磊资源循环开发有限公司	非关联方	2,256,015.79	1 年以内	尚在信用期内
宜宾电业局江南供电局	非关联方	1,824,852.80	1 年以内	尚在信用期内
中国教学仪器设备总公司	非关联方	1,753,674.00	1 年以内	尚在信用期内
成都冠达广一科技有限公司	非关联方	1,239,817.10	1 年以内	尚在信用期内
合计	-	27,817,794.06	-	-

预付款项主要单位的说明：

预付款项单位无控股股东及其关联公司

(3) 预付款项的说明：

预付款项主要为根据合同采购预付的款项

8.6 存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,905,940.41	1,668,082.24	141,237,858.17	153,532,191.53	3,664,663.51	149,867,528.02
在产品	85,747,462.50	1,209,887.42	84,537,575.08	23,585,033.85	1,210,104.31	22,374,929.54
库存商品	20,883,995.63	3,630,250.53	17,253,745.10	25,102,129.18	5,565,057.52	19,537,071.66
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	249,537,398.54	6,508,220.19	243,029,178.35	202,219,354.56	10,439,825.34	191,779,529.22

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,664,663.51		0.00	1,996,581.27	1,668,082.24
在产品	1,210,104.31		0.00	216.89	1,209,887.42
库存商品	5,565,057.52		264,177.75	1,670,629.24	3,630,250.53
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	10,439,825.34	0.00	264,177.75	3,667,427.40	6,508,220.19

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本高于可变现净值	不适用	0.00%
库存商品	成本高于可变现净值	可变现净值增加	1.26%
在产品	成本高于可变现净值	不适用	0.00%
周转材料	成本高于可变现净值	不适用	0.00%
消耗性生物资产	成本高于可变现净值	不适用	0.00%

存货的说明：

公司对存货可变现净值增加但不高于存货成本的部分予以转回

8.7 交易性金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

8.8 可供出售金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

8.9 持有至到期投资

☐ 适用 ☒ 不适用

8.10 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

8.11 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	412,948,868.78	0.00	291,208.37	412,657,660.41
其中：土地使用权	216,612,566.80	0.00	291,208.37	216,321,358.43
矿山开采权	182,059,330.00	0.00	0.00	182,059,330.00
其他	14,276,971.98	0.00	0.00	14,276,971.98
二、累计摊销合计	90,907,249.94	4,749,054.75	55,814.95	95,600,489.74
其中：土地使用权	41,722,251.31	2,092,788.92	55,814.95	43,759,225.28
矿山开采权	36,781,026.93	2,313,589.69	0.00	39,094,616.62
其他	12,403,971.70	342,676.14	0.00	12,746,647.84

三、无形资产账面净值合计	322,041,618.84	-4,749,054.75	235,393.42	317,057,170.67
其中：土地使用权	174,890,315.49	-2,092,788.92	235,393.42	172,562,133.15
矿山开采权	145,278,303.07	-2,313,589.69	0.00	142,964,713.38
其他	1,873,000.28	-342,676.14	0.00	1,530,324.14
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
矿山开采权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	322,041,618.84	-4,749,054.75	235,393.42	317,057,170.67
其中：土地使用权	174,890,315.49	-2,092,788.92	235,393.42	172,562,133.15
矿山开采权	145,278,303.07	-2,313,589.69	0.00	142,964,713.38
其他	1,873,000.28	-342,676.14	0.00	1,530,324.14

本期摊销额 4,749,054.75 元

无形资产的说明：

其他无形资产主要是电脑软件等

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

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

无

8.12 商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备	形成来源
四川双马电力股份有限公司	12,072,465.53	0.00	0.00	12,072,465.53	0.00	对电力公司投资时投资成本与享有的净资产比例的差额
合计	12,072,465.53	0.00	0.00	12,072,465.53	0.00	-

对于通过非同一控制下企业合并形成的商誉，应列示商誉的计算过程

☒ 适用 ☐ 不适用

对双马电力公司商誉的确认：最初的投资成本：54,000,000.00 最初购买所享有的权益：41,927,534.47 长期投资的股权投资差额：12,072,465.53 = (54,000,000.00 - 41,927,534.47)

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

本公司对因企业合并形成的商誉每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期不予转回。

8.13 公允价值变动收益

☐ 适用 ☒ 不适用

8.14 投资收益

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	358,657.28	181,545.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	358,657.28	181,545.14

8.15 半年报资料内幕信息知情人

所属单位	姓名	身份证号	职务	获取信息时间	获取资料名称
四川双马水泥股份有限公司	周凤	510224197202254222	财务经理	2011 年 07 月 12 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	谢清雪	512928197506270024	审计部门负责人	2011 年 08 月 22 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	黄灿文	510213197009151679	财务负责人	2011 年 07 月 12 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	魏斌	610103196908202450	董事会秘书	2011 年 08 月 19 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	姜祥国	444613811	董事长	2011 年 08 月 24 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	周海红	110105195607094126	董事/总经理	2011 年 08 月 24 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	布赫	09AT76050	董事	2011 年 08 月 24 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	黎树深	E3028252	董事	2011 年 08 月 22 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	黄兴旺	510212196901311679	独立董事	2011 年 08 月 24 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	盛毅	510103195610163411	独立董事	2011 年 08 月 22 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	冯渊	510521197111243349	独立董事	2011 年 08 月 22 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	齐天义	51072119530110101X	监事	2011 年 08 月 24 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	李凤利	510721196110311019	监事	2011 年 08 月 24 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	唐洪	510921197904240019	监事	2011 年 08 月 24 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	岳珊	11010519761014834X	证券事务代表	2011 年 08 月 19 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告
四川双马水泥股份有限公司	马艳君	610113196809171882	证券事务代理人	2011 年 08 月 19 日	四川双马水泥股份有限公司 2011 年上半年度财务报告

8.16 采用公允价值计量的项目

□ 适用 √ 不适用

8.17 持有外币金融资产、金融负债情况

☐ 适用 ☒ 不适用

8.18 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

8.18.1 报告期末衍生品投资的持仓情况

☐ 适用 ☒ 不适用

8.19 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

8.20 委托贷款情况

单位：元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	期末余额	贷款期限	贷款利率	是否逾期
------	-------	------	------	------	------	------

8.21 再融资情况

定向增发			
所处阶段	发行方式	发行数量（万股）	融资总额（万元）
报告期内已发行	资产认购	29,645.20	225,599.97
董事会预案	现金认购	25,000.00	281,250.00
增发			
所处阶段	发行方式	发行数量（万股）	融资总额（万元）
配股			
所处阶段	发行方式	发行数量（万股）	融资总额（万元）
可转债			
所处阶段		发行方式	融资总额（万元）
公司债			
所处阶段		发行方式	融资总额（万元）
其他			
所处阶段		发行方式	融资总额（万元）

第九节 备查文件目录

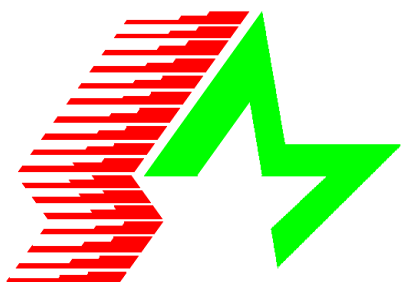
- （一）载有董事长签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- （四）公司章程文本；
- （五）其他有关资料。
- （六）上述备查文件存于公司办公地，在中国证监会和深圳证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

四川双马水泥股份有限公司

董事长：

2011 年 8 月 24 日

附录：财务报告



证券简称：四川双马

证券代码：000935

四川双马水泥股份有限公司

**SICHUAN SHUANGMA CEMENT
CO.LTD.**

2011 年半年度财务报告

二〇一一年八月二十四日

<u>内容</u>	<u>页码</u>
目录	1
合并资产负债表	2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 - 102

2011 年 6 月 30 日止半年度

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	586,080,555.96	512,155,061.32	短期借款	(五)17	628,507,887.90	450,026,510.43
应收票据	(五)2	137,979,397.99	39,233,650.59	应付票据	(五)18	42,950,000.00	79,340,119.01
应收账款	(五)3	150,226,851.67	73,446,502.55	应付账款	(五)19	195,301,327.81	181,955,731.06
预付款项	(五)4	36,658,084.53	53,867,685.42	预收款项	(五)20	32,116,973.73	34,486,230.47
其他应收款	(五)5	19,814,144.08	32,275,524.53	应付职工薪酬	(五)21	15,881,834.65	17,126,735.39
存货	(五)6	243,029,178.35	191,779,529.22	应交税费	(五)22	41,779,899.88	18,203,685.58
其他流动资产	(五)7	38,489,355.13	173,323,112.77	应付利息	(五)23	6,077,068.27	2,793,062.78
流动资产合计		1,212,277,567.71	1,076,081,066.40	应付股利	(五)24	26,443,239.00	25,384,832.50
				其他应付款	(五)25	299,060,764.22	336,195,765.58
				一年内到期的非流动负债	(五)26	107,500,000.00	57,625,000.00
				流动负债合计		1,395,618,995.46	1,203,137,672.80
非流动资产：				非流动负债：			
长期股权投资	(五)8、9	32,154,009.05	32,320,351.77	长期借款	(五)27	389,005,605.34	360,300,593.34
固定资产	(五)10	2,876,802,769.68	2,443,561,156.79	长期应付款		71,122.32	71,122.32
在建工程	(五)11	525,163,597.47	708,892,589.71	预计负债	(五)28	870,469.81	674,916.73
无形资产	(五)12	317,057,170.67	322,041,618.84	递延所得税负债	(五)14	604,980.65	543,877.23
商誉	(五)13	12,072,465.53	12,072,465.53	其他非流动负债	(五)29	64,872,236.11	64,904,875.00
长期待摊费用		-	-	非流动负债合计		455,424,414.23	426,495,384.62
递延所得税资产	(五)14	37,738,994.74	36,925,001.20	负债合计		1,851,043,409.69	1,629,633,057.42
其他非流动资产	(五)16	48,533,754.05	68,622,025.20	股东权益：			
非流动资产合计		3,849,522,761.19	3,624,435,209.04	股本	(五)30	615,862,000.00	319,410,000.00
				资本公积	(五)31	447,858,818.13	769,794,541.07
				盈余公积	(五)32	31,127,108.21	31,127,108.21
				未分配利润	(五)33	739,875,217.73	649,967,283.37
				归属于母公司股东权益合计		1,834,723,144.07	1,770,298,932.65
				少数股东权益		1,376,033,775.14	1,300,584,285.37
				股东权益合计		3,210,756,919.21	3,070,883,218.02
资产总计		5,061,800,328.90	4,700,516,275.44	负债和股东权益总计		5,061,800,328.90	4,700,516,275.44

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2011 年 6 月 30 日止半年度

公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(八)1	74,171,243.49	51,075,838.86	短期借款	(八)14	119,900,000.00	119,900,000.00
应收票据	(八)2	650,000.00	-	应付票据	(八)15		10,386,533.00
应收账款	(八)3	592,065.45	694,646.57	应付账款	(八)16	31,254,550.08	32,839,233.39
预付款项	(八)4	1,320,045.98	570,042.35	预收款项	(八)17	6,907,779.41	9,122,867.89
其他应收款	(八)5	13,466,151.03	17,197,912.12	应付职工薪酬	(八)18	7,557,616.87	7,768,810.52
存货	(八)6	44,594,645.34	32,964,158.03	应交税费	(八)19	202,482.98	4,120,598.64
流动资产合计		135,643,105.76	102,502,597.93	应付利息	(八)20	199,760.76	184,324.09
				其他应付款	(八)21	31,693,669.25	35,110,662.31
非流动资产：				流动负债合计		196,815,859.35	219,433,029.84
长期股权投资	(八)7	1,458,458,824.68	211,264,503.87	非流动负债：			
固定资产	(八)8	168,682,567.07	176,132,411.09	其他非流动负债	(八)22	2,300,000.00	2,300,000.00
在建工程	(八)9	20,817,591.27	19,354,182.76	非流动负债合计		2,300,000.00	2,300,000.00
无形资产	(八)10	19,696,003.15	20,191,154.05	负债合计		199,115,859.35	221,733,029.84
长期待摊费用			-	股东权益：			
递延所得税资产	(八)11	16,854,853.11	16,854,853.11	股本		615,862,000.00	319,410,000.00
其他非流动资产	(八)12	4,275,000.00	4,275,000.00	资本公积		1,173,368,648.83	173,181,036.98
非流动资产合计		1,688,784,839.27	448,072,104.88	盈余公积		31,097,108.21	31,097,108.21
				未分配利润		(195,015,671.36)	(194,846,472.22)
				股东权益合计		1,625,312,085.68	328,841,672.97
资产总计		1,824,427,945.03	550,574,702.81	负债和股东权益总计		1,824,427,945.03	550,574,702.81

2011 年 6 月 30 日止半年度

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年同期金额
一、营业收入	(五)34	944,445,286.33	871,224,089.02
减：营业成本	(五)34	758,809,551.55	636,890,417.45
营业税金及附加	(五)35	1,840,201.67	1,982,730.04
销售费用	(五)36	7,920,327.07	6,971,763.96
管理费用	(五)37	35,272,495.62	44,020,691.32
财务费用	(五)38	10,755,447.48	3,960,629.53
资产减值损失	(五)39	1,227,885.57	(1,335,242.57)
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	(五)40	358,657.28	181,545.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		358,657.28	181,545.14
二、营业利润		128,978,034.65	178,914,644.43
加：营业外收入	(五)41	102,452,369.23	18,675,256.16
减：营业外支出	(五)42	608,464.37	594,804.42
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		230,821,939.51	196,995,096.17
减：所得税费用	(五)43	57,796,115.38	(56,629,649.74)
四、净利润		173,025,824.13	253,624,745.91
归属于母公司股东的净利润		89,907,934.36	143,565,351.69
少数股东损益		83,117,889.77	110,059,394.22
五、每股收益			
(一)基本每股收益	(五)44	0.15	0.23
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		173,025,824.13	253,624,745.91
归属于母公司股东的综合收益总额		89,907,934.36	143,565,351.69
归属于少数股东的综合收益总额		83,117,889.77	110,059,394.22

2011 年 6 月 30 日止半年度

公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年同期金额
一、营业收入	(八)23	109,358,611.18	171,513,757.05
减：营业成本	(八)23	109,206,655.06	139,732,177.94
营业税金及附加		450,361.02	888,016.55
销售费用		1,579,053.36	1,700,731.61
管理费用		10,236,077.20	23,765,723.82
财务费用	(八)24	3,125,734.24	2,838,965.70
资产减值损失	(八)25	(804,757.50)	(1,215,037.67)
加：公允价值变动收益			
投资收益	(八)26	11,392,586.03	14,667,481.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		70,986.03	(50,598.89)
二、营业利润		(3,041,926.17)	18,470,660.21
加：营业外收入	(八)27	2,933,075.66	17,892,662.95
减：营业外支出	(八)28	60,348.63	336,581.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		(161,199.14)	36,026,742.16
减：所得税费用	(八)29		3,348,703.40
四、净利润		(161,199.14)	32,678,038.76
五、其他综合收益			-
六、综合收益总额		(161,199.14)	32,678,038.76

2011 年 6 月 30 日止半年度

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		903,843,364.68	969,165,316.46
收到的税费返还		108,585,471.15	1,172,998.42
收到其他与经营活动有关的现金	(五)45(1)	99,156,793.35	108,635,160.92
经营活动现金流入小计		1,111,585,629.18	1,078,973,475.80
购买商品、接受劳务支付的现金		790,027,676.25	665,110,482.91
支付给职工以及为职工支付的现金		63,938,970.48	73,955,355.44
支付的各项税费		69,653,544.51	159,006,713.99
支付其他与经营活动有关的现金	(五)45(2)	85,420,981.13	70,345,693.49
经营活动现金流出小计		1,009,041,172.37	968,418,245.83
经营活动产生的现金流量净额	(五)46(1)	102,544,456.81	110,555,229.97
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		525,000.00	-
收回投资收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,862,000.00	58,984.38
收到其他与投资活动有关的现金	(五)45(3)		177,500,000.00
投资活动现金流入小计		5,387,000.00	179,678,848.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,894,648.51	485,904,902.96
支付其他与投资活动有关的现金	(五)45(4)	19,855,723.04	-
投资活动现金流出小计		262,750,371.55	48,5904,902.96
投资活动产生的现金流量净额		(257,363,371.55)	(306,226,054.08)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		666,077,613.94	515,468,600.00
筹资活动现金流入小计		666,077,613.94	515,468,600.00
偿还债务支付的现金		405,253,634.60	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,023,369.18	18,112,501.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,952,368.50	1,128,595.00
筹资活动现金流出小计		433,277,003.78	148,112,501.85
筹资活动产生的现金流量净额		232,800,610.16	367,356,098.15
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		77,981,695.42	171,685,274.04
加：年初现金及现金等价物余额	(五)46(2)	506,248,860.54	182,988,457.43
六、年末现金及现金等价物余额	(五)46(2)	584,230,555.96	354,673,731.47

2011 年 6 月 30 日止半年度

公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,639,162.71	195,691,424.90
收到其他与经营活动有关的现金	(八)30(1)	22,139,562.43	22,862,205.75
经营活动现金流入小计		131,778,725.14	218,553,630.65
购买商品、接受劳务支付的现金		126,696,660.16	153,143,391.75
支付给职工以及为职工支付的现金		23,167,495.06	33,538,368.20
支付的各项税费		12,193,691.46	21,494,002.82
支付其他与经营活动有关的现金	(八)30(2)	8,010,807.91	12,721,431.31
经营活动现金流出小计		170,068,654.59	220,897,194.08
经营活动产生的现金流量净额	(八)31(1)	(38,289,929.45)	(2,343,563.43)
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		86,321,600.00	14,718,080.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,862,000.00	
投资活动现金流入小计		91,183,600.00	14,718,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,784,556.27	28,783,358.02
投资活动现金流出小计		23,784,556.27	28,783,358.02
投资活动产生的现金流量净额		67,399,043.73	(14,065,278.02)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	82,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	82,900,000.00
偿还债务支付的现金		30,900,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,087,223.22	3,059,882.09
筹资活动现金流出小计		33,987,223.22	73,059,882.09
筹资活动产生的现金流量净额		(3,987,223.22)	9,840,117.91
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		25,121,891.06	(6,568,723.54)
加：年初现金及现金等价物余额	(八)31(2)	48,449,352.43	28,497,144.68
六、年末现金及现金等价物余额	(八)31(2)	73,571,243.49	21,928,421.14

2011 年 6 月 30 日止半年度

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本期金额							上年金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	319,410,000.00	17,9950,223.83	31,097,108.21	(71,588,419.5)	-	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	589,844,317.79	30,000.00	721,555,702.87	-	1,236,430,020.66	2,547,860,041.32	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	319,410,000.00	769794,541.07	31,124,108.21	649,967,283.37	-	1,300,584,285.37	3,070,883,218.02	319,410,000.00	179,434,140.83	31,097,108.21	(105,519,498.45)	-	63,641,289.28	488,063,039.87
三、本年增减变动金额	296,452,000.00	(321935,722.94)	-	89,907,934.36	-	75,449,489.77	139,873,701.19	-	516,082.45	-	33,931,078.95	-	512,975.43	34,960,136.83
(一)净利润	-	-	-	89,907,934.36	-	83,117,889.77	173,025,824.13	-	-	-	33,931,078.95	-	12,824,354.75	46,755,433.70
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	33,931,078.95	-	83,117,889.77	17,3025,824.13	-	-	-	33,931,078.95	-	12,824,354.75	46,755,433.70
(三)股东投入和减少资本	296,452,000.00	(321935,722.94)	-	-	-	(25,483,722.94)	(25,483,722.94)	-	516,082.45	-	-	-	(2,342,459.32)	(1,826,376.87)
1. 股东投入资本	296,452,000.00	(296452,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(25483,722.94)	-	-	-	(25,483,722.94)	(25,483,722.94)	-	516,082.45	-	-	-	(2,342,459.32)	(1,826,376.87)
(四)利润分配	-	-	-	-	-	(7,668,400.00)	(7,668,400.00)	-	-	-	-	-	(9,968,920.00)	(9,968,920.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(7,668,400.00)	(7,668,400.00)	-	-	-	-	-	(9,968,920.00)	(9,968,920.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	615,862,000.00	447,858,818.13	31,127,108.21	739,875,217.73	-	,1376,033,775.14	321,075,6919.21	319,410,000.00	179,950,223.28	31,097,108.21	(71,588,419.50)	-	64,154,264.71	523,023,176.70

2011 年 6 月 30 日止半年度

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本期金额					上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	319,410,000.00	173,181,036.98	31,097,108.21	(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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	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
三、本年增减变动金额	296,452,000.00	1,000,187,611.85	-	(169,199.14)	1,296,470,412.71	-	-	-	(8,965,040.35)	(8,965,040.35)
(一)净利润	-	-	-	(169,199.14)	(169,199.14)	-	-	-	(8,965,040.35)	(8,965,040.35)
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	(169,199.14)	(169,199.14)	-	-	-	(8,965,040.35)	(8,965,040.35)
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,296,639,611.85	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	296,452,000.00	1,025,671,334.79	-	-	1,322,123,334.79	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(25,483,722.94)	-	-	(25,483,722.94)	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	615,862,000.00	1,173,368,648.83	31,097,108.21	(195,015,671.36)	1,625,312,085.68	319,410,000.00	173,181,036.98	31,097,108.21	(194,846,472.22)	328,841,672.97

(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。

根据 2008 年 9 月 4 日本公司第四届董事会第四次会议决议及本公司公告的《向特定对象发行股份购买资产暨关联交易预案》,报经相关部委及证监会审核同意我公司定向向拉法基中国海外控股公司增发 A 股 29,645.2 万股用于收购都江堰拉法基水泥有限公司 50% 股权。上述交易事项已于 2011 年 3 月完成。定向增发后,本公司股份总额变更为 61,586.2 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”。

本公司第一大股东为拉法基中国海外控股公司,第二大股东为拉法基瑞安(四川)投资公司(拉法基瑞安(四川)投资公司为拉法基中国海外控股公司全资子公司),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 2011 年 6 月 30 日止，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 183,341,427.75 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。

(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。

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 and 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。

(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	20 - 40	3 - 10	2.43 - 4.50
机器设备	10 - 12	3 - 10	8.08 - 9.00
电子及其他设备	5 - 6	3 - 10	16.17 - 18.00
运输设备	5 - 8	3 - 10	12.13 - 18.00

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。

(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。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

(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**

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

除都江堰拉法基公司的矿山开采权外，本公司使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。都江堰拉法基公司取得的矿山开采权采用工作量法在合同规定的使用年限内摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续**18、预计负债 - 续**

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。

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。

(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

21.1.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。

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。

(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**

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、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**23.1 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	2%
矿产资源费	石灰石开采量	人民币 2 元/吨
企业所得税	应纳税所得额	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 企业所得税税率	上年 企业所得税税率
本公司	25%	25%
双马宜宾水泥公司	25%	15%
都江堰拉法基水泥有限公司	25%	0(注 1)
双马电力公司	25%	0(注 2)

注 1：2010 年 9 月 26 日，都江堰拉法基水泥有限公司取得了《都江堰国家税务局关于都江堰拉法基公司免缴 2010 年度的企业所得税的函》，同意公司免缴 2010 年度的企业所得税。

注 2：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 2011 年 3 月 10 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 2010 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

(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	18,662,151.20	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)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
都江堰拉法基水泥有限公司	有限责任公司	都江堰市	制造业	856,839,300.00	水泥及其制品的 生产、销售	2,255,999,720.00	-	50.00	50.00	是	1,315,528,821.63	无

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	5,832.02	1.00	5,832.02	23,670.06	1.00	23,670.06
银行存款：						
人民币	534,379,114.41	1.00	534,379,114.41	443,403,360.55	1.00	443,403,360.55
港币	60,000,792.11	0.83	49,833,597.89	35,093,921.81	0.85	29,810,370.45
美元	1,858.40	6.46	12,011.64	4,999,990.00	6.60	33,011,459.48
其他货币资金：						
人民币(注)	1,850,000.00	1.00	1,850,000.00	5,906,200.78	1.00	5,906,200.78
合 计			586,080,555.96			512,155,061.32

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	期末数	年初数
银行承兑汇票	137,979,397.99	39,233,650.59

(2)期末本集团已质押的应收票据前五名情况

单位：人民币元

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
成都铁路材料总厂	10/06/2011	10/12/2011	4,000,000.00	已贴现未到期
四川金西川商贸有限公司	29/04/2011	29/07/2011	1,000,000.00	已贴现未到期
四川金西川商贸有限公司	29/04/2011	29/07/2011	1,000,000.00	已贴现未到期
成都建筑工程集团总公司	19/04/2011	19/07/2011	1,000,000.00	已贴现未到期
成都西南铁路物资有限公司	12/05/2011	12/08/2011	1,000,000.00	已贴现未到期
合计			8,000,000.00	

根据贴现协议，若出票人到期无法兑付，银行将向公司追索。因此，本集团在期末仍全额确认已贴现未到期的应收票据计人民币30,000,000.00元(2010年12月31日：人民币31,501,099.95元)，将收到的贴现款确认为短期借款。

(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
成都市亚东建筑工程有限公司	20/04/2011	20/10/2011	1,450,000.00	支付购货款
成都建筑工程集团总公司	19/04/2011	19/04/2011	1,000,000.00	支付购货款
成都西南铁路物资有限公司	07/04/2011	07/07/2011	1,000,000.00	支付购货款
江苏正裕建筑安装工程有限公司	31/03/2011	31/09/2011	1,000,000.00	支付购货款
四川鼎裕贸易发展有限公司	18/03/2010	18/09/2011	1,000,000.00	支付购货款
合计			5,450,000.00	

(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	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,097,230.79	9.90	2,152,323.14	14.26	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
信用期内	95,588,727.45	62.69	-	-	63,892,479.70	86.75	-	-
信用期届满 0 至 60 天	41,246,994.81	27.05	-	-	8,052,685.33	10.93	-	-
信用期届满 61 至 90 天	46,090.60	0.03	4,609.06	10.00	1,668,152.80	2.27	166,815.28	10.00
信用期届满 91 至 180 天	476,164.97	0.31	71,424.75	15.00	-	-	-	-
信用期届满 181 至 365 天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满 1 年及以上	35,268.60	0.02	35,268.60	100.00	35,268.60	0.05	35,268.60	100.00
组合合计	137,393,246.43	90.10	111,302.41	0.08	73,648,586.43	100.00	202,083.88	0.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	152,490,477.22	100.00	2,263,625.55	1.48	73,648,586.43	100.00	202,083.88	0.27

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。

(2) 期末单项金额重大并计提坏帐准备的应收账款

单位：人民币元

应收账款内容	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例	理由
四川省电力公司绵阳电业局	8,538,362.82	1,896,893.91	22.22	部分账款超信用期
四川华西绿舍混凝土工程有限公司	4,676,347.83	67,177.22	1.44	部分账款超信用期
四川宏开混凝土有限公司	1,882,520.14	188,252.01	10.00	部分账款超信用期

(3) 应收账款账龄如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	152,455,208.62	99.98	2,228,356.95	150,226,851.67	73,613,317.83	99.95	166,815.28	73,446,502.55
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 年以上	35,268.36	0.02	35,268.60	-	35,268.60	0.05	35,268.60	-
合计	152,490,477.22	100.00	2,263,625.55	150,226,851.67	73,648,586.43	100.00	202,083.88	73,446,502.55

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

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

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	期末金额	期初金额
重庆腾辉特种水泥有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	500,665.04	0.00
合计		500,665.04	0.00

(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(%)
中铁十四局集团有限公司成绵乐铁路工程指挥部	非关联客户	26,271,508.53	1 年以内	17.23
中国长江三峡集团公司	非关联客户	22,359,882.48	1 年以内	14.66
成都建工物资有限责任公司	非关联客户	18,315,932.39	1 年以内	12.01
四川省雄峰贸易有限公司	非关联客户	9,693,285.67	1 年以内	6.36
四川省电力公司绵阳电业局	非关联客户	8,538,362.82	1 年以内	5.60
合计		85,178,971.89		55.86

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,654,129.78	99.99	53,479,636.41	99.28
1 至 2 年	3,942.75	0.01	361,012.00	0.67
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	12.00	0.00	27,037.01	0.05
合计	36,658,084.53	100.00	53,867,685.42	100.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(2) 预付款项前五名情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川都江堰供电有限责任公司	非关联方	20,743,434.37	1 年以内	尚在信用期内
成都搏磊资源循环开发有限公司	非关联方	2,256,015.79	1 年以内	尚在信用期内
宜宾电业局江南供电局	非关联方	1,824,852.80	1 年以内	尚在信用期内
中国教学仪器设备总公司	非关联方	1,753,674.00	1 年以内	尚在信用期内
成都冠达广一科技有限公司	非关联方	1,239,817.10	1 年以内	尚在信用期内
合计		27,817,794.06		

(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	期末数	年初数
单项金额重大的预付款项	32,592,913.15	48,417,846.13
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	4,065,171.38	5,449,839.29
合计	36,658,084.53	53,867,685.42

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	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,106,435.41	37.61	445,853.95	5.50	9,327,236.89	26.97	1,666,655.43	17.87
组合 1	11,372,815.67	52.77	-	0.00	22,640,431.55	65.47	-	0.00
组合 2	826,187.26	3.83	45,440.31	5.50	2,089,430.18	6.04	114,918.66	5.50
组合小计	12,199,002.93	56.60	45,440.31	0.37	24,729,861.73	71.51	114,918.66	0.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,247,295.74	5.79	1,247,295.74	100.00	526,494.26	1.52	526,494.26	100.00
合计	21,552,734.08	100.00	1,738,590.00	8.07	34,583,592.88	100.00	2,308,068.35	6.67

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款按种类披露 - 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。

(2) 其他应收款账龄如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,459,025.85	43.89	70,229.44	9,388,799.41	22,969,067.40	66.42%	138,562.85	22,830,504.55
1 至 2 年	3,001,109.00	13.92	61.00	3,001,048.00	2,567,541.82	7.42%	31,214.81	2,536,327.01
2 至 3 年	1,559,715.57	7.24	86,114.36	1,473,601.21	14,100.00	0.04%	1,105.50	12,994.50
3 年以上	7,532,883.66	34.95	1,582,185.20	5,950,698.46	9,032,883.66	26.12%	2,137,185.19	6,895,698.47
合 计	21,552,734.08	100.00	1,738,590.00	19,814,144.08	34,583,592.88	100.00%	2,308,068.35	32,275,524.53

(3) 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	826,187.26	5.50%	45,440.31

(4) 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
四川双马绵阳新材料有限公司	720,801.48	720,801.48	100.00	账龄较长，难以收回
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
锦江麦德龙现购自运有限公司成都青羊商场	11,447.49	11,447.49	100.00	账龄较长，难以收回

(5) 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	1,220,801.48	500,000.00
其他	多次追讨收回	账龄较长	128,082.59	128,082.59
合 计			1,348,884.07	628,082.59

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(6) 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。

(7)其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江油市地方税务局 (注)	非关联方	6,286,435.41	3 年以上	29.17
都江堰市国家税务局	非关联方	3,839,254.74	1 年以内	17.81
财富里昂证券有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	1 至 2 年	13.92
都江堰市财政集中收付中心	非关联方	1,017,936.00	1 年以内	4.72
乐坝至巴中铁路履约保证金	非关联方	1,000,000.00	2 至 3 年	4.64
合计		15,143,626.15		70.26

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	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,534,421.30	570,296.76	78,964,124.54	91,961,847.49	1,195,624.43	90,766,223.06
备品备件	63,371,519.11	1,097,785.48	62,273,733.63	61,570,344.04	2,469,039.08	59,101,304.96
在产品	85,747,462.50	1,209,887.42	84,537,575.08	23,585,033.85	1,210,104.31	22,374,929.54
产成品	20,883,995.63	3,630,250.53	17,253,745.10	25,102,129.18	5,565,057.52	19,537,071.66
合计	249,537,398.54	6,508,220.19	243,029,178.35	202,219,354.56	10,439,825.34	191,779,529.22

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,195,624.43	-	0.00	625,327.67	570,296.76
备品备件	2,469,039.08	-	0.00	1,371,253.60	1,097,785.48
在产品	1,210,104.31	-	0.00	216.89	1,209,887.42
产成品	5,565,057.52	-	264,177.75	1,670,629.24	3,630,250.53
合计	10,439,825.34	-	264,177.75	3,667,427.40	6,508,220.19

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本高于可变现净值	不适用	不适用
备品备件	成本高于可变现净值	不适用	不适用
在产品	成本高于可变现净值	不适用	不适用
产成品	成本高于可变现净值	可变现净值增加	1.26%

7、其他流动资产

单位：人民币元

项目	期末金额	期初金额
都江堰市国家税务局	-	108,585,471.16(注 1)
增值税留抵税额(注 2)	38,489,355.13	64,737,641.61
合计	38,489,355.13	173,323,112.77

注1：本公司之子公司都江堰拉法基水泥有限公司于2010年3月3日、2010年9月26日取得都江堰市国家税务局的批准，免缴2009年度、2010年度的企业所得税。公司将已缴纳的2009年度及2010年税款共计人民币108,585,471.16元计入“其他流动资产”项目。公司已于本报告期内取得该等退税款。

注2：系公司采购存货及固定资产所产生的增值税进项税超过销项税的部分，留待以后期间予以抵扣。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
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	103,846,193.44	61,953,281.58	41,892,911.86	9,266,510.02	881,388.04
四川双马成都建材有限公司("双马 成都建材公司")	41.45	41.45	24,486,694.37	6,789,493.19	17,697,201.18	11,543,303.05	(151,298.60)

9、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	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
通口河电力公司	权益法	14,000,000.00	14,899,847.90	(237,328.75)	14,662,519.15	35.00	35.00	-	-	-	525,000.00
双马成都建材公司	权益法	8,000,000.00	7,264,503.87	70,986.03	7,335,489.90	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	-	-	-	-
合计		34,156,000.00	34,320,351.77	(166,342.72)	34,154,009.05				2,000,000.00	-	525,000.00
减：减值准备			2,000,000.00		2,000,000.00						
长期股权投资净额			32,320,351.77		32,154,009.05						

注：本集团于 2011 年 6 月 30 日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,534,519,629.02	528,355,058.45	70,900,570.13	3,991,974,117.34
其中：房屋及建筑物	1,499,107,650.83	368,924,114.78	13,648,512.14	1,854,383,253.47
机器设备	1,850,227,330.93	155,443,785.77	57,252,057.99	1,948,419,058.71
运输设备	96,733,800.97	3,535,711.47		100,269,512.44
电子及其他设备	88,450,846.29	451,446.43		88,902,292.72
二、累计折旧合计：	990,704,501.19	93,547,102.39	56,799,933.22	1,027,451,670.36
其中：房屋及建筑物	198,110,618.07	27,779,472.77	4,487,369.38	221,402,721.46
机器设备	712,259,164.29	55,137,510.65	523,125,63.84	715,084,111.10
运输设备	33,596,318.21	5,055,542.25		38,651,860.46
电子及其他设备	46,738,400.62	5,574,576.72		52,312,977.34
三、固定资产账面净值合计	2,543,815,127.83			2,964,522,446.98
其中：房屋及建筑物	1,300,997,032.76			1,632,980,532.01
机器设备	1,137,968,166.64			1,233,334,947.61
运输设备	63,137,482.76			61,617,651.98
电子及其他设备	41,712,445.67			36,589,315.38
四、减值准备合计	100,253,971.04		12,534,293.74(注)	87,719,677.30
其中：房屋及建筑物	56,688,083.35		8,151,436.84	48,536,646.51
机器设备	41,280,030.70		4,382,856.90	36,897,173.80
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	2,443,561,156.79			2,876,802,769.68
其中：房屋及建筑物	1,244,308,949.41			1,584,443,885.50
机器设备	1,096,688,135.94			1,196,437,773.81
运输设备	62,216,466.09			60,696,635.31
电子及其他设备	40,347,605.35			35,224,475.06

本期由在建工程转入而增加固定资产原值计人民币 528,355,058.45 元。本期计提折旧计人民币 93,547,102.39 元。

注：上述减值准备减少系公司本部处置已计提减值准备的高耗能湿法旋窑第 6 号水泥生产线所产生。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、固定资产 - 续

(2)通过经营租赁租出的固定资产

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
房屋及建筑物	2,184,659.65	2,324,244.89
机器设备	368,670.63	378,130.97
电子及其他设备	25,801.64	28,605.21
合计	2,579,131.92	2,730,981.07

(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	1,201,211.10	权利瑕疵	不适用
房屋及建筑物	124,185,986.68	尚未结算	不适用

11、在建工程

(1)在建工程明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
地震修复工程				133,600.00	-	133,600.00
江油新生产线项目	19,371,881.85		19,371,881.85	19,354,182.76	-	19,354,182.76
宜宾二线工程	456,748,244.45		456,748,244.45	335,925,102.96	-	335,925,102.96
都江堰三线工程	29,479,170.51		29,479,170.51	308,263,171.22	-	308,263,171.22
都江堰余热发电工程	-		-	14,056,230.07	-	14,056,230.07
生产与质量控制工程	13,628,469.41		13,628,469.41	13,513,404.88		13,513,404.88
其他	5,935,831.25		5,935,831.25	17,646,897.82	-	17,646,897.82
合计	525,163,597.47		525,163,597.47	708,892,589.71	-	708,892,589.71

财务报表附注

2011年6月30日止半年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
地震修复工程	150,000,000.00	133,600.00	-	133,600.00	-	-	-	1,658,581.46	-	-	自筹及借款	-
江油新生产线项目	1,405,700,000.00	19,354,182.76	17,699.09	-	-	1.38	1.38	-	-	-	自筹及借款	19,371,881.85
宜宾二线工程	780,000,000.00	335,925,102.96	120,823,141.49	-	-	58.56	58.56	19,801,036.72	11,327,621.17	5.72	自筹及借款	456,748,244.45
都江堰三线工程	1,782,000,000.00	308,263,171.22	220,790,100.35	499,574,101.06	-	87.26	87.26	21,864,175.31	927,934.69	4.5-5.18	自筹及借款	29,479,170.51
都江堰余热发电工程	14,130,732.76	14,056,230.07	141,127.73	14,197,357.80	-	-	-	-	-	-	自筹	-
生产与质量控制工程	38,643,245.98	13,513,404.88	115,064.53	-	-	-	-	-	-	-	自筹	13,628,469.41
其他	-	17,646,897.82	2,738,933.02	14,449,999.59	-	-	-	-	-	-	自筹	5,935,831.25
合计		708,892,589.71	344,626,066.21	528,355,058.45				43,323,793.49	12,255,555.86			525,163,597.47

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、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	19,371,881.85	1.38	
宜宾二线工程	456,748,244.45	58.56	
都江堰三线工程	29,479,170.51	87.26	

12、无形资产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	412,948,868.78		291,208.37	412,657,660.41
其中：土地使用权	216,612,566.80		291,208.37	216,321,358.43
矿山开采权	182,059,330.00			182,059,330.00
其他	14,276,971.98			14,276,971.98
二、累计摊销合计	90,907,249.94	4,749,054.75	55,814.95	95,600,489.74
其中：土地使用权	41,722,251.31	2,092,788.92	55,814.95	43,759,225.28
矿山开采权	36,781,026.93	2,313,589.69		39,094,616.62
其他	12,403,971.70	342,676.14		12,746,647.84
三、无形资产账面净值合计	322,041,618.84			317,057,170.67
其中：土地使用权	174,890,315.49			172,562,133.15
矿山开采权	145,278,303.07			142,964,713.38
其他	1,873,000.28			1,530,324.14
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
矿山开采权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	322,041,618.84			317,057,170.67
其中：土地使用权	174,890,315.49			172,562,133.15
矿山开采权	145,278,303.07			142,964,713.38
其他	1,873,000.28			1,530,324.14

本期无形资产摊销额计人民币 4,749,054.75 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、商誉

单位：人民币元

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
双马电力公司	12,072,465.53	-	-	12,072,465.53	-

系以前年度本公司非同一控制下企业合并形成的收购双马电力公司相关的商誉。

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	565,906.39	50,520.97
其他应收款坏账准备	434,647.50	577,017.09
存货跌价准备	1,627,055.05	2,609,956.34
长期股权投资减值准备	500,000.00	500,000.00
固定资产减值准备	9,781,258.80	11,592,285.13
预提销售折扣	1,466,631.89	1,835,051.14
可抵扣亏损	4,497,074.09	2,442,900.66
政府补助	15,000,000.00	15,000,000.00
其他	3,866,421.02	2,317,269.87
合计	37,738,994.74	36,925,001.20
递延所得税负债：		
采矿权摊销	604,980.65	543,877.23
合计	604,980.65	543,877.23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、递延所得税资产- 续

(2)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
期末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
应收账款坏账准备	2,263,625.55
其他应收款坏账准备	1,738,590.00
存货跌价准备	6,508,220.19
长期股权投资减值准备	2,000,000.00
固定资产减值准备	39,125,035.20
预提销售折扣	5,866,527.57
可抵扣亏损	17,988,296.36
政府补助	60,000,000.00
其他	15,465,684.08
合计	150,955,978.95
应纳税暂时性差异：	
采矿权摊销	2,419,922.61
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	202,083.88
其他应收款坏账准备	2,308,068.36
存货跌价准备	10,439,825.36
长期股权投资减值准备	2,000,000.00
固定资产减值准备	46,369,140.52
预提销售折扣	7,340,204.56
可抵扣亏损	9,771,602.64
政府补助	60,000,000.00
其他	9,269,079.48
合计	147,700,004.80
应纳税暂时性差异：	
采矿权摊销	2,175,508.92

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

15、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,510,152.23	2,120,145.91	628,082.59	-	4,002,215.55
二、存货跌价准备	10,439,825.34	-	264,177.75	3,667,427.40	6,508,220.19
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	100,253,971.04	-	-	12,534,293.74	87,719,677.30
合计	115,203,948.61	2,120,145.91	892,260.34	16,201,721.14	100,230,113.04

16、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
预付土地出让金(注)	36,343,974.85	36,343,974.85
预付工程款	12,189,779.20	32,278,050.35
合计	48,533,754.05	68,622,025.20

注：2008 年 8 月 22 日，双马宜宾水泥公司与四川省珙县人民政府签订合作意向书，四川省珙县人民政府承诺将面积约为 125 亩的土地使用权出让给双马宜宾水泥公司，用于其二线工程建设，出让价格为人民币 70,000.00 元/亩(包括取得国有土地使用权证所需的所有税费)，出让期限为 50 年，预计总价款计人民币 8,750,000.00 元。截至 2011 年 6 月 30 日止，双马宜宾水泥公司预付四川省珙县人民政府土地出让金计人民币 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。

根据公司与都建总公司于 2005 年 12 月 20 日签定的协议书，公司委托都建总公司办理位于都江堰市虹口乡境内的石灰石矿山、位于都江堰市蒲阳镇和灌口镇境内的页岩矿山的二期采矿许可证及二座矿山占用土地的土地使用权证，总价款计人民币 44,430,000.00 元。根据合同约定，如在合同规定的期限(石灰石矿山采矿权证：2008 年 6 月 30 日/页岩矿山采矿权证：2008 年 3 月 31 日/土地使用权证：2008 年 6 月 30 日)届满后 8 个月之内，都建总公司仍无法为公司取得符合要求的采矿许可证及国有土地使用权证，都建总公司需将公司预付的款项返还。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、其他非流动资产 - 续

根据公司与都建总公司于2007年8月1日签定的协议书，公司委托都建总公司办理位于都江堰市虹口乡境内的石灰石矿山、位于都江堰市蒲阳镇和灌口镇境内的页岩矿山的三期采矿许可证及二座矿山占用土地的土地使用权证及位于都江堰蒲阳镇境内的厂区三期项目土地使用权证，总价款计人民币85,450,000.00元。根据合同约定，如在合同规定的期限(采矿权证：2009年2月28日/土地使用权证：2009年10月31日)届满后8个月之内，都建总公司仍无法为公司取得符合要求的采矿许可证及国有土地使用权证，都建总公司需将公司预付的款项返还。

根据公司与都建总公司于2008年12月26日签定的协议书，公司委托都建总公司办理位于都江堰市虹口乡境内的四期石灰石矿山的采矿许可证、排渣场及矿山占用土地的土地使用权证，总价款计人民币78,926,656.00元。根据合同约定，如在合同规定的期限(石灰石采矿权证：2010年8月31日/土地使用权证：2011年4月30日)届满后8个月之内，都建总公司仍无法为公司取得符合要求的采矿许可证及国有土地使用权证，都建总公司需将公司预付的款项返还。

公司已于2009年取得上述二、三期石灰石矿山，二、三期页岩矿山的采矿权证，于2010年取得二、三期土地使用权证及厂区三期项目土地使用权证。截至2011年6月30日止，公司预付都建总公司办理四期石灰石矿山采矿证、排渣场及矿山占用土地的土地使用权证款项合计25,000,000.00元。

17、短期借款

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	289,507,887.90	178,625,410.48
保证借款(注 1)	309,000,000.00	239,000,000.00
质押借款(注 2)	30,000,000.00	32,401,099.95
合 计	628,507,887.90	450,026,510.43

上述借款年利率从 4.50%至 5.99% (2010 年：4.37%至 5.04%)。

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 89,000,000.00 元提供担保，为四川双马宜宾公司短期借款计人民币 100,000,000.00 元提供担保；拉法基瑞安公司为本公司短期借款计人民币 30,000,000.00 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 90,000,000.00 元提供担保。

注 2：详见附注(五)2。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、应付票据

单位：人民币元

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	42,950,000.00	79,340,119.01

应付票据的到期日为 2011 年 7 月 15 日至 2011 年 10 月 21 日。

19、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
重庆金开旗商贸有限公司	11,950,124.10	2,576,255.95
兴文县正宏煤业有限责任公司	9,722,236.87	2,135,416.94
峨眉山市大为石膏有限公司	7,754,125.95	7,496,689.74
四川亿福德贸易有限公司	5,402,254.42	-
大邑县凤凰煤业有限公司	5,006,496.56	-
宜昌市恒安顺运输有限公司	4,975,191.38	4,184,716.70
奥镁贸易(大连)有限公司	3,780,891.51	87,848.52
四川省崇州市志祥煤业有限公司	3,569,193.14	-
都江堰市丰源化工有限公司	3,366,937.84	-
其他	139,773,876.04	165,474,803.21
合计	195,301,327.81	181,955,731.06

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

单位：人民币元

单位名称	期末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	1,872,751.30	2,570,676.82
重庆拉法基水泥制造有限公司		162,478.74
重庆拉法基参天水泥制造有限公司		76,547.26
合计	1,872,751.30	2,809,702.82

(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

20、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
普拉克环保系统(北京)有限公司	10,902,651.79	11,592,857.81
成都中铁二局铁达物资有限公司	1,826,785.79	-
成都人居置业有限公司	1,452,539.99	1,452,539.99
成都嘉华信达贸易有限公司	1,232,265.08	21,647.87
成都市兴南投资有限公司	883,112.90	-
成都欣华泰物资经营有限责任公司	789,687.42	116,646.12
宜宾市瑞丰达商贸有限公司	736,838.82	296,014.59
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	555,577.43	89,895.03
都江堰市弘业建材有限责任公司	485,858.03	2,749.52
其他	13,251,656.48	20,913,879.54
合计	32,116,973.73	34,486,230.47

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

单位：人民币元

单位名称	期末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	555,577.43	89,895.03
拉法基(北京)技术)服务有限公司	95,076.59	480,106.63
重庆腾辉新型建材有限公司	4,424.67	-
重庆拉法基水泥有限公司	2,303.53	-
拉法基集团	-	71,472.32
合计	657,382.22	641,473.98

(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

21、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,384,974.95	36,698,706.32	40,144,818.07	5,938,863.20
二、职工福利费	-	5,339,569.87	5,339,569.87	-
三、社会保险费	966,492.75	12,784,166.99	11,870,132.88	1,880,526.86
其中：养老保险费	537,222.27	2,945,376.35	2,994,875.44	487,723.18
医疗保险费	357,066.68	8,535,303.17	7,869,138.38	1,023,231.47
失业保险费	47,006.38	721,255.31	501,365.27	266,896.42
工伤保险费	25,197.42	471,913.58	406,954.95	90,156.05
生育保险费	-	110,318.58	97,798.84	12,519.74
四、住房公积金	297,166.47	4,409,429.19	3,750,008.17	956,587.49
五、工会经费和职工教育经费	5,169,439.90	1,477,214.69	837,206.81	5,809,447.78
六、其他	1,308,661.32	-	12,252.00	1,296,409.32
合计	17,126,735.39	60,709,087.06	61,953,987.80	15,881,834.65

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

22、应交税费

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
企业所得税	34,928,802.94	8,145,165.76
增值税	2,289,180.71	5,479,359.94
房产税	266,701.50	1,238,985.52
城市维护建设税	99,463.01	151,974.37
教育费附加	48,242.40	107,812.64
其他	4,147,509.32	3,080,387.35
合计	41,779,899.88	18,203,685.58

23、应付利息

(1) 应付利息分类如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,082,967.76	1,318,799.64
短期借款应付利息	4,994,100.51	1,474,263.14
合计	6,077,068.27	2,793,062.78

(2) 本报告期应付利息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

项目	期末数	年初数
拉法基瑞安水泥有限公司	3,473,603.93	350,376.66

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付股利

(1)应付股利明细如下：

单位：人民币元

单位名称	期末数	年初数	超过 1 年未支付原因
江油电力华兴实业开发公司	500,000.00	240,000.00	不适用
拉法基中国海外控股公司	25,000,000.00	25,000,000.00	不适用
其他	943,239.00	144,832.50	不适用
合计	26,443,239.00	25,384,832.50	

(2)本报告期应付股利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

项目	期末数	年初数
拉法基中国海外控股公司	25,000,000.00	25,000,000.00

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
应付设备采购款、工程款	195,658,783.54	241,349,427.34
押金、保证金	10,297,704.20	15,004,897.20
其他	93,104,276.48	79,841,441.04
合计	299,060,764.22	336,195,765.58

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、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情况：

单位：人民币元

单位名称	期末数	年初数
拉法基瑞安北京公司	12,748,126.92	40,277,862.05
拉法基瑞安(四川)投资公司	42,599,536.94	1,799,666.08
拉法基(北京)建材技术服务有限公司	689,284.36	2,070,320.00
拉法基集团	3,032,772.13	2,961,299.81
Lafarge Asia Snd Bhd	255,668.87	826,999.77
云南三江水泥有限公司	6,139.72	
重庆腾辉特种水泥有限公司		8,639.08
合计	59,331,528.94	47,944,786.79

(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) 期末金额较大的其他应付款情况如下：

其中：计人民币 12,748,126.92 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，计人民币 42,599,536.94 元系应付拉法基瑞安(四川)投资公司暂借款，具体详见附注六(6)；计人民币 78,721,576.51 元系子公司都江堰拉法基应付新线建设工程尾款。

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款(注)	107,500,000.00	57,625,000.00

注：一年内到期的长期借款计人民币 77,500,000.00 元为双马宜宾水泥公司借款，其中本公司为双马宜宾水泥公司提供担保计人民币 20,000,000.00 元，拉法基瑞安(四川)投资公司为双马宜宾水泥公司提供担保计人民币 57,500,000.00 元。计人民币 30,000,000.00 元为都江堰拉法基水泥有限公司信用借款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、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(%)	期末数		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	2010.01.05	2011.12.29	人民币	5.15		30,000,000.00		30,000,000.00
中国银行都江堰支行	2009.05.01	2011.12.20	人民币	5.18		30,000,000.00		
中国建设银行绵阳分行江油支行	2010.05.20	2011.12.29	人民币	5.15		20,000,000.00		
中国农业银行珙县支行	2004.08.30	2011.08.27	人民币	6.80		20,000,000.00		20,000,000.00
摩根大通银行(中国)有限公司成都分行	2010.02.10	2011.12.21	人民币	6.13		7,500,000.00		5,625,000.00
合计						107,500,000.00		55,625,000.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	68,380,605.34	155,925,593.34
保证借款(注)	320,625,000.00	204,375,000.00
合计	389,005,605.34	360,300,593.34

上述借款年利率从 4.500%至 7.315% (2010 年：4.968%至 5.472%)。

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(%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行宜宾分行	2011.05.19	2014.12.14	人民币	7.315		80,000,000.00	-	-
中国建设银行绵阳分行江油支行	2010.09.01	2012.12.17	人民币	5.150		50,000,000.00	-	50,000,000.00
中国建设银行绵阳分行江油支行	2011.06.24	2012.12.17	人民币	5.152		50,000,000.00	-	-
拉法基瑞安水泥有限公司	2011.06.14	2015.11.18	人民币	4.500	60,000,000.00	49,832,940.00	-	-
中国建设银行绵阳分行江油支行	2011.04.08	2012.12.17	人民币	5.150		40,000,000.00	-	-
合计					60,000,000.00	269,832,940.00		50,000,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、预计负债

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
矿山复原准备金	674,916.73	195,553.08		870,469.81

29、其他非流动负债

单位：人民币元

项目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益		
其中：灾后重建补助资金(注 1)	2,000,000.00	2,000,000.00
散装水泥专项资金(注 2)	1,394,111.11	1,408,000.00
灾后恢复重建基金(注 3)	1,478,125.00	1,496,875.00
三线输变电系统工程财政专项补助资金(注 4)	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	64,872,236.11	64,904,875.00

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、双马宜宾水泥公司和都江堰拉法基水泥有限公司收到相应财政局的专项拨款，用于购买散罐运输车和散装水泥罐。

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。

注 4：2010 年 11 月 30 日，子公司都江堰拉法基收到用于输变电系统工程的补助资金计人民币 60,000,000.00 元。公司将该项与资产相关的政府补助确认为递延收益，拟于该等资产建成后在使用寿命内平均分配，计入当期损益。

财务报表附注

2011 年 6 月 30 日止半年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、股本

单位：人民币元

项目	年初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
本报告期：							
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	296,452,000.00	-	-	-	296,452,000.00	477,912,193.00
有限售条件股份合计	181,460,193.00	296,452,000.00	-	-	-	296,452,000.00	477,912,193.00
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	296,452,000.00	-	-	-	296,452,000.00	615,862,000.00
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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、资本公积

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
本报告期：				
资本溢价	762,483,527.72(注 1)		321,935,722.94(注 2)	440,547,804.78
其中：投资者投入的资本	740,156,156.81		321,935,722.94	418,220,433.87
其他	22,327,370.91			22,327,370.91
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	769,794,541.07		321,935,722.94	447,858,818.13
2010 年度				
资本溢价	172,123,127.48	516,082.45(注 3)		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
其中：原制度资本公积转入	4,020,036.99			4,020,036.99
其他	3,290,976.36			3,290,976.36
合计	179,434,140.83	516,082.45		179,950,223.28

注 1：本报告期内发生同一控制下企业合并，根据会计准则调整对比期初数。

注 2：本报告期内发生同一控制下企业合并，定向增发新股，根据会计准则将原计入资本公积的增发股份数进行调整。

注 3：由于双马电力公司于 2010 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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、盈余公积

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
本报告期：				
法定盈余公积	31,127,108.21 _(注)	-	-	31,127,108.21
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	31,127,108.21	-	-	31,127,108.21
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

注：详见附注（五）31。

33、未分配利润

单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
本报告期：		
年初未分配利润	649,967,283.37 _(注)	
加：本年度归属于母公司股东的净利润	89,907,934.36	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	739,875,217.73	
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)	

注：详见附注（五）31。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	939,816,989.93	866,312,332.12
其他业务收入	4,628,296.40	4,911,756.90
营业成本	758,809,551.55	636,890,417.45

(2) 主营业务(分行业)

单位：人民币元

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥业务	927,981,301.90	751,738,257.37	852,758,547.73	630,100,188.84
发电业务	11,835,688.03	4,448,797.33	13,553,784.39	4,240,228.68
合计	939,816,989.93	756,187,054.70	866,312,332.12	634,340,417.52

(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	71,026,794.96	7.52
成都市龙鼎贸易有限公司	45,470,512.58	4.81
四川省雄峰贸易有限公司	39,439,466.90	4.18
成都建工物资有限责任公司	35,516,892.91	3.76
成都西南铁路物资有限公司	34,983,258.85	3.70
合计	226,436,926.20	23.97

35、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	45,666.01	39,161.54	计税收入的 5%
城市维护建设税	874,855.40	1,042,284.35	增值税及营业税缴纳额的 1%，5%，7%
教育费附加	919,680.26	901,284.15	增值税及营业税缴纳额的 5% (其中：地方教育费附加为增值税及营业税缴纳额的 2%)
合计	1,840,201.67	1,982,730.04	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、销售费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	5,934,762.49	4,942,905.02
广告促销费	101,441.27	122,577.94
固定资产折旧	650,323.40	642,368.82
会议交际费	381,030.23	389,198.78
业务招待费	163,372.00	370,297.67
其他	689,397.68	504,415.73
合计	7,920,327.07	6,971,763.96

37、管理费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
技术服务费	8,115,825.31(注 1)	9,195,680.38
员工分流补偿金		14,238,987.21(注 2)
职工薪酬	5,706,535.44	4,933,669.25
中介机构费用	877,385.00	891,280.30
土地使用税等税金	3,154,200.48	2,511,444.62
咨询费	584,134.70	316,520.00
排污费	669,952.19	422,168.40
无形资产摊销	505,587.37	619,001.33
固定资产折旧	581,584.82	515,845.45
保险费	11,728,163.10	5,919,808.40
其他	3,349,127.21	4,456,285.98
合计	35,272,495.62	44,020,691.32

注 1：详见附注六 5(1) 。

注 2：系本公司由于第 6 号水泥生产线于 2010 年 6 月 23 日停产，与部分员工终止劳动合同支付的补偿款

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、财务费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	26,457,742.30	18,400,856.14
减：已资本化的利息费用	12,255,555.86	10,124,955.49
减：利息收入	1,194,366.95	3,332,719.97
汇兑差额	(2,684,615.01)	(1,215,059.70)
其他	432,243.00	232,508.55
合计	10,755,447.48	3,960,629.53

39、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	1,492,063.32	(1,265,210.82)
二、存货跌价损失	(264,177.75)	(70,031.75)
合计	1,227,885.57	(1,335,242.57)

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	358,657.28	181,545.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	358,657.28	181,545.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、投资收益 - 续

(2)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	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
双马成都建材公司	70,986.03	(50,598.89)	净利润变动
通口河电力公司	287,671.25	232,144.03	净利润变动
合计	358,657.28	181,545.14	

41、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助(注 1)	-	17,590,000.00	
非流动资产处置利得	2,864,301.86	52,720.00	2,864,301.86
罚没收入	270,539.63	530,079.14	270,539.63
保险赔款(注 2)	4,445,288.29	-	4,445,288.29
营业中断赔付(注 3)	91,000,000.00	-	91,000,000.00
其他	3,872,239.45	502,457.02	3,872,239.45
合计	102,452,369.23	18,675,256.16	102,452,369.23

注 1：其中，根据江油市财政局于 2010 年 2 月 8 日发布的《关于下达 2009 年度淘汰落后产能中央财政奖励资金的通知》（江财建[2010]6 号文），本公司收到中央财政奖励资金计人民币 1,7500,000.00 元。

注2：系本公司之子公司都江堰拉法基公司于本期收到的安联财产保险(中国)有限公司因水灾损失给予的赔付款计人民币4,445,288.29元。

注3：该人民币91,000,000.00系对本公司之子公司一条水泥生产线的延迟投入运营的一次性赔偿

。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、营业外收入 - 续

(2)政府补助明细

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
淘汰落后产能奖励金(注)	-	17,500,000.00	
高硫煤使用和节能减排奖励金	-	90,000.00	
合计	-	17,590,000.00	

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。

42、营业外支出

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
矿山危石排险费		86,263.50	
对外捐赠	524,522.70	33,954.72	524,522.70
罚没支出		100,000.00	
其他	83,941.67	374,586.20	83,941.67
合计	608,464.37	594,804.42	608,464.37

43、所得税费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	59,857,420.41	26,893,931.76
递延所得税调整	752,890.12	5,356,292.15
2009 年度所得税抵减(注 1)		(88,879,873.65)
2010 年度所得税抵减(注 2)	(2,814,195.15)	
合计	57,796,115.38	(56,629,649.74)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、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	本期发生额	上年同期发生额
会计利润	230,821,939.51	196,995,096.17
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	57,705,484.88	49,248,774.04
不可抵扣费用的纳税影响	306,971.39	109,323.57
免税收入的纳税影响		(48,321.60)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,597,854.26	-
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		884,129.20
子公司税率不一致的影响		(18,739,302.40)
2009 年度所得税抵减(注 1)		(88,879,873.65)
2010 年度所得税抵减(注 2)	(2,814,195.15)	
补缴以前年度少交税金	-	795,621.10
合计	57,796,115.38	(56,629,649.74)

注 1：如附注(五)所述，都江堰市国家税务局于 2010 年 3 月 3 日批准都江堰拉法基公司免缴 2009 年度的所税。经江油市人民政府和江油市地方税务局 2010 年批准，双马电力公司为受灾严重企业，免缴 2009 年度所得税。

注 2：如附注(五)所述，经江油市人民政府和江油市地方税务局本年度批准，双马电力公司为受灾严重企业，免缴 2010 年度所得税。

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	89,907,934.36	143,565,351.69
其中：归属于持续经营的净利润	89,907,934.36	143,565,351.69
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

44、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	本期发生额	上年同期发生额
年初发行在外的普通股股数	319,410,000.00	319,410,000.00
加：本年度发行的普通股加权数	296,452,000.00	-
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	615,862,000.00	319,410,000.00

每股收益

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.15	0.23
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	0.15	0.23
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

本集团本报告期发生同一控制下企业合并，因此对上年同期数同口径调整，并以新的股份数计算每股收益。

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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
收保险赔款	14,825,386.29	-
收到的经营性往来款	77,621,285.96	10,310,060.45
收到的利息	1,045,530.18	2,536,800.47
政府补助	-	89,438,300.00
收到的通口河电力公司偿还借款	-	6,350,000.00
其他	5,664,590.92	
合计	99,156,793.35	108,635,160.92

(2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的经营性往来款	54,458,410.26	40,875,034.73
支付技术服务费	28,514,582.65	25,248,971.31
咨询费及审计费	2,150,474.10	3,949,793.90
银行手续费	192,480.86	232,508.55
其他	105,033.26	39,385.00
合计	85,420,981.13	70,345,693.49

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
收回以前年度向关联方提供的委托贷款	-	177,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付定向增发股份佣金	19,855,723.04	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	173,025,824.13	253,624,745.91
加：资产减值准备	1,227,885.57	(1,335,242.57)
固定资产折旧	93,547,102.39	81,664,568.19
无形资产摊销	4,749,054.75	3,871,458.20
长期待摊费用摊销		27,840.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	(2,864,301.86)	(52,720.00)
财务费用	10,755,447.48	7,479,981.15
投资损失(减收益)	(358,657.28)	(181,545.14)
递延所得税资产的减少(减增加)	(813,993.54)	4,998,134.18
递延所得税负债的增加(减减少)	61,103.42	358,157.97
预计负债增加(减减少)	195,553.08	35,772.00
存货的减少(减增加)	(51,249,649.13)	(70,585,792.34)
经营性应收项目的减少(减增加)	(11,021,357.54)	(173,710,275.60)
经营性应付项目的增加(减减少)	(114,709,554.66)	4,360,148.02
经营活动产生的现金流量净额	102,544,456.81	110,555,229.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	584,230,555.96	354,673,731.47
减：现金的期初余额	506,248,860.54	182,988,457.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	77,981,695.42	171,685,274.04

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
一、现金	584,230,555.96	354,673,731.47
其中：库存现金	5,832.02	3,488.89
可随时用于支付的银行存款	584,224,723.94	354,670,242.58
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	584,230,555.96	354,673,731.47

(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	29.46	29.46	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	48.14	48.14	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。

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、本集团的其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系	组织机构代码
拉法基集团	拥有拉法基瑞安公司 55%的股权	不适用
拉法基瑞安(四川)投资公司	同受拉法基瑞安公司控制	21430703-2
通口河电力公司	本公司之联营公司	21433188-4
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	78250315-4
云南瑞安建材投资有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	76042570-6
重庆腾辉新型建材有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	75308185-3
重庆拉法基水泥有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	75007224-9
贵州新浦瑞安水泥有限公司	同受拉法基瑞安公司控制	74113782-1
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 Sendirian Berhad, Malaysia	同受拉法基集团控制	不适用
Lafarge Bengal	同受拉法基集团控制	N/A
Lafarge Asia Sdn. Bhd.	同受拉法基集团控制	N/A
都建总公司	都江堰拉法基公司少数股东之母公司	20276332-1
公司董事、总经理及副总经理等	关键管理人员	不适用

财务报表附注

2011年6月30日止半年度

(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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
拉法基瑞安(四川)投资公司	采购	石灰石	注 1	3,174,217.44	0.42	5,290,773.08	1.25
重庆拉法基水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格			17,570,324.29	4.14
重庆腾辉地维水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格			913.15	-
广安腾辉水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格			8,335,793.38	1.96
重庆腾辉特种水泥有限公司	采购	水泥	参照市场价格			7,533.41	-
重庆腾辉新型建材有限公司	采购	水泥	参照市场价格			60,690.83	0.01
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司	接受劳务	技术服务费	注 2	8,115,825.31	100.00	9,195,680.38	100.00
	接受劳务	专家服务费	注 3	6,387,868.00	100.00	2,990,660.00	100.00
LafargeAsiaSendirianBerhad,Malaysia	接受劳务	IT 服务费	注 4	79,633.54	100.00	208,561.79	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 3	652,112.84	100.00	-	-
拉法基集团	采购	保险经纪费	参照市场价格			412,602.63	100.00
Lafarge International Services Singapore	接受劳务	专家服务费	注 3	28,458.15	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	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
拉法基瑞安(四川)投资公司	销售原材料	参照市场价格			445,635.52	0.05
重庆拉法基水泥有限公司	销售原材料	参照市场价格	233,147.88	0.02		
重庆腾辉特种水泥有限公司	销售原材料	参照市场价格	1,793,070.18	0.19		
重庆腾辉新型建材有限公司	销售原材料	参照市场价格	2,280,216.63	0.24		

(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和股东大会分别于 2009 年 3 月 27 日和 2010 年 6 月 28 日批准。

注 2: 根据本公司、双马宜宾水泥公司及都江堰拉法基公司分别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公司、双马宜宾及都江堰拉法基使用其专有技术、专利、商标、商号并给予技术支持，前述三家公司按净销售额的 3%支付服务费用。

根据拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司与都江堰拉法基公司签定的《停止收取技术分许可费的通知》，拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司于 2010 年 1 月 1 日起停止向都江堰拉法基公司收取原《技术分许可协议》中所约定的技术服务费。

注 3: 系按提供服务的专家的工作小时数及单位收费标准计算。

注 4: 系都公司使用 JDE 等软件系统而支付的使用费，按软件用户数及双方协议的单位收费金额计量。

(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
拉法基瑞安水泥有限公司	本公司	19,000,000.00	2011-01-28	2012-01-06	否
拉法基瑞安水泥有限公司	本公司	11,000,000.00	2011-02-17	2012-01-06	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	本公司	19,000,000.00	2010-07-27	2011-07-22	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	本公司	10,000,000.00	2010-07-13	2011-07-12	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	本公司	20,000,000.00	2010-09-19	2011-09-18	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	本公司	16,000,000.00	2010-08-19	2011-08-18	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	本公司	24,000,000.00	2010-09-02	2011-09-01	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	30,000,000.00	2010-10-20	2011-10-19	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	30,000,000.00	2010-11-03	2011-11-02	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	20,000,000.00	2010-08-27	2011-08-26	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	10,000,000.00	2010-08-30	2011-08-29	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	10,000,000.00	2011-03-15	2012-03-14	否
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾公司	20,000,000.00	2011-03-24	2011-09-25	否
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾公司	19,000,000.00	2011-01-28	2012-01-06	否
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾公司	19,000,000.00	2011-02-17	2012-01-06	否
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾公司	19,000,000.00	2011-03-07	2012-01-06	否
拉法基瑞安水泥有限公司	双马宜宾公司	13,000,000.00	2011-03-10	2012-01-06	否

财务报表附注

2011年6月30日止半年度

拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	10,000,000.00	2009-12-18	2012-12-17	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	10,000,000.00	2009-12-15	2014-12-14	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	40,000,000.00	2010-01-06	2014-12-14	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	80,000,000.00	2011-05-19	2014-12-14	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	50,000,000.00	2010-09-01	2012-12-17	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	40,000,000.00	2011-04-08	2012-12-17	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	50,000,000.00	2011-06-24	2012-12-17	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	20,625,000.00	2010-02-10	2015-02-09	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	20,000,000.00	2010-03-11	2015-03-10	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	1,875,000.00	2010-02-10	2011-12-21	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	1,875,000.00	2010-02-10	2011-09-21	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	1,875,000.00	2010-02-10	2012-03-21	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	1,875,000.00	2010-02-10	2012-06-21	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	30,000,000.00	2010-01-15	2011-12-29	否
拉法基瑞安（四川）投资有限公司	双马宜宾公司	20,000,000.00	2010-05-20	2011-12-29	否
合计		687,125,000.00			

(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	期末余额	说明
拆入					
拉法基瑞安公司(短期借款)	120,882,477.42	2011.01	2012.05	209,107,887.90	注 1
拉法基瑞安公司(长期借款)	49,455,012.00	2011.06	2015.12	66,443,920.00	注 2
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	40,000,000.00	2011.02	2011.12	40,000,000.00	注 3
拆出					
	0.00			0.00	

注1：公司与拉法基瑞安公司于2010年10月及12月分别签定了贷款协议，拉法基瑞安公司向公司分别提供最高额计港币250,000,000.00元及美金50,000,000.00元的短期借款，借款到期日分别为2011年10月及12月，借款年利率为4.5%。截至2011年6月30日止，公司取得短期借款余额共计港币103,910,529.50元及美金18,999,980.00元(共计折合人民币209,107,887.90元)。

注2：公司与拉法基瑞安公司于2010年11月签定贷款协议，拉法基瑞安公司向公司提供最高额计港币200,000,000.00元的长期借款，借款到期日为2015年12月，借款年利率为4.5%。截至2011年6月30日止，公司取得长期借款余额计港币80,000,000.00元(折合人民币66,443,920.00元)。

注 3：为支持控股子公司宜宾公司新线建设，拉法基瑞安(四川)投资有限公司免息提供计人民币 40,000,000.00 元资金支持。

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					
拉法基瑞安公司(短期借款)	88,225,410.48	2010.11	2011.12	88,225,410.48	
拉法基瑞安公司(长期借款)	16,988,908.00	2010.11	2015.12	16,988,908.00	
拆出					
通口河电力公司	43,000,000.00	1997.02.28	不适用	-	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。2010 年度双马电力公司收回借款最后一笔本金计人民币 6,350,000.00 元。

5、关联交易情况 - 续

(4)委托贷款

	年利率	本期发生额	上年发生额
云南瑞安建材投资有限公司(注 1)	4.86	0.00	(117,500,000.00)
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司(注 2)	4.374	0.00	(60,000,000.00)

注1：2009年10月27日，公司委托花旗银行(中国)有限公司成都分行向云南瑞安建材投资有限公司提供贷款计人民币117,500,000.00元，借款期限为六个月，年利率为4.86%。2010年1月29日，公司收回上述贷款。

注2：2009年11月24日，公司委托花旗银行(中国)有限公司北京分行向拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司提供贷款计人民币60,000,000.00元，借款期限为三个月，年利率为4.374%。2010年2月24日，公司收回上述贷款。

(5) 利息收入

	本期发生额	上年发生额
云南瑞安建材投资有限公司	0.00	421,942.50
拉法基瑞安(北京)技术服务有限公司	0.00	373,977.00
通口河电力公司	0.00	947,186.55

(6) 利息支出

	本期发生额	上年发生额
拉法基瑞安公司	3,473,603.93	350,376.66

(7) 保险经纪费

	本期发生额	上年发生额
拉法基瑞安公司	0.00	412,602.63

(8) 委托代办采矿许可证及国有土地使用权证

如附注(五)16所述，公司委托都建总公司办理位于都江堰市虹口乡境内的石灰石矿山四期采矿权证及四期石灰石矿山占用的土地使用权证，并向其预付办理上述权证的款项。

(9)关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	744,385.15	311,000.00

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方债权情况

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆腾辉特种水泥有限公司	500,665.04	-	-	-
其他非流动资产	都建总公司	25,000,000.00		25,000,000.00	

(2) 关联方债务情况

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应付账款	拉法基瑞安(四川)投资公司	1,872,751.30	2,570,676.82
	重庆拉法基水泥制造有限公司		162,478.74
	重庆拉法基参天水泥有限公司		76,547.26
	合计	1,872,751.30	2,809,702.82
预收款项	拉法基瑞安(四川)投资公司	555,577.43	89,895.03
	拉法基(北京)技术服务有限公司	95,076.59	480,106.63
	拉法基集团		71,472.32
	重庆腾辉新型建材有限公司	4,424.67	-
	重庆拉法基水泥有限公司	2,303.53	-
	合计	657,382.22	641,473.98
其他应付款	拉法基瑞安北京公司	12,748,126.92	40,277,862.05
	拉法基瑞安(四川)投资公司	42,599,536.94	1,799,666.08
	拉法基(北京)建材技术服务有限公司	689,284.36	2,070,320.00
	拉法基集团	3,032,772.13	2,961,299.81
	Lafarge Asia Snd Bhd	255,668.87	826,999.77
	云南三江水泥有限公司	6,139.72	
	重庆腾辉特种水泥有限公司		8,639.08
	合计	59,331,528.94	47,944,786.79
应付利息	拉法基瑞安公司	3,473,603.93	350,376.66
	合计	3,473,603.93	350,376.66
应付股利	拉法基瑞安公司	25,000,000.00	25,000,000.00
	合计	25,000,000.00	25,000,000.00
短期借款	拉法基瑞安公司	209,107,887.90	88,225,410.48
	合计	209,107,887.90	88,225,410.48
长期借款	拉法基瑞安公司	66,443,920.00	16,988,908.00
	合计	66,443,920.00	16,988,908.00

(七) 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	12,255,555.86	5.68%
当期资本化借款费用小计	12,255,555.86	
计入当期损益的借款费用	14,202,186.44	
当期借款费用合计	26,457,742.30	

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。

财务报表附注

2011年6月30日止半年度

(七) 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	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
营业收入								
对外交易收入	931,892,724.79	856,866,229.64	12,552,561.54	14,357,859.38			944,445,286.33	871,224,089.02
分部间交易收入	-		-				-	
分部营业收入合计	931,892,724.79	856,866,229.64	12,552,561.54	14,357,859.38			944,445,286.33	871,224,089.02
分部费用	808,066,793.81	686,328,064.57	8,393,180.79	6,162,925.16	(634,065.64)		815,825,908.96	692,490,989.73
公允价值变动收益	-		-				-	
投资收益	11,392,586.03	-	921,736.89	-	(11,955,665.64)	-	358,657.28	-
分部营业利润	135,218,517.01	170,538,165.07	5,081,117.64	8,194,934.22	(11,321,600.00)		128,978,034.65	178,733,099.29
调节项目(未分配项目)								
管理费用								
财务费用								
资产减值损失								(181,545.14)
报表营业利润							128,978,034.65	178,914,644.43
营业外收入							102,452,369.23	18,675,256.16
营业外支出							608,464.37	594,804.42
利润总额							230,821,939.51	196,995,096.17
所得税							57,796,115.38	(56,629,649.74)
净利润							173,025,824.13	253,624,745.91

财务报表附注

2011 年 6 月 30 日止半年度

(七) 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	
	2011.6.30	2010.6.30	2011.6.30	2010.6.30	2011.6.30	2010.6.30	2011.6.30	2010.6.30
分部资产总额	4,981,632,329.49	4,178,843,219.75	115,698,372.55	127,105,546.47	(35,530,373.14)	(35,916,106.00)	5,061,800,328.90	4,270,032,660.22
调节项目：								
报表资产总额	4,981,632,329.49	4,178,843,219.75	115,698,372.55	127,105,546.47	(35,530,373.14)	(35,916,106.00)	5,061,800,328.90	4,270,032,660.22
分部负债总额	1,874,521,098.05	1,393,705,269.39	12,052,684.78	21,747,561.82	(35,530,373.14)	(35,916,106.00)	1,851,043,409.69	1,379,536,725.21
调节项目：								
报表负债总额	1,874,521,098.05	1,393,705,269.39	12,052,684.78	21,747,561.82	(35,530,373.14)	(35,916,106.00)	1,851,043,409.69	1,379,536,725.21
补充信息：	-	-	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	97,060,071.08	84,390,892.43	1,236,086.06	1,172,973.96	-	-	98,296,157.14	85,563,866.39
当期确认的减值损失	(501,454.08)	(1,040,104.10)	1,729,339.65	(295,138.47)	-	-	1,227,885.57	(1,335,242.57)
资本性支出	387,530,797.32	485,917,522.10	-	2,990,408.38	-	-	387,530,797.32	488,907,930.48
其中：在建工程支出	344,626,066.21	485,621,296.11	-	2,509,459.70	-	-	344,626,066.21	488,130,755.81
购置固定资产支出		-	-	480,948.68	-	-		480,948.68
购置无形资产支出	42,904,731.11	296,225.99	-	-	-	-	42,904,731.11	296,225.99
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-		-

(2)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

本集团 2011 年度及 2010 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。

财务报表附注

2011 年 6 月 30 日止半年度

(八) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	1,150.00	1.0000	1,150.00	20,503.89	1.0000	20,503.89
银行存款：						
人民币	73,570,093.49	1.0000	73,570,093.49	48,428,848.54	1.0000	48,428,848.54
其他货币资金：						
人民币(注)	600,000.00	1.0000	600,000.00	2,626,486.43	1.0000	2,626,486.43
合计	74,171,243.49		74,171,243.49	51,075,838.86		51,075,838.86

注：主要系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	期末数	年初数
银行承兑汇票	650,000.00	

(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
重庆长风化学工业有限公司	29/04/2010	29/10/2011	1,100,000.00	支付购货款
四川汉龙（集团）有限公司	14/04/2010	08/07/2011	1,000,000.00	支付购货款
中铁八局集团有限公司	18/05/2011	18/11/2011	500,000.00	支付购货款
中铁八局集团有限公司	18/05/2011	18/11/2011	500,000.00	支付购货款
中铁八局集团有限公司	18/05/2011	18/11/2011	500,000.00	支付购货款
合计			3,600,000.00	

(八) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别披露：

单位：人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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	516,815.94	82.39	-	-	694,646.57	95.17	-	-
信用期届满 0 至 60 天	75,240.51	11.99	-	-	-	-	-	-
信用期届满 61 至 90 天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满 91 至 180 天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满 181 至 365 天	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满 1 年及以上的	35,268.60	5.62	35,268.60	100.00	35,268.60	4.83	35,268.60	100.00
组合合计	627,325.05	100.00	35,268.60	100.00	729,915.17	100.00	35,268.60	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	627,325.05	100.00	35,268.60	100.00	729,915.17	100.00	35,268.60	100.00

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。

(2) 应收款账龄如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	592,056.45	94.38	-	592,056.45	694,646.57	95.17	-	694,646.57
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 年以上	35,268.60	5.62	35,268.60	-	35,268.60	4.83	35,268.60	-
合计	627,325.05	100.00	35,268.60	592,056.45	729,915.17	100.00	35,268.60	694,646.57

(3) 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。

(八) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,320,045.98	100.00	543,005.34	95.26
3 年以上			27,037.01	4.74
合计	1,320,045.98	100.00	570,042.35	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	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,286,435.41	48.81	400,753.95	5.5	8,302,127.89	43.25	1,416,446.43	17.06
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	6,083,208.45	40.75		-	9,117,735.54	47.49	-	-
组合 2	526,202.25	3.53	28,941.13	5.50	1,264,016.00	6.58	69,520.88	5.50
组合小计	6,609,410.70	44.28	28,941.13	0.44	10,381,751.54	54.07	69,520.88	0.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,030,739.25	6.91	1,030,739.25	100.00	515,046.77	2.68	515,046.77	100.00
合计	14,926,585.36	100.00	1,460,434.33	9.78	19,198,926.20	100.00	2,001,014.08	10.42

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。

(八) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款- 续

(1) 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	期末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,343,586.13	22.40	13,990.77	6,329,595.36	7,795,109.72	40.60	36,925.58	7,758,184.14
1 至 2 年	3,001,109.00	20.11	61.00	1,048.00	2,567,541.82	13.38	31,214.81	2,536,327.01
2 至 3 年	1,259,715.57	8.44	69,614.36	1,190,101.21	14,100.00	0.07	1,105.50	12,994.50
3 年以上	7,322,174.66	49.05	1,376,768.20	5,945,406.46	8,822,174.66	45.95	1,931,768.19	6,890,406.47
合计	14,926,585.36	100.00	1,460,434.33	13,466,151.03	19,198,926.20	100.00	2,001,014.08	17,197,912.12

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	526,202.25	5.50	28,941.13

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
四川双马绵阳新材料有限公司	515,692.48	515,692.48	100.00	账龄较长，难以收回
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	1,015,692.48	500,000.00
其他	多次追讨收回	账龄较长，难以收回	40,579.75	40,579.75
合计			1,056,272.23	540,579.75

(八) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(3) 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。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江油市地方税务局	非关联方	6,286,435.41	3 年以上	42.12
财富里昂证券有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	1 至 2 年	20.10
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	6.70
四川双马绵阳新材料有限公司	非关联方	515,692.48	3 年以上	3.45
省建十二公司	非关联方	515,046.77	3 年以上	3.45
合计		11,317,174.66		75.82

(5) 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	1,101,277.07	7.38
都江堰拉法基水泥有限公司	本公司之子公司	342,484.28	2.29

6、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,334,620.00	500,296.76	16,834,323.24	16,298,595.45	1,125,624.43	15,172,971.02
备品备件	10,386,564.55	7,643.33	10,378,921.22	11,444,286.81	1,341,600.36	10,102,686.45
在产品	10,393,888.55	1,209,887.42	9,184,001.13	4,457,268.73	1,210,104.31	3,247,164.42
产成品	11,827,650.28	3,630,250.53	8,197,399.75	10,006,393.66	5,565,057.52	4,441,336.14
合计	49,942,723.38	5,348,078.04	44,594,645.34	42,206,544.65	9,242,386.62	32,964,158.03

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,125,624.43			625,327.67	500,296.76
备品备件	1,341,600.36			1,333,957.033	7,643.33
在产品	1,210,104.31			216.89	1,209,887.42
库存商品	5,565,057.52		264,177.75	1,670,629.24	3,630,250.53
合计	9,242,386.62		264,177.75	3,630,130.83	5,348,078.04

(八) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
双马成都建材公司	权益法	8,000,000.00	7,264,503.87	70,986.03	7,335,489.90	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	-	-	-	11,321,600.00
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
都江堰拉法基水泥有限公司	成本法			1,247,123,334.78	1,247,123,334.78	50.00	50.00	-	-	-	-
合计		218,290,000.00	211,264,503.87	1,247,194,320.81	1,458,458,824.68				-	-	11,321,600.00
减：减值准备			-		-						
长期股权投资净值			211,264,503.87		1,458,458,824.68						

注：本公司于 2011 年 6 月 30 日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(八) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	411,239,862.86	495,502.41	70,900,570.13	340,834,795.14
其中：房屋及建筑物	194,657,772.69		13,648,512.14	181,009,260.55
机器设备	191,807,179.91	495,502.41	57,252,057.99	135,050,624.33
运输设备	11,657,885.12			11,657,885.12
电子及其他设备	13,117,025.14			13,117,025.14
二、累计折旧合计：	134,853,480.73	6,379,003.27	56,799,933.22	84,432,550.78
其中：房屋及建筑物	20,076,066.08	2,446,767.06	4,487,369.38	18,035,463.76
机器设备	98,966,305.80	3,472,832.42	52,312,563.84	50,126,574.38
运输设备	7,617,988.89	140,108.70	-	7,758,097.59
电子及其他设备	8,193,119.96	319,295.09	-	8,512,415.05
三、固定资产账面净值合计	276,386,382.13			256,402,244.36
其中：房屋及建筑物	174,581,706.61			162,973,796.79
机器设备	92,840,874.11			84,924,049.95
运输设备	4,039,896.23			3,899,787.53
电子及其他设备	4,923,905.18			4,604,610.09
四、减值准备合计	100,253,971.04		12,534,293.74	87,719,677.30
其中：房屋及建筑物	56,688,083.35		8,151,436.84	48,536,646.51
机器设备	41,280,030.70		4,382,856.90	36,897,173.80
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	176,132,411.09			168,682,567.06
其中：房屋及建筑物	117,893,623.26			114,437,150.28
机器设备	51,560,843.41			48,026,876.15
运输设备	3,118,879.56			2,978,770.86
电子及其他设备	3,559,064.86			3,239,769.77

因在建工程转入而增加计人民币 495,502.41 元。本期计提折旧计人民币 6,379,003.27 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	1,201,211.10	权利瑕疵	不适用

(八) 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	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江油新生产线项目	19,371,881.85	-	19,371,881.85	19,354,182.76	-	19,354,182.76
其他	1,445,709.42	-	1,445,709.42	-	-	-
合计	20,817,591.27	-	20,817,591.27	19,354,182.76	-	19,354,182.76

财务报表附注

2011年6月30日止半年度

(八) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
江油新生产线项目	1,405,700,000.00	19,354,182.76	17,699.09			1.38	1.38				自筹及借款	19,371,881.85
其他			1,941,211.83	495,502.41				-	-	-	自筹	1,445,709.42
合计		19,354,182.76	1,958,910.92	495,502.41					-			20,817,591.27

(八) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、无形资产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	26,716,081.10		291,208.37	26,424,872.73
其中：土地使用权	26,130,804.15	-	291,208.37	25,839,595.78
其他	585,276.95		-	585,276.95
二、累计摊销合计	6,524,927.05	259,757.48	55,814.95	6,728,869.58
其中：土地使用权	6,090,238.85	226,257.32	55,814.95	6,260,681.22
其他	434,688.20	33,500.16	-	468,188.36
三、无形资产账面净值合计	20,191,154.05			19,696,003.15
其中：土地使用权	20,040,565.30			19,578,914.56
其他	150,588.75			117,088.59
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	20,191,154.05			19,696,003.15
其中：土地使用权	20,040,565.30			19,578,914.56
其他	150,588.75			117,088.59

本期无形资产摊销额计人民币 259,757.48 元。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	8,817.15	8,817.15
其他应收款坏账准备	365,108.58	500,253.52
存货跌价准备	1,337,019.50	2,310,596.66
长期股权投资减值准备	-	-
固定资产减值准备	10,646,833.79	11,592,285.12
可抵扣亏损	4,497,074.09	2,442,900.66
合计	16,854,853.11	16,854,853.11

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。

(八) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、递延所得税资产 - 续

(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
期末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
应收账款坏账准备	35,268.60
其他应收款坏账准备	1,460,434.32
存货跌价准备	5,348,078.00
长期股权投资减值准备	-
固定资产减值准备	42,587,335.16
可抵扣亏损	17,988,296.36
合计	67,419,412.44
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	35,268.60
其他应收款坏账准备	2,001,014.08
存货跌价准备	9,242,386.64
长期股权投资减值准备	-
固定资产减值准备	46,369,140.48
可抵扣亏损	9,771,602.64
合计	67,419,412.44

(八) 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	期末数	年初数
预付土地款	4,275,000.00	4,275,000.00

详见附注(五)16 所述。

13、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,036,282.68		540,579.75		1,495,702.93
二、存货跌价准备	9,242,386.62		264,177.75	3,630,130.83	5,348,078.04
三、长期股权投资减值准备	-				
四、固定资产减值准备	100,253,971.04			12,534,293.74	87,719,677.30
合计	111,532,640.34		804,757.50	16,164,424.57	94,563,458.27

14、短期借款

单位：人民币元

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

注：详见附注(五)17 所述。

15、应付票据

单位：人民币元

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票		10,386,533.00

(八) 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	期末数	年初数
绵阳鑫帆物资有限公司	3,300,068.09	2,453,787.92
绵阳德鑫实业有限公司	2,595,099.52	3,373,989.02
拉法基瑞安(四川)投资公司	1,872,781.30	2,570,676.82
江油市鼎丰商贸有限公司	1,639,435.16	903,511.99
峨眉山市大为石膏有限公司	1,239,215.33	-
四川省北川羌族自治县永华商贸有限公司	946,031.06	2,214,220.80
江油市天鑫贸运有限责任公司	812,315.29	1,532,678.79
四川普美瑞物贸有限公司	270,548.12	653,820.60
四川什邡世奇投资顾问有限责任公司	18,597.64	2,437,125.87
其他	18,560,458.57	16,699,421.58
合计	31,254,550.08	32,839,233.39

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

单位：人民币元

单位名称	期末数	年初数
拉法基瑞安(四川)投资公司	1,872,781.30	2,570,676.82

(3)本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17、预收款项

(1)预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
都江堰拉法基水泥有限公司	1,838,729.70	1,838,729.70
江油市山江商贸有限责任公司	632,703.51	227,225.91
中国水利水电第五工程局材料销售中心	333,780.54	333,780.54
四川志达建材有限公司	247,179.70	247,179.70
青川县四通建材有限责任公司	144,038.07	308,015.88
剑阁县诚信建材销售有限公司	110,976.30	240,988.12
梓潼县明盛建材经营部	46,359.74	262,051.08
江油市凡可商贸有限公司	13,206.52	217,239.32
绵阳四友物资有限责任公司	7,688.52	110,443.12
梓潼县子中建材经营部	4,435.00	735,028.48
其他	3,528,681.81	4,602,186.04
合计	6,907,779.41	9,122,867.89

(八) 公司财务报表主要项目注释 - 续

17、预收款项 - 续

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

单位：人民币元

单位名称	期末数	年初数
都江堰拉法基水泥有限公司	1,838,729.70	1,838,729.70
合计	1,838,729.70	1,838,729.70

18、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,842,912.54	11,645,360.51	13,109,025.57	2,379,247.48
二、职工福利费	-	1,493,203.50	1,493,203.50	
三、社会保险费	496.32	5,834,515.09	5,099,190.14	735,821.27
其中：基本养老保险费	-	3,980,069.59	3,358,472.71	621,596.88
医疗保险费	496.32	1,305,798.92	1,299,656.97	6,638.27
失业保险费	-	282,827.09	217,278.28	65,548.81
工伤保险费	-	196,949.25	165,913.93	31,035.32
生育保险费	-	68,870.24	57,868.25	11,001.99
四、住房公积金	-	2,058,052.00	1,628,124.00	429,928.00
五、工会经费和职工教育经费	2,616,740.34	426,042.07	326,571.61	2,716,210.80
六、辞退福利费	1,308,661.32		12,252.00	1,296,409.32
合计	7,768,810.52	21,457,173.17	21,668,366.82	7,557,616.87

19、应交税费

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
增值税		2,679,352.41
房产税	1,440.40	743,356.64
城市维护建设税	1,108.60	37,873.13
教育费附加	14,581.91	29,588.11
其他	185,352.07	630,428.35
合计	202,482.98	4,120,598.64

20、应付利息

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
短期借款应付利息	199,760.76	184,324.09

(八) 公司财务报表主要项目注释 - 续

21、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
应付设备采购款、工程款	4,962,091.61	5,563,835.69
押金、保证金	3,352,301.59	7,934,082.24
其他	23,379,276.05	21,612,744.38
合计	31,693,669.25	35,110,662.31

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

单位：人民币元

单位名称	期末数	年初数
拉法基瑞安北京公司	4,015,705.42	6,845,564.85
拉法基瑞安(四川)投资公司	2,599,536.94	1,799,666.08
都江堰拉法基水泥有限公司	29,151.80	241,254.09
重庆腾辉特种水泥有限公司		8,639.08
双马电力股份有限公司	10,000,000.00	-
云南三江水泥有限公司	6,139.72	-
合计	16,650,533.88	8,895,124.10

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

注：详见附注(五)29 所述。

23、营业收入、营业成本

(1)营业收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	107,066,481.95	168,287,623.01
其他业务收入	2,292,129.23	3,226,134.04
营业成本	109,206,655.05	139,732,177.94

(八) 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 (%)
四川凯达实业有限公司	13,757,301.96	12.58
梓潼县子中建材经营部	13,465,563.68	12.31
广元市鸿瑞商贸有限公司	12,592,369.19	11.51
梓潼县明盛建材经营部	8,360,088.20	7.64
绵阳四友物资有限责任公司	5,612,554.60	5.13
合计	53,787,877.63	49.17

24、财务费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	3,199,441.19	2,957,950.89
减：已资本化的利息费用		
减：利息收入	114,988.76	169,950.71
汇兑差额	(380.32)	(3,161.87)
其他	41,662.13	54,127.39
合计	3,125,734.24	2,838,965.70

25、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	(540,579.75)	(1,215,037.67)
二、存货跌价损失	(264,177.75)	
三、固定资产减值损失		
合计	(804,757.50)	(1,215,037.67)

(八) 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	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,321,600.00	14,718,080.00
权益法核算的长期股权投资收益	70,986.03	(50,598.89)
合计	11,392,586.03	14,667,481.11

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	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
双马电力公司	11,321,600.00	14,718,080.00	股利分配
合计	11,321,600.00	14,718,080.00	

(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	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
双马成都建材公司	70,986.03	(50,598.89)	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	本期发生额	上年同期发生额
政府补助		17,500,000.00
非流动资产处置利得	2,864,301.86	
罚款收入	54,539.10	27,502.20
其他	14,234.70	365,160.75
合计	2,933,075.66	17,892,662.95

注：详见附注(五)41 所述。

(八) 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	本期发生额	上年同期发生额	说明
淘汰落后产能奖励金(注)		17,500,000.00	

注：详见附注(五) 41 所述。

28、营业外支出

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
罚没支出		100,000.00
其他	60,348.63	236,581.00
合计	60,348.63	336,581.00

29、所得税费用

单位：人民币元

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

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
会计利润	(169,199.14)	36,026,742.16
按 25%的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	(42,299.79)	9,006,685.54
不可抵扣费用的纳税影响		
免税收入的纳税影响	2,848,146.51	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(2,805,846.72)	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		(5,657,982.14)
合计	0.00	3,348,703.40

(八) 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	本期发生额	上年同期发生额
收到的经营性往来款	17,847,304.24	1,817,294.66
收到的政府补助		17,500,000.00
收到的罚金及其他收入	19,700.00	2,797,707.99
其他	4,272,558.19	747,203.10
合计	22,139,562.43	22,862,205.75

(2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的经营性往来款	54,140.40	2,000,121.30
咨询费及审计费	1,880,903.10	3,353,659.90
技术服务费	4,425,091.71	3,009,036.43
银行手续费	41,662.13	54,127.39
支付修理等费用	850,000.00	2,035,221.21
其他	759,010.57	2,269,265.08
合计	8,010,807.91	12,721,431.31

(八) 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	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	(169,199.14)	32,678,038.76
加：资产减值准备	(804,757.50)	(1,215,037.67)
固定资产折旧	6,379,003.31	7,615,968.91
无形资产摊销	259,757.48	220,277.40
长期待摊费用摊销		27,840.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(2,864,301.86)	
财务费用	3,125,734.24	2,838,965.70
投资损失(收益)	(11,392,586.03)	(14,667,481.11)
递延所得税资产减少		3,348,703.40
存货的减少	(11,366,309.56)	(17,163,838.66)
经营性应收项目的减少	2,974,927.33	(1,795,919.90)
经营性应付项目的增加(减少)	(24,432,197.72)	(14,231,080.26)
经营活动产生的现金流量净额	(38,289,929.45)	(2,343,563.43)
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	73,571,243.49	21,928,421.14
减：现金的年初余额	48,449,352.43	28,497,144.68
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	25,121,891.06	(6,568,723.54)

(2)现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
一、现金	1,150.00	48,449,352.43
其中：库存现金	1,150.00	20,503.89
可随时用于支付的银行存款	73,570,093.49	48,428,848.54
二、年末现金及现金等价物余额	73,571,243.49	48,449,352.43

(八) 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	本期发生额		上年同期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
都江堰拉法基水泥有限公司	销售	原材料	参照市场价格			59,238.89	0.03
拉法基瑞安(四川)投资公司	销售	原材料	参照市场价格			445,635.52	0.26
拉法基瑞安(四川)投资公司	采购	石灰石	注	3,174,217.44	2.91	5,290,773.08	3.43
重庆拉法基水泥制造有限公司	采购	水泥	参照市场价格			1,924,492.67	1.25
都江堰拉法基水泥有限公司	采购	原材料	参照市场价格	5,566,595.00	5.10		
拉法基瑞安北京公司	接受劳务	技术服务费	注	3,211,994.46	100.00	4,984,167.06	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
拉法基瑞安水泥有限公司	本公司	19,000,000.00	2011-01-28	2012-01-06	否
拉法基瑞安水泥有限公司	本公司	11,000,000.00	2011-02-17	2012-01-06	否
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	本公司	19,000,000.00	2010-07-27	2011-07-22	否
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	本公司	10,000,000.00	2010-07-13	2011-07-12	否
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	本公司	20,000,000.00	2010-09-19	2011-09-18	否
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	本公司	16,000,000.00	2010-08-19	2011-08-18	否
拉法基瑞安(四川)投资有限公司	本公司	24,000,000.00	2010-09-02	2011-09-01	否
本公司	四川双马宜宾水泥制造有限公司	20,000,000.00	2004-08-30	2011-08-27	否

(八) 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

本期：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	期末余额	说明
拆入					
双马电力公司	10,000,000.00	2011.02	2011.12	10,000,000.00	注

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	-	

注：本期公司本部以免息方式从双马电力公司暂借款计人民币 10,000,000.00 元。

(4) 关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
其他应收款	双马宜宾水泥公司	1,101,277.07	391,502.43
	都江堰拉法基水泥有限公司	342,484.28	-
	合计	1,443,761.35	391,502.43
应付账款	拉法基瑞安(四川)投资公司	1,872,751.30	2,570,676.82
	合计	1,872,751.30	2,570,676.82
预收款项	都江堰拉法基水泥有限公司	1,838,729.70	1,838,729.70
	合计	1,838,729.70	1,838,729.70
其他应付款	拉法基瑞安(四川)投资公司	2,599,536.94	1,799,666.08
	拉法基瑞安北京公司	4,015,705.42	6,845,564.85
	都江堰拉法基水泥有限公司	29,151.80	241,254.09
	云南三江水泥有限公司	6,139.72	-
	双马电力公司	10,000,000.00	-
	重庆腾辉特种水泥有限公司		8,639.08
	合计	16,650,533.88	8,895,124.10

(九) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2011 年 8 月 24 日已经本公司董事会批准。
