

# 奥飞娱乐股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

### 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》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《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《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等规定和要求，奥飞娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）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。现将华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴会计师事务所”）2025 年度履职评估及董事会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）会计师事务所基本情况

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）前身系福建华兴会计师事务所，创立于 1981 年，隶属福建省财政厅。1998 年 12 月，与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2009 年 1 月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013 年 12 月，转制为福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）。2019 年 7 月，更名为华兴会计师事务所（特殊普通合伙）。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为特殊普通合伙企业，注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼，首席合伙人为童益恭先生。

截至 2025 年 12 月 31 日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）拥有合伙人 73 名、注册会计师 332 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 185 人。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）2025 年度经审计的收入总额为 40,375.59 万元，其中审计业务收入 39,762.33 万元，证券业务收入 24,121.82 万元。2025 年度为 96 家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业为制造业（包括计算机、通信和其他电子设备制造业，化学原料和化学制品制造业，电气机械和器材制造业，专用设备制造业，医药制造业等）及信息传输、软件和信

息技术服务业，批发和零售业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，采矿业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，建筑业，住宿和餐饮业，房地产业，水利、环境和公共设施管理业等，审计收费总额（含税）为 14,723.06 万元，其中本公司同行业上市公司审计客户 74 家。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，公司 2024 年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，为保持公司审计工作的连续性和稳定性，续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计服务机构，聘期一年。公司董事会审计委员会以及独立董事专门会议均审议了续聘事项并发表明确同意的审核意见。

## 二、2025 年度审计会计师事务所履职情况

华兴会计师事务所严格遵守《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合相关规定要求及公司 2025 年年度报告工作安排，对公司 2025 年度财务报告进行了审计，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并对公司 2025 年度内部控制的有效性进行了审计。

在执行审计工作的过程中，华兴会计师事务所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、年度审计重点、风险判断、审计调整事项、审计意见等与公司管理层进行了沟通。

经审计，华兴会计师事务所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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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》和相关规定在所有方面保持了有效的内部控制。华兴会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

此外，华兴会计师事务所对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等事项进行核查并出具了专项报告。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

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

（一）审计委员会对华兴会计师事务所的专业资质、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，能够满足公司审计工作的要求。2025年4月28日，审计委员会2025年第三次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意继续聘任华兴会计师事务所为公司2025年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2026年3月25日，审计委员会与华兴会计师事务所召开2025年度审计前沟通及审计工作计划会议，对2025年度审计工作的人员安排、审计范围、重要时间节点、审计重点等审计事项以及工作计划进行沟通讨论。

（三）2026年4月21日，审计委员会与华兴会计师事务所召开审计结果沟通会议，审计委员会成员听取了会计师关于2025年度审计报告项目及审计意见类型、关键审计事项、审计范围及重要审计程序、重大事项等方面的汇报，并对其中需要关注的事项进行充分沟通。

（四）2026年4月24日，公司第七届董事会审计委员会2026年第三次会议审议通过公司2025年年度报告、内部控制评价报告等议案并提交董事会审议。

#### **四、总体评价**

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥监督作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年度报告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华兴会计师事务所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2025年年度报告审计以及内部控制审计等相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告和专项报告客观、完整、清晰、及时。

奥飞娱乐股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十八日