

证券代码：000806

证券简称：ST 银河

公告编号：2019-029

北海银河生物产业投资股份有限公司 关于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信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月25日召开第九届董事会第十六次会议及第九届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于会计差错更正及追溯调整的议案》。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及差错更正》及《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》的规定和要求，公司已对会计差错进行了更正并对2017年12月31日资产负债表及2017年度利润表进行调整。现对相关会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正事项概述及原因说明

公司自查连续十二个月累计发生诉讼的情况并结合公司及银河天成集团有限公司被立案调查的内容，发现前期存在公司控股股东以上市公司名义对外借款3000万元。经核对，此事项导致追溯调整2017年12月31日资产负债表及2017年度利润表。

二、对财务状况和经营成果的影响

（一）资产负债表

单位：元

会计科目	调整前 2017年12月31日资产	调整增加 (+) 减少 (-)	调整后 2017年12月31日资产
其他应收款	310,874,130.64	+29,100,000.00	339,974,130.64

递延所得税资产	58,344,446.41	+225,000.00	58,569,446.41
短期借款	199,000,000.00	+30,000,000.00	229,000,000.00
未分配利润	-202,056,972.94	-675,000.00	-202,731,972.94
股东权益合计	2,177,327,191.47	-675,000.00	2,176,652,191.47

（二）利润表

单位：元

会计科目	调整前 2017年12月31日	调整金额增加(+)减少(-)	调整后 2017年12月31日
资产减值损失	6,692,556.10	+900,000.00	7,592,556.10
所得税费用	-3,655,945.76	-225,000.00	-3,880,945.76
净利润	14,620,402.51	-675,000.00	13,945,402.51
综合收益总额	41,995,349.05	-675,000.00	41,320,349.05

三、会计师事务所就会计差错更正及追溯调整事项的专项说明

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《北海银河生物产业投资股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（CAC证专字[2019]0275号），具体内容详见公司同日披露的该说明。

四、董事会、监事会及独立董事关于本次会计差错更正及追溯调整的说明

（一）董事会

本公司董事会认为：本次前期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》的相关规定，能更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，进一步提高会计信息质量，不存在损害本公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

（二）监事会

本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，调整后的财务数据更加准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。监事会同意公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

（三）独立董事

本次前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》《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——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，有利于更客观公允地反映公司财务状况。公司关于本项会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合相关监管规定，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情况。我们同意本次前期会计差错更正和追溯调整事项。

特此公告！

北海银河生物产业投资股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月二十六日