

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履行监督职责情况报告

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、 审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会工作制度》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）聘任天职国际作为公司 2025 年度年审会计师事务所时，审计委员会对天职国际的专业资质、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，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

（二）年审注册会计师进场前，审计委员会与天职国际会计师事务所负责公司年度审计的项目合伙人及注册会计师召开 2025 年度审计进场沟通会，就 2025 年度审计范围、时间安排、识别出的特别风险、内控方案、重要性概念运用和关键审计事项的判断等主要内容进行沟通，并对重要审计事项提出建议。

（三）年审注册会计师结束现场工作并出具审计报告初稿后，与年审注册会计师再次进行沟通，审阅《2025 年审计报告》《2025 年度内部控制审计报告》等报告初稿，确保公司 2025 年年度报告相关如期披露。

（四）出具审计报告定稿后，审计委员会审阅《2025 年审计报告》，关注了公司审计报告是否符合《会计法》《企业会计准则》的相关规定，财务报告的内容和格式是否符合证监会和北交所的有关规定，在所有重大方面真实、客观、公允是否反映了公司财务状况、经营成果和现金流量，真实、完整、准确，是否存在虚假记载或重大遗漏、存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项，是否不存在其他与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。同时，审计委员会对天职国际会计师事务所出具的《2025 年度内部控制审计报告》进行了审阅，关注了公司是否按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》的规定进行了内部建设，是否建立了有效的财务报告内部控制，以及公司实际经营管理履行情况等。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、北京证券交易所及公司的有关规定，充分发挥董事会审计委员会的作用，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。

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