

## 承德帝贤针纺股份有限公司

### 董事会关于2007年度报告财务信息更正公告

本公司管理人及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

经本公司管理人同意，承德帝贤针纺股份有限公司第四届董事会第四次会议于 2008 年 12 月 18 日以通信形式发出会议通知，于 2008 年 12 月 25 日以通讯方式召开。应出席会议董事 5 名，参加表决董事 5 名。本次会议的召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定。会议以通讯表决的方式通过如下决议：

**一、审议通过了关于取消 2008 年 11 月 27 日公告的《关于计提固定资产和在建工程资产减值损失并更正 2007 年度财务报告相关项目的议案》的议案；（5 票同意,0 票反对,0 票弃权）**

本公司 2008 年 11 月 27 日刊登了董事会关于 2007 年度报告财务信息更正公告（详见《证券时报》、香港《文汇报》和巨潮资讯网），公司委托北京永拓会计师事务所有限责任公司对更正后的 2007 年度财务报表进行了审计，审计后的财务数据与原公告中未经审计的财务数据存在一定差异，因此，董事会决定取消 2008 年 11 月 27 日公告的《关于计提固定资产和在建工程资产减值损失并更正 2007 年度财务报告相关项目的议案》及公告编号：2008-050 的公告内容。

**二、审议通过了关于取消2009年第一次临时股东大会通知中会议审议事项第3项：审议《关于计提固定资产和在建工程资产减值损失并更正2007年度财务报告相关项目的议案》。；（5票同意,0票反对,0票弃权）**

受上述《议案一》的原因影响，公司董事会决定将 2009 年第一次临时股东大会通知中会议审议事项第 3 项：审议《关于计提固定资产和在建工程资产减值损失并更正 2007 年度财务报告相关项目的议案》予以取消。

**三、审议通过了新的《关于计提固定资产和在建工程资产减值损失并更正 2007 年度财务报告相关项目的议案》；（5 票同意,0 票反对,0 票弃权）**

## （一）、计提资产减值并更正财务报告的背景情况

2005年1月18日，本公司因资金链断裂而宣布停产，后因各方努力陆续恢复部分生产，但设备始终没有全部正常使用过，设备保养和维修因资金短缺而受到限制。2006年12月，本公司多名前任高管人员和关键管理人员因涉嫌走私普通货物罪被司法机关羁押，公司全部财务帐目、凭证和档案资料同时被海关扣押，公司经营管理受到重大影响，几乎陷入无法运营状态。后在政府的帮助下，公司只有少部分设备维系生产，绝大部分设备闲置。直至2007年10月，本公司全部停产，生产工人全部放假。2007年度，深圳大华天诚会计师事务所为本公司出具了带强调事项段的无法表示意见的审计报告。导致会计师无法表示意见的事项共计11项，其中：

第1项为“因贵公司涉嫌走私普通货物罪，多名关键高管人员被海关羁押，部分财务资料被海关扣押，企业生产经营管理受到重大影响，由此内部控制系统也受到重大影响，致使经济业务和会计记录不完整，我们无法足够识别和评估财务报表重大错报风险，也无法就贵公司财务报表的完整性作出判断。”

第5项为“贵公司2007年12月31日的固定资产净额1,207,027,687.69元，在建工程余额493,715,698.10元，占资产总额的77.94%。在2006年、2007年贵公司及其子公司陆续停产、停建后，设备闲置锈蚀、损坏，在建工程项目处于长期停建状态，财务资料无法与实物资产对应，在上述资产的数量和实物状况的测定，以及估价没有利用专家的工作的情况下，我们无法获取充分、适当的审计证据来证明该等资产是否真实存在和已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。”

由于上述第5项事项涉及本公司重大资产，本公司前任管理层曾进行过各种努力，力争消除上述事项，但终因不能取得和查阅被海关扣押财务文件及资料，进而无法解决上述问题。

## （二）、计提资产减值并更正财务报告的原因

2006年8月，陈荣先生通过司法拍卖竞得本公司未上市流通股股票20,832.48万股，成为本公司控股股东，并于2008年9月5日公告了《详式权益变动报告书》。2008年11月3日，本公司召开临时股东大会，改选了公司董事会，并任命了新的公司管理层。

新任管理层积极采取措施，聘请相关专业人员对公司的各项情况全面清查，发现大部

分设备由于长期闲置，早已锈蚀损坏。同时，在本次核查中，通过政府的大力协调，查阅复印了之前被海关扣押的公司财务文件及资料，补充进行了在 2007 年审计过程中应当进行但受客观条件限制而未能进行的工作。

为了准确反映公司在上一年度期末即本年度期初的真实财务状况，公司新任管理层本着为广大中小投资者负责的态度，参考资产评估核查结果，按照实事求是的原则，决定对 2007 年 12 月 31 日的合并资产负债表中列示的固定资产和在建工程的财务数据进行更正。具体方式为委托广州中天衡资产评估有限公司（以下简称“中天衡评估公司”）依据自海关查阅复印的公司财务文件及资料，对本公司上述固定资产和在建工程于 2007 年 12 月 31 日时点的市场价值予以评估。

### （三）、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

#### 1、更正事项对本公司财务状况和经营成果的影响如下：

2007 年末固定资产帐面原值 1,660,869,237.35 元，在建工程帐面原值 503,725,749.37 元，公司委托资产评估机构对上述固定资产和在建工程于 2007 年 12 月 31 日时点的市场价值予以核查评估，并参考资产评估结果计提固定资产减值准备 915,745,585.19 元、在建工程减值准备 480,831,898.10 元，合计共计提 1,396,577,483.29 元，相应调增递延所得税资产 349,144,370.82 元，调减所得税费用 349,144,370.82 元。因上述调整调减 2007 年度净利润 1,047,433,112.47 元，其中调减归属于母公司股东的净利润 845,113,436.82 元、调减少数股东损益 202,319,675.65 元；调减合并股东权益 1,047,433,112.47 元，其中调减归属于母公司股东权益为 845,113,436.82 元、调减少数股东权益 202,319,675.65 元。

上述财务报表相关项目的调整后，能够客观真实的反映公司的资产和财务状况。

#### 2、更正事项对公司经营成果的影响

计提固定资产资产减值准备后，2008 年公司将减少年度折旧成本约 5000 万元，同时资产价值的真实反映，有利于对管理者经营目标的管理和考核，以及资产盘活的计量和有效管理。

更正后的财务数据和指标情况见下表：

项目	07年度财务指标		08年1-6月度财务指标		08年1-9月度财务指标	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
1、资产负债表						
固定资产	1,207,027,687.69	291,282,102.50	1,166,259,513.87	275,718,499.83	1,146,501,515.12	268,562,786.40
在建工程	493,715,698.10	12,883,800.00	493,715,698.10	12,883,800.00	493,715,698.10	12,883,800.00
递延所得税资产		349,144,370.82		349,144,370.82		349,144,370.82
非流动资产合计	2,021,057,048.15	973,623,935.68	1,979,277,272.82	957,048,731.50	1,959,054,049.33	949,427,793.33
资产总计	2,182,122,998.28	1,134,689,885.81	2,128,176,122.82	1,105,947,581.50	2,093,996,614.21	1,084,370,358.21
未分配利润	(747,725,844.45)	(1,592,839,281.27)	(810,077,610.78)	(1,634,371,608.63)	(847,886,937.01)	(1,662,885,177.82)
归属于母公司股东权益	431,356,850.09	(413,756,586.73)	369,005,083.76	(455,288,914.09)	331,195,757.53	(483,802,483.28)
股东权益合计	655,275,269.13	(392,157,843.34)	587,891,779.18	(434,336,762.14)	546,141,126.35	(463,485,129.65)
负债和股东权益总计	2,182,122,998.28	1,134,689,885.81	2,128,176,122.82	1,105,947,581.50	2,093,996,614.21	1,084,370,358.21
2、利润表						
管理费用			45,663,405.64	20,458,834.49	70,834,096.67	33,027,240.20
资产减值损失	199,346,490.22	1,595,923,973.51			3,112,814.42	3,112,814.42
营业利润	(574,549,404.78)	(1,971,126,888.07)	(67,378,244.95)	(42,173,673.80)	(109,849,392.37)	(72,042,535.90)
利润总额	(574,718,466.36)	(1,971,295,949.65)	(67,383,489.95)	(42,178,918.80)	(109,134,142.78)	(71,327,286.31)
所得税费用	313,556.00	(348,830,814.82)				
净利润	(575,032,022.36)	(1,622,465,134.83)	(67,383,489.95)	(42,178,918.80)	(109,134,142.78)	(71,327,286.31)
归属于母公司利润	(547,559,224.02)	(1,392,672,660.84)	(62,351,766.33)	(41,532,327.36)	(100,161,092.56)	(70,045,896.55)
少数股东损益	(27,472,798.34)	(229,792,473.99)	(5,031,723.62)	(646,591.44)	(8,973,050.22)	(1,281,389.76)
3、主要财务指标						
基本每股收益	-0.78	-1.97	-0.09	-0.06	-0.14	-0.10
稀释每股收益	-0.78	-1.97	-0.09	-0.06	-0.14	-0.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.31	-0.32	-0.09	-0.06	-0.14	-0.10
全面摊薄净资产收益率	-126.94%	336.59%	-16.90%	9.12%	-30.24%	14.48%
加权平均净资产收益率	-77.90%	-496.70%	-15.58%	9.56%	26.27%	15.61%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	-51.09%	53.81%	-16.90%	9.12%	30.46%	14.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-31.35%	-79.41%	-15.58%	9.56%	26.46%	15.77%
归属于上市公司股东的每股净资产	0.61	-0.59	0.52	-0.64	0.47	-0.68

**(四)、更正后经审计的年度财务报表及涉及更正事项的相关财务报表附注以及出具审计报告的会计师事务所名称**

北京永拓会计师事务所有限责任公司对更正后的 2007 年度财务报表进行了审计，为本公司出具了带强调事项段的无法表示意见的审计报告。更正后的审计报告详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

**(五)、公司董事会、监事会及独立董事关于对《计提固定资产和在建工程资产减值损失并更正2007年度财务报告相关项目》的意见**

1、公司董事会认为：按照实事求是的原则计提固定资产和在建工程资产减值损失并更正2007年度财务报告相关项目，是为了准确反映公司在上一年度期末即本年度期初的真实财务状况，也是为了保护广大中小投资者的切身利益，公司根据会计准则的有关规定作出的更正是恰当的。

2、公司监事会认为：更正后的财务信息准确、公允地反映了公司财务状况，符合国家颁布的企业会计准则的有关规定。

3、公司独立董事认为：公司对财务报告相关项目进行更正是恰当的，真实地反映了公司资产和财务状况，符合国家颁布的企业会计准则等相关法律法规的规定。同意公司董事会有关《计提固定资产和在建工程资产减值损失并更正 2007 年度财务报告相关项目》的决定。

此议案需经股东大会审议批准。

**四、审议通过了大股东陈荣先生提出的关于增加 2009 年第一次临时股东大会临时提案的申请；（5 票同意,0 票反对,0 票弃权）**

2008 年 12 月 25 日，公司大股东陈荣先生（持有本公司发起人股 20,832.48 万股，占公司总股本的 29.49%）向董事会书面提出关于增加 2009 年第一次临时股东大会临时提案的申请，要求董事会在 2009 年第一次临时股东大会中增加审议新的《关于计提固定资产和在建工程资产减值损失并更正 2007 年度财务报告相关项目的议案》，董事会同意大股东陈荣先生的提出的临时议案并同意发出股东大会补充通知。

特此公告。

承德帝贤针纺股份有限公司管理人

2008年12月26日