

证券代码:688362 证券简称:甬矽电子 公告编号:2023-046

甬矽电子(宁波)股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示: 本次前期会计差错更正系公司控股子公司甬矽半导体(宁波)有限公司根据《企业会计准则第19号——资产负债表日后事项》的相关规定对二期厂房租赁及回租事项的初始确认时点进行的更正。

本次更正不影响2022年第三季度、2023年第三季度及2023年半年度合并利润表;2023年前三季度净利润减少5,900万元,归属于母公司股东的净利润减少3,547万元。

本次更正不影响2022年年度合并资产负债表中的总资产及净资产数据,2023年第一季度总资产增加3,142.27万元,2023年半年度总资产减少21.53万元;2023年第三季度总资产及净资产减少5,900万元。

本次会计差错更正及追溯调整,不影响公司合并现金流量表及母公司资产负债表、利润表、现金流量表的列示,不会导致公司本报告期出现盈亏性质的改变。

一、概述 本次对前期会计差错更正系甬矽电子(宁波)股份有限公司(以下简称“公司”)控股子公司甬矽半导体(宁波)有限公司根据《企业会计准则第19号——资产负债表日后事项》的相关规定对二期厂房租赁及回租事项的初始确认时点进行的更正。

公司于2023年12月13日召开第四届董事会第三十一次会议和第二届监事会第十九次会议,审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》,全体董事及监事一致同意该议案,公司独立董事对该议案发表了独立意见,公司本次会计差错更正事项无需提交公司股东大会审议。

二、前期会计差错更正的影响 本次会计差错更正及追溯调整将影响公司2022年年度报告中的合并资产负债表,2023年第一季度报告中的合并资产负债表,2023年半年度报告中的合并资产负债表,2023年第三季度报告中的合并资产负债表及合并利润表,以及相关变动比例、附注及说明等,不影响公司现金流量表及现金流量表的列示,不会影响公司本报告期的相关年度报告披露内容的改变。

针对上述会计差错按追溯调整法进行调整,本次更正对2022年年度报告(2023年第一季度报告)(2023年半年度报告)(2023年第三季度报告)相关列报项目具体调整如下:

(一)对2022年年度报告合并资产负债表的影响

Table showing financial adjustments for 2022 annual report balance sheet. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

(二)对2023年第一季度报告合并资产负债表的影响

Table showing financial adjustments for 2023 Q1 balance sheet. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

(三)对2023年半年度报告合并资产负债表的影响

Table showing financial adjustments for 2023 H1 balance sheet. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

(四)对2023年第三季度报告合并资产负债表的影响

Table showing financial adjustments for 2023 Q3 balance sheet. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

三、前期会计差错更正涉及的定期报告更正

(一)2022年年度报告更正 1.对“第三节管理层讨论与分析 五、报告期内主要经营情况(三)资产、负债状况”部分内容更正如下:

Table showing asset and liability adjustments for 2022 annual report. Columns include item name, current period, and prior period.

更正后:

Table showing corrected asset and liability data for 2022 annual report.

(二)对“第十节、财务报告 三、关键审计事项 (二)固定资产及在建工程的账面价值 1.事项描述”部分内容更正如下:

相关信息披露详见财务报告附注三(十二)、三(十三)及附注五(一)(10、11)所述。

更正后: 相关信息披露详见财务报告附注三(十二)、三(十三)及附注五(一)(10、11)所述。

更正前: 相关信息披露详见财务报告附注三(十二)、三(十三)及附注五(一)(10、11)所述。

更正后: 相关信息披露详见财务报告附注三(十二)、三(十三)及附注五(一)(10、11)所述。

更正前: 相关信息披露详见财务报告附注三(十二)、三(十三)及附注五(一)(10、11)所述。

更正后: 相关信息披露详见财务报告附注三(十二)、三(十三)及附注五(一)(10、11)所述。

更正前: 相关信息披露详见财务报告附注三(十二)、三(十三)及附注五(一)(10、11)所述。

更正后: 相关信息披露详见财务报告附注三(十二)、三(十三)及附注五(一)(10、11)所述。

单位:元 币种:人民币

Table showing financial data for 2022 annual report. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

5、对“第十节、财务报告 七、合并财务报表项目注释 25.使用权资产”部分内容更正如下:

更正后:

Table showing adjustments for Intangible Assets. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing adjustments for Intangible Assets. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing adjustments for Intangible Assets. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing adjustments for Intangible Assets. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

(二)2023年第一季度报告更正

1、对“一、主要财务数据 (一)主要会计数据和财务指标”的部分内容更正如下:

Table showing financial data adjustments for 2023 Q1. Columns include item name, current period, and prior period.

更正后:

Table showing corrected financial data for 2023 Q1.

2、对“四、季度财务报表 (二)财务报表 合并资产负债表”的部分内容更正如下:

更正后:

Table showing balance sheet adjustments for 2023 Q1. Columns include item name, current period, and prior period.

更正后:

Table showing corrected balance sheet data for 2023 Q1.

2、对“2023年第三季度报告合并利润表的影响

更正后:

Table showing adjustments for 2023 Q3 income statement. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected income statement data for 2023 Q3.

三、前期会计差错更正涉及的定期报告更正

(一)对“第三节管理层讨论与分析 五、报告期内主要经营情况(三)资产、负债状况”部分内容更正如下:

Table showing asset and liability adjustments for 2023 Q3. Columns include item name, current period, and prior period.

更正后:

Table showing corrected asset and liability data for 2023 Q3.

更正前:

Table showing uncorrected asset and liability data for 2023 Q3.

更正后:

Table showing corrected asset and liability data for 2023 Q3.

更正前:

Table showing uncorrected asset and liability data for 2023 Q3.

更正后:

Table showing corrected asset and liability data for 2023 Q3.

5、对“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 22.在建工程”部分内容更正如下:

更正后:

Table showing adjustments for Construction in Progress. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

在建工程 (1)在建工程情况

Table showing construction in progress details. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected construction in progress data.

更正后:

Table showing corrected construction in progress data.

(2)重要在建工程项目本期变动情况

Table showing construction in progress project changes. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected construction in progress project changes.

6、对“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 25.使用权资产”部分内容更正如下:

更正后:

Table showing adjustments for Intangible Assets. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected intangible assets data.

7、对“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 25.使用权资产”部分内容更正如下:

更正后:

Table showing adjustments for Intangible Assets. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected intangible assets data.

7、对“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 25.使用权资产”部分内容更正如下:

更正后:

Table showing adjustments for Intangible Assets. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected intangible assets data.

8、对“第十节财务报告 九、在其他主体中的权益”部分内容更正如下:

更正后:

Table showing equity adjustments. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected equity data.

注:“本报告”指本季度至本季度末3个月期间,下同。

“毛利”指毛利,由于营收规模的扩大,规模效应逐渐体现,2023年第三季度整体毛利率为16.92%,较第二季度提升1.85%。

更正后: 由于营收规模的扩大,规模效应逐渐体现,2023年第三季度整体毛利率为16.92%,较第二季度提升1.85%。

更正前: 由于营收规模的扩大,规模效应逐渐体现,2023年第三季度整体毛利率为16.92%,较第二季度提升1.85%。

更正后: 由于营收规模的扩大,规模效应逐渐体现,2023年第三季度整体毛利率为16.92%,较第二季度提升1.85%。

更正前: 由于营收规模的扩大,规模效应逐渐体现,2023年第三季度整体毛利率为16.92%,较第二季度提升1.85%。

更正后: 由于营收规模的扩大,规模效应逐渐体现,2023年第三季度整体毛利率为16.92%,较第二季度提升1.85%。

更正后:

Table showing equity adjustments. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

3、对“四、季度财务报表 (二)财务报表 合并资产负债表”部分内容更正如下:

更正后:

Table showing balance sheet adjustments for 2023 Q3. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected balance sheet data for 2023 Q3.

4、对“四、季度财务报表 (二)财务报表 合并利润表”部分内容更正如下:

更正后:

Table showing adjustments for 2023 Q3 income statement. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected income statement data for 2023 Q3.

5、对“四、季度财务报表 (二)财务报表 合并现金流量表”部分内容更正如下:

更正后:

Table showing adjustments for 2023 Q3 cash flow. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected cash flow data for 2023 Q3.

6、对“四、季度财务报表 (二)财务报表 合并现金流量表”部分内容更正如下:

更正后:

Table showing adjustments for 2023 Q3 cash flow. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected cash flow data for 2023 Q3.

7、对“四、季度财务报表 (二)财务报表 合并现金流量表”部分内容更正如下:

更正后:

Table showing adjustments for 2023 Q3 cash flow. Columns include item name, original amount, corrected amount, and change.

更正后:

Table showing corrected cash flow data for 2023 Q3.

三、专项意见

(一)董事会意见

董事会认为:本次前期会计差错更正符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报表的更正及追溯调整》(《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)等相关规定,能够更加客观、公允地反映公司财务状况,有利于提高公司财务信息质量。

独立董事认为:本次前期会计差错更正事项符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报表的更正及追溯调整》(《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)等相关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。监事会同意上述会计差错更正及追溯调整事项。

独立董事认为:本次会计差错更正事项符合公司实际经营和财务状况,且符合《中华人民共和国公司法》(《企业会计准则第14号——企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报表的更正及追溯调整》(《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)等相关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

监事会认为:本次前期会计差错更正符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报表的更正及追溯调整》(《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)等相关规定,能够更加客观、公允地反映公司财务状况,有利于提高公司财务信息质量。

更正后: 本次前期会计差错更正事项符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报表的更正及追溯调整》(《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)等相关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

更正前: 本次前期会计差错更正事项符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报表的更正及追溯调整》(《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)等相关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

更正后: 本次前期会计差错更正事项符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报表的更正及追溯调整》(《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)等相关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

更正前: 本次前期会计差错更正事项符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报表的更正及追溯调整》(《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)等相关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

更正后: 本次前期会计差错更正事项符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报表的更正及追溯调整》(《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)等相关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

更正前: 本次前期会计差错更正事项符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报表的更正及追溯调整》(《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)等相关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。