

乐凯胶片股份有限公司
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



中国航天

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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和乐凯胶片股份有限公司（以下简称“公司”或“乐凯胶片”）的《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》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。

一、2023年度董事会审计委员会对会计师事务所履职情况评估

审计委员会根据法律法规及公司规章制度关于审计委员会的职责要求，对公司外部审计机构工作的监督及评估、内部审计工作指导、公司内部控制制度的建设等多种事项予以重点关注和审核，积极开展工作，依规召开会议，尽职尽责，认真履行审计监督职责。

（一）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年11月22日、2023年12月8日分别召开第九届董事会第九次会议和2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）为公司2023年度财务报表审计机构及其报酬的议案》和《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度内部控制审计机构及其报酬的议案》，同意继续聘请致同所为公司2023年度财务报表、内部控制审计机构。

（二）2023年年审会计师事务所基本情况

致同所成立日期于1981年（工商登记：2011年12月22日），注册地址为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2023年末，致同所从业人员超过五千人，其中合伙人205名，注册会计师1,270名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过400人。

（三）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，致同所对公司2023年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，对公司年度募集资金存放与使用、内部控制自我评价情况进行审核并出具了鉴证报告，同时对年度非经营性资金占用及其

他关联资金往来情况进行审核并出具了专项报告。

经审计，致同所认为财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐凯胶片 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。致同所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，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、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沟通。

二、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，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对致同所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为其具备为公司提供审计服务的资格，以往年度该事务所为公司提供财务报表、内部控制审计结果客观、公正，能够满足公司审计要求，同意聘任致同所为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构。

（二）审计委员于 2023 年 12 月 12 日召开会议，与致同所就审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审议并一致通过了关于总体审计计划的议案。

（三）审计委员会 2024 年第一次会议审议通过了关于公司 2023 年年度报告及其摘要以及公司内部控制自我评价报告的议案等内容，并同意提交董事会审议。

三、总体评价

审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》、《董事会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，对致同所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与致同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。

审计委员会认为致同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 2023 年年度审

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。

乐凯胶片股份有限公司

董事会审计委员会

2024年3月27日