

## 威领新能源股份有限公司董事会

### 关于2023年度带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的专项说明

#### 一、带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项说明

威领新能源股份有限公司（以下简称“公司”）聘请的北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华国际会计师事务所”）对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并出具了带强调字段的无保留意见审计报告。具体事项如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释 20 之其他非流动资产和附注 十五、资产负债表日后事项（三）所述，公司截至 2023 年 12 月 31 日存在对湖南邦颂公司超进度预付的工程款 5,700 万元、对湖南辉超公司超进度预付的工程款 1,700 万元。截至本报告日，威领股份已全额收回上述款项。

#### 二、带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的说明

大华国际会计师事务所对公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。具体事项如下：

我们提醒内部控制审计报告使用者关注以下事项：

（一）威领股份 2023 年度内存在超进度预付在建项目工程款的情形，其中超进度预付湖南邦颂建设工程有限公司 5700 万元、超进度预付湖南辉超建筑工程有限公司 1700 万元，两项合计 7400 万元。威领股份管理层虽于 2023 年 12 月 31 日前对工程建设项目管理相关的内部控制进行了整改，但上述资金至 2024 年 4 月 19 日方被收回。

（二）威领股份 2023 年度内存在因在建工程阶段性造价结算审核控制不严格而出现账面确认金额较实际造价产生偏差的情形，但威领股份已对 2023 年度财务报表相关金额进行修正。

以上情形表明，威领股份在 2023 年 12 月 31 日与工程资金管理和在建工程

造价计量相关的内部控制方面存在重要缺陷。

公司管理层针对上述事项情况，采取了相应的应对整改措施，且已反映在公司内部控制自我评价报告中。

### **三、董事会对带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的说明**

公司董事会对大华国际会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见审计报告表示理解和认可，如实体现了公司现阶段的状况，除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。公司董事会将积极采取有效措施，消除上述事项的影响，以保证公司持续、稳定、健康地发展，切实维护公司和投资者利益。

大华国际会计师事务所为公司出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，公司董事会尊重会计师事务所的独立判断，公司管理层已针对存在的缺陷制定了相应的整改措施。公司将严格遵照相关规定，完善落实各项制度，全面加强管控，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制，切实维护公司及全体股东的利益。

### **四、消除上述事项及其影响的具体措施**

公司董事会和管理层已认识到上述非标准无保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将采取积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

(1) 与施工方及交易对手方积极进行沟通，退回预付款项。

(2) 制定规范、完善的工程建设管理体系并严格执行，控制预付款与工程款支付比例。在市场低迷时期适当放缓投资建设节奏，降低资金压力和风险。

(3) 强化市场分析和预测能力，加强对市场的行业研究，对市场趋势分析和价格波动预测，在重大投资决策前进行全面的市场评估和风险分析，确保项目与市场需求同步。

(4) 公司财务部门严格把控资金支付流程，确保资金支付完全符合相关合同等文件的具体条款约定。

公司董事会将持续关注并敦促公司管理层积极落实上述措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

威领新能源股份有限公司

董 事 会

2024年4月25日