

新希望六和股份有限公司2011年度 对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并 进行追溯调整的说明

一、财务报表数据进行追溯调整的原因

根据新希望六和股份有限公司（以下简称“本公司”）2011年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会2011年9月8日证监许可[2011]1429号文核准，公司向南方希望实业有限公司发行403,916,262股股份，向李巍发行5,663,024股股份，向刘畅发行676,182股股份，向成都新望投资有限公司发行13,755,873股股份；向青岛善诚投资咨询有限公司发行99,059,312股股份，向青岛思壮投资咨询有限公司发行99,059,312股股份，向潍坊众慧投资管理有限公司发行97,282,168股股份，向青岛和之望实业有限公司发行65,820,141股股份，向青岛高智实业投资发展有限公司发行70,038,381股股份，向山东惠德农牧科技有限公司发行50,027,415股股份，购买山东新希望六和集团有限公司100%股权、六和饲料股份有限公司24%股权、四川新希望六和农牧有限公司63.61%股权、成都枫澜科技有限公司75%股权。2011年9月26日，本公司完成山东新希望六和集团有限公司、六和饲料股份有限公司、四川新希望六和农牧有限公司、成都枫澜科技有限公司的工商变更手续。2011年10月14日，公司在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了本次向南方希望实业有限公司、李巍、刘畅、成都新望投资有限公司、青岛善诚投资咨询有限公司、青岛思壮投资咨询有限公司、潍坊众慧投资管理有限公司、青岛和之望实业有限公司、青岛高智实业投资发展有限公司、山东惠德农牧科技有限公司非公开发行股份的股权登记手续，中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具了《证券登记确认书》。公司已办理完毕本次新增股份905,298,070股的登记手续。

上述股权收购完成后，山东新希望六和集团有限公司、六和饲料股份有限公司、四川新希望六和农牧有限公司（以下简称“三家公司”）成为本公司直接或间接的全资子公司。

本公司与三家公司在合并前后均受新希望集团有限公司控制且该控制并非暂时性的，因此本公司对上述三家公司的合并为同一控制下企业合并，同一控制的实际控制人为新希望集团有限公司。

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）》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

二、对以前年度财务状况和经营成果的影响

上述合并报表范围变化对股东权益项目的累积影响数：

2011年1月1日

股东权益	追溯调整后	追溯调整前	影响
股本	832,371,540.00	832,371,540.00	
资本公积	2,722,022,003.80	1,302,680,542.27	1,419,341,461.53
盈余公积	551,597,968.14	303,021,434.88	248,576,533.26
未分配利润	3,450,014,994.53	1,535,202,604.56	1,914,812,389.97
外币报表折算差额	-59,383,584.48	-58,505,509.00	-878,075.48
归属于母公司股东权益合计	7,496,622,921.99	3,914,770,612.71	3,581,852,309.28
少数股东权益	2,299,861,122.92	1,311,632,279.98	988,228,842.94
股东权益合计	9,796,484,044.91	5,226,402,892.69	4,570,081,152.22

2010年1月1日

股东权益	追溯调整后	追溯调整前	影响
股本	756,701,400.00	756,701,400.00	
资本公积	2,465,607,377.72	1,317,431,762.77	1,148,175,614.95
盈余公积	411,187,370.89	243,065,946.77	168,121,424.12
未分配利润	2,456,442,332.95	1,187,661,148.17	1,268,781,184.78
外币报表折算差额	-42,644,160.10	-42,300,633.70	-343,526.40
归属于母公司股东权益合计	6,047,294,321.46	3,462,559,624.01	2,584,734,697.45

少数股东权益	1,807,486,050.67	1,161,955,412.03	645,530,638.64
股东权益合计	7,854,780,372.13	4,624,515,036.04	3,230,265,336.09

上述合并报表范围变化对 2010 年度合并利润表项目的影响:

项目	追溯调整后	追溯调整前	影响
营业收入	53,138,916,804.56	7,785,165,151.96	45,353,751,652.60
营业成本	49,740,633,918.94	7,122,540,954.82	42,618,092,964.12
提取保险合同准备金净额	6,115,690.15		6,115,690.15
营业税金及附加	23,203,134.74	13,863,888.65	9,339,246.09
销售费用	1,038,215,992.60	365,538,430.29	672,677,562.31
管理费用	949,620,320.78	197,430,124.85	752,190,195.93
财务费用	300,535,449.16	188,778,312.93	111,757,136.23
资产减值损失	18,232,020.46	-7,463,324.15	25,695,344.61
公允价值变动收益	-5,292,921.77	-5,292,921.77	
投资收益	955,855,467.41	893,704,388.91	62,151,078.50
营业利润(亏损以“-”号填列)	2,012,922,823.37	792,888,231.71	1,220,034,591.66
营业外收入	139,602,580.59	70,164,154.22	69,438,426.37
营业外支出	82,206,900.61	29,364,852.29	52,842,048.32
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,070,318,503.35	833,687,533.64	1,236,630,969.71
所得税费用	218,179,839.64	36,287,832.07	181,892,007.57
净利润(净亏损以“-”号填列)	1,852,138,663.71	797,399,701.57	1,054,738,962.14
归属于母公司所有者的净利润	1,437,269,173.03	579,476,821.55	857,792,351.48
少数股东损益	414,869,490.68	217,922,880.02	196,946,610.66
每股收益			
(一)基本每股收益	0.83	0.70	0.13
(二)稀释每股收益	0.83	0.70	0.13
其他综合收益	-18,431,321.00	-35,941,771.92	17,510,450.92
综合收益总额	1,833,707,342.71	761,457,929.65	1,072,249,413.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,423,823,528.15	548,520,725.75	875,302,802.40
归属于少数股东的综合收益总额	409,883,814.56	212,937,203.90	196,946,610.66

特此说明

新希望六和股份有限公司

二〇一二年四月二十四日