



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

经纬纺织机械股份有限公司

前期会计差错更正情况

专 项 说 明

大信备字[2019]第 1-00572 号

经纬纺织机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了经纬纺织机械股份有限公司（以下简称“经纬纺机”）2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2018 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2019 年 3 月 25 日出具了大信审字【2019】第 1-01283 号标准无保留意见审计报告。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的相关规定对会计政策、会计估计变更和前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是经纬纺机管理层的责任。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》、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》（2018 年修订）等相关文件的规定要求，现就经纬纺机 2019 年 9 月 29 日作出的对 2018 年度财务报表差错更正事项说明如下：

一、前期会计差错更正情况

2019 年 9 月 29 日，经纬纺机第九届董事会 2019 年第二次临时会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，对 2018 年财务报表会计差错事项进行了调整，具体情况为：

2019 年 7 月，根据银保监会 90 天以上逾期贷款全部纳入不良贷款考核口径以及相关拨备覆盖率的监管要求，中融信托之联营企业哈尔滨农村商业银行股份有限公司调整其 2018 年 12 月 31 日财务报表数据，调整 2018 年贷款损失准备提取金额并用一般风险准备金弥补未分配利润。具体调减 2018 年末归属于母公司所有者权益 7.1 亿元，调减 2018 年度净利润 7.1 亿



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

元。

经纬纺机控股子公司中融国际信托有限公司（以下简称“中融信托”）持有哈尔滨农村商业银行股份有限公司（以下简称“哈农商行”）9.90%股权，中融信托根据哈农商行前期会计差错更正，调整其2018年度相关财务数据。经纬纺机持有中融信托37.47%股权，相应调整2018年度财务报表数据。即调减2018年度投资收益7,029万元、2018年度净利润7,029万元、归属于母公司净利润2,634万元。上述调整后，经纬纺机2018年度基本每股收益由1.11元/股减少为1.08元/股，加权平均净资产收益率由9.80%下降至9.48%。

三、对财务状况和经营成果的影响

前期会计差错更正对经纬纺机2018年12月31日财务状况及2018年经营成果的影响如下：

合并报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	39,009,347,130.44	-70,290,000.00	38,939,057,130.44
其中：长期股权投资	3,394,652,968.50	-70,290,000.00	3,324,362,968.50
所有者权益合计	20,805,904,264.45	-70,290,000.00	20,735,614,264.45
其中：盈余公积	1,278,010,379.69	-2,633,766.30	1,275,376,613.39
一般风险准备	471,855,361.25	-1,711,948.10	470,143,413.15
未分配利润	3,966,362,976.34	-21,991,948.60	3,944,371,027.74
少数股东权益	12,451,233,495.99	-43,952,337.00	12,407,281,158.99
投资收益	222,026,378.76	-70,290,000.00	151,736,378.76
利润总额	2,745,185,155.44	-70,290,000.00	2,674,895,155.44
净利润	2,149,202,502.38	-70,290,000.00	2,078,912,502.38
归属于母公司股东的净利润	783,345,628.38	-26,337,663.00	757,007,965.38
少数股东损益	1,365,856,874.00	-43,952,337.00	1,321,904,537.00

我们认为，经纬纺机上述差错更正符合企业会计准则的相关规定。

四、其他说明事项



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

为了更好地理解经纬纺机 2018 年度前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。本专项说明是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年九月三十日