

## 深圳市裕同包装科技股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

深圳市裕同包装科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）作为公司 2025 年度审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的规定和要求，公司对天健所 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为近一年天健所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，能够客观公允表达审计意见。具体情况如下：

## 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

## (1) 事务所基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
机构性质	特殊普通合伙企业	是否曾从事证券服务业务	是
历史沿革	天健会计师事务所成立于 1983 年 12 月，前身为浙江会计师事务所；1992 年首批获得证券相关业务审计资格；1998 年脱钩改制成为浙江天健会计师事务所；2011 年改制成为天健会计师事务所（特殊普通合伙）；2010 年 12 月成为首批获准从事 H 股企业审计业务的会计师事务所之一		
业务资质	注册会计师法定业务、证券期货相关业务、H 股企业审计业务、中央企业审计入围机构、金融相关审计业务、从事特大型国有企业审计资格、军工涉密业务咨询服务、IT 审计业务、税务代理及咨询、美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册事务所、英国财务汇报局（FRC）注册事务所等		
是否加入相关国际会计网络	否		
投资者保护能力	截至 2025 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定		
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		

## (2) 承办本业务的分支机构基本信息

分支机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所		
机构性质	特殊普通合伙企业分支机构	是否曾从事证券服务业务	是

历史沿革	天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所成立于 2011 年 12 月
业务资质	广东省财政厅颁发的执业证书(证书编号：330000014401)
投资者保护能力	天健会计师事务所（特殊普通合伙）实行一体化管理，总分所一起计提职业风险基金、购买职业保险
注册地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 1002 房-1

### (3) 人员信息

首席合伙人	钟建国	合伙人数量	250 人
上年末从业人员类别及数量	注册会计师		2,363 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954 人
签字注册会计师 1	姓名	章天赐	
	从业经历	2007 年开始从事审计行业, 2012 年加入天健会计师事务所至今, 曾主持奥康国际、舒华体育、三友联众、中荣股份、港迪技术等企业的申报审计工作和年报审计服务	
签字注册会计师 2	姓名	陈铭鸿	
	从业经历	2011 年开始从事审计行业, 2020 年加入天健会计师事务所至今, 先后为浙江奥康鞋业股份有限公司、深圳市裕同包装科技股份有限公司、三友联众集团股份有限公司等提供上市公司年报审计服务工作	

### (4) 业务信息

2025 年业务收入	业务总收入	29.88 亿元
	审计业务收入	26.01 亿元
	证券业务收入	15.47 亿元
	上市公司年报审计家数（含 A、B 股）	756 家
上市公司所在行业		制造业
是否具有相关行业审计业务经验		是, 制造业上市公司审计客户家数为 578 家

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

1、公司第五届董事会审计委员会 2025 年 4 月 25 日召开第五届董事会 2025 年第三次审计委员会, 同意向董事会提议续聘天健所为公司 2025 年度审计机构;

2、公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》, 同意续聘天健所为公司 2025 年度审计机构。上述议案于 2025 年 5

月 20 日获得公司 2024 年度股东会审议通过。

### 三、质量管理水平

#### （一）项目咨询

近一年审计过程中，天健所就公司重大会计审计事项与天健所专业技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

#### （二）意见分歧解决

天健所制定了明确的专业意见分歧解决机制。项目组在执业过程中遇到意见分歧，根据分歧解决情况，由项目负责人按照业务部门负责人、业务总部项目评审小组、技术总部、分管所领导的顺序，依次由有关部门或人员协调决定。天健所明确规定，在意见分歧得到解决之前，不得出具相关业务报告。项目合伙人和项目质量控制复核人员应复核并评价项目组是否已就意见分歧事项进行适当咨询，以及咨询得出的结论是否得到执行。项目组应就分歧事项、处理过程和最终结论形成工作底稿记录。近一年审计过程中，天健所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

#### （三）项目质量复核

近一年审计过程中，天健所实施了完善的项目质量复核程序。项目质量控制复核人员为不直接参与项目且不在项目中承担签字责任的合伙人或其他类似职位的人员，且具备适当的胜任能力、充足的时间和权威性，遵守相关职业道德要求，并在实施项目质量复核时保持独立、客观、公正。项目质量控制复核人员复核的范围和程序具体取决于项目的复杂程度和风险程度，包括但不限于项目计划阶段、项目实施阶段、项目完成阶段。

#### （四）项目质量检查

天健所内部执业质量检查包括定期检查和不定期检查。定期检查是指对已完成的业务进行周期性的抽选检查。不定期检查是指根据事务所质量管理的需要，有针对性地选取某些项目或人员进行专项检查。天健所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。近一年审计过程中，天健所

没有在项目质量检查方面发现重大问题。

#### （五）质量管理缺陷识别与整改

天健所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了天健所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，天健所在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。综上，近一年审计过程中，天健所勤勉尽责，质量管理各项措施得到了有效执行。

### 四、工作方案

近一年审计过程中，天健所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易等。近一年审计过程中，天健所全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天健所就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。另外，天健所制定了详细的与公司参审及境外审计师的沟通合作方案和计划，并能够有效执行。

### 五、人力及其他资源配置

天健所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。天健所的后台支持团队包括税务、信息系统、风险管理等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

### 六、信息安全管理

天健所已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全管理。天健所制定了涵盖档案管理、保密制度、信息安全应急预案等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

## 七、风险承担能力水平

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2025 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

## 八、2025 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，结合公司 2025 年年报工作安排，天健所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等事项进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健所认为：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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2025 年 12 月 31 日按照《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内部控制。天健所出具了标准无保留意见的财务报表审计报告和内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健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、初审意见等与公司董事会审计委员会、经营层进行了充分沟通。

## 九、关于审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告

（一）审计委员会对天健所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力等进行了严格核查和评价，认为天健所具备执行证券、期货相关业务资格，具备从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，与公司和公司关联人无关联关系不影响其在公司事务上的独立性，不会损害公司及中小股东利益；天健所信用良好，不是失信被执行人，且在中国证监会等各类监管机构的历次评价和检查中，无任何重大不良记录，有

着良好的口碑和声誉，满足公司审计工作要求。

（二）年度报告审计期间内，审计委员会、公司财务负责人与负责本公司财务报表及内部控制审计工作的签字注册会计师召开沟通会议，就 2025 年度年报审计工作的审计范围和时间安排、审计关注的重大事项、关键审计事项、对外报告时间安排以及独立性等相关事项进行了沟通汇报。

（三）年度审计报告出县前，审计委员会、公司财务负责人与负责本公司财务报表及内部控制审计工作的签字注册会计师召开沟通会议，就本次年度审计报告审计意见的类型、关键审计事项、财务报表及内部控制审计的有关重大事项进行沟通汇报。

## 十、总体评价

公司认为天健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 2025 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

深圳市裕同包装科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日