



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

关于无锡威孚高科技集团股份有限公司 2022年度财务报表附注更正情况说明

苏公 W[2024]E1119 号

深圳证券交易所并中国证券监督管理委员会江苏监管局:

我们接受委托,对无锡威孚高科技集团股份有限公司(以下简称“威孚高科”)2022年度财务报表(包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注)进行了审计,并于2023年4月26日出具了苏公W[2023]A853号带强调事项段的无保留意见审计报告。

2024年3月27日,威孚高科收到中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《关于对无锡威孚高科技集团股份有限公司、王晓东、徐云峰、欧建斌采取出具警示函措施的决定》([2024]52号)以及深圳证券交易所出具的《关于对无锡威孚高科技集团股份有限公司的监管函》(以下统称“监管文件”)。监管文件认为:“……,公司2022年度半年报、年报中披露的与河北机械、河北德双、河北金达、河北蓝派、河北绵卓间的关联交易金额不准确”,威孚高科按照监管文件对2022年度财务报表附注相关内容进行更正,更正事项对威孚高科2022年度财务状况、经营成果和现金流量无影响。具体更正情况如下:

1、财务报表附注十、关联方及关联交易之“4、其他关联方情况”

更正前:

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
A公司 ^注	本公司董事/高级管理人员的关联方控制的企业

注:因尚处于公安机关侦查阶段,出于案件保密需要,暂用A公司表示,A公司包括可能受其控制的4家公司。2022年1月威孚国贸引进“平台贸易”业务,该业务因威孚国贸被合同诈骗于2023年4月12日被公安机关刑事立



案侦查。该业务中的 4 家公司从工商登记的股权结构等信息上看与公司无关联关系，但经有权部门调查信息反馈，该 4 家公司可能受 A 公司实质控制，公司基于谨慎性原则将该 4 家公司认定为关联方。

更正后：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北机械进出口有限公司（以下简称河北机械）	本公司董事/高级管理人员兄长控制的企业
河北德双商贸有限公司（以下简称河北德双）	河北机械控制的企业
河北金达进出口有限公司（以下简称河北金达）	河北机械控制的企业
河北蓝派科技有限公司（以下简称河北蓝派）	河北机械控制的企业
河北绵卓机电设备销售有限公司（以下简称河北绵卓）	河北机械控制的企业

2、财务报表附注十、关联方及关联交易之“5、关联交易情况”

新增披露：

(10) “平台贸易”业务关联交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	收到的“销货款”	支付的“采购款”	收到的“销货款”	支付的“采购款”
河北机械	2,125,487,770.72	--	--	--
河北金达	--	2,015,224,288.59	--	--
河北德双	--	1,436,757,179.96	--	--
河北蓝派	--	609,404,930.22	--	--
河北绵卓	--	479,253,260.75	--	--
合计	2,125,487,770.72	4,540,639,659.52	--	--

3、财务报表附注十、关联方及关联交易之“6、关联方应收应付款项”

更正前：

(5) “平台贸易”关联债权：

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	A公司	2,415,151,888.80	--

注：因尚处于公安机关侦查阶段，出于案件保密需要，暂用 A 公司表示。基于谨慎性原则，将可能受 A 公司控制的 4 家公司余额归并至 A 公司名下列示。该余额系威孚国贸基于“平台贸易”业务支付的“采购款”与收到的“销货款”之间的差额。因按照实质重于形式的原则未将威孚国贸“平台贸易”业务作为正常贸易业务而是作为资金收付进行会计处理，故将其列示为其他应收款。



更正后：

(5) “平台贸易” 关联债权：

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	河北机械	-2,125,487,770.72	--
其他应收款	河北金达	2,015,224,288.59	--
其他应收款	河北德双	1,436,757,179.96	--
其他应收款	河北蓝派	609,404,930.22	--
其他应收款	河北绵卓	479,253,260.75	--
合计		2,415,151,888.80	--

注：因同受河北机械控制以及基于“平台贸易”业务实质，威孚国贸将“平台贸易”业务中向河北金达、河北德双、河北蓝派、河北绵卓支付的“采购款”与从河北机械收到的“销货款”之间的差额 2,415,151,888.80 元列示为其他应收款，其中：从河北机械收到的“销货款”以负数列示。截止 2022 年 12 月 31 日，公司针对威孚国贸“平台贸易”业务组合其他应收款余额 2,741,499,131.95 元计提了坏账准备 1,644,068,327.93 元；河北机械及其控制的企业其他应收款余额占威孚国贸“平台贸易”业务组合其他应收款余额的比例 88.10%，公司据此计算得出针对河北机械及其控制的企业其他应收款余额计提的坏账准备余额为 1,448,358,922.04 元。

特此说明。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师
(项目合伙人)

顾 赓

中国注册会计师

张倩倩

2024年4月15日