

报喜鸟控股股份有限公司

董事会对会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会 履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《独立董事管理办法》、《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》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司章程》等的规定和要求，报喜鸟控股股份有限公司（以下简称“报喜鸟”或“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，现将董事会对会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立时间：2011年1月24日

组织形式：特殊普通合伙

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、杨志国

立信会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“立信会计师事务所”）由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。截至2023年末，立信拥有合伙人278名、注册会计师2,533名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名，上年度上市公司审计客户671家，是国内最具综合实力的会计师事务所之一。

二、2023年度会计师事务所履职情况

立信会计师事务所按照《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，对公司2023年度财务报告及2023年12月31日内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告，对公司募集资金存放与使用专

项报告出具了鉴证报告。

经审计，立信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 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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制，均出具了标准无保留意见的审计报告。

经审计，立信会计师事务所认为公司 2023 年度募集资金存放和使用情况专项报告在所有重大方面按照相关法律法规及相关文件的规定编制，如实反应了报喜鸟 2023 年度募集资金存放和使用情况。

在执行审计工作的过程中，立信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、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。

三、聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 13 日，公司召开第八届董事会第三次会议和第八届监事会第三次会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》。

2023 年 5 月 8 日，公司召开 2022 年度股东大会审议通过，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。

独立董事对此发表了事前认可和独立意见。

四、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作规则》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）审计委员会对立信会计师事务所专业资质、业务能力、诚信记录、独立性以及过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格审查和评价，认为该所具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司对于审计机构的要求。公司于 2023 年 4 月 13 日召开公司董事会审计委员会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 1 月 31 日，审计委员会成员以通讯方式听取立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度报告审计工作的总体审计方案和审计策略、

审计范围、审计方法等相关汇报,对会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通,并确定相关工作的具体安排和时间计划。

(三)2024年4月10日,公司召开董事会审计委员会2024年第一次会议,审议通过公司2023年度财务报告、决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守《上市公司独立董事管理办法》、《公司章程》、《公司董事会专门委员会制度》等有关规定,充分发挥专门委员会的作用,对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查,在年报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。

公司董事会认为立信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2023年报审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

报喜鸟控股股份有限公司

董事会

2024年4月12日