

**河南双汇投资发展股份有限公司**

**二〇〇五年半年度报告**

**河南双汇投资发展股份有限公司**

**二〇〇五年八月**

## 第一节 重要提示、释义及目录

### 重要提示

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

公司董事李冠军先生因公出差未能亲自出席董事会，委托董事张俊杰先生出席并行使表决权。

公司董事长张俊杰先生、总经理李冠军先生、财务总监胡兆振先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

### 目 录

第一节 重要提示、释义及目录.....	1
第二节 公司基本情况 .....	2
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第五节 管理层讨论与分析 .....	6
第六节 重要事项 .....	9
第七节 财务报告 .....	14
第八节 备查文件 .....	53

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

1、公司法定中文名称：河南双汇投资发展股份有限公司

公司法定英文名称：Henan Shuanghui Investment & Development Co.,Ltd.

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：双汇发展

股票代码：000895

3、公司注册及办公地址：河南省漯河市双汇路1号双汇大厦

邮政编码：462000

公司国际互联网网址：<http://www.shuanghui.net>

电子信箱：0895@shuanghui.net

4、公司法定代表人：张俊杰

5、公司董事会秘书：祁勇耀

联系地址：河南省漯河市双汇路1号双汇大厦3层

联系电话：(0395) 2676158

传 真：(0395) 2693259

6、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

7、其他有关资料

(1)公司首次注册登记日期：1998年10月15日

公司首次注册登记地点：河南省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2004年11月24日

公司变更注册登记地点：河南省工商行政管理局

(2)企业法人营业执照注册号：豫工商企4100001004463

(3)税务登记号码：国税豫字41110070678701X号

(4)公司聘请的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所

办公地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦C座12层

## 二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	1,674,689,112.79	1,344,561,536.28
流动负债	1,473,112,433.02	922,635,074.24
总资产	3,610,699,047.25	3,270,090,238.39
股东权益(不包含少数股东权益)	1,589,298,284.77	1,741,541,308.30
每股净资产	3.09	3.39
调整后的每股净资产	3.06	3.34
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净利润	155,872,746.62	141,125,113.39
扣除非经常性损益后的净利润	159,954,134.62	140,430,207.19
经营活动产生的现金流量净额	-204,094,267.52	154,878,243.16
净资产收益率(%)	9.81	8.91
每股收益	0.304	0.275

扣除的非经常性损益项目及相关金额（已扣除所得税影响）：

1、营业外收支净额： -4,397,063.40 元；

2、补贴收入： 315,675.40 元。

以上项目共涉及金额： -4,081,388.00 元。

三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》要求计算的利润数据

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	39.25	37.46	1.215	1.215
营业利润	16.62	15.87	0.515	0.515
净利润	9.81	9.36	0.304	0.304
扣除非经常性损益后的净利润	10.06	9.60	0.312	0.312

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

二、报告期期末股东总数

截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 5266 户。

三、报告期期末公司前 10 名股东持股情况

名次	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	183,416,250	35.72
2	漯河海宇投资有限公司	128,388,750	25.00
3	申银万国证券股份有限公司	17,178,954	3.35
4	金鑫证券投资基金	16,639,355	3.24
5	易方达平稳增长证券投资基金	7,014,255	1.37
6	金泰证券投资基金	4,804,784	0.94
7	同益证券投资基金	4,600,000	0.90
8	广发聚富开放式证券投资基金	4,569,700	0.89
9	易方达策略成长证券投资基金	4,477,000	0.87
10	广发稳健增长证券投资基金	3,656,123	0.71

说明：

前十名股东之间存在的关联关系情况：金鑫证券投资基金、金泰证券投资基金同属国泰基金管理有限公司管理，易方达平稳增长证券投资基金、易方达策略成长证券投资基金同属易方达基金管理有限公司管理，广发聚富开放式证券投资基金、广发稳健增长证券投资基金同属广发基金管理有限公司管理。

河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司所持股份为发起人国家股，其股份在报告期内无质押和冻结。

本公司持股数量第三名至第十名均为社会公众股东。

四、报告期期末公司前 10 名流通股股东持股情况

名次	股东名称	持股数(股)	股票种类	持股比例(%)
1	申银万国证券股份有限公司	17,178,954	A 股	3.35
2	金鑫证券投资基金	16,639,355	A 股	3.24
3	易方达平稳增长证券投资基金	7,014,255	A 股	1.37
4	金泰证券投资基金	4,804,784	A 股	0.94
5	同益证券投资基金	4,600,000	A 股	0.90
6	广发聚富开放式证券投资基金	4,569,700	A 股	0.89
7	易方达策略成长证券投资基金	4,477,000	A 股	0.87
8	广发稳健增长证券投资基金	3,656,123	A 股	0.71
9	易方达积极成长证券投资基金	3,655,122	A 股	0.71
10	华夏回报证券投资基金	3,332,357	A 股	0.65

五、报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变化。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

经公司第三届董事会第五次会议审议，聘任贺圣华先生任本公司副总经理。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、公司经营成果及财务状况

2005年上半年，国内生猪市场出现价跌量升的趋势，生猪出栏开始陆续增加，受此影响，生猪收购价格从年初以来持续走低，但与2004年同期以及以前年度相比，猪价仍处于高价位运行。报告期内，公司一方面加大生猪收购与屠宰力度，根据原料市场的变化行情适时采取“淡储旺销”措施，在保证鲜冻肉市场需求的同时为肉制品销售旺季储备充足的原辅材料；另一方面抓住低温肉制品市场需求快速增长的有利时机，在稳步扩大高温肉制品产销量的同时，积极开发适销对路、盈利能力强的新产品，努力开拓低温肉制品市场，扩大市场销售；同时积极推行成本费用预算管理、目标管理、标准化管理、供应链管理、质量管理和技术创新，不断提高公司管理水平，降低企业经营风险。公司经济效益得到了稳步增长。

报告期内，公司生产高低温肉制品28.56万吨，屠宰生猪200.38万头，实现主营业务收入591534.91万元，实现主营业务利润62382.72万元，分别比去年同期增长14.26%、26.03%、62.54%和31.29%。

2005年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额-20409.43万元，比去年同期的15487.82万元下降231.78%。下降较多的原因是公司为满足第三季度肉制品旺季的生产，于第二季度增加了原料肉储备，导致库存增加。

截止2005年6月30日，公司总资产361069.90万元，比2004年12月31日的327009.02万元增长10.42%；公司股东权益（不含少数股东权益）158929.83万元，比2004年12月31日的174154.13万元减少8.74%。

### 二、报告期经营情况

1、公司的主营业务范围是：畜禽屠宰、肉类食品及食品加工、包装、销售（国家专项规定的除外），技术咨询服务，化工产品销售（不含易燃易爆危险品），食品行业的投资，销售代理，物流及其相关经营业务的配套服务。

2、按产品列示的主营业务收入、主营业务利润构成如下：

主营业务项目	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利率（%）
高温肉制品	2,464,372,467.19	2,096,633,364.96	14.92
低温肉制品	872,870,047.70	748,128,059.92	14.29
鲜冻猪产品	2,358,371,000.03	2,260,610,085.10	4.15
其他	219,735,545.25	176,652,850.56	19.61

3、报告期内公司的利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力，与前一报告期相比未发生重大变化，也无对公司净利润产生重大影响的其他经营业务。

4、报告期内，无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

## 5、经营中的问题与困难

2005年上半年，受国内农副产品价格逐步回落的影响，国内生猪资源与年初相比呈现出价跌量升的趋势，生猪出栏量持续增加，生猪及原料肉收购价格缓慢回落。尽管如此，但与去年同期相比，各种原辅材料和能源消耗成本仍处于较高水平，对公司生产经营造成了较大影响，具体表现在：生猪屠宰行业市场规模扩张不到位，费用高，头均盈利水平低；肉制品行业毛利率虽有所提高，但仍有部分规格的产品产销不对路，需要进行优化或淘汰。

针对上述问题，公司主要采取以下措施加以解决：

积极研究国内外肉类市场动向，及时把握市场行情及变化；

强化目标管理尤其是异地生猪屠宰企业的管理，紧盯计划，突出重点，确保目标的逐月落实；

积极采取有效措施，控制各种成本费用；

推行技术创新，研究开发高盈利产品；

加大市场开拓力度，为新产品的扩产上量和盈利水平的提高提供市场保证；

强力推行标准化管理，提高企业运营质量，强化控制力、执行力；

重视食品安全，降低经营风险，确保企业的健康发展。

## 三、报告期投资情况

### 1、募集资金使用情况

2002年4月1-2日，公司采用网上网下累计投标询价的方式向社会公众增发A股5000万股，募集资金58576.06万元于4月9日到帐。按照《招股意向书》的承诺，报告期内公司投资情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	计划投资	实际投资项目	实际投资			
			2002年	2003年	2004年	合计
双汇商业连锁店	19464.00	双汇商业连锁店	4200.00	9700.00		13900.00
双汇物流配送中心	16338.00	双汇物流配送中心		2140.00	1260.00	3400.00
宜昌双汇肉制品	4982.80	宜昌双汇肉制品	4998.00			4998.00
PVDC 特种树脂	16958.10	PVDC 特种树脂		10846.40	2706.60	13553.00
PVDC 肠衣膜	3539.00	PVDC 肠衣膜	3493.50			3493.50
种猪繁育项目	9558.60	种猪繁育项目	1371.00		360.00	1731.00
发酵肉制品项目	4240.00	发酵肉制品项目		4125.00		4125.00
华都双汇肉制品	1800.80	变更：增资宜昌双汇、华北双汇，收购阜新双汇、舞钢华懋双汇部分股权		7443.50	583.20	8026.70
天然骨素项目	2991.60					
PVDC 保鲜膜项目	3234.30					
合计	83107.20		14062.50	34254.90	4909.80	53227.20

以上项目累计已投入募集资金 53227.20 万元，占募集资金总额 58576.06 万元的 90.87%，尚未使用的募集资金 5348.86 万元，按照《公司公开发行股票募集资金管理办法》的规定在银行专户存储。

报告期内，公司继续按步骤对以下几个项目进行了建设：

商业连锁项目。公司投资成立的北京、湖北、湖南三个商业投资有限公司，按计划在建区内建设双汇商业连锁店。由于商业经验不足，牵涉地域较广，对各地尤其是大城市的商超模式没有足够的认识，导致公司在项目的建设进度和效益方面都与预期存在一定差距。目前，公司正针对存在的问题进行整顿和改革，通过整顿、改革和提高，探索出一条适合于不同地区、不同环境的商业模式。

种猪繁育项目。目前该项目没有达到计划进度和收益。原因如下：该项目是一项长期复杂的系统工程，整个过程需要经历从曾祖代繁育到祖代、从祖代繁育到父母代、从父母代繁育到商品代、再进行商品化养殖四个阶段，其目的是改良生猪品种、稳定原料供应、保证食品安全、降低系统风险。目前，该项目的祖代种猪已陆续繁育出栏，父母代种猪的繁育工作也将陆续开展。下一步，公司将进一步制订出科学合理的投资计划和进度，加快项目的建设进程，尽快实现项目效益的提高。

PVDC 特种树脂项目。报告期内，合资各方继续对该项目投入与建设，目前该项目即将竣工试产，预计 2005 年 9 月正式投入生产。

## 2、重大非募集资金投资项目实施情况

经公司第三届董事会第五次会议审议，公司拟投资 14318.20 万元建设年产 33000 吨低温肉制品项目。目前，该项目正处于图纸设计阶段，预计项目将于 2006 年 5 月竣工投入生产。

## 第六节 重要事项

### 一、报告期内实施的利润分配方案的执行情况

经 2004 年度股东大会审议通过，公司 2004 年度利润分配方案为：以公司总股本 51355.5 万股为基数，向全体股东按每 10 股派 6 元(含税)比例实施利润分配。

2005 年 3 月 31 日，公司刊登公告实施分红派息和资本公积金转增股本方案，股权登记日为 2005 年 4 月 6 日，除息日为 2005 年 4 月 7 日，红利发放日为 2005 年 4 月 7 日。

公司中期无利润分配、公积金转增股本预案。

二、公司不存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。

### 三、报告期内公司重大资产收购情况

1、经公司 2004 年度股东大会审议，本公司拟分别以 2098.70 万元和 645.76 万元，收购漯河海汇投资有限公司和河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司持有的漯河双汇商业投资有限公司 65%和 20%的股权。前者 65%的股权已于 2005 年 3 月完成收购，后者 20%的股权因涉及国有资产需在产权交易中心挂牌交易，目前尚未完成收购。报告期内，该公司实现净利润 252.48 万元。

2、经公司 2004 年度股东大会审议，本公司拟以 1930.79 万元，收购漯河海汇投资有限公司持有的漯河双汇新材料有限公司 24%的股权。股权收购已于 2005 年 3 月完成。报告期内，该公司实现净利润 1346.29 万元。

### 四、报告期内发生的重大关联交易

#### 1、购销商品、提供劳务发生的重大关联交易

##### 销售商品

关联方名称	交易内容	交易金额 (万元)	占同类 交易金额 的比例(%)	结算方式
漯河双汇罐头食品股份有限公司	原料肉	2191.10	0.36	现金结算
漯河汇特食品有限公司	原料肉、香辅料、包装物	15110.31	2.50	现金结算
漯河双汇彩印包装有限公司	PVDC 吹膜	6081.05	1.01	现金结算
绵阳双汇食品有限责任公司	香辅料、包装物	936.07	0.16	现金结算
山东德州双汇食品有限公司	香辅料、包装物	925.46	0.15	现金结算
唐山双汇食品有限责任公司	香辅料、包装物	804.42	0.13	现金结算
阜新双汇肉类加工有限公司	香辅料、包装物	1929.65	0.32	现金结算
华北双汇食品有限公司	香辅料、包装物	460.25	0.08	现金结算
漯河华意食品有限公司	香辅料、包装物	973.59	0.16	现金结算
阜新汇福食品有限公司	香辅料、包装物	1264.36	0.21	现金结算
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	香辅料	1949.31	0.32	现金结算
广东双汇温氏食品有限公司	香辅料、包装物	1691.48	0.28	现金结算
漯河双汇商业连锁有限公司	冷鲜肉、肉制品	22734.85	3.77	现金结算

漯河市双汇劳动服务公司	猪副产品	705.52	0.12	现金结算
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	PVDC 混合粉	231.46	0.04	现金结算
漯河双汇保鲜包装有限公司	PVDC 混合粉	763.14	0.13	现金结算
广州双汇商业连锁有限公司	肉制品、冷鲜肉	3436.32	0.57	现金结算
漯河双汇进出口贸易有限公司	肉制品、冻肉、骨素	24425.11	4.04	现金结算
合 计		86613.45	14.35	-

定价原则：按《供货协议》执行，即以市场价格为依据，本公司向各关联方销售商品与向非关联方销售商品执行统一的定价政策。

必要性和持续性说明：通过向关联方的销售，拓展了本公司产品的销售渠道，扩大了本公司的生产和市场规模，属于与日常经营相关的持续性关联交易。

差异性说明：从第二季度开始，公司由于生产经营的需要，增加了向关联方漯河市双汇劳动服务公司、漯河华懋双汇塑料工程有限公司、漯河双汇保鲜包装有限公司、广州双汇商业连锁有限公司的关联销售，通过漯河双汇进出口贸易有限公司出口货物由代理制改为买卖制（本公司将对上述新增关联交易履行相关审议和信息披露程序）。除此之外，该类关联交易总额与年初预计情况不存在显著增加。

#### 采购货物

关联方名称	交易内容	交易金额 (万元)	占同类 交易金额 的比例(%)	结算方式
绵阳双汇食品有限责任公司	原料肉	29253.33	4.60	现金结算
仁寿双汇食品有限公司	原料肉	11033.48	1.73	现金结算
山东德州双汇食品有限公司	原料肉	37012.51	5.82	现金结算
唐山双汇食品有限责任公司	原料肉	32268.89	5.07	现金结算
阜新双汇肉类加工有限公司	原料肉	26526.95	4.17	现金结算
广东双汇温氏食品有限公司	原料肉	24748.50	3.89	现金结算
舞钢华懋双汇食品有限责任公司	原料肉	13185.86	2.07	现金结算
漯河汇特食品有限公司	肉制品	18236.03	2.87	现金结算
漯河华意食品有限公司	肉制品	5456.19	0.86	现金结算
华北双汇食品有限公司	肉制品	11471.65	1.80	现金结算
阜新汇福食品有限公司	肉制品	11313.46	1.78	现金结算
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	水电汽、饲料、筒状膜	565.10	0.09	现金结算
漯河华懋双汇动力有限公司	水电汽	610.53	0.10	现金结算
漯河华懋双汇包装制业有限公司	纸箱	1452.42	0.23	现金结算
漯河华懋双汇胶印有限公司	纸箱	4691.62	0.74	现金结算
漯河双汇罐头食品股份有限公司	纸箱、原料肉	2415.82	0.38	现金结算
漯河双汇彩印包装有限公司	PVDC 印刷膜	15316.99	2.41	现金结算
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	调味料	2126.26	0.33	现金结算
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	大豆蛋白	3203.36	0.50	现金结算
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	PVDC 树脂粉	2097.72	0.33	现金结算
合 计		252986.67	39.77	-

定价原则：按《供货协议》执行，即公司向各关联单位采购的货物的采购价格是以市场价格为依据协商确定，关联方向本公司销售货物的价格不高于其向任何第三方销售同样货物的价格。

必要性和持续性说明：通过向关联方的采购，保证了本公司原辅料、包装物的稳定供应，确保了公司产品的安全和稳定生产，属于与日常经营相关的持续性关联交易。

差异性说明：从第二季度开始，公司由于生产经营的需要，增加了向关联方漯河华懋双汇塑料工程有限公司的关联采购（本公司将对新增关联交易履行相关审议和信息披露程序）。除此之外，该类关联交易总额与年初预计情况不存在显著增加。

#### 接受劳务

关联方名称	交易内容	交易金额 (万元)	占同类 交易金额 的比例(%)	结算方式
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	技术服务	405.98	3.69	现金结算
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	进口代理	130.42	1.19	现金结算
合 计		536.40	4.88	-

定价原则：河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司为本公司提供的技术服务费按双方签署的《委托开发合同》执行；本公司委托漯河双汇进出口贸易有限责任公司为本公司代理进口货物，代理费按双方签署的《委托代理进出口合同》执行。

必要性和持续性说明：通过接受关联方提供的劳务，促进了本公司产品质量的提高和更新换代，确保了公司包装原料、设备的稳定供应和技术改造，属于与日常经营相关的持续性关联交易。

差异性说明：该类关联交易总额与年初预计情况不存在显著增加。

#### 提供劳务

关联方名称	交易内容	交易金额 (万元)	占同类交易金额 的比例(%)	结算方式
华北双汇食品有限公司	运输服务	166.15	4.44	现金结算
山东德州双汇食品有限公司	运输服务	875.38	23.40	现金结算
唐山双汇食品有限责任公司	运输服务	662.11	17.70	现金结算
阜新双汇肉类加工有限公司	运输服务	484.32	12.94	现金结算
阜新汇福食品有限公司	运输服务	77.28	2.07	现金结算
广东双汇温氏食品有限公司	运输服务	671.77	17.95	现金结算
漯河汇特食品有限公司	运输服务	30.85	0.82	现金结算
漯河双汇商业连锁有限公司	运输服务	222.83	5.96	现金结算
广州双汇商业连锁有限公司	运输服务	42.27	1.13	现金结算
漯河双汇进出口贸易有限公司	运输服务	21.85	0.58	现金结算
合 计		3254.81	86.99	-

定价原则：本公司为关联方产品提供运输服务的价格按市场价结算。

必要性和持续性说明：本公司通过向关联方提供运输服务，在保证为关联方安全、及时、高效运输和配送产品的同时，扩大了公司业务，提高了经济效益，属于与日常经营相关的持续性关联交易。

差异性说明：从第二季度开始，公司由于生产经营的需要，增加了向关联方漯河汇特食品有限公司、漯河双汇商业连锁有限公司、广州双汇商业连锁有限公司、漯河双汇进出口贸易有限公司提供物流运输服务（本公司将对上述新增关联交易履行相关审议和信息披露程序）。除此之外，该类关联交易总额与年初预计情况不存在显著增加。

## 2、资产收购发生的关联交易

2005年3月29日，公司召开2004年度股东大会，审议通过了收购漯河海汇投资有限公司和河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司持有的漯河双汇商业投资有限公司65%和20%股权的议案。关联交易具体情况如下：

定价原则及交易价格：以截止2004年12月31日为审计基准日、经审计的数据为定价依据；以审计后的净资产作为最终交易价格。

审计后的净资产：3228.78万元。

转让价格：按65%和20%的股权比例计算，交易价格分别为2098.70万元和645.76万元。

结算方式：现金方式结算。

进展情况：前者65%的股权已于2005年3月完成收购，后者20%的股权因涉及国有资产需在产权交易中心挂牌交易，目前尚未完成收购。报告期内，该公司实现净利润252.48万元。

2005年3月29日，公司召开2004年度股东大会，审议通过了收购漯河海汇投资有限公司持有的漯河双汇新材料有限公司24%的股权的议案。关联交易具体情况如下：

定价原则及交易价格：以截止2005年1月31日为审计基准日、经审计的数据为定价依据；以审计后的净资产作为最终交易价格。

审计后的净资产：8044.95万元。

转让价格：按24%的股权比例计算，交易价格为1930.79万元。

结算方式：现金方式结算。

进展情况：股权收购已于2005年3月完成。报告期内，该公司实现净利润1346.29万元。

## 五、报告期内公司重大合同及其履行情况

1、公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项；

2、公司不存在报告期内或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项；

3、公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

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

## 七、公司控股股东及其子公司占用公司资金情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的要求，我们对截止 2005 年 6 月 30 日公司控股股东及其子公司占用公司资金情况进行了核查。

经审核，截至 2005 年 6 月 30 日，公司控股股东及其子公司占用公司资金余额共计 140.78 万元，其中，控股股东河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司占用公司资金余额为零元；控股股东的子公司占用公司资金余额为 140.78 万元。

## 八、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

公司独立董事按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，对公司累计和当期对外担保情况、执行上述《通知》情况进行了专项检查并就上述情况出具了专项说明及独立意见：

公司不存在为控股股东、控股子公司、公司持股 50%以下的其他关联方、任何法人、非法人单位或个人提供担保的情形；

公司与其他关联方之间的资金占用均属与生产经营相关的正常业务往来。

## 第七节 财务报告 (未经审计)

### 一、会计报表

#### 资产负债表

编表单位：河南双汇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	合并数		母公司	
		2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	264,860,157.44	432,641,480.17	224,295,979.91	378,731,115.27
短期投资		0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	五、2	80,000,000.00	46,047,425.56	89,000,000.00	46,047,425.56
应收股利		0.00	0.00	2,244,599.68	0.00
应收利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	五、3	171,295,369.49	106,833,335.47	128,325,727.04	81,120,954.19
其他应收款	五、4	28,848,526.05	23,328,429.81	176,398,129.46	123,194,381.49
预付账款	五、5	110,550,674.75	30,484,901.05	95,240,165.67	43,202,234.19
应收补贴款		431,310.66	42,850.61	0.00	0.00
存货	五、6	1,005,069,883.20	687,742,132.33	712,823,461.41	379,053,941.59
待摊费用	五、7	13,633,191.20	17,440,981.28	7,423,187.89	13,480,437.85
一年内到期的长期债权投资		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,674,689,112.79</b>	<b>1,344,561,536.28</b>	<b>1,435,751,251.06</b>	<b>1,064,830,490.14</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	五、8	291,248,072.63	297,081,311.17	1,270,719,539.61	1,238,086,808.02
长期债权投资		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>长期投资合计</b>		<b>291,248,072.63</b>	<b>297,081,311.17</b>	<b>1,270,719,539.61</b>	<b>1,238,086,808.02</b>
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	五、9	1,996,073,012.01	1,896,969,676.38	717,063,949.32	709,111,967.70
减：累计折旧	五、9	518,406,214.26	441,070,410.09	185,651,024.02	165,698,569.63
固定资产净值		1,477,666,797.75	1,455,899,266.29	531,412,925.30	543,413,398.07
减：固定资产减值准备	五、9	15,335,712.82	5,210,843.14	77,866.72	0.00
固定资产净额		1,462,331,084.93	1,450,688,423.15	531,335,058.58	543,413,398.07
工程物资		529,774.76	2,636,234.76	0.00	0.00
在建工程	五、10	106,803,284.43	95,783,289.92	13,947,405.28	4,412,460.19
固定资产清理		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>固定资产合计</b>		<b>1,569,664,144.12</b>	<b>1,549,107,947.83</b>	<b>545,282,463.86</b>	<b>547,825,858.26</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	五、11	69,397,866.57	71,391,630.27	12,186,289.64	13,383,404.39
长期待摊费用	五、12	5,699,851.14	7,947,812.84	0.00	0.00
其他长期资产		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>75,097,717.71</b>	<b>79,339,443.11</b>	<b>12,186,289.64</b>	<b>13,383,404.39</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>资产总计</b>		<b>3,610,699,047.25</b>	<b>3,270,090,238.39</b>	<b>3,263,939,544.17</b>	<b>2,864,126,560.81</b>

## 资产负债表(续)

编表单位：河南双汇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并数		母公司	
		2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、13	491,000,000.00	31,000,000.00	349,000,000.00	0.00
应付票据	五、14	31,000,000.00	9,683,788.00	167,000,000.00	0.00
应付账款	五、15	504,963,583.36	473,032,880.39	506,284,786.97	399,193,663.98
预收账款	五、15	242,170,416.22	214,859,515.90	229,774,948.06	203,535,218.88
应付工资		3,988,288.44	38,692,664.05	2,487,217.34	25,420,047.81
应付福利费		33,890,326.89	37,099,216.67	2,423,007.39	2,995,452.82
应付股利	五、16	7,287,239.09	0.00	0.00	0.00
应交税金	五、17	-32,868,374.82	-3,916,166.10	-10,630,728.83	23,420,247.45
其他应交款	五、18	131,908.25	58,621.74	113,687.78	37,488.27
其他应付款	五、19	121,140,311.53	119,063,958.42	359,317,211.61	451,935,779.78
预提费用	五、20	70,328,910.00	3,060,595.17	53,538,681.61	66,028.45
预计负债		79,824.06	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,473,112,433.02</b>	<b>922,635,074.24</b>	<b>1,659,308,811.93</b>	<b>1,106,603,927.44</b>
<b>长期负债：</b>					
长期借款	五、21	15,332,447.47	15,981,325.07	15,332,447.47	15,981,325.07
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>长期负债合计</b>		<b>15,332,447.47</b>	<b>15,981,325.07</b>	<b>15,332,447.47</b>	<b>15,981,325.07</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项		-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>1,488,444,880.49</b>	<b>938,616,399.31</b>	<b>1,674,641,259.40</b>	<b>1,122,585,252.51</b>
<b>少数股东权益：</b>					
少数股东权益	五、22	532,955,881.99	589,932,530.78	0.00	0.00
<b>股东权益：</b>					
股本	五、23	513,555,000.00	513,555,000.00	513,555,000.00	513,555,000.00
资本公积	五、24	598,886,521.69	598,869,291.84	598,886,521.69	598,869,291.84
盈余公积	五、25	189,974,341.28	189,974,341.28	189,974,341.28	189,974,341.28
其中：法定公益金		63,324,780.43	63,324,780.43	63,324,780.43	63,324,780.43
未分配利润	五、26	286,882,421.80	439,142,675.18	286,882,421.80	439,142,675.18
其中：拟分配普通股股利			308,133,000.00		308,133,000.00
<b>股东权益合计</b>		<b>1,589,298,284.77</b>	<b>1,741,541,308.30</b>	<b>1,589,298,284.77</b>	<b>1,741,541,308.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,610,699,047.25</b>	<b>3,270,090,238.39</b>	<b>3,263,939,544.17</b>	<b>2,864,126,560.81</b>

公司法定代表人：张俊杰

主管会计工作负责人：胡兆振

会计机构负责人：马金铎

## 利润及利润分配表

编表单位：河南双汇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	合并数		母公司	
		2005 年上半年	2004 年上半年	2005 年上半年	2004 年上半年
一、主营业务收入	五、27	5,915,349,060.17	3,639,210,917.04	6,053,407,274.94	3,253,653,156.19
减：主营业务成本	五、27	5,282,024,360.54	3,156,673,445.22	5,631,305,029.07	2,927,204,794.10
主营业务税金及附加	五、28	9,497,516.83	7,402,768.32	6,752,312.66	6,394,778.28
二、主营业务利润		623,827,182.80	475,134,703.50	415,349,933.21	320,053,583.81
加：其他业务利润	五、29	21,265,089.97	14,203,958.88	2,715,848.39	11,036,530.41
减：营业费用		302,646,279.72	218,010,568.01	265,572,512.77	188,193,649.03
管理费用		74,023,777.70	50,023,226.63	32,032,474.67	22,713,764.56
财务费用	五、30	4,204,394.14	2,689,628.33	1,166,501.20	1,583,180.66
三、营业利润		264,217,821.21	218,615,239.41	119,294,292.96	118,599,519.97
加：投资收益	五、31	14,229,120.95	13,967,211.24	71,920,853.06	62,017,497.92
补贴收入		504,101.71	1,256,497.00	0.00	0.00
营业外收入	五、32	6,875,584.32	633,491.32	3,543,872.03	34,591.08
减：营业外支出	五、33	18,315,015.05	429,132.56	3,471,282.41	121,339.82
四、利润总额		267,511,613.14	234,043,306.41	191,287,735.64	180,530,269.15
减：所得税		70,699,177.21	52,667,971.76	35,414,989.02	39,405,155.76
少数股东损益		38,393,722.95	37,044,082.77	0.00	0.00
提取职工福利奖励基金	五、34	2,545,966.36	3,206,138.49	0.00	0.00
五、净利润		155,872,746.62	141,125,113.39	155,872,746.62	141,125,113.39
加：年初未分配利润		439,142,675.18	425,145,123.81	439,142,675.18	425,145,123.81
其他转入		0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利润		595,015,421.80	566,270,237.20	595,015,421.80	566,270,237.20
减：提取法定盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00
提取法定公益金		0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供股东分配的利润		595,015,421.80	566,270,237.20	595,015,421.80	566,270,237.20
减：应付优先股股利		0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利		308,133,000.00	239,659,000.00	308,133,000.00	239,659,000.00
转作股本的普通股股利		0.00	0.00	0.00	0.00
八、未分配利润		286,882,421.80	326,611,237.20	286,882,421.80	326,611,237.20

### 补充资料

项 目	合并数		母公司	
	2005 年上半年	2004 年上半年	2005 年上半年	2004 年上半年
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	0.00	0.00	0.00	0.00
2、自然灾害发生的损失	0.00	0.00	0.00	0.00
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00	0.00	0.00
5、债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00
6、其他	0.00	0.00	0.00	0.00

公司法定代表人：张俊杰

主管会计工作负责人：胡兆振

会计机构负责人：马金铎

## 现金流量表

编表单位：河南双汇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2005 年上半年	
		合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,392,793,799.29	6,020,234,335.15
收到的税费返回		1,635,689.26	
收到的其他与经营活动有关的现金		14,286,056.53	85,304,769.05
现金流入小计		6,408,715,545.08	6,105,539,104.20
购买商品、接受劳务支付的现金		6,048,657,217.46	5,807,838,750.57
支付给职工以及为职工支付的现金		178,840,003.80	108,090,495.73
支付的各项税费		243,869,900.52	144,860,279.77
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35	141,442,690.82	276,816,771.13
现金流出小计		6,612,809,812.60	6,337,606,297.20
经营活动产生的现金流量净额		-204,094,267.52	-232,067,193.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金		21,888,086.66	113,193,950.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		97,933.50	81,064.00
收到的其他与投资活动有关的现金		32,685,220.57	0.00
现金流入小计		54,671,240.73	113,275,014.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		72,183,142.32	11,536,072.94
投资所支付的现金		45,712,234.27	72,673,311.19
其中：收购子公司所支付的现金		39,793,311.19	39,793,311.19
支付的其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
现金流出小计		117,895,376.59	84,209,384.13
投资活动产生的现金流量净额		-63,224,135.86	29,065,630.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		9,760,000.00	0.00
借款所收到的现金		485,000,000.00	349,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
现金流入小计		494,760,000.00	349,000,000.00
偿还债务所支付的现金		25,649,849.76	649,849.76
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		381,273,069.59	311,483,722.96
支付的其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
现金流出小计		406,922,919.35	312,133,572.72
筹资活动产生的现金流量净额		87,837,080.65	36,866,427.28
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-179,481,322.73	-166,135,135.36

## 现金流量表补充资料

编表单位：河南双汇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2005 年上半年	
		合并数	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		155,872,746.62	155,872,746.62
加：少数股东损益		38,393,722.95	0.00
计提的资产减值准备		30,674,526.51	8,209,753.69
固定资产折旧		61,218,381.45	20,845,680.01
无形资产摊销		2,077,336.91	1,214,614.75
长期待摊费用摊销		2,250,594.99	0.00
待摊费用减少(减：增加)		5,206,795.93	6,057,249.96
预提费用增加(减：减少)		66,112,794.46	53,472,653.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		239,025.68	0.00
固定资产报废损失		452,201.36	452,201.36
财务费用		5,303,771.37	3,350,722.96
投资损失(减：收益)		-14,229,120.95	-71,920,853.06
递延税款贷项(减：借项)		0.00	0.00
存货的减少(减：增加)		-322,263,626.22	-336,589,832.03
经营性应收项目的减少(减：增加)		-185,449,381.44	-200,788,468.22
经营性应付项目的增加(减：减少)		-41,877,875.59	139,456,337.80
其他		-8,076,161.55	-11,700,000.00
经营活动产生的现金流量净额		-204,094,267.52	-232,067,193.00
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		264,860,157.44	224,295,979.91
减：期末现金中的定期存款		21,700,000.00	21,700,000.00
扣除定期存款后的现金期末余额		243,160,157.44	202,595,979.91
现金的期初余额		432,641,480.17	378,731,115.27
减：现金的期初余额中的定期存款		10,000,000.00	10,000,000.00
减：扣除定期存款后现金的期初余额		422,641,480.17	368,731,115.27
加：现金等价物的期末余额		0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额		-179,481,322.73	-166,135,135.36

公司法定代表人：张俊杰

主管会计工作负责人：胡兆振

会计机构负责人：马金铎

## 资产减值准备明细表（合并）

编表单位：河南双汇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	2004年12月31日	本期增加数	本期转回数	其他原因转出数	2005年6月30日
一、坏账准备合计	30,842,666.71	15,135,978.62	191,563.03	-	45,787,082.30
其中：应收账款	25,735,928.92	9,741,639.30	110,835.78	-	35,366,732.44
其他应收款	5,106,737.79	5,394,339.32	80,727.25	-	10,420,349.86
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	896,234.36	5,605,241.24	-	-	6,501,475.60
其中：产成品	896,234.36	366,573.68	-	-	1,262,808.04
原材料	-	5,238,667.56	-	-	5,238,667.56
四、长期投资减值准备合计	3,236,674.39	-	-	-	3,236,674.39
其中：长期股权投资	3,236,674.39	-	-	-	3,236,674.39
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	5,210,843.14	10,124,869.68	-	-	15,335,712.82
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	5,210,843.14	10,124,869.68	-	-	15,335,712.82
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

## 资产减值准备明细表（母公司）

项目	2004年12月31日	本期增加数	本期转回数	其他原因转出数	2005年6月30日
一、坏账准备合计	5,764,784.73	5,389,441.48	-	-	11,154,226.21
其中：应收账款	4,855,081.39	5,013,404.66	-	-	9,868,486.05
其他应收款	909,703.34	376,036.82	-	-	1,285,740.16
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	2,820,312.21	-	-	2,820,312.21
其中：产成品	-	-	-	-	-
原材料	-	2,820,312.21	-	-	2,820,312.21
四、长期投资减值准备合计	3,236,674.39	-	-	-	3,236,674.39
其中：长期股权投资	3,236,674.39	-	-	-	3,236,674.39
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

公司法定代表人：张俊杰

主管会计工作负责人：胡兆振

会计机构负责人：马金铎

## 二、会计报表附注（注：本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### （一）公司的基本情况

河南双汇投资发展股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于1998年10月15日，是经河南省人民政府“豫股批字[1998]20号”文批准，由河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司（以下简称“双汇集团”）独家发起，以社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[1998]235号”文批准，本公司于1998年9月16日公开发行人民币普通股5,000万股，并于1998年12月10日在深圳证券交易所上市交易，发行后本公司注册资本为17,300万元。

本公司于1999年7月7日实施1998年度股东大会审议通过的每10股送红股2股和用资本公积金每10股转增1股的方案，注册资本增加为22,490万元；于2000年6月6日实施1999年度股东大会审议通过的用资本公积金每10股转增3股的方案，注册资本增加为29,237万元；于2002年4月1日增发人民币普通股5,000万股，注册资本增加为34,237万元；于2004年4月7日实施2003年度股东大会审议通过的用资本公积金每10股转增5股的方案，注册资本增加为51,355.5万元。

截止2005年6月30日，本公司总股本51,355.5万股，其中：双汇集团持有18,341.625万股，占总股本的35.72%；漯河海宇投资有限公司持有12,838.875万股，占总股本的25%；社会公众股20,175万股，占总股本的39.28%。

本公司属食品加工行业，经营范围主要包括：食品加工及销售、生物工程、化工产品、包装制品生产销售、畜牧养殖、食品行业投资等。本公司的主要产品包括：高低温肉制品、鲜冻肉、PVDC包装膜、天然调味品等，其中“双汇”牌火腿肠产品曾获国家质量监督检验检疫总局颁发的“2002中国名牌奖”。

### （二）主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

#### 2、会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

## 5、外币业务核算方法

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理。

## 6、现金等价物的确定标准

本公司以持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

## 7、短期投资核算方法

（1）短期投资计价方法：短期投资在取得时按投资成本计量，其中，以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本；投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本。

（2）短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末对短期投资按成本与市价孰低的原则计量，当期末短期投资成本高于市价时，计提短期投资跌价准备。具体计提时，一般按单项投资计提跌价准备。

## 8、应收款项坏账损失核算方法

（1）坏账的确认标准：a. 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；b. 债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；c. 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

（2）坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法计提坏账准备（包括应收账款和其他应收款），计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

应收款项坏账准备计提比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1 - 2 年	10%

2 - 3 年	30%
3 年以上	100%

#### 9、存货核算方法

(1) 存货的分类：存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品采用五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

#### 10、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资

1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本公司对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算。

2) 长期股权投资差额的摊销方法和期限：初始投资成本大于投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额（借差），作为股权投资差额，按一定的期限摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按 10 年平均摊销。初始投资成本小于投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额（贷差），作为资本公积。

##### (2) 长期债权投资

1) 长期债权投资的计价和收益确认方法：长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，以支付现金取得的长期债券投资，按实际支付的全部价款减去尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。长期债权投资按权责发生制原则按期计提应计利息，计入投资收益。

2) 债券投资溢价和折价的摊销方法：本公司将债券投资初始投资成本减去相关费

用及已到付息期但尚未领取的债券利息和未到期的债券利息后，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内于确认相关利息收入时，按直线法分期摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因，导致可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复的长期投资，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

#### 11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值在 2,000 元以上。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其实际成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	净残值率	折旧年限(年)	年折旧率
房屋建筑物	5%	30年	3.17%
机器设备	5%	15年	6.33%
运输设备	5%	10年	9.50%
其他	5%	5-10年	19.00-9.50%

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的修理费用(含大修)，直接计入当期费用；固定资产改良支出，以增计后不超过该资产可收回金额的部分计入固定资产账面价值，其余计入当期费用；固定资产装修费用，在符合资本化原则的情况下，在固定资产中单独核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，按直线法单独计提折旧。

(6) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则评价固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差

额计提减值准备。计提时按单项资产计提。

1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

2) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

4) 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；

5) 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

## 12、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 13、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出按日计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按日计算的加权平均利率。

#### 14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不超过 10 年。本公司的无形资产分为土地使用权、管理软件和专有技术等，其中土地使用权按出让年限 50 年摊销，管理软件按 3 年摊销，专有技术按 10 年摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- 1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

#### 15、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用主要包括已经支出，但摊销期限在 1 年以上的装修费等，按 5 年平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 16、预计负债的核算方法

(1) 确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

#### 17、收入确认方法

本公司的营业收入主要包括高低温肉制品收入、生鲜冻品收入和其他收入，其收入确认原则为：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### 18、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

#### 19、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本公司将投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围；虽拥有实际控制权但对合并会计报表无重大影响的，不纳入合并会计报表范围。

(2) 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并会计报表是按照财政部《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

### (三) 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

#### 1、所得税

本公司总部企业所得税的适用税率为 33%；各分公司独立纳税，适用税率为 33%。

本公司经国家农业部等八部委联合认定为“农业产业化国家重点龙头企业”，有效期为 2004 年 1 月至 2005 年 12 月。根据国家税务总局“国税发[2001]124 号”文《关于明确农业产业化国家重点龙头企业所得税问题的通知》，本公司及并表单位宜昌双汇食品有限责任公司、上海双汇大昌泰森有限公司、浙江金华双汇食品有限责任公司 2005 年上半年度生猪屠宰实现的利润免征企业所得税。

本公司并表单位漯河双汇生物工程技术有限公司，根据“国税发[1999]172 号”文精

神，2005 年享受中西部外商投资企业所得税优惠政策，减按 15%的税率计缴企业所得税，免征地方所得税。

本公司并表单位漯河华懋双汇化工包装有限公司，根据“国税发[1999]172 号”文精神，2005 年享受中西部外商投资企业所得税优惠政策，减按 15%的税率计缴企业所得税，免征地方所得税。

本公司并表单位漯河双汇九鑫牧业有限公司，根据“国税发[1994]209 号”文精神，该公司自盈利年度起企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策；该公司 2005 年度为经营亏损。

本公司并表单位河南万东牧业有限公司，根据“国税发[1994]209 号文”精神，该公司自盈利年度起企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策；该公司 2005 年度为经营亏损。

本公司并表单位上海双汇大昌泰森有限公司，根据“国税发[1994]209 号”文精神，该公司自盈利年度起企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策；该公司自 1998 年成立至今累计应纳税所得额为亏损。

本公司并表单位浙江金华双汇食品有限责任公司，根据“国税发[1994]209 号”文精神，该公司自盈利年度起企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策；该公司自 2003 年成立至今累计应纳税所得额为亏损。

本公司并表单位漯河双汇新材料有限公司，根据“国税发[1994]209 号”文精神，该公司自盈利年度起企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策；该公司 2005 年度为减半征收第一年，减半征收企业所得税、免征地方所得税。

本公司其他并表单位均为内资企业，适用所得税率 33%。

## 2、增值税

本公司商品销售收入适用增值税，其中，内销商品销项税率为 13%或 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，其中，为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

## 3、营业税

本公司收取连锁店加盟费等收入适用营业税，税率为 5%。

## 4、城建税及教育费附加

本公司城建税和教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别

为 7%和 3%。

会计报表合并范围内的华懋双汇实业（集团）有限公司、漯河双汇生物工程技术有限公司、华懋双汇化工包装有限公司、漯河双汇九鑫牧业有限公司、河南万东牧业有限公司、上海双汇大昌泰森有限公司、浙江金华双汇食品有限责任公司及漯河双汇新材料有限公司根据国家税务总局《关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》（国税发[1994]038号）的规定，免征城市维护建设税和教育费附加。

#### 5、房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。

#### （四）控股子公司及合营企业

1、本公司的控股子公司及合营企业的情况如下：

	公司名称	注册资本	投资金额	持股比例	主营业务	是否合并
1	华懋双汇实业(集团)有限公司	USD4,438万元	USD2,204.2万元	51.50%	肉制品加工	是
2	漯河华懋双汇化工包装有限公司	USD463.33万元	USD293.5万元	63.35%	PVDC肠衣膜	是
3	漯河双汇生物工程技术有限公司	USD400万元	USD300万元	75.00%	骨素、香精	是
4	漯河双汇九鑫牧业有限公司	USD348.5万元	USD261.375万元	75.00%	生猪养殖	是
5	宜昌双汇食品有限责任公司	RMB12,000万元	RMB8,276万元	68.97%	生猪屠宰	是
6	河南万东牧业有限公司	RMB18,324万元	RMB13,743万元	75.00%	生猪养殖	是
7	湖北双汇商业投资有限公司	RMB6,000万元	RMB4,200万元	70.00%	商业投资	是
8	漯河双汇新材料有限公司	RMB6,850万元	RMB5,371.9万元	75.00%	包装材料	是
9	湖南双汇商业投资有限公司	RMB6,000万元	RMB4,800万元	80.00%	商业投资	是
10	北京双汇商业投资有限公司	RMB7,000万元	RMB4,900万元	70.00%	商业投资	是
11	浙江金华双汇食品有限公司	RMB7,500万元	RMB4,125万元	55.00%	生猪屠宰	是
12	上海双汇大昌泰森有限公司	RMB15,475万元	RMB9,285万元	60.00%	生猪屠宰	是
13	漯河双汇物流投资有限公司	RMB2,000万元	RMB1,300万元	65.00%	物流投资	是
14	武汉双汇物流有限公司	RMB600万元	RMB420万元	70.00%	物流配送	是
15	北京双汇物流有限公司	RMB600万元	RMB420万元	70.00%	物流配送	是
16	漯河双汇油脂工业有限公司	RMB1400万元	RMB1060万元	75.83%	油脂品加工	是
17	阜新双汇食品有限责任公司	RMB7,477万元	RMB4,666万元	51.00%	肉制品加工	是
18	山东双汇物流有限公司	RMB600万元	RMB420万元	70.00%	物流配送	是
19	清远双汇物流有限公司	RMB600万元	RMB420万元	70.00%	物流配送	是
20	阜新双汇物流有限公司	RMB600万元	RMB420万元	70.00%	物流配送	是
21	漯河华懋双汇动力有限公司	USD154.37万元	USD77.185万元	50.00%	水电气供应	否
22	漯河双汇商业投资有限公司	RMB3000万元	RMB2100.93万元	65.00%	商业物流投资	是

（1）华懋双汇实业(集团)有限公司，系中外合资经营企业，成立于 1994 年 2 月 24 日，注册资本美元 4,438 万元，其中本公司持股 51.5%，香港华懋集团持股 48.5%。公司

经营范围：肉制品加工。

(2) 漯河华懋双汇化工包装有限公司，系中外合资经营企业，成立于 1995 年 12 月 14 日，注册资本美元 463.33 万元，其中本公司持股 63.35%，英属维尔京群岛懋源投资有限公司持股 27.15%，香港华懋集团持股 9.5%。公司经营范围：生产、销售 PVDC 薄膜。

(3) 漯河双汇生物工程技术有限公司，系中外合资经营企业，成立于 1995 年 10 月 12 日，注册资本美元 400 万元，其中本公司持股 75%，美国 ASI 公司持股 25%。公司经营范围：生产、销售骨素、香精。

(4) 漯河双汇九鑫牧业有限公司，系中外合资经营企业，成立于 2001 年 4 月 16 日，注册资本美元 276 万元，2004 年增加注册资本 72.5 万美元，注册资本变更为 348.5 万美元；其中本公司持股 60%，韩国九施集团持股 40%。2005 年 5 月经漯河市商务局批准，韩方将其在九鑫牧业中拥有的 15% 的股权无偿转让给本公司，变更后本公司持股 75%，韩国九施集团持股 25%。经营范围：生猪养殖。

(5) 宜昌双汇食品有限责任公司，成立于 2002 年 3 月 12 日，注册资本人民币 9,800 万元，其中本公司持股 62%，宜昌兴发集团有限责任公司持股 38%。2004 年本公司增加投资 2,200 万元，增资后注册资本为 12,000 万元，其中本公司持股 68.97%，宜昌兴发集团有限责任公司持股 31.03%。公司经营范围：生猪屠宰。

(6) 河南万东牧业有限公司，系中外合资经营企业，成立于 2002 年 5 月 8 日，注册资本人民币 14,660 万元，其中本公司持股 75%，日本盛万樱农场株式会社 25%。本公司 2005 年 6 月增加投资 2,748 万元，日本盛万樱农场株式会社 916 万元，增资后注册资本 18,324 万元，各方持股比例不变。公司经营范围：家畜饲养、畜产品的销售等。

(7) 湖北双汇商业投资有限公司，成立于 2003 年 1 月 7 日，注册资本人民币 6,000 万元，其中本公司持股 70%，宜昌双汇食品有限责任公司持股 10%，漯河双汇商业投资有限公司持股 20%。公司经营范围：对商业、运输业投资。

(8) 漯河双汇新材料有限公司，成立于 2002 年 12 月 16 日，注册资本人民币 6,850 万元，其中本公司持股 51%，英属维尔京群岛懋源投资有限公司持股 25%，漯河海汇投资有限公司持股 24%。本公司于 2005 年 3 月出资 1878.41 万收购漯河海汇投资有限公司持有的 24% 股权，变更后本公司持股 75%，英属维尔京群岛懋源投资有限公司持股 25%。公司经营范围：蔬菜、禽畜产品储藏加工及食品保鲜包装材料生产及销售。

(9) 湖南双汇商业投资有限公司，成立于 2003 年 1 月 7 日，注册资本人民币 6,000 万元，其中本公司持股 80%，漯河双汇商业投资有限公司持股 20%。公司经营范围：对商业、运输业投资。

(10) 北京双汇商业投资有限公司，成立于 2003 年 1 月 8 日，注册资本人民币 7,000

万元，其中本公司持股 70%，漯河双汇商业投资有限公司持股 20%，唐山双汇食品有限责任公司持股 10%。公司经营范围：投资管理及销售食品。

(11) 浙江金华双汇食品有限公司，系中外合资经营企业，成立于 2003 年 1 月 22 日，注册资本人民币 7,500 万元，其中本公司持股 55%，荷兰圣福特股份有限公司持股 25%，浙江新辰食品有限公司持股 20%。公司经营范围：生产、研发、销售各种肉类及肉类产品。

(12) 上海双汇大昌泰森有限公司，系中外合资经营企业，成立于 1998 年 3 月 23 日，注册资本人民币 15,475 万元，其中本公司持股 60%，香港华新控股有限公司持股 40%。公司经营范围：家畜屠宰和加工。

(13) 漯河双汇物流投资有限公司，成立于 2003 年 5 月 23 日，注册资本人民币 2,000 万元，其中本公司持股 65%，漯河双汇商业投资有限公司持股 20%，个人持股 15%。公司经营范围：物流配送业投资。

(14) 武汉双汇物流有限公司，成立于 2003 年 7 月 4 日，注册资本人民币 600 万元，其中本公司持股 70%，漯河双汇物流投资有限公司持股 20%，个人持股 10%。公司经营范围：货运代理、汽车货物运输及仓储。

(15) 北京双汇物流有限公司，成立于 2003 年 10 月 21 日，注册资本人民币 600 万元，其中本公司持股 70%，漯河双汇物流投资有限公司持股 20%，个人持股 10%。公司经营范围：货运代理、汽车货物运输及仓储。

(16) 漯河双汇油脂工业有限公司，成立于 2003 年 12 月 10 日，注册资本人民币 800 万元，其中本公司持股 65%，漯河市鑫兴油脂有限公司持股 25%，漯河市恒祥工贸有限公司持股 10%。2005 年 6 月本公司增加投资 540 万元，漯河市恒祥工贸有限公司增资 60 万元，注册资本变更为 1400 万元，变更后本公司持股 75.8341%，漯河市鑫兴油脂有限公司 14.1659%，漯河市恒祥工贸有限公司 10%。公司经营范围：生产食用油及工业用油脂。

(17) 阜新双汇食品有限责任公司，成立于 1998 年 5 月 28 日，注册资本人民币 7,477 万元，本公司 2003 年 12 月 30 日完成对其收购，持股 51%，阜新星港食品有限公司持股 19%，阜新市食品公司持股 30%。公司经营范围：生产、研发、销售各种肉类及肉类产品。

(18) 山东双汇物流有限公司，成立于 2004 年 6 月 2 日，注册资本人民币 600 万元，其中本公司持股 70%，漯河双汇物流投资有限公司持股 20%，个人持股 10%。公司经营范围：货运代理、汽车货物运输及仓储。

(19) 清远双汇物流有限公司，成立于 2004 年 8 月 10 日，注册资本人民币 600 万元，其中本公司持股 70%，漯河双汇物流投资有限公司持股 30%。公司经营范围：货运代理、汽车货物运输及仓储。

(20) 阜新双汇物流有限公司，成立于 2004 年 7 月 22 日，注册资本人民币 600 万元，其中本公司持股 70%，漯河双汇物流投资有限公司持股 30%。公司经营范围：货运代理、汽车货物运输及仓储。

(21) 漯河华懋双汇动力有限公司，系中外合资经营企业，成立于 1996 年 8 月 14 日，注册资本美元 154.37 万元，其中本公司持股 50%，香港华懋集团持股 50%。公司经营范围：水、电、气供应。

(22) 漯河双汇商业投资有限公司，成立于 2002 年 8 月 6 日，注册资本人民币 3000 万元，本公司于 2005 年 2 月以人民币 2100.93 万元收购漯河海汇投资持有的股权，持股 65%，双汇集团持股 20%，个人持股 15%。公司经营范围：连锁商业、物流配送业的投资及产权投资管理及采购销售食品、百货等。

## 2、本公司 2005 年上半年度合并范围的变化

本公司上半年度纳入合并范围的子公司共计 21 家，合并范围比上年增加了 1 家公司，为漯河双汇商业投资有限公司。合并范围增加的原因参见(四)1(22)。

## (五) 合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	6,501,080.72	25,708,298.75
银行存款	240,759,076.72	406,933,181.42
其他货币资金	17,600,000.00	0.00
合计	264,860,157.44	432,641,480.17

### 2、应收票据

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,047,425.56
商业承兑汇票	80,000,000.00	45,000,000.00
合计	80,000,000.00	46,047,425.56

### 3、应收账款

应收账款账龄如下：

项目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	174,749,217.40	84.56%	9,598,097.66	103,655,663.53	78.19%	5,169,143.48
1 - 2 年	4,740,806.60	2.29%	1,915,774.59	5,873,811.26	4.43%	587,381.14
2 - 3 年	4,748,510.99	2.30%	1,429,293.25	4,371,979.00	3.30%	1,311,593.70
3 年以上	22,423,566.94	10.85%	22,423,566.94	18,667,810.60	14.08%	18,667,810.60
合计	206,662,101.93	100.00%	35,366,732.44	132,569,264.39	100%	25,735,928.92

(1) 坏账准备的计提比例参见附注(二)8。

(2) 期末应收账款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末欠款金额前五位的应收账款合计数为 8,169 万元，占应收账款总额的

39.53%。

#### 4、其他应收款

其他应收款账龄如下：

项目	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	26,785,787.29	68.21%	1,484,493.46	16,964,210.79	59.65%	776,982.32
1-2年	2,832,327.24	7.21%	283,232.72	2,429,840.22	8.55%	240,194.02
2-3年	1,425,910.99	3.63%	427,773.29	7,073,650.20	24.88%	2,122,095.06
3年以上	8,224,850.39	20.95%	8,224,850.39	1,967,466.39	6.92%	1,967,466.39
合计	39,268,875.91	100.00%	10,420,349.86	28,435,167.60	100%	5,106,737.79

(1) 坏账准备的计提比例参见附注(二)8。

(2) 期末其他应收款中不含持本公司5%及5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末欠款金额前五位的其他应收款合计数为576万元，占其他应收款总额的14.68%，明细情况如下：

欠款单位	欠款金额	比例	性质或内容
朱迎伟	4,333,083.16	11.03%	往来款
蒙牛乳业(焦作)有限公司	400,000.00	1.02%	往来款
张建华	387,825.54	0.99%	往来款
上海市电力公司金山供电分公司	341,972.87	0.87%	往来款
梁宇宙	300,000.00	0.76%	往来款
合计	5,762,881.57	14.68%	

#### 5、预付账款

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	110,500,674.75	99.95%	29,273,701.05	97.98%
1-2年	-		1,158,000.00	1.93%
2-3年	50,000.00	0.05%		
3年以上	-		53,200.00	0.09%
合计	110,550,674.75	100.00%	30,484,901.05	100%

期末预付账款中不含持本公司5%及5%以上表决权股份的股东单位往来款项。

#### 6、存货及跌价准备

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在途物资	57,615,265.33		45,733,505.57	0
原材料	463,781,888.12	5,238,667.56	173,617,374.35	0
包装物	60,188,940.93	-	32,418,941.82	0
低值易耗品	32,001,081.66	-	17,062,835.56	0
委托加工物资		-	4,943,416.23	0
库存商品	375,280,703.29	1,262,808.04	379,232,163.21	896,234.36
在产品	22,703,479.47	-	35,630,129.95	0
合计	1,011,571,358.80	6,501,475.60	688,638,366.69	896,234.36

(1) 存货期末余额较上年增加较多，主要原因是本期加强了原材料储备导致存货各项储备增加。

(2) 计提库存商品跌价准备所依据的可变现净值，是根据库存商品的估计售价减去估计销售费用和销售税费后的余额确定的。

#### 7、待摊费用

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	期末结存原因
财产保险费	1,159,936.77	491,094.57	按权责发生制应在2005年摊销
待抵扣增值税进项	6,140,289.19	13,824,549.94	待认证抵扣的增值税进项税
房屋租赁费	2,257,611.98	1,915,124.10	按权责发生制应在2005年摊销
养路费	1,513,084.03	176,360.90	按权责发生制应在2005年摊销
其他	2,562,269.23	1,033,851.77	按权责发生制应在2005年摊销
合计	13,633,191.20	17,440,981.28	

#### 8、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
股票投资				
其他股权投资	294,484,747.02	3,236,674.39	300,317,985.56	3,236,674.39
股权投资差额				
合计	294,484,747.02	3,236,674.39	300,317,985.56	3,236,674.39
股权投资净额	291,248,072.63		297,081,311.17	

##### (2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	所占比例	初始投资成本	本期权益调整	累计权益调整	期末余额
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	50	23.77%	9,731,358.03	-803,637.40	4,187,967.10	13,919,325.13
漯河华懋双汇动力有限公司	50	50.00%	6,419,051.47	-893,534.19	2,115,195.90	8,534,247.37
漯河华意食品有限公司	50	25.00%	13,543,400.00	-329,395.65	3,063,548.66	16,606,948.66
河南双汇味全食品有限公司	50	20.00%	6,085,994.41	0	0	6,085,994.41
漯河华懋双汇包装制业有限公司	50	20.01%	5,591,285.00	466,818.93	2,378,159.31	7,969,444.31
漯河汇特食品有限公司	50	20.00%	5,344,118.00	-1,058,466.92	5,206,492.33	10,550,610.33
漯河华懋双汇胶印有限公司	50	20.01%	4,490,372.14	-735,760.52	3,214,802.15	7,705,174.29
漯河双汇商业连锁有限公司	50	20.00%	1,000,000.00	-1,266,592.04	1,979,891.49	2,979,891.49
华北双汇食品有限公司	50	47.98%	55,402,526.00	2,175,215.15	3,693,282.00	59,095,808.00
郑州双汇商业连锁有限公司	50	10.00%	200,000.00	0	0	200,000.00
漯河双汇保鲜包装有限公司	50	20.00%	5,563,756.80	-2,185,781.02	4,196,442.48	9,760,199.28
漯河双汇投资有限责任公司	50	14.79%	3,000,000.00	0	0	3,000,000.00
四川双汇商业连锁有限责任公司	50	26.11%	4,000,000.00	0.00	-3,195,550.35	804,449.65
南通汇羽丰新材料有限公司	50	43.00%	135,530,029.09	0	0	135,530,029.09
舞钢华懋双汇食品有限公司	50	42.50%	5,843,382.09	-1,157,965.43	723,717.14	6,567,099.23
河北双汇商业连锁有限公司	50	20.00%	1,000,000.00	-35,587.81	-228,381.13	771,618.87
清远双汇商业投资有限公司	50	20.00%	1,200,000.00	138,978.00	48,093.06	1,248,093.06
漯河双汇商业连锁有限公司	50	20.00%	2,089,580.90	459,995.89	1,066,232.95	3,155,813.85
合计			266,034,853.93	-5,225,713.01	28,449,893.09	294,484,747.02

本期权益调整中无按权益法进行损益调整、分回股利、增加投资之外的增减。

上述“所占比例”为投资占被投资单位注册资本的比例，实际投资比例与注册资本比例一致。

被投资单位与本公司的会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益的汇回也不存在重大限制。

(3) 本公司以前年度对河南双汇味全食品有限公司的投资计提了 3,236,674.39 元的减值准备，本期未发生变动；除此之外，其他股权投资不存在需计提减值准备的情形。

## 9、固定资产原价、累计折旧及减值准备

### (1) 固定资产原价及累计折旧

#### 固定资产原价

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2004年12月31日	546,562,129.22	1,171,558,287.29	105,311,757.25	73,537,502.62	1,896,969,676.38
本期增加	9,842,634.31	22,255,403.32	63,748,592.02	10,471,265.85	106,317,895.50
其中：在建工程转入	6,525,254.14	16,350,255.76	30,000.00	2,738,807.68	25,644,317.58
置换增加	-	-	-	-	-
本期减少	1,581,684.00	4,332,815.94	968,380.29	331,679.64	7,214,559.87
其中：出售减少	-	545,300.00	176,110.00	6,896.41	728,306.41
置换减少	-	-	-	8,406.26	8,406.26
2005年6月30日	554,823,079.53	1,189,480,874.67	168,091,968.98	83,677,088.83	1,996,073,012.01
其中：经营租出固定资产					
融资租入固定资产					

#### 固定资产累计折旧

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2004年12月31日	60,636,250.33	319,088,097.43	33,640,088.07	27,705,974.26	441,070,410.09
本期增加	8,634,378.52	36,251,864.33	29,391,390.48	5,968,852.12	80,246,485.45
本期减少	234,474.60	1,995,977.80	399,692.37	280,536.51	2,910,681.28
2005年6月30日	69,036,154.25	353,343,983.96	62,631,786.18	33,394,289.87	518,406,214.26
其中：融资租入固定资产					

#### 固定资产净值

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2004年12月31日	485,925,878.89	852,470,189.86	71,671,669.18	45,831,528.36	1,455,899,266.29
2005年6月30日	485,786,925.28	836,136,890.71	105,460,182.80	50,282,798.96	1,477,666,797.75
其中：融资租入固定资产					

报告期末固定资产存在抵押情况，参见附注（五）13。

本期固定资产增加，主要原因一是报告期内本公司新增一家并表单位，二是本期在建工程完工转固增加 2564 万元。

本期固定资产减少，主要是本公司并表单位华懋双汇实业（集团）有限公司报废、出售和清理固定资产原值 194 万元；本公司生产分厂出售固定资产共计原值 228 万元。上述固定资产的累计折旧也一并转出。

### (2) 固定资产减值准备

类别	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日	计提原因
机器设备	5,210,843.14	10,124,869.68		15,335,712.82	报废、闲置
合计	5,210,843.14	10,124,869.68	0.00	15,335,712.82	

#### 10、在建工程

工程名称	工程预算(万元)	2004年12月31日	本期增加	本期转固	2005年6月30日	资金来源	投入占预算比
车间改扩建工程		11,121,802.16	18198214.04	15890286.44	13,429,729.76	自筹	
药厂GMP改造	1900	3,433,410.01	-220,544.42	0	3,212,865.59	自筹	
CM1种猪场	4890	59,769,669.49	3,813,307.15	228964.52	63,354,012.12	自筹	
GP原种猪场	4918	6,851,949.48	1,697,739.09	8536209.32	13,479.25	自筹	
清真火腿肠生产线	2083	4,412,460.19	9,138,232.34	-	13,550,692.53	自筹	
火腿肠生产线	1200	10,193,998.59	4,037,363.89	988857.3	13,242,505.18	自筹	
合计		95,783,289.92	36,664,312.09	25,644,317.58	106,803,284.43		
其中:借款费用资本化							

#### 11、无形资产

项目名称	取得方式	原值	2004年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005年6月30日	剩余摊销年限
土地使用权	购入	55,704,468.95	48,761,662.85	-	563,337.90	7,506,144.00	48,198,324.95	39-47
管理软件	购入	9,092,004.24	4,463,185.20	71,939.88	1,194,478.14	5,751,357.30	3,340,646.94	1-3
专有技术1	投资	2,384,479.60	1,755,840.58	-	130,890.66	759,529.68	1,624,949.92	7
专有技术2	投资	18,692,500.00	16,410,941.64	-	188,463.54	2,470,021.90	16,222,478.10	43
Gp育种软件	购入	10,000.00	-	10,000.00	166.67	166.67	9,833.33	
其它		2,000.00	-	1,633.33	-	366.67	1,633.33	
合计		85,885,452.79	71,391,630.27	83,573.21	2,077,336.91	16,487,586.22	69,397,866.57	

土地使用权包括：

(1) 并表单位华懋双汇实业(集团)有限公司在1994年成立时,由肉联厂投资入股的土地使用权评估确认值23,944,890.40元,分50年平均摊销,自1994年2月起开始摊销。

(2) 并表单位漯河华懋双汇化工包装有限公司1996年购入的土地使用权,原值为564,546元,分50年平均摊销,自1996年9月起开始摊销。

(3) 并表单位漯河双汇生物工程技术有限公司1996年购入的土地使用权,原值为752,724元,分50年平均摊销,自1997年1月起开始摊销。

(4) 并表单位漯河双汇九鑫牧业有限公司2001年末购入的土地使用权,原值1,907,200元,自2002年1月起开始摊销。

(5) 本公司在双汇食品城2001年购入的土地使用权,原值为5,321,973.64元,分45年平均摊销,自2001年1月起开始摊销。

(6) 本公司屠宰分厂的土地使用权,账面值为5,766,154.41元,分43.5年平均摊销,自2002年7月起开始摊销。

(7) 并表单位宜昌双汇食品有限责任公司2003年1月购入的土地使用权,原值3,500,000元,自2003年1月起开始摊销。

(8) 并表单位上海双汇大昌泰森有限公司2000年1月购入的土地使用权,原值9,446,248元,自2000年1月起开始摊销。

(9) 并表单位浙江金华双汇食品有限公司2003年股东投入的土地使用权,原值

3,820,732.50 元，自 2003 年 3 月起开始摊销。

(10) 并表单位漯河双汇新材料有限公司 2004 年 2 月购入的土地使用权，原值 680,000 元，自 2004 年 2 月起开始摊销。

专有技术包括：

(1) 专有技术 1 为本公司并表单位漯河双汇九鑫牧业有限公司成立时外方股东投入的种猪育种技术。

(2) 专有技术 2 为本公司并表单位阜新双汇食品有限公司成立时股东投入的工艺配方、技术管理等专有技术。

本公司无形资产主要为土地使用权，未发现减值情况。

## 12、长期待摊费用

项目	原始发生额	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005 年 6 月 30 日	剩余摊销年限
用电扩容费	1,327,424.00	656,495.97	-	60,000.00	730,928.03	596,495.97	4-5
装修费	4,816,956.54	2,635,813.02	9,656.24	430,623.86	2,602,111.14	2,214,845.40	1-3
车间改造	267,533.10	7,431.30	-	7,431.30	267,533.10	-	
开办费	3,009,851.62	3,009,851.62	193,727.47	1,639,464.09	1,445,736.62	1,564,115.00	1
其他	3,292,277.19	1,638,220.93	116,000.30	429,826.46	1,967,882.42	1,324,394.77	1-3
合计	12,714,042.45	7,947,812.84	319,384.01	2,567,345.71	7,014,191.31	5,699,851.14	

开办费为本公司并表单位河南万东牧业有限公司自公司成立起发生的费用，因该公司尚未正式经营，故暂列长期待摊费用。

## 13、短期借款

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	485,000,000.00	0.00
抵押借款	6,000,000.00	31,000,000.00
合计	4,91,000,000.00	31,000,000.00

本期抵押借款 600 万元，是本公司并表单位宜昌双汇食品有限责任公司用房地产作抵押物，向中国农业银行三峡分行东山支行申请取得的贷款，年利率 3%。

## 14、应付票据

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	31,000,000.00	9,683,788.00
商业承兑汇票	-	0.00
合计	31,000,000.00	9,683,788.00

期末应付票据中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的应付票据款。

## 15、应付账款、预收账款

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应付账款	504,963,583.36	473,032,880.39
预收账款	242,170,416.22	214,859,515.90

(1) 期末应付账款及预收账款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的应付及预收款项。

(2) 期末应付账款中账龄在 3 年以上的款项有 749,880.95 元。

## 16、应付股利

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
英属维尔京群岛懋源投资有限公司（双汇新材料）	7,160,942.12	0.00
台商刘大鹏（漯河物流运输）	126,296.97	0.00
合计	7,287,239.09	0.00

## 17、应交税金

税种	适用税率	2005年6月30日	2004年12月31日
增值税	17%、13%	-50,588,003.48	-35,359,481.13
营业税	5%	558,102.55	367,240.54
城市维护建设税	7%	162,128.16	129,411.69
企业所得税	33%、15%	14,382,368.72	29,982,774.42
个人所得税		481,190.37	232,455.91
房产税		1,344,670.17	390,697.72
土地使用税		481,712.04	71,999.81
其他		309,456.65	268,734.94
合计		-32,868,374.82	-3,916,166.10

期末应交增值税为-50,588,003.48元，主要是购进原材料时经认证后的待抵扣进项税款部分。

## 18、其他应交款

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	计缴标准
教育费附加	30,983.97	64,788.83	应交流转税的3%
其他	100,924.28	-6,167.09	
合计	131,908.25	58,621.74	

## 19、其他应付款

期末其他应付款余额为121,140,311.53元，其中不含持本公司5%及5%以上表决权股份的股东单位的应付款。期末大额其他应付的明细情况如下：

欠款单位	欠款金额	比例	性质或内容
漯河双汇商业连锁有限公司	22,491,028.49	18.57%	往来款
职工押金	4,903,634.81	4.05%	押金
应付工程款	3,500,197.25	2.89%	工程款
大连冷冻机股份有限公司	3,070,255.25	2.53%	往来款
浙江暨阳建设集团有限公司	1,433,072.63	1.18%	工程质保金
合计	35,398,188.43	29.22%	

## 20、预提费用

费用类别	2005年6月30日	2004年12月31日
技术指导费	380,500.00	730,581.97
水电费	2,129,854.58	573,122.03
工资及奖金	16,442,442.85	165,000.00
广告及促销费	41,675,566.81	0.00
运杂费	1,734,925.45	90,894.99
推销代理费	-	540,702.26
冷藏费	762,852.08	
排污费	1,050,000.00	
其他	6,152,768.23	960,293.92
合计	70,328,910.00	3,060,595.17

## 21、长期借款

借款条件	2005年6月30日		2004年12月31日	
	原币	折人民币	原币	折人民币
信用借款	RMB3,189,166.67	3,189,166.67	RMB3,189,166.67	3,189,166.67
抵押借款			0.00	0.00
保证借款	USD1,467,200.00	12,143,280.80	USD1,545,600.00	12,792,158.40
质押借款			0.00	0.00
合计		15,332,447.47		15,981,325.07

上述保证借款由漯河市财政局和漯河市塑料厂提供担保。

## 22、少数股东权益

少数股东名称	持股比例	2005年6月30日	2004年12月31日
美国 ASI 公司(生物工程)	25.00%	17,377,297.55	22,085,681.11
英属维尔京群岛懋源投资有限公司(化工包装)	27.15%	15,602,342.53	16,834,799.36
英属维尔京群岛懋源投资有限公司(双汇新材料)	25.00%	21,765,277.98	31,724,668.74
香港华懋集团(化工包装)	9.50%	5,459,601.34	5,890,160.65
香港华懋集团(华懋双汇)	48.50%	219,982,562.71	219,734,030.31
韩国九施集团(九鑫牧业)	40.00%	5,747,685.03	9,024,757.20
宜昌兴发集团有限责任公司(宜昌双汇)	31.03%	41,494,332.02	40,501,574.85
日本盛万樱农场株式会社(万东牧业)	25.00%	43,421,683.40	36,045,187.68
香港华新控股有限公司(上海大昌)	40.00%	46,454,608.87	43,893,265.13
漯河双汇商业投资有限公司(湖北商业)	20.00%		11,330,272.39
漯河双汇商业投资有限公司(湖南商业)	20.00%		11,209,924.86
漯河双汇商业投资有限公司(北京商业)	20.00%		12,365,200.46
漯河双汇商业投资有限公司(漯河物流)	20.00%		4,913,736.56
唐山双汇食品有限责任公司(北京商业)	10.00%	6,016,683.26	6,182,600.23
荷兰圣福特股份有限公司(浙江金华)	25.00%	17,782,393.15	17,790,504.12
浙江新辰食品有限公司(浙江金华)	20.00%	14,225,914.53	14,232,403.28
漯河海汇投资有限公司(双汇新材料)	24.00%		30,455,681.99
个人持股(漯河物流)	15.00%	3,925,567.27	3,685,302.41
个人持股(武汉物流)	10.00%	800,509.43	977,243.65
个人持股(北京物流)	10.00%	809,642.62	930,576.09
个人持股(山东物流)	10.00%	757,134.29	805,908.86
漯河鑫兴油脂有限公司(油脂化工)	25.00%	1,967,632.87	1,961,297.69
漯河恒祥工贸有限公司(油脂化工)	10.00%	1,393,945.09	784,519.08
阜新星港食品有限公司(阜新双汇)	19.00%	17,584,605.30	17,929,034.13
阜新市食品公司(阜新双汇)	30.00%	27,765,166.25	28,309,001.25
漯河双汇商业投资有限公司(长沙商业)	5.00%		335,198.70
皇甫汽车贸易公司(漯河物流运输)	12.00%	2,516,964.31	
泰兴付食公司(漯河物流运输)	12.00%	2,621,212.98	
台商王经文(漯河物流运输)	12.50%	2,730,430.19	
刘大鹏(漯河物流运输)	12.50%	2,730,430.19	
双汇实业集团有限责任公司(漯河商业投资)	20.00%	6,869,896.85	
个人持股(漯河商业投资)	15.00%	5,152,361.98	
合计		532,955,881.99	589,932,530.78

## 23、股本

(1) 本公司股份均为普通股，每股面值人民币 1 元，股本结构如下（单位：股）：

项 目	2004年12月31日	本期变动增减(+, -)						2005年6月30日
		发行新股	配股	送股	转股	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	311,870,000							311,870,000
其中：国家拥有股份	183,416,250							183,416,250
境内法人持有股份	128,388,750							128,388,750
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人股								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
尚未流通股份合计	311,870,000							311,870,000
二、已流通部分								
1、境内上市人民币普通股	201,750,000							201,750,000
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
已流通股份合计	201,750,000							201,750,000
三、股份总额	513,555,000							513,555,000

(2) 本公司股东名称、股份性质、持股数量及其变动情况如下（单位：股）：

股东名称或股份类别	股份性质	2005年6月30日	2004年12月31日
漯河市双汇实业集团有限责任公司	国家股	183,416,250	183,416,250
漯河海宇投资有限公司	社会法人股	128,388,750	128,388,750
境内上市人民币普通股	社会公众股	201,750,000	201,750,000
合 计		513,555,000	513,555,000

#### 24、资本公积

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
股本溢价	595,988,797.95			595,988,797.95
股权投资准备	2,837,070.09	17229.85		2,854,299.94
其他	43,423.80			43,423.80
合 计	598,869,291.84	17229.85		598,886,521.69

#### 25、盈余公积

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
法定盈余公积	126,649,560.85			126,649,560.85
法定公益金	63,324,780.43			63,324,780.43
合 计	189,974,341.28			189,974,341.28

#### 26、未分配利润

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
期初未分配利润	439,142,675.18	425,145,123.81
加：期初未分配利润调整		0.00
调整后期初未分配利润	439,142,675.18	425,145,123.81
加：本年净利润	155,872,746.62	298,419,472.20
减：提取法定盈余公积金		29,841,947.22
提取任意盈余公积金		0.00
提取法定公益金		14,920,973.61
分配普通股股利	308,133,000.00	239,659,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	286,882,421.80	439,142,675.18

## 27、主营业务收入、主营业务成本

### (1) 按收入类别划分

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
高温肉制品	2,464,372,467.19	2,020,735,652.18	2,096,633,364.96	1,729,303,388.43
低温肉制品	872,870,047.70	414,433,888.90	748,128,059.92	357,730,361.01
生鲜冻品	2,358,371,000.03	931,165,496.94	2,260,610,085.10	880,590,694.56
其他	219,735,545.25	272,875,879.02	176,652,850.56	189,049,001.22
合计	5,915,349,060.17	3,639,210,917.04	5,282,024,360.54	3,156,673,445.22

### (2) 按地区划分

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
长江以北地区	3,840,908,188.22	2,291,021,938.90	3,433,697,173.28	1,985,135,836.07
长江以南地区	2,074,440,871.95	1,348,188,978.14	1,848,327,187.26	1,171,537,609.15
合计	5,915,349,060.17	3,639,210,917.04	5,282,024,360.54	3,156,673,445.22

本期主营业务收入大幅增加，主要原因一方面是扩大生产销售规模；另一方面是本期继续开拓生鲜冻品市场，该类产品销售收入比上期大幅增长。

本期前五名客户销售收入总额为 45,230 万元，占本期主营业务收入总额的 7.65%。

## 28、主营业务税金及附加

项目	计缴基数	计缴比例	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税		5%	1,802,210.36	
城市维护建设税	应交流转税	7%	4,823,678.75	4,562,161.31
教育费附加	应交流转税	3%	2,231,230.57	2,036,486.42
其他			640,397.15	804,120.59
合计			9,497,516.83	7,402,768.32

## 29、其他业务利润

项目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
销售原辅料	73,924,462.71	72,407,180.20	1,517,282.51	660,743,204.78	648,889,828.32	11,853,376.46
销售包装物	23,290,959.79	22,390,010.77	900,949.02			
特许权加盟费	30,365.72	1,453.81	28,911.91	-60,128.09	107,490.14	-167,618.23
租赁费	2,022,921.27	951,252.21	1,071,669.06			
信息代理费	4,658,864.25	695,769.70	3,963,094.55			
其他	17,569,579.26	3,786,396.34	13,783,182.92	39,854,073.10	37,335,872.45	2,518,200.65
合计	121,497,153.00	100,232,063.03	21,265,089.97	700,537,149.79	686,333,190.91	14,203,958.88

### 30、财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	5,303,771.37	4,734,741.63
减：利息收入	1,693,512.45	2,760,507.56
加：汇兑损失	3,452.16	48,087.74
减：汇兑收益	-	18,558.79
加：其他财务费用	590,683.06	685,865.31
合 计	4,204,394.14	2,689,628.33

### 31、投资收益

(1) 投资收益明细如下：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益		
债权投资收益		
基金投资收益		
联营、合营公司分配来的利润	1,304,155.78	2,356,435.40
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	12,924,965.17	11,561,952.16
股权投资差额摊销		48,823.68
股权转让收益		
短期投资跌价准备		
长期投资减值准备		
委托贷款减值准备		
合 计	14,229,120.95	13,967,211.24

(2) 期末按权益法调整分享被投资公司净利润的明细如下：

被投资公司名称	2005年1-6月	2004年1-6月
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	1,060,570.34	1,093,588.69
漯河华懋双汇动力有限公司	820,519.68	905,233.52
漯河华意食品有限公司	973,308.99	704,976.08
漯河华懋双汇包装制业有限公司	798,179.23	414,671.14
漯河汇特食品有限公司	1,703,971.44	2,260,795.22
漯河华懋双汇胶印有限公司	1,702,249.70	1,344,844.15
漯河双汇商业连锁有限公司	798,676.44	844,488.76
华北双汇食品有限公司	2,175,215.15	2,014,428.35
漯河双汇保鲜包装有限公司	1,256,112.93	1,820,020.12
四川双汇商业连锁有限责任公司		-714,366.49
南通汇羽丰新材料有限公司		
舞钢华懋双汇食品有限公司	597,304.22	805,174.65
漯河双汇物流运输有限公司	475,470.97	68,097.97
河北双汇商业连锁有限公司	-35,587.81	
清远双汇商业投资有限公司	138,978.00	
漯河双汇商业连锁有限公司	459,995.89	
合 计	12,924,965.17	11,561,952.16

上述投资收益汇回无重大限制。

### 32、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
财产保险赔款	2,381,916.94	
出售固定资产净收益	7,738.01	235,895.07
其他	4,485,929.37	397,596.25
合计	6,875,584.32	633,491.32

### 33、营业外支出

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产盘亏		
处置固定资产净损失	698,965.05	60,285.17
罚款支出	259,000.35	87,746.78
捐赠支出	7,900.00	7,088.00
计提固定资产减值准备	10,124,869.68	
非常损失	4,993,788.76	-
其他	2,230,491.21	274,012.61
合计	18,315,015.05	429,132.56

### 34、提取职工福利及奖励基金

本公司并表单位华懋双汇实业（集团）有限公司、漯河双汇生物工程技术有限公司、华懋双汇化工包装有限公司和漯河双汇新材料有限公司四家子公司系中外合资企业，本期从税后利润中共计提职工福利及奖励基金 2,545,966.36 元。

### 35、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005 年 1-6 月
促销费	1,589,606.25
差旅费	8,236,954.58
业务招待费	770,375.84
租赁费	5,427,353.81
邮电费用	1,080,236.32
汽车费用	5,020,661.39
广告费用	31,481,769.60
借支	14,744,450.23
水电费	1,070,375.80
代付款	5,073,906.72
保证金	41,275,015.80
排污费	388,973.85
中介机构费	1,548,196.34
其它费用	23,734,814.29
合计	141,442,690.82

## （六）母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

应收账款账龄如下：

项目	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	135,402,170.08	97.98%	7,623,299.36	82,233,754.57	95.65%	4,111,687.73
1-2年	1,601,882.14	1.16%	1,601,882.14	3,061,250.65	3.55%	306,125.07
2-3年	787,994.67	0.57%	241,138.35	348,231.10	0.41%	104,469.33
3年以上	402,166.20	0.29%	402,166.20	332,799.26	0.39%	332,799.26
合计	138,194,213.09	100.00%	9,868,486.05	85,976,035.58	100%	4,855,081.39

(1) 坏账准备的计提比例参见附注(二)8。

(2) 期末应收账款中不含持本公司5%及5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末欠款金额前五位的应收账款合计数为6,587万元，占应收账款总额的47.66%。

## 2、其他应收款

其他应收款账龄如下：

项目	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	174,047,759.07	97.95%	652,387.95	121,676,154.93	98.04%	540,807.74
1-2年	2,799,209.74	1.58%	279,920.97	1,821,221.95	1.47%	182,122.20
2-3年	690,670.81	0.39%	207,201.24	599,906.50	0.48%	179,971.95
3年以上	146,230.00	0.08%	146,230.00	6,801.45	0.01%	6,801.45
合计	177,683,869.62	100%	1,285,740.16	124,104,084.83	100%	909,703.34

(1) 坏账准备的计提比例参见附注(二)8。

(2) 期末其他应收款中不含持本公司5%及5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末欠款金额前五位的其他应收款合计数为14,350万元，占其他应收款总额的80.76%，明细情况如下：

欠款单位	欠款金额	比例	性质或内容
宜昌双汇食品有限责任公司	45,000,000.00	25.33%	往来款
上海双汇大昌泰森有限公司	33,000,000.00	18.57%	往来款
浙江金华双汇食品有限公司	30,000,000.00	16.88%	往来款
漯河双汇物流投资有限公司	19,500,000.00	10.97%	往来款
河南万东牧业有限公司	16,000,000.00	9.00%	往来款
合计	143,500,000.00	80.75%	往来款

## 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
股票投资				
其他股权投资	1,273,956,214.00	3,236,674.39	1,241,323,482.41	3,236,674.39
股权投资差额				
合计	1,273,956,214.00	3,236,674.39	1,241,323,482.41	3,236,674.39
股权投资净额	1,270,719,539.61		1,238,086,808.02	

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	所占比例	初始投资成本	本期权益调整	累计权益调整	期末余额
华懋双汇实业集团有限公司	50	51.50%	195,779,899.50	263,905.53	37,689,589.05	233,469,488.55
漯河双汇生物工程技术公司	50	75.00%	24,939,600.00	-14,125,150.69	27,192,292.69	52,131,892.69
漯河华懋双汇化工包装有限公司	50	63.35%	24,412,047.06	-2,874,123.59	11,995,496.81	36,407,543.87
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	50	23.77%	9,731,358.03	-803,637.40	4,187,967.10	13,919,325.13
漯河华懋双汇动力有限公司	50	50.00%	6,419,051.47	-893,534.19	2,115,195.90	8,534,247.37
漯河华意食品有限公司	50	25.00%	13,543,400.00	-329,395.65	3,063,548.66	16,606,948.66
河南双汇味全食品有限公司	50	20.00%	6,085,994.41	0.00	0.00	6,085,994.41
漯河华懋双汇包装制业有限公司	50	20.01%	5,591,285.00	466,818.93	2,378,159.31	7,969,444.31
漯河汇特食品有限公司	50	20.00%	5,344,118.00	-1,058,466.92	5,206,492.33	10,550,610.33
漯河华懋双汇胶印有限公司	50	20.01%	4,490,372.14	-735,760.52	3,214,802.15	7,705,174.29
漯河双汇商业连锁有限公司	50	20.00%	1,000,000.00	-1,266,592.04	1,979,891.49	2,979,891.49
华北双汇食品有限公司	50	47.98%	55,402,526.00	2,175,215.15	3,693,282.00	59,095,808.00
郑州双汇商业连锁有限公司	50	10.00%	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
漯河双汇保鲜包装有限公司	50	20.00%	5,563,756.80	-2,185,781.02	4,196,442.48	9,760,199.28
漯河双汇投资有限责任公司	50	14.79%	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
四川双汇商业连锁有限责任公司	50	26.11%	4,000,000.00	0.00	-3,195,550.35	804,449.65
漯河双汇九鑫牧业有限公司	50	60.00%	21,633,956.48	-587,927.61	-4,303,718.76	17,330,237.72
宜昌双汇食品有限责任公司	50	68.97%	82,760,000.00	2,317,000.03	9,720,483.22	92,480,483.22
上海双汇大昌泰森有限公司	50	60.00%	67,503,123.46	3,842,015.60	2,178,789.83	69,681,913.29
河南万东牧业有限公司	50	75.00%	137,430,000.00	-5,350,512.85	-7,164,949.81	130,265,050.19
湖北双汇商业投资有限公司	50	70.00%	42,000,000.00	-2,028,339.23	-3,591,036.98	38,408,963.02
漯河双汇新材料有限公司	50	51.00%	53,719,046.40	-18,572,873.75	11,210,450.48	64,929,496.88
北京双汇商业投资有限公司	50	70.00%	49,000,000.00	-1,161,418.78	-6,883,217.19	42,116,782.81
湖南双汇商业投资有限公司	50	80.00%	48,000,000.00	-977,288.37	-4,137,588.93	43,862,411.07
浙江金华双汇食品有限公司	50	55.00%	41,250,000.00	-17,844.10	-2,128,735.04	39,121,264.96
阜新双汇食品有限责任公司	50	51.00%	43,066,199.25	-924,519.51	4,134,583.36	47,200,782.61
南通汇羽丰新材料有限公司	50	43.00%	135,530,029.09	0.00	0.00	135,530,029.09
武汉双汇物流有限公司	50	65.00%	4,200,000.00	-1,237,139.48	1,403,566.01	5,603,566.01
漯河双汇物流投资有限公司	50	70.00%	13,000,000.00	1,041,147.71	4,010,791.52	17,010,791.52
北京双汇物流投资有限公司	50	70.00%	4,200,000.00	-846,534.33	1,467,498.31	5,667,498.31
漯河双汇油脂工业有限公司	50	65.00%	10,600,000.00	78,498.92	-22,127.08	10,577,872.92
舞钢华懋双汇食品有限公司	50	42.50%	5,843,382.09	-1,157,965.43	723,717.14	6,567,099.23
清远双汇物流有限公司	50	70.00%	4,200,000.00	621,302.47	864,582.10	5,064,582.10
山东双汇物流有限公司	50	70.00%	4,200,000.00	-323,020.57	1,081,993.68	5,281,993.68
阜新双汇物流有限公司	50	70.00%	4,200,000.00	967,245.48	1,507,556.32	5,707,556.32
漯河双汇商业投资有限公司	50	65.00%	21,009,264.79	1,317,556.23	1,317,556.23	22,326,821.02
合计			1,158,848,409.97	-44,367,119.98	115,107,804.03	1,273,956,214.00

本期权益调整中无按权益法进行损益调整、分回股利、增加投资之外的增减。

上述“所占比例”为投资占被投资单位注册资本的比例。

被投资单位与本公司的会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益的汇回也不存在重大限制。

(4) 长期投资减值准备具体情况参见附注(五)8。

#### 4、主营业务收入、主营业务成本

收入类别	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
高温肉制品	2,456,870,176.48	2,016,265,061.23	2,190,809,630.46	1,777,603,132.50
低温肉制品	843,389,728.14	393,643,355.12	752,073,226.85	348,768,862.39
生鲜冻品	2,520,741,849.31	612,076,485.27	2,463,813,507.29	583,274,023.20
其他	232,405,521.01	231,668,254.57	224,608,664.47	217,558,776.01
合计	6,053,407,274.94	3,253,653,156.19	5,631,305,029.07	2,927,204,794.10

母公司本期前五名客户销售收入总额为 45,230 万元，占本期收入总额的 7.47%。

#### 5、投资收益

(1) 投资收益明细如下：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
基金投资收益		
联营、合营公司分配来的利润	1,304,155.78	2356435.40
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	70,616,697.28	59,612,238.84
股权投资差额摊销		48,823.68
长期投资减值准备		
合计	71,920,853.06	62,017,497.92

(2) 期末按权益法调整分享被投资公司净利润的明细如下：

被投资公司名称	2005年1-6月	2004年1-6月
华懋双汇实业集团有限公司	17,614,109.29	16,888,519.74
漯河双汇生物工程技术有限公司	12,917,593.62	14,549,878.87
漯河华懋双汇化工包装有限公司	3,303,126.47	2,738,165.22
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	1,060,570.34	1,093,588.69
漯河华懋双汇动力有限公司	820,519.68	905,233.52
漯河华意食品有限公司	973,308.99	704,976.08
漯河华懋双汇包装制业有限公司	798,179.23	414,671.14
漯河汇特食品有限公司	1,703,971.44	2,260,795.22
漯河华懋双汇胶印有限公司	1,702,249.70	1,344,844.15
漯河双汇商业连锁有限公司	798,676.44	844,488.76
华北双汇食品有限公司	2,175,215.15	2,014,428.35
漯河双汇保鲜包装有限公司	1,256,112.93	1,820,020.12
四川双汇商业连锁有限责任公司	-	-714,366.49
漯河双汇九鑫牧业有限公司	278,725.11	-613,221.28
宜昌双汇食品有限责任公司	8,535,076.50	3,837,418.96
上海双汇大昌泰森有限公司	3,842,015.60	865,741.50
河南万东牧业有限公司	-5,350,512.85	
湖北双汇商业投资有限公司	-2,028,339.23	-1,240,804.71
漯河双汇新材料有限公司	8,457,006.20	12,484,169.95
北京双汇商业投资有限公司	-1,161,418.78	-3,562,537.48
湖南双汇商业投资有限公司	-977,288.37	-1,582,549.33
浙江金华双汇食品有限公司	-17,844.10	754,414.57
阜新双汇食品有限责任公司	3,375,717.93	2,324,980.25
武汉双汇物流有限公司	1,007,460.20	722,266.81
漯河双汇物流投资有限公司	3,320,400.00	-67,752.72
北京双汇物流投资有限公司	1,120,393.41	105,653.10
漯河双汇油脂工业有限公司	61,269.07	
舞钢华懋双汇食品有限公司	597,304.22	805,174.65
清远双汇物流有限公司	828,090.16	
山东双汇物流有限公司	871,241.53	-85,958.80
阜新双汇物流有限公司	1,416,211.17	
漯河双汇商业投资有限公司	1,317,556.23	
合计	70,616,697.28	59,612,238.84

上述公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (七) 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
漯河市双汇实业集团有限责任公司	漯河市双汇路1号	食品加工	母公司	国有独资	万隆
华懋双汇实业(集团)有限公司	漯河市人民东路100号	肉制品加工、销售	子公司	中外合资	万隆
漯河双汇生物工程技术有限公司	漯河高新技术开发区	生产销售骨素、香精	子公司	中外合资	万隆
漯河华懋双汇化工包装有限公司	漯河市高新技术开发区	生产销售PVDC肠衣	子公司	中外合资	万隆
上海大昌双汇泰森有限公司	上海金山区亭林工业区	屠宰、肉制品加工、销售	子公司	中外合资	万隆
漯河双汇九鑫牧业有限公司	河南省漯河市	生猪养殖	子公司	中外合资	万隆
宜昌双汇食品有限责任公司	湖北省宜昌市	屠宰、肉制品加工	子公司	有限公司	张俊杰
河南万东牧业有限公司	漯河市双汇路1号	生猪养殖	子公司	中外合资	万隆
湖北双汇商业投资有限公司	湖北省武汉市	商业投资	子公司	有限公司	张俊杰
漯河双汇新材料有限公司	漯河市双汇食品工业园	包装材料	子公司	中外合资	张俊杰
北京双汇商业投资有限公司	北京市朝阳区	商业投资	子公司	有限公司	张俊杰
湖南双汇商业投资有限公司	湖南省岳阳市	商业投资	子公司	有限公司	张俊杰
浙江金华双汇食品有限公司	浙江省金华市	屠宰及肉制品加工	子公司	中外合资	张俊杰
阜新双汇食品有限责任公司	辽宁省阜新市	肉制品加工	子公司	有限公司	万隆
武汉双汇物流有限公司	湖北省武汉市	物流运输	子公司	有限公司	李冠军
漯河双汇物流投资有限公司	漯河市双汇工业园	投资	子公司	有限公司	张俊杰
北京双汇物流有限公司	北京市大兴区	物流运输	子公司	有限公司	李冠军
漯河双汇油脂工业有限公司	漯河市双汇工业园	开发生产及销售油脂产品	子公司	中外合资	王玉芬
山东双汇物流有限公司	山东省德州市	物流运输	子公司	有限公司	李冠军
清远双汇物流有限公司	广东省清远市	物流运输	子公司	有限公司	李冠军
阜新双汇物流有限公司	辽宁省阜新市	物流运输	子公司	有限公司	李冠军
漯河双汇商业投资有限公司	市双汇路1号	商业、物流投资	子公司	有限公司	张俊杰

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2004年	本期增加	本期减少	2004年6月30日
漯河市双汇实业集团有限责任公司	RMB55,812万元			RMB55,812万元
华懋双汇实业(集团)有限公司	USD4,438万元			USD4,438万元
漯河双汇生物工程技术有限公司	USD400万元			USD400万元
华懋双汇化工包装有限公司	USD463.33万元			USD463.33万元
上海大昌双汇泰森有限公司	RMB15,475万元			RMB15,475万元
漯河双汇九鑫牧业有限公司	USD348.50万元			USD348.50万元
宜昌双汇食品有限责任公司	RMB12,000万元			RMB12,000万元
河南万东牧业有限公司	RMB14,660万元	RMB3,664万元		RMB15,475万元
湖北双汇商业投资有限公司	RMB6,000万元			RMB6,000万元
漯河双汇新材料有限公司	RMB6,850万元			RMB6,850万元
北京双汇商业投资有限公司	RMB7,000万元			RMB7,000万元
湖南双汇商业投资有限公司	RMB6,000万元			RMB6,000万元
浙江金华双汇食品有限公司	RMB7,500万元			RMB7,500万元
阜新双汇食品有限责任公司	RMB7,477万元			RMB7,477万元
武汉双汇物流有限公司	RMB600万元			RMB600万元
漯河双汇物流投资有限公司	RMB2,000万元			RMB2,000万元
北京双汇物流有限公司	RMB600万元			RMB600万元
漯河双汇油脂工业有限公司	RMB800万元	RMB600万元		RMB1400万元
山东双汇物流有限公司	RMB600万元			RMB600万元
清远双汇物流有限公司	RMB600万元			RMB600万元
阜新双汇物流有限公司	RMB600万元			RMB600万元
漯河双汇商业投资有限公司	RMB3,000万元			RMB3,000万元

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	持股金额		持股比例	
	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
漯河市双汇实业集团有限责任公司	18,341.63 万元	18,341.63 万元	35.72%	35.72%
华懋双汇实业（集团）有限公司	19,578 万元	19,578 万元	51.50%	51.50%
漯河双汇生物工程技术有限公司	2,494 万元	2,494 万元	75.00%	75.00%
华懋双汇化工包装有限公司	2,441 万元	2,441 万元	63.35%	63.35%
上海大昌双汇泰森有限公司	9,285 万元	9,285 万元	60.00%	60.00%
漯河双汇九鑫牧业有限公司	2,163.40 万元	1,731 万元	75.00%	60.00%
宜昌双汇食品有限责任公司	8,276 万元	8,276 万元	68.97%	68.97%
河南万东牧业有限公司	13,743 万元	10,995 万元	75.00%	75.00%
湖北双汇商业投资有限公司	4,200 万元	4,200 万元	70.00%	70.00%
漯河双汇新材料有限公司	5,371.9 万元	3,493.5 万元	75.00%	51.00%
北京双汇商业投资有限公司	4,900 万元	4,900 万元	70.00%	70.00%
湖南双汇商业投资有限公司	4,800 万元	4,800 万元	80.00%	80.00%
浙江金华双汇食品有限公司	4,125 万元	4,125 万元	55.00%	55.00%
阜新双汇食品有限责任公司	4,666 万元	4,666 万元	51.00%	51.00%
武汉双汇物流有限公司	420 万元	420 万元	70.00%	70.00%
漯河双汇物流投资有限公司	1,300 万元	1,300 万元	65.00%	65.00%
北京双汇物流有限公司	420 万元	420 万元	70.00%	70.00%
漯河双汇油脂工业有限公司	1,060 万元	520 万元	75.83%	65.00%
山东双汇物流有限公司	420 万元	420 万元	70.00%	70.00%
清远双汇物流有限公司	420 万元	420 万元	70.00%	70.00%
阜新双汇物流有限公司	420 万元	420 万元	70.00%	70.00%
漯河双汇商业投资有限公司	2,100.93 万元		65.00%	

### 4、不存在控制关系的关联方的性质

#### (1) 与本公司同受一母公司控制

关联方名称	母公司持有股份	主营业务
漯河市双汇劳动服务公司	100%	综合服务
绵阳双汇食品有限责任公司	100%	生猪屠宰
仁寿双汇食品有限公司	100%	生猪屠宰
山东德州双汇食品有限公司	100%	生猪屠宰
漯河双汇罐头食品股份有限公司	86.87%	罐头食品
唐山双汇食品有限责任公司	80.00%	生猪屠宰
阜新双汇肉类加工有限公司	80.00%	生猪屠宰
华北双汇食品有限公司	52.02%	食品加工
漯河双汇计算机软件有限责任公司	51.00%	信息产品
广东双汇温氏食品有限公司	50.15%	生猪屠宰

#### (2) 本公司的合营及联营企业

关联方名称	本公司持有股份	主营业务
漯河华懋双汇动力有限公司	50.00%	水电汽供应
漯河华意食品有限公司	25.00%	肉制品
漯河汇特食品有限公司	20.00%	肉制品
舞钢华懋双汇食品有限责任公司	42.50%	生猪屠宰
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	23.77%	PVDC 薄膜
漯河华懋双汇包装制业有限公司	20.01%	纸箱、纸板
漯河华懋双汇胶印有限公司	20.01%	胶印产品
漯河双汇保鲜包装有限公司	20.00%	保鲜包装产品
漯河双汇商业连锁有限公司	20.00%	商业零售

### (3) 本公司关键管理人员控制的企业

关联方名称	关联关系	主营业务
漯河海汇投资有限公司	关键管理人员控制	投资管理

### (4) 与本公司存在其他关联关系的企业

关联方名称	关联关系	主营业务
阜新汇福食品有限公司	双汇集团管理	食品加工
漯河双汇彩印包装有限公司	双汇集团管理	包装膜彩印
河北双汇商业连锁有限公司	双汇集团管理	商业零售
清远双汇商业投资有限公司	双汇集团管理	商业投资
广州双汇商业连锁有限公司	双汇集团管理	商业零售
漯河双汇进出口贸易有限公司	双汇集团管理	进出口贸易
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	双汇集团管理	调味料
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	双汇集团管理	大豆蛋白
漯河华丰塑料包装有限公司	双汇集团管理	包装膜彩印

## (二) 关联交易

### 1、销售商品

关联方名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
漯河市双汇实业集团有限责任公司	2,102,547.31	0.03%	677,887.06	0.02%
双汇集团劳动服务公司	7,055,211.05	0.12%	7,672,626.54	0.18%
漯河华意食品有限公司	9,735,929.36	0.16%	7,717,998.29	0.18%
漯河汇特食品有限公司	151,103,126.68	2.50%	110,205,157.28	2.54%
阜新汇福食品有限公司	12,643,590.21	0.21%	11,987,694.18	0.28%
华北双汇食品有限公司	4,602,491.25	0.08%	9,834,858.15	0.23%
绵阳双汇食品有限责任公司	9,360,655.99	0.16%	10,364,743.86	0.24%
仁寿双汇食品有限公司	53,104.84	0.00%	23,896.50	0.00%
舞钢华懋双汇食品有限责任公司	263,081.91	0.00%	83,280.93	0.00%
唐山双汇食品有限责任公司	8,044,192.10	0.13%	6,938,194.11	0.16%
山东德州双汇食品有限公司	9,254,566.88	0.15%	0.00	
广东双汇温氏食品有限公司	16,914,799.77	0.28%	0.00	
阜新双汇肉类加工有限公司	19,296,470.41	0.32%	0.00	
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	2,314,556.85	0.04%	10,362,541.27	0.24%
漯河华懋双汇包装制业有限公司	358,045.59	0.01%	206,315.54	0.00%
漯河华懋双汇胶印有限公司	168,595.23	0.00%	0.00	
漯河双汇保鲜包装有限公司	7,631,425.35	0.13%	26,037,514.11	0.60%
漯河双汇彩印包装有限公司	60,810,454.53	1.01%	26,548,515.31	0.61%
漯河华丰塑料包装有限公司	0.00		69,203,144.24	1.59%
漯河双汇商业投资有限公司	0.00		1,494,342.28	0.03%
漯河双汇商业连锁有限公司	227,348,474.87	3.77%	226,323,113.05	5.21%
河北双汇商业连锁有限公司	197,342.60	0.00%	0.00	
广州双汇商业连锁有限公司	34,363,155.04	0.57%	0.00	
漯河双汇进出口贸易有限公司	244,151,073.71	4.04%	154,737,831.82	3.56%
漯河双汇罐头食品股份有限公司	21,910,968.84	0.36%	18,418,810.84	0.42%
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	19,493,077.30	0.32%	0.00	
合计	869,176,937.67	14.40%	698,838,465.36	16.10%

本公司向各关联方销售商品与向非关联方销售商品执行统一的定价政策。

## 2、采购物资

关联方名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
漯河市双汇实业集团有限责任公司	5,651,046.69	0.09%	18,652,401.31	0.49%
双汇集团劳动服务公司	14,762.51	0.00%	7,315,766.40	0.19%
漯河华懋双汇动力有限公司	6,105,346.36	0.10%	2,170,495.47	0.06%
漯河华意食品有限公司	54,561,930.15	0.86%	40,054,241.49	1.04%
漯河汇特食品有限公司	182,360,311.04	2.87%	135,608,552.36	3.53%
阜新汇福食品有限公司	113,134,554.74	1.78%	96,608,760.94	2.51%
华北双汇食品有限公司	114,716,516.08	1.80%	90,712,318.41	2.36%
绵阳双汇食品有限责任公司	292,533,327.17	4.60%	358,583,735.96	9.33%
仁寿双汇食品有限公司	110,334,785.03	1.73%	196,432,786.27	5.11%
舞钢华懋双汇食品有限责任公司	131,858,613.10	2.07%	92,771,008.48	2.41%
唐山双汇食品有限责任公司	322,688,942.24	5.07%	204,813,496.49	5.33%
山东德州双汇食品有限公司	370,125,104.15	5.82%	0.00	
广东双汇温氏食品有限公司	247,485,044.89	3.89%	0.00	
阜新双汇肉类加工有限公司	265,269,492.25	4.17%	0.00	
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	20,977,187.29	0.33%	4,950,165.21	0.13%
漯河华懋双汇包装制业有限公司	14,524,156.08	0.23%	23,891,889.78	0.62%
漯河华懋双汇胶印有限公司	46,916,242.19	0.74%	45,287,764.91	1.18%
漯河双汇保鲜包装有限公司	2,313,882.37	0.04%	1,519,922.85	0.04%
漯河双汇彩印包装有限公司	153,169,913.85	2.41%	74,030,782.76	1.93%
漯河华丰塑料包装有限公司			152,590,925.70	3.97%
漯河双汇商业连锁有限公司			9,416,440.55	0.25%
漯河双汇罐头食品股份有限公司	24,158,152.87	0.38%	17,161,493.82	0.45%
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	21,262,629.91	0.33%	0.00	
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	32,033,570.12	0.50%	0.00	
合计	2,532,195,511.08	39.82%	1,572,572,949.16	40.92%

根据本公司与双汇集团有限公司及其他关联方签订的 2005 年度《供货协议》，本公司向各关联单位采购的原材料、辅料、包装物等的采购价格是以市场价格为依据协商确定，关联方向本公司销售货物的价格不高于其向任何第三方销售同样货物的价格。

## 3、接受劳务

关联方名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
漯河市双汇集团有限责任公司	4,059,800.01	3.69%	5,060,284.09	0.13%
漯河双汇进出口贸易有限公司	1,304,169.86	1.19%	1,789,949.13	
漯河双汇物流运输有限公司			19,396,362.78	0.50%
合计	5,363,969.87	4.88%	26,246,596.00	0.69%

河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司为本公司提供的技术服务费按双方签署的《委托开发合同》执行；本公司委托漯河双汇进出口贸易有限责任公司为本公司代理出口货物，代理费按双方签署的《委托代理进出口合同》执行。

#### 4、提供劳务

关联方名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
漯河华懋双汇动力有限公司	106,183.14	0.28%	0.00	0.00%
漯河华意食品有限公司	56,305.66	0.15%	0.00	0.00%
漯河汇特食品有限公司	308,473.77	0.82%	0.00	0.00%
阜新汇福食品有限公司	772,766.50	2.07%	0.00	0.00%
华北双汇食品有限公司	1,661,538.47	4.44%	0.00	0.00%
舞钢华懋双汇食品有限责任公司	349,033.47	0.93%	0.00	0.00%
唐山双汇食品有限责任公司	6,621,119.47	17.70%	0.00	0.00%
山东德州双汇食品有限公司	8,753,840.46	23.40%	0.00	0.00%
广东双汇温氏食品有限公司	6,717,691.46	17.95%	0.00	0.00%
阜新肉类加工有限公司	4,843,234.57	12.94%	0.00	0.00%
漯河华懋双汇包装制业有限公司	117,764.57	0.31%	0.00	0.00%
漯河华懋双汇胶印有限公司	104,700.13	0.28%	0.00	0.00%
漯河双汇商业连锁有限公司	2,228,317.90	5.96%	0.00	0.00%
广州双汇商业连锁有限公司	422,704.08	1.13%	0.00	0.00%
漯河双汇进出口贸易有限公司	218,537.97	0.58%	0.00	0.00%
合计	33,282,211.62	88.94%	0.00	0.00%

本公司为关联方提供运输服务的价格按市场价结算。

#### 5、商标许可使用

根据本公司与双汇集团 1998 年 5 月 20 日签订的《商标使用许可合同》，原由双汇集团拥有的“双汇”商标无偿投入本公司，本公司同意双汇集团及其下属企业在商标使用许可范围内无偿使用该商标。

#### 6、购买资产

本报告期内收购漯河海汇投资有限公司持有的漯河双汇商业投资公司 65%的股权，此次关联交易定价原则是：以 2004 年 12 月 31 日为基准日，以漯河慧光会计师事务所有限责任公司审计数据为依据，账面净资产 3228.78 万元为基准，本公司以 2100.93 万的价格接受此股权。

本报告期内收购漯河海汇投资有限公司持有的漯河双汇新材料有限公司 24%的股权。此次关联交易定价原则是：以 2005 年 1 月 31 日为基准日经有法定资格中介机构审计的合资公司的资产 8044.95 万元为依据确定的价格 1930.79 万元作为交易价格，本公司以 1878.40 万元的价格接受此股权。

### (三) 关联方往来余额

#### 应收票据

关联方名称	2005.6.30	2004.12.31	备注
广州双汇商业连锁有限公司	10,000,000.00	0.00	销售货款
漯河双汇进出口贸易有限公司	70,000,000.00	0.00	
合计	80,000,000.00	0.00	

### 应收账款

关联方名称	2005.6.30	2004.12.31	备注
四川双汇商业连锁有限责任公司		3,351,432.88	销售货款
绵阳双汇食品有限责任公司	101,395.65	0.00	
舞钢华懋双汇食品有限责任公司	87,363.58	0.00	
山东德州双汇食品有限公司	90,979.10	0.00	
漯河双汇彩印包装有限公司	15,809,732.00	0.00	
漯河双汇商业连锁有限公司	27,900.00	0.00	
广州双汇商业连锁有限公司	446,549.86	0.00	
漯河双汇进出口贸易有限公司	21,100.00	0.00	
合计	16,585,020.19	3,351,432.88	

### 预付账款

关联方名称	2005.6.30	2004.12.31	备注
漯河华意食品有限公司	116,511.76	0.00	进口材料预付款
漯河双汇进出口贸易有限公司	11,830,683.37	0.00	购买鲜蛋预付款
漯河双汇罐头食品股份有限公司	1,215,446.41	0.00	购肠衣预付款
舞钢华懋双汇食品有限责任公司	39,000,000.00	0.00	
合计	52,162,641.54	0.00	

### 其他应收款

关联方名称	2005.6.30	2004.12.31	备注
舞钢华懋双汇食品有限责任公司	2,270,922.28	0.00	往来款
合计	2,270,922.28	0.00	

### 应付账款

关联方名称	2005.6.30	2004.12.31	备注
漯河市双汇实业集团有限责任公司	665,748.00	0.00	应付劳务费
漯河华懋双汇动力有限公司	0.00	570,890.74	应付水电汽款
漯河华意食品有限公司	6,263,042.31	11,941,515.76	应付销货款
漯河汇特食品有限公司	8,821,042.99	0.00	
阜新汇福食品有限公司	11,629,417.66	18,534,640.31	应付销货款
华北双汇食品有限公司	17,669,183.29	19,711,453.37	应付销货款
绵阳双汇食品有限责任公司	30,624,174.20	26,443,520.01	应付销货款
仁寿双汇食品有限公司	3,351,874.30	6,796,406.23	应付销货款
舞钢华懋双汇食品有限责任公司	1,630,691.50	9,836,223.05	应付原料肉款
唐山双汇食品有限责任公司	12,028,723.82	22,676,992.48	应付销货款
山东德州双汇食品有限公司	24,396,411.12	22,076,794.56	应付销货款
广东双汇温氏食品有限公司	33,689,611.58	4,883,056.00	应付销货款
阜新双汇肉类加工有限公司	29,115,222.42	21,443,987.90	应付原料肉款
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	9,786,080.02	0.00	应付肠衣款
漯河华懋双汇包装制业有限公司	857,337.79	4,326,281.58	应付纸箱款
漯河华懋双汇胶印有限公司	3,647,186.63	10,557,552.32	应付纸箱款
漯河双汇彩印包装有限公司	30,162,605.97	26,083,926.02	应付销货款
漯河双汇商业连锁有限公司	236,128.51	0.00	应付肠衣款
漯河双汇进出口贸易有限公司	990,163.25	0.00	应付销货款
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	6,393,917.23	0.00	应付辅料款
合计	231,958,562.59	205,883,240.33	

### 其它应付款

关联方名称	2005.6.30	2004.12.31	备注
漯河双汇商业连锁有限公司	23,740,823.49	0.00	
合计	23,740,823.49	0.00	

### (八) 或有事项

本公司没有需说明的重大或有事项。

### (九) 承诺事项

本公司没有需说明的重大承诺事项。

### (十) 资产负债表日后事项

无

### (十一) 其他重要事项

本公司没有需说明的其他重要事项。

### 补充资料

1、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号 净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司 2005 年上半年度全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	39.25	37.46	1.215	1.215
营业利润	16.62	15.87	0.515	0.515
净利润	9.81	9.36	0.304	0.304
扣除非经常性损益后的净利润	10.06	9.60	0.312	0.312

### 2、报告期非经常性损益如下：

项目	简单合计	合并调整后金额	所得税影响	对净利的的影响
1、补贴收入	504,101.71	336,324.73	20,649.33	315,675.40
2、营业外收入	6,875,584.32	5,749,279.79	344,949.79	5,404,330.00
其中：财产保险赔款	2,381,916.94	1,510,909.36	240,687.91	1,270,221.45
出售固定资产净收益	7,738.01	5,416.61	-	5,416.61
其他	4,485,929.37	4,232,953.82	104,261.88	4,128,691.94
3、营业外支出	18,315,015.05	12,359,137.38	2,557,743.98	9,801,393.40
其中：固定资产盘亏				
处置固定资产净损失	698,965.05	593,063.93	348,529.36	244,534.57
计提固定资产减值准备	10,124,869.68	5,870,121.42	1,217,045.73	4,653,075.69
罚款支出	259,000.35	195,302.71	-	195,302.71
捐赠支出	7,900.00	4,029.00	1,329.57	2,699.43
非常损失	4,993,788.76	4,115,019.72	605,698.19	3,509,321.53
其他	2,230,491.21	1,581,600.60	385,141.13	1,196,459.47
4、管理费用				
其中：存货跌价准备转回				
非经常性净损益				-4,081,388.00

## 第八节备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

河南双汇投资发展股份有限公司董事会

董事长：

二〇〇五年八月二十一日