

华图山鼎设计股份有限公司董事会
关于 2025 年度内部控制审计报告
带强调事项段无保留意见涉及事项的专项说明

华图山鼎设计股份有限公司(以下简称“公司”)聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天健”)为公司 2025 年度财务及内控审计机构,天健对公司 2025 年度内部控制的有效性进行了审计,出具了带强调事项段无保留意见内部控制审计报告(天健审〔2026〕11-450 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》以及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定,公司董事会现就公司 2025 年度内部控制审计报告带强调事项段无保留意见涉及事项作如下说明:

一、内部控制审计报告中带强调事项段的内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注,华图山鼎公司 2025 年度存在向北京中师华图文化发展有限公司学员退费事项提供财务资助未履行审议程序并对外披露,以及与北京华图上学教育科技有限公司之间的关联交易未及时履行审议程序并披露的情形,北京中师华图文化发展有限公司于 2025 年 6 月向公司归还了资金。公司 2026 年 1 月 29 日收到了中国证券监督管理委员会四川监管局下发的《关于对华图山鼎设计股份有限公司采取责令改正措施并对吴正杲等相关负责人采取出具警示函措施的决定》,公司已于 2026 年 3 月完成补充审议程序并对外披露。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

二、公司董事会和审计委员会对所涉事项的意见

1、董事会意见

公司董事会认为:天健出具的带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》客观、真实,符合公司实际情况,增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注上述事项,不影响公司内部控制的有效性。董事会同意天健对公司 2025 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

2、审计委员会意见

董事会审计委员会认为:天健出具的带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》客观、真实地反映了公司实际情况,同意天健对公司 2025 年度内部

控制审计报告中强调事项段的说明。审计委员会将积极督促公司董事会及管理层加强内部控制管理，完善内控体系建设，持续强化内部控制监督检查机制，有效保证内部控制的有效执行，提升内部控制管理水平，切实维护公司和广大投资者的利益。

三、消除相关事项及其影响的具体措施

针对前述事项，公司收到《决定书》后高度重视，针对《决定书》指出的相关问题，公司诚恳接受并高度重视，立即向公司全体董事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，并召集相关部门对《决定书》中提及的问题进行了全面梳理和深入分析并对相关责任人员进行了内部处罚，同时，结合公司的实际情况明确落实整改责任、制定整改计划，并完成整改方案实施工作，形成的《四川证监局对公司采取行政监管措施决定的整改报告》已向四川证监局提交。同时，公司对相关事项进行补充确认及披露，并经公司第五届董事会第十次会议、2026年第二次临时股东会审议通过。

未来，公司董事会、经理层及相关责任人员将持续强化对财务及内部控制工作的监督与管理，不断提升公司规范运作水平，切实防范同类问题再次发生。

特此说明。

华图山鼎设计股份有限公司

董事会

2026年4月29日