

广东金马游乐股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

广东金马游乐股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）为公司 2025 年度审计机构，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对致同所 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体评估情况如下：

一、2025 年度会计师事务所基本情况

（一）基本信息

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1981 年

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO 0014469

截至 2025 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 244 名，注册会计师 1,361 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

致同所 2024 年度业务收入 26.14 亿元，其中审计业务收入 21.03 亿元，证券业务收入 4.82 亿元。2024 年年报上市公司审计客户 297 家，主要行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业，收费总额 3.86 亿元；2024 年年报挂牌公司客户 166 家，主要行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；批发和零售业；文化、体育和娱乐业；租赁和商务服务业，审计收费 4,156.24 万元；公司同行业上市公司/新三板挂牌公司审计客户 0 家。

（二）投资者保护能力

致同所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。2024 年末职业风险基金 1,877.29 万元。

致同所近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

（三）项目组成员基本情况

项目合伙人：李恩成，2006年成为注册会计师，2005年开始从事上市公司审计，2019年开始在致同所执业，2023年开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告7份、签署新三板挂牌公司审计报告4份。

签字注册会计师：陆江杰，2014年成为注册会计师，2010年开始从事上市公司审计，2019年开始在致同所执业，2023年开始为本公司提供审计服务；近三年签署的上市公司审计报告1份、签署新三板挂牌公司审计报告1份。

项目质量控制复核人：江涛，1995年成为注册会计师，2000年开始从事上市公司审计，2019年开始在致同所执业；近三年复核上市公司审计报告3份。

（四）诚信记录

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施19次、自律监管措施12次和纪律处分3次。执业人员无因执业行为受到刑事处罚，81名执业人员因执业行为受到处理处罚，其中行政处罚6批次、行政监管措施20次、自律监管措施11次、纪律处分6次。

项目合伙人李恩成、项目质量控制复核人江涛近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

项目注册会计师陆江杰近三年未因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	陆江杰	2023.12.21	监督管理措施	中国证监会 广东监管局	存在对商誉减值审计程序执行不到位等问题，被广东证监局决定出具警示函的行政监管措施。

（五）独立性

致同所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

二、2025 年度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，结合公司 2025 年年度报告披露工作安排，致同所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性进行了审计，同时对公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，2025 年度募集资金存放、管理与使用情况等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作过程中，致同所就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、审计范围、关键审计事项、审计调整事项、重要会计处理、初审意见等与公司管理层、董事会审计委员会进行了沟通。期间，致同所就公司的所有重大会计审计事项与公司达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

经审计，致同所认为：公司 2025 年度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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量；公司于 2025 年 12 月 31 日按照《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。

致同所按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，公允合理地对公司财务状况和内部控制情况发表独立审计意见，出具了标准无保留意见的审计报告及内部控制审计报告。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估：公司认为：致同所具备满足公司 2025 年度审计工作的条件，在 2025 年度审计过程中恪尽职守，勤勉尽责，以独立、客观、公正的原则进行独立审计，表现出了良好的职业操守和专业能力，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

广东金马游乐股份有限公司

董 事 会

2026 年 4 月 23 日