

广东群兴玩具股份有限公司

关于延期披露 2019 年经审计年度报告的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，公告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

重要内容提示：

- 2019 年经审计年度报告原预计披露日期：2020 年 4 月 29 日
- 2019 年经审计年度报告延期后的披露日期：2020 年 6 月 23 日
- 董事关于延期的异议情况：无异议

广东群兴玩具股份有限公司（以下简称“群兴玩具”或“公司”）原定于 2020 年 4 月 29 日披露 2019 年年度报告，但由于受新型冠状病毒感染肺炎疫情影响，公司年度报告的编制及审计工作进度晚于预期，预计无法按照《证券法》规定披露经会计师事务所审计的年度报告。为确保信息披露的真实性、准确性及完整性，根据《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》（证监会公告〔2020〕22 号）及《关于支持上市公司做好 2019 年年度报告审计与披露工作的通知》（深证上〔2020〕275 号），公司拟将 2019 年经审计的年度报告预计披露时间延期到 2020 年 6 月 23 日。

一、审议程序情况

公司于 2020 年 4 月 28 日以现场结合通讯的方式召开了第四届董事会第九次会议，会议应出席董事 6 名，实际出席董事 6 名，会议的召集和召开符合《公司法》等相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。会议表决通过了《关于延期披露 2019 年经审计年度报告的议案》。

二、无法按期披露的原因

（一）公司财务报表合并范围下属公司数量 32 家，覆盖区域面大，受新冠肺炎疫情影响，财务及相关人员复工较预期严重滞后，使得公司 2019 年度财务报表编制未能如期完成，进而影响了审计工作的开展。群兴玩具财务经理为湖北

籍员工，因湖北疫情，严控返回复工。回京隔离 14 天后，于 2020 年 4 月 20 日正式开始现场工作，上述原因导致群兴玩具公司审计工作进展缓慢。目前，群兴玩具公司董事长兼任财务总监的工作，由于有京外差旅记录，且公司所处办公地点实施严格管控，目前尚处于隔离期，无法进行现场工作。

（二）受新冠疫情影响，全国各省市对人员流动加强管控，审计团队实际进行现场审计的时间比原计划推迟 1 个多月。由于群兴玩具公司总部位于北京，北京目前仍处于对疫情的一级响应阶段，受此影响，审计团队在京外项目返京时，需要隔离 14 天，隔离期间无法进场执行审计工作。审计团队合伙人于 2020 年 4 月 2 日才解除居家隔离，第一时间抵达群兴玩具公司，陆续开展现场审计工作。群兴玩具公司 2019 年度审计项目团队其他成员无法按原计划到达现场审计，导致很多重要审计程序尚未实施，群兴玩具公司及其子公司因回函比例尚未达到要求，应收账款、应付账款、营业收入、营业成本、其他应收款、存货项目发生、存在及准确性认定，目前无法获取充分适当审计证据。包括到不限于：

- 1、货币资金流向证据，尚未完全取得；
- 2、收入及往来款项等现场走访程序无法如期实施；
- 3、内控测试如观察、重新执行等程序无法如期实施；
- 4、期初余额审计，尚未取得前任会计师的全套审计工作底稿。

（三）群兴玩具公司部分项目的收入确认、资金流水检查，需要与京内外相关单位进行现场访谈，因疫情管控、不能及时全面复工等原因，无法正常开展相关审计程序。西藏三品农业科技有限公司、北京赢商咨询服务有限公司、青岛西虹视科技有限公司三家子公司年度营业收入占群兴玩具公司合并报表营业收入比例较大在 50%左右，目前，尚未完成对全部项目的现场走访工作。

（四）群兴玩具公司按照相关法律法规《会计监管风险提示第 9 号——控股股东资金占用专项审计》的相关要求进行自查，存在控股股东资金占用问题。审计团队需要重新评估审计风险，对相关事项进行谨慎核查。但由于新冠疫情影响，群兴玩具公司财务及相关人员复工较预期严重滞后，使得公司财务核算工作进展缓慢，上述资金占用情况发现的较晚。使得审计团队对上述资金占用的审计程序无法按计划实施，也无法按原计划尚未取得充分适当的审计证据，目前存在多笔对于该等款项的性质尚无法认定的情形。

5.群兴玩具公司投资性房地产公允价值计量等需聘请专业评估机构出具评估报告。原拟聘资产评估机构因位于北京受疫情影响，因出京后需要实行隔离，这段时间无法安排人员到群兴玩具公司投资性房地产所在地汕头市开展评估工作，现在群兴玩具公司寻找新的评估机构，现已达成新的协议。

三、审计工作开展情况

审计团队目前已经完成发函和部分子公司审计，因新冠疫情等原因，审计工作受到影响的财务报表项目主要为货币资金、其他应收款、其他权益工具投资、投资性房地产以及营业收入项目。

群兴玩具已积极向审计团队提供了必要的工作条件、配合审计工作的开展，审计团队就群兴玩具是否存在控股股东资金占用问题、收入确认问题与管理层正在进行沟通。

截至目前，经审计团队的初步估算，已完成总体审计工作量的 50%左右。审计团队将全力以赴完成群兴玩具 2019 年年度报告的全部审计工作。

四、已采取和拟采取的应对措施

（一）已采取的应对措施

项目组已经在现场执行审计工作，进场前已经通过远程审计方式完成发函以及群兴玩具公司部分子公司审计工作，但回函效果不理想。为尽快完成审计工作审计团队已经指派更多有经验的员工负责现场审计工作。

审计团队已经就目前的状态做出积极应对，包括进场前预先跟当地联防联控部门沟通，了解当地采取的各项管控措施，在隔离期间尽可能开展远程审计工作，密切关注外部环境变化，考虑实施替代方案获取充分适当审计证据，检查期后事项，具体审计计划时间视情况延后，条件允许后及时实施现场审计工作。

（二）拟采取的重要措施

审计团队还将采取以下重要措施：统筹安排审计资源，保障群兴玩具公司年报审计项目的及时完成；项目合伙人加强对群兴玩具公司年报审计项目的持续督导；采取远程与现场审计相结合的方式，有效开展审计工作。

（三）预计完成审计报告时间

目前项目组已经进场审计，预计于 2020 年 6 月初完成现场审计工作，6 月中旬出具审计报告初稿，6 月 23 日左右出具正式审计报告。

五、会计师事务所结论性意见

公司聘请的大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《广东群兴玩具股份有限公司 2019 年报延期披露专项意见》，受新型冠状病毒感染肺炎疫情影响，群兴玩具公司 2019 年度年报编制及审计工作进度晚于预期，预计无法按照《证券法》规定披露经会计师事务所审计的年度报告，预计披露时间延期到 2020 年 6 月 23 日。

六、报备文件

（一）《大华会计师事务所(特殊普通合伙)关于广东群兴玩具股份有限公司 2019 年报延期披露专项意见》。

特此公告。

广东群兴玩具股份有限公司董事会

2020 年 4 月 28 日