

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 董事会关于 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：

一、形成无法表示意见的基础

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。

二、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，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年度财务报表出具无法表示意见的审计报告，主要原因由

于子公司银行账户无法函证,对于往来款无法通过实施函证程序获取有效的证据,也无法执行替代审计程序,存货作品未来预计可能产生的现金流量存在不确定性,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,公司持续经营能力存在重大不确定性。针对审计报告所述事项,公司采取相应措施:

1、公司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,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。

3、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。

三、董事会意见

公司董事会认为:北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况,本着严格、谨慎的原则,对上述事项出具的无法表示意见的审计报告,董事会表示理解,该报告客观严谨地反映了公司2024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。

特此公告。

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 29 日