

股票名称：中纺投资

股票代码：600061

编号：临 2010-004

中纺投资发展股份有限公司

五届一次临时董事会决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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。

中纺投资发展股份有限公司五届一次临时董事会于 2010 年 2 月 8 日在北京国投贸易大厦召开。全体董事参加了会议，公司部分监事和高级管理人员列席了会议。会议由董事长常俊传女士主持。董事会审议并通过了以下议案：

- 1、《中纺投资发展股份有限公司整改报告》（全文见附件）；
- 2、《中纺投资发展股份有限公司关于前期会计差错更正的议案》：

2009 年国家税务总局对国有重点企业进行税务检查，本公司也列入检查范围。公司于 2009 年 8 月完成了除全资子公司包头中纺山羊王实业有限公司外的其它所属企业的税务检查，公司董事会于 2009 年 8 月通过了《关于前期会计差错更正的议案》并进行了公告。

公司所属企业包头中纺山羊王实业有限公司税务检查于 2009 年 12 月结束。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对税务检查中的前期会计差错进行更正如下：

一、差错更正事项

根据公司税收自查结果和税务机关的税务处理决定，包头中纺山羊王实业有限公司少缴税费 590,427.39 元，其中 2004 年至 2006 年 376,246.80 元，2007 年 44,061.60 元，2008 年 170,118.99 元。上述事项追溯调整，调减 2007 年初未分配利润 376,246.80 元，2007 年度净利润 44,061.60 元，调减 2008 年初未分配利润 420,308.40 元，调减 2008 年度净利润 170,118.99 元，调减 2008 年末未分配利润 590,427.39 元。

二、会计差错事项对公司财务状况和经营成果的影响

1、会计差错更正事项对公司 2008 年度净利润的影响如下：

更正事项	对合并报表影响金额	对母公司报表影响金额
税收自查和检查结果	-170,118.99	0.00
合计	-170,118.99	0.00

2、会计差错更正事项对公司 2007 年度净利润的影响如下：

更正事项	对合并报表影响金额	对母公司报表影响金额
税收自查和检查结果	-44,061.60	0.00
合计	-44,061.60	0.00

3、前期会计差错对 2008 年末的股东权益的影响如下：

更正事项	对合并报表影响金额	对母公司报表影响金额
股东权益：	-590,427.39	0.00
其中：未分配利润	-590,427.39	0.00

4、前期会计差错对 2008 年初的股东权益的影响如下：

更正事项	对合并报表影响金额	对母公司报表影响金额
股东权益：	-420,308.40	0.00
其中：未分配利润	-420,308.40	0.00

三、财务报表更正后主要的会计数据与财务报表更正前对照情况如下：

1、财务报表 2008 年末数据更正前后对照表

报表项目	2008 年末合并报表		2008年末母公司报表	
	更正前	更正后	更正前	更正后
资产总额	815,649,057.67	815,649,057.67	593,830,400.38	593,830,400.38
负债总额	279,174,031.12	279,764,458.51	160,764,382.01	160,764,382.01
其中：应交税费	6,356,633.75	6,947,061.14	1,661,345.13	1,661,345.13
股东权益合计	536,475,026.55	535,884,599.16	433,066,018.37	433,066,018.37
其中：未分配利润	77,235,249.43	76,644,822.04	-22,240,829.05	-22,240,829.05

2、财务报表 2008 年初数据更正前后对照表

报表项目	2008年初合并报表		2008年初母公司报表	
	更正前	更正后	更正前	更正后
资产总额	859,612,644.03	859,612,644.03	625,925,375.60	625,925,375.60
负债总额	326,353,172.12	326,773,480.52	173,823,035.92	173,823,035.92
其中：应交税费	1,809,323.60	2,229,632.00	617,017.11	617,017.11
股东权益合计	533,259,471.91	532,839,163.51	452,102,339.68	452,102,339.68
其中：未分配利润	74,517,626.58	74,097,318.18	-3,204,507.74	-3,204,507.74

四、财务报表更正后主要的财务指标与财务报表更正前对照情况

1、2008 年度财务报表更正前后财务指标对比情况：

报告期利润	净资产收益率				每股收益（元/股）			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	更正前	更正后	更正前	更正后	更正前	更正后	更正前	更正后
归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.51%	0.51%	0.51%	0.01	0.01	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-0.85%	-0.85%	-0.85%	-0.85%	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01

2、2007 年度财务报表更正前后财务指标对比情况：

报告期利润	净资产收益率				每股收益（元/股）			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	更正前	更正后	更正前	更正后	更正前	更正后	更正前	更正后
归属于公司普通股股东的净利润	3.71%	3.71%	3.78%	3.78%	0.05	0.05	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-0.08%	-0.08%	-0.08%	-0.08%	0.00	0.00	0.00	0.00

特此公告

中纺投资发展股份有限公司

董 事 会

二〇一〇年二月九日

附件:

中纺投资发展股份有限公司整改报告

公司于2010年1月收到中国证监会上海监管局《监管警示函》（沪证监决【2010】1号），公司就有关问题立即组织公司董事会、监事会、全体高级管理人员和所属企业相关人员进行学习和讨论，认真核查香港纺织纤维有限公司（以下简称“香港纤维”）成立的相关文件，全面清理香港纤维的业务开展情况，分析查找上海中纺物产发展有限公司（以下简称“上海物产”）通过关联人设立公司的原因和经过，并积极稳妥地处理后续事项，现将整改情况报告如下：

1、关于注册成立香港纤维的有关决策文件和程序。2005年3月，上海物产两名高管未履行决策程序以个人名义注册成立了香港纤维，主要负责执行代理澳大利亚伦普利公司有关来料加工业

务。

上海物产通过关联人设立香港纤维，虽然本意是为了公司业务发展和创造经济效益，但该行为既未履行上市公司程序，也违反证券监管部门的相关规定。

鉴于该项业务已停止，所有资金和款项已结清，中纺投资和上海物产已要求和督促当事人尽快办理香港纤维的清算事宜，目前香港纤维已进入注销程序，公司将及时向贵局报告注销进展情况。

中纺投资也对公司全体管理层、所属企业的高管人员、公司所属企业的对外投资进行了彻底排查，要求不得设立或变相设立关联公司并提供书面承诺。中纺投资和上海物产也将对有关当事人进行严肃处理。

2、关于香港纤维的会计核算和业务管理问题。由于香港纤维的设立未履行上市公司程序，因此设立以来未进行会计核算，也未能比照上市公司的相关规定对业务进行有效管理。按照贵局的要求，中纺投资和上海物产对香港纤维管理控制情况、公司业务开展情况和所有货币资金和银行存款等情况进行了全面核查和确认，并由业务合作方澳大利亚伦普利公司出具了业务和资金往来的确认函。

中纺投资将在 2010 年年度报告中对相关情况进行披露。

3、公司将完善信息披露管理工作，切实提高信息披露质量。由于上海物产通过关联人设立公司既未履行上市公司程序，又未及时向中纺投资报告相关情况，导致中纺投资信息披露不及时准

确完整，暴露了公司在信息披露管理方面存在的问题，教训深刻。公司将在以下方面进一步完善信息披露管理工作，切实提高信息披露质量：一是修改完善并全面贯彻落实《中纺投资信息披露管理办法》；二是加强公司相关人员对信息披露管理规定的学习、培训和教育；三是按照有关规定逐步建立信息披露责任追究机制。

公司将在2010年年度报告中对香港纤维与上海物产的关联关系及关联交易等情况进行详细的信息披露。

4、进一步加强对子公司的管理和控制，督促子公司健全内部控制制度。公司将建立所属全资和控股子公司定期报告和不定期检查制度，强化重大经营活动、重要信息发布、对外投资等事项的全面管理，确保公司规范运作，同时，积极配合会计师事务所的工作，及时发现和查找子公司经营活动中存在的问题，健全子公司各项内部控制制度，进一步加强会计核算，严格对外投资，保障投资安全性。

关于中纺投资发展股份有限公司 会计差错更正情况的专项审核报告

中瑞岳华审字[2010]第 0183 号

中纺投资发展股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的中纺投资发展股份有限公司《关于 2008 年度财务报表会计差错更正的说明》(以下简称“说明”)进行了专项审核。按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号-财务信息的更正及相关披露》和上海证券交易所《关于做好上市公司 2008 年年度报告工作的通知》的规定,编制和披露前期会计差错更正的说明,提供真实、合法、完整的审核证据是中纺投资发展股份有限公司管理层的责任,我们的责任是在实施审核工作的基础上对说明发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作以对更正说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,中纺投资发展股份有限公司管理层编制的《关于 2008 年度财务报表会计差错的更正说明》,如实反映了中纺投资发展股份有限公司 2008 年度财务报表重要会计差错的更正情况。

本审核报告仅供中纺投资发展股份有限公司必要时对外披露之目的使用,未经本会计师事务所书面认可,不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 张富根

中国注册会计师: 姚红波

中国·北京

2010 年 2 月 8 日

中纺投资发展股份有限公司
关于 2008 年度财务报表会计差错更正的说明
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、差错更正事项

中纺投资发展股份有限公司(以下简称“本公司”)在 2009 年进行的税务自查、检查过程中发现前期会计差错, 根据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 19 号-财务信息的更正及相关披露》的要求, 本公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对 2007-2008 年度中的相关事项进行追溯调整, 调整事项说明如下:

国家税务总局于 2009 年 3 月开始对国家开发投资公司进行税务检查, 母公司及下属企业均列入检查范围, 其中全资子公司包头中纺山羊王实业有限公司的检查于 2009 年底结束。根据包头市税务机关送达的税务处理决定书, 包头中纺山羊王实业有限公司少缴税费 590,427.39 元, 其中 2004 年至 2006 年不予抵扣的增值税 376,246.80 元, 2007 年少缴企业所得税 44,061.60 元, 2008 年少缴企业所得税等 170,118.99 元。上述事项追溯调整, 调减 2007 年初未分配利润 376,246.80 元, 2007 年度净利润 44,061.60 元, 调减 2008 年初未分配利润 420,308.40 元, 调减 2008 年度净利润 170,118.99 元, 调减 2008 年末未分配利润 590,427.39 元。

二、会计差错事项对公司财务状况和经营成果的影响

1、会计差错更正事项对公司 2008 年度净利润的影响如下:

更正事项	对合并报表影响金额	对母公司报表影响金额
税收自查和检查结果	-170,118.99	0.00
合计	-170,118.99	0.00

2、会计差错更正事项对公司 2007 年度净利润的影响如下:

更正事项	对合并报表影响金额	对母公司报表影响金额
税收自查和检查结果	-44,061.60	0.00
合计	-44,061.60	0.00

3、前期会计差错对 2008 年末的股东权益的影响如下:

更正事项	对合并报表影响金额	对母公司报表影响金额
股东权益:	-590,427.39	0.00
其中: 未分配利润	-590,427.39	0.00

4、前期会计差错对 2008 年初的股东权益的影响如下：

更正事项	对合并报表影响金额	对母公司报表影响金额
股东权益：	-420,308.40	0.00
其中：未分配利润	-420,308.40	0.00

三、财务报表更正后主要的会计数据与财务报表更正前对照情况如下：

1、财务报表 2008 年末数据更正前后对照表

报表项目	2008 年末合并报表		2008 年末母公司报表	
	更正前	更正后	更正前	更正后
资产总额	815,649,057.67	815,649,057.67	593,830,400.38	593,830,400.38
负债总额	279,174,031.12	279,764,458.51	160,764,382.01	160,764,382.01
其中：应交税费	6,356,633.75	6,947,061.14	1,661,345.13	1,661,345.13
股东权益合计	536,475,026.55	535,884,599.16	433,066,018.37	433,066,018.37
其中：未分配利润	77,235,249.43	76,644,822.04	-22,240,829.05	-22,240,829.05

2、财务报表 2008 年初数据更正前后对照表

报表项目	2008 年初合并报表		2008 年初母公司报表	
	更正前	更正后	更正前	更正后
资产总额	859,612,644.03	859,612,644.03	625,925,375.60	625,925,375.60
负债总额	326,353,172.12	326,773,480.52	173,823,035.92	173,823,035.92
其中：应交税费	1,809,323.60	2,229,632.00	617,017.11	617,017.11
股东权益合计	533,259,471.91	532,839,163.51	452,102,339.68	452,102,339.68
其中：未分配利润	74,517,626.58	74,097,318.18	-3,204,507.74	-3,204,507.74

四、财务报表更正后主要的财务指标与财务报表更正前对照情况

1、2008 年度财务报表更正前后财务指标对比情况：

报告期利润	净资产收益率				每股收益（元/股）			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	更正前	更正后	更正前	更正后	更正前	更正后	更正前	更正后
归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.51%	0.51%	0.51%	0.01	0.01	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-0.85%	-0.85%	-0.85%	-0.85%	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01

2、2007 年度财务报表更正前后财务指标对比情况:

报告期利润	净资产收益率				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	更正前	更正后	更正前	更正后	更正前	更正后	更正前	更正后
归属于公司普通股股东的净利润	3.71%	3.71%	3.78%	3.78%	0.05	0.05	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-0.08%	-0.08%	-0.08%	-0.08%	0.00	0.00	0.00	0.00

中纺投资发展股份有限公司

2010 年 2 月 8 日