

(上接 D10版)

第九节 与上市公司之间的重大交易

一、与上市公司及其子公司之间的交易
 2008年、2009年及2010年1-6月,兴泰集团、万隆先生及其控制的企业与双汇发展及其子公司之间未发生金额超过3,000万元或者高于双汇发展经审计的2009年末净资产值5%以上的关联交易。
 2008年、2009年及2010年1-6月,双汇国际、罗特克斯及其关联方与双汇发展及其子公司之间发生的金额超过3,000万元或者高于双汇发展经审计的2009年末净资产值5%以上的关联交易如下:

(一) 向双汇发展出售商品

双汇国际及其关联方	2010年1-6月	2009年	2008年
	金额(元)	金额(元)	金额(元)
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	460,126,204.37	765,910,149.94	569,258,284.47
漯河双汇食品销售有限公司	463,409,296.23	734,700,802.10	639,380,354.59
漯河双汇进出口贸易有限公司	349,129,092.26	611,734,700.68	638,459,282.84
漯河华鲁食品有限公司	124,800,706.95	209,706,561.72	256,261,415.43
湖北双汇双汇食品有限公司	795,864,867.90	1,713,634,440.99	1,976,259,471.00
山东德州双汇食品有限公司	817,558,031.22	1,707,022,726.86	1,688,734,929.57
广东双汇双汇食品有限公司	912,365,713.37	1,647,293,847.87	1,557,836,373.45
佛山双汇食品工业有限公司	736,339,709.74	1,372,933,615.99	1,553,970,292.27
康师傅双汇食品有限公司	680,054,930.47	1,319,594,693.86	1,174,807,762.28
江苏双汇双汇食品有限公司	1,034,004,200.90	1,313,858,948.54	0.00
恒泰双汇双汇食品有限公司	613,684,235.38	1,119,644,787.04	410,876,331.00
双汇发展食品销售有限公司	454,717,194.05	894,709,348.85	827,595,573.27
杜邦双汇食品有限公司	92,772,189.61	198,146,875.65	250,137,877.43
桂林双汇食品有限公司	30,196,582.76	57,686,735.67	71,124,513.71
漯河双汇食品销售有限公司	133,588,426.42	288,927,683.84	201,081,326.82
华鲁双汇食品有限公司	101,727,771.21	216,824,449.28	164,600,446.89
河南双汇食品销售有限公司	90,963,636.34	184,567,495.08	159,734,972.23
哈尔滨双汇食品销售有限公司	90,860,073.72	481,194,037.99	139,817,412.12
漯河双汇调味品销售有限公司	27,852,643.84	64,134,889.71	63,903,377.33
漯河双汇调味品销售有限公司	126,667,838.75	234,466,734.71	62,505,311.81
漯河双汇食品销售有限公司	116,059,054.90	231,665,166.59	50,120,660.76
漯河双汇食品销售有限公司	35,678,933.76	75,961,949.49	84,658,766.03
济南双汇食品有限公司	645,759,776.40	357,345,840.89	0.00
漯河双汇食品销售有限公司	115,878,924.29	223,893,194.64	23,398,607.01
漯河双汇食品销售有限公司	20,528,714.42	40,117,173.82	29,406,841.21
漯河双汇食品销售有限公司	39,810,165.99	56,168,361.29	0.00
漯河双汇食品销售有限公司	344,436,738.01	12,117,284.03	0.00
漯河双汇食品销售有限公司	107,655,432.81	0.00	0.00

双汇国际及其关联方向双汇发展及其子公司出售的物资和商品包括猪肉、冷冻猪肉、肉制品、包装物、调味料和水电气等。
 根据双汇国际及其关联方与双汇发展签订的2010年度、2009年度、2008年度《委托代理协议》,双汇国际及其关联方与双汇发展出售的产品价格是在参照市场价格类似产品终端销售价格的基础上,扣除一定额度的广告费、销售代理费、运费后作为销售价格。

根据双汇国际及其关联方与双汇发展签订的2010年度、2009年度、2008年度《供货协议》,双汇发展向双汇国际及其关联方出售物资及商品的价格为:如果有国家定价则执行国家定价,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。在无国家定价则执行市场价格,如无市场价格则执行约定价格。双汇国际及其关联方出售给双汇发展的货物价格高于其出售给第三人同样货物的价格。其中:“市场价格”是指卖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。

双汇国际及其关联方与双汇发展签订的2010年度、2009年度、2008年度《能源动力供应协议》,双汇集团及漯河华鲁热力有限公司向双汇发展出售水电等能源动力产品的价格由双汇集团国家定价,供应成本并加上合理利润确定,但不得高于市场价格。

(二) 向双汇发展采购商品

双汇国际及其关联方	2010年1-6月	2009年	2008年
	金额(元)	金额(元)	金额(元)
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	178,471,936.31	191,172,440.32	145,175,722.31
漯河双汇食品销售有限公司	273,547,022.02	441,028,858.97	462,763,505.64
漯河双汇进出口贸易有限公司	199,144,628.68	341,821,609.18	317,447,988.20
阜康双汇食品销售有限公司	51,033,286.24	128,711,024.19	108,263,914.06
广东双汇食品销售有限公司	58,409,487.67	109,933,023.54	101,511,549.25
漯河双汇食品销售有限公司	72,466,014.70	73,213,082.89	11,761,211.05
山东德州双汇食品有限公司	53,907,715.14	67,456,634.40	46,327,679.36
漯河双汇调味品销售有限公司	41,821,588.07	60,482,334.67	60,939,574.93
江苏双汇食品销售有限公司	69,545,842.47	69,313,112.88	67,133,442.87
恒泰双汇食品销售有限公司	41,508,872.47	53,981,083.85	48,841,671.49
漯河双汇食品销售有限公司	26,033,574.74	48,831,782.70	56,393,566.00
德聚双汇食品销售有限公司	44,606,574.24	45,288,449.33	44,026,198.73
漯河双汇食品销售有限公司	55,208,156.05	44,590,240.67	60,590,883.17
漯河华鲁食品有限公司	23,984,265.41	43,991,589.66	42,916,177.94
内蒙古双汇食品销售有限公司	72,367,183.68	48,398,603.40	35,589,614.14
漯河双汇食品销售有限公司	71,650,854.20	45,498,907.11	24,650,249.82
恒泰双汇食品销售有限公司	25,809,114.99	33,337,924.14	1,917,816.39
哈尔滨双汇食品销售有限公司	46,314,816.71	42,909,779.17	10,065,569.85
济南双汇食品销售有限公司	60,128,482.89	22,924,491.83	0.00

双汇国际及其关联方向双汇发展采购产品包括猪肉、冷冻肉、肉制品、包装物和调味料等。
 根据双汇国际及其关联方与双汇发展签订的2010年度、2009年度、2008年度《供货协议》,双汇发展向双汇国际及其关联方采购物资及商品的价格为:如果有国家定价则执行国家定价,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。在无国家定价则执行市场价格,如无市场价格则执行约定价格。“市场价格”是指卖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。

(三) 向双汇发展提供劳务

双汇国际及其关联方	2010年1-6月	2009年	2008年
	金额(元)	金额(元)	金额(元)
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	15,210,416.65	36,480,000.00	36,550,000.00

根据漯河双汇进出口贸易有限公司与双汇发展签订的2010年度、2009年度、2008年度《委托代理进口合同》,双汇发展委托漯河双汇进出口贸易有限公司为双汇发展代理进口包装物、设备,并按进口货值的0.6%向其支付代理进口费用。
 根据双汇集团与双汇发展签订的2010年度、2009年度、2008年度《委托开发合同》,双汇发展委托双汇集团为其提供开发、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。

(四) 向双汇发展采购劳务

双汇国际及其关联方	2010年1-6月	2009年	2008年
	金额(元)	金额(元)	金额(元)
广东双汇食品销售有限公司	19,875,584.81	39,283,416.55	34,805,584.40
山东德州双汇食品有限公司	17,947,557.21	37,116,436.52	30,210,133.83
江苏双汇食品销售有限公司	25,690,985.03	34,345,494.45	0.00
漯河双汇食品销售有限公司	16,753,242.53	34,282,010.82	30,784,343.90
湖北双汇食品销售有限公司	16,009,990.91	30,756,376.75	21,248,313.98

根据双汇国际及其关联方与双汇发展签订的2010年度、2009年度、2008年度《运输协议》,双汇国际及其关联方向双汇发展采购运输服务的计价标准由双方参考当地同类货物运输费用协商确定,双汇国际及其关联方向双汇发展采购服务的价格不高于双汇发展向第三方提供同类服务的价格。
 除上述交易外,双汇国际及其关联方与双汇发展及其子公司之间并无其他合计金额超过3,000万元或者高于双汇发展经审计的2009年末净资产值5%以上的关联交易。
 二、与上市公司的董事、监事及高级管理人员之间的交易
 在本报告期内24个月内,兴泰集团、双汇国际、万隆先生、罗特克斯及其关联方与双汇发展的董事、监事、高级管理人员之间未发生合计金额高于5万元的交易。
 三、对拟更换上市公司董事、监事及高级管理人员的补偿或类似安排
 在本报告期内24个月内,兴泰集团、双汇国际、万隆先生、罗特克斯及其关联方不存在对拟更换的双汇发展董事、监事、高级管理人员进行补偿或存在其它任何类似安排。
 四、对上市公司有重大影响的事项,关联或安排
 作为本次重大资产重组,双汇集团已与双汇发展就本次重大资产重组事项签订了附条件生效的《资产重组及发行股份购买协议》,罗特克斯已与双汇发展就本次重大资产重组事项签订了附条件生效的《发行股份购买协议》,同时本次重大资产重组中被收购方并公司还就本次重大资产重组中的换股吸收合并事宜与双汇发展签订了附条件生效的《换股吸收合并协议》。
 除上述外,在本报告期内24个月内,兴泰集团、双汇国际、万隆先生、罗特克斯及其关联方不存在任何可能对双汇发展经营是否接受要约的构成有重大影响的其他已签署正在谈判的协议、默契或安排。

截至要约收购报告书签署之日,除正常的业务经营产生的资金往来外,上市公司控股股东及其他实际控制人均不存在未清偿的对上市公司非货币性负债未清偿的情况为其负债提供担保的情况。
 第十节 前六个月非货币性负债未清偿的情况
 一、与本次要约收购及重大资产重组相关的机构及人员 包括上述人员的直系亲属 持有上市公司股份的情况
 根据登记结算公司深圳分公司出具的检查结果,截至本报告书摘要公告日,与本次要约收购及重大资产重组相关的机构持有双汇发展股份的情况如下表:

股东名称	持股数量(股)	占总股本比例(%)	股份性质
双汇集团(伊特安国际全资子公司)	183,416,250	30.27%	A股流通股
罗特克斯	128,393,708	21.19%	A股流通股
罗特克斯全资子公司	311,809,958	51.45%	A股流通股

根据登记结算公司深圳分公司出具的检查结果,截至本报告书摘要公告日,与本次要约收购及重大资产重组相关的人员及其直系亲属持有上市公司股份的情况如下:

姓名	在兴泰集团、双汇国际、罗特克斯及其关联方所担任的职务或身份	所持双汇发展股份数量(股)
万隆	双汇国际董事、罗特克斯董事、双汇集团董事长、双汇发展董事长	47,245
雷雨田	兴泰集团董事长	700
胡晓刚	兴泰集团董事兼雷雨田之妻	1,400

二、与本次要约收购及重大资产重组相关的机构及人员 包括上述人员的直系亲属 买卖上市公司股份的情况
 根据登记结算公司深圳分公司出具的检查结果,在本报告书摘要公告日前6个月内(双汇发展于2010年3月22日停牌,核查起始日期从2009年9月22日开始),与本次要约收购及重大资产重组相关的机构及人员 包括上述人员的直系亲属 买卖双汇发展股份的情况如下:

姓名	职务或身份	身份证号码	证券账户代码	核查期间交易情况		资金(金额)(元)
				交易时间	交易类别	
朱龙茂	双汇发展财务总监	41722197306303052	0041080748	2009-12-30	卖出 200股	50.20
胡晓刚	双汇发展财务总监	411123197204300013	0028257696	2010-2-5	买入 500股	53.11
彭福集	双汇发展证券事务代表 朱龙茂之配偶	4110219730610566X	016684561	2009-10-23	买入 300股	40.33
				2009-12-30	卖出 300股	41.21
				2009-12-30	卖出 100股	50.25
				2009-12-31	卖出 100股	53.10
				2009-12-31	卖出 100股	48.80
阮瑞平	双汇集团副总经理 罗特克斯之配偶	411123197305212542	0125710627	2009-12-04	卖出 10000股	49.40
				2010-03-10	买入 20000股	51.91
康惠芳	双汇集团副总经理 杜耀军之配偶	41110266114152	0054513026	2010-04-16	买入 3500股	51.00
LIU XIAOQING(刘小清)	罗特克斯财务总监 JIAO SHILIGE(焦世礼)之配偶	新加坡护照H1696062A	0103342672	2009-11-10	卖出 11800股	50.90
雷雨田	兴泰集团董事长	41102197201051550	0041081325	2009-12-25	卖出 400股	52.50
				2010-01-08	买入 400股	53.03
				2010-03-05	买入 200股	51.05
				2010-03-08	买入 100股	50.00
				2010-03-19	买入 400股	50.49
胡晓刚	兴泰集团董事兼雷雨田之妻	410203197202150065	0022529600	2010-03-18	买入 1000股	50.62
雷雪莹(雷雨田之妻)	双汇发展独立财务顾问	3100011006150	1899022833	2009-12-7	买入 200,000股	-
雷雨田	双汇发展独立财务顾问	3100011006150	1899022833	2010-04-12	卖出 200,000股	89.76

除上述情况外,由于本次要约收购与双汇发展重大资产重组同时进行,双汇发展拟在上市公司重大资产重组行为中,对相关机构及人员在双汇发展重大资产重组第一次董事会召开后至双汇发展重大资产重组行为公告之日止(即2010年11月26日至2010年12月10日,该期间与本报告书摘要公告日第六个月合称为“核查期间”)买卖双汇发展股票的情况亦进行了自查,根据登记结算公司深圳分

公司出具的检查结果,在2010年11月26日至2010年12月10日,上述机构及人员存在以下买卖双汇发展股票情况:

姓名	职务或身份	身份证号码	证券账户代码	核查期间交易情况		资金(金额)(元)
				交易时间	交易类别	
胡晓刚	双汇发展财务总监 罗特克斯之配偶	110010193007701502	A28953336728904526	2010-12-8	买入 100股	94.557
雷雪莹(雷雨田之妻)	双汇发展独立财务顾问	3100011006150	1899022833	2010-12-9	买入 14,000股	-
				2010-12-10	买入 64,800股	-

虽然上述买卖双汇发展股票人员(以下简称“该等人员”)包括了上市公司的高级管理人员、要约收购义务人、一致行动人及收购人的董事,及该等人员的亲属,构成收购人及其境内外附属企业直接或间接持有上市公司权益的情形,但该等人员与收购人并不构成一致行动人,理由如下:
 首先,根据该等人员作出的声明,其买卖上市公司股票的行为系基于公开信息和个人独立判断进行,并未利用双汇发展要约收购重大资产重组的内幕信息,亦不接受任何内幕信息知情人的意见或建议,不存在任何内幕交易的情况。其次,有关该等人员或其亲属所在单位亦已出具说明函,确认该等人员在双汇发展本次要约收购及本次重大资产重组停牌前,并不知悉本次要约收购及本次重大资产重组事宜。由此可见,该等人员买卖双汇发展股票并不以 与其他投资者共同扩大所能支配的股份的一个上市公司股份表决权数量的行为或者事实为目的,该等人员亦未通过协议或其他安排与收购人一致行动。
 三、相关人员的声明、声明及整改措施
 1. 相关人员的声明
 当事人胡晓刚、朱龙茂、彭福集、阮瑞平、董慧芳、刘瑞静、雷雨田、何虹霞及钟明德声明:本人买卖双汇发展股票是基于公开信息和个人独立判断进行,并未利用双汇发展要约收购重大资产重组的内幕信息,亦不接受任何内幕信息知情人的意见或建议,不存在任何内幕交易的情况。本人对与双汇发展要约收购重大资产重组相关的情况并不了解,在双汇发展股票停牌前,并不知悉内幕消息。
 该等人员或其亲属所在单位包括双汇发展、双汇集团、罗特克斯、兴泰集团、晋泰投资有限公司、北京市通商律师事务所等均出具说明函,确认在双汇发展股票停牌前,并不知悉本次要约收购及本次重大资产重组事宜。
 2. 相关人员在核查期间买卖双汇发展股票取得收益的处理情况
 相关人员在核查期间买卖双汇发展股票取得收益情况如下:

姓名	职务或身份	身份证号码	证券账户代码	股票买卖情况		收益及上交金额(元)
				交易时间	交易类别	
朱龙茂	双汇发展财务总监	41722197306303052	0041080748	2009-12-30	卖出 200股	50.20
胡晓刚	双汇发展财务总监	411123197204300013	0028257696	2010-11-27	卖出 1,250股	81.60
彭福集	双汇发展证券事务代表 朱龙茂之配偶	41110219730610566X	016684561	2009-10-26	卖出 300股	41.21
				2009-12-31	卖出 100股	53.10
阮瑞平	双汇集团副总经理 罗特克斯之配偶	411123197305212542	0125710627	2009-12-04	卖出 10,000股	49.40
				2010-11-8	卖出 20,000股	84.70
康惠芳	双汇集团副总经理 杜耀军之配偶	41110266114152	0054513026	2010-11-24	买入 3,500股	80.02
LIU XIAOQING(刘小清)	罗特克斯财务总监 JIAO SHILIGE(焦世礼)之配偶	新加坡护照H1696062A	0103342672	2009-11-10	卖出 11800股	50.90
雷雨田	兴泰集团董事长	411102197201051550	0041081325	2010-01-08	买入 400股	53.03
				2010-11-28	卖出 700股	83.02
何虹霞	兴泰集团有限 公司董事兼雷雨田之妻	410203197202150065	0022529600	2010-11-28	卖出 1,400股	82.37
钟明德	双汇发展法律 顾问及罗特克斯之配偶	110101193007701502	A28953336728904526	2010-11-23	卖出 100股	83.92

注:1、2007年6月,罗特克斯因收购双汇集团和双汇发展,在收购完成后持有双汇集团和双汇发展股权按可辨认净资产公允价值纳入合并合并,包括合并财务报表中确认商誉公允价值人民币22.68亿元,确认无形资产公允价值,土地使用权,固定资产公允价值人民币8.17亿元,后因双汇国际于2009年10月对罗特克斯实施了收购而将相关双汇国际之合并范围。上述资产及公允价值调整也包括在双汇国际的合并报表中。2、2007年10月,双汇国际取得罗特克斯100%的股权以及收购溢价,双汇国际将股权购买对价与此次并购收购公司可辨认净资产公允价值差额列入12.21亿元作为商誉处理。
 (三) 净利润
 双汇国际2007-2009年的利润表如下:

单位:人民币千元	2009年	2008年	2007年
	营业收入	26,892,510	24,748,903
营业成本	(22,654,757)	(21,852,405)	(2,246,049)
毛利	4,237,753	2,896,498	313,704
销售及市场推广	(309,300)	(300,225)	7,255
其他收支	172,943	(164,787)	57,213
销售费用	(643,280)	(837,902)	(800,753)
管理费用	(704,203)	(688,283)	(61,300)
财务成本	(55,834)	(33,357)	(47,124)
其他经营收益	(8,863)	(9,870)	(1,006)
应占联营公司利润	34,757	54,878	8,263
税前利润	3,063,248	1,996,886	174,652
所得税	(663,359)	(664,262)</	