

证券代码：002473

证券简称：\*ST 圣莱

公告编号：2018-026

## 宁波圣莱达电器股份有限公司

### 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

宁波圣莱达电器股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 24 日召开了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》，同意根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证券监督管理委员会《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》等的相关规定对此会计差错进行了更正，并对 2015 年度、2016 年度合并财务报表及公司财务报表进行了调整。具体情况公告如下：

#### 一、2015 年度会计差错更正原因及具体会计处理

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。

#### 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 者权益合计	389,496,812.52	-17,500,000.00	371,996,812.52
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
<b>资产负债表项目</b>			
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、会计师事务所关于本次会计差错更正的说明

公司审计机构亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)就前述会计差错更正事项出具了《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】，圣莱达对上述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。详情见同日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《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》。

### 四、公司董事会、监事会、独立董事对该事项的意见

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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，追溯调整过程合法合规，董事会同意本次对前期会计差错进行更正。

公司监事会认为：本次公司对前期会计差错进行更正，并根据有关会计准则和制度的规定恰当地进行了会计处理，符合《企业会计准则》的规定。监事会同意董事会关于就上述事项作出的进行会计差错更正的意见。

公司独立董事认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证监会《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》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》的要求，改进了财务工作质量，客观公允地反映了公司的财务状况。公司董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，同意本次会计差错更正事项。

**五、该议案尚需提交 2017 年年度股东大会审议。**

#### **六、致歉说明**

公司对 2015 年、2016 年度财务报告进行会计差错更正和追溯调整事项深感自责，并向广大投资者致以诚挚歉意。

今后，公司董事、监事及高级管理人员将更加勤勉履职，公司将进一步加强财务管理，完善内控制度，提高内部审计管理水平及相关人员专业素质，优化信息披露管理制度，从而提高信息披露的准确性和真实性，杜绝此类现象再次发生，敬请广大投资者见谅。

#### **七、备查文件**

- 1、《第三届董事会第二十七次会议决议》；
- 2、《第三届监事会第十五次会议决议》；
- 3、《独立董事关于相关事项的独立意见》。

特此公告

宁波圣莱达电器股份有限公司

董事会

二〇一八年四月二十五日