

证券代码：430589

证券简称：银河激光

主办券商：南京证券

## 苏州银河激光科技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

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《非上市公众公司信息披露管理办法》，及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求等规定，公司对相关会计差错事项进行更正。本次更正内容涉及公司 2016-2023 年度财务报表及附注。湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《苏州银河激光科技股份有限公司 2016 至 2023 年会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

#### 二、更正事项具体情况及对公司的影响

##### （一）挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因有：

- ☐ 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关系、职务便利等影响财务报表
- ☐ 员工舞弊
- ☐ 虚构或隐瞒交易
- ☐ 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- ☒ 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策

☐ 内控存在瑕疵

☐ 财务人员失误

☐ 内控存在重大缺陷

☐ 会计判断存在差异

具体为：长期挂账一直未进行结转

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次前期会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，更正后的财务信息能够客观公允反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况。

(二)挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

(三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法 对2016年至2023年财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日和 2023 年年度 |      |               |       |
|------|----------------------------|------|---------------|-------|
|      | 更正前                        | 影响数  | 更正后           | 影响比例  |
| 资产总计 | 29,285,798.52              | 0.00 | 29,285,798.52 | 0.00% |

|                       |                            |             |                |         |
|-----------------------|----------------------------|-------------|----------------|---------|
| 负债合计                  | 4,422,988.44               | -273,760.92 | 4,149,227.52   | -6.19%  |
| 未分配利润                 | -15,455,549.60             | 273,760.92  | -15,181,788.68 | -1.77%  |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 24,862,810.08              | 273,760.92  | 25,136,571.00  | 1.10%   |
| 少数股东权益                | -                          | -           | -              | -       |
| 所有者权益合计               | 24,862,810.08              | 273,760.92  | 25,136,571.00  | 1.10%   |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | 7.26%                      | 0.02%       | 7.28%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | 7.09%                      | 0.02%       | 7.11%          | -       |
| 营业收入                  | 11,356,291.43              | 0.00        | 11,356,291.43  | 0.00%   |
| 净利润                   | 1,742,608.90               | 0.00        | 1,742,608.90   | 0.00%   |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 1,742,608.90               | 0.00        | 1,742,608.90   | 0.00%   |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 1,700,122.54               | 0.00        | 1,700,122.54   | 0.00%   |
| 少数股东损益                | -                          | -           | -              | -       |
| 应付账款                  | 1,724,131.17               | -834,783.66 | 889,347.51     | -48.42% |
| 应付职工薪酬                | 0.00                       | 519,283.56  | 519,283.56     | 0.00%   |
| 应交税费                  | 190,611.49                 | 41,739.18   | 232,350.67     | 21.90%  |
| 项目                    | 2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度 |             |                |         |

|                       | 更正前            | 影响数        | 更正后            | 影响比例   |
|-----------------------|----------------|------------|----------------|--------|
| 资产总计                  | 29,080,469.15  | 0.00       | 29,080,469.15  | 0.00%  |
| 负债合计                  | 5,960,267.97   | 63,259.62  | 6,023,527.59   | 1.06%  |
| 未分配利润                 | -17,198,158.50 | -63,259.62 | -17,261,418.12 | 0.37%  |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 23,120,201.18  | -63,259.62 | 23,056,941.56  | -0.27% |
| 少数股东权益                | -              | -          | -              | -      |
| 所有者权益合计               | 23,120,201.18  | -63,259.62 | 23,056,941.56  | -0.27% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | 10.72%         | -0.29%     | 10.43%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | 9.77%          | -0.29%     | 9.48%          | -      |
| 营业收入                  | 13,084,771.13  | 0.00       | 13,084,771.13  | 0.00%  |
| 净利润                   | 2,342,963.32   | -63,259.62 | 2,279,703.70   | -2.70% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 2,342,963.32   | -63,259.62 | 2,279,703.70   | -2.70% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 2,134,806.91   | -63,259.62 | 2,071,547.29   | -2.96% |
| 少数股东损益                | -              | -          | -              | -      |
| 应付职工薪酬                | 904,121.69     | 63,259.62  | 967,381.31     | 6.70%  |
| 管理费用                  | 4,825,164.86   | 63,259.62  | 4,888,424.48   | 1.31%  |

| 项目                    | 2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度 |            |                |        |
|-----------------------|----------------------------|------------|----------------|--------|
|                       | 更正前                        | 影响数        | 更正后            | 影响比例   |
| 资产总计                  | 25,801,315.90              | 0.00       | 25,801,315.90  | 0.00%  |
| 负债合计                  | 5,024,078.04               | 63,259.63  | 5,087,337.67   | 1.26%  |
| 未分配利润                 | -19,541,121.82             | -63,259.63 | -19,604,381.45 | 0.32%  |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 20,777,237.86              | -63,259.63 | 20,713,978.23  | -0.30% |
| 少数股东权益                | -                          | -          | -              | -      |
| 所有者权益合计               | 20,777,237.86              | -63,259.63 | 20,713,978.23  | -0.30% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | 14.81%                     | -0.25%     | 14.56%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | 14.39%                     | -0.26%     | 14.13%         | -      |
| 营业收入                  | 12,524,593.75              | 0.00       | 12,524,593.75  | 0.00%  |
| 净利润                   | 2,865,158.85               | -63,259.62 | 2,801,899.23   | -2.21% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 2,865,158.85               | -63,259.62 | 2,801,899.23   | -2.21% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 2,783,049.98               | -63,259.62 | 2,719,790.36   | -2.27% |
| 少数股东损益                | -                          | -          | -              | -      |
| 应付职工薪酬                | 550,330.21                 | 63,259.63  | 613,589.84     | 11.49% |
| 管理费用                  | 3,290,710.                 | 63,259.63  | 3,353,970.     | 1.92%  |

|                       |                            |            |                |          |
|-----------------------|----------------------------|------------|----------------|----------|
|                       | 70                         |            | 33             |          |
| 项目                    | 2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度 |            |                |          |
|                       | 更正前                        | 影响数        | 更正后            | 影响比例     |
| 资产总计                  | 22,960,382.75              | 0.00       | 22,960,382.75  | 0.00%    |
| 负债合计                  | 5,048,303.74               | 63,259.63  | 5,111,563.37   | 1.25%    |
| 未分配利润                 | -22,406,280.67             | -63,259.63 | -22,469,540.30 | 0.28%    |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 17,912,079.01              | -63,259.63 | 17,848,819.38  | -0.35%   |
| 少数股东权益                | -                          | -          | -              | -        |
| 所有者权益合计               | 17,912,079.01              | -63,259.63 | 17,848,819.38  | -0.35%   |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | 0.74%                      | -0.35%     | 0.39%          | -        |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | 0.23%                      | -0.36%     | -0.13%         | -        |
| 营业收入                  | 11,226,295.97              | 0.00       | 11,226,295.97  | 0.00%    |
| 净利润                   | 132,597.71                 | -63,259.63 | 69,338.08      | -47.71%  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 132,597.71                 | -63,259.63 | 69,338.08      | -47.71%  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 40,911.18                  | -63,259.63 | -22,348.45     | -154.63% |
| 少数股东损益                | -                          | -          | -              | -        |
| 应付职工薪酬                | 665,382.21                 | 63,259.63  | 728,641.84     | 9.51%    |

|                       |                            |             |                |        |
|-----------------------|----------------------------|-------------|----------------|--------|
| 管理费用                  | 2,134,338.07               | 63,259.63   | 2,197,597.70   | 2.96%  |
| 项目                    | 2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度 |             |                |        |
|                       | 更正前                        | 影响数         | 更正后            | 影响比例   |
| 资产总计                  | 25,991,316.93              | 0.00        | 25,991,316.93  | 0.00%  |
| 负债合计                  | 8,211,835.63               | 155,140.36  | 8,366,975.99   | 1.89%  |
| 未分配利润                 | -22,538,878.38             | -155,140.36 | -22,694,018.74 | 0.69%  |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 17,779,481.30              | -155,140.36 | 17,624,340.94  | -0.87% |
| 少数股东权益                | -                          | -           | -              | -      |
| 所有者权益合计               | 17,779,481.30              | -155,140.36 | 17,624,340.94  | -0.87% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | 14.55%                     | -0.94%      | 13.61%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | 13.26%                     | -0.93%      | 12.33%         | -      |
| 营业收入                  | 22,609,934.00              | 0.00        | 22,609,934.00  | 0.00%  |
| 净利润                   | 2,411,028.61               | -155,140.36 | 2,255,888.25   | -6.43% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 2,411,028.61               | -155,140.36 | 2,255,888.25   | -6.43% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 2,197,805.73               | -155,140.36 | 2,042,665.37   | -7.06% |
| 少数股东损益                | -                          | -           | -              | -      |
| 应付职工薪酬                | 670,236.5                  | 155,140.3   | 825,376.8      | 23.15% |

|                       |                            |            |                |         |
|-----------------------|----------------------------|------------|----------------|---------|
|                       | 1                          | 6          | 7              |         |
| 管理费用                  | 2,503,431.42               | 155,140.36 | 2,658,571.78   | 6.20%   |
| 项目                    | 2018 年 12 月 31 日和 2018 年年度 |            |                |         |
|                       | 更正前                        | 影响数        | 更正后            | 影响比例    |
| 资产总计                  | 25,215,955.90              | 0.00       | 25,215,955.90  | 0.00%   |
| 负债合计                  | 9,847,503.21               | -75,535.14 | 9,771,968.07   | -0.77%  |
| 未分配利润                 | -24,949,946.99             | 75,535.14  | -24,874,411.85 | -0.30%  |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 15,368,452.69              | 75,535.14  | 15,443,987.83  | 0.49%   |
| 少数股东权益                | -                          | -          | -              | -       |
| 所有者权益合计               | 15,368,452.69              | 75,535.14  | 15,443,987.83  | 0.49%   |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | 4.69%                      | 0.23%      | 4.92%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | 2.71%                      | -0.61%     | 2.10%          | -       |
| 营业收入                  | 13,329,792.32              | 0.00       | 13,329,792.32  | 0.00%   |
| 净利润                   | 704,001.37                 | 75,535.14  | 779,536.51     | 10.73%  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 704,001.37                 | 75,535.14  | 779,536.51     | 10.73%  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 406,300.47                 | -73,750.38 | 332,550.09     | -18.15% |
| 少数股东损益                | -                          | -          | -              | -       |

|                  |                            |             |                |        |
|------------------|----------------------------|-------------|----------------|--------|
| 应付票据及应付账款        | 2,090,182.68               | -149,285.52 | 1,940,897.16   | -7.14% |
| 应付职工薪酬           | 404,936.51                 | 66,286.11   | 471,222.62     | 16.37% |
| 应交税费             | 51,958.85                  | 7,464.27    | 59,423.12      | 14.37% |
| 管理费用             | 2,826,556.76               | 66,286.11   | 2,892,842.87   | 2.35%  |
| 营业外收入            | 189,738.07                 | 149,285.52  | 339,023.59     | 78.68% |
| 所得税费用            | 348,581.77                 | 7,464.27    | 356,046.04     | 2.14%  |
| 项目               | 2017 年 12 月 31 日和 2017 年年度 |             |                |        |
|                  | 更正前                        | 影响数         | 更正后            | 影响比例   |
| 资产总计             | 33,588,573.91              | 0.00        | 33,588,573.91  | 0.00%  |
| 负债合计             | 18,924,122.59              | -363,740.13 | 18,560,382.46  | -1.92% |
| 未分配利润            | -25,653,908.36             | 363,740.13  | -25,290,168.23 | -1.42% |
| 归属于母公司所有者权益合计    | 14,664,451.32              | 363,740.13  | 15,028,191.45  | 2.48%  |
| 少数股东权益           | -                          | -           | -              | -      |
| 所有者权益合计          | 14,664,451.32              | 363,740.13  | 15,028,191.45  | 2.48%  |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前） | 10.57%                     | -0.25%      | 10.32%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后） | 11.08%                     | -4.44%      | 6.64%          | -      |

|                       |                            |             |                |         |
|-----------------------|----------------------------|-------------|----------------|---------|
| 营业收入                  | 19,372,024.34              | 0.00        | 19,372,024.34  | 0.00%   |
| 净利润                   | 907,568.39                 | 363,740.13  | 1,271,308.52   | 40.08%  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 907,568.39                 | 363,740.13  | 1,271,308.52   | 40.08%  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 951,304.22                 | -132,910.76 | 818,393.46     | -13.97% |
| 少数股东损益                | -                          | -           | -              | -       |
| 应付账款                  | 4,734,724.30               | -496,650.89 | 4,238,073.41   | -10.49% |
| 应付职工薪酬                | 337,823.93                 | 108,078.21  | 445,902.14     | 31.99%  |
| 应交税费                  | 8,744.83                   | 24,832.55   | 33,577.38      | 283.97% |
| 管理费用                  | 6,583,607.43               | 108,078.21  | 6,691,685.64   | 1.64%   |
| 营业外收入                 | 149,967.77                 | 496,650.89  | 646,618.66     | 331.17% |
| 所得税费用                 | -636,720.46                | 24,832.55   | -611,887.91    | -3.90%  |
| 项目                    | 2016 年 12 月 31 日和 2016 年年度 |             |                |         |
|                       | 更正前                        | 影响数         | 更正后            | 影响比例    |
| 资产总计                  | 23,467,881.65              | 0.00        | 23,467,881.65  | 0.00%   |
| 负债合计                  | 23,210,998.72              | -179,404.89 | 23,031,593.83  | -0.77%  |
| 未分配利润                 | -26,561,476.75             | 179,404.89  | -26,382,071.86 | -0.68%  |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 256,882.9                  | 179,404.8   | 436,287.8      | 69.84%  |

|                       |                |             |                |        |
|-----------------------|----------------|-------------|----------------|--------|
|                       | 3              | 9           | 2              |        |
| 少数股东权益                | -              | -           | -              | -      |
| 所有者权益合计               | 256,882.93     | 179,404.89  | 436,287.82     | 69.84% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | -194.26%       | 27.20%      | -167.06%       | -      |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | -179.96%       | 23.49%      | -156.47%       | -      |
| 营业收入                  | 11,272,020.38  | 0.00        | 11,272,020.38  | 0.00%  |
| 净利润                   | -17,388,833.56 | 179,404.89  | -17,209,428.67 | -1.03% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | -17,388,833.56 | 179,404.89  | -17,209,428.67 | -1.03% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | -16,108,571.26 | -9,442.36   | -16,118,013.62 | 0.06%  |
| 少数股东损益                | -              | -           | -              | -      |
| 应付账款                  | 6,173,580.57   | -188,847.25 | 5,984,733.32   | -3.06% |
| 应交税费                  | 84,547.93      | 9,442.36    | 93,990.29      | 11.17% |
| 营业外收入                 | 505,200.00     | 188,847.25  | 694,047.25     | 37.38% |
| 所得税费用                 | 673,403.06     | 9,442.36    | 682,845.42     | 1.40%  |

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计： ☒ 是 ☐ 否

审计意见：标准无保留意见

审计机构：湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）

更正后的财务报表是否经专项鉴证： ☒ 是 ☐ 否

专项鉴证保证程度： ☒ 合理保证 ☐ 有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）

#### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正审议程序符合法律、行政法规和公司章程规定，依据充分。

#### 五、备查文件

- 1、《苏州银河激光科技股份有限公司第四届董事会第十四次会议决议》；
- 2、《苏州银河激光科技股份有限公司第四届监事会第八次会议决议》；
- 3、湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《苏州银河激光科技股份有限公司 2016 年至 2023 年度前期会计差错更正的专项说明》。

苏州银河激光科技股份有限公司

董事会

2025 年 5 月 15 日