

北海银河生物产业投资股份有限公司

关于延期披露 2019 年经审计年度报告的公告

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。

重要内容提示：

2019 年经审计年度报告原预计披露日期为 2020 年 4 月 30 日

2019 年经审计年度报告延期后的披露日期为 2020 年 5 月 29 日

根据北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称“公司”或“银河生物”）2020 年 4 月 15 日披露的《2019 年度业绩快报》，预计公司 2019 年度净利润为负值，由于公司 2018 年度经审计净利润也为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，公司股票预计在 2019 年年度报告披露后被实施“退市风险警示”。

一、审议程序情况

公司于2020年4月27日召开第十届董事会第四次会议，审议通过了《关于延期披露2019年经审计年度报告的议案》。

公司对延期披露年度报告给广大投资者带来的不便深表歉意，敬请广大投资者谅解。

二、延期披露说明

（一）无法按期披露的原因

受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，为积极落实党中央、国务院以及省、市针对新型冠状病毒肺炎疫情防控工作部署，有效减少人员聚集，阻断疫情传播，切实保障公司员工、客商及相关机构人员的生命健康安全及各项合法权益，公司根据疫情防控要求进行停工停产至2020年2月底总体上复工复产。在疫情防控期间，公司与审计机构等积极通过网络、邮件、电话沟通等方式开展年报审计准备工作，但由于疫情因素对年报审计工作的开展造成较大不便和限制，截至目前审

计相关工作尚在进行中，致使审计机构无法如期的出具审计报告，预计将无法按照原披露计划如期披露 2019 年经审计年度报告。

（二）受疫情影响事项及程度

1、因疫情影响，审计进度受到严重拖延

公司2019年年度报告的审计机构中审华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所（以下简称“中审华”）所在地是被列为疫情重点城市之一湖南长沙，审计项目组原计划2020年2月1日进场银河生物现场审计，安排2组人员各6人分别赴不同子公司进行现场审计，因疫情爆发，最终根据各子公司所在地疫情管控程度，延期至2月20日启程赴子公司江变现场审计，项目组减少至4人。因该审计团队需对公司及下属子公司共20家公司进行审计，人员的大幅减少，增加了审计工作时长及难度。该审计团队第一站进驻公司子公司江西变压器科技股份有限公司（以下简称“江变”）进行现场审计，因疫情影响无法出行并延期至2月20日启程；同时进驻江变所在地南昌同样被列为疫情重点城市，审计团队抵达南昌后隔离了12天，即3月2日才能进驻现场开展审计工作。前述事项导致审计团队的工作进度被拖延了32天，诸多对外沟通工作无法开展。且因疫情影响，南昌地方政府管控措施较严，导致江变2月底部分员工才开始复工，并采用轮流值班制，因此无法满足审计团队所需的材料，较多审计底稿待补充，同时鉴于江变销售收入占上市公司总收入比例为30%左右，对公司财务报表诸多科目影响很大，后续顺延到其他子公司的进程同样受到较大拖延。

2、疫情对于公司子公司审计工作的影响

公司主要子公司经营地及业务地域分布较广，部分子公司及业务客户分布在其他省市重点防控区域，如子公司四川永星电子有限公司的经营地四川成都，江西变压器科技股份有限公司（以下简称“江变”）的经营地在江西南昌等，而且相关主体的经营业绩和生产成果是公司经营指标的重要组成部分，但由于各地政府对于疫情防控采取的政策措施存在差异，各机构的复工复产情况也较为不同，审计人员进场以及开展外勤等工作还需根据各子公司属地政府的疫情防控要求进行隔离防控或限制，从而对子公司的审计工作产生较大不利影响，也影响了公司的整体审计进度。

3、马力诺计提资产减值和投资损失事宜

2016年12月26日，经公司第八届董事会第三十二次会议审议通过，公司子公司成都银河生物医药有限公司（以下简称“成都银河”）与北京马力喏生物科技有限公司（以下简称“马力喏”）签署了《关于北京马力喏生物科技有限公司之增资扩股协议》（具体内容详见公司于2016年12月28日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司增资北京马力喏生物科技有限公司的公告》（公告编号：2016-108）），根据协议规定，成都银河将以现金增资扩股的方式对马力喏公司投资12,000万元人民币，获得50%股权。公司前期累计已支付8,000万元（占2019年末审计的净资产比例为33.48%）。2018年因马力喏未完成里程碑事件，款项公司暂未支付，截至目前公司已持有马力喏40%的股权。因2019年公司融资受限、现金流紧张等问题，管理层进行认真考量后，决定不再对马力喏继续进行增资，因此马力喏的新药研发项目基本停滞，核心研发人员流失，公司对马力喏预计计提5000万元减值准备及2800万元投资损失，合计7800万元，占2019年末审计的归属于上市公司的净利润比例为6.8%。，对公司利润影响重大，因此审计机构提出要求需对马力喏进行审计及评估以判断计提减值准备及投资损失的合理性。

马力喏所在地为首都北京，自疫情爆发以来，北京防疫管控非常严格，返京、来京人员均需隔离14天，导致马力喏2019年度财务报告审计工作及公司对马力喏年底资产减值测试评估工作均受到较大阻碍。经沟通，自3月11日起，马力喏先将电子材料发给项目组做初步审计，后续待北京疫情缓和后再进驻现场，但截至目前，北京疫情管控仍无缓和迹象，审计人员仍需按北京管控要求隔离14天，鉴于审计团队人员紧张，因此审计机构截至目前仍无法进场，公司已聘请的上海众华资产评估有限公司需在审计机构出具的审计报告基础上进行评估，所以目前尚未开展评估工作，公司预计无法在原年报预计披露时间前提交评估报告及是否减值的结果给中审华项目组复核。

目前审计报告、资产减值评估报告均不能按期出具，导致审计机构无法如期出具审计报告。

4、银行函证回复率未达到审计机构要求

因审计机构考虑到银河天成集团有限公司以及银河生物尚处于立案调查阶段，存在严重的控股股东资金占用行为，故审计机构认为银行存款科目存在重大风险，故项目组要求银河回函率达到100%。公司下属子公司银行账户众多且分

散，受疫情管控措施影响，部分银行取消了现场办公，或定时开放对公业务或错峰办公，导致银行函证不顺，目前银行函证金额15000万元，仅回函确认9400万元，回函率61%，尚未达到审计机构要求。

三、当前工作进展情况

（一）已完成的工作

1、审计已完成的工作

2020年春节后，由于疫情影响，中审华审计人员未能按原计划时间到达公司各子孙公司所在地开展外勤审计工作，安排通过网络、电子沟通公司财务人员提交相关财务资料，在家办公，编制工作底稿，但由于公司部子公司所在地为疫情重灾区（如江变所在地为江西南昌），公司财务人员未能复工，审计所需财务资料在2月底才陆续提供。

截至目前该审计团队已完成6家子公司的审计工作；上市公司包括下属子公司的银行函证回函率61%；包括其他子公司的部分财务资料、审计底稿等尚未提供完成。

受上述事项影响，主要受影响的报表科目为：银行存款、往来款项、长期股权投资、资产减值损失等科目。公司仍在与相关询证单位积极沟通催收回函中。虽然经过公司协调与努力，但截止本公告披露日仍有部分科目至今仍无法获取充分适当的审计证据。

2、公司完成的工作

公司目前已完成2019年年报非财务部分的编制工作，年报相关公告、会议材料等涉及事项也已基本完成，但鉴于目前审计报告尚未出具，因此关于2019年年度报告的财务部分无法填列，相关公告涉及财务数据等亦无法确定，2019年年报编制工作严重受阻。

（二）正在进行的工作

目前正在紧密进行现场审计工作，虽然相关工作已全力推进，但仍不同程度上出现迟延、效果不佳或需要执行进一步审计程序或考虑实施替代方案等。公司将与审计机构及有关方保持密切沟通，积极配合推进相关工作，争取尽快完成年报审计相关工作。

（三）尚待解决或推进的工作

- 1、未完成审计工作的公司及下属子公司；
- 2、马力喏的审计评估工作；
- 3、银河函证的相关工作。

四、应对措施及预计披露时间

（一）应对措施

1、公司已积极采取措施，与审计、评估机构进行充分沟通，增加了必要人员支持，全力配合审计机构的现场审计工作，加快后续审计进展。

2、公司已指派专人对接银行函证工作，配合审计机构加强与拟函证的银行沟通，加快函证进度。

3、公司各部门全力配合年报编制相关部门加紧推进 2019 年年度报编制工作，争取编制高质量的年度报告。

4、审计机构也要求审计人员尽快完成现场函证、存货盘查等工作，加班加点编制工作底稿，委派项目质量监管人员随时跟进复核工作底稿，在保证审计工作质量的前提下，尽快完成审计工作，出具审计报告。

截至目前，公司年报审计相关工作正在加紧推进中，各审计项目尚未形成审计结论，未达到与管理层、治理层沟通或评估审计意见阶段。公司将与年报审计机构就审计相关工作进行密切沟通、积极配合，全力推进年报审计及编制相关工作。

（二）预计披露时间

本次疫情发生为突发偶然事件，公司欠缺应对经验，导致许多工作无法按照计划进行，根据目前审计工作进度结合年度报告编制工作进展，本着审慎原则以及对广大投资者负责的态度，确保年度报告内容的准确性和完整性，公司预计延期至 2020 年 5 月 29 日披露 2019 年经审计年度报告。

五、会计师事务所结论性意见

中审华出具了《关于北海银河生物产业投资股份有限公司2019年年度报告延期披露的专项意见》，认为本公告所载内容与中审华已实施公司2019年年度财务报表审计工作所取得的审计证据和了解到的相关情况，在所有重大方面没有发现

不一致的情况。

特此公告！

北海银河生物产业投资股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十七日