

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司  
董事会关于 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：

### 一、形成保留意见的基础

#### （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。

## 二、审计报告中持续经营重大不确定性段落的内容

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。

### 三、董事会关于审计报告中被出具非标准审计意见所涉事项的说明

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务报表出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告，主要原因由于影视行业整体属于疫情后逐步复苏阶段，公司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；公司存在多起诉讼，其中公司作为原告，债权可收回性存在不确定性，公司作为被告，偿债压力较大。上述可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。针对审计报告所强调事项，公司采取相应措施：

1、受目前经济大环境的影响，公司还在进一步与相关债权人进行友好协商，延长还款期限，尽最大可能降低资金成本，双方本着友好、互利的原则重新签订切实可行的还款计划，以缓解公司资金压力。

2、公司计划利用自身优势积极寻求转型，目前计划与短视频播放平台联合拍摄短剧业务，组建优质的短剧拍摄团队，短剧拍摄成本低周期快，资金回笼迅速稳定，投入时间较短，同时有相关视频平台提供拍摄资金，可以缓解公司资金流压力的同时降低投资风险，保证公司安全有效的运转。

此外，公司仍将继续保留电视剧发行业务，尽快实现公司已有库存项目的变现及外部发行业务的需求，以获取更多的资金流水。

3、2024年公司进一步优化人员结构，精简组织架构、继续努力控制相关费用，提高工作效率，降低运营成本。同时加强公司的规范运作和管理水平，完善公司各项管理制度，提升公司内部治理水平。

4、在公司未来的发展规划中，进一步与优质的合作单位巩固传统电视剧制作业务，电视剧承制业务。电视剧传统业务作为基石保证公司制作业务的口碑与品牌效应，短剧等相关新业务作为新鲜血液为公司补充能量，使得公司可以长期正常的运转。

5、努力回收前期应收账款及项目投资款，补充公司现金流。

#### 四、董事会意见

公司董事会认为：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所述事项对公司的影响。

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司

董事会

2024年4月26日