

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司
监事会关于 2023 年度财务审计报告非标准意见专项说明的
公告

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受北京二十一世纪威克传媒股份有限公司（以下简称“威克传媒”）全体股东委托，审计公司 2023 年度财务报表，审计后出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告。董事会根据股转系统发布的《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，就上述带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

（1）涉及往来款项回函不足

如财务报表附注六、12 应付账款 附注六、17 其他应付款所述，截至 2023 年 12 月 31 日，威克传媒合并应付账款余额 4,813.17 万元、其他应付款余额 31,129.37 万元，我们对上述往来余额执行了函证程序，由于威克传媒涉及诉讼较多，函证回函不足。而可获取的佐证上述应付款项认定的信息需要从被审计单位外部获得，替代程序

不足以提供所需要的充分、适当的审计证据。因回函不足我们无法验证应付账款、其他应付款的金额准确性。

（2）存货存在跌价的风险

如财务报表附注六、5 所述，截止 2023 年 12 月 31 日，威克传媒存货账面余额为 46,626.56 万元，存货跌价准备金额为 8,895.92 万元，账面价值金额为 37,730.64 万元。由于影视行业整体属于疫情后逐步复苏阶段，威克传媒自身拥有的存货作品未来预计能产生的现金流存在不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断 2023 年计提存货跌价准备金额是否充足。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威克传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。了基础。

威克传媒 2022 年、2023 年归属于母公司净利润分别为 -2,088.39 万元、-8,684.72 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，流动负债为 64,228.94 万元，流动资产为 53,710.01 万元，流动负债高于流动资产金额为 10,518.92 万元。如财务报表附注十、2、财务报表附注十一、财务报表附注十二、8 所述，威克传媒存在多起诉讼，其中威克传媒作为原告，其债权可收回性存在不确定性；威克传媒作为被告，其偿债压力较大。威克传媒已在财务报表附注充分披露了拟采取的改善措施，但上述情况仍表明存在可能导致威克传媒无法在正

常经营过程中变现资产和清偿债务，其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

威克传媒董事会出具了关于 2023 年度财务审计报告非标准意见专项说明。

公司监事会认为：

一、监事会对本次董事会出具的关于 2023 年度财务审计报告非标准意见所涉事项的专项说明无异议。

二、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。监事会将督促董事会推进相关工作，解决非标准保留审计意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

特此公告。

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司

监事会

2024 年 4 月 26 日