

国新文化控股股份有限公司

董事会关于 2025 年度否定意见内部控制 审计报告涉及事项的专项说明

国新文化控股股份有限公司(以下简称“公司”)聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“会计师事务所”)对公司 2025 年度内部控制的有效性进行审计,并出具了否定意见的内部控制审计报告。公司董事会对否定意见内部控制审计报告涉及事项进行专项说明如下:

一、导致否定意见的事项

在本次内部控制审计中,会计师事务所认为公司的内部控制存在以下重大缺陷。

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》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,公司尚未完成上述重大缺陷的整改工作。

二、董事会对相关事项的说明

会计师事务所出具的 2025 年度内部控制审计报告客观、真实地反映了公司涉及事项的基本情况,公司董事会

尊重审计机构的独立性和职业判断，同意会计师事务所所在公司 2025 年度内部控制审计报告中出具的否定意见。董事会已经识别出公司存在的内部控制缺陷，并将其包括在企业内部控制自我评价报告中。公司董事会将继续督促公司管理层全面加强内部控制管理，积极采取有效措施尽早消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。公司董事会提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

审计与风险委员会将认真履行职责，对董事会及管理层的履职情况进行监督，着力解决相关问题，并持续关注公司内部控制执行效果，指导公司进一步加强内部控制体系建设、规范运作，切实维护公司及全体股东的利益，特别是广大中小股东的合法权益。

三、消除相关事项及其影响的措施

公司董事会对会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告事项高度重视，将积极采取相应的措施，尽快消除否定意见相关事项及其影响。结合公司目前实际情况，公司采取整改措施如下：

公司将针对内部控制存在的缺陷继续深入自查与整改，进一步完善公司治理结构，健全内部控制管理制度，优化内部控制管理流程及运行机制持续加强内部控制建设，提高风险防范水平。加强对销售与收款、财务报告管理、风险管理等重要领域的内部控制监督检查，强化常态化内部控制缺陷排查与整改机制，及时发现并纠正内部控制缺陷，

确保内部控制制度有效执行。

加强规范运作意识，严格规范运作要求。持续开展对关键人员的合规培训，要求相关人员深入学习并严格遵守相关法律法规、规范性文件。组织全体中高层管理人员，就企业内部控制规范、上市公司规范运作要求等相关法律法规以及规范性文件加强学习，切实提高各业务环节规范运作意识，优化内部控制环境。

国新文化控股股份有限公司

2026年4月30日