

证券代码：400129

证券简称：圣莱达3

主办券商：华创证券

## 宁波圣莱达电器股份有限公司 关于前期会计差错更正暨追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、更正概述

宁波圣莱达电器股份有限公司（以下简称“公司”或“圣莱达”）在编制2022年年度报告过程中，依据会计法、企业会计准则和财务报表内部控制指引及公司相关内部报告内部控制政策与程序，在进行必要的业务清查、减值测试和债权债务等核实时，发现以前期间存在会计差错，应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定追溯重述更正前期的重要差错，需追溯调减期初归属于母公司所有者权益（以下简称“期初归母净资产”）62.05万元，公司追溯调整前2022年期初即2021年末归母净资产为2,342.15万元，追溯调整后2022年期初即2021年末归母净资产为2,280.11万元。

### 二、表决和审议情况

公司于2023年4月27日召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正暨追溯调整的议案》。表决结果：5票同意，0票反对，0票弃权。

公司于2023年4月27日召开第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正暨追溯调整的议案》。表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

### 三、董事会关于本次前期会计差错更正合理性的说明

董事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次前期会计差错更正事项。

#### **四、会计师事务所关于本次前期会计差错更正的意见**

圣莱达现管理层按照财务报表内部控制相关政策和程序对公司的资产、债权债务等进行了清查，并及时进行了相应的前期会计差错更正。

但相关会计差错系以前期间累计形成的，受公司历史原因、以前年度财务报告内部控制情况的影响，全面追溯调整比较复杂，可能还存在追溯调整不完整以及追溯调整不够准确的情形。

受上述事项的影响，我们无法对圣莱达编制的前期会计差错更正专项说明发表审核意见。

#### **五、监事会对于本次会计差错更正的意见**

公司监事会认为：本次涉及的前期会计差错更正事项，符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《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，符合公司实际经营情况及财务状况，同意针对本次前期会计差错进行更正及追溯调整。

#### **六、独立董事对于本次会计差错更正的意见**

经核查，本次对前期会计差错更正事项，符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《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，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况。本次前期会计差错更正不存在损害公司及全体股东利益的情形，本次前期会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定，我们一致同意本次前期会计差错更正事项。

## 七、本次前期会计差错更正对公司的影响

根据企业会计准则的相关要求，公司对上述事项采用追溯重述法进行更正，追溯调整了2022年期初相关财务报表项目，对净利润和净资产的累计影响如下：

金额单位：万元

报表项目	2021年12月31日（2022年1月1日）		
	调整前	累计调整金额	调整后金额
应收账款	8,872.86	1,185.14	10,058.00
预付款项	490.03	-2.46	487.57
其他应收款	2,845.70	-2,127.85	717.85
其他流动资产	240.69	-5.13	235.56
<b>流动资产合计</b>	<b>18,507.38</b>	<b>-950.30</b>	<b>17,557.08</b>
<b>资产总计</b>	<b>19,047.10</b>	<b>-950.30</b>	<b>18,096.80</b>
应付账款	5,006.18	-1,019.49	3,986.69
预收款项	180.42	-180.42	0.00
应交税费	339.83	24.13	363.96
其他应付款	1,352.74	9,743.57	11,096.31
<b>流动负债合计</b>	<b>6,962.84</b>	<b>8,567.79</b>	<b>15,530.63</b>
预计负债	9,976.51	-9,812.05	164.46
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,976.51</b>	<b>-9,812.05</b>	<b>164.46</b>
<b>负债合计</b>	<b>16,939.35</b>	<b>-1,244.26</b>	<b>15,695.09</b>
未分配利润	-37,098.37	-62.05	-37,160.42
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,342.15</b>	<b>-62.05</b>	<b>2,280.10</b>
少数股东权益	-234.40	356.00	121.60
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,107.75</b>	<b>293.96</b>	<b>2,401.71</b>
营业收入	11,158.47	-9,975.30	1,183.17
<b>净利润</b>	<b>3,689.32</b>	<b>293.96</b>	<b>3,983.28</b>

## 八、其他事项

上述前期会计差错更正事项是公司在2022年年度报告编制过程依据会计准则和目前获取的相关证据予以追溯调整。2022年年度报告期初数是以前期间累计形成的，受公司历史原因、以前年度财务报告内部控制情况的影响，存在部

分很难取得充分证据判断是否为前期会计差错的事项，全面追溯调整比较复杂，公司在2022年年度报告编制过程中对已查明事项依据会计准则予以追溯调整，可能还存在追溯调整不完整以及追溯调整不够准确的情形。

## 九、备查文件目录

- 1、第五届董事会第十二次会议决议；
- 2、独立董事关于第五届董事会第十二次会议相关事项的独立意见。
- 3、第五届监事会第八次会议决议
- 4、《前期会计差错更正专项审核报告》

特此公告。

宁波圣莱达电器股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十八日