

证券代码：830784

证券简称：威尔凯

主办券商：粤开证券

威尔凯电气（上海）股份有限公司监事会
关于 2022 年度财务审计报告非标准审计意见的专项说明公告

本公司及监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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表进行了审计，出具了带有持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告（报告编号：中兴华审字（2023）第 430639 号）及《2022 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（报告编号：中兴华审字（2023）第 430013 号），所涉及相关情况说明如下：

一、审计报告中持续经营重大不确定性段落的保留审计意见的内容

（一）审计报告中保留事项的内容

1、存货的存在及准确性

如合并财务报表附注六、（7）所述，截止 2022 年 12 月 31 日，威尔凯公司存货账面原值 2,198,488.05 元，账面净值 2,198,488.05 元。

我们检查了公司成本计算单及部分原始凭证、对存货执行了存货监盘及分析程序，通过执行上述审计程序未能获取到满意的结果以对存货账面价值的准确性获取充分、适当的审计证据。

2、营业成本的准确性

如合并财务报表附注六、（27）所述，2022 年度，威尔凯公司实现主营业务收入 5,394,536.25 元、主营业务成本 3,831,453.85 元，营业毛利率 28.98%。

我们抽查了部分原始凭证、复核了主营业务成本计算表及编制生产成本与

主营业务成本倒轧表、执行了分析程序，通过执行上述审计程序未能获取到满意的结果以对账面主营业务成本的准确性获取充分、适当的审计证据。

3、预付账款的商业合理性

2022 年度，威尔凯公司新增预付云南鹏羽商贸有限公司 460.00 万元咨询费。

我们检查了相关合同、执行了函证程序及对部分预付单位做了访谈，收集了预付云南鹏羽商贸有限公司的转包协议，但威尔凯公司未提供上述转包协议的外部银行流水，我们无法做进一步的核查，就上述预付款项的商业合理性我们无法获取充分、适当的审计证据。

（二）审计报告中与持续经营重大不确定性的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二“财务报表的编制基础-2、持续经营”所述，威尔凯公司 2022 年度合并净利润-1,035,803.04 元、经营活动产生的现金流量净额-5,684,326.25 元，且于 2022 年 12 月 31 日公司未弥补的亏损累计达到 7,218,329.77 元，超过公司实收股本总额的三分之一。

这些事项或情况，表明存在可能导致对威尔凯公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、监事会关于带有持续经营重大不确定性段落的保留审计意见的说明

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，公司董事会针对该审计意见所涉事项出具了《关于 2022 年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的报告》，并采取积极的措施减少所涉事项给公司带来的影响，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，并发表如下书面审核意见：

1、监事会对于本次董事会出具的专项说明无异议。

2、本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。

3、监事会将督促董事会推进相关工作，解决非标准审计意见所涉及事项与问题，切实维护公司及全体股东利益。

威尔凯电气（上海）股份有限公司

监事会

2023年6月20日