

宁波圣莱达电器股份有限公司
董事会关于 2017 年度保留意见审计报告涉及事项的
专项说明

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“亚太”)对公司 2017 年度财务报告出具了保留意见的审计报告【亚会 A 审字(2018)0059 号】。按照《深圳证券交易所股票上市规则(2018 年修订)》和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则》第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理,现将有关事项说明如下:

一、保留意见涉及事项的详细情况

亚太在审计报告中认为形成保留意见的基础事项如下:

请参阅合并财务报表附注六、注释 32,圣莱达文化投资有限公司(以下简称“文化投资”)2017 年度投资收益-2,015.65 万元,无法获取投资可研报告、投资损益决算报告、投资损失分配决议。我们无法获取充分、适当的审计证据证明损失确认的准确性。

请参阅合并财务报表附注九、注释 5、(7)其他关联交易,文化投资有限公司与公司关联方星美影业有限公司联合影视投资截至 2017 年 12 月 31 日为 1,322.00 万元,上述联合影视投资项目正在进行中,我们无法实施恰当的审计程序,以获取充分、适当的审计证据证明该等交易减值情况的准确性。

二、相关事项对公司财务报表的影响金额

上述保留事项对圣莱达 2017 年度财务状况和经营成果的影响金额为 -2,015.65 万元,对 2017 年度现金流的影响金额为 1000 万元,保留意见相关事项不会导致公司 2017 年度盈亏性质发生改变。

三、董事会对保留意见涉及事项的说明

董事会同意审计机构出具的审计意见,并就相关事项说明如下:

1、为拓宽公司业务领域,改善公司经营状况,2015 年 9 月 25 日公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》,同意公司以自有资金 1,000 万元投资设立宁波圣莱达文化投资有限公司。圣莱达文化成立后,陆续参投了多部影视作品,其中有几部作品是与公司实际控制人控制

的企业星美影业联合投资摄制。报告期内，圣莱达文化投资完成并已上映的项目包括：电视剧《特种部队之热血尖兵》，投资 400.00 万元占比 10%，投资亏损 41.15 万元；电影《锋味江湖之决战食神》，投资 2000 万元，占比 10%，投资亏损 1974.50 万元。

2、基于对相关影视项目的良好收视率及票房预期，宁波圣莱达参与了上述影视项目的投资。公司的上述投资业务，旨在推动圣莱达文化业务的开拓，提升其经营能力，增加公司营业收入。但电影、电视剧属于文化消费产品，最终体现为电视剧收视率或电影票房收入等指标，且影视文化作品投资回报时间较长，无法在较短的时间内收到投资回报，收益会存在较大波动。

3、圣莱达文化上述投资主要采取参投的方式且投资比例较小，一般不参与影视作品的摄制及发行过程，只是根据出资额度分享投资收益。公司管理层与影片《锋味江湖之决战食神》的主投方进行了多轮沟通，但鉴于公司投资比例较小且尚有 1000 万元的投资款未支付，所以对方的配合度较低，提供的与影片相关的资料较少。

4、截至 2017 年 12 月 31 日，宁波圣莱达文化累计出资 1322 万元与关联方星美影业联合投资拍摄影片，其中两部影视作品拍摄进度未达预期，基于谨慎性原则，公司报告期内将相关投资款转为其他应收款，并根据账龄计提了 30% 的减值准备。

四、董事会消除相应影响的措施

1、根据审计机构的意见，积极与相关方联系，及时补充完善审计所需的资料；

2、加强内部管理和风险控制，根据公司《对外投资管理制度》，加强对投资项目的投前和投后管理；

3、加强内部审计，及时发现经营管理及对外投资中的风险点并予以消除；

4、组织相关人员进行《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》、《会计准则》以及公司内控制度的培训，规范公司运营。

公司预计 2 个月时间可以消除相应影响。

宁波圣莱达电器股份有限公司

董事会

二〇一八年四月二十四日