

河南双汇投资发展股份有限公司

二〇一一年半年度报告

河南双汇投资发展股份有限公司

二〇一一年八月

第一节 重要提示、释义及目录

重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司独立董事施伟先生因公出差未亲自出席董事会，委托独立董事李苍箐女士参加并行使表决权。

公司董事长张俊杰先生、财务总监胡兆振先生、财务部经理马金铎先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2011 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.....	6
第五节 董事会报告	7
第六节 重要事项	13
第七节 财务报告	20
第八节 备查文件	106

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、公司法定代表人：张俊杰

3、公司董事会秘书：祁勇耀 证券事务代表：梁永振

联系电话：(0395) 2676158 联系电话：(0395) 2676530

电子信箱：0895@shuanghui.net 电子信箱：lyz1632@tom.com

联系地址：河南省漯河市双汇路1号双汇大厦3层

传 真：(0395) 2693259

4、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

5、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

6、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

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：2007年12月26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：410000400000705

(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

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 年度期末增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	7,194,532,674.40	6,708,825,709.26	7,152,403,444.19	0.59%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	3,194,483,854.33	3,422,646,302.18	3,672,376,465.51	-13.01%
股本(股)	605,994,900.00	605,994,900.00	605,994,900.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.27	5.65	6.06	-13.04%
	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)	15,259,116,131.03	16,576,773,779.52	16,346,655,963.15	-6.65%
营业利润(元)	57,999,746.88	703,892,370.08	772,651,050.83	-92.49%
利润总额(元)	116,503,474.09	702,951,326.97	770,525,020.35	-84.88%
归属于上市公司股东的净利润(元)	75,979,527.13	464,867,800.25	501,385,764.00	-84.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润(元)	34,245,694.42	465,415,712.78	502,712,162.73	-93.19%
基本每股收益(元/股)	0.1254	0.7671	0.8274	-84.84%
稀释每股收益(元/股)	0.1254	0.7671	0.8274	-84.84%
加权平均净资产收益率(%)	2.05%	16.65%	15.71%	下降 13.66 个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.92%	14.67%	15.75%	下降 14.83 个百 分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	440,629,503.88	-105,235,003.24	256,252,441.51	71.95%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.73	-0.17	0.42	73.81%

扣除的非经常性损益项目及相关金额：

- 1、非流动资产处置损益： -2,993,794.88 元；
- 2、计入当期损益的政府补助： 57,442,240.72 元；
- 3、除上述各项以外的其他营业外收支净额： 4,055,281.37 元；
- 4、所得税影响： -14,998,463.77 元；
- 5、少数股东权益影响额： -1,771,430.73 元；
- 6、归属于上市公司股东的非经常性损益： 41,733,832.71 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	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	2.05	0.1254	0.1254
扣除非经常性损益后归属于普 通股股东的净利润	0.92	0.0566	0.0566

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变动情况。

(1) 股份变动情况表

股份变动情况表（单位：股）

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其它	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	145,469	0.024				-47,513		97,956	0.016
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	145,469	0.024				-47,513		97,956	0.016
二、无限售条件股份	605,849,431	99.976				47,513		605,896,944	99.984
1、人民币普通股	605,849,431	99.976				47,513		605,896,944	99.984
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	605,994,900	100.00				0		605,994,900	100.00

股份变动原因：公司董事辞职超过六个月期限解除锁定股份、公司免去副总经理增加锁定持股。

限售股份变动情况表（单位：股）

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司董事、监事、高管	145,469	48,313	800	97,956	高管持股	-
合计	145,469	48,313	800	97,956		

二、报告期期末股东总数及前十名股东持股情况

股东总数						14,903
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股总数	持股比例%	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	境内法人	183,416,250	30.27	0	0	
罗特克斯有限公司	境外法人	128,393,708	21.19	0	0	
兴全趋势投资混合型证券投资基金	境内法人	13,986,794	2.31	0	0	
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	8,658,799	1.43	0	0	

全国社保基金一零二组合	境内法人	7,800,000	1.29	0	0
信达投资有限公司	境内法人	6,569,253	1.08	0	0
YALE UNIVERSITY	境外法人	5,671,259	0.94	0	0
易方达价值成长混合型证券投资基金	境内法人	4,499,992	0.74	0	0
广发策略优选混合型证券投资基金	境内法人	4,240,836	0.70	0	0
全国社保基金一零八组合	境内法人	4,200,000	0.69	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		
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	183,416,250		人民币普通股		
罗特克斯有限公司	128,393,708		人民币普通股		
兴全趋势投资混合型证券投资基金	13,986,794		人民币普通股		
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	8,658,799		人民币普通股		
全国社保基金一零二组合	7,800,000		人民币普通股		
信达投资有限公司	6,569,253		人民币普通股		
YALE UNIVERSITY	5,671,259		人民币普通股		
易方达价值成长混合型证券投资基金	4,499,992		人民币普通股		
广发策略优选混合型证券投资基金	4,240,836		人民币普通股		
全国社保基金一零八组合	4,200,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司是罗特克斯有限公司的全资子公司；全国社保基金一零二组合和全国社保基金一零八组合同属全国社保基金管理。				

三、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发生变动情况。

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
胡兆振	财务总监	5000	3750	-1250	二级市场卖出

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

经公司第四届董事会第二十三次会议审议，决定免去李骏先生、朱龙虎先生公司副总经理职务，聘任潘广辉先生、张太喜先生为公司副总经理。

第五节 董事会报告

一、讨论与分析

2011年上半年，中国经济基本处于平稳运行的态势，GDP增长9.6%，影响中国经济的“三驾马车”中消费继续稳定增长、出口尽管下滑但投资依然强劲，但CPI连创新高以及处于高位水平的通胀依然对中国经济的安全运行形成巨大压力。对于公司所处的肉类加工行业而言，由于生猪供应短缺、成本上涨、大宗原材料价格上行的滞后效应以及新涨价因素此消彼长等因素推动，全年的通胀水平将呈现出“前高后不低”的特征。

2011年3月15日，中央电视台新闻频道《每周质量报告》的3·15特别节目播出了《“健美猪”真相》，对于河南孟州等地部分养猪场饲喂有“瘦肉精”的生猪流入济源双汇食品有限公司进行了报道，该报道引起了社会的广泛关注，引发了消费者对食品安全的担忧，双汇产品面临消费者质疑，市场销量下滑，双汇品牌遭受到前所未有的信誉危机。

本公司控股股东双汇集团分别于3月16日、3月17日发布两次声明，因“瘦肉精”事件引发的食品安全问题向消费者致歉，对济源双汇食品有限公司停产整顿，全面自查，要求济源双汇在市场环节的产品全部下架退回工厂，库存产品停止发货，并请求政府相关职能部门对济源双汇的产品进行检测。

经过对济源双汇的全面检查，由于个别员工在采购环节执行《双汇集团“瘦肉精”的抽检与控制方案》的“瘦肉精”检测、上报、处理的检测体系时没有尽责，致使少量饲喂有“瘦肉精”的生猪流入济源工厂。

针对存在的上述问题，济源双汇全面进行停产整顿，对采购、生产、销售、技术、品管等各个环节进行全面检查和完善，加强对企业各环节的监督和控制在，增加“瘦肉精”检测设备，认真学习落实国家以及双汇集团的质量控制标准，补充并培训检疫、检验的专业人员，复产后执行“瘦肉精”在线逐头检验。

经过停产整顿，双汇集团对济源双汇进行了严格检查和评估验收，济源双汇于2011年6月2日开工复产。

为落实两次声明，切实履行企业社会责任，打消消费者对双汇产品的疑虑，公司实施了以下全面整改措施：

- 1、对济源双汇所有因“3·15事件”涉及的厂内封存、市场陆续退回的5613吨、价值9300万元的鲜冻肉、肉制品全部进行无害化处理。

2、为确保肉品安全，堵住饲喂有“瘦肉精”的生猪流入生产加工环节和不安全的产品流向市场，实行生猪屠宰环节“瘦肉精”在线逐头检测、产品出厂批批检验。在成本和安全的的问题上，无论成本有多大，永远把食品安全放在首位。

3、为系统预防食品安全风险，建立从采购到出厂配送全过程的食品安全体系，双汇集团技术中心于 2011 年 5 月结合《食品安全法》、《食品添加剂使用卫生标准》、《预包装食品标签通则》、《定量包装商品计量监督管理办法》、《商品条码管理办法及释义》、《动物防疫法》、《生猪屠宰产品品质检验规程》、《病害动物和病害动物产品生物安全处理规程》、《生猪屠宰管理条例》等相关法律、法规和标准的要求，修订完善了《双汇集团肉制品安全控制体系》和《双汇集团屠宰业安全控制体系》，包括原辅料采购、进货接收、产品设计、生产加工、出厂配送等，涵盖 60 项具体规定，从制度上保证产品安全。

今后，双汇集团及本公司还将随着生产规模的扩张，继续加大投入购买液相色谱质谱联用仪等检测设备，增加及培训“瘦肉精”检测设备操作人员，加强检验力度，保证产品出厂安全。

4、实行开放式办厂，推行体验营销，接受消费者、投资者和新闻媒体的监督，取得消费者、投资者对公司的理解与认同。

5、引入第三方监督机构中检集团，对产品质量、食品安全和内控体系进行全方位的员工培训和第三方监督审核、检测检验。

6、双汇集团建立食品安全监督委员会，把 3 月 15 日定为“双汇食品安全日”，牢记教训，警钟长鸣。

7、通过加大产品促销力度、调整优化产品结构、更新产品包装，加快市场恢复。

8、通过创新工艺流程提高劳效、调整优化产品结构、技术创新和市场创新等手段，从一定程度上消化涨价成本。

目前，上述措施对公司销售的恢复已经产生积极效果，肉制品销售已基本恢复至正常水平，鲜冻品销售也在逐步恢复。

“3·15 事件”给公司上了一堂刻骨铭心的食品安全课，公司董事会及管理层郑重向广大消费者表示真诚的歉意，并承诺将以此为诫，完善公司各项内部控制体系，加强控制力，提高执行力，严把产品质量关，切实履行企业社会责任，为消费者提供安全、放心的食品。

二、报告期内财务状况分析

1、报告期内经营成果、现金流量分析

单位：人民币 万元

项目	本报告期	上年同期	增减比例(%)
营业税金及附加	3983	2809	41.83
投资收益	1721	4063	-57.64
营业利润	5800	77265	-92.49
营业外收入	6738	975	590.89
利润总额	11650	77053	-84.88
所得税费用	2253	15485	-85.45
净利润	9398	61567	-84.74
归属于母公司股东的净利润	7598	50139	-84.85
少数股东损益	1800	11429	-84.25
经营活动产生的现金流量净额	44063	25625	71.95
筹资活动产生的现金流量净额	19001	-289	净增加 19290

说明：

营业税金及附加较去年同期增加的原因：受国家税收政策影响，本期外商投资企业不再享受城建税及教育费附加优惠、部分地方开征地方教育费附加所致。

投资收益较去年同期减少的原因：本期产品销量下滑，参股公司净利润减少。

营业外收入较去年同期增加的原因：新建项目收到当地政府基础设施建设、产品开发技术改造部分的扶持款。

所得税费用较去年同期减少的原因：本期实现应纳税所得额同比下降。

营业利润、利润总额、净利润、归属于母公司股东的净利润、少数股东损益较去年同期减少的原因：本期产品销量下滑、营业收入下降、成本费用上升所致。

经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加的原因：本期采购量下降以及使用承兑汇票支付供应商货款导致现金净流量增加。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加的原因：本期短期借款增加。

2、报告期内财务状况分析

单位：人民币 万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减比例(%)
应收票据	1201	5317	-77.41
预付款项	8670	4954	75.02
其他流动资产	0	31500	-100.00
在建工程	1386	3059	-54.68

无形资产	13926	7653	81.97
短期借款	66677	0	净增加 66677
应付票据	29580	0	净增加 29580
应付账款	108774	70164	55.03
预收款项	51357	79841	-35.68
应付职工薪酬	20028	36792	-45.56
应交税费	-638	15153	-104.21
应付股利	32726	20794	57.38
资本公积	44578	64787	-31.19
少数股东权益	58544	93814	-37.60

说明：

应收票据较期初减少的原因：产品销量下滑，应收客户票据减少。

预付款项较期初增加的原因：预付广告费增加。

其他流动资产较期初减少的原因：购买少数股权成为子公司的 6 家单位，其委托贷款于本期内收回。

在建工程较期初减少的原因：子公司在建工程本期转固定资产。

无形资产较期初增加的原因：子公司南宁双汇新增土地使用权。

短期借款较期初增加的原因：主要是本公司和子公司华懋双汇短期借款增加。

应付票据较期初增加的原因：主要是本公司对关联公司及外部客户应付票据增加。

应付账款较期初增加的原因：应付供应商货款同比增加。

预收款项较期初减少的原因：产品销量下降，预收客户货款减少。

应付职工薪酬较期初减少的原因：应付职工薪酬在本期发放。

应交税费较期初减少的原因：本期产品销量下降，实现税费下降。

应付股利较期初增加的原因：本期确认以前年度分红。

资本公积较期初减少的原因：收购子公司少数股东股权按照会计准则进行调整。

少数股东权益较期初减少的原因：收购子公司少数股权导致少数股东权益下降。

三、报告期经营情况

1、总体经营情况

报告期内，公司生产高低温肉制品 33.15 万吨，比去年同期下降 28.44%；屠宰生猪 114.54 万头，比去年同期下降 37.93%；销售高低温肉制品 62.97 万吨，比去年同期下降 21.27%；销售鲜冻品 32.08 万吨，比去年同期下降 33.30%，实现营业收入 1,525,912 万元，比去年同期下降 6.65%；实现营业利润 5,800 万元，比去年同期下降 92.49%；实现归属于母公司股东的净利润 7,598 万元，比去年同期下降 84.85%。

2、主营业务的范围及经营状况

公司的主营业务范围是：畜禽屠宰，加工销售肉类食品、肉类罐头、速冻肉制品、定型包装熟肉制品（含清真食品）、水产品（鱼糜制品）、蛋制品；销售方便食品（米乐高八宝肠）；生产销售食品包装；生产加工肉制品及相关产品配套原辅料；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。

按产品列示的主营业务收入、主营业务成本构成如下：

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	4,990,651,248.60	4,459,644,476.65	10.64
低温肉制品	3,865,642,958.52	3,672,821,981.64	4.99
鲜冻猪产品	5,236,251,309.02	5,052,140,343.89	3.52
其 他	725,063,616.27	484,504,059.74	33.18

3、报告期内，公司的综合毛利率为 7.74%，比上年同期的 10.19%下降 2.45 个百分点，毛利率下降的主要原因是原辅材料成本上升及产品产销量下降。

4、报告期内，公司无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

5、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。

6、经营中的问题与困难

2011 年上半年，公司在经营中面临的突出问题是高通胀带来的原辅料成本上升、盈利水平下降及“3·15 事件”造成的产品销量下降、产能开工不足、双汇品牌遭受信誉危机。面对双重压力，公司管理层痛定思痛，深刻反思在生产经营中存在的问题，通过采取有效的措施恢复市场、恢复信誉，并取得了积极的恢复效果。

下半年，公司的工作重点将从上半年的恢复市场向恢复盈利水平转移，通过“扩产量、保供应、降成本”达到“增盈利”的目标。同时，为确保产品质量安全，公司将进一步完善食品安全内控体系，杜绝食品安全漏洞，筑高食品安全“防火墙”，并从完善产业链做起，加快养殖业的发展，以此来提高企业对行业上游生猪资源的控制力，从源头上保证产品供应和食品安全，切实履行企业社会责任。

四、报告期投资情况

1、报告期内公司无募集资金使用情况。

2、报告期内公司重大非募集资金投资项目。

2010年11月30日，经公司2010年第二次临时股东大会审议通过，公司拟投资12.1亿元（项目共需投资21.85亿元），分别在广西南宁、上海、安徽芜湖、山东潍坊、吉林长春、辽宁沈阳、河南济源、浙江金华投资建设生猪屠宰、肉制品加工及商品猪养殖项目。

报告期内，公司已按照股东大会的决议陆续注册成立了南宁双汇、芜湖双汇、长春双汇、沈阳双汇和济源双汇牧业。其中南宁双汇、芜湖双汇已完成了项目立项、项目环评、项目土地成交确认和使用权证的办理并开工建设，长春双汇、沈阳双汇和济源双汇牧业正在办理项目立项审批、环评审批、定点屠宰规划审批和土地挂牌的前期准备工作。

四、预测年初至下一报告期期末的净利润可能与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受上半年原辅材料成本大幅上升及“3·15事件”的影响，公司产品产销量及毛利率水平较上年同期出现不同程度的下降，预计将对公司2011年1-9月份经营业绩产生较大影响，公司预测2011年1-9月份归属于母公司股东的净利润与上年同期相比下降63%-69%。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

多年来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和公司《章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，修订完善了相关规则和管理制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营机构之间权责明确、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运转的法人治理结构。公司治理基本符合有关上市公司治理规范性文件的要求。

为解决公司与控股股东之间存在的同业竞争和关联交易过大的问题，控股股东双汇集团已决定对本公司进行重大资产重组，本公司拟通过非公开发行股份购买资产及换股吸收合并的方式认购双汇集团和罗特克斯有限公司的部分资产，从而达到避免同业竞争、降低关联交易的目的。

二、报告期内实施的利润分配方案的执行情况

经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司 2010 年度利润分配方案为：以公司总股本 60599.49 万股为基数，向全体股东按每 10 股派 5 元(含税)比例实施利润分配。

2011 年 7 月 6 日，公司刊登公告实施分红派息方案，股权登记日为 2011 年 7 月 12 日，除息日为 2011 年 7 月 13 日。

公司 2011 年半年度无利润分配、公积金转增股本预案。

三、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。

四、公司在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项

2010 年 12 月 27 日，公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过了《关于本公司实施重大资产重组暨关联交易的议案》、《关于本公司资产置换和发行股票购买资产暨关联交易的议案》和《关于本公司换股吸收合并五家公司的议案》，本公司拟通过非公开发行股份购买资产及换股吸收合并的方式认购双汇集团和罗特克斯有限公司的部分资产。

上述交易完成后，将解决公司与控股股东之间的同业竞争、大幅度降低关联交易。上述事项不影响公司业务的连续性和管理层的稳定性。

目前，该事项尚处于中国证监会的审核过程之中。

五、报告期内发生的重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易的实际履行情况

销售商品发生的关联交易

关联人	关联交易内容	金额 (万元)	占同类交易金 额的比例 (%)	结算方式
德州双汇食品有限公司	销售香辅料、包装物	5287	0.35%	现金结算
阜新汇福食品有限公司	销售香辅料、原料肉、包装物	6288	0.42%	现金结算
阜新双汇肉类加工有限公司	销售香辅料、包装物	2880	0.19%	现金结算
广东双汇食品有限公司	销售香辅料、包装物	4286	0.29%	现金结算
内蒙古双汇食品有限公司	销售香辅料、包装物	2678	0.18%	现金结算
漯河卓智新型包装有限公司	销售包装物	1012	0.07%	现金结算
漯河双汇彩印包装有限公司	销售PVDC吹膜	2338	0.16%	现金结算
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	销售香辅料	2720	0.18%	现金结算
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	销售鲜冻肉、肉制品	9546	0.64%	现金结算
漯河双汇商业连锁有限公司	销售鲜冻肉、肉制品	12410	0.83%	现金结算
绵阳双汇食品有限责任公司	销售香辅料、包装物	6055	0.40%	现金结算
唐山双汇食品有限公司	销售香辅料、包装物	2358	0.16%	现金结算
武汉双汇食品有限公司	销售香辅料、包装物、原料肉	4618	0.31%	现金结算
漯河双汇肉业有限公司	销售PVDC吹膜、香辅料、原料肉、包装物	18579	1.24%	现金结算
望奎双汇北大荒食品有限公司	销售包装物、香辅料	1007	0.07%	现金结算
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	销售香辅料、包装物	3501	0.23%	现金结算
漯河天润彩印包装有限公司	销售PVDC吹膜	4701	0.31%	现金结算
漯河双汇泰威逊食品有限公司	销售猪毛肠	3055	0.20%	现金结算
漯河连邦化学有限公司	销售PVDC吹膜	1730	0.12%	现金结算
江苏淮安双汇食品有限公司	销售香辅料、包装物	5271	0.35%	现金结算
济源双汇食品有限公司	销售香辅料、包装物	1941	0.13%	现金结算
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限	销售香辅料、包装物	1054	0.07%	现金结算
漯河双汇万中禽业加工有限公司	销售香辅料、包装物、原料肉	22167	1.48%	现金结算
合计		125482	8.38%	

定价原则：按公司与关联方的相关协议执行，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。

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。

采购货物发生的关联交易

关联人	关联交易内容	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	采购铝锭	2280	0.16%	现金结算
漯河双汇肉业有限公司	采购饲料、水电汽、PVDC印刷 膜、肉制品	59203	4.22%	现金结算
绵阳双汇食品有限责任公司	采购肉制品、鲜冻肉	68465	4.88%	现金结算
德州双汇食品有限公司	采购鲜冻肉、肉制品、原料肉	103587	7.38%	现金结算
唐山双汇食品有限公司	采购鲜冻肉、肉制品、原料肉	61178	4.36%	现金结算
阜新双汇肉类加工有限公司	采购鲜冻肉、肉制品、原料肉	69440	4.95%	现金结算
广东双汇食品有限公司	采购鲜冻肉、肉制品	68788	4.90%	现金结算
内蒙古双汇食品有限公司	采购肉制品	35073	2.50%	现金结算

武汉双汇食品有限公司	采购鲜冻肉、肉制品	79543	5.67%	现金结算
阜新汇福食品有限公司	采购肉制品、纸箱	9330	0.66%	现金结算
漯河双汇万中禽业加工有限公司	采购肉制品	31298	2.23%	现金结算
杜邦双汇(漯河)蛋白有限公司	采购大豆蛋白	2129	0.15%	现金结算
杜邦双汇(漯河)食品有限公司	采购大豆蛋白	8746	0.62%	现金结算
漯河连邦化学有限公司	采购 PVDC 印刷膜	2150	0.15%	现金结算
漯河双汇彩印包装有限公司	采购 PVDC 印刷膜	7492	0.53%	现金结算
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	采购调味料	2066	0.15%	现金结算
漯河双汇商业连锁有限公司	连锁店外购商品	5692	0.41%	现金结算
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	采购原料肉	3078	0.22%	现金结算
南通汇羽丰新材料有限公司	采购 PVDC 树脂粉	3408	0.24%	现金结算
江苏淮安双汇食品有限公司	采购原料肉、鲜冻肉、肉制品	88104	6.28%	现金结算
望奎双汇北大荒食品有限公司	采购鲜冻肉、肉制品	63616	4.53%	现金结算
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	采购肉制品	28168	2.01%	现金结算
漯河卓智新型包装有限公司	采购纸箱	9829	0.70%	现金结算
漯河天润彩印包装有限公司	采购 PVDC 印刷膜	14256	1.02%	现金结算
漯河双汇泰威逊食品有限公司	采购猪肠衣	5532	0.39%	现金结算
漯河天瑞生化有限公司	采购红曲米	1164	0.08%	现金结算
漯河万源食品有限公司	采购卡拉胶	3434	0.24%	现金结算
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限	采购鲜冻肉、肉制品	47226	3.37%	现金结算
济源双汇食品有限公司	采购鲜冻肉、肉制品、原料肉	31232	2.23%	现金结算
漯河华丰投资有限公司	采购 PVDC 树脂混合粉	938	0.07%	现金结算
合 计		916445	65.30%	

定价原则：按公司与关联方的相关协议执行，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。

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。由于 2011 年上半年肉制品、鲜冻品的销售量与计划相比有所下降，公司因接受关联方委托销售而提取的代理费、广告费、运杂费等销售费用与实际发生额相比出现较大缺口，为弥补缺口，拟提高原定的代理费、广告费、运杂费的提取标准，公司因此需对 2011 年与关联方因委托销售发生的关联采购重新预计。

接受劳务发生的关联交易

关联人	关联交易内容	金额 (万元)	占同类交易金额 的比例 (%)	结算方式
漯河双汇肉业有限公司	技术服务	2076	11.58%	现金结算
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	进出口代理	38	0.21%	现金结算
合 计		2114	11.79%	

定价原则：漯河双汇肉业有限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。

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。

提供劳务发生的关联交易

关联人	关联交易内容	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	结算方式
内蒙古双汇食品有限公司	提供物流运输	861	3.31%	现金结算
绵阳双汇食品有限责任公司	提供物流运输	1792	6.90%	现金结算
德州双汇食品有限公司	提供物流运输	2044	7.87%	现金结算
唐山双汇食品有限公司	提供物流运输	1165	4.49%	现金结算
阜新双汇肉类加工有限公司	提供物流运输	1099	4.23%	现金结算
阜新汇福食品有限公司	提供物流运输	139	0.54%	现金结算
广东双汇食品有限公司	提供物流运输	1389	5.35%	现金结算
武汉双汇食品有限公司	提供物流运输	1496	5.76%	现金结算
济源双汇食品有限公司	提供物流运输	819	3.15%	现金结算
江苏淮安双汇食品有限公司	提供物流运输	1607	6.19%	现金结算
望奎双汇北大荒食品有限公司	提供物流运输	1656	6.38%	现金结算
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	提供物流运输	525	2.02%	现金结算
漯河双汇商业连锁有限公司	提供物流运输	179	0.69%	现金结算
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	提供物流运输	895	3.44%	现金结算
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	提供物流运输	56	0.21%	现金结算
漯河卓智新型包装有限公司	提供物流运输	141	0.54%	现金结算
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	提供物流运输	115	0.44%	现金结算
漯河双汇万中禽业加工有限公司	提供物流运输	64	0.25%	现金结算
漯河双汇肉业有限公司	提供物流运输	249	0.96%	现金结算
合计		16291	62.72%	

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。

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。

2、共同对外投资发生的关联交易

2011年6月10日，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于对漯河双汇商业连锁有限公司增资的议案》，由本公司的控股子公司漯河双汇商业投资有限公司投资3,343,958.56元，对漯河双汇商业连锁有限公司进行单方面增资，关联方河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司工会资产托管委员会放弃增资，该项交易将增强本公司对漯河双汇商业连锁有限公司的控制力。

增资完成后，漯河双汇商业连锁有限公司注册资本由500万元增至625万元，其中漯河双汇商业投资有限公司占注册资本的52%，河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司工会资产托管委员会占注册资本的48%。增资后的股权比例按截至2011年5月31日经审计的净资产计算。

六、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交易、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发生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。

七、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

（1）股票发行时的承诺

1998 年本公司首次招股时，本公司控股股东双汇集团承诺：双汇集团在其生产经营活动中不会利用其对上市公司的控股关系转移利润和损害上市公司及其众多小股东的利益，并在适当的时候将双汇集团与上市公司存在关联交易、同业竞争的经营性资产转让予上市公司，以消除这一同业竞争关系。

公司控股股东对于存在的同业竞争和关联交易过大的问题，已决定对公司进行重大资产重组，本公司拟通过非公开发行股份及换股吸收合并的方式认购双汇集团和罗特克斯有限公司的部分资产，从而达到避免同业竞争、降低关联交易的目的。

2010 年 12 月 31 日，本次重大资产重组申请上报中国证监会。

2011 年 2 月 25 日，本公司收到了中国证监会对本次重大资产重组申请的受理通知书。

2011 年 4 月 20 日，本公司收到了中国证监会对本次重大资产重组申请材料的一次反馈意见通知书。

目前，本公司正在积极协调相关中介机构严格按照中国证监会《反馈意见》的要求准备有关回复材料，争取尽快完成相关工作，待完成全部回复材料后立即上报中国证监会。

（2）要约收购承诺

2010 年 11 月 27 日，兴泰集团及其一致行动人双汇国际控股有限公司共同授权的罗特克斯有限公司发布《河南双汇投资发展股份有限公司要约收购报告书摘要》，由于双汇国际的股东进行境外股权变更，导致双汇发展及其关联企业的员工控制的兴泰集团成为双汇发展的实际控制人，从而触发要约收购义务，要约收购价格为 56 元/股。本次要约收购尚须取得中国证监会的审核无异议。

2011 年 7 月 29 日，罗特克斯有限公司收到中国证监会对本次要约收购申请的受理通知书。

2011 年 8 月 8 日，罗特克斯有限公司收到了中国证监会对本次要约收购申请材料的一次反馈意见通知书。

目前，本公司正在积极协调相关中介机构严格按照中国证监会《反馈意见通知书》的要求准备有关回复材料，争取尽快完成相关工作，待完成全部回复材料后立即上报中国证监会。

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

九、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》的规定，对公司报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况、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：截止 2011 年 6 月 30 日，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控股股东及其他关联方非经营性占用本公司资金的情形；公司不存在为控股股东、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。

十、报告期内接待调研、沟通、采访情况

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
2011.02.16	公司会议室	实地调研	富兰克林国海基金、长江证券	了解春节过后生产经营情况及本次重大资产重组拟注入资产经营情况。
2011.03.02	公司会议室	实地调研	瑞银证券、涌金资产管理公司、交银施罗德基金	调研当前资源、市场情况及本次重大资产重组拟注入资产情况。
2011.03.16	公司会议室	实地调研	瑞银环球资产管理、瑞士信贷、新加坡政府资产管理、保诚资产管理	了解公司及国内行业发展现状及“瘦肉精”事件的影响。
2011.03.23	公司会议室	实地调研	兴业基金、国泰基金	了解“瘦肉精”事件对公司的影响。
2011.03.31	公司会议室	实地调研	兴业基金、国泰基金、华夏基金等机构投资者	了解“瘦肉精”事件对公司及本次重大资产重组拟注入资产的影响。
2011.05.19	公司会议室	实地调研	中原证券	调研生猪资源行情、公司重大资产重组事项进展情况。
2011.05.25	公司会议室	实地调研	华泰联合证券、安信证券、长城基金、华商基金、从容投资、长江证券、嘉实基金、国信证券、渤海证券、国联安基金、中金公司、新华资产、农银汇理基金、信诚基金、原点资产	调研公司未来发展规划、“瘦肉精”事件对公司影响、公司产品市场恢复情况。
2011.06.01	公司会议室	实地调研	花旗环球金融、高瓴资本、昆蓬资本	了解行业现状及未来发展趋势、公司上半年经营情况。
2011.06.09	公司会议室	实地调研	平安资产管理公司	调研公司重大资产重组事项进展情况、拟注入资产的经营情况及资产评估事项的安排情况。

十一、报告期内公司公开披露的重大事项信息索引

公告编号	公告名称	刊登日期	刊登报刊
2011-01	关于吸收合并事项异议股东的提示性公告	2011年1月6日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-02	公司债权人公告	2011年1月11日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-03	关于中国证监会受理公司重大资产重组行政许可申请材料的公告	2011年3月1日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-04	公司自罗特克斯受让其持有的9家公司部分股权的进展情况的公告	2011年3月9日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-05	公司停牌公告	2011年3月16日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-06	公司董事会关于复牌的提示性公告	2011年4月16日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-07	关于济源双汇“瘦肉精”事件核实情况的公告	2011年4月19日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-08	公司2010年业绩快报		
2011-09	公司股价异常波动公告	2011年4月22日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-10	公司澄清公告	2011年4月23日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-11	公司2010年年度报告摘要	2011年4月29日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-12	公司第四届董事会第二十二次会议决议公告		
2011-13	关于召开2010年度股东大会的通知		
2011-14	公司日常关联交易公告		
2011-15	公司第四届监事会第十五次会议决议公告		
2011-16	公司2011年第一季度季度报告正文		
2011-17	关于延期报送重大资产重组申请材料反馈意见回复的公告	2011年6月1日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-18	关于济源双汇食品有限公司恢复生产的公告		
2011-19	公司第四届董事会第二十三次会议决议公告	2011年6月11日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-20	关于举行投资者网上交流会的公告	2011年6月18日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-21	公司2011年半年度业绩预告	2011年6月22日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
2011-22	公司2010年度股东大会决议公告	2011年6月23日	中国证券报、证券时报、上海证券报和证券日报
报告期内公司公开披露的重大事项信息刊登网站是巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。			

第七节 财务报告

一、会计报表

合并资产负债表

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

资产		期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	2,799,623,010.16	2,383,445,989.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	八、2	12,010,000.00	53,167,601.91
应收账款	八、3	131,289,674.37	136,875,519.66
预付款项	八、4	86,697,561.86	49,535,436.25
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		320,000.00	2,068,424.44
应收股利		-	-
其他应收款	八、5	114,882,480.34	136,432,117.62
买入返售金融资产		-	-
存货	八、6	1,351,209,112.22	1,397,317,395.90
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	315,000,000.00
流动资产合计		4,496,031,838.95	4,473,842,485.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、7	328,576,145.04	336,515,706.54
投资性房地产		-	-
固定资产	八、8	2,128,336,856.13	2,146,298,058.79
在建工程	八、9	13,862,592.45	30,589,324.03
工程物资	八、10	489,824.89	1,474,071.70
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	八、11	27,268,962.37	26,870,197.93
油气资产		-	-
无形资产	八、12	139,259,234.36	76,526,700.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、13	34,993,797.92	33,011,027.57
递延所得税资产	八、14	25,713,422.29	27,275,871.84
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,698,500,835.45	2,678,560,958.61
资产总计			
		7,194,532,674.40	7,152,403,444.19

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

合并资产负债表（续）

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益		期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	八、16	666,768,023.92	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	八、17	295,795,893.80	-
应付账款	八、18	1,087,738,218.54	701,643,730.55
预收款项	八、19	513,568,363.74	798,414,953.40
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、20	200,281,990.73	367,917,673.01
应交税费	八、21	-6,378,712.35	151,533,027.57
应付利息	八、22	475,697.19	-
应付股利	八、23	327,262,361.31	207,940,630.35
其他应付款	八、24	291,950,125.58	283,860,485.34
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	八、25	318,920.45	326,366.66
其他流动负债	八、26	7,500,000.00	7,733,034.00
流动负债合计		3,385,280,882.91	2,519,369,900.88
非流动负债：			
长期借款	八、27	10,175,710.08	10,506,433.09
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	八、14	9,723,341.28	2,687,699.88
其他非流动负债	八、28	9,429,889.59	9,326,768.89
非流动负债合计		29,328,940.95	22,520,901.86
负债合计		3,414,609,823.86	2,541,890,802.74
股东权益：			
股本	八、29	605,994,900.00	605,994,900.00
资本公积	八、30	445,784,034.86	647,865,991.69
减：库存股		-	-
专项储备	八、31	406,095.79	860,238.84
盈余公积	八、32	609,906,616.16	614,740,475.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、33	1,532,392,207.52	1,802,914,859.97
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		3,194,483,854.33	3,672,376,465.51
少数股东权益	八、34	585,438,996.21	938,136,175.94
股东权益合计		3,779,922,850.54	4,610,512,641.45
负债和股东权益总计		7,194,532,674.40	7,152,403,444.19

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

合并利润表

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币

项目		2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
一、营业总收入		15,259,116,131.03	16,346,655,963.15
其中：营业收入	八、35	15,259,116,131.03	16,346,655,963.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		15,218,328,898.86	15,614,639,830.04
其中：营业成本	八、35	14,077,613,271.45	14,680,679,686.06
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	八、36	39,834,298.32	28,086,694.57
销售费用	八、37	791,104,771.19	661,000,563.13
管理费用	八、38	297,692,866.30	244,569,148.29
财务费用	八、39	743,226.33	-13,145,015.38
资产减值损失	八、40	11,340,465.27	13,448,753.37
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-	-
投资收益(损失以“-”填列)	八、41	17,212,514.71	40,634,917.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,212,514.71	40,634,917.72
汇兑收益(损失以“-”填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”填列)		57,999,746.88	772,651,050.83
加：营业外收入	八、42	67,380,615.38	9,752,722.74
减：营业外支出	八、43	8,876,888.17	11,878,753.22
其中：非流动资产处置损失		4,135,285.10	4,901,765.90
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		116,503,474.09	770,525,020.35
减：所得税费用	八、44	22,525,987.03	154,850,052.97
五、净利润(净亏损以“-”填列)		93,977,487.06	615,674,967.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		75,979,527.13	501,385,764.00
少数股东损益		17,997,959.93	114,289,203.38
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	八、45	0.1254	0.8274
(二) 稀释每股收益	八、45	0.1254	0.8274
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		93,977,487.06	615,674,967.38
归属于母公司股东的综合收益总额		75,979,527.13	501,385,764.00
归属于少数股东的综合收益总额		17,997,959.93	114,289,203.38

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

合并现金流量表

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币元

项目		2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
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		18,706,363,096.67	18,280,929,973.10
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、46	223,569,593.26	356,209,107.73
经营活动现金流入小计		18,929,932,689.93	18,637,139,080.83
购买商品、接受劳务支付的现金		16,925,591,258.39	16,973,494,696.91
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		705,663,737.90	601,573,153.92
支付的各项税费		545,142,745.98	528,317,619.68
支付其他与经营活动有关的现金	八、46	312,905,443.78	277,501,168.81
经营活动现金流出小计		18,489,303,186.05	18,380,886,639.32
经营活动产生的现金流量净额		440,629,503.88	256,252,441.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		32,211,201.43	28,495,282.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		896,104.96	498,880.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		315,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		348,107,306.39	33,994,162.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,854,275.43	217,516,979.86
投资支付的现金		618,295,605.83	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	284,000,000.00
投资活动现金流出小计		844,149,881.26	501,516,979.86
投资活动产生的现金流量净额		-496,042,574.87	-467,522,817.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	15,000,000.00
取得借款收到的现金		668,004,006.82	526,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		668,004,006.82	541,500,000.00
偿还债务支付的现金		162,530.37	526,668,554.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,251,385.10	17,721,076.79
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		185,565,286.75	17,721,076.79
支付其他与筹资活动有关的现金		281,576,343.43	-
其中：银行承兑汇票保证金		-	-
筹资活动现金流出小计		477,990,258.90	544,389,631.64
筹资活动产生的现金流量净额		190,013,747.92	-2,889,631.64
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	八、46	134,600,676.93	-214,160,007.54
加：期初现金及现金等价物余额	八、46	2,378,445,989.80	1,912,242,508.52
六、期末现金及现金等价物余额	八、46	2,513,046,666.73	1,698,082,500.98

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

合并股东权益变动表

2011 年半年度

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	605,994,900.00	647,865,991.69	-	860,238.84	614,740,475.01	-	1,802,914,859.97		938,136,175.94	4,610,512,641.45
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	605,994,900.00	647,865,991.69	-	860,238.84	614,740,475.01	-	1,802,914,859.97		938,136,175.94	4,610,512,641.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-202,081,956.83	-	-454,143.05	-4,833,858.85	-	-270,522,652.45		-352,697,179.73	-830,589,790.91
（一）净利润							75,979,527.13		17,997,959.93	93,977,487.06
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	75,979,527.13		17,997,959.93	93,977,487.06
（三）股东投入和减少资本	-	-202,081,956.83	-	-	-	-	-		-364,535,647.16	-566,617,603.99
1. 股东投入资本		-202,081,956.83							-364,535,647.16	-566,617,603.99
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-302,997,450.00		-6,079,349.61	-309,076,799.61
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-302,997,450.00		-6,079,349.61	-309,076,799.61
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-4,833,858.85	-	-43,504,729.58		-	-48,338,588.43

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					-4,833,858.85		-43,504,729.58			-48,338,588.43
(六)专项储备	-	-	-	-454,143.05	-	-	-		-80,142.89	-534,285.94
1.本年提取				2,352,180.11					-80,142.89	2,272,037.22
2.本年使用				-2,806,323.16					-	-2,806,323.16
四、本期末余额	605,994,900.00	445,784,034.86	-	406,095.79	609,906,616.16	-	1,532,392,207.52		585,438,996.21	3,779,922,850.54

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

合并股东权益变动表

2011年半年度

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	605,994,900.00	508,806,773.00	-	1,729,021.71	466,446,865.15	-	1,357,250,930.97		776,813,050.38	3,717,041,541.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	139,059,218.69	-	-	64,419,830.02	-	-27,268,326.21		42,533,031.78	218,743,754.28
二、本年初余额	605,994,900.00	647,865,991.69	-	1,729,021.71	530,866,695.17	-	1,329,982,604.76		819,346,082.16	3,935,785,295.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-868,782.87	83,873,779.84	-	472,932,255.21		118,790,093.78	674,727,345.96
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	1,160,836,445.61		262,333,425.45	1,423,169,871.06
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-		-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	1,160,836,445.61		262,333,425.45	1,423,169,871.06

(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	83,873,779.84	-	-687,904,190.40	-158,390,017.05	-762,420,427.61
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	83,873,779.84	-	-81,909,290.40	-	1,964,489.44
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-605,994,900.00	-158,390,017.05	-764,384,917.05
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) 专项储备	-	-	-	-868,782.87	-	-	-	-153,314.62	-1,022,097.49
1. 本年提取	-	-	-	6,960,754.32	-	-	-	2,397,926.71	9,358,681.03
2. 本年使用	-	-	-	-7,829,537.19	-	-	-	-2,551,241.33	-10,380,778.52
四、本年年末余额	605,994,900.00	647,865,991.69	-	860,238.84	614,740,475.01	-	1,802,914,859.97	938,136,175.94	4,610,512,641.45

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

母公司资产负债表

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

资产		期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		1,782,843,202.04	2,077,760,793.25
交易性金融资产		-	-
应收票据		12,000,000.00	47,200,000.00
应收账款	十五、1	387,020,692.54	80,920,844.12
预付款项		81,922,981.45	21,082,967.76
应收利息		-	-
应收股利		57,448,102.75	145,135,782.14
其他应收款	十五、2	18,310,574.26	14,164,298.54
存货		876,469,817.78	942,202,105.07
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		3,216,015,370.82	3,328,466,790.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	2,908,421,076.72	2,229,909,942.89
投资性房地产		-	-
固定资产		789,739,860.44	819,358,621.83
在建工程		4,510,725.74	334,985.98
工程物资		144,542.24	146,078.78
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,682,983.75	10,600,815.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		27,196,078.89	25,648,201.64
递延所得税资产		14,825,131.50	13,596,344.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,755,520,399.28	3,099,594,990.33
资产总计			
		6,971,535,770.10	6,428,061,781.21

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

母公司资产负债表(续)

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益		期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		97,455,682.60	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		729,795,893.80	-
应付账款		677,606,099.83	386,418,021.41
预收款项		471,834,165.56	760,047,840.04
应付职工薪酬		101,297,117.82	248,661,252.60
应交税费		19,781,668.83	30,823,193.72
应付利息		-	-
应付股利		302,997,450.00	-
其他应付款		2,379,562,903.26	2,465,354,420.84
一年内到期的非流动负债		318,920.450	326,366.66
其他流动负债		7,500,000.000	7,500,000.00
流动负债小计		4,788,149,902.15	3,899,131,095.27
非流动负债：			
长期借款		10,175,710.08	10,506,433.09
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		201,624.19	201,624.19
其他非流动负债		6,250,000.00	6,250,000.00
非流动负债小计		16,627,334.27	16,958,057.28
负债合计		4,804,777,236.42	3,916,089,152.55
股东权益：			
股本		605,994,900.00	605,994,900.00
资本公积		474,882,821.71	504,447,368.34
减：库存股		-	-
专项储备			
盈余公积		523,951,292.75	528,785,151.60
未分配利润		561,929,519.22	872,745,208.72
股东权益合计		2,166,758,533.68	2,511,972,628.66
负债和股东权益总计		6,971,535,770.10	6,428,061,781.21

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

母公司利润表

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币元

项目		2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
一、营业收入	十五、4	15,594,300,886.37	16,789,752,813.98
减：营业成本	十五、4	14,880,239,715.75	15,834,576,473.90
营业税金及附加		20,442,475.01	11,989,197.03
销售费用		576,418,253.07	578,009,070.26
管理费用		115,976,774.78	106,886,578.85
财务费用		6,303,273.02	-12,743,466.55
资产减值损失		8,094,370.90	7,422,422.20
加：公允价值变动收益(损失以"-"填列)		-	-
投资收益(损失以"-"填列)	十五、5	41,762,911.97	83,711,237.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,839,478.95	37,498,165.42
二、营业利润(亏损以"-"填列)		28,588,935.81	347,323,775.41
加：营业外收入		2,979,989.53	798,436.36
减：营业外支出		2,171,943.93	5,106,462.87
其中：非流动资产处置损失		696,823.91	1,928,270.91
三、利润总额(亏损总额以"-"填列)		29,396,981.41	343,015,748.90
减：所得税费用		-6,289,508.69	46,534,714.50
四、净利润(净亏损以"-"填列)		35,686,490.10	296,481,034.40
五、每股收益		0.0589	0.4892
(一) 基本每股收益		0.0589	0.4892
(二) 稀释每股收益		0.0589	0.4892
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		35,686,490.10	296,481,034.40

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

母公司现金流量表

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
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	17,908,568,961.29	17,049,324,573.19
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	47,813,329.04	63,733,639.17
经营活动现金流入小计	17,956,382,290.33	17,113,058,212.36
购买商品、接受劳务支付的现金	16,607,972,748.29	16,728,977,340.96
支付给职工以及为职工支付的现金	446,700,769.07	375,198,945.61
支付的各项税费	227,397,869.91	208,643,764.38
支付其他与经营活动有关的现金	421,566,075.52	176,366,079.60
经营活动现金流出小计	17,703,637,462.79	17,489,186,130.55
经营活动产生的现金流量净额	252,744,827.54	-376,127,918.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	141,948,096.67	55,540,906.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	360,017.23	80,011.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	142,308,113.90	55,620,918.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,312,037.61	58,009,786.48
投资支付的现金	764,951,647.27	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	787,263,684.88	103,009,786.48
投资活动产生的现金流量净额	-644,955,570.98	-47,388,868.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	97,455,682.60	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	97,455,682.60	-
偿还债务支付的现金	162,530.37	168,554.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	281,576,343.43	-
其中：银行承兑汇票保证金	281,576,343.43	-
筹资活动现金流出小计	281,738,873.80	168,554.85
筹资活动产生的现金流量净额	-184,283,191.20	-168,554.85
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	-576,493,934.64	-423,685,341.46
加：期初现金及现金等价物余额	2,077,760,793.25	1,892,991,258.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,501,266,858.61	1,469,305,917.39

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

母公司股东权益变动表

2011 年半年度

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	605,994,900.00	504,447,368.34	-	-	528,785,151.60	-	872,745,208.72	2,511,972,628.66
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	605,994,900.00	504,447,368.34	-	-	528,785,151.60	-	872,745,208.72	2,511,972,628.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-29,564,546.63	-	-	-4,833,858.85	-	-310,815,689.50	-345,214,094.98
（一）净利润							35,686,490.10	35,686,490.10
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	35,686,490.10	35,686,490.10
（三）股东投入和减少资本	-	-29,564,546.63	-	-	-	-	-	-29,564,546.63
1. 股东投入资本		-29,564,546.63						-29,564,546.63
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-302,997,450.00	-302,997,450.00
1. 提取盈余公积					-		-	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-302,997,450.00	-302,997,450.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-4,833,858.85	-	-43,504,729.60	-48,338,588.45
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					-4,833,858.85		-43,504,729.60	-48,338,588.45
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
四、本年年末余额	605,994,900.00	474,882,821.71	-	-	523,951,292.75	-	561,929,519.22	2,166,758,533.68

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

母公司股东权益变动表

2011 年半年度

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	605,994,900.00	504,447,368.34	-	-	446,875,861.20	-	741,556,495.08	2,298,874,624.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	605,994,900.00	504,447,368.34	-	-	446,875,861.20	-	741,556,495.08	2,298,874,624.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	81,909,290.40	-	131,188,713.64	213,098,004.04
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	819,092,904.04	819,092,904.04
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	819,092,904.04	819,092,904.04

(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	81,909,290.40	-	-687,904,190.40	-605,994,900.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	81,909,290.40	-	-81,909,290.40	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-605,994,900.00	-605,994,900.00
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) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	605,994,900.00	504,447,368.34	-	-	528,785,151.60	-	872,745,208.72	2,511,972,628.66

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、财务报表附注

（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，在包含子公司时统称本集团）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。

根据本公司2006年第二次临时股东大会决议，以截至2005年12月31日经审计的资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体股东每10股转增1.8股，非流通股股东将可获得的转增股份全部送给流通股股东，以此作为非流通股获得流通权的执行对价安排。流通股股东每10股实际获得转增4.58股的股份，共计转增股本人民币9,243.99万元。上述股权分置改革方案于2007年6月29日实施完毕。

截止2011年6月30日，本公司总股本605,994,900股，其中：双汇集团持有183,416,250股，占总股本的30.267%；罗特克斯有限公司（以下简称罗特克斯公司）持有128,393,708股，占总股本的21.187%；社会公众股294,184,942股，占总股本的48.546%。

本公司属食品加工行业，经营范围主要包括：生鲜冻品、高低温肉制品的加工及销售、畜牧养殖、物流运输及商业零售等。

本公司之母公司为双汇集团，本集团最终母公司为Rise Grand Group Limited.。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括财务部、人力资源部、法律事务部、市场营销部、市场信息部、公共关系部、审计监察部、证券部、信息中心、采购中心、稽查中心、后勤保障部、肉制品事业部及鲜冻品事业部等，下属单位主要包括屠宰分厂、食品分厂、肉制品分厂、蛋品分厂、香辅料车间、动力车间和铝线分厂等，子公司主要包括华懋双汇实业（集团）有限公司、

漯河双汇生物工程技术有限公司、漯河华懋双汇化工包装有限公司、上海双汇大昌有限公司、漯河双汇牧业有限公司和宜昌双汇食品有限责任公司等 25 家子公司。

（二）财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

（三）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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四）重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

6. 金融资产和金融负债

（1）金融资产

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 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。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价

值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：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；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，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，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

（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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方	与交易对象关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例
3 个月以内	0.5%

账龄	应收款项计提比例
4 - 6 个月	1 %
7 - 12 个月	5 %
1 - 2 年	10 %
2 - 3 年	30 %
3 年以上	100 %

(3) 单项金额虽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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

8. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，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。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥

有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、构筑物、临时建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	30 年	5%	3.17%
2	构筑物	15 年	5%	6.33%
3	临时建筑物	不长于 5 年	5%	大于 19.00%
4	机器设备	10-15 年	5%	9.50%-6.33%
5	运输设备	6 年	5%	15.83%
6	办公设备及工器具	5 年	5%	19.00%
7	其他	6 年	5%	15.83%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑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。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程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对固定资产原值差异进行调整。

12. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

13. 生物资产

本集团生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产（育肥畜）的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产（产畜）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本集团生产性生物资产为产畜（种猪或母猪），采用年限平均法计提折旧，预计净残值为每头 800 元，预计使用寿命为 3 年。

本集团在年度终了对产畜的使用寿命、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。

本集团于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由

于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

14. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、管理软件和专有技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、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。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的房租和装修费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定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，计入当期损益。

20. 股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21. 预计负债

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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团提供劳务收入主要为运输收入、其他厂家商品进入连锁店的管理费收入等，在提供的运输劳务等已完成、劳务的成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

23. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)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或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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。

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金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，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

28. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

29. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

(五) 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本集团报告期无重大会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正。

(六) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13% , 17%
营业税	运输收入、加盟费	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税额、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得	25%

2. 税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，以及《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）文件中免征企业所得税的规定，本公司之子公司河南万东牧业有限公司、河南双汇牧业有限公司的生猪饲养业务所实现的利润免征企业所得税；本公司及子公司宜昌双汇食品有限责任公司、浙江金华双汇食品有限公司的生猪屠宰业务所实现的利润免征企业所得税。

(2) 根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号文)的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。

本公司之子公司上海双汇大昌有限公司享受自盈利年度起企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策，上海双汇大昌有限公司 2011 年为减半征收第三年，企业所得税的适用税率为 12.5%。

(七) 企业合并及合并财务报表

(一) 二级子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
非同一控制下企业合并取得的子公司													
浙江金华双汇食品有限公司	有限责任公司	浙江省金华市	生产	RMB7,500 万元	生猪屠宰、肉制品加工	69,921,805.11		80.00%	80.00%	是	20,203,026.85	0.00	0.00
上海双汇大昌有限公司	有限责任公司	上海市金山区	生产	RMB19,475 万元	肉制品加工	92,690,600.00		60.00%	60.00%	是	146,810,211.75	0.00	0.00
阜新双汇食品有限责任公司	有限责任公司	辽宁省阜新市	生产	RMB7,477 万元	肉制品加工	40,544,855.66		51.00%	51.00%	是	61,788,508.76	0.00	0.00
舞钢华懋双汇食品有限公司	有限责任公司	河南省舞钢市	生产	RMB938.77 万元	生猪屠宰	8,102,946.03	24,240,000.00	51.00%	51.00%	是	-4,867,734.03	4,867,734.03	0.00
漯河双汇商业投资有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	商业	RMB3,000 万元	商业投资管理	27,548,971.66		85.00%	85.00%	是	7,971,073.99	0.00	0.00
其他方式取得的子公司													
华懋双汇实业(集团)有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	RMB38,015 万元	肉制品加工	494,399,362.10		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
漯河华懋双汇化工包装有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	USD463.33 万元	PVDC 肠衣膜	32,782,239.47		72.85%	72.85%	是	17,908,515.22	0.00	0.00
漯河双汇生物工程技术有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	USD400 万元	骨素、香精	24,902,133.80		75.00%	75.00%	是	56,212,634.27	0.00	0.00
漯河双汇牧业有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	RMB23,000 万元	生猪养殖	168,173,167.72		75.00%	75.00%	是	58,221,852.52	0.00	0.00
宜昌双汇食品有限责任公司	有限责任公司	湖北省宜昌市	生产	RMB12,000 万元	生猪屠宰、肉制品加工	124,987,352.14		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南万东牧业有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	RMB18,324 万元	生猪养殖	137,430,000.00		75.00%	75.00%	是	49,817,977.14	0.00	0.00
漯河双汇新材料有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	RMB6,850 万元	包装材料	54,242,883.32		75.00%	75.00%	是	57,178,044.96	0.00	0.00
漯河双汇物流投资有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	物流	RMB7,000 万元	物流投资	60,935,287.81		85.00%	85.00%	是	64,275,107.864	0.00	0.00
漯河双汇油脂工业有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	RMB1,400 万元	油脂品加工	15,273,027.20		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
南宁双汇食品有限公司	有限责任公司	广西南宁市	生产	RMB48,000 万元	肉制品加工	480,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
济源双汇牧业有限公司	有限责任公司	河南省济源市	生产	RMB10,000 万元	生猪养殖	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
芜湖双汇食品有限公司	有限责任公司	安徽省芜湖市	生产	RMB10,000 万元	生猪屠宰、肉制品加工	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
沈阳双汇食品有限公司	有限责任公司	辽宁省沈阳市	生产	RMB12,000 万元	生猪屠宰、肉制品加工	120,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
长春双汇食品有限公司	有限责任公司	吉林省长春市	生产	RMB15,000 万元	生猪屠宰、肉制品加工	150,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
漯河华意食品有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	RMB5,417 万元	肉制品加工	71,161,433.92		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
漯河汇特食品有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	RMB2,672 万元	肉制品加工	62,698,190.95		70.00%	70.00%	是	34,514,336.17	0.00	0.00
漯河华懋双汇动力有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	RMB1,284 万元	水、电、汽	18,656,117.59		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	USD492 万元	包装材料	61,548,974.86		84.76%	84.76%	是	10,584,085.48	0.00	0.00
漯河华懋双汇包装制业有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	USD336.09 万元	包装材料	44,526,090.68		95.00%	95.00%	是	2,621,755.00	0.00	0.00
漯河华懋双汇胶印有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生产	USD271 万元	包装材料	36,254,417.16		95.00%	95.00%	是	2,199,600.27	0.00	0.00

(二) 本期合并财务报表合并范围的变动

本期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	期末净资产	本年净利润
二级子公司				
长春双汇食品有限公司	新设	100.00%	150,624,971.08	624,971.08
三级子公司				
济源双汇物流有限公司	新设	100.00%	4,688,567.45	-1,311,432.55

(八) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
库存现金	1,497,038.98	36,189,665.89
银行存款	2,511,549,627.75	2,342,256,323.91
其他货币资金	286,576,343.43	5,000,000.00
合计	2,799,623,010.16	2,383,445,989.80

截止 2011 年 6 月 30 日，其他货币资金主要为本公司之子公司漯河双汇物流投资有限公司锦江麦德龙业务投标保证金 500 万元；本公司期末应付票据保证金 28,157.63 万元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	12,010,000.00	53,167,601.91
合计	12,010,000.00	53,167,601.91

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	靖江双鱼食品有限公司	2011年5月11日	2011年8月11日	1,000,000.00
银行承兑汇票	靖江双鱼食品有限公司	2011年5月19日	2011年8月19日	1,000,000.00
银行承兑汇票	靖江双鱼食品有限公司	2011年5月30日	2011年8月30日	1,000,000.00
银行承兑汇票	郑州怡佳联合贸易有限公司	2011年6月2日	2011年9月2日	1,000,000.00
银行承兑汇票	漯河市盛世畜产品有限公司	2011年6月9日	2011年9月9日	1,000,000.00
银行承兑汇票	漯河市盛世畜产品有限公司	2011年4月8日	2011年7月8日	600,000.00

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	郑州怡佳联合贸易有限公司	2011年5月4日	2011年8月4日	600,000.00
银行承兑汇票	漯河市盛世畜产品有限公司	2011年4月21日	2011年7月21日	500,000.00
银行承兑汇票	漯河市盛世畜产品有限公司	2011年5月12日	2011年8月12日	400,000.00
银行承兑汇票	圣光医用制品有限公司	2011年1月28日	2011年7月28日	300,000.00
银行承兑汇票	其他单位合计	2011年1月14日至2011年6月3日	2011年7月14日至2011年12月3日	2,530,000.00
合计	—	—	—	9,930,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2011年6月30日				2010年12月31日			
	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
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,778,262.54	4.19%	5,778,262.54	100.00%	5,778,262.54	4.03%	5,778,262.54	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	132,152,657.28	95.81%	862,982.91	0.65%	134,037,456.88	93.52%	677,451.63	0.51%
关联方组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	3,515,514.41	2.45%	0.00	0.00%
组合小计	132,152,657.28	95.81%	862,982.91	0.65%	137,552,971.29	95.97%	677,451.63	0.49%
单项金额虽不重大但单独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	137,930,919.82	100.00%	6,641,245.45	4.81%	143,331,233.83	100.00%	6,455,714.17	4.50%

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
漯河华意食品有限公司上海分公司	5,778,262.54	5,778,262.54	100.00%	估计难以收回
合计	5,778,262.54	5,778,262.54	—	—

由于漯河华意食品有限公司上海分公司因持续亏损已资不抵债、停止经营，已无力偿还欠款，以前年度本公司按个别认定法判断并经本公司董事会审议，将对其5,778,262.54元的应收账款全额计提坏账准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
3个月以内	117,972,458.84	0.5%	589,862.29	133,182,984.95	0.5%	665,914.92
4-6个月	11,772,232.49	1%	117,722.32	821,171.93	1%	8,211.71
7-12个月	1,840,765.95	5%	92,038.30	100.00	5%	5.00
1-2年	534,000.00	10%	53,400.00	33,200.00	10%	3,320.00
2-3年	33,200.00	30%	9,960.00	0.00	30%	0.00
合计	132,152,657.28	-	862,982.91	134,037,456.88	-	677,451.63

(2) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

期末应收账款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户1	第三方	10,757,775.91	3个月以内	7.80%
客户2	第三方	6,123,817.38	3个月以内	4.44%
客户3	第三方	5,778,262.54	1-3个月	4.19%
客户4	第三方	3,123,286.02	1-3个月	2.26%
客户5	第三方	2,409,750.73	3年以上	1.75%
合计	—	28,192,892.58	—	20.44%

4. 预付款项

(1) 预付款项分类

项目	2011年6月30日				2010年12月31日			
	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	87,138,032.38	100.00%	440,470.52	0.51%	49,799,140.62	100.00%	263,704.37	0.53%
关联方组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
组合小计	87,138,032.38	100.00%	440,470.52	0.51%	49,799,140.62	100.00%	263,704.37	0.53%
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	87,138,032.38	100.00%	440,470.52	0.51%	49,799,140.62	100.00%	263,704.37	0.53%

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付款项

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
3个月以内	86,229,489.38	0.5%	431,147.45	49,726,748.61	0.5%	248,633.74
4-6个月	904,412.00	1%	9,044.12	9,780.96	1%	97.81
7-12个月	2,683.00	5%	134.15	0.00	5%	0.00
1-2年	1,448.00	10%	144.80	19,052.50	10%	1,905.25
2-3年	0.00	30%	0.00	43,558.55	30%	13,067.57
合计	87,138,032.38	-	440,470.52	49,799,140.62	-	263,704.37

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
供应商 1	第三方	3,869,470.00	3个月以内	预付材料款
供应商 2	第三方	2,828,682.19	3个月以内	预付材料款
供应商 3	第三方	1,117,298.54	3个月以内	预付材料款
供应商 4	第三方	479,520.00	3个月以内	预付材料款
供应商 5	第三方	444,353.40	3个月以内	预付材料款
合计	—	8,739,324.13	—	—

(3) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

期末预付款项中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2011年6月30日				2010年12月31日			
	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	121,606,070.47	100.00%	6,723,590.13	5.53%	58,215,274.45	41.87%	2,609,002.19	4.48%
关联方组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	80,825,845.36	58.13%	0.00	0.00%
组合小计	121,606,070.47	100.00%	6,723,590.13	5.53%	139,041,119.81	100.00%	2,609,002.19	1.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	121,606,070.47	100.00%	6,723,590.13	5.53%	139,041,119.81	100.00%	2,609,002.19	1.88%

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
3个月以内	29,808,784.73	0.5%	149,043.93	46,753,703.08	0.5%	233,768.53
4-6个月	81,673,277.59	1%	816,732.78	2,066,360.04	1%	20,663.60
7-12个月	1,720,998.86	5%	86,049.94	1,316,664.47	5%	65,833.22
1-2年	2,102,369.67	10%	210,236.97	2,795,836.05	10%	279,583.61
2-3年	1,198,733.02	30%	359,619.91	4,676,510.81	30%	1,402,953.23
3年以上	5,101,906.60	100%	5,101,906.60	606,200.00	100%	606,200.00
合计	121,606,070.47	—	6,723,590.13	58,215,274.45	—	2,609,002.19

(2) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
沈阳蒲河新城土地储备交易中心	第三方	40,000,000.00	4-6个月	32.89%	土地竞标保证金
芜湖三山区财政局	第三方	38,360,360.00	4-6个月	31.54%	土地竞标保证金
漯河市热力有限公司	第三方	4,496,206.60	2-3年	3.70%	往来款
漯河市职业技术学院	第三方	3,205,101.90	1-3个月	2.64%	促销人员借款
漯河中裕燃气有限公司	第三方	700,000.00	2-3年	0.58%	押金
合计	—	86,761,668.50	—	71.35%	—

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	0.00	0.00	0.00	13,843,337.01	0.00	13,843,337.01
原材料	648,608,268.56	97,976.25	648,510,292.31	562,284,257.26	16,561.91	562,267,695.35
包装物	97,701,877.81	4,489,687.24	93,212,190.57	155,520,338.05	3,194,443.33	152,325,894.72
低值易耗品	27,972,743.88	268,150.93	27,704,592.95	31,569,670.26	273,675.54	31,295,994.72
在产品	44,389,281.70	0.00	44,389,281.70	48,730,627.77	0.00	48,730,627.77
库存商品	487,748,535.73	11,950,031.04	475,798,504.69	537,185,363.78	10,354,635.66	526,830,728.12
消耗性生物资产	61,594,250.00	0.00	61,594,250.00	62,023,118.21	0.00	62,023,118.21
合计	1,368,014,957.68	16,805,845.46	1,351,209,112.22	1,411,156,712.34	13,839,316.44	1,397,317,395.90

(2) 存货跌价准备

项目	2010年 12月31日	本年增加	本年减少		2011年 6月30日	计提依据
			转回	其他转出		
原材料	16,561.91	81,414.34	0.00	0.00	97,976.25	陈旧过时
包装物	3,194,443.33	1,405,787.70	22,611.33	87,932.46	4,489,687.24	陈旧过时
低值易耗品	273,675.54	0.00	2,960.51	2,564.10	268,150.93	陈旧过时
库存商品	10,354,635.66	4,961,360.36	2,716,545.71	649,419.27	11,950,031.04	市场销售价格
合计	13,839,316.44	6,448,562.40	2,742,117.55	739,915.83	16,805,845.46	—

由于部分原材料、包装物及低值易耗品陈旧过时，按成本与可变现净值孰低原则计价，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

由于部分产品的市场价格下跌，并且在可预见的未来无回升希望，本公司根据期末市场销售价格，减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值，将该产品的成本与其可变现净值进行比较，按成本高于可变现净值的差额计提库存商品跌价准备。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
按成本法核算的长期股权投资	0.00	0.00
按权益法核算的长期股权投资	328,576,145.04	336,515,706.54
长期股权投资合计	328,576,145.04	336,515,706.54
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	328,576,145.04	336,515,706.54

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日	本年现金红利
权益法核算								
内蒙古双汇食品有限公司	47.98%	47.98%	54,822,951.90	147,601,179.68	4,397,142.11	0.00	151,998,321.79	0.00
南通汇羽丰新材料有限公司	43.00%	43.00%	135,530,029.09	169,617,729.94	8,991,031.47	23,376,857.31	155,231,904.10	23,376,857.31
漯河双汇保鲜包装有限公司	20.00%	20.00%	5,563,756.80	11,062,634.32	1,451,305.35	0.00	12,513,939.67	0.00
漯河双汇商业连锁有限公司	52.00%	52.00%	2,000,000.00	8,234,162.60	5,716,994.34	5,119,177.46	8,831,979.48	5,119,177.46
合计	—	—	197,916,737.79	336,515,706.54	20,556,473.27	28,496,034.77	328,576,145.04	28,496,034.77

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	2011年6月30日 资产总额	2011年6月30日 负债总额	2011年6月30日 净资产总额	2011年1-6月 营业收入总额	2011年1-6月 净利润
联营企业							
内蒙古双汇食品有限公司	47.98%	47.98%	380,481,004.30	63,685,835.92	316,795,168.38	356,551,006.44	9,164,531.29
南通汇羽丰新材料有限公司	43.00%	43.00%	422,486,173.05	56,854,493.51	365,631,679.54	105,280,837.89	20,909,375.51
漯河双汇保鲜包装有限公司	20.00%	20.00%	72,674,514.29	10,104,815.89	62,569,698.40	34,023,041.87	7,256,526.87
漯河双汇商业连锁有限公司	40.00%	40.00%	45,846,490.11	28,782,479.25	17,064,010.86	202,248,621.58	5,932,589.41

(4) 长期股权投资减值准备

期末本公司长期股权投资不存在减值迹象，未计提长期股权投资减值准备。

(5) 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。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2010年12月31日	本年增加		本年减少	2011年6月30日
原价					
房屋建筑物	1,078,037,352.63		17,678,615.09	9,925,416.94	1,085,790,550.78
机器设备	1,731,157,393.13		69,420,536.36	21,942,448.79	1,778,635,480.70
运输设备	425,806,091.77		15,912,365.36	33,575,490.77	408,142,966.36
构筑物	195,738,304.32		30,454,239.63	96,520.43	226,096,023.52
临时建筑物	18,153,126.85		-	-	18,153,126.85
办公设备	69,059,290.23		3,857,339.75	3,115,582.44	69,801,047.54
其他	61,790,474.98		2,506,825.77	1,490,654.40	62,806,646.35
合计	3,579,742,033.91		139,829,921.96	70,146,113.77	3,649,425,842.10
累计折旧		本年 新增	本年计提		
房屋建筑物	222,382,484.13	0.00	17,807,440.29	4,897,408.60	235,292,515.82
机器设备	787,752,828.52	0.00	68,954,250.46	23,167,023.97	833,540,055.01
运输设备	202,386,338.40	0.00	24,798,879.41	9,200,265.14	217,984,952.67
构筑物	61,176,973.26	0.00	5,137,452.99	69,845.37	66,244,580.88
临时建筑物	16,756,964.65	0.00	302,239.25	-	17,059,203.90

项目	2010年12月31日	本年增加		本年减少	2011年6月30日
办公设备	35,436,357.18	0.00	7,915,105.60	1,596,221.54	41,755,241.24
其他	30,625,071.55	0.00	3,388,225.44	955,083.72	33,058,213.27
合计	1,356,517,017.69	0.00	128,303,593.44	39,885,848.34	1,444,934,762.79
账面净值		—		—	
房屋建筑物	855,654,868.50				850,498,034.96
机器设备	943,404,564.61				945,095,425.69
运输设备	223,419,753.37				190,158,013.69
构筑物	134,561,331.06				159,851,442.64
临时建筑物	1,396,162.20				1,093,922.95
办公设备	33,622,933.05		—	—	28,045,806.30
其他	31,165,403.43		—	—	29,748,433.08
合计	2,223,225,016.22		—	—	2,204,491,079.31
减值准备					
房屋建筑物	27,538,289.00		0.00	0.00	27,538,289.00
机器设备	35,180,974.35		0.00	470,487.09	34,710,487.26
运输设备	756,500.95		0.00	294,761.25	461,739.70
构筑物	12,900,471.32		0.00	0.00	12,900,471.32
临时建筑物	0.00		0.00	0.00	0.00
办公设备	483,842.90		0.00	7,485.91	476,356.99
其他	66,878.91		0.00	0.00	66,878.91
合计	76,926,957.43		0.00	772,734.25	76,154,223.18
账面价值		—		—	
房屋建筑物	828,116,579.50			—	822,959,745.96
机器设备	908,223,590.26			—	910,384,938.43
运输设备	222,663,252.42			—	189,696,273.99
构筑物	121,660,859.74			—	146,950,971.32
临时建筑物	1,396,162.20			—	1,093,922.95
办公设备	33,139,090.15				27,569,449.31
其他	31,098,524.52				29,681,554.17
合计	2,146,298,058.79				2,128,336,856.13

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 52,559,984.29 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 128,303,593.44 元。

本年计提固定资产减值准备主要是由于部分固定资产已陈旧过时、实体损坏。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	原值	累计折旧	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
股份万吨冷库	123,590,767.66	10,044,983.94	正在办理	2011年12月31日
股份食品分厂车间和厂房	16,197,065.42	5,373,345.42	租赁土地	
股份百吨低温三车间	44,456,369.35	7,620,772.67	正在办理	2011年12月31日
股份120吨低温五车间	49,032,970.76	1,423,318.17	资料尚未收集齐全	2011年12月31日
股份香辅料车间扩建	29,410,779.41	1,246,563.26	尚未办理竣工决算	2011年12月31日
双汇牧业猪场育肥舍	124,047,530.06	6,049,576.46	租赁土地	
宜昌双汇车间和厂房	94,801,687.10	12,279,872.25	资料尚未收集齐全	2011年12月31日
万东牧业猪场育肥舍	37,015,439.49	4,975,494.18	租赁土地	
阜新双汇车间和厂房	7,736,851.34	2,395,576.98	租赁土地	
舞钢双汇车间和厂房	11,241,458.32	3,174,637.48	停产	
合计	537,530,918.91	54,584,140.81	—	—

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华懋污水处理厂	0.00	0.00	0.00	15,375,562.35	0.00	15,375,562.35
物流投资维修车间	0.00	0.00	0.00	7,306,935.09	0.00	7,306,935.09
舞钢双汇环保工程	2,421,152.95	2,088,495.20	332,657.75	2,421,152.95	2,088,495.20	332,657.75
华懋硫酸软骨素技改项目	1,697,802.93	0.00	1,697,802.93	2,225,653.64	0.00	2,225,653.64
舞钢双汇豆干工程	1,413,882.30	1,343,188.19	70,694.11	1,413,882.30	1,343,188.19	70,694.11
芜湖双汇生产线建造工程	2,370,873.50	0.00	2,370,873.50	609,000.00	0.00	609,000.00
双汇牧业保安二场养殖项目	1,054,695.77	0.00	1,054,695.77	533,274.80	0.00	533,274.80
双汇牧业保安养殖场项目	0.00	0.00	0.00	503,588.09	0.00	503,588.09
浙江金华新生产厂	520,973.35	0.00	520,973.35	420,000.00	0.00	420,000.00
宜昌双汇屠宰生产线改造	0.00	0.00	0.00	260,998.01	0.00	260,998.01

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南宁双汇生产线 建造工程	230,000.00	0.00	230,000.00	138,000.00	0.00	138,000.00
上海大昌低温改 造项目	116,000.00	0.00	116,000.00	116,000.00	0.00	116,000.00
双汇牧业20万头 仔猪工程	61,842.05	0.00	61,842.05	112,742.05	0.00	112,742.05
华懋双汇肉制品 车间改造工程	20,000.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00
股份食品分厂车 间改造	0.00	0.00	0.00	8,404.27	0.00	8,404.27
华懋动力10KV增 容配电室工程	2,190,673.57	0.00	2,190,673.57	1,922,845.57	0.00	1,922,845.57
股份食品分厂车 间改造	2,478,538.48	0.00	2,478,538.48	0.00	0.00	0.00
股份屠宰厂生产 线改造	1,538,418.71		1,538,418.71	0.00	0.00	0.00
汇特车间改造	251,548.40	0.00	251,548.40	0.00	0.00	0.00
沈阳双汇生产线 建造工程	200,000.00		200,000.00	0.00	0.00	0.00
其他工程	727,873.83	0.00	727,873.83	632,968.30	0.00	632,968.30
合计	17,294,275.84	3,431,683.39	13,862,592.45	34,021,007.42	3,431,683.39	30,589,324.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	2010年 12月31日	本年增加	本年减少		2011年 6月30日	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他减少			
股份食品分厂车间改造		0.00	2,478,538.48	0.00	0.00	2,478,538.48	自筹	
舞钢双汇环保工程		2,421,152.95	0.00	0.00	0.00	2,421,152.95	自筹	
芜湖双汇生产线建设工程		609,000.00	1,761,873.50	0.00	0.00	2,370,873.50	自筹	
华懋动力 10KV 增容配电室工程		1,922,845.57	267,828.00	0.00	0.00	2,190,673.57	自筹	
华懋双汇硫酸软骨素技改	190.90	2,225,653.64	1,202,706.69	1,871,154.85	2,230.00	1,554,975.48	自筹	179.59%
股份屠宰厂生产线改造		0.00	1,538,418.71	0.00	0.00	1,538,418.71	自筹	
舞钢双汇豆干工程		1,413,882.30	0.00	0.00	0.00	1,413,882.30	自筹	
双汇牧业保安二场养殖项目	2,700.00	533,274.80	83,337.97	0.00	0.00	616,612.77	自筹	70.12%
浙江金华新生产厂		420,000.00	100,973.35	0.00	0.00	520,973.35	自筹	
南宁双汇生产线建设工程		138,000.00	9,2000.00	0.00	0.00	230,000.00	自筹	
汇特车间改造		0.00	199,690.28	0.00	0.00	199,690.28	自筹	
华懋双汇车间改造		20,000.00	276,555.60	133,728.15	0.00	162,827.45	自筹	
上海大昌低温改造项目		116,000.00	0.00	0.00	0.00	116,000.00	自筹	
双汇牧业 20 万头仔猪工程	5761.00	112,742.05	0.00	50,900.00	0.00	61,842.05	募集资金及 自筹	81.79%
宜昌双汇肉制品车间改造		0.00	42,914.96	0.00	0.00	42,914.96	自筹	

工程名称	预算数 (万元)	2010年 12月31日	本年增加	本年减少		2011年 6月30日	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他减少			
华懋双汇污水处理厂	2,721.80	15,375,562.35	2,251,780.22	17,627,342.57	0.00	0.00	自筹	64.79%
物流投资维修车间	860.00	7,306,935.09	1,886,431.16	9,193,366.25	0.00	0.00	自筹	106.90%
双汇牧业保安养殖项目	5,100.00	503,588.09	9,997,319.84	10,500,907.93	0.00	0.00	自筹	23.19%
宜昌双汇屠宰生产线改造		260,998.01	6,043,964.86	6,304,962.87	0.00	0.00	自筹	
股份食品分厂车间改造		8,404.27	0.00	8,404.27	0.00	0.00	自筹	
华懋双汇制冷机项目		0.00	229,179.43	229,179.43	0.00	0.00	自筹	
华懋双汇水解蛋白项目		0.00	70,873.77	70,873.77	0.00	0.00	自筹	
股份铝线分厂生产线改造		0.00	17,057.35	17,057.35	0.00	0.00	自筹	
股份香辅料车间减菌抽真空技改项目		0.00	9,190.67		9,190.67	0.00	自筹	
其他工程		632,968.30	7,384,638.54	6,552,106.85	90,600.00	1,374,899.99	自筹	
合计	—	34,021,007.42	35,935,273.38	52,559,984.29	102,020.67	17,294,275.84	—	—

(3) 在建工程减值准备

项目	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
舞钢双汇豆干工程	1,343,188.19	0.00	0.00	1,343,188.19
舞钢双汇环保工程	2,088,495.20	0.00	0.00	2,088,495.20
合计	3,431,683.39	0.00	0.00	3,431,683.39

10. 工程物资

项目	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
专用材料	274,153.33	22,903.67	24,843.66	272,213.34
专用设备	1,199,918.37	0.00	982,306.82	217,611.55
合计	1,474,071.70	22,903.67	1,007,150.48	489,824.89

11. 生产性生物资产

项目	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
畜牧养殖业				
原价				
未成熟生产性生物资产	1,663,549.11	12,041,568.30	12,382,849.82	1,322,267.59
成熟生产性生物资产	30,357,765.53	9,064,415.11	6,988,044.60	32,434,136.04
合计	32,021,314.64	21,105,983.41	19,370,894.42	33,756,403.63
累计折旧				
未成熟生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
成熟生产性生物资产	5,151,116.71	3,386,159.48	2,049,834.93	6,487,441.26
合计	5,151,116.71	3,386,159.48	2,049,834.93	6,487,441.26
净值				
未成熟生产性生物资产	1,663,549.11	12,041,568.30	12,382,849.82	1,322,267.59
成熟生产性生物资产	25,206,648.82	5,678,255.63	4,938,209.67	25,946,694.78
合计	26,870,197.93	17,719,823.93	17,321,059.49	27,268,962.37

12. 无形资产

项目	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
原价				
土地使用权	77,185,730.61	59,952,125.00	223,173.36	136,914,682.25

项目	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
管理软件	14,265,274.49	4,519,263.29	-	18,784,537.78
专有技术	21,173,081.20	1,731,620.54	-	22,904,701.74
合计	112,624,086.30	66,203,008.83	223,173.36	178,603,921.77
累计摊销				
土地使用权	13,956,562.64	1,428,940.45	22,247.38	15,363,255.71
管理软件	12,810,680.75	918,372.61	-	13,729,053.36
专有技术	9,330,142.70	922,235.64	-	10,252,378.34
合计	36,097,386.09	3,269,548.70	22,247.38	39,344,687.41
账面净值				
土地使用权	63,229,167.97	58,523,184.55	200,925.98	121,551,426.54
管理软件	1,454,593.74	3,600,890.68	-	5,055,484.42
专有技术	11,842,938.50	809,384.90	-	12,652,323.40
合计	76,526,700.21	62,933,460.13	200,925.98	139,259,234.36
减值准备				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
管理软件	0.00	0.00	0.00	0.00
专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值				
土地使用权	63,229,167.97	58,523,184.55	200,925.98	121,551,426.54
管理软件	1,454,593.74	3,600,890.68	-	5,055,484.42
专有技术	11,842,938.50	809,384.90	-	12,652,323.40
合计	76,526,700.21	62,933,460.13	200,925.98	139,259,234.36

本年增加的累计摊销中，本年摊销3,269,548.70元。

13. 长期待摊费用

项目	2010年 12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他 减少	2011年 6月30日
销售终端冷链设施	21,928,111.14	5,716,142.74	3,720,751.96	0.00	23,923,501.92
装修费用	7,347,780.99	1,674,842.87	1,488,721.61	0.00	7,533,902.25
租赁费	2,280,172.40	0.00	39,655.20	0.00	2,240,517.20
预付房租	858,508.65	36,000.00	215,725.98	0.00	678,782.67
燃气初装费	300,158.08	0.00	54,574.20	0.00	245,583.88
120吨低温项目用电增容量	296,296.31	0.00	68,376.06	0.00	227,920.25
提取硫酸软骨素用树脂	0.00	143,589.75	0.00	0.00	143,589.75
合计	33,011,027.57	7,570,575.36	5,587,805.01	0.00	34,993,797.92

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
递延所得税资产		
坏账准备	3,431,754.77	2,252,083.09
存货跌价准备	1,660,726.31	654,112.49
长期待摊费用摊销	4,583.33	9,363.77
固定资产减值准备	2,883,436.70	3,115,293.12
无形资产摊销	6,132,017.16	6,181,354.23
固定资产估计变更	790,947.63	859,191.27
预提费用	5,644,421.04	5,327,092.50
未实现内部销售损益	5,104,554.08	8,816,400.08
其他	60,981.27	60,981.29
合计	25,713,422.29	27,275,871.84
递延所得税负债		
固定资产加速折旧	2,469,269.87	2,486,075.69
未偿还外币借款汇兑收益	201,624.19	201,624.19
开办费(南宁双汇)	6,515,503.83	
筹建期利息收入(长春双汇)	536,943.39	
合计	9,723,341.28	2,687,699.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
可抵扣暂时性差异	37,592.58	38,136.61
可抵扣亏损	46,264,755.83	19,435,196.80
合计	46,302,348.41	19,473,333.41

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
2011年	0.00	0.00
2012年	1,816,012.32	1,816,012.32
2013年	2,977,553.17	2,977,553.17
2014年	2,282,576.58	2,538,662.55
2015年	12,591,720.58	12,102,968.76
2016年	26,596,893.18	0.00
合计	46,264,755.83	19,435,196.80

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
固定资产加速折旧	9,877,079.48
未偿还外币借款汇兑收益	806,496.76
开办费(南宁双汇)	26,062,015.32
筹建期发生的利息收入(长春双汇)	2,147,773.57
小计	38,893,365.13
可抵扣差异项目	
坏账准备	13,735,139.97
存货跌价准备	7,067,578.07
长期待摊费用摊销	18,333.32
固定资产减值准备	11,689,877.26
无形资产摊销	24,538,358.63
固定资产估计变更	3,163,790.53
预提费用	24,539,837.88
未实现内部销售损益	20,418,216.33
其他	243,925.00
小计	105,415,056.99

15. 资产减值准备明细表

项目	2010年 12月31日	本年增加	本年减少		2011年 6月30日
			转回	其他 转出	
坏账准备	9,328,420.73	4,710,074.74	17,392.28	215,797.09	13,805,306.10
存货跌价准备	13,839,316.44	6,448,562.40	2,742,117.55	739,915.83	16,805,845.46
固定资产减值准备	76,926,957.43	0.00	124,448.96	648,285.29	76,154,223.18
在建工程减值准备	3,431,683.39	0.00	0.00	0.00	3,431,683.39
合计	103,526,377.99	11,158,637.14	2,883,958.79	1,603,998.21	110,197,058.13

16. 短期借款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
信用借款	666,768,023.92	0.00
合计	666,768,023.92	0.00

17. 应付票据

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	295,795,893.80	0.00
合计	295,795,893.80	0.00

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	1,087,738,218.54	701,643,730.55
其中：1年以上	11,704,514.09	10,197,392.30

账龄超过1年的应付账款主要为工程、设备的质保金。

(2) 应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项

期末应付账款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	513,568,363.74	798,414,953.40
其中：1年以上	2,233,226.96	2,482,185.07

(2) 预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项

期末预收款项中不含预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

20. 应付职工薪酬

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	322,211,755.17	477,472,179.70	645,176,469.83	154,507,465.04
职工福利费	157,188.16	9,321,405.89	9,152,867.89	325,726.16
社会保险费	8,129,958.02	67,809,319.85	67,799,127.94	8,140,149.93
其中：医疗保险费	6,710,926.03	13,924,438.89	13,880,634.70	6,754,730.22
基本养老保险费	1,227,770.30	45,326,185.62	45,376,728.43	1,177,227.49
失业保险费	114,810.40	4,505,143.63	4,495,284.59	124,669.44
工伤保险费	43,492.94	1,892,109.76	1,887,964.27	47,638.43
生育保险费	32,958.35	2,161,441.95	2,158,515.95	35,884.35
住房公积金	233,958.45	10,594,651.35	10,478,984.28	349,625.52
工会经费和职工教育经费	5,479,826.84	18,198,045.17	18,449,055.30	5,228,816.71

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
非货币性福利	946,492.85	6,237,638.71	6,221,184.71	962,946.85
因解除劳动关系给予的补偿	22,536.50	276,973.56	274,453.56	25,056.50
职工奖励及福利基金	30,091,138.65	29,387.86	26,046.80	30,094,479.71
其他	644,818.37	68,551.01	65,645.07	647,724.31
合计	367,917,673.01	590,008,153.10	757,643,835.38	200,281,990.73

本集团因解除劳动关系给予的补偿金额为 274,453.56 元。

21. 应交税费

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	37,224,994.98	24,962,312.10
营业税	2,333,483.54	4,023,947.00
企业所得税	-58,486,815.42	114,732,691.50
个人所得税	744,098.41	659,298.75
城市维护建设税	3,786,466.06	974,756.28
房产税	1,770,508.94	1,606,038.96
土地使用税	1,670,728.28	1,573,071.60
教育费附加	2,742,998.12	514,373.09
其他	1,834,824.74	2,486,538.29
合计	-6,378,712.35	151,533,027.57

22. 应付利息

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
借款利息	475,697.19	0.00
合计	475,697.19	0.00

23. 应付股利

单位名称	2011年6月30日	2010年12月31日	超过1年未支付原因
香港华懋集团有限公司	218,596.31	218,596.31	舞钢双汇停产，无力支付
个人股股东	284,128.60	284,128.60	舞钢双汇停产，无力支付
社会公众股东	147,092,471.00	0.00	

单位名称	2011年6月 30日	2010年 12月31日	超过1年未支付原因
河南省漯河市双汇实业集团 有限责任公司	91,708,125.00	0.00	
罗特克斯有限公司	76,182,524.34	176,222,072.34	
香港华新控股有限公司	5,692,621.31	5,692,621.31	
日本櫻特农场株式会社	2,696,492.87	0.00	
株式会社吴羽	2,258,267.92	2,413,543.94	
日本丰田通商株式会社	1,129,133.96	1,206,771.97	
河南省漯河市双汇实业集团 有限责任公司工会委员会	0.00	10,686,098.35	
浙江新辰食品有限公司	0.00	10,080,842.96	
香港豪亚发展有限公司	0.00	613,139.59	
个人股股东	0.00	522,814.98	
合计	327,262,361.31	207,940,630.35	—

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	291,950,125.58	283,860,485.34
其中：1年以上	127,638,287.34	119,554,498.54

账龄超过1年的其他应付款主要为应付客户押金及应付个人保证金。

(2) 应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项

期末其他应付款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
客户保证金或押金	222,350,388.90	0-5年	保证金或押金
个人保证金或押金	20,218,302.68	0-5年	保证金或押金
合计	242,568,691.58	—	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款	318,920.45	326,366.66
合计	318,920.45	326,366.66

详见本附注八、27。

26. 其他流动负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内结转的递延收益	7,500,000.00	7,733,034.00
合计	7,500,000.00	7,733,034.00

详见本附注八、28。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款	7,175,710.08	7,506,433.09
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	10,175,710.08	10,506,433.09

(2) 期末长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	2011年6月30日		2010年12月31日	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
加拿大政府	1995年9月	2034年8月	美元	无息	1,108,800.00	7,175,710.08	1,133,440.00	7,506,433.09
漯河市财政局			人民币	5%		3,000,000.00		3,000,000.00

本公司于 1995 年 9 月 5 日向中国银行漯河支行（转贷行）借入加拿大政府混合贷款 2,800,000.00 美元，其中：买方信贷借款 1,568,000.00 美元，政府贷款 1,232,000.00 美元；买方信贷借款期限为 10 年，分 20 次偿还，即每半年等额偿还一次，本公司已如期偿还买方信贷借款 1,568,000.00 美元；政府贷款分 25 年 50 次偿还，每半年偿还一次，首次还款日为 2010 年 2 月 15 日，本公司需在 2011 年偿还 49,280.00 美元。该借款由漯河市财政局提供担保。

28. 其他非流动负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
递延收益-政府补助	9,429,889.59	9,326,768.89
合计	9,429,889.59	9,326,768.89

政府补助明细情况如下：

政府补助种类	期末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
生猪产业化项目专项资金	6,250,000.00	7,500,000.00	0.00	0.00	(1)
国产设备退税	1,386,982.23	0.00	131,460.16	0.00	(2)
生猪改良繁育体系项目建设国债专项资金	1,273,539.46	0.00	27,779.70	0.00	(3)
水处理建设项目专项资金拨款	281,442.90	0.00	0.00	0.00	
畜禽骨血加工关键技术与产业化开发项目专项拨款	237,925.00	0.00	6000.00	0.00	
合计	9,429,889.59	7,500,000.00	165,239.86	0.00	—

(1) 根据漯河市财政局漯财预指[2010]416号文件，本公司2010年收到生猪产业化项目专项资金15,000,000.00元，用于销售终端冷链设施的支出，2010年转入营业外收入1,250,000.00元，本年预计转入营业外收入7,500,000.00元，期末金额为6,250,000.00元。

(2) 本公司之子公司华懋双汇实业(集团)有限公司2007年和2008年收到国产设备退税款741,228.68元在相关资产使用寿命内平均分配，2010年转入营业外收入57,378.74元，本年转入营业外收入56,327.76元，期末金额为500,009.13元。

本公司之子公司上海双汇大昌有限公司2007年收到国产设备退税款1,115,346.18元在相关资产使用寿命内平均分配，2010年转入营业外收入75,472.20元，本年转入营业外收入75,132.40元，期末金额为830,645.34元。

(3) 根据遂平县财政局驻财办预[2007]322号文件和郟发改[2008]58号文件，本公司之子公司河南万东牧业有限公司2008年和2009年分别收到国债专项资金拨款950,000.00元和450,000.00元，用于生猪改良繁育体系项目建设，2010年转入营业外收入52,054.39元，本年预计转入营业外收入55,559.40元，期末金额为1,273,539.46元。

29. 股本

股东名称/类别	2010年12月31日		本年变动					2011年6月30日	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
有限售条件股份									
国家持有股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其他内资持股	145,469.00	0.024%	0.00	0.00	0.00	-47,513.00	-47,513.00	97,956.00	0.016%
其中：境内法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	145,469.00	0.024%	0.00	0.00	0.00	-47,513.00	-47,513.00	97,956.00	0.016%
外资持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境外自然人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份合计	145,469.00	0.024%	0.00	0.00	0.00	-47,513.00	-47,513.00	97,956.00	0.016%
无限售条件股份									
人民币普通股	605,849,431.00	99.976%	0.00	0.00	0.00	47,513.00	47,513.00	605,896,944.00	99.984%
境内上市外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境外上市外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其他	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
无限售条件股份合计	605,849,431.00	99.976%	0.00	0.00	0.00	47,513.00	47,513.00	605,896,944.00	99.984%
股份总额	605,994,900.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	605,994,900.00	100.00%

30. 资本公积

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
股本溢价	508,806,773.00	0.00	63,022,738.14	445,784,034.86
其他资本公积	139,059,218.69	0.00	139,059,218.69	0.00
合计	647,865,991.69	0.00	202,081,956.83	445,784,034.86

31. 专项储备

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
安全生产费	860,238.84	2,352,180.11	2,806,323.16	406,095.79
合计	860,238.84	2,352,180.11	2,806,323.16	406,095.79

本公司之子公司漯河双汇物流投资有限公司从事道路交通运输业务，作为高危行业应计提安全生产费，按照财政部《企业会计准则解释第3号》的规定，将安全生产费计入专项储备。

32. 盈余公积

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
法定盈余公积	614,740,475.01	0.00	4,833,858.85	609,906,616.16
合计	614,740,475.01	0.00	4,833,858.85	609,906,616.16

33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年期末金额	1,802,914,859.97	
加：年初未分配利润调整数	0.00	
本年年初金额	1,802,914,859.97	
加：本年归属于母公司股东的净利润	75,979,527.13	
减：提取法定盈余公积	0.00	10.00%
应付普通股股利	302,997,450.00	
股东权益内部结转	43,504,729.58	
本年年末金额	1,532,392,207.52	

根据本公司第四届董事会第二十二次次会议通过的有关决议，本公司 2010 年度利润分配方案为以 2010 年 12 月 31 日总股本为基数，实施每 10 股派发现金红利 5 元（含税）的利润分配方案。该决议已于 2011 年 6 月经股东大会表决通过。

34. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
华懋双汇(实业)集团有限公司	0.00%	0.00	332,252,235.34
上海双汇大昌有限公司	40.00%	146,810,211.75	143,558,177.99
浙江金华双汇食品有限公司	20.00%	20,203,026.85	47,305,669.59
阜新双汇食品有限责任公司	49.00%	61,788,508.76	63,664,787.40
漯河双汇新材料有限公司	25.00%	57,178,044.96	52,986,439.53
漯河双汇生物工程技术有限公司	25.00%	56,212,634.27	49,965,659.66
漯河华懋双汇化工包装有限公司	27.15%	17,908,515.22	23,154,093.18
漯河双汇牧业有限公司	25.00%	58,221,852.52	53,483,566.26
河南万东牧业有限公司	25.00%	49,817,977.14	49,645,044.25
舞钢华懋双汇食品有限公司	49.00%	-4,867,734.03	-4,425,882.46
漯河双汇物流投资有限公司	15.00%	51,158,239.03	49,369,610.23
漯河双汇物流运输有限公司	49.00%	13,116,868.83	16,152,846.31
漯河双汇商业投资有限公司	15.00%	7,971,073.99	8,956,192.13
漯河汇特食品有限公司	30.00%	34,514,336.17	34,412,443.77
漯河华懋双汇包装制业有限公司	5.00%	2,621,755.00	2,595,965.23
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	15.23%	10,584,085.48	12,941,488.21
漯河华懋双汇胶印有限公司	5.00%	2,199,600.27	2,117,839.32
合计	—	585,438,996.21	938,136,175.94

35. 营业收入、营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	14,817,609,132.41	15,934,096,529.89
其他业务收入	441,506,998.62	412,559,433.26
合计	15,259,116,131.03	16,346,655,963.15
主营业务成本	13,669,110,861.92	14,297,966,721.87
其他业务成本	408,502,409.53	382,712,964.19

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
合计	14,077,613,271.45	14,680,679,686.06

(1) 主营业务—按产品分类

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高温肉制品	4,990,651,248.60	4,459,644,476.65	5,743,764,321.13	5,019,842,615.23
低温肉制品	3,865,642,958.52	3,672,821,981.64	4,099,572,318.30	3,732,035,502.17
生鲜冻品	5,236,251,309.02	5,052,140,343.89	5,291,219,991.21	5,018,771,063.96
其他	725,063,616.27	484,504,059.74	799,539,899.25	527,317,540.51
合计	14,817,609,132.41	13,669,110,861.92	15,934,096,529.89	14,297,966,721.87

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
长江以北地区	9,654,772,548.00	8,850,340,124.35	10,662,208,017.45	9,509,629,922.55
长江以南地区	5,162,836,584.41	4,818,770,737.57	5,271,888,512.44	4,788,336,799.32
合计	14,817,609,132.41	13,669,110,861.92	15,934,096,529.89	14,297,966,721.87

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
漯河双汇万中禽业加工有限公司	221,589,427.59	1.45%
漯河双汇肉业有限公司	185,702,056.66	1.22%
漯河双汇商业连锁有限公司	103,344,518.14	0.68%
漯河双汇进出口贸易有限公司	95,460,409.38	0.63%
阜新汇福食品有限公司	62,875,186.03	0.41%
合计	668,971,597.80	4.38%

36. 营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
营业税	13,669,294.84	13,336,094.77	营业收入的3%或5%
城市维护建设税	15,049,514.92	9,899,368.15	流转税的7%
教育费附加	10,545,705.45	4,494,187.23	流转税的3%、2%

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
其他	569,783.11	357,044.42	
合计	39,834,298.32	28,086,694.57	

37. 销售费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
广告宣传及促销费	321,454,407.73	146,346,389.99
职工薪酬	177,165,516.35	189,468,988.70
运杂费	157,618,133.33	164,447,096.88
销售代理费	82,449,566.38	122,656,914.34
保管租赁费	23,797,507.01	18,985,052.67
物料消耗	12,598,809.48	5,142,792.98
折旧及摊销费	3,921,959.37	2,690,497.52
商超费用	2,870,942.67	3,210,165.06
其他	9,227,928.87	8,052,664.99
合计	791,104,771.19	661,000,563.13

38. 管理费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	90,430,356.03	77,380,439.76
维修费	59,221,751.62	55,288,948.69
流动资产损失	64,561,628.49	29,868,921.26
技术开发费	21,420,659.96	21,992,899.21
税费	17,368,145.42	17,128,924.30
折旧及摊销费	10,175,630.96	7,971,582.56
保管租赁费	9,555,420.02	11,093,091.94
差旅费	8,228,534.12	4,328,872.78
物料消耗	3,004,760.81	3,948,758.10
审计验资等中介费	820,850.00	1,256,034.00
其他	12,905,128.87	14,310,675.69
合计	297,692,866.30	244,569,148.29

39. 财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	12,450,838.29	14,459,096.24
加：汇兑损失	-1,379,859.32	-52,713.90
加：其他支出	14,573,923.94	1,366,794.76
合计	743,226.33	-13,145,015.38

40. 资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	4,881,259.66	1,532,135.82
存货跌价损失	6,459,205.61	11,916,617.55
合计	11,340,465.27	13,448,753.37

41. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	17,212,514.71	40,634,917.72
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
合计	17,212,514.71	40,634,917.72

本集团投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本年比上年增减变动的原因
合计	17,212,514.71	40,634,917.72	
其中：南通汇羽丰新材料有限公司	8,991,031.47	13,487,643.01	产销量下降
内蒙古双汇食品有限公司	4,397,142.11	21,326,473.21	产销量下降
漯河双汇商业连锁有限公司	2,373,035.76	3,136,752.30	销量下降
漯河双汇保鲜包装有限公司	1,451,305.37	2,684,049.20	产销量下降

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,172,858.10	312,660.18	1,172,894.88
其中：固定资产处置利得	649,511.64	312,660.18	649,548.42
无形资产处置利得	523,346.46	0.00	523,346.46
政府补助	57,468,515.74	4,609,184.83	57,468,515.74
罚款收入	3,318,005.23	1,567,620.03	3,318,176.17
无法支付的款项	449,848.61	120,192.92	510,804.38
其他	4,971,387.70	3,143,064.78	4,971,415.55
合计	67,380,615.38	9,752,722.74	67,441,806.72

(2) 政府补助明细

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	来源和依据
无公害化补贴	1,130,000.00	0.00	商务部、财政部《生猪定点屠宰厂(场)病害猪无害化处理管理办法》(商务部、财政部令2008年第9号)
优势企业扶持资金	289,209.00	690,100.00	金华市财政局《关于下达2009年度市重点扶持优势工业企业扶持资金的通知》
生猪良种精液补贴	188,879.70	128,434.69	财政部、农业部《关于印发2009年畜牧良种补贴项目实施指导意见的通知》(农办财[2009]105号)
农产品现代流通项目财政补贴	0.00	110,000.00	河南省商务厅、河南省财政厅《关于加强农产品现代流通网络项目建设的通知》(豫商建[2009]70号)
地方财政补贴	55,251,130.76	3,451,597.16	
其他	609,296.28	229,052.98	
合计	57,468,515.74	4,609,184.83	

本期收到的地方财政补贴 55,251,130.76 元主要系本公司之子公司漯河双汇牧业有限公司、南宁双汇食品有限公司、芜湖双汇食品有限公司、武汉双汇物流有限公司、山东双汇物流有限公司、阜新双汇物流有限公司、北京双汇物流有限公司、四川双汇物流有限公司、黑龙江双汇物流有限公司、上海双汇物流有限公司、郑州双汇商业连锁有限公司、安阳市双汇商业连锁有限责任公司等公司收到的地方财政补贴。

43. 营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,135,285.10	4,901,628.90	4,135,196.13
其中：固定资产处置损失	4,135,285.10	4,901,628.90	4,135,196.13
对外捐赠	2,831,085.00	5,050,044.00	2,831,085.00
罚没支出	1,044,756.45	908,011.18	1,045,756.45
非常损失	768,548.00	966,988.39	768,548.00
其他	97,213.62	52,080.75	97,302.59
合计	8,876,888.17	11,878,753.22	8,877,888.17

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
当年所得税	13,927,222.59	167,168,247.03
递延所得税	8,598,764.46	-12,318,194.06
合计	22,525,987.03	154,850,052.97

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	116,503,474.09
加：纳税调整增加额	22,433,261.50
减：纳税调整减少额	64,193,198.74
加：境外应税所得弥补境内亏损	0.00
减：弥补以前年度亏损	0.00
加：子公司本年亏损额	0.00
本年应纳税所得额	74,743,536.85
法定所得税税率(25%)	0.25
本年应纳所得税额	17,547,373.98
减：减免所得税额	4,813,028.43
减：抵免所得税额	0.00
本年应纳税额	12,734,345.55
加：境外所得应纳所得税额	0.00
减：境外所得抵免所得税额	0.00

项目	金额
加：其他调整因素	1,192,877.05
当年所得税	13,927,222.59

45. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1	75,979,527.13	501,385,764.00
归属于母公司的非经常性损益	2	41,733,832.71	-1,326,398.73
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	34,245,694.42	502,712,162.73
年初股份总数	4	605,994,900	605,994,900
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数()	5	0	0
发行新股或债转股等增加股份数()	6	0	0
增加股份()下一月份起至期末的累计月数	7	0	0
因回购等减少股份数	8	0	0
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9	0	0
缩股减少股份数	10	0	0
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	605,994,900	605,994,900
基本每股收益()	$13=1 \div 12$	0.13	0.83
基本每股收益()	$14=3 \div 12$	0.06	0.83
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	0.00	0.00
转换费用	16	0.00	0.00
所得税率	17	25%	25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	0	0
稀释每股收益()	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.13	0.83
稀释每股收益()	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.06	0.83

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
收到往来款	90,752,927.76
押金保证金收入	44,399,125.28
补贴收入	59,120,351.50
利息收入	12,659,062.81
代收款收入	6,959,938.42
赔偿收入	1,119,672.07
其他	8,558,515.42
合计	223,569,593.26

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
广告促销费	139,845,547.36
运杂费	60,195,098.07
保管、租赁费	24,416,050.57
水、电、暖费	13,510,997.49
物料劳保低值易耗	12,168,223.66
职工借款	10,704,868.18
差旅费、业务招待费	9,682,611.33
服务代理费	8,184,594.67
汽车费用	5,239,241.84
维修费	4,350,468.20
装卸劳务费	4,187,070.45
捐赠	2,808,000.00
银行手续费	2,732,638.05
电话费	2,097,366.43
审计验资重组等中介费	1,576,019.00
检验、检疫费	1,145,087.89

项目	本年金额
罚款及赔偿款	724,742.95
排污费	251,000.00
其它费用	9,085,817.64
合计	312,905,443.78

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
收回委托贷款	315,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
承兑汇票保证金	281,576,343.43

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,977,487.06	615,674,967.38
加：资产减值准备	10,746,228.30	13,937,644.61
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	131,689,752.92	94,682,221.26
无形资产摊销	3,269,548.70	1,900,454.04
长期待摊费用摊销	5,587,805.01	441,620.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	2,962,338.03	4,596,712.06
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	-765,960.97	31,941.93
投资损失(收益以“-”填列)	-17,212,514.71	-55,127,785.47
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,562,449.55	-13,179,363.28
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	7,035,641.40	-66,806.12
存货的减少(增加以“-”填列)	46,108,283.68	-386,681,418.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	32,879,383.31	87,987,092.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	122,789,061.61	-107,944,839.09

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	440,629,503.88	256,252,441.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,513,046,666.73	1,698,082,500.98
减：现金的期初余额	2,378,445,989.80	1,912,242,508.52
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	134,600,676.93	-214,160,007.54

(3) 现金和现金等价物

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
现金	2,513,046,666.73	1,698,082,500.98
其中：库存现金	1,497,038.98	7,769,255.97
可随时用于支付的银行存款	2,511,549,627.75	1,685,313,245.01
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	2,799,623,010.16	1,693,082,500.98

(九) 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
Rise Grand Group Limited	有限责任公司	Cayman Islands	投资		

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
Rise Grand Group Limited	有限责任公司	Cayman Islands	投资		
罗特克斯有限公司	有限责任公司	香港	投资		
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	有限责任公司	河南省漯河市	食品加工	万隆	26776543-2

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
香港罗特克斯有限公司	15 亿港币	0.00	0.00	15 亿港币
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	RMB150,000 万元	0.00	0.00	RMB150,000 万元

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日	期末比例	年初比例
罗特克斯有限公司	12,839.37 万元	12,839.37 万元	21.187%	21.187%
河南省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	30.267%	30.267%

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
华懋双汇实业(集团)有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	肉制品生产	张俊杰	61512508-8
漯河双汇生物工程技术有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	骨素、香精生产	张俊杰	61512445-6
漯河华懋双汇化工包装有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	PVDC 肠衣生产	张俊杰	61512444-8
上海双汇大昌有限公司	有限责任公司	上海市金山区	肉制品生产	万隆	60739120-4
漯河双汇牧业有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生猪养殖	张俊杰	72701979-X
宜昌双汇食品有限责任公司	有限责任公司	湖北省宜昌市	屠宰、肉制品生产	张俊杰	73683123-7
河南万东牧业有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	生猪养殖	张俊杰	73552434-X
漯河双汇新材料有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	PVDC 肠衣生产	张俊杰	74575545-9
浙江金华双汇食品有限公司	有限责任公司	浙江省金华市	屠宰、肉制品生产	张俊杰	74634450-4

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
阜新双汇食品有限责任公司	有限责任公司	辽宁省阜新市	肉制品生产	张俊杰	12156607-8
漯河双汇物流投资有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	物流投资	张俊杰	75070655-5
漯河双汇油脂工业有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	油脂产品生产	张俊杰	75712281-9
漯河双汇商业投资有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	商业投资	张俊杰	74074342-4
舞钢华懋双汇食品有限公司	有限责任公司	河南省舞钢市	生猪屠宰	马相杰	61486588-5
南宁双汇食品有限公司	有限责任公司	广西南宁市	肉制品生产	游牧	56675945-4
济源双汇牧业有限公司	有限责任公司	河南省济源市	生猪养殖	张俊杰	56649930-6
芜湖双汇食品有限公司	有限责任公司	安徽省芜湖市	屠宰、肉制品生产	张俊杰	56639631-5
沈阳双汇食品有限公司	有限责任公司	辽宁省沈阳市	屠宰、肉制品生产	张俊杰	56467893-3
长春双汇食品有限公司	有限责任公司	吉林省长春市	屠宰、肉制品生产	张俊杰	56393225-8
漯河华意食品有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	肉制品生产	张俊杰	61512440-5
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	包装物生产	张俊杰	61512443-X
漯河华懋双汇包装制业有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	包装物生产	张俊杰	61512441-3
漯河华懋双汇胶印有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	包装物生产	张俊杰	71567076-1
漯河汇特食品有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	肉制品生产	张俊杰	71567149-X
漯河华懋双汇动力有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	水电汽生产	张俊杰	61512488-6

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
华懋双汇实业(集团)有限公司	RMB 38,015 万元	0.00	0.00	RMB 38,015 万
漯河双汇生物工程技术有限公司	USD400 万元	0.00	0.00	USD400 万元
漯河华懋双汇化工包装有限公司	USD463.33 万元	0.00	0.00	USD463.33 万元
上海双汇大昌有限公司	RMB19,475 万元	0.00	0.00	RMB19,475 万元
漯河双汇牧业有限公司	RMB23,000 万元	0.00	0.00	RMB23,000 万元
宜昌双汇食品有限责任公司	RMB12,000 万元	0.00	0.00	RMB12,000 万元
河南万东牧业有限公司	RMB18,324 万元	0.00	0.00	RMB18,324 万元
漯河双汇新材料有限公司	RMB6,850 万元	0.00	0.00	RMB6,850 万元
浙江金华双汇食品有限公司	RMB7,500 万元	0.00	0.00	RMB7,500 万元
阜新双汇食品有限责任公司	RMB7,477 万元	0.00	0.00	RMB7,477 万元
漯河双汇物流投资有限公司	RMB7,000 万元	0.00	0.00	RMB7,000 万元
漯河双汇油脂工业有限公司	RMB1,400 万元	0.00	0.00	RMB1,400 万元
漯河双汇商业投资有限公司	RMB3,000 万元	0.00	0.00	RMB3,000 万元
舞钢华懋双汇食品有限公司	RMB938.77 万元	0.00	0.00	RMB938.77 万元

子公司名称	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
南宁双汇食品有限公司	RMB 48,000 万元	0.00	0.00	RMB 48,000 万元
济源双汇牧业有限公司	RMB 10,000 万元	0.00	0.00	RMB 10,000 万元
芜湖双汇食品有限公司	RMB 10,000 万元	0.00	0.00	RMB 10,000 万元
沈阳双汇食品有限公司	RMB 12,000 万元	0.00	0.00	RMB 12,000 万元
长春双汇食品有限公司	0.00	RMB 15,000 万元	0.00	RMB 15,000 万元
漯河华意食品有限公司	RMB5,417 万元	0.00	0.00	RMB5,417 万元
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	USD492 万元	0.00	0.00	USD492 万元
漯河华懋双汇包装制业有限公司	USD336.09 万元	0.00	0.00	USD336.09 万元
漯河华懋双汇胶印有限公司	USD271 万元	0.00	0.00	USD271 万元
漯河汇特食品有限公司	RMB2,672 万元	0.00	0.00	RMB2,672 万元
漯河华懋双汇动力有限公司	RMB 1,284 万元	0.00	0.00	RMB 1,284 万元

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2011年 6月30日比例	2010年 12月31日比例
华懋双汇实业(集团)有限公司	38,015 万元	19,578 万元	100.00%	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%
漯河华懋双汇化工包装有限公司	2,807 万元	2,441 万元	72.85%	63.35%
上海双汇大昌有限公司	11,685 万元	11,685 万元	60.00%	60.00%
漯河双汇牧业有限公司	17,250 万元	12,750 万元	75.00%	75.00%
宜昌双汇食品有限责任公司	12,000 万元	12,000 万元	100.00%	100.00%
河南万东牧业有限公司	13,743 万元	13,743 万元	75.00%	75.00%
漯河双汇新材料有限公司	5,137.50 万元	5,137.50 万元	75.00%	75.00%
浙江金华双汇食品有限公司	6,000 万元	4,125 万元	80.00%	55.00%
阜新双汇食品有限责任公司	3,813.27 万元	3,813.27 万元	51.00%	51.00%
漯河双汇物流投资有限公司	5,950 万元	5,950 万元	85.00%	85.00%
漯河双汇油脂工业有限公司	1,400 万元	1,400 万元	100.00%	100.00%
漯河双汇商业投资有限公司	2,550 万元	2,550 万元	85.00%	85.00%
舞钢华懋双汇食品有限公司	478.78 万元	478.78 万元	51.00%	51.00%
南宁双汇食品有限公司	48,000 万元	48,000 万元	100.00%	100.00%
济源双汇牧业有限公司	10,000 万元	10,000 万元	100.00%	100.00%
芜湖双汇食品有限公司	10,000 万元	10,000 万元	100.00%	100.00%
沈阳双汇食品有限公司	12,000 万元	12,000 万元	100.00%	100.00%

子公司名称	持股金额		持股比例	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2011年 6月30日比例	2010年 12月31日比例
长春双汇食品有限公司	1,5000 万元	0.00	100.00%	0.00%
漯河华意食品有限公司	5,417 万元	5,417 万元	100.00%	100.00%
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	2,699 万元	2,699 万元	84.76%	84.76%
漯河华懋双汇包装制业有限公司	2,066 万元	2,066 万元	95.00%	95.00%
漯河华懋双汇胶印有限公司	1,666 万元	1,666 万元	95.00%	95.00%
漯河汇特食品有限公司	1,870 万元	1,870 万元	70.00%	70.00%
漯河华懋双汇动力有限公司	1,284 万元	1,284 万元	100.00%	100.00%

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例	表决权比例	关联关系	组织机构代码
联营企业									
内蒙古双汇食品有限公司	有限责任公司	内蒙古集宁市	肉制品生产	游牧	RMB11,547 万元	47.98%	47.98%	联营企业	11645464-5
南通汇羽丰新材料有限公司	有限责任公司	江苏省南通市	PVDC 生产	田原真生	USD3,808 万元	43.00%	43.00%	联营企业	74683831-X
漯河双汇保鲜包装有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	包装物生产	张俊杰	USD336 万元	20.00%	20.00%	联营企业	71567417-2
漯河双汇商业连锁有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	商业零售	张俊杰	RMB500 万元	40.00%	40.00%	联营企业	71567469-0

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			
同受罗特克斯控制	漯河双汇海樱调味料食品有限公司	销售辅料、采购调味料	75073790-9
同受双汇集团控制	漯河天润彩印包装有限公司	销售PVDC原膜、采购印刷膜	75385369-X
同受双汇集团控制	漯河天瑞生化有限公司	采购辅料、销售货物	74073777-X
同受双汇集团控制	漯河连邦化学有限公司	采购PVDC印刷膜	76020724-X
同受双汇集团控制	漯河双汇彩印包装有限公司	销售PVDC原膜、采购印刷膜	71263078-0
同受双汇集团控制	漯河华丰投资有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	71918329-0
同受双汇集团控制	漯河卓智新型包装有限公司	销售辅料、采购纸箱、提供劳务	74920944-7
同受双汇集团控制	漯河弘毅新材料有限公司	销售商品	74073776-1
同受双汇集团控制	绵阳双汇食品有限责任公司	销售商品、采购物资、提供劳务	20541892-9

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
同受双汇集团控制	山东德州双汇食品有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	75354845-X
同受双汇集团控制	唐山双汇食品有限责任公司	销售商品、采购物资、提供劳务	73292508-4
同受双汇集团控制	阜新双汇肉类加工有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	74712574-1
同受双汇集团控制	阜新汇福食品有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	74840280-3
同受双汇集团控制	广东双汇食品有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	74276718-1
同受双汇集团控制	湖北武汉双汇食品有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	76121508-1
同受双汇集团控制	漯河双汇计算机软件有限责任公司	采购软件	72512692-X
同受双汇集团控制	漯河双汇进出口贸易有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务、接受委托	71567021-9
同受双汇集团控制	漯河双汇泰威逊食品有限公司	采购猪肠衣、销售猪小肠	74923633-0
同受双汇集团控制	望奎双汇北大荒食品有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	66903347-X
同受双汇集团控制	哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	66569559-9
同受双汇集团控制	漯河双汇意科生物环保有限公司	销售商品、采购物资	78622062-9
同受双汇集团控制	江苏淮安双汇食品有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	66897708-1
同受双汇集团控制	济源双汇食品有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	67949666-2
同受双汇集团控制	黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	68487123-6
同受双汇集团控制	漯河双汇万中禽业加工有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	68816523-2
同受双汇集团控制	漯河双汇万中禽业发展有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务	68816530-4
同受双汇集团控制	漯河双汇肉业有限公司	销售商品、采购物资、提供劳务、接受委托	55423309-2
(2) 母公司的合营企业及联营企业			
	杜邦双汇漯河蛋白有限公司	采购辅料、销售辅料	74576228-8
	杜邦双汇漯河食品有限公司	采购辅料、销售辅料	76949185-7
	漯河万源食品有限公司	采购辅料、销售辅料	74742730-1

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
母公司及最终控制方	22,802,432.21	0.16%	564,739,553.85	3.67%
其中：河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	22,802,432.21	0.16%	564,739,553.85	3.67%
合营及联营企业	442,272,607.45	3.15%	555,314,317.62	3.61%
其中：内蒙古双汇食品有限公司	350,731,216.87	2.50%	463,409,296.23	3.01%
漯河双汇商业连锁有限公司	56,915,727.61	0.41%	55,925,334.78	0.36%

关联方类型及关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
南通汇羽丰新材料有限公司	34,075,718.82	0.24%	35,634,445.12	0.23%
漯河双汇保鲜包装有限公司	549,944.15	0.00%	345,241.49	0.00%
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	8,559,574,107.72	60.96%	8,066,576,090.85	52.41%
其中：山东德州双汇食品有限公司	1,035,872,137.86	7.38%	817,558,031.22	5.31%
江苏淮安双汇食品有限公司	881,035,724.64	6.27%	1,034,004,200.90	6.72%
湖北武汉双汇食品有限公司	795,426,743.63	5.67%	795,864,867.90	5.17%
阜新肉类加工有限公司	694,397,163.40	4.95%	736,339,709.74	4.78%
广东双汇食品有限公司	687,879,677.29	4.90%	912,365,713.37	5.93%
绵阳双汇食品有限责任司	684,646,813.24	4.88%	454,717,194.05	2.95%
望奎双汇北大荒食品公司	636,164,337.64	4.53%	613,684,235.38	3.99%
唐山双汇食品有限责任公司	611,776,705.29	4.36%	680,054,930.47	4.42%
漯河双汇肉业有限公司	592,029,616.13	4.22%		
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	472,259,459.21	3.36%	344,436,738.01	2.24%
漯河双汇万中禽业加工有限公司	312,979,756.26	2.23%	10,500.00	0.00%
济源双汇食品有限公司	312,316,423.27	2.22%	645,759,776.40	4.20%
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	281,676,354.88	2.01%	300,860,073.72	1.95%
漯河天润彩印包装有限公司	142,563,590.14	1.02%	126,667,838.75	0.82%
漯河卓智新型包装有限公司	98,291,318.20	0.70%	116,059,054.90	0.75%
阜新汇福食品有限公司	93,295,289.03	0.66%	101,727,777.21	0.66%
漯河双汇彩印包装有限公司	74,918,722.45	0.53%	133,584,666.42	0.87%
漯河双汇泰威逊食品有限公司	55,323,716.67	0.39%	115,878,794.29	0.75%
漯河双汇进出口贸易有限公司	30,775,693.81	0.22%	90,963,653.87	0.59%
漯河连邦化学有限公司	21,496,317.39	0.15%	3,369,782.40	0.02%
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	20,660,145.11	0.15%	27,852,643.84	0.18%
漯河天瑞生化有限公司	11,635,497.55	0.08%	12,948,043.94	0.08%
漯河华丰投资有限公司	9,381,998.11	0.07%	22,737.36	0.00%
其他关联关系方	143,094,001.22	1.02%	162,807,878.36	1.06%
其中：杜邦双汇漯河食品有限公司	87,463,390.82	0.62%	92,772,189.61	0.60%
漯河万源食品有限公司	34,335,783.18	0.24%	39,839,105.99	0.26%
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	21,294,827.22	0.15%	30,196,582.76	0.20%
合计	9,167,743,148.60	65.29%	9,349,437,840.68	63.47%

(1) 本公司向关联方采购的物资和商品包括原料肉、冷冻猪肉、肉制品、包装物、调味料和水电汽等。

(2) 根据本公司与关联方签订的 2011 年度《委托销售协议》，本公司向各关联单位采购委托销售的产品价格是在参照市场类似产品终端销售价格的基础上，扣减一定数额的广告费、销售代理费、运杂费后作为采购价格。

(3) 根据本公司与关联方签订的 2011 年度《能源动力供应协议》，本公司向关联单位销售水电汽等能源动力产品的价格由双方根据国家定价、供应成本并加上合理利润协商确定，但不得高于市场价格。

(4) 根据本公司与关联方签订的 2011 年度《供货协议》，本公司向各关联单位采购物资及商品价格如果有国家定价则执行国家定价。执行国家定价的，如国家定价调整，上涨的执行原价格；价格降低的，按交货时执行。在无国家定价时执行市场价格，如无市场价格则执行约定价格。供方承诺，提供给需方的货物价格不高于其提供给第三人同样货物的价格。其中：“市场价格”是指供方所在地的第三人提供相同货物的价格，“约定价格”是指双方结算的货款价格，该价格由双方参照国内同等或类似货物的市场价格协商确定。

采购连锁店外购商品：在参照市场采购价格的基础上，增加 1% 以内的服务费、运杂费后作为采购价格。

2011 年 4 月 27 日，本公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于日常关联交易的议案》，并于 2011 年 6 月 22 日经本公司 2010 年度股东大会决议批准通过。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
母公司及最终控制方	747,893.26	0.00%	197,386,366.90	1.21%
其中：河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	747,893.26	0.00%	197,386,366.90	1.21%
合营及联营企业	153,037,448.69	1.02%	218,536,421.79	1.34%
其中：漯河双汇商业连锁有限公司	124,097,898.26	0.83%	144,054,438.66	0.88%
内蒙古双汇食品有限公司	26,775,932.43	0.18%	72,367,183.68	0.44%
漯河双汇保鲜包装有限公司	2,154,512.87	0.01%	2,081,036.11	0.01%
南通汇羽丰新材料有限公司	9,105.13	0.00%	33,763.34	0.00%
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,104,394,893.40	7.37%	949,574,549.53	5.83%
其中：漯河双汇进出口贸易有限公司	95,460,409.38	0.64%	199,144,629.68	1.22%
漯河双汇万中禽业加工有限公司	221,668,418.63	1.48%	156,907.44	0.00%
漯河双汇肉业有限公司	185,790,931.27	1.24%		

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
阜新汇福食品有限公司	62,875,186.03	0.42%	58,313,286.24	0.36%
绵阳双汇食品有限责任公司	60,548,049.95	0.40%	44,606,574.24	0.27%
山东德州双汇食品有限公司	52,866,399.34	0.35%	53,907,715.14	0.33%
江苏淮安双汇食品有限公司	52,714,745.45	0.35%	69,545,842.47	0.43%
漯河天润彩印包装有限公司	47,006,936.32	0.31%	12,044,151.79	0.07%
湖北武汉双汇食品有限公司	46,178,926.39	0.31%	55,208,156.05	0.34%
广东双汇食品有限公司	42,860,890.60	0.29%	51,039,487.67	0.31%
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	35,012,669.87	0.23%	46,314,816.71	0.28%
漯河双汇泰威逊食品有限公司	30,546,368.42	0.20%	72,466,014.70	0.44%
阜新肉类加工有限公司	28,803,528.00	0.19%	41,088,872.47	0.25%
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	27,200,739.97	0.18%	41,821,588.05	0.26%
唐山双汇食品有限责任公司	23,579,746.48	0.16%	71,650,854.20	0.44%
漯河双汇彩印包装有限公司	23,383,765.60	0.16%	26,033,561.74	0.16%
济源双汇食品有限公司	19,408,196.32	0.13%	60,218,482.89	0.37%
漯河连邦化学有限公司	17,300,887.40	0.12%	9,987,708.14	0.06%
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	10,540,468.21	0.07%	7,836,522.76	0.05%
漯河卓智新型包装有限公司	10,117,835.14	0.07%	1,196,790.26	0.01%
望奎双汇北大荒食品有限公司	10,066,922.29	0.07%	25,809,114.99	0.16%
其他关联关系方	2,460,658.31	0.02%	2,494,881.72	0.02%
其中：漯河万源食品有限公司	1,523,430.27	0.01%	1,498,166.74	0.01%
杜拜双汇漯河食品有限公司	924,216.67	0.01%	940,924.63	0.01%
合计	1,260,640,893.66	8.42%	1,365,497,338.22	8.42%

(1) 本公司向各关联方销售产品包括原料冻肉、冷鲜肉、肉制品、包装物和香辅料等。

(2) 根据本公司与关联方签订的 2011 年度《供货协议》，本公司向各关联单位销售物资及商品如果有国家定价则执行国家定价。执行国家定价的，如国家定价调整，上涨的执行原价格；价格降低的，按交货时执行。在无国家定价时执行市场价格，如无市场价格则执行约定价格。“市场价格”是指供方所在地的第三人提供相同货物的价格，“约定价格”是指双方结算的货款价格，该价格由双方参照国内同等或类似货物的市场价格协商确定。供方承诺，提供给需方的货物价格不高于其提供给第三人同样货物的价格。

2011 年 4 月 27 日，本公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于日常关联交易的议案》，并于 2011 年 6 月 22 日经本公司 2010 年度股东大会决议批准通过。

3. 接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	21,142,550.63	11.77%	19,459,902.47	10.44%
其中：漯河双汇肉业有限公司	20,764,999.98	11.56%	18,252,499.98	9.79%
漯河双汇进出口贸易有限公司	377,550.65	0.21%	1,207,402.49	0.65%
合计	21,142,550.63	11.77%	19,459,902.47	10.44%

(1) 根据本公司与漯河双汇进出口贸易有限公司签订的 2011 年度《委托代理进口合同》，本公司委托漯河双汇进出口贸易有限公司为本公司代理进口包装原料、设备等，并按进口货值的 0.6% 向其支付代理进口费用。

(2) 根据本公司与漯河双汇肉业有限公司（以下简称双汇肉业公司）签订的 2011 年度《委托开发合同》，本公司委托双汇肉业公司为本公司提供开发、培训、咨询、指导等技术服务，并由双方根据委托开发的技术难易程度、经济效益等因素协商确定，技术开发费合计为 4,200 万元。

4. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
母公司及最终控制方	14,820.00	0.01%	2,364,434.14	0.82%
其中：河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	14,820.00	0.01%	2,364,434.14	0.82%
合营及联营企业	10,429,285.08	4.02%	13,689,611.04	4.76%
其中：内蒙古双汇食品有限公司	8,607,886.20	3.31%	10,204,611.28	3.55%
漯河双汇商业连锁有限公司	1,786,058.16	0.69%	3,470,958.88	1.21%
漯河双汇保鲜包装有限公司	35,340.72	0.01%	595,803.59	0.13%
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	154,665,858.68	59.55%	170,072,296.53	59.08%
其中：山东德州双汇食品有限公司	20,436,890.94	7.87%	17,947,557.71	6.23%
绵阳双汇食品有限责任公司	17,917,935.54	6.90%	8,447,823.15	2.93%
望奎双汇北大荒食品有限公司	16,561,159.05	6.38%	15,785,938.55	5.48%
江苏淮安双汇食品有限公司	16,068,700.41	6.19%	25,690,985.03	8.92%
湖北武汉双汇食品有限公司	14,959,615.98	5.76%	16,753,242.53	5.82%
广东双汇食品有限公司	13,894,160.86	5.35%	19,875,584.81	6.90%
唐山双汇食品有限责任公司	11,651,112.13	4.49%	16,009,990.91	5.56%

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
阜新肉类加工有限公司	10,990,960.10	4.23%	14,067,316.52	4.89%
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	8,945,025.59	3.44%	9,017,286.58	3.13%
济源双汇食品有限公司	8,188,944.00	3.15%	16,689,842.86	5.80%
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	5,245,278.64	2.02%	4,631,264.49	1.61%
漯河双汇肉业有限公司	2,404,204.45	0.96%		
漯河卓智新型包装有限公司	1,405,421.99	0.54%	728,049.68	0.25%
阜新汇福食品有限公司	1,392,085.64	0.54%	1,829,036.91	0.64%
漯河双汇泰威逊食品有限公司	1,240,158.91	0.48%	903,327.45	0.31%
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	1,145,188.17	0.44%	643,171.10	0.22%
其他关联关系方	103,445.79	0.04%	111,607.96	0.04%
合计	165,213,409.55	63.61%	186,126,341.71	42.60%

根据本公司与关联方签订的 2011 年度《运输合同》，本公司向各关联单位提供运输服务的运费计价标准由双方参考当地市场同类货物运输费用协商确定，但不高于其向第三方提供同类服务的价格。

2011 年 4 月 27 日，本公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于日常关联交易的议案》，并于 2011 年 6 月 22 日经本公司 2010 年度股东大会决议批准通过。

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。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
其他关联关系方	0.00	3,515,514.41
其中：漯河双汇进出口贸易有限责任公司	0.00	3,515,514.41
合计	0.00	3,515,514.41

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
母公司及最终控制方	0.00	80,825,845.36

关联方(项目)	2011年6月30日	2010年12月31日
其中：河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	0.00	80,825,845.36

3. 关联方应付账款

关联方(项目)	2011年6月30日	2010年12月31日
合营及联营企业	1,254,916.84	24,393,221.38
其中：南通汇羽丰新材料有限公司	1,254,916.84	24,393,221.38
其他关联关系方	18,077,525.82	1,310,529.84
其中：杜邦双汇漯河食品有限公司	4,513,085.82	664,691.64
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	13,564,440.00	645,838.20
合计	19,332,442.66	25,703,751.22

4. 关联方应付股利

关联方(项目)	2011年6月30日	2010年12月31日
母公司及最终控制方	167,890,649.34	176,222,072.34
其中：罗特克斯有限公司	76,182,524.34	176,222,072.34
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	91,708,125.00	0.00

(十) 或有事项

截止2011年6月30日，本集团无需说明的重大或有事项。

(十一) 承诺事项

截止2011年6月30日，本集团无其他需说明的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

1. 根据本公司2011年4月29日第四届董事会第二十二次会议通过的有关决议，本公司拟以2010年12月31日总股本为基数，实施每10股派发现金红利5元（含税）的利润分配预案，剩余利润作为未分配利润留存。该决议已经股东大会表决通过，并于7月发放。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

(十三) 分部信息

1. 2011年1-6月报告分部

项目	高低温肉制品	生鲜冻品	物流运输	商业零售	养殖	其他	抵销	合计
营业收入	8,868,901,333.81	6,842,205,430.64	408,810,510.63	108,107,811.82	70,658,533.96	1,553,839,126.07	2,593,406,615.90	15,259,116,131.03
其中：对外交易收入	8,862,914,599.30	5,235,550,015.19	285,640,857.75	49,546,442.39	17,684,004.52	807,780,211.88	0.00	15,259,116,131.03
分部间交易收入	5,986,734.51	1,606,655,415.45	123,169,652.88	58,561,369.43	52,974,529.44	746,058,914.19	2,593,406,615.90	0.00
营业费用	8,907,511,665.86	6,811,018,290.15	402,627,504.44	116,805,336.16	37,822,000.18	1,501,986,000.89	2,590,673,999.90	15,187,096,797.78
营业利润	-38,610,332.05	31,187,140.49	6,183,006.19	-8,697,524.34	32,836,533.78	51,853,125.18	2,732,616.00	72,019,333.25
资产总额	2,889,354,987.09	1,068,147,009.42	472,735,961.50	104,215,124.76	629,939,778.07	7,180,072,956.54	5,175,646,565.27	7,168,819,252.11
负债总额	1,109,051,059.60	211,066,730.23	119,033,265.31	51,083,645.06	96,979,918.89	4,373,303,041.20	2,565,806,887.79	3,394,710,772.50
补充信息								
折旧和摊销费用	70,978,817.56	18,768,885.97	24,471,188.14	2,817,413.18	7,975,946.79	12,148,695.51		137,160,947.15
资本性支出	67,579,643.91	21,561,647.37	21,133,304.65	4,794,921.29	22,670,957.76	70,000,454.03		207,740,929.01

2. 2010年1-6月报告分部

项目	高低温肉制品	生鲜冻品	物流运输	商业零售	养殖	其他	抵销	合计
营业收入	9,839,457,017.26	7,374,729,243.17	687,418,767.86	183,169,157.81	82,668,040.51	1,848,662,997.14	3,669,449,260.60	16,346,655,963.15
其中：对外交易收入	9,834,098,942.31	5,296,208,824.16	285,892,223.48	51,895,893.77	16,369,152.85	862,190,926.58	0.00	16,346,655,963.15
分部间交易收入	5,358,074.95	2,078,520,419.01	401,526,544.38	131,273,264.04	66,298,887.66	986,472,070.56	3,669,449,260.60	0.00
营业费用	9,374,479,063.13	7,266,437,116.03	648,960,608.49	185,987,969.19	95,216,507.29	1,699,555,811.24	3,675,878,122.08	15,594,758,953.29
营业利润	464,977,954.13	108,292,127.14	38,458,159.37	-2,818,811.38	12,548,466.78	149,107,185.90	6,428,861.48	751,897,009.86
资产总额	2,889,354,987.09	1,300,772,489.62	411,562,116.68	108,935,679.29	461,586,055.18	4,412,957,583.17	2,468,367,377.70	6,593,198,480.84
负债总额	934,658,470.57	415,469,432.66	117,851,313.11	50,683,115.30	75,000,338.65	2,458,196,573.14	1,369,887,604.57	2,681,971,638.86
补充信息								
折旧和摊销费用	44,326,833.76	11,653,651.61	19,323,434.64	1,349,084.96	8,545,436.05	9,645,075.94		94,843,516.96
资本性支出	159,432,689.81	6,596,348.10	69,606,115.87	7,549,994.41	52,287,672.83	3,586,391.36		299,059,212.38

(十四) 其他重要事项

本公司无其他重要事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2011年6月30日				2010年12月31日			
	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	5,778,262.54	1.47%	5,778,262.54	100.00%	5,778,262.54	6.63%	5,778,262.54	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	88,876,777.81	22.59%	645,902.29	0.73%	81,331,911.71	93.37%	411,067.59	0.51%
关联方组合	298,789,817.02	75.94%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
组合小计	387,666,594.83	98.53%	645,902.29	0.17%	81,331,911.71	93.37%	411,067.59	0.51%
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	393,444,857.37	100.00%	6,424,164.83	1.66%	87,110,174.25	100.00%	6,189,330.13	7.11%

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
漯河华意食品有限公司上海分公司	5,778,262.54	5,778,262.54	100.00%	估计难以收回
合计	5,778,262.54	5,778,262.54	—	—

由于漯河华意食品有限公司上海分公司因持续亏损已资不抵债、停止经营，已无力偿还欠款，以前年度本公司按个别认定法判断并经本公司董事会审议，将对其 5,778,262.54 元的应收账款全额计提坏账准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
3个月以内	74,836,825.35	0.5%	374,184.13	81,048,705.34	0.5%	405,243.53
4-6个月	11,631,986.51	1%	116,319.87	249,906.37	1%	2,499.06
7-12个月	1,840,765.95	5%	92,038.30	100.00	5%	5.00
1-2年	534,000.00	10%	53,400.00	33,200.00	10%	3,320.00
2-3年	33,200.00	30%	9,960.00	0.00	30%	0.00
合计	88,876,777.81	—	645,902.29	81,331,911.71	—	411,067.59

(2) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户 1	控股子公司	298,789,817.02	3 个月以内	75.94%
客户 2	第三方	5,778,262.54	3 个月以内	1.47%
客户 3	第三方	2,409,750.73	3 个月以内	0.61%
客户 4	第三方	1,555,270.96	3 个月以内	0.40%
客户 5	第三方	1,554,772.72	3 年以上	0.40%
合计	—	310,087,873.97	—	78.81%

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	18,879,503.34	39.23%	5,568,929.08	29.50%	11,382,716.42	28.02%	2,218,417.88	19.49%
关联方组合	29,240,000.00	60.77%	24,240,000.00	82.90%	29,240,000.00	71.98%	24,240,000.00	82.90%
组合小计	48,119,503.34	100.00%	29,808,929.08	61.95%	40,622,716.42	100.00%	26,458,417.88	65.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	48,119,503.34	100.00%	29,808,929.08	61.95%	40,622,716.42	100.00%	26,458,417.88	65.13%

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
3 个月以内	10,653,823.12	0.5%	53,269.12	2,997,371.10	0.5%	14,986.86
4 - 6 个月	917,961.99	1%	9,179.62	681,666.69	1%	6,816.67
7 - 12 个月	283,669.64	5%	14,183.48	722,642.47	5%	36,132.12
1 - 2 年	911,311.67	10%	91,131.16	1,769,143.05	10%	176,914.31

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
2-3年	1,016,530.32	30%	304,959.10	4,611,893.11	30%	1,383,567.92
3年以上	5,096,206.60	100%	5,096,206.60	600,000.00	100%	600,000.00
合计	18,879,503.34	—	5,568,929.08	11,382,716.42	—	2,218,417.88

(2) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例	性质或内容
舞钢华懋双汇食品有限公司	控股子公司	24,240,000.00	4年以内	50.37%	往来款
宜昌双汇食品有限责任公司	控股子公司	5,000,000.00	3个月以内	10.39%	往来款
漯河市热力有限公司	第三方	4,496,206.60	4年以内	9.34%	往来款
漯河市职业技术学院	第三方	3,205,101.90	3个月以内	6.66%	借款
漯河中裕燃气有限公司	第三方	700,000.00	3年以内	1.45%	押金
合计	—	37,641,308.50	—	78.22%	—

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的 比例
舞钢华懋双汇食品有限公司	控股子公司	24,240,000.00	50.37%
宜昌双汇食品有限责任公司	控股子公司	5,000,000.00	10.39%
合计	—	29,240,000.00	60.76%

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
按成本法核算长期股权投资	2,596,779,857.18	1,909,731,344.99
按权益法核算长期股权投资	319,744,165.57	328,281,543.93
长期股权投资合计	2,916,524,022.75	2,238,012,888.92
减：长期股权投资减值准备	8,102,946.03	8,102,946.03
长期股权投资价值	2,908,421,076.72	2,229,909,942.89

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权例	投资成本	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日	本年现金红利
成本法核算								
华懋双汇实业(集团)有限公司	100.00%	100.00%	494,399,362.10	195,779,899.50	298,619,462.60	0.00	494,399,362.10	84,587,131.86
上海双汇大昌有限公司	60.00%	60.00%	92,690,600.00	92,690,600.00	0.00	0.00	92,690,600.00	0.00
宜昌双汇食品有限公司	100.00%	100.00%	124,987,352.14	124,987,352.14	0.00	0.00	124,987,352.14	0.00
浙江金华双汇食品有限公司	80.00%	80.00%	69,921,805.11	41,250,000.00	28,671,805.11	0.00	69,921,805.11	0.00
阜新双汇食品有限责任公司	51.00%	51.00%	40,544,855.66	40,544,855.66	0.00	0.00	40,544,855.66	0.00
漯河双汇新材料有限公司	75.00%	75.00%	54,242,883.32	54,242,883.32	0.00	0.00	54,242,883.32	0.00
漯河双汇生物工程技术有限公司	75.00%	75.00%	24,902,133.80	24,902,133.80	0.00	0.00	24,902,133.80	0.00
漯河华懋双汇化工包装有限公司	72.85%	72.85%	32,782,239.47	24,412,047.06	8,370,192.41	0.00	32,782,239.47	13,199,653.20
漯河双汇牧业有限公司	75.00%	75.00%	168,173,167.72	168,173,167.72	0.00	0.00	168,173,167.72	0.00
河南万东牧业有限公司	75.00%	75.00%	137,430,000.00	137,430,000.00	0.00	0.00	137,430,000.00	0.00
舞钢华懋双汇食品有限公司	51.00%	51.00%	8,102,946.03	8,102,946.03	0.00	0.00	8,102,946.03	0.00
漯河双汇油脂工业有限公司	100.00%	100.00%	15,273,027.20	15,273,027.20	0.00	0.00	15,273,027.20	0.00
漯河双汇物流投资有限公司	85.00%	85.00%	60,935,287.81	60,935,287.81	0.00	0.00	60,935,287.81	0.00
漯河双汇商业投资有限公司	85.00%	85.00%	27,548,971.66	27,548,971.66	0.00	0.00	27,548,971.66	0.00
南宁双汇食品有限公司	100.00%	100.00%	480,000,000.00	480,000,000.00	0.00	0.00	480,000,000.00	0.00

被投资单位名称	持股比例	表决权例	投资成本	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日	本年现金红利
济源双汇牧业有限公司	100.00%	100.00%	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00
芜湖双汇食品有限公司	100.00%	100.00%	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00
沈阳双汇食品有限公司	100.00%	100.00%	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00	0.00	120,000,000.00	0.00
长春双汇食品有限公司	100.00%	100.00%	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00	0.00
漯河华懋双汇动力有限公司	100.00%	100.00%	18,656,117.59	12,237,066.13	6,419,051.46	0.00	18,656,117.59	3,532,491.25
漯河华意食品有限公司	100.00%	100.00%	71,161,433.92	19,206,011.31	51,955,422.61	0.00	71,161,433.92	2,388,944.33
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	84.76%	84.76%	61,548,974.86	20,210,008.31	41,338,966.55	0.00	61,548,974.86	5,646,647.59
漯河华懋双汇包装制业有限公司	95.00%	95.00%	44,526,090.68	10,388,556.12	34,137,534.56	0.00	44,526,090.68	2,092,305.56
漯河华懋双汇胶印有限公司	95.00%	95.00%	36,254,417.16	8,474,902.05	27,779,515.11	0.00	36,254,417.16	0.00
漯河汇特食品有限公司	100.00%	100.00%	62,698,190.95	22,941,629.17	39,756,561.78	0.00	62,698,190.95	7,124,065.57
小计	—	—	2,596,779,857.18	1,909,731,344.99	687,048,512.19	0.00	2,596,779,857.18	118,571,239.36
权益法核算								
内蒙古双汇食品有限公司	47.98%	47.98%	54,822,951.90	147,601,179.68	4,397,142.11	0.00	151,998,321.79	0.00
南通汇羽丰新材料有限公司	43.00%	43.00%	135,530,029.09	169,617,729.93	8,991,031.49	23,376,857.31	155,231,904.11	23,376,857.31
漯河双汇保鲜包装有限公司	20.00%	20.00%	5,563,756.80	11,062,634.32	1,451,305.35	0.00	12,513,939.67	0.00
小计	—	—	195,916,737.79	328,281,543.93	14,839,478.95	23,376,857.31	319,744,165.57	23,376,857.31
合计	—	—	2,792,696,594.97	2,238,012,888.92	701,887,991.14	23,376,857.31	2,916,524,022.75	141,948,096.67

(3) 对合营企业、联营企业投资

对合营企业、联营企业的投资情况详见本附注八、7、(3)。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
舞钢华懋双汇食品有限公司	8,102,946.03	0.00	0.00	8,102,946.03
合计	8,102,946.03	0.00	0.00	8,102,946.03

4. 营业收入、营业成本

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	15,096,085,069.65	16,281,589,111.94
其他业务收入	498,215,816.72	508,163,702.04
合计	15,594,300,886.37	16,789,752,813.98
主营业务成本	14,399,432,764.17	15,343,356,465.02
其他业务成本	480,806,951.58	491,220,008.88
合计	14,880,239,715.75	15,834,576,473.90

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高温肉制品	4,954,010,807.59	4,536,560,483.26	5,732,341,731.83	5,267,491,970.77
低温肉制品	3,880,542,971.83	3,763,248,133.44	4,088,227,336.18	3,847,308,798.47
生鲜冻品	5,908,638,891.65	5,757,597,692.91	6,062,570,351.53	5,846,451,675.25
其他	352,892,398.58	342,026,454.56	398,449,692.40	382,104,020.53
合计	15,096,085,069.65	14,399,432,764.17	16,281,589,111.94	15,343,356,465.02

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
长江以北地区	9,741,942,977.32	9,262,966,758.64	10,694,759,147.20	10,045,612,711.34
长江以南地区	5,354,142,092.33	5,136,466,005.53	5,586,829,964.74	5,297,743,753.68
合计	15,096,085,069.65	14,399,432,764.17	16,281,589,111.94	15,343,356,465.02

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
华懋双汇实业(集团)有限公司	789,187,508.78	5.06%
漯河双汇万中禽业加工有限公司	220,786,951.94	1.42%

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
漯河汇特食品有限公司	160,537,747.53	1.03%
漯河双汇肉业有限公司	140,823,135.25	0.90%
漯河双汇商业连锁有限公司	97,006,278.31	0.62%
合计	1,408,341,621.81	9.03%

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	26,923,433.02	46,213,071.70
权益法核算的长期股权投资收益	14,839,478.95	37,498,165.42
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
合计	41,762,911.97	83,711,237.12

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。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
合计	26,923,433.02	46,213,071.70
其中：漯河华懋双汇塑料工程有限公司	18,833,954.42	0.00
河南万东牧业有限公司	8,089,478.60	20,328,596.18
阜新双汇食品有限责任公司	0.00	11,391,607.77
漯河汇特食品有限公司	0.00	6,163,682.40
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	0.00	2,618,357.10
漯河华懋双汇动力有限公司	0.00	2,053,028.70
漯河华意食品有限公司	0.00	1,829,516.74
漯河华懋双汇胶印有限公司	0.00	1,018,597.68
漯河华懋双汇包装制业有限公司	0.00	809,685.13

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本年比上年增减变动的原因
合计	14,839,478.95	37,498,165.42	
其中：内蒙古双汇食品有限公司	4,397,142.11	21,326,473.21	产销量下降
南通汇羽丰新材料有限公司	8,991,031.47	13,487,643.01	产销量下降
漯河双汇保鲜包装有限公司	1,451,305.37	2,684,049.20	产销量下降

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,686,490.10	296,481,034.40
加：资产减值准备	4,368,535.71	7,422,422.20
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	24,491,413.09	31,236,781.92
无形资产摊销	430,651.86	278,064.04
长期待摊费用摊销	4,194,996.48	144,662.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”填列）	1,964,772.95	1,799,365.19
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	5,380,402.94	-13,509,354.43
投资损失（收益以“-”填列）	41,762,911.97	-83,711,237.12
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,228,787.36	802,470.11
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	11,181.63
存货的减少（增加以“-”填列）	65,732,287.29	-331,677,277.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-335,886,137.83	-169,927,820.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	405,847,290.34	-115,478,209.81
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	252,744,827.54	-376,127,918.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,501,266,858.61	1,469,305,917.39
减：现金的期初余额	2,077,760,793.25	1,892,991,258.85
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	-576,493,934.64	-423,685,341.46

(十六) 补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2011 年 1-6 月非经营性损益如下：

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-2,993,794.88	-4,590,790.07
计入当期损益的政府补助	57,442,240.72	7,202,810.93
已实现期货合约收益	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,055,281.37	-4,738,051.34
小计	58,503,727.21	-2,126,030.48
所得税影响额	-14,998,463.77	469,368.29
少数股东权益影响额（税后）	-1,771,430.73	330,263.46
合计	41,733,832.71	-1,326,398.73

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2011 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.05%	0.1254	0.1254
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.92%	0.0566	0.0566

(十七) 财务报告批准

本财务报告于 2011 年 8 月 17 日由本公司董事会批准报出。

第八节 备查文件

- 1、载有法定代表人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的正本及公告的原稿；
- 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：张俊杰

二〇一一年八月十七日