

# 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

北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）对宁波圣莱达电器股份有限公司（以下简称“公司”）2021年度财务报告出具否定意见审计报告（[2022]京会兴昌华审字第 010214 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》和《深圳证券交易所股票上市规则》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、否定意见涉及事项及会计师意见

#### （一）审计报告中非标意见的内容

##### 1、持续经营

圣莱达公司 2021 年度归属于母公司的合并净利润为 3,698.45 万元，截至 2021 年 12 月 31 日止，圣莱达公司累计亏损 37,097.15 万元，归属于母公司股东的期末净资产为 2,343.37 万元；圣莱达公司子公司宁波圣莱达电气设备有限公司电力配电行业成套设备制造未取得行业相关生产资质；连同财务报表附注十（二）所示的圣莱达公司投资者索赔事项，表明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重大不确定性。

##### 2、对外合作事项

如财务报表附注 十一（二）所述，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 2,000.00 万元，期末其他应收款账面余额 1,970.00 万元。对于上述其他应收款，我们实施了检查合同和付款凭证、函证、检查工商登记信息、查阅态和共生公司银行流水等审计程序，但无法就上述其他应收款是否按协议约定执行获取充分、适当的审计证据，也无法确定上述其他应收款能否收回。

### 3、收入确认、成本结转事项

圣莱达公司 2021 年度财务报表收入 111,584,734.43 元、成本 100,148,038.44 元。收入主要来源于电力配电行业成套设备的销售，共有项目 88 个，截至审计报告日，我们走访了其中 28 个项目现场，我们不能进一步获取充分适当的审计证据，以证明收入、成本的真实性、完整性。

#### （二）出具非标意见的审计报告的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条“当存在下列情形之一时，注册会计师应当在审计报告中发表非无保留意见：（一）根据获取的审计证据，得出财务报表整体存在重大错报的结论；（二）无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论。”和《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十条“如果财务报表已按照持续经营假设编制，但根据判断认为管理层在财务报表中运用持续经营假设是不适当的，注册会计师应当发表否定意见。”的相关规定，我们认为上述事项对圣莱达公司财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，亦认为表明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重大不确定性。综上所述，我们对圣莱达公司本期财务报表发表否定意见。

#### （三）非标意见涉及事项对报告期财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

我们认为圣莱达按照持续经营假设编制的 2021 年度财务报表不恰当，我们无法估计上述否定事项对公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况和 2021 年度的经营成果和现金流量的影响。

#### （四）非标意见段中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形说明

如本专项说明“一”所述，圣莱达公司按照持续经营假设编制的 2021 年度财务报表不恰当。因此我们认为形成否定意见涉及的事项属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

## 二、公司董事会、独立董事意见

### （一）董事会意见

公司董事会认为北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）出具的否定意见审计报告，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，尽早消除否定意见中涉及的事项，积极维护广大投资者和公司的利益。

### （二）独立董事意见

我们理解兴昌华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2021年年度报告以及有可能出现的后续披露事项。

### 三、消除相关事项及其影响的具体措施

1、公司将继续在电力配电行业加大业务开拓和战略布局：（1）公司加大业务团队建设，客户数量正稳步增加；同时，除目前的电力行业客户外，公司积极在房地产行业、交通与市政行业、新能源行业开拓客户；（2）美世建设的并入，补充了公司工程施工总承包资质，未来公司的业务定位会由设备制造商向整体方案解决商进行提升。以上举措和布局，可进一步拓宽市场，提高业务的抗风险能力，提升公司的毛利率水平，从而进一步稳定公司的业务模式，增强公司的持续经营能力。。

2、公司子公司宁波圣汇美商贸有限公司与内蒙古态和共生农牧业发展有限公司进行的肉牛养殖产业链贸易业务已终止，公司已通过向人民法院起诉的方式追索合作资金。

3、加强对子公司的管理，建立高效的沟通机制与渠道，督促子公司优化内部管理，及时反馈经营情况；

4、公司成立自查小组，对否定意见所涉及事项进行内部核查。

5、加强内部控制培训，积极参与监管部门组织的学习培训，继续组织开展对中高层管理人员及员工的法律法规培训，尤其是要提高风险意识，强化合规经营意识；组织公司及子公司相关人员认真学习有关法律法规和公司内部控制制度，确保内部控制制度有效执行，切实提升公司规范运作的水平，促进公司健康可持续发展。

特此说明。

宁波圣莱达电器股份有限公司

董事会

二〇二二年四月二十八日