

证券代码：836657

证券简称：银河长兴

主办券商：中泰证券

北京银河长兴影视文化传播股份有限公司前期会计差错 更正公告（更正后）

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

北京银河长兴影视文化传播股份有限公司(以下简称“公司”)存货跌价准备计提方法：期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

公司对 2020、2021 年末存货重新进行了减值测试，根据《企业会计准则第 1 号——存货》准则，对重新测试发现的前期会计差错予以更正。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《北京银河长兴影视文化传播股份有限公司会计差错更正专项说明》【中兴财光华审专字（2022）第 202064 号】。

二、表决和审议情况

2022 年 4 月 28 日，公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于前期会计差错更正》议案，表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2022 年 4 月 28 日，公司第三届监事会第二次会议审议通过《关于前期会计差错更正》议案，表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

该议案尚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

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法

规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，董事会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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明报告，详见公司于2022年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《北京银河长兴影视文化传播股份有限公司会计差错更正专项说明》【中兴财光华审专字（2022）第202064号】。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

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》等相关规定，公司对2020年度财务报表相关科目进行了追溯调整。

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
存货	163,611,975.60	-89,280,175.60	74,331,800.00	-54.57%
资产总计	165,295,795.48	-89,280,175.60	76,015,619.88	-54.01%
负债合计	64,836,262.47	0.00	64,836,262.47	0.00%

未分配利润	-92,402,564.68	-89,280,175.60	-181,682,740.28	-96.62%
归属于母公司所有者权益合计	100,459,533.01	-89,280,175.60	11,179,357.41	-88.87%
少数股东权益	0		0	-
所有者权益合计	100,459,533.01	-89,280,175.60	11,179,357.41	-88.87%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-8.55%	-44.79%	-53.34%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-9.26%	-49.01%	-58.27%	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	-8,969,280.12	838,023.05	-8,131,257.07	9.34%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-8,969,280.12	838,023.05	-8,131,257.07	9.34%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-9,720,619.40	838,023.05	-8,882,596.35	8.62%
少数股东损益	-	-	-	-
年初未分配利润	-83,433,284.56	-90,118,198.65	-173,551,483.21	-108.01%
资产减值损失		838,023.05	838,023.05	-
营业利润	-9,098,822.21	838,023.05	-8,260,799.16	9.21%
利润总额	-8,971,922.21	838,023.05	-8,133,899.16	9.34%

七、备查文件目录

- 1、《北京银河长兴影视文化传播股份有限公司第三届董事会第三次会议决议》
- 2、《北京银河长兴影视文化传播股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》

3、《北京银河长兴影视文化传播股份有限公司会计差错更正专项说明》【中兴财光华审专字（2022）第 202064 号】

北京银河长兴影视文化传播股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 29 日