

证券代码：600636

证券简称：*ST 国化

公告编号：2026-018

国新文化控股股份有限公司关于 2025 年年度报告编制及最新审计进展情况的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

- 国新文化控股股份有限公司（以下简称“公司”或“国新文化”）于 2025 年 4 月 26 日披露了《关于公司股票被实施退市风险警示暨停牌的公告》（公告编号：2025-022），因公司 2024 年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润均为负值，且营业收入低于 3 亿元，公司股票于 2025 年 4 月 29 日起被实施退市风险警示。若公司 2025 年年度报告出现《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.7 条规定的情形，公司股票可能被上海证券交易所终止上市，请广大投资者注意投资风险。
- 根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.6 条第二款、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理：第十三号退市风险信息披露》的相关规定，财务类退市风险公司应当分别在年度报告预约披露日前 20 个交易日和 10 个交易日，披露年度报告编制及最新审计进展情况。本次公告为公司第二次披露年报编制及审计进展公告，敬请广大投资者注意投资风险。
- 公司业务收入核查工作仍在进行中，审计机构提示如下事项。一是在代理商的穿透检查过程中，有部分订单二级物流信息待核实，公司在部分项目中承担的具体责任尚在核实过程中；二是部分客户货物存放位置待核实；三是部分终端用户信息待进一步核实。随着审计工作的开展，不排除公司部分收入不符合业务收入确认条件或应当予以营业收入扣除的情形。因审计程序尚未完结，最终 2025 年度财务数据和审计意见类型以公司正式披露的经审计的 2025 年年度报告为准。

一、2025 年年度报告编制及最新审计进展情况

公司分别于 2025 年 4 月 24 日、5 月 20 日召开第十一届董事会第五次会议、2024 年年度股东大会审议通过《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）为公司 2025 年度财务报告审计机构和 2025 年度内部控制审计机构。

2026 年 1 月 31 日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《2025 年年度业绩预亏公告》（公告编号 2026-002），立信出具了《公司因财务类退市指标被实施退市风险警示情形预计将消除的预审计情况专项说明》。

审计机构自进驻公司现场审计工作以来，已与公司董事会审计与风险委员会、独立董事、管理层就审计计划、审计范围、时间安排、项目组成员和关键审计事项等重要事项进行了沟通。截至本公告披露日，审计机构已持续执行了细节测试、代理商访谈、代理商下游发货情况测试、集成商下游发货情况抽样测试、终端项目抽样走访访谈、函证、监盘等审计程序。下一步主要审计工作仍将重点聚焦营业收入确认，进一步开展工作。随着审计工作的开展，不排除公司部分收入不符合业务收入确认条件或应当予以营业收入扣除的情形。

截至本公告披露日，对上述重要内容提示中的情况，审计机构在审计过程中对公司在部分项目中承担的具体责任尚在取证核实过程中，部分项目的商业合理性需要进一步判断，外部证据需进一步取证复核。因审计程序尚未完结，最终 2025 年度财务数据和审计意见类型以公司正式披露的经审计的 2025 年年度报告为准。

公司将持续积极推进 2025 年年度报告编制及审计工作，与会计师事务所保持良好沟通，跟踪审计工作进展，包括但不限于重大会计处理、关键审计事项、审计意见类型、审计报告出具时间安排等事项，并将严格按照相关法律法规规定及时履行信息披露义务，敬请投资者理性投资，注意投资风险。

二、其他事项

本次公告为公司第二次披露 2025 年年度报告编制及审计进展公告。公司郑重提醒广大投资者，有关公司信息以公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》刊登的相关公告为准，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

国新文化控股股份有限公司

董事会

2026年4月13日