

广东群兴玩具股份有限公司

关于对会计师事务所 2025 年度履职情况评估

及审计委员会履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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 2025 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、2025 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 2006 年 3 月 16 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。2025 年末合伙人数量 42 人；2025 年度末注册会计师人数 224 人；2025 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 90 人。2025 年度收入总额（经审计）20,687 万元，审计业务收入（经审计）17,426 万元，证券业务收入（经审计）13,120 万元。

2025 年国府嘉盈承担了 7 家上市公司审计业务，主要行业包含制造业、文化、体育和娱乐业、农、林、牧、渔业、交通运输、仓储和邮政业、信息传输、软件和信息技术服务业，财务报表审计收费总额 800 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 686 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 5,224 万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

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。

2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次、行政处罚人员0次、监督管理措施人员0次和纪律处分1次。

8名执业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）在原会计师事务所执业期间因执业行为受到刑事处罚人员0次、行政处罚人员1次、监督管理措施3次和纪律处分0次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年12月11日召开了第六届董事会第二次会议，于2025年12月29日召开了2025年第二次临时股东会，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2025年度财务报告和内部控制审计机构，自公司股东会审议通过之日起生效。

二、2025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2025年年度报告工作安排，国府嘉盈对公司2025年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告，同时对公司2025年度非经营性损益情况、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。

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）续聘会计师事务所前，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，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够胜任公司的审计工作。

（二）审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注

册会计师召开沟通会议,对 2025 年度审计工作的人员及时间安排、审计范围、审计计划、审计程序、审计重点、风险判断等相关事项进行了沟通,对审计工作提出了意见和建议,并督促国府嘉盈按照工作进度及时完成年报审计工作,充分发挥了监督审查作用。

(三) 国府嘉盈出具 2025 年年度审计报告初步审计意见后,审计委员会与国府嘉盈就 2025 年公司财务状况、经营成果及在审计过程中关注的重大事项进行了沟通。

(四) 公司第六届董事会审计委员会 2026 年第一次会议审议通过了《关于公司<2025 年年度报告及其摘要>的议案》《关于公司<2025 年度内部控制评价报告>的议案》《关于公司<2025 年度利润分配预案>的议案》等议案,其中议案同意提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内,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》《董事会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 2025 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,按时完成了公司 2025 年年报审计相关的各项工作,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
2026 年 4 月 28 日