

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

董事会关于否定意见内部控制审计报告所涉事项的 专项说明

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“ST 天润”）聘请湖南容信会计师事务所（普通合伙）（以下简称“湖南容信”）对公司 2021 年度内部控制的有效性进行了审计，并出具否定意见的审计报告。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关要求，公司董事会对内部控制审计报告中涉及事项说明如下：

一、《内部控制审计报告》中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。

在本次内部控制审计中，会计师发现到公司财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

1、公司本期新增一笔为控股股东的关联方违规提供担保的事项，该笔担保于 2018 年发生，担保本金为 7,000 万元，法院判决天润数娱对不能清偿的部分承担二分之一的赔偿责任。天润数娱于 2022 年 3 月公开披露该笔担保事项。

2、公司于 2021 年 4 月完成收购广州市邀邀林健康科技有限公司 51%的股权和广州天马国际时装批发中心第八层 55 套房地产的 62.66%收益权，交易价格分别为 6,320 万元和 7,150 万元。天润数娱未及时履行信息披露义务，被湖南证监局出具了警示函。

3、公司的子公司广州市邀邀林健康科技有限公司本期支付广东绿康源美环境科技有限公司 1,430 万元、广州翹楚商贸有限公司 1,000 万元和广州乘风破浪实业有限公司 500 万元，合计 2,930 万元。上述三家单位与公司没有经营业务往来，付款原因不合理。

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 ST 天润内部控制失去这一功能。

ST 天润管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报

告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在 ST 天润 2021 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2022 年 4 月 27 日对 ST 天润 2021 年财务报表出具的审计报告产生影响。

二、公司董事会意见及对公司内部控制有效性的影响程度

公司董事会同意《内部控制鉴证报告》中会计师的意见。公司管理层已识别出上述重大缺陷，针对已经出现的问题，公司董事会高度重视，及时制定了相应的整改方案，后续公司董事会将积极采取进一步措施加强内控制度流程的落实和管控，严格按照监管规则和公司制度进行相关事项的运作和管理，提高公司内部控制管理水平。

三、消除否定意见事项及其影响的具体措施

针对上述存在的问题，公司拟采取以下措施加以改进和提高：

1、公司将优化公司治理结构，加强内部审计部门对公司经营和内部控制关键环节的“事前、事中、事后”监察审计职能，约束控股股东及实际控制人不规范的决策和经营行为。强化印章管理与使用，认真落实内部公章管理工作，严格执行《印章管理制度》的相关规定，做好用印审批、用印登记、文件留档等相关工作，提高遵守内部控制制度的合规意识，做好公司的信息披露工作。

2、公司将严格按照《上市公司信息披露管理办法》的相关规定执行，进一步完善内控制度，加强公司董事、监事、管理层等相关人员关于《证券法》、中国证监会、深圳证券交易所相关法规的学习培训，并严格遵守。

3、公司将加强对子公司的管理，对于大额资金的支付强化事前审核、事后追责工作，没有合理理由的资金不予支付。

特此说明。

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十八日