

宁波圣莱达电器股份有限公司董事会

关于非标准审计意见涉及事项的专项说明

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对宁波圣莱达电器股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报告出具无法表示意见审计报告（报告编号：鹏盛A审字[2023]00054号）。根据中国证监会《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》等法律法规的要求，公司董事会对该审议意见涉及事项进行专项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

形成无法表示意见的基础

（一）证监会立案调查及前期未披露事项

2023年7月，圣莱达公司因涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查，至今未有调查结论。

2023年，宁波燎原电器集团股份有限公司（含其关联公司，以下简称“燎原电器”）凭圣莱达公司与燎原电器2021年返利结算单向圣莱达公司提起诉讼（燎原电器一审胜诉）。返利结算单显示相关业务产生的毛利作为对燎原电器“返利”，该事项对评估业务实质可能产生重大影响。经与圣莱达公司沟通，等证监会调查结果再进一步处理。

证监会立案调查结果及前期未披露事项的影响，尚无法评估。

（二）与宁波燎原电器集团股份有限公司诉讼纠纷

2021、2022年圣莱达公司租用燎原电器厂房，从事为燎原电器输配电设备贴牌、代工业务，产品由燎原电器验收确认后按燎原电器指令送给燎原电器客户，开票开给燎原电器及指定关联方。相关生产2022年已经终止。厂房租金支付至2022年12月31日，相关存货、设备依旧在燎原电器厂房内闲置，产成品发货给燎原电器指定的第三方，但双方未结算。2023年，圣莱达公司与燎原电器互有诉讼，事项未能最终解决，圣莱达公司把相应的存货、发生商品转入其他流动资产列报，固定资产转入其他非流动资产列报，其最终可回收金额无法予以评

估，

(三) 部分事项的商业合理性存疑

1、2021年12月，圣莱达公司全资子公司圣莱达（深圳）置业有限公司（以下简称“深圳置业”）获赠美世建设（深圳）有限公司（以下简称“美世建设”）并注资1000万。2022年圣莱达公司失去对深圳置业、美世建设的控制权，未合并报表，2023年圣莱达公司恢复对深圳置业控制，但对深圳美世建设依旧没有恢复控制。圣莱达公司就对美世建设投资1000万元，计提减值准备652.56万元。期末账面金额347.44万元，但其准确性、安全性存在重大不确定性。

2、2023年，圣莱达公司子公司深圳置业公司未实际开展业务，但发生人员薪资767,413.71元，合理性存疑，圣莱达公司在其他应收款列报，并全额计提坏账准备。

与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒报告使用者关注：

(一) 如财务报表附注二（二）所述，截至2023年12月31日止，公司负债总额为7227.01万元，资不抵债1587.48万元。

(二) 圣莱达公司无经营业务。

圣莱达公司已在财务报表附注二披露了运用持续经营假设编制财务报表的理由。但仍存在可能导致对圣莱达公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

其他事项

我们提醒财务报表使用者关注：

(一) 截至2023年12月31日止，圣莱达公司其他应收款账户列示应收第一大股东关联公司星美国际影院有限公司非经营性往来426.77万元，星美国际影院有限公司未予以确认，圣莱达公司已全额计提坏账损失；

(二) 2020年1月，圣莱达公司子公司宁波圣汇美商贸有限公司（以下简称“圣汇美”）与内蒙古态和共生农牧业发展有限责任公司（以下简称“态和共生公司”）

签署合作贸易协议，合作进行肉牛养殖产业链贸易业务，圣汇美预付合作款 2000 万元，期末其他应收款账面余额 1970 万元，圣莱达公司已对该款项全额计提坏账准备。

发表无法表示意见的理由和依据

依据我们已经获得的审计证据，上述事项可能影响圣莱达公司 2023 年度财务报表的期初数据，影响应收账款、其他流动资产、其他非流动资产的可变现现值，对圣莱达公司 2023 年度财务报表可能产生的影响重大且无法确定。因此，我们出具了无法表示意见的审计报告。

无法表示意见涉及事项，不会改变报告期内圣莱达公司现金流量，针对相关未决诉讼对资产减值情况可能产生的影响，尚无法评估其对整体财务状况的进一步影响。

二、公司董事会、独立董事意见

（一）董事会意见

公司董事会认为鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告，充分揭示了公司面临的风险。审计报告涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况。我们将努力采取相应有效的措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，积极维护广大投资者和公司的利益。

（二）独立董事意见

我们理解鹏盛会计师事务所出具的非标准意见审计报告，同意公司董事会的说明，公司对涉及事项的相关说明和拟采取的措施。我们将督促董事会和管理层切实落实各项措施，消除不利影响，维护公司和股东的合法权益。我们提醒广大投资者认真阅读公司2023年年度报告以及有可能出现的后续披露事项。

特此说明。

宁波圣莱达电器股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十五日