

证券代码：836961

证券简称：西磁科技

主办券商：平安证券

## 宁波西磁科技发展股份有限公司 前期会计差错更正公告

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

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《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》（2020 年修订）等有关规定，为了确保公司财务信息的可靠性和真实性，公司委托立信会计师事务所（特殊普通合伙）编制了关于《宁波西磁科技发展股份有限公司 2020 年度及 2021 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告（更正后）》（信会师报字[2023]第 ZA10411 号），公司根据《宁波西磁科技发展股份有限公司 2020 年度及 2021 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告（更正后）》对前期会计差错进行了更正，并对 2020 年度、2021 年度合并及母公司财务报表及附注进行了追溯调整。

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年的净利润均不低于 1000 万元；最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 8%；股本总额不少于 2000 万元。

## 二、表决和审议情况

2023 年 3 月 22 日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，该议案已经 2022 年年度股东大会审议通过。

本着谨慎性原则，公司补充确认宁波市镇海顺安缝制机械厂（普通合伙）和宁波皓驰机械制造有限公司 2 家外协供应商为公司的关联方，并就该关联方及关联交易事项对前期财务报表会计差错进行了更正，于 2023 年 4 月 28 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，该议案无需提交股东大会审议。

## 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

## 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项进行

了审核，并出具专项说明报告，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《宁波西磁科技发展股份有限公司 2020 年度及 2021 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告（更正后）》（信会师报字[2023]第 ZA10411 号）。

## 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次公司前期会计差错更正审计程序符合法律、行政法规、中国证监会的相关规定，符合公司章程规定，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

## 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《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》（2020 年修订）等相关文件的规定，更正后的财务报告能够更加准确的反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。

## 七、本次会计差错更正对公司的影响

公司对前期会计差错进行了更正，并对 2020 年度、2021 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

资产总计	123,626,607.78	-38,738.91	123,587,868.87	-0.03%
负债合计	34,991,511.66	127,945.87	35,119,457.53	0.37%
未分配利润	20,775,179.76	-220,365.63	20,554,814.13	-1.06%
归属于母公司所有者权益合计	88,635,096.12	-166,684.78	88,468,411.34	-0.19%
少数股东权益	0	0	0	-
所有者权益合计	88,635,096.12	-166,684.78	88,468,411.34	-0.19%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	11.88%	-0.09%	11.79%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	10.98%	0.00%	10.98%	-
营业收入	77,930,145.70	344,043.35	78,274,189.05	0.44%
净利润	9,911,552.91	-88,471.44	9,823,081.47	-0.89%
其中:归属于母公司所有者的净利润(扣非前)	9,911,552.91	-88,471.44	9,823,081.47	-0.89%
其中:归属于母公司所有者的净利润(扣非后)	9,159,645.26	-88,471.44	9,071,173.82	-0.97%
少数股东损益	0	0	0	-
项目	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	151,854,034.42	506.68	151,854,541.10	0.00%
负债合计	54,030,235.10	18,533.42	54,048,768.52	0.03%
未分配利润	28,115,040.89	-86,013.40	28,029,027.49	-0.31%
归属于母公司所有者权益合计	97,823,799.32	-18,026.74	97,805,772.58	-0.02%
少数股东权益	0	0	0	-
所有者权益合计	97,823,799.32	-18,026.74	97,805,772.58	-0.02%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	19.54%	0.17%	19.71%	-

加权平均净资产收益率% (扣非后)	17.89%	0.18%	18.07%	-
营业收入	118,848,588.32	423,903.11	119,272,491.43	0.36%
净利润	19,189,403.19	148,658.04	19,338,061.23	0.77%
其中:归属于母公司所有者的净利润(扣非前)	19,189,403.19	148,658.04	19,338,061.23	0.77%
其中:归属于母公司所有者的净利润(扣非后)	17,577,135.84	158,555.47	17,735,691.31	0.90%
少数股东损益	0	0	0	-

根据《企业会计准则》的相关规定，增加宁波市镇海强红机械设备商行（普通合伙）作为关联方披露。

根据《上市公司信息披露管理办法》和《上市规则》的相关规定，在过去 12 个月内和未来 12 个月内，存在关联关系的，需要按照关联方的要求对待，视同关联方。公司实控人 2021 年转让宁波招宝磁业有限公司和宁波金坦磁业有限公司股权后的 12 个月内，视同关联方披露。

2021 年度未披露关键管理人员薪酬，调整增加披露 2021 年度关键管理人员薪酬 287.27 万元。

关联交易及余额披露影响具体如下：

单位：元

关联方	项目	2020 年度/2020 年 12 月 31 日		
		更正前	更正金额	更正后
宁波市镇海强红机械设备商行(普通合伙)	杂项采购		165,086.74	165,086.74
宁波市镇海强红机械设备商行(普通合伙)	应付账款		15,027.11	15,027.11

关联方	项目	2021 年度/2021 年 12 月 31 日		
		更正前	更正金额	更正后
宁波招宝磁业有限公司	材料采购	3,614,429.82	4,835,793.45	8,450,223.27

宁波金坦磁业有限公司	材料采购	7,031,800.22	114,410.53	7,146,210.75
宁波市镇海强红机械设备商行（普通合伙）	杂项采购		237,545.45	237,545.45
宁波招宝磁业有限公司	应付账款		4,486,550.05	4,486,550.05
宁波金坦磁业有限公司	应付账款		290,579.34	290,579.34
宁波市镇海强红机械设备商行（普通合伙）	应付账款		15,714.62	15,714.62

以上前期会计差错引起的财务报表更正已经公司第三届董事会第五次会议、2022年年度股东大会审议通过，详见披露的《关于前期会计差错更正的议案》（2023-035号）、《关于确认公司最近三年关联交易的公告》（2023-076号）。

经公司审慎自查，补充确认宁波市镇海顺安缝制机械厂（普通合伙）和宁波皓驰机械制造有限公司 2 家外协供应商为公司的关联方，并就该关联方及关联交易事项对前期财务报表附注“关联方及关联交易”进行了更正，由立信会计师事务所（特殊普通合伙）编制了关于《宁波西磁科技发展股份有限公司 2020 年度及 2021 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告（更正后）》（信会师报字[2023]第 ZA10411 号）。涉及附注中关联交易及余额披露更正影响具体如下：

单位：元

关联方	项目	2020 年度/2020 年 12 月 31 日		
		更正前	更正金额	更正后
宁波市镇海顺安缝制机械厂（普通合伙）	接受劳务		362,603.69	362,603.69
宁波市镇海顺安缝制机械厂（普通合伙）	应付账款		64,500.00	64,500.00

关联方	项目	2021 年度/2021 年 12 月 31 日		
		更正前	更正金额	更正后
宁波市镇海顺安缝制机械厂（普通合伙）	接受劳务		74,387.61	74,387.61
宁波皓驰机械制造有限公司	接受劳务		684,125.31	684,125.31

关联方	项目	2021 年度/2021 年 12 月 31 日		
		更正前	更正金额	更正后
宁波皓驰机械制造有限公司	应付账款		66,355.20	66,355.20

公司于 2023 年 4 月 28 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，对上述关联方及关联交易事项引起的前期财务报表附注更正事项进行确认，该议案无需提交股东大会审议。

## 八、备查文件目录

- （一）《宁波西磁科技发展股份有限公司第三届董事会第五次会议决议》
- （二）《宁波西磁科技发展股份有限公司第三届监事会第五次会议决议》
- （三）《宁波西磁科技发展股份有限公司 2020 年度及 2021 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告（更正后）》（信会师报字[2023]第 ZA10411 号）
- （四）《宁波西磁科技发展股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》
- （五）《宁波西磁科技发展股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

宁波西磁科技发展股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 28 日