

国新文化控股股份有限公司

内部控制审计报告

二〇二五年度

立信  
(特  
文)

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：沪26QTL2QPC8





## 内部控制审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10973 号

国新文化控股股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了国新文化控股股份有限公司（以下简称国新文化）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是国新文化董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、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。



国新文化于 2026 年 1 月 31 日发布《国新文化控股股份有限公司 2025 年年度业绩预亏公告》(以下简称“2025 年度业绩预亏公告”)中披露预计 2025 年度实现营业收入为 33,200 万元到 35,700 万元。国新文化 2025 年年度报告中营业收入为 29,567 万元,较 2025 年度业绩预亏公告中披露的营业收入金额存在重大差异。这种情况表明国新文化与收入相关的财务报告内部控制存在重大缺陷。截至 2025 年 12 月 31 日,公司未完成上述重大缺陷的整改工作。

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,而上述重大缺陷使国新文化公司内部控制失去这一功能。

## 五、财务报告内部控制审计意见

我们认为,由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响,国新文化于 2025 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师:

张金华



中国注册会计师:

万青



中国·上海

2026 年 4 月 29 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018

扫描经营者主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；建立年度财务预算决算；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2026年03月11日

证书序号: 0001247

# 说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书编号: 110003170002  
 No. of Certificate  
 批准注册单位所在地: 北京市  
 Authorized Issuer: CPA  
 发证日期: 2007年11月09日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日



姓名: 朱金萍  
 Full name: 女  
 性别: 1072 3 15  
 出生日期: 1972年3月15日  
 Date of birth  
 工作单位: 北京众合德会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码: 1133001107203150361  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出单位盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPA  
 2010年11月27日  
 同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入单位盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPA  
 2010年11月27日



姓名: 朱金萍  
 证书编号: 110003170002




2010年3月1日

注意事项  
 一、注册会计师执业行为，应当遵循独立性原则，不得在两个或两个以上会计师事务所同时执业。  
 二、注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所担任负责人、合伙人、股东、高级管理人员、注册会计师。  
 三、注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所担任主任会计师、首席合伙人、主任会计师、首席合伙人。  
 四、本证书如遗失，应立即向发证机构报告，并登报声明作废。

NOTES

1. When purchasing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 万青  
Full name: 万青  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1986-02-04  
Date of birth: 1986-02-04  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
身份证号码: 22068119860204232X  
Identity card No.: 22068119860204232X



证书编号:  
No. of Certificate: 310000081185

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 天津市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance: 2018年07月28日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.






年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

注册会计师执业资格证明  
本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。  
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by Certified Public Accountants at or above.

本证书加盖省级以上注册会计师协会铜印后为有效证件。

注册会计帅协会  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



所)章