

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

金谷源控股股份有限公司董事会审议通过了《关于会计差错更正的议案》，根据有关规定，作为公司的监事，对公司董事会审议的《关于会计差错更正的议案》基于独立判断，现就该事项发表独立意见如下：

1、中国建设银行邯郸市峰峰支行（以下简称“建行峰峰支行”）诉讼事项，邯郸市中级人民法院已将质押北京路源世纪投资管理有限公司（以下简称“路源世纪公司”）的股票、查封的股权处置完毕，2013年金谷源公司将对建行借款剩余本金及利息计入营业外收入。近期经金谷源公司与邯郸市中级人民法院、北京路源世纪投资管理有限公司（以下简称“路源世纪公司”）核对，发现路源世纪公司代为归还建行峰峰支行的借款及费用 745 万元未在 2013 年度进行账务处理。同时针对建行诉讼已计提的诉讼费 600 万元未从预计负债中冲减。

2、金谷源公司经与路源世纪公司核对，该公司 2013 年代金谷源公司偿还邯郸市邯三建筑公司工程款及相关费用 305 万元，金谷源公司未在 2013 年度未进行账务处理。

金谷源公司对上述会计差错进行了如下更正：

1、我对路源世纪公司代偿的 745 万元进行了追溯调整，调整减少营业外收入 745 万元，相应增加对路源世纪公司的其他应付款 745 万元。同时对原计入预计负债的诉讼费用 600 万元进行了追溯调整，调整减少预计负债 600 万元，相应增加营业外收入 600 万元。

2、对路源世纪公司代金谷源公司偿还邯郸市邯三建筑公司 305 万元进行追溯调整，增加对路源世纪公司的其他应付款 305 万元，相应减少对邯郸市邯三建筑公司的其他应付款 214.76 万元，增加营业外支出 90.24 万元。

3、经过上述调整减少 2013 年度归属于母公司的净利润 377.39 万元（含对昆山宏图诉讼调整减少利润 142.15 万元）。

金谷源公司已按《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变动采用追溯重述法更正，公司对 2013 年度会计数据予以追溯调整（调整数包含 2014 年 12 月 22 日公告编号：2014-70 昆山宏图实业有限公司诉讼会计差错数据），对 2013 年度、2014 年 6 月财务报表的影响如下：

（一）对 2013 年报表的影响

（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	139,519,594.28	192,458,059.86
预计负债	90,115,750.00	-66,000,000.00	24,115,750.00
未分配利润	-220,887,615.30	-3,773,890.73	-224,661,506.03

（2）对 2013 年合并利润表的影响

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
营业外收入	121,095,749.33	-1,450,000.00	119,645,749.33
营业外支出	84,119,117.39	-4,195,729.26	79,923,388.13
净利润	20,185,711.61	-3,773,890.73	16,411,820.88
其中：归属于母公司所有者的净利润	21,610,828.33	-3,773,890.73	17,836,937.60
基本每股收益	0.0857	-0.0150	0.0707
稀释每股收益	0.0857	-0.0150	0.0707

(3) 对 2013 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

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	139,519,594.28	201,466,945.37
预计负债	90,115,750.00	-66,000,000.00	24,115,750.00
未分配利润	-161,678,955.71	-3,773,890.73	-165,452,846.44

(4) 对 2013 年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
营业外收入	121,095,749.33	-1,450,000.00	119,645,749.33
营业外支出	84,119,117.39	-4,195,729.26	79,923,388.13
净利润	22,773,737.89	-3,773,890.73	18,999,847.16

(二) 对 2014 年 6 月报表的影响

(1) 对 2014 年 6 月 30 日合并资产负债表的影响

项目	2014 年 6 月 30 日			
	期初数		期末数	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他应收款	46,177,656.31	118,629,713.67	49,973,070.76	122,425,128.12
长期股权投资	5,698,754.62	2,992,400.81	6,345,558.61	3,639,204.80
其他应付款	52,938,465.58	192,458,059.86	72,951,258.87	212,470,853.15
预计负债	90,115,750.00	24,115,750.00	90,115,750.00	24,115,750.00
未分配利润	-220,887,615.30	-224,661,506.03	-217,098,888.24	-220,872,778.97

(2) 对 2014 年 6 月 30 日母公司资产负债表的影响

项目	2014 年 6 月 30 日			
	期初数		期末数	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他应收款	118,520,271.17	190,972,328.53	126,285,333.08	198,737,390.44
长期股权投资	107,898,754.63	105,192,400.82	54,545,558.61	51,839,204.80
其他应付款	61,947,351.09	201,466,945.37	64,605,436.00	204,125,030.28
预计负债	90,115,750.00	24,115,750.00	90,115,750.00	24,115,750.00
未分配利润	-161,678,955.71	-165,452,846.44	-217,175,374.27	-220,949,265.00

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。同意对以前年度及 2014 年半年报的会计数据进行调整。

金谷源控股股份有限公司监事会

二〇一五年二月六日