

苏州金鸿顺汽车部件股份有限公司

监事会关于公司前期会计差错更正及追溯调整的说明

苏州金鸿顺汽车部件股份有限公司（以下简称“公司”）监事会就公司前期会计差错更正及追溯调整事宜说明如下：

一、 前期本次会计差错更正的概述

2023年公司向河北富利铜业有限公司采购“电工用铜线坯”5,183.98吨，含税价34,356.92万元，销售给河北伯达铜业有限公司含税价35,366.18万元，毛利额893.15万元，按净额计入营业收入，不符合《企业会计准则》的收入确认条件，现予以更正，将确认的“营业收入”重分类至“投资收益”，并将交易涉及的现金从“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”调整至“收到其他与投资活动有关的现金”、“支付其他与投资活动有关的现金”。

鉴于上述事实情况，公司采用追溯重述法对2023年度财务报表、2024年第一季度财务报表、2024年半年度财务报表、2024年第三季度财务报表的相关项目进行了更正。

二、 前期会计差错更正事项具体情况及影响

(一)前期会计差错更正事项对 2023 年度合并财务报表项目的影响

根据相关规定，公司 2023 年度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、对合并资产负债表的影响

差错更正对合并资产负债表无影响。

2、对合并利润表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	472,136,455.84	-8,956,905.22	463,179,550.62
投资收益	37,099,804.83	8,956,905.22	46,056,710.05

3、对合并现金流量表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	500,716,064.08	-10,121,577.80	490,594,486.28
收到其他与经营活动有关的现金	370,860,420.08	-343,562,744.10	27,297,675.98
经营活动现金流入小计	874,027,424.35	-353,684,321.90	520,343,102.45
支付其他与经营活动有关的现金	394,710,364.27	-343,562,744.10	51,147,620.17
经营活动现金流出小计	921,962,649.57	-343,562,744.10	578,399,905.47
经营活动产生的现金流量净额	-47,935,225.22	-10,121,577.80	-58,056,803.02
取得投资收益收到的现金	12,515,128.53	10,121,577.80	22,636,706.33
收到其他与投资活动有关的现金	421,871,392.35	343,562,744.10	765,434,136.45
投资活动现金流入小计	489,816,914.77	353,684,321.90	843,501,236.67
支付其他与投资活动有关的现金	377,314,564.64	343,562,744.10	720,877,308.74
投资活动现金流出小计	469,157,197.31	343,562,744.10	812,719,941.41
投资活动产生的现金流量净额	20,659,717.46	10,121,577.80	30,781,295.26

(二)前期会计差错更正事项对 2023 年度母公司财务报表的影响

1、对母公司资产负债表的影响

差错更正对合并资产负债表无影响。

2、对母公司利润表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	480,424,634.13	-8,956,905.22	471,467,728.91
投资收益	15,749,451.42	8,956,905.22	24,706,356.64

3、对母公司现金流量表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	495,051,877.69	-10,121,577.80	484,930,299.89
收到其他与经营活动有关的现金	485,860,123.43	-343,562,744.10	142,297,379.33
经营活动现金流入小计	983,243,464.67	-353,684,321.90	629,559,142.77
支付其他与经营活动有关的现金	704,162,628.63	-343,562,744.10	360,599,884.53
经营活动现金流出小计	1,218,195,245.05	-343,562,744.10	874,632,500.95
经营活动产生的现金流量净额	-234,951,780.38	-10,121,577.80	-245,073,358.18
取得投资收益收到的现金	12,032,808.50	10,121,577.80	22,154,386.30
收到其他与投资活动有关的现金	309,964,389.83	343,562,744.10	653,527,133.93
投资活动现金流入小计	362,979,414.03	353,684,321.90	716,663,735.93
支付其他与投资活动有关的现金	197,414,564.64	343,562,744.10	540,977,308.74
投资活动现金流出小计	418,268,528.55	343,562,744.10	761,831,272.65
投资活动产生的现金流量净额	-55,289,114.52	10,121,577.80	-45,167,536.72

(三)前期会计差错更正事项对 2024 年第一季度合并财务报表的影响

根据相关规定，公司 2024 年第一季度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、对合并资产负债表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	393,627,848.59	-148,821,475.02	244,806,373.57
预付款项	50,192,096.92	-9,370,920.59	40,821,176.33
其他应收款	13,380,490.54	157,723,849.58	171,104,340.12
流动资产合计	1,562,765,340.76	-468,546.03	1,562,296,794.73
递延所得税资产	18,357,162.23	70,985.86	18,428,148.09
非流动资产合计	269,793,296.47	70,985.86	269,864,282.33
资产总计	1,832,558,637.23	-397,560.17	1,832,161,077.06
未分配利润	128,265,052.93	-397,560.17	127,867,492.76
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计	1,015,173,828.51	-397,560.17	1,014,776,268.34
所有者权益（或股东权益） 合计	1,015,069,358.40	-397,560.17	1,014,671,798.23
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,832,558,637.23	-397,560.17	1,832,161,077.06

2、对合并利润表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	182,211,833.1	-3,008,878.06	179,202,955.04

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	-603,240.11	3,008,878.06	2,405,637.95
信用减值损失	-3,912,731.51	-468,546.03	-4,381,277.54
营业利润	-19,640,615.06	-468,546.03	-20,109,161.09
利润总额	-19,728,942.28	-468,546.03	-20,197,488.31
减：所得税费用	-3,265,476.35	-70,985.86	-3,336,462.21
净利润	-16,463,465.93	-397,560.17	-16,861,026.10
持续经营净利润	-16,463,465.93	-397,560.17	-16,861,026.10
归属于母公司所有者的净利润	-16,402,354.57	-397,560.17	-16,799,914.74
综合收益总额	-16,463,465.93	-397,560.17	-16,861,026.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,402,354.57	-397,560.17	-16,799,914.74

3、对合并现金流量表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	131,187,914.83	-549,365.00	130,638,549.83
收到其他与经营活动有关的现金	247,587,197.88	-152,290,735.81	95,296,462.07
经营活动现金流入小计	378,890,001.34	-152,840,100.81	226,049,900.53
支付其他与经营活动有关的现金	314,068,903.39	-171,046,713.27	143,022,190.12
经营活动现金流出小计	462,079,281.90	-171,046,713.27	291,032,568.63

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
经营活动产生的现金流量净额	-83,189,280.56	18,206,612.46	-64,982,668.10
取得投资收益收到的现金	22,880.17	3,400,032.20	3,422,912.37
收到其他与投资活动有关的现金	108,577,018.71	149,440,068.61	258,017,087.32
投资活动现金流入小计	207,247,898.88	152,840,100.81	360,087,999.69
支付其他与投资活动有关的现金	1,056,721.07	171,046,713.27	172,103,434.34
投资活动现金流出小计	19,398,600.70	171,046,713.27	190,445,313.97
投资活动产生的现金流量净额	187,849,298.18	-18,206,612.46	169,642,685.72

(四)前期会计差错更正事项对 2024 年半年度合并财务报表的影响

根据相关规定，公司 2024 年半年度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、对合并资产负债表的影响

差错更正对合并资产负债表无影响。

2、对合并利润表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	462,599,277.98	-7,464,270.58	455,135,007.40
投资收益	-1,372,033.85	7,464,270.58	6,092,236.73

3、对合并现金流量表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
------	-------	------	-------

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	370,440,588.15	-3,505,150.88	366,935,437.27
收到其他与经营活动有关的现金	1,299,913,121.17	-1,096,674,751.16	203,238,370.01
经营活动现金流入小计	1,670,918,755.96	-1,100,179,902.04	570,738,853.92
支付其他与经营活动有关的现金	831,661,206.42	-590,717,318.60	240,943,887.82
经营活动现金流出小计	1,392,575,929.77	-590,717,318.60	801,858,611.17
经营活动产生的现金流量净额	278,342,826.19	-509,462,583.44	-231,119,757.25
取得投资收益收到的现金	22,880.17	8,434,625.76	8,457,505.93
收到其他与投资活动有关的现金	115,045,850.24	1,091,745,276.28	1,206,791,126.52
投资活动现金流入小计	233,675,719.41	1,100,179,902.04	1,333,855,621.45
支付其他与投资活动有关的现金	167,192,000.00	590,717,318.60	757,909,318.60
投资活动现金流出小计	194,814,123.57	590,717,318.60	785,531,442.17
投资活动产生的现金流量净额	38,861,595.84	509,462,583.44	548,324,179.28

(五)前期会计差错更正事项对 2024 年半年度母公司财务报表的影响

根据相关规定，公司 2024 年半年度母公司财务报表进行了会计差错更正、对母公司财务报表相关科目的影响具体如下：

1、对母公司资产负债表的影响

差错更正对合并资产负债表无影响。

2、对母公司利润表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	396,587,439.23	-4,362,367.15	392,225,072.08
投资收益	-62,788.22	4,362,367.15	4,299,578.93

3、对母公司现金流量表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与经营活动有关的现金	1,006,433,840.14	-565,602,071.21	440,831,768.93
经营活动现金流入小计	1,295,069,072.53	-565,602,071.21	729,467,001.32
支付其他与经营活动有关的现金	755,957,155.65	-51,739,463.39	704,217,692.26
经营活动现金流出小计	1,233,949,300.62	-51,739,463.39	1,182,209,837.23
经营活动产生的现金流量净额	61,119,771.91	-513,862,607.82	-452,742,835.91
取得投资收益收到的现金	22,880.17	4,929,474.88	4,952,355.05
收到其他与投资活动有关的现金	39,130,553.82	560,672,596.33	599,803,150.15
投资活动现金流入小计	117,059,422.99	565,602,071.21	682,661,494.20
支付其他与投资活动有关的现金	167,192,000.00	51,739,463.39	218,931,463.39
投资活动现金流出小计	192,859,318.11	51,739,463.39	244,598,781.50
投资活动产生的现金流量净额	-75,799,895.12	513,862,607.82	438,062,712.70

(六)前期会计差错更正事项对 2024 年第三季度合并财务报表的影响

根据相关规定，公司 2024 年第三季度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、对合并资产负债表的影响

差错更正对合并资产负债表无影响。

2、对合并利润表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	650,863,366.98	-10,883,817.23	639,979,549.75
投资收益	-1,209,368.00	10,883,817.23	9,674,449.23

3、对合并现金流量表的影响

金额单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	569,883,131.05	-12,298,713.48	557,584,417.57
收到其他与经营活动有关的现金	2,080,116,899.14	-1,795,793,773.08	284,323,126.06
经营活动现金流入小计	2,650,875,923.72	-1,808,092,486.56	842,783,437.16
支付其他与经营活动有关的现金	1,864,402,414.55	-1,515,213,968.88	349,188,445.67
经营活动现金流出小计	2,546,414,280.62	-1,515,213,968.88	1,031,200,311.74
经营活动产生的现金流量净额	104,461,643.10	-292,878,517.68	-188,416,874.58
取得投资收益收到的现金	22,880.17	12,298,713.48	12,321,593.65
收到其他与投资活动有关的现金	115,045,850.24	1,795,793,773.08	1,910,839,623.32
投资活动现金流入小计	240,175,045.94	1,808,092,486.56	2,048,267,532.50
支付其他与投资活动有关	167,192,000.00	1,515,213,968.88	1,682,405,968.88

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
的现金			
投资活动现金流出小计	209,770,209.98	1,515,213,968.88	1,724,984,178.86
投资活动产生的现金流量 净额	30,404,835.96	292,878,517.68	323,283,353.64

三、监事会关于前期会计差错更正的说明

本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》等相关规定和监管要求等的相关规定，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：公司董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 29 日