

## 珠海雷特科技股份有限公司 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。

珠海雷特科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）作为公司2023年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对致同在2023年度的审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计事务所的基本信息：

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011年12月22日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

#### （二）会计师事务所执业记录

签字注册会计师（项目合伙人）李恩成、签字注册会计师刘建兵、项目质量控制复核人冼宏飞近三年均无因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### 二、会计师事务所履职情况评估

#### （一）人力及其他资源配备情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）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、制造业行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责人由资深审计人员担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

## （二）审计工作方案

2023 年年度审计过程中，致同会计师事务所（特殊普通合伙）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公司的审计重点展开，其中包括收入确认、存货、成本核算、资产减值、递延所得税确认、合并报表、关联方交易、开发支出等。致同会计师事务所（特殊普通合伙）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，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

## （三）审计质量管理

### 1. 项目咨询

2023 年年度审计过程中，致同会计师事务所（特殊普通合伙）就公司重大会计审计事项与专业部门、独立董事及时沟通、咨询，确保审计质量。

### 2. 意见分歧解决

致同会计师事务所（特殊普通合伙）制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业财务人员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年年度审计过程中，致同会计师事务所（特殊普通合伙）就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见。

### 3. 项目质量复核

审计过程中，致同会计师事务所（特殊普通合伙）实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

### 4. 项目质量检查

致同会计师事务所（特殊普通合伙）质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。致同会计师事务所（特殊普通合伙）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。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。致同会计师事务所（特殊普通合伙）根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成致同会计师事务所（特殊普通合伙）完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，致同会计师事务所（特殊普通合伙）勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### （四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了致同会计师事务所（特殊普通合伙）在信息安全管理中的责任义务。致同会计师事务所（特殊普通合伙）制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理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。

### 三、公司对会计师事务所履职情况评估

经公司评估和审查后，认为致同会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其在已执行的审计业务过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

珠海雷特科技股份有限公司

董事会

2024 年 03 月 28 日