

广东金马游乐股份有限公司

2023 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”）作为公司 2023 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 2023 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、2023 年度年审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 N00014469

截至 2023 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 225 名，注册会计师 1,364 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 2022 年度业务收入 26.49 亿元，其中审计业务收入 19.65 亿元，证券业务收入 5.74 亿元。2022 年年报上市公司审计客户 240 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、房地产业，收费总额 3.02 亿元；本公司同行业上市公司审计客户 1 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。2022 年末职业风险基金 1,089 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：王淑燕，注册会计师，2000 年起从事注册会计师业务，至今

为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务。

签字注册会计师：万晨燕，注册会计师，2015 年起从事注册会计师业务，至今已为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务。

项目质量控制复核人：李金成，从事证券服务业务多年，负责审计和复核的多家上市公司，具备相应专业胜任能力。

（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 0 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。30 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人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、记录处分。

二、2023 年度年审会计师事务所履职情况

（一）年审期间出具报告情况

致同所按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告，并同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2023 年度募集资金存放与实际使用情况进行核查并出具了专项说明。

（二）人力及其他资源配备情况

致同所在担任公司 2023 年度审计机构期间，配备了项目专属审计工作团队，项目负责人由资深审计人员担任，团队核心成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质，团队资源配置合理，人数、执业水平和经验等

均能满足项目要求。

（三）审计工作方案及其实施

2023 年年度审计过程中，致同所根据公司实际情况制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、存货、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。致同所制定了详细的审计计划与时间安排，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

审计过程中，致同所执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、重要审计发现等事项与公司管理层进行了沟通。

三、总体评价

经评估：公司及董事会认为，致同所在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，高质量完成了公司 2023 年度审计工作，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

2024 年 4 月 24 日