

关于宁波圣莱达电器股份有限公司 重要前期会计差错更正的专项说明

亚会 A 专审字（2018）0059 号

宁波圣莱达电器股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了宁波圣莱达电器股份有限公司（以下简称“圣莱达”）2017 年度的财务报表，并出具了保留意见的《审计报告》（亚会 A 审字（2018）0059 号）。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会和深圳市证券交易所的相关规定对前期差错更正进行确认、计量和相关信息披露是圣莱达的责任。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《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》等有关规定，我们出具了本专项说明。除了对圣莱达实施 2015 年度、2016 年度前期差错更正事项有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。

现将圣莱达有关前期会计差错更正事项的有关情况说明如下

一、董事会关于会计差错更正事项的性质及原因的说明

2018 年 4 月 12 日，公司收到了中国证监会《行政处罚事先告知书》（处罚字【2018】40 号）。公司 2015 年度虚增影视赔偿收入及相应利润 1000 万；虚增政府补助收入及相应利润 1000 万。

对于以上事项，公司管理层高度重视。2018 年 4 月 24 日，第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。根据董事会决议，公司对相关事项进行了调整。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

因上述会计差错影响，减少 2017 年度及 2016 年度年初合并股东权益总额 20,000,000.00 元，减少 2015 年度合并利润总额 20,000,000.00 元。减少 2017 年度及 2016 年度年初母公司股东权益总额 17,500,000.00 元，减少 2015 年度母公司利润总额 17,500,000.00 元。公司对上述差错结果，进行相应账务调整，影响

合并口径及母公司财务报表项目及金额如下：

1、对 2015 年合并财务报表相关项目的更正：

	更正前	更正金额	更正后
资产负债表项目			
其他应付款	1, 221, 833. 68	20, 000, 000. 00	21, 221, 833. 68
负债合计	77, 538, 614. 58	20, 000, 000. 00	97, 538, 614. 58
未分配利润	691, 350. 74	-20, 000, 000. 00	-19, 308, 649. 26
归属于公司所有者 权益合计	393, 897, 275. 16	-20, 000, 000. 00	373, 897, 275. 16
所有者权益合计	397, 232, 384. 89	-20, 000, 000. 00	377, 232, 384. 89
利润表项目			
营业外收入	22, 435, 560. 06	-20, 000, 000. 00	2, 435, 560. 06
利润总额	3, 671, 507. 52	-20, 000, 000. 00	-16, 328, 492. 48
归属于公司所有者 的净利润	4, 314, 341. 38	-20, 000, 000. 00	-15, 685, 658. 62

上述会计差错减少 2015 年公司基本每股收益 0.1250 元。

2、对 2015 年母公司财务报表相关项目的更正：

	更正前	更正金额	更正后
资产负债表项目			
应收股利	7, 500, 000. 00	-7, 500, 000. 00	-
资产合计	486, 587, 118. 55	-7, 500, 000. 00	479, 087, 118. 55
其他应付款	15, 065, 367. 57	10, 000, 000. 00	25, 065, 367. 57
负债合计	97, 090, 306. 03	10, 000, 000. 00	107, 090, 306. 03
未分配利润	-2, 185, 520. 65	-17, 500, 000. 00	-19, 685, 520. 65
归属于公司所有	389, 496, 812. 52	-17, 500, 000. 00	371, 996, 812. 52

者权益合计			
所有者权益合计	389,496,812.52	-17,500,000.00	371,996,812.52
利润表项目			
营业外收入	12,390,676.82	-10,000,000.00	2,390,676.82
投资收益	7,500,000.00	-7,500,000.00	-
利润总额	2,906,056.78	-17,500,000.00	-14,593,943.22
归属于公司所有者的净利润	5,345,849.23	-17,500,000.00	-12,154,150.77

3、对 2016 年合并财务报表相关项目的更正：

	更正前	更正金额	更正后
资产负债表项目			
其他应付款	2,172,971.73	20,000,000.00	22,172,971.73
负债合计	82,517,909.93	20,000,000.00	102,517,909.93
未分配利润	-34,047,276.35	-20,000,000.00	-54,047,276.35
归属于公司所有者权益合计	359,158,648.07	-20,000,000.00	339,158,648.07
所有者权益合计	362,177,861.72	-20,000,000.00	342,177,861.72

4、对 2016 年母公司财务报表相关项目的更正：

	更正前	更正金额	更正后
资产负债表项目			
应收股利	7,500,000.00	-7,500,000.00	-
资产合计	449,895,238.58	-7,500,000.00	442,395,238.58
其他应付款	1,915,467.40	10,000,000.00	11,915,467.40
负债合计	91,703,290.86	10,000,000.00	101,703,290.86
未分配利润	-33,490,385.45	-17,500,000.00	-50,990,385.45

归属于公司所有者权益合计	358,191,947.72	-17,500,000.00	340,691,947.72
所有者权益合计	358,191,947.72	-17,500,000.00	340,691,947.72

三、审核结论

我们认为，圣莱达对上市更正事项的处理在所有重大方面符合《企业会计准则 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定和《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》的规定。

四、其他说明事项

为了更好地理解圣莱达 2017 年度前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果的影响，本说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李孝念
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘军杰

中国·北京

二零一八年四月二十四日