

朗姿股份有限公司

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

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》《公司章程》等相关规定和要求，朗姿股份有限公司（以下称“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的情况汇报如下：

一、会计事务所基本情况

（一）会计师事务所基本信息

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 1 月 24 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

首席合伙人：朱建弟

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会第三次会议和 2022 年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，公司董事会提请股东大会授权公司管理层根据 2023 年度财务报告审计及内控审计的范围和要求确定相关审计费用并签署相关协议。基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价，2023 年审计费用为 232.64 万元。本议案已经公司董事会审计委员会审议通过，公司独立董事已对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、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 2023 年年度报告工作安排，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司 2023 年度内部控制、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、收购项目业绩承诺实现情况等进行检查并出具了专项鉴证报告或说明。

经审计，立信会计师事务所（特殊普通合伙）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 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；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。立信会计师事务所（特殊普通合伙）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，立信会计师事务所（特殊普通合伙）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、审计计划和范围、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、关键审计事项、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和董事会审计委员会进行了充分沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《公司章程》《董事会专门委员会议事规则》等相关规定和要求，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023 年 1 月 13 日，审计委员会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于聘任审计机构负责人的议案》，与审计机构负责人沟通公司内控情况和工作计划。

（二）2023 年 3 月 24 日，审计委员会 2023 年第二次会议，审议通过了公司《〈2022 年年度报告〉及摘要》《2022 年度内部控制自我评价报告》《关于控股股东及其他关联方占用资金情况的说明的议案》《2022 年度财务决算报告》《2022 年度利润分配预案》《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》《2022 年度内部控制自我评价报告》《2022 年环境、社会及管治报告》等议案并同意提交董事会或股东大会审议。

本次会议上，审计委员会委员与立信会计师事务所（特殊普通合伙）就年报工作进行了沟通，包括 2022 年度财务状况、审计成果、内部控制等事项。同时

对立信会计师事务所（特殊普通合伙）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，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

（三）2024 年 1 月 8 日，审计委员会 2024 年第一次会议，审计委员会各委员通过现场的方式与立信会计师事务所（特殊普通合伙）召开审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（四）2024 年 4 月 19 日，审计委员会 2024 年第二次会议，审计委员会各委员与立信会计师事务所（特殊普通合伙）召开工作沟通会议，对 2023 年度财务状况、审计成果、内部控制等事项进行沟通，通过现场表决的方式审议通过公司《2023 年年度报告》《2023 年年度报告摘要》《2023 年度内部控制自我评价报告》等议案并同意提交董事会或股东大会审议。

朗姿股份有限公司

2024 年 4 月 23 日