

深圳市零七股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整期初及上年同期数的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载，误导性陈述或重大遗漏。

2013年6月，深圳市零七股份有限公司（以下简称“本公司”）的控股子公司香港港众投资有限公司（以下简称“港众公司”）收购中非资源控股有限公司（以下简称“中非资源（BVI）”）持有的马达加斯加中非资源控股有限公司（以下简称“马国中非资源”）100%股权手续已经全部完成，由于中非资源（BVI）的唯一股东是练卫飞先生，练卫飞先生目前担任本公司董事长且为本公司第二大股东，故本公司按照同一控制下企业合并的相关规定对比较期报表进行了追溯调整，港众公司按照规定进行了帐务处理。

根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的入账价值相对于为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额，应调整资本公积（资本溢价）项目或其他所有者权益项目；在合并当期编制合并财务报表时，应对报表的期初数进行调整，同时应对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

本公司按照上述规定，对 2013 年度资产负债表期初数及上年同期损益进行了追溯调整，期初资产总额增加 4,033,126.46 元，所有者权益减少 2,048,223.32 元，其中归属于母公司所有者（股东）权益减少 2,048,223.32 元；2012 年净利润减少 2,092,806.34 元，其中归属于母公司所有者的净利润减少 2,092,806.34

元。本公司因同一控制合并马国中非资源追溯调整后，有关具体资产、负债、权益及损益追溯调整情况见下表：

主要资产负债及权益期初追溯调整情况			
			单位：元
项 目	2012年期末数(调整前)	2012年期末数(调整后)	调整数
货币资金	225,134,732.04	225,848,683.15	713,951.11
预付账款	189,024,154.50	191,237,995.78	2,213,841.28
其它应收款	91,997,916.73	92,967,803.08	969,886.35
固定资产	85,140,435.48	85,168,886.21	28,450.73
长期待摊费用	37,766,204.22	37,873,201.21	106,996.99
资产总计	785,646,880.04	789,680,006.50	4,033,126.46
应交税费	3,766,292.11	3,767,620.87	1,328.76
其他应付款	34,653,348.91	40,733,369.93	6,080,021.02
负债合计	486,804,077.87	492,885,427.65	6,081,349.78
资本公积	348,299,375.23	346,230,337.23	(2,069,038.00)
外币报表折算差额	0.00	20,814.68	20,814.68
归属于母公司股东权益合计	288,150,699.72	286,102,476.40	(2,048,223.32)
股东权益合计	298,842,802.17	296,794,578.85	(2,048,223.32)
负债与股东权益总计	785,646,880.04	789,680,006.50	4,033,126.46

主要损益项目上年同期追溯调整情况			
			单位：元
项 目	2012年数(调整前)	2012年数(调整后)	调整数
管理费用	45,186,420.34	47,019,770.30	1,833,349.96
财务费用	8,879,411.35	9,011,173.20	131,761.85
资产减值损失	6,639,902.88	6,765,524.87	125,621.99
营业利润	11,485,393.08	9,394,659.28	(2,090,733.80)
营业外支出	1,178,621.97	1,178,902.04	280.07
利润总额	11,046,937.48	8,955,923.61	(2,091,013.87)
净利润	6,526,102.73	4,433,296.39	(2,092,806.34)
归属于母公司股东的净利润	8,734,383.36	6,641,577.02	(2,092,806.34)

公司董事会、监事会及独立意见认为：本公司收购马国中非资源股权，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，本公司按规定对报表期初及上年同期数进行追溯调整，是对公司实际经营状况的客观反映，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，没有损害

公司和全体股东的合法权益。

特此公告

深圳市零七股份有限公司

董 事 会

2013 年 8 月 28 日