

# 苏州金鸿顺汽车部件股份有限公司

## 监事会关于会计差错更正的说明

苏州金鸿顺汽车部件股份有限公司（以下简称“公司”）监事会就公司会计差错更正事宜说明如下：

### 一、 本次会计差错更正的概述

基于谨慎性考虑，经与年审会计师沟通，公司对大宗贸易根据业务实质区分为一般贸易和特定类型的贸易（如资金融通综合服务），将划分为特定类型贸易的收益由“营业收入”调整为“投资收益”，相关的应收账款、预付账款调整为“其他应收款”。2023年半年报、2023年第三季度报告相关事项按照追溯重述法进行调整。

### 二、 本次会计差错更正具体情况及影响

#### （一） 本次会计差错更正的具体情况

根据相关规定，公司 2023 年半年度报告和 2023 年第三季度报告合并财务报表进行了会计差错更正、对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

#### 1、对 2023 年半年度报告合并财务报表项目及主要指标具体影响：

##### （1）对 2023 年半年度报告合并财务报表项目的的影响：

单位：元 币种：人民币

合并资产负债表	2023 年半年度度 调整前	2023 年半年度度 调整后	调整金额
应收账款	212,239,490.54	125,415,004.75	-86,824,485.79
预付款项	57,652,501.15	12,754,948.64	-44,897,552.51
其他应收款	2,910,579.78	111,215,431.91	108,304,852.13
递延所得税资产	15,639,294.57	16,362,780.63	723,486.06
应付账款	56,138,538.72	37,544,592.92	-18,593,945.80
未分配利润	110,023,368.86	105,923,614.55	-4,099,754.31

单位：元 币种：人民币

合并利润表	2023 年半年度度	2023 年半年度度	调整金额
	调整前	调整后	
营业收入	179,776,348.76	179,303,178.25	-473,170.51
投资收益	-	473,170.51	473,170.51
信用减值损失	116,926.88	-4,706,313.49	-4,823,240.37
所得税费	-3,901,668.79	-4,625,154.85	-723,486.06
净利润	-28,503,699.24	-32,603,453.55	-4,099,754.31

单位：元 币种：人民币

合并所有者权益变动表	2023 年半年度更正前			2023 年半年度更正后		
	归属于母公司所有者权益		所有者权益合计	归属于母公司所有者权益		所有者权益合计
	未分配利润	小计		未分配利润	小计	
一、上年年末余额	138,527,068.10	1,037,402,300.72	1,037,402,300.72	150,087,496.13	1,047,482,888.44	1,047,482,888.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	138,527,068.10	1,037,402,300.72	1,037,402,300.72	150,087,496.13	1,047,482,888.44	1,047,482,888.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-28,503,699.24	-28,503,699.24	-28,503,699.24	-32,603,453.55	-32,603,453.55	-32,603,453.55
四、本期期末余额	110,023,368.86	1,008,898,601.48	1,008,898,601.48	117,484,042.58	1,014,879,434.89	1,014,879,434.89

单位：元 币种：人民币

母公司资产负债表	2023年半年度	2023年半年度	调整金额
	调整前	调整后	
应收账款	212,935,971.21	126,111,485.42	-86,824,485.79
预付款项	55,318,253.03	10,420,700.52	-44,897,552.51
其他应收款	13,981,720.34	122,286,572.47	108,304,852.13
递延所得税资产	15,639,294.57	16,362,780.63	723,486.06
应付账款	56,694,753.42	38,100,807.62	-18,593,945.80
未分配利润	181,224,018.11	177,124,263.80	-4,099,754.31

单位：元 币种：人民币

母公司利润表	2023年半年度	2023年半年度	调整金额
	调整前	调整后	
营业收入	179,776,348.76	180,536,391.22	760,042.46
投资收益	-	473,170.51	473,170.51
信用减值损失	116,926.88	-4,609,986.51	-4,726,913.39
所得税费	-3,901,668.79	-4,621,868.14	-720,199.35
净利润	-28,503,699.24	-17,630,479.74	10,873,219.50

单位：元 币种：人民币

母公司所有者权益变动表	2023年半年度更正前		2023年半年度更正后	
	未分配利润	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	194,754,743.54	1,093,629,976.16	189,160,167.94	1,086,555,560.25
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	194,754,743.54	1,093,629,976.16	189,160,167.94	1,086,555,560.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-13,530,725.43	-13,530,725.43	-17,630,479.74	-17,630,479.74
四、本期期末余额	181,224,018.11	1,080,099,250.73	171,529,688.20	1,068,925,080.51

(2) 对 2023 年半年度报告主要会计数据和财务指标的影响：

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年半年度	2023年半年度	调整金额
	调整前	调整后	
营业收入	179,776,348.76	179,303,178.25	-473,170.51
归属于上市公司股东的	-28,503,699.24	-32,603,453.55	-4,099,754.31

净利润			
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-32,579,260.39	-37,081,209.63	-4,501,949.24
基本每股收益（元/股）	-0.22	-0.25	-0.03
稀释每股收益（元/股）	-0.22	-0.25	-0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.25	-0.29	-0.04
加权平均净资产收益率（%）	-2.79	-3.19	-0.40
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.18	-3.63	-0.45

2、对 2023 年第三季度报告合并财务报表项目及主要指标具体影响：

(1) 对 2023 年第三季度报告合并财务报表项目及主要指标具体影响

单位：元 币种：人民币

合并资产负债表	2023 年第三季度 调整前	2023 年第三季度 调整后	调整金额
应收账款	266,291,316.98	88,497,188.82	-177,794,128.16
预付款项	42,717,807.54	20,204,381.71	-22,513,425.83
其他应收款	4,026,440.75	195,750,134.22	191,723,693.47
递延所得税资产	17,210,618.21	17,949,814.95	739,196.74
应付账款	79,591,204.46	79,302,164.36	-289,040.10
未分配利润	97,197,972.84	89,642,349.16	-7,555,623.68

单位：元 币种：人民币

本期报告合并利润表	2023 年第三季度 (7-9 月) 调整前	2023 年第三季度 (7-9 月) 调整后	调整金额
营业收入	111,781,710.76	111,341,763.45	-439,947.31
投资收益	-150,655.63	289,291.68	439,947.31
信用减值损失	-1,306,793.16	-4,778,373.21	-3,471,580.05
所得税费	-1,610,033.73	-1,625,744.41	-15,710.68
净利润	-12,825,396.02	-16,281,265.39	-3,455,869.37

单位：元 币种：人民币

年初到本报告合并利润表	2023年前三季度 (1-9月)调整前	2023年前三季度 (1-9月)调整后	调整金额
营业收入	291,558,059.52	290,644,941.70	-913,117.82
投资收益	-150,655.63	762,462.19	913,117.82
信用减值损失	-1,189,866.28	-9,484,686.70	-8,294,820.42
所得税费	-5,511,702.52	-6,250,899.26	-739,196.74
净利润	-41,329,095.26	-48,884,718.94	-7,555,623.68

(2) 对 2023 年第三季度主要会计数据和财务指标的影响:

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年第三季度 (7-9月)调整前	2023年第三季度 (7-9月)调整后	调整金额
营业收入	111,781,710.76	111,341,763.45	-439,947.31
归属于上市公司股东的净利润	-12,825,396.02	-16,281,265.39	-3,455,869.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,804,123.77	-17,688,092.35	-3,883,968.58
基本每股收益(元/股)	-0.10	-0.13	-0.03
稀释每股收益(元/股)	-0.10	-0.13	-0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.11	-0.14	-0.03
加权平均净资产收益率(%)	-1.28	-2.04	-0.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)		-2.22	

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2023年前三季度 (1-9月)调整前	2023年前三季度 (1-9月)调整后	调整金额
营业收入	291,558,059.52	290,644,941.70	-913,117.82
归属于上市公司股东的净利润	-41,329,095.26	-48,884,718.94	-7,555,623.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-46,383,384.16	-54,769,301.98	-8,385,917.82

基本每股收益（元/股）	-0.32	-0.38	-0.06
稀释每股收益（元/股）	-0.32	-0.38	-0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.36	-0.43	-0.07
加权平均净资产收益率（%）	-4.06	-4.83	-0.77
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）		-5.41	

### 三、本次会计差错更正对公司的影响

公司上述会计差错更正，涉及金额仅影响当期，不影响公司资产总额、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

### 四、监事会关于会计差错更正的说明

经审核，本次会计差错更正事项符合《企业会计准则》等的相关规定，更正后的财务数据更能客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及股东合法权益的情形：公司监事会审议该议案的表决程序和结果均符合法律法规及《公司章程》的规定。因此，监事会同意公司本次会计差错更正。

特此说明。

苏州金鸿顺汽车部件股份有限公司监事会

2024年4月26日

监事会

