

# 文峰大世界连锁发展股份有限公司董事会及审计委员会 关于 2025 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明

大信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“审计机构”或“大信会计师事务所”)对文峰大世界连锁发展股份有限公司(以下简称“公司”或“文峰股份”)2025年度财务报告出具了保留意见的审计报告(大信审字[2026]第 2-01180 号)和否定意见的内部控制审计报告(大信审字[2026]第 2-01181 号)。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等相关规定,公司董事会及审计委员会就涉及事项说明如下:

## 一、非标准审计意见涉及事项的基本情况

### (一) 保留意见的审计报告涉及事项

1、如财务报表附注十四、(三)长安宁·盛世百瑞 1 号财富管理信托投资所述,2024 年起,贵公司与受托人长安国际信托股份有限公司、融资人经产国际融资租赁有限公司(以下简称“经产国际”)签订《长安宁·盛世百瑞 1 号财富管理信托应收账款收益权转让及回购合同》,累计投资金额为 25,000 万元。2024 年起,经产国际与包括贵公司控股股东江苏文峰集团有限公司(以下简称“文峰集团”)子公司在内的多家公司签订《融资租赁合同》。截至 2025 年 12 月 31 日,经产国际提供融资尚未归还的金额为 17,400 万元。我们无法就该事项的性质获取充分、适当的审计证据,也无法确定该事项可能对财务报表产生的影响。

2、如财务报表附注十四、(四)江苏盖睿健康科技有限公司投资所述,2024 年,贵公司通过子公司江苏文峰科技发展有限公司向江苏盖睿健康科技有限公司(以下简称“江苏盖睿”)投资人民币 21,900 万元,取得 8.69%股权,并约定增资款由双方共管。2024 年,江苏盖睿关联公司道熙(北京)智能科技有限公司向江苏苏叶置业有限公司(以下简称“苏叶置业”)及其关联方提供借款合计 12,331 万元。公开信息显示,2023 年,文峰集团原子公司南通文峰置业有限公司(现更名为江苏同和置业有限公司)变更控股股东为苏叶置业。2024 年至 2025 年,苏叶置业及其关联方合计还款 4,500 万元。我们无法就该事项的性质获取充分、适当的审计证据,也无法确定该事项可能对财务报表产生的影响。

3、如财务报表附注十四、(五)“臻文峰”威士忌酒采购及回购所述,2023 年起,贵公司子公司上海文峰千家惠超市发展有限公司与浙江风橡飏贸易有限公司(以下简称“风橡飏贸易”)订立合同,委托风橡飏贸易向日本酒厂采购威士忌酒。2023 年至 2025 年,合计进货含税价为 5,190.73 万元。2025 年,贵公司与风橡飏贸易签订《回购协议书》,由风橡飏贸易分批将库存威士忌回购。截至报告

日，风橡飏贸易已完成回购。风橡飏贸易存在回购资金来源于张家港保税区荣立喆特种纤维有限公司（以下简称“荣立喆特种纤维”）的情况，文峰集团子公司存在向荣立喆特种纤维提供借款的情况。我们无法就该事项的性质获取充分、适当的审计证据，也无法确定该事项可能对财务报表产生的影响。

## （二）否定意见的内部控制审计报告涉及事项

### 1、前期财务报表会计差错事项

贵公司经自查，存在职工薪酬跨期确认及在建工程估值入账不完整不准确的情形，对上述问题产生的前期会计差错进行更正，并对 2023 年度、2024 年度以及 2025 年第一季度、半年度、第三季度财务报表进行了追溯调整，贵公司与财务核算相关的内部控制存在重大缺陷。

### 2、与采购相关的内部控制缺陷

2023 年起，贵公司子公司上海文峰千家惠超市发展有限公司采购日本威士忌酒。2023 年至 2025 年，合计进货含税价为 5,190.22 万元。相关产品严重滞销，贵公司与采购相关的内部控制存在重大缺陷。2025 年，公司与供应商签订《回购协议书》，分批将库存威士忌回购。截至报告日，供应商已完成回购。

### 3、与投资资金相关的内部控制缺陷

2024 年，公司全资子公司江苏文峰科技发展有限公司向江苏盖睿健康科技有限公司投资人民币 21,900 万元；2024 年至 2025 年，公司委托长安信托设立《长安宁·盛世百瑞 1 号财富管理服务信托》，融资人为经产国际融资租赁有限公司，投资金额累计为 25,000 万元。经自查，贵公司发现上述投资存在投资资金管理问题，投资资金管理偏离控制目标，贵公司与投资资金相关的内部控制存在重大缺陷。

## 二、董事会对上述事项的意见

公司董事会尊重审计机构的独立判断，大信会计师事务所为公司 2025 年度财务报告出具了保留意见《审计报告》和否定意见的《内部控制审计报告》，客观地反映了公司 2025 年度财务状况、经营成果和内部控制情况。董事会将组织公司董事、高级管理人员等积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项的不利影响，以保证公司持续、健康发展。

## 三、审计委员会对上述事项的意见

公司董事会审计委员会对大信会计师事务所出具的 2025 年度审计报告及内部控制审计报告进行了认真审阅，并就非标准审计意见涉及事项与注册会计师、公司管理层开展充分沟通。审计委员会尊重审计机构的独立专业判断，并督促公司采取有效措施消除相关影响。后续，审计委员会将持续跟踪相关工作进展，督促公司严格执行内部控制制度，切实维护公司及全体股东、尤其是中小股东的合

法权益。

#### 四、消除相关事项及其影响的具体措施

公司董事会高度重视非标准审计意见中所涉事项对公司产生的不利影响，积极自查自纠，采取有效措施，消除上述影响。具体措施如下：

1、针对会计差错更正事项，公司已自查自纠，对相关报表进行了追溯调整。后期公司将严格执行会计准则和公司制度，坚持权责发生制，强化核算规范、审核把关和责任落实，持续提升会计信息质量。

2、针对采购管理事项，公司已督促浙江风橡胶分批将库存威士忌回购，截至本公告日，回购款项已支付完毕。后期公司将优化采购审批流程、提升市场调研水平、实行库存动态监测、提升商品运营效率。举一反三、全面提升精细化管理水平，切实保障公司资产安全、资金高效、经营稳健，坚决避免同类问题再次发生。

3、针对投资管理事项，公司已发函至长安信托，要求融资人履行提前回购义务；对江苏盖睿的投资款暂未解除共管，高度关注资金安全。后期公司将组织董事、高级管理人员、财务人员、内审人员及业务人员等关键岗位人员合规培训，开展投资业务专项清查、强化投资资金全流程管控、健全投后管理长效机制、加强风险管控与合规管理，严肃责任认定与整改问责。

综上所述，公司董事会将督促管理层提升公司治理水平，持续完善各项内部控制，建立追责机制，强化岗位责任，进一步提高内部控制的有效性，不断优化公司治理结构。同时充分发挥董事会审计委员会和内部审计部门的监督职能，控制风险隐患，加强风险管控，促进公司健康可持续发展。

文峰大世界连锁发展股份有限公司董事会

2026年4月27日