

金谷源控股股份有限公司

监事会关于会计差错更正的意见

针对昆山宏图实业有限公司(以下简称“昆山宏图”)诉讼事项,金谷源公司不服最高院的判决,向最高人民检察院申请检察监督,最高人民检察院于2014年4月24日作出高检控民受(2014)16号民事监督案件受理通知书,金谷源公司于2014年10月20日收到最高人民检察院于2014年5月26日作出的高检民监(2014)69号通知书,目前案件处于最高人民检察院审查办理阶段。

2014年金谷源公司按最高院判决对应付昆山宏图的款项及根据判决计算的利息共131,167,213.87元计入了2013年其他应付款并冲减了2013年计提的预计负债6,000万元,同时与联达国际贸易有限公司(以下简称“联达国际”)、昆山神通电子广场有限公司(以下简称“神通电子”)进行了重新核对,对联达国际应承担的金额及相应利息和神通电子代付款共76,265,323.54元(扣除坏账准备后为72,452,057.36元)计入了其他应收款,对2013年会计差错进行了调整,具体处理如下:

- 1、 委托昆山神通电子广场有限公司向昆山宏图支付了25,336,197.45元的款项,由于最高院判决中未确认此款,金谷源公司暂将此款计入其他应收款,同时计应付昆山宏图;
- 2、 联达国际应承担的35,910,514.47元,该公司已根据最高院判决的计息起始日至2013年12月31日按人行贷款利率计算了相应的利息15,018,611.62元,金谷源公司对联达国际应承担的利息按

18.02%调整了对该公司的投资收益-2,706,353.81元；同时金谷源公司根据最高院判决按联达国际承担的金额与相同时间段和利率计算了应付昆山宏图的利息；

- 3、金谷源公司应承担的38,466,198.08元根据最高院判决的计息起始日至2013年12月31日按人行贷款率计算了应付昆山宏图的利息16,435,692.25元；
- 4、金谷源公司对计入应收联达国际、昆山神通电子的款项按会计政策计提了相应的坏账准备3,813,266.18元；
- 5、经过上述会计处理后，冲减了上年末预计负债6,000万元，冲减了上年度营业外支出5,098,109.67元（原预计6,000万元扣除金谷源公司应承担的38,466,198.08元及利息16,435,692.25元后的余额），减少2013年净利润1,421,510.32元（5,098,109.67-2,706,353.81-3,813,266.18）。

金谷源已按《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对上述会计数据采用追溯重述法更正，公司对2013年度会计差错予以追溯调整，对2013年报表的影响如下：

（一）对合并报表的影响

1、对2013年12月31日合并资产负债表的影响

项目	2013年12月31日		
	调整前	调整数	调整后
其他应收款	46,177,656.31	72,452,057.36	118,629,713.67
长期股权投资	5,698,754.62	-2,706,353.81	2,992,400.81
其他应付款	52,938,465.58	131,167,213.87	184,105,679.45
预计负债	90,115,750.00	-60,000,000.00	30,115,750.00
未分配利润	-220,887,615.30	-1,421,510.32	-222,309,125.62

2、对合并利润表的影响

项目	2013 年度		
	调整前	调整数	调整后
资产减值损失	13,432,660.31	3,813,266.18	17,245,926.49
投资收益	-563,504.47	-2,706,353.81	-3,269,858.28
营业外支出	84,119,117.39	-5,098,109.67	79,021,007.72
净利润	20,185,711.61	-1,421,510.32	18,764,201.29
其中：归属于母公司所有者的净利润	21,610,828.33	-1,421,510.32	20,189,318.01
基本每股收益	0.0857	-0.0057	0.0800
稀释每股收益	0.0857	-0.0057	0.0800

（二）对母公司报表的影响

1、对母公司 2013 年 12 月 31 日资产负债表的影响

项目	2013 年 12 月 31 日		
	调整前	调整数	调整后
其他应收款	118,520,271.17	72,452,057.36	190,972,328.53
长期股权投资	107,898,754.63	-2,706,353.81	105,192,400.82
其他应付款	61,947,351.09	131,167,213.87	193,114,564.96
预计负债	90,115,750.00	-60,000,000.00	30,115,750.00
未分配利润	-161,678,955.71	-1,421,510.32	-163,100,466.03

2、对母公司利润表的影响

项目	2013 年度		
	调整前	调整数	调整后
资产减值损失	17,160,060.20	3,813,266.18	20,973,326.38
投资收益	-563,504.47	-2,706,353.81	-3,269,858.28
营业外支出	84,119,117.39	-5,098,109.67	79,021,007.72
净利润	22,773,737.89	-1,421,510.32	21,352,227.57

作为公司的监事，我们认为：

公司对以前年度会计差错的更正调整，依据充分，符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实反映了公司的财务状况。同意对以前年度的会计数据进行追溯调整。

金谷源控股股份有限公司监事会

二〇一四年十二月十八