

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

董事会关于否定意见内部控制审计报告所涉事项的 专项说明

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“ST 天润”）聘请湖南容信会计师事务所（普通合伙）（以下简称“湖南容信”）对公司 2022 年度内部控制的有效性进行了审计，并出具否定意见的审计报告。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关要求，公司董事会对内部控制审计报告中涉及事项说明如下：

一、《内部控制审计报告》中导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

会计师发现天润数娱财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

天润数娱的子公司广州市邀邀林健康科技有限公司本期支付广州乘风破浪实业有限公司 2,930 万元、广州跃晟企业服务管理有限公司 726 万元，合计 3,656 万元。上述两家单位与天润数娱没有经营业务往来，付款原因不合理。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使天润数娱内部控制失去这一功能。

ST 天润管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在重大方面得到公允反映。在 ST 天润 2022 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

二、公司董事会意见及对公司内部控制有效性的影响程度

公司董事会同意《内部控制鉴证报告》中会计师的意见。公司管理层已识别出上述重大缺陷，针对已经出现的问题，公司董事会高度重视，及时制定了相应的整改方案，后续公司董事会将积极采取进一步措施加强内控制度流程的落实和管控，严格按照监管规则和公司制度进行相关事项的运作和管理，提高公司内部控制管理水平。

三、消除否定意见事项及其影响的具体措施

针对上述存在的问题，公司拟采取以下措施加以改进和提高：

1、公司将优化公司治理结构，加强内部审计部门对公司经营和内部控制关键环节的“事前、事中、事后”监察审计职能，加强对子公司的管理，对于大额资金的支付强化事前审核、事后追责工作，没有合理理由的资金不予支付。

2、公司将严格按照《上市公司信息披露管理办法》的相关规定执行，进一步完善内控制度，加强公司董事、监事、管理层等相关人员关于《证券法》、中国证监会、深圳证券交易所相关法规的学习培训，并严格遵守。

特此说明。

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十七日