

宁波 GQY 视讯股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000040 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

宁波 GQY 视讯股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-3

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000040号

宁波GQY视讯股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了宁波GQY视讯股份有限公司（以下简称GQY视讯）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，GQY视讯于 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。

五、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到GQY视讯的非财务报告内部控制存在重大缺陷。

GQY视讯本期收购了深圳市泰亨光电科技有限公司 70%股权，在股权收购过程中GQY视讯的非财务报告内部控制存在以下缺陷：在收购结束时，该事项未经董事会审议，未及时披露相关信息，GQY视讯虽于 2025 年 10 月 20 日进行补充决议及公告，但该事项导致投资活动中与合法合规的控制目标相关的内部控制未能有效运行，构成非财务报告内部控制重大缺陷。

由于存在上述非财务报告内部控制重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对GQY视讯的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。

本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

六、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，2025 年度GQY视讯的子公司河南中瀚嘉威数字科技有限责任公司（以下简称中瀚嘉威）的少数股东上海品颂教育科技有限公司（以下简称品颂教育）申请撤资，2026 年 3 月 23 日公司总经理办公室会议通过了品颂教育的退股申请并向品颂教育支付了 100 万元的退股款。在支付该款项时，中瀚嘉威为亏损状态且该金额超过品颂教育退股时享有的经审计的净资产份额，该决议违反了相关规定。其决议过程中，决策流程违反公司内部

控制流程，付款审批未经相关人员审批签字。该事项在资产负债表日后发生，该事项导致GQY视讯子公司管控业务中与合法合规的控制目标相关的内部控制未能有效运行，构成非财务报告内部控制重要缺陷。截止本报告日，GQY视讯已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

李相繁

中国·北京

中国注册会计师：_____

李明辉

二〇二六年四月二十九日



注册编号: 110002540036
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2004-12-01



姓名: 李相康
 Full name: 男
 性别: 男
 Sex: 1973-09-24
 出生日期: 1973-09-24
 Date: 北京中兴新世纪会计师事务所
 Working unit: 37232519730924323X
 Identity card No.:



姓名: 李相康
 注册编号: 110002540036



本令格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

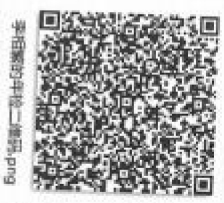


2007年 3月 20日

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年 1月 12日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年 1月 12日

注册税务师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 2020.8.19.



本令格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年 11月 15日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年 11月 15日

北京注册会计师协会
 Beijing Institute of Certified Public Accountants

2009年 3月 20日



证书编号: 110101480784
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs - Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2020年08月21日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李明辉
 证书编号: 110101480784

年 月 日

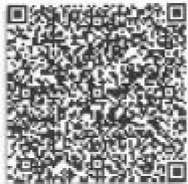


姓名: 李明辉
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1987-02-05
 Date of birth
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 410381198702058539
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李明辉的年检二维码.png

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日