

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 2023 年度履职情况评估 及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》和《广东群兴玩具股份有限公司章程》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。现将董事会对会计师事务所 2023 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、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太（集团）”）成立于 2013 年 9 月 2 日，北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001。2022 年度经审计的收入总额 8.65 亿元，审计业务收入 7.21 亿元，证券业务收入 4.37 亿元。2022 年上市公司审计客户家数 55 家，主要行业包含制造业 26 家、信息传输、软件和信息技术服务业 10 家、批发和零售业 5 家、文化、体育和娱乐业 3 家、科学研究和技术服务业 2 家、其余行业 9 家，财务报表审计收费总额 6975 万元。上年度广东群兴玩具股份有限公司同行业上市公司审计客户家数 3 家，亚太（集团）具有公司所在行业审计业务经验。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 12 月 28 日召开了第五届董事会第九次会议，于 2024 年 1 月 15 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计会计师事务所的议案》，同意续聘亚太（集团）为公司 2023 年度会计师事务所，自公司股东大会审议通过之日起生效。

二、2023 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 2023 年度报告工作安排，亚太（集团）对公司 2023 年度财务报告及 2023 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进行核查并出具了专项报告。

经审计，亚太（集团）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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。亚太（集团）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，亚太（集团）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）审计委员会对亚太（集团）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，认为其具备证券业从业资格，其在担任公司审计机构期间，严格遵守国家相关的法律法规，坚持独立审计原则、客观、公正地为公司提供了优质的审计服务，公允合理地发表独立审计意见，切实履行了审计机构职责。2023 年 3 月 15 日，第五届董事会第二次会议审计委员会会议审议通过了《关于续聘公司 2022 年度会计师事务所的议案》，同意聘任亚太（集团）为公司 2022 年度会计师事务所，负责公司 2022 年度财务审计、内部审计等工作。

（二）2023 年 4 月 17 日，第五届董事会第三次会议审计委员会会议审议通过了公司《2022 年年度报告全文》及其摘要，并同意提交董事会审议。

（三）2023 年 8 月 17 日，第五届董事会第六次会议审计委员会会议审议通过了关于公司 2023 年半年度报告的议案，并同意提交董事会审议。

（四）2023 年 12 月 26 日，第五届董事会第九次会议审计委员会会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计会计师事务所的议案》，审计委员会认为亚太（集团）具有从事证券服务业务资格，具备为上市公司提供审计服务的专业胜任能力，能够满足公司审计工作的要求，具备投资者保护能力和独立性，且诚信状况良好，全体审计委员一致同意向公司董事会提议续聘亚太（集团）会计师事

务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务审计、内部审计等工作。

（五）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、亚太（集团）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。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，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。

公司董事会审计委员会认为亚太（集团）在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广东群兴玩具股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 30 日