

# 河南双汇投资发展股份有限公司监事会 关于对以前报告期披露的财务报表数据 进行追溯调整的专项说明

## 一、追溯调整事项

本期本公司通过发行股份购买资产方式控制德州双汇食品有限公司、绵阳双汇食品有限责任公司、武汉双汇食品有限公司、淮安双汇食品有限公司、唐山双汇食品有限责任公司、济源双汇食品有限公司、漯河连邦化学有限公司、漯河弘毅新材料有限公司、漯河天润彩印包装有限公司、漯河卓智新型包装有限公司、漯河双汇肉业有限公司、漯河双汇万中禽业加工有限公司、漯河双汇万中禽业发展有限公司、漯河双汇彩印包装有限公司、阜新双汇肉类加工有限公司、阜新汇福食品有限公司、漯河天瑞生化有限公司、漯河华丰投资有限公司、宝泉岭双汇北大荒食品有限公司、望奎双汇北大荒食品有限公司、哈尔滨双汇北大荒食品有限公司、漯河双汇进出口贸易有限责任公司 22 家公司；通过换股吸收合并方式取得广东双汇食品有限公司、内蒙古双汇食品有限公司 2 家公司的资产、负债、权益；通过发行股份购买资产方式取得漯河双汇保鲜包装有限公司 30% 股权，由联营公司成为控制的子公司。

本期由于合并范围发生了变化（上述 25 家公司成为子公司），在编制 2012 年第三季度财务报表时，根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《会计准则讲解（2010）》以及《企业会计准则解释第 2 号》的规定，对公司 2011 年的同期数据相应进行追溯调整，从而导致公司 2011 年第三季度的资产负债表、利润表、现金流量表发生重大变化。

### 1、上述合并报表范围变化对股东权益项目的累积影响数（单位：元）：

2011 年 12 月 31 日			
项目	追溯调整后	追溯调整前	影响
股本	605,994,900.00	605,994,900.00	0.00
资本公积	3,676,222,601.91	382,292,484.89	3,293,930,117.02
专项储备	160,977.08	136,830.52	24,146.56
盈余公积	1,174,768,135.56	573,382,718.62	601,385,416.94
未分配利润	3,602,138,045.40	2,119,875,341.40	1,482,262,704.00
归属于母公司 股东权益合计	9,059,284,659.96	3,681,682,275.43	5,377,602,384.53

少数股东权益	1,018,572,525.07	654,153,499.30	364,419,025.77
<b>股东权益合计</b>	<b>10,077,857,185.03</b>	<b>4,335,835,774.73</b>	<b>5,742,021,410.30</b>

2、上述合并报表范围变化对 2011 年 1-9 月合并利润表项目的影响（单位：元）：

项目	追溯调整后	追溯调整前	影响
营业收入	24,239,106,613.44	26,174,929,389.48	-1,473,105,049.86
营业成本	20,869,853,885.74	24,284,158,649.36	-2,951,587,037.44
营业税金及附加	73,275,161.28	70,573,422.06	2,701,739.22
销售费用	1,503,261,399.67	1,094,133,871.53	409,127,528.14
管理费用	814,415,775.80	414,768,058.12	399,647,717.68
财务费用	26,055,815.39	-133,744.09	26,189,559.48
资产减值损失	50,307,792.93	11,836,069.61	38,471,723.32
公允价值变动收益	-1,633,326.72	0.00	-1,633,326.72
投资收益	14,380,489.47	30,236,354.53	-15,855,865.06
<b>营业利润</b>	<b>914,683,945.38</b>	<b>329,829,417.42</b>	<b>586,487,854.68</b>
营业外收入	168,252,087.88	99,036,575.16	69,215,512.72
营业外支出	58,042,944.87	15,670,270.55	42,372,674.32
<b>利润总额</b>	<b>1,024,893,088.39</b>	<b>413,195,722.03</b>	<b>613,330,693.08</b>
所得税费用	213,988,110.86	83,402,708.31	130,585,402.54
<b>净利润</b>	<b>810,904,977.53</b>	<b>329,793,013.72</b>	<b>482,745,290.53</b>
归属于母公司股东的净利润	723,811,120.41	278,267,544.12	445,543,576.28
少数股东损益	87,093,857.13	51,525,469.60	35,568,387.53
<b>每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	0.6578	0.4592	0.1986
（二）稀释每股收益	0.6578	0.4592	0.1986

## 二、监事会意见

本公司本次对以前报告期披露的财务报表数据进行追溯调整是合理的，符合国家颁布的《企业会计准则》的相关规定，符合深圳证券交易所《关于做好上市公司 2012 年第三季度报告披露工作的通知》规定的要求。

河南双汇投资发展股份有限公司监事会

二〇一二年十月十八日