

证券代码：400173

证券简称：银河3

主办券商：山西证券

## 北海银河生物产业投资股份有限公司 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。

北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称公司或本公司）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》、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》等有关规定，对2023年度发现的前期会计差错进行更正，现将本公司前期会计差错更正说明如下：

### 一、前期差错更正的主要原因和内容

为真实反映公司的财务状况和经营成果，公司根据企业会计准则及公司会计政策，对2023年度财务报表进行追溯重述，主要调整事项如下：

公司重新复核计算对联营企业的投资，依据对联营企业公允价值及股权所占比例重新复核情况，调整联营企业的账面价值。该调整事项影响2022年合并财务数据：2022年期初长期股权投资调减20,178,872.82元，2022年度长期股权投资投资收益调减188,602.95元，2022年投资成本调减3,322,500.00元。

影响调整明细如下：

单位：元

序号	被投资单位	2022年期初调整金额	2022年损益调整金额	2022年调整投资成本	影响2023期初金额
1	北海银河城市产业运营有限公司	-2,092,142.79			-2,092,142.79
2	江苏科泉高新创业投资有限公司	-1,955,300.09	351,038.08	-3,322,500.00	-4,926,762.01
3	广西银河莱福恩生物科技有限公司		-6,436.00		-6,436.00
4	苏州般若生物科技有限公司	-16,059,584.30	-535,030.39		-16,594,614.69

序号	被投资单位	2022年期初调整金额	2022年损益调整金额	2022年调整投资成本	影响2023期初金额
5	河北御星科技有限公司	0.01	0.01		0.02
6	江西银河电气科技有限公司	-71,845.65	1,825.35		-70,020.30
	合计	-20,178,872.82	-188,602.95	-3,322,500.00	-23,689,975.77

差错更正事项追溯调整影响未分配利润项目，调减2022年末未分配利润23,689,975.77元。

## 二、前期差错更正的事项对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2023年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

### （一）对2022年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
长期股权投资	79,918,402.42	-23,689,975.77	56,228,426.65
资产总计	2,006,523,043.69	-23,689,975.77	1,982,833,067.92
未分配利润	-3,534,474,380.40	-23,689,975.77	-3,558,164,356.17
归属于母公司所有者权益合计	-1,253,029,086.09	-23,689,975.77	-1,276,719,061.86
股东权益合计	-1,242,832,239.05	-23,689,975.77	-1,266,522,214.82
负债与股东权益合计	2,006,523,043.69	-23,689,975.77	1,982,833,067.92

### （二）对2022年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
投资收益	-3,679,517.41	-188,602.95	-3,868,120.36
利润总额	-302,737,812.08	-188,602.95	-302,926,415.03
净利润	-336,600,471.30	-188,602.95	-336,789,074.25
归属于母公司的净利润	-337,509,174.85	-188,602.95	-337,697,777.80

## 三、公司董事会、监事会、独立董事关于前期会计差错更正事项的意见

### （一）董事会意见

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》、财务信

息的更正及相关披《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》等相关规定，同意对公司前期会计差错进行更正及追溯调整，公司相应调整前期财务报表。

## （二）监事会意见

经审核，监事会认为公司前期会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号--会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会对于前期会计差错更正事项的审议及表决符合相关法律法规的要求，不存在损害公司及全体股东利益的情形。我们同意公司前期会计差错更正事项。

## （三）独立董事意见

公司前期会计差错更正事项是基于客观情况公允地反映实际运营和财务状况，符合《企业会计准则》《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》等有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司会计信息质量，不存在损害公司及全体股东利益的情形。公司本次前期会计差错更正事项履行了必要的审议程序，同意本次前期会计差错更正事项。

## 四、其它情况说明

对此次会计差错更正给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。

## 五、备查文件

- 1、第十一届董事会第十一次会议决议；
- 2、第十一届监事会第五次会议决议。

特此公告。

北海银河生物产业投资股份有限公司

