

广东群兴玩具股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职情况评估 及履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，对会计师事务所 2024 年度履职情况评估及审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“国府嘉盈”）成立于 2020 年 8 月 18 日，注册地址为北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379，首席合伙人申利超，2024 年末合伙人数量 34 人，2024 年度末注册会计师人数 162 人。2024 年度经审计的收入总额 7,617 万元，审计业务收入 4,369 万元，证券业务收入 4,351 万元。

2024 年国府嘉盈承担了 8 家上市公司审计业务，审计收费总额为 946 万元，本公司所在相同行业上市公司审计客户家数为 0 家。

2. 投资者保护能力

国府嘉盈累计已计提职业风险基金 633.76 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 5,000.00 万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合财会〔2015〕13 号等规定。

国府嘉盈近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中不存在承担民事责任情况。

3. 诚信记录

国府嘉盈近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。6 名执业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚人员 0 人

次、行政处罚人员 0 人次、监督管理措施人员 6 人次、自律监管措施人员 0 人次和纪律处分人员 0 人次（以上监督管理措施均不是执业人员在北京国府嘉盈执业期间收到）。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 12 月 13 日召开了第五届董事会第十九次会议，于 2024 年 12 月 31 日召开了 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，同意聘任国府嘉盈为公司 2024 年度审计机构和内部控制审计机构，自公司股东大会审议通过之日起生效。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2024 年度报告工作安排，国府嘉盈对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、营业收入扣除等进行核查并出具了专项报告。

经审计，国府嘉盈认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。国府嘉盈出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，国府嘉盈就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了充分沟通。

三、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《审计委员会工作细则》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2024 年 2 月 20 日，审计委员会就公司 2023 年度审计计划与公司管理层、原审计机构亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行了沟通，对 2023 年年度审计工作的审计范围、总体审计策略、具体审计计划、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通与安排。

（二）2024年4月25日，审计委员会审议通过了《公司2023年度报告全文及摘要》《关于公司2023年度财务决算报告的议案》等议案，并将相关议案提交董事会审议。

（三）2024年8月29日，审计委员会审议通过了《公司2024年半年度报告全文及摘要》等6项议案，并将相关议案提交董事会审议。

（四）2024年10月29日，审计委员会审议通过了《公司2024年三季度报告的议案》等6项议案，并将相关议案提交董事会审议。

（五）鉴于亚太（集团）被暂停经营业务12个月，基于审慎性原则，综合考虑事务所业务资质、审计团队、胜任能力、审计工作连续性等多方因素，公司拟聘任国府嘉盈为公司2024年度财务审计机构和内部控制审计机构。

公司董事会审计委员会对国府嘉盈的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，公允合理地发表了独立审计意见，能胜任公司的审计工作。其在执业过程中坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽的职责，专业、客观、公正地为公司提供了优质的审计服务。2024年12月13日，审计委员会会议审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，同意并向公司董事提议聘任国府嘉盈为公司2024年度审计机构和内部控制审计机构。

（六）2024年12月20日，审计委员会委员参与了关于2024年度审计预沟通会议，公司管理层代表汇报了年度大致经营情况和重大事项进展情况并商讨确定2024年度审计工作安排。

四、总体评价

公司董事会审计委员会始终秉持高度的合规意识，严格遵循中国证监会、深圳证券交易所的相关法规，以及《公司章程》《审计委员会工作细则》等内部规章制度的要求，充分发挥专业委员会的核心作用。针对会计师事务所的相关资质、执业能力等关键要素，进行了全面且细致的审查。

在年报审计期间，审计委员会与会计师事务所展开了深入且充分的讨论与沟通，积极督促其秉持及时、准确、客观、公正的原则，出具高质量的审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责，确保了公司年报审计工作的严谨性与规范性。

公司董事会审计委员会认为，国府嘉盈在公司 2024 年年报审计过程中，始终坚守公允、客观的立场，开展独立审计工作。其展现出的良好职业操守和卓越业务素质，令人称赞。国府嘉盈不仅按时完成了与公司 2024 年年报审计相关的各项工作，而且审计行为规范有序，所出具的审计报告具备客观、完整、清晰、及时的特点，为公司年报的准确性和可靠性提供了坚实保障。

广东群兴玩具股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 28 日