

## 深圳市柏星龙创意包装股份有限公司 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司（以下简称“公司”）聘请了天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司 2025 年年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司对天职国际在 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

### 一、 会计师事务所的基本情况

#### （一）资质条件

会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 5 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

首席合伙人：邱靖之

2024 年度末合伙人数量：90 人

2024 年度末注册会计师人数：1097 人

2024 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：399 人

2024 年收入总额（经审计）：250,078.87 万元

2024 年审计业务收入（经审计）：193,830.09 万元

2024 年证券业务收入（经审计）：91,164.30 万元

2024 年上市公司审计客户家数：154 家

2024 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业
F	批发和零售业
G	交通运输、仓储和邮政业

2024 年度上市公司审计收费：23,011.25 万元

2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数：88 家

（二）风险承担能力水平

职业风险基金上年度年末数：超过 2,000 万元

职业保险累计赔偿限额：超过 20,000 元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

已购买注册会计师职业责任保险，职业保险购买符合相关规定。

（三）诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 3 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 11 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 4 次，涉及人员 39 名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

（四）聘任会计师事务所审议程序

公司于 2025 年 8 月 11 日召开第五届董事会审计委员会第十四次会议，会议审议通过《关于拟续聘 2025 年度会计师事务所》的议案，同意将本议案提交第五届董事会第十六次会议审议。

公司于 2025 年 8 月 21 日召开第五届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于拟续聘 2025 年度会计师事务所》的议案。

公司于 2025 年 9 月 8 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于拟续聘 2025 年度会计师事务所》的议案，同意聘请天职国际为公司 2025 年度审计机构。

## 二、 会计师事务所履职情况

按照《中国注册会计师审计准则》《企业内部控制审计指引》等相关法律法规要求，结合北京证券交易所发布的《关于做好上市公司 2025 年年度报告披露相关工作的通知》及公司 2025 年年报工作安排，天职国际对公司 2025 年度财务报告进行了审计并出具标准无保留意见的审计报告，同时对公司募集资金存放、管理与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金占用情况、内部控制情况进行核查并出具了专项说明及报告。

在执行审计工作的过程中，天职国际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进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

## 三、 公司对天职国际履职的评估情况

经评估，公司认为天职国际在公司 2025 年度审计工作中能够保持独立性，具备为公司提供审计服务的专业能力和履职保障。其在执业过程中恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好完成了公司 2025 年度财务报告审计及相关专项工作，出具的报告能够客观、公允地反映公司财务状况、经营成果和内部控制相关情况。

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 22 日