

宁波圣莱达电器股份有限公司

2021 年度内部控制审计报告



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100542022057000377
报告名称：	上市公司内控审计业务
报告文号：	[2022]京会兴昌华审字第 010215 号
被审（验）单位名称：	宁波圣莱达电器股份有限公司
会计师事务所名称：	北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 28 日
报备日期：	2022 年 04 月 24 日
签字人员：	陈晓玲 (340101600027) ， 潘国俊 (110000105089) ， 刘盼 (110101480302)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



内部控制审计报告

[2022]京会兴昌华审字第 010215 号

宁波圣莱达电器股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了宁波圣莱达电器股份有限公司（以下简称圣莱达公司）2021 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕13 号）的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是圣莱达公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

（一）应收账款的对账与催收方面存在重大缺陷

宁波圣莱达电气设备有限公司（系圣莱达公司重要子公司，以下简称“圣莱



达电气”）应定期与客户进行对账并催收款项。圣莱达电气没有当年度的与客户的对账与催款记录。因为没有及时催收，导致了圣莱达电气部分应收账款超过信用期仍不能收回，同时也影响了圣莱达电气应收账款期末余额的准确性。圣莱达电气在应收账款的对账与催收方面的内部控制存在重大缺陷。

（二）库存实务账与账务核对存在重大缺陷

宁波圣莱达电气设备有限公司（系圣莱达公司重要子公司，以下简称“圣莱达电气”）存货管理制度规定：“仓库应依据实际出入库信息记录库存实物账，控货单位应设立库存台账并与仓库实物账保持一致，台账与实物账需保证账实相符；并由财务部定期（至少每月一次）与控货单位及仓库对存货入库进行核对，保证财务账与库存台账及实物账的一致性”。圣莱达电气未提供部分月度库存实务账与账务核对资料，且内控审计发现实际盘点数量、财务账面数量存在差异。圣莱达电气库存实务账与账务核对方面内部控制存在重大缺陷。

（三）信息披露存在重大缺陷

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）于2020年签署合作贸易协议，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，2021年12月31日其他应收账款账面余额1,970.00万元。圣莱达公司签署的上述合作贸易协议所涉交易金额占公司合作时最近一期（2019年12月31日）经审计净资产11.83%，且绝对金额超过1,000.00万元，已达到公司董事会的审议标准，但公司在签署上述重大合同前未及时履行审议程序，合同签订后也未及时履行信息披露义务，上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第三条的规定，圣莱达公司信息披露内部控制存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使圣莱达公司内部控制失去这一功能。



上述重大缺陷尚未包含在企业内部控制评价报告中。在圣莱达公司 2021 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告对我们在 2022 年 4 月 28 日对圣莱达公司 2021 年财务报表出具的审计报告产生影响。

五、最近一次内控审计报告否定意见的整改情况

据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年 4 月 28 日出具的内控审计报告（亚会 A 专审字（2020）0110 号）否定事项及整改情况如下：

否定事项一

事项描述：截至 2019 年 12 月 31 日止，控股股东关联公司星美国际影院有限公司占用圣莱达公司资金余额总计 5,022.64 万元。

整改情况：根据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于对宁波圣莱达电器股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明》（立信中联专审字【2021】D-0217 号），截至 2020 年 12 月 31 日资金占用的余额为 7,905.41 万元。

公司在 2021 年度未发生直接新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况，2021 年度其他增加为据 2021 年 11 月 17 日广东省广州市中级人民法院民事判决书（（2021）粤 01 民终 23538 号）判决的赔偿款、律师费及相关诉讼费等款项 49.78 万元。2021 年 4 月 29 日，公司收到控股股东关联方归还非经营性占用资金 5,000.00 万元，2021 年 4 月 30 日，公司收到控股股东关联方归还非经营性占用资金 2,000.00 万元，2021 年 12 月 31 日，公司收到控股股东关联方归还非经营性占用资金 530.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日控股股东关联方对公司的占用资金余额为 425.20 万元，截至本内控审计报告批准报出日，尚未收到余款。

否定事项二

事项描述：子公司北京金阳光设备租赁有限公司购买中金富盛资产管理有限



北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

公司部分股权，于2019年10月23日签订《股权转让协议》，在未履行相应的审议程序前先行支付交易对价预付款，并在交易被否时未及时收回预付款，转为借款，截止内控审计报告（亚会A专审字（2020）0110号）批准报出日，所付资金1,000.00万元尚未收回。

整改情况：截至2021年12月31日对中金富盛资产管理有限公司其他应收款余额为841.38万元，于2022年1月30日全额收回该余款。

六、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，圣莱达公司于2021年12月31日未能按照《企业内部控制基本规范》和【规范运作指引】相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

七、对报告使用者和使用目的的限定

本报告供圣莱达公司作为2021年度报告的必备文件披露之用。



北京兴昌华
会计师事务所（普通合伙）

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

中国注册会计师：

陈晓玲

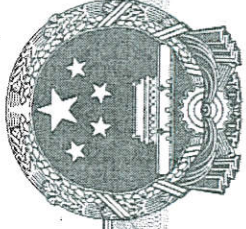
中国注册会计师：

潘国俊

中国注册会计师：

刘盼





营业执照

(副本)
(2-1)

统一社会信用代码

91110114686901101X



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

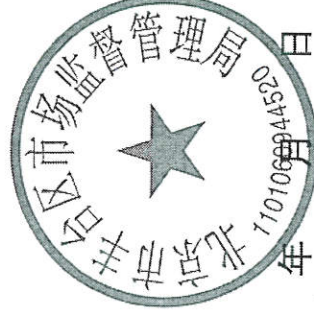


名称 北京兴华会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
执行事务合伙人 王旭升

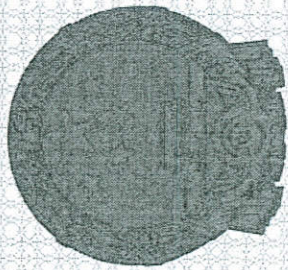
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2009年03月11日
合伙期限 2009年03月11日至 2059年03月10日
主要经营场所 北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202

登记机关



2022 01 20



会计师事务所 执业证书



名称：北京兴华会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：王旭升

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层
1202

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010054

批准执业文号：京财会许可[2009]0006号

批准执业日期：2009年01月14日

证书序号：0017174

说明

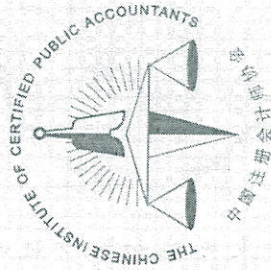
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局
二〇〇九年二月二十四日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈晓玲
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1964-06-10
 Date of birth
 工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 Working unit
 身份证号码 340102640610354
 Identity card No.



姓名: 陈晓玲
 证书编号: 340101600027

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340101600027
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005-07-06
 Date of Issuance 年 / 月 / 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注协代管
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年3月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年3月21日

14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
事务所 CPAs
AICPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年9月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年9月15日

15

北京注册会计师协会

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

陈晓玲

340101600027



查询时间: 2021年09月05日

通过

姓名

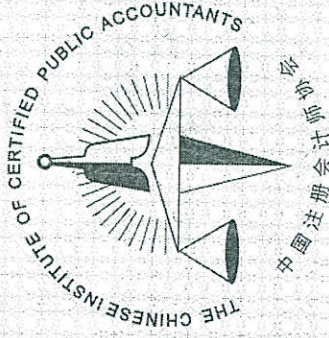
会员证书编号

最后年检年度

年检状态

历年记录

2021



姓名 Full name 潘国俊
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1977-04-11
 工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 342426197704110214



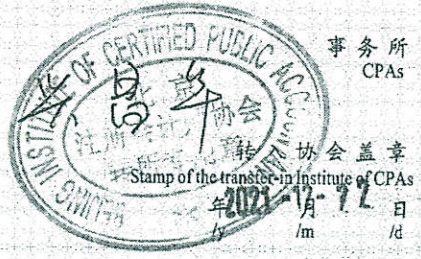
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华青海分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 刘盼
性别: 女
出生日期: 1983-12-28
工作单位: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码: 341102198312280827
Identity card No. 341102198312280827





姓名: 刘盼
证书编号: 110101480302

110101480302

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年04月24日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



4

5

北京注册会计师协会

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名

刘盼

会员证书编号

110101480302

最后年检年度

2021

年检状态

通过

北京注册会计师协会

查询时间: 2021年09月05日

历年记录

2021

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华安徽分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年9月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
*2020年9月15日

14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

15

