

# 北海银河生物产业投资股份有限公司董事会

## 关于否定意见内控审计报告的专项说明

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）对北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度内部控制的有效性进行审计，出具了否定意见的《内部控制审计报告》（中审亚太审字【2023】004482号）。根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，公司董事会对内部控制审计报告中所涉及的事项专项说明如下：

### 一、内控审计否定意见涉及事项

中审亚太对形成否定意见的基础原文描述如下：

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。银河生物2022年12月31日的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

#### （一）印章管理

经查，公司印章使用登记簿存在未完整登记公章用印记录的情况，印章借出使用登记表存在未完整登记印章借出使用记录的情况。

#### （二）关联方及关联交易

针对银河生物的关联方苏州瀚展受让债权人深国投供应链对银河生物的债权，并收取银河生物10,232.75万元的关联交易事项，银河生物对关于收到深国投供应链出具的《债权转让通知书》及苏州瀚展出具的《债务催收通知书》进行了公告，但银河生物未将苏州瀚展识别为关联方，且未将该交易识别为关联交易。银河生物有关及时完整识别关联方关系及其交易信息披露的内部控制存在重大缺陷，无法保证关联方及关联交易被及时识别，并履行相关的审批和披露事宜，影响关联方及关联交易在财务报告中的披露。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使银河生物内部控制失去这一功能。

银河生物管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。在银河生物2022年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审

计程序的性质、时间安排和范围的影响。

## **二、公司董事会意见及该事项对公司内部控制有效性的影响程度**

公司董事会同意《内部控制审计报告》中审计师的意见。公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。在公司2022年财务报表审计中，审计师已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。董事会将组织公司董事、监事及高级管理人员等积极采取有效措施，消除内部控制审计报告中所涉及事项的不利影响，以保证公司健康持续发展，维护广大投资者的利益。

## **三、消除该事项及其影响的具体措施**

针对内控审计否定意见涉及事项，公司董事会拟从以下方面改善：

公司将进一步完善内部控制制度和评价机制，健全公司内部控制体系，加强法人治理。同时加强内审部门对内部控制制度的执行，及时发现内部控制缺陷并加以改进；另外，进一步加强公司各层级人员关于监管规则的培训，提升上市公司规范运作水平。

## **四、独立董事意见**

作为公司独立董事，我们认为：该内部控制审计报告真实、客观的反映了公司的经营现状。独立董事同意《关于否定意见内控审计报告的专项说明》，并督促公司进一步完善内部控制评价机制，加强对公司内部控制的执行，严格按照监管规则和公司制度进行运作和管理，提高公司内部控制管理水平。

北海银河生物产业投资股份有限公司

董 事 会

二〇二三年四月二十八日