

证券代码：835454

证券简称：ST 威克传

主办券商：天风证券

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司 监事会关于 2024 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。

北京中名国成会计师事务所（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 2024 年度财务报表，审计后出具了无法表示意见的审计报告。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，就上述无法表示意见的审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

1、关于货币资金的事项

威克传媒公司之子公司霍尔果斯威克影视传媒有限公司开户清单显示存在银行账户 1 个，由于霍尔果斯威克影视传媒有限公司公司所在地已无办公人员，因此无法执行银行函证程序，我们也无法通过执行替代程序为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法判断威克传媒公司货币余额的准确性，也无法确定是否有必要对货币资金的余额进行调整。

2、关于往来款项

威克传媒公司截止 2024 年 12 月 31 日，应收账款余额为 11,381,370.80 元，预付款项余额为 144,896,156.20 元，其他应收款余额为 13,759,214.29 元，上述金额占资产总额的 30.36%；应付账款余额为 48,909,867.92 元，预收款项余额为 267,382,821.85 元，合同负债余额为 9,655,646.23 元，其他应付款余额为 321,575,474.32 元，上述金额占负债总额的 98.39%。我们无法通过实施函证程序获取有效的证据，也无法对上述款项执行替代审计程序，因此，我们无法确认上述款项列报的完整性和准确性。

3、关于存货事项

如“附注五、合并财务报表主要项目注释 5、存货”所示，威克传媒公司截止 2024 年 12 月 31 日存货账面余额为 503,373,634.37 元，存货跌价准备金额为 88,959,247.67 元，由于威克传媒自身拥有的存货作品未来预计可能产生的现金流量存在不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据来判断威克传媒公司上述存货期末余额的准确性，也无法确定是否有必要对存货跌价准备金额进行调整。

4、关于非流动金融资产

如“附注五、合并财务报表主要项目注释 7、非流动金融资产”所示，威克传媒公司截止 2024 年 12 月 31 日非流动金融资产余额为 21,375,000.00 元，公司将其划分为分类以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产，由于我们无法获取被投资单位的财务报表，因此无法确认非流动金融资产列报准确性。

5、关于持续经营事项

如“附注二、财务报表的编制基础 2、持续经营”所述，威克传媒公司 2024 年 12 月 31 日股东权益为-98,032,012.68 元，净资产为负，2024 年度发生净亏损-14,424,047.61 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截止审计报告日，威克传媒公司虽已对改善持续经营能力拟定了相关措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据，我们也无法通过其他程序就管理层运用持续经营假设编制财务报表的合理性获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法判断威克传媒公司管理层继续按照持续经营假设编制财务报表是否适当。

综上，因多个不确定事项之间存在相互影响，并可能对财务报表产生累积影响，我们无法对合并及母公司财务报表整体形成审计意见获取充分、适当审计证据。

威克传媒董事会出具了关于 2024 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 2024 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

2025 年 4 月 29 日