

威龙葡萄酒股份有限公司董事会

对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明

威龙葡萄酒股份有限公司（以下简称“公司”或“威龙股份”）聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜”）为本公司2019年度财务报告审计机构，中喜为公司2019年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定的要求，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

一、带强调事项段无保留意见涉及事项

强调事项段原文如下：

（一）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表二、2所述，由于实际控制人违规担保事项和部分资产被查封的不利影响，公司银行授信额度减少，出现到期债务未能如期偿还等情形，表明存在可能导致威龙股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

（二）未决诉讼及违规担保

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十、承诺及或有事项\2.或有事项”、财务报表附注“十一、资产负债表日后事项\1.涉诉事项”所述，2019年10月24日、2019年11月1日和2019年11月20日，威龙股份收到山东省烟台市中级人民法院和龙口市中级人民法院的《应诉通知书》、《民事起诉状》、《开庭传票》《查封（扣押）物品清单》等文书，原告烟台银行股份有限公司龙口支行和华夏银行股份有限公司烟台龙口支行诉讼请求借款人山东龙口酿酒有限公司、龙口市东益酒类销售有限公司和龙口市兴龙葡萄专业合作社分别向原告偿还借款本息合计50,221,411.11元、100,534,439.59元、1,700万元和本金4978万元，同时承担诉讼费用和律师代理费等；威龙股份与山东威龙集团公司、龙口市威龙房地产开发有限公司、天水盛龙果园股份有限公司、王珍海和范崇玲作为担保人对上述债务承担连带清偿责任。

威龙股份涉诉的对外担保总额为本金21,678.00万元及相应的利息、违约金等，相关案件法院尚未判决。

2019年6月，威龙股份与兴业银行股份有限公司烟台分行签署了兴银烟高保合2019—097号《保证合同》，为山东龙口酿酒有限公司提供担保，担保金额3,390万元。

上述担保事项涉及金额合计25,068万元，威龙股份实际控制人、董事长、法定代表人王珍海未经公司董事会或股东大会审议同意，以威龙股份名义与烟台银行股份有限公司龙口支行、华夏银行股份有限公司烟台龙口支行和兴业银行股份有限公司烟台分行签署了《保证合同》，为其他公司的债务提供连带担保。未能有效执行威龙股份对外担保管理制度。我们认为该事项具有不确定性且金额较大。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、对审计带强调事项段无保留意见董事会说明如下：

董事会认为，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）在强调事项段提醒财务报表使用者关注的事项是客观、真实存在的，符合公司的实际情况。公司董事会已采取有效措施，尽力消除上述风险因素。我们同意公司2019年度财务报告出具的带强调事项段无保留意见的审计报告。

三、公司董事会对上述事项采取的整改措施

1、公司十分重视2019年审计报告反映出的问题，公司先后多次组织开展了公司内部自查整改，认定责任人，从内控制度建设、人员管理、内控执行等方面全面、深入开展自查整改，并对现有制度进行梳理，查漏补缺。对印章使用流程和管理人员进行了调整，从组织上保证了内控制度的有效执行。

2、公司董事会将密切关注上述未决诉讼的进度，认真面对潜在的风险，聘请了专业律师，做好应对方案，若因上述未决诉讼造成上市公司损失，公司将通过法律手段追究相关责任人的责任，以保护全体股东的合法权益。

3、公司董事会十分重视由于实际控制人违规担保事项和部分资产被查封的不利影响，将采取多项有效措施，包括但不限于增加销售收入，增加货款回收；盘活资产，降低原材料、半成品和产成品库存，减少不合理资金占用；降低费用，减少费用支出；积极与金融机构协调，妥善解决到期借款偿还的问题，争取增加银行授信额度。通过采取上述措施，能够解决公司资金的流动性，保证公司的持续经营能力不受影响。

4、公司将继续规范公司治理和加强内控体系建设，提高精细化管理水平，完善企业管理体系，增强执行力；对公司管理层及员工的绩效考评与内控的执行情况相挂钩；加强信息披露管理，提升信息披露质量；加强风险管控及预警，加强企业内部审计，按照企业会计准则的相关规定编制财务报表，促进企业规范发展。

5、公司将要求全员特别是董监高加强学习，提高法律及风险意识，保障各项规章制度有效落实，强化内部控制监督，降低制度流程的运行风险，使内部控制真正为企业发展提供监督保障作用，促进公司健康、稳定、可持续发展。

特此说明。

威龙葡萄酒股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十七日

