

苏州金鸿顺汽车部件股份有限公司

董事会审计委员会关于 2025年度保留意见审计报告和否定意见

内部控制审计报告的专项说明

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“华兴所”)为苏州金鸿顺汽车部件股份有限公司(以下简称“公司”或“贵公司”)2025 年度财务报告和内部控制进行了审计,并出具了保留意见的《审计报告》(华兴审字[2026]25016540023 号)和否定意见的《内部控制审计报告》(华兴审字[2026]25016540045 号)。

根据《上海证券交易所股票上市规则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及事项的处理》等规定,董事会审计委员会对审计报告及内部控制审计报告中所涉及的事项进行专项说明如下:

一、保留意见审计报告和否定意见内部控制审计报告所涉及事项的内容

(一) 保留意见的审计报告涉及事项

截至 2025 年 12 月 31 日,因实际控制人非经营性资金占用,未归还占用资金 10,749.99 万元。公司已对其单项计提坏账准备 10,619.99 万元。

上述资金占用事项具体包括:

1.实际控制人通过签署无商业实质的供应链金融业务,导致公司被动承担付款义务,涉及金额 5,000 万元。

2.实际控制人将子公司北京金鸿顺科技有限公司的营业执照、公章、银行预留印鉴等对外质押,致使公司资金被强行划转 1,999.99 万元,以及被列为共同被告,涉及借款本金 7,500 万元。截至审计报告日,该案件尚处于待开庭阶段,管理层已按最佳估计数计提预计负债 3,750 万元。

(二) 否定意见的内部控制审计报告涉及事项

一) 违规开展无商业实质的供应链金融业务

在未履行公司内部审批程序的情况下,签署无商业实质的供应链金融业务导致公司被动承担付款义务,涉及金额 5,000 万元,构成实际控制人对上市公司的非经营性资金占用。

二) 违规将子公司重要证照、银行印鉴对外质押,引发诉讼及资金损失

将子公司北京金鸿顺科技有限公司的营业执照、公章、银行预留印鉴等对外质

押，致使公司资金被强制划转 1,999.99 万元。以及被列为共同被告，涉及借款本金 7,500 万元，公司计提了预计负债 3,750 万元。构成实际控制人对上市公司的非经营性资金占用。

上述事项表明，金鸿顺在资金支付审批、重要证照印鉴管理相关的内部控制存在重大缺陷。

二、董事会审计委员会关于非标意见审计报告所涉事项的专项说明

董事会审计委员会认真审阅了华兴会计师事务所出具的公司 2025 年度带保留意见的《审计报告》和否定意见的《内部控制审计报告》，认为：华兴会计师事务所出具的公司 2025 年度带保留意见的《审计报告》和否定意见的《内部控制审计报告》涉及的相关事项符合公司实际情况，真实、准确。董事会审计委员会同意华兴会计师事务所对公司 2025 年度《审计报告》中保留意见事项段的说明以及对公司 2025 年度《内部控制审计报告》中否定事项段的说明。

三、公司消除上述事项及其影响的可能性及具体措施

公司董事会对华兴会计师事务所出具否定意见的内部控制审计报告所涉及的实际控制人控制的其他关联方非经营性资金占用情形高度重视，将积极采取相应的措施，积极应对否定意见相关事项。结合公司目前实际情况，公司已采取及将采取的措施如下：

1、鉴于控股股东众德科技所持公司 53,742,080 股股份已全部处于质押/司法标记/司法冻结/轮候冻结状态，实际控制人刘翔先生已被列为失信被执行人，由于实际控制人及其控制的其他关联方缺乏清偿资金，导致目前非经营性资金占用未能清偿。

针对实际控制人控制的其他关联方非经营性资金占用的情形，公司已通过报警、应诉等法律手段维护公司及全体股东的利益，同时将通过合法手段积极向实际控制人及其控制的其他关联方进行追偿。

2、公司董事会将督促管理层提升公司治理水平，进一步加强内部控制体系建设，强化关键节点的审批与监督，重点监控印章、授权审批、资金支付和子公司的管理，充实和提升内审专业技能以确保内部审计监督职能。

3、公司将加强规范运作意识，进一步加强对大股东、董高、财务人员及内审人员等的合规培训，并要求相关人员深入学习并严格遵守《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规、规范性文件。同时，公司将会定期组织全体中高层管理人员，学习了解企业内部控制规范、上市公司规范运作要求等相关规范性文

件，切实提高各业务环节规范运作意识，不断优化内部控制环境。

公司目前生产经营情况稳定，后续将持续以维护上市公司及中小投资者的合法权益为前提，积极采取有效措施，尽快消除上述不利因素对公司的影响，继续以积极的态度做好现有业务的经营管理和精心规划好未来的发展方向，以良好的业绩回报广大投资者。

公司董事会提醒广大投资者注意投资风险，特此说明。

苏州金鸿顺汽车部件股份有限公司董事会

2026年4月27日