

证券代码：920110

证券简称：雷特科技

公告编号：2026-021

珠海雷特科技股份有限公司

会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

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”）担任公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，并出具相关审计报告。

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发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，公司已对致同 2025 年度审计工作履职情况开展专项评估，具体情况如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所的基本信息

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）樊文景、签字注册会计师刘建兵、项目质量控制复核人刘淑云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）人力及其他资源配置情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本项目组建了专属审计团队，核心成员均具

备多年上市公司及制造业审计经验，持有中国注册会计师等相关专业资质。项目负责人由资深注册会计师担任，团队专业结构合理，人员配置、执业能力及从业经验均能够充分满足本项目审计工作需要。

（二）审计工作方案

2025 年度审计期间，致同会计师事务所（特殊普通合伙）结合公司服务需求及实际经营情况，制定了全面、合理且具备较强可操作性的审计工作方案。审计工作聚焦收入确认、存货管理、成本核算、资产减值、递延所得税确认、合并报表编制、关联方交易、开发支出等关键审计领域，重点突出、程序得当。事务所严格按照既定审计计划与时间安排推进各项工作，能够按时完成并提交相关成果，充分满足公司年度报告披露的时间要求。

（三）审计质量管理

1. 项目咨询

2025 年度审计期间，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，与公司专业部门、独立董事保持及时沟通与充分咨询，有效保障了审计工作质量。

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。2025 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）执行了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核及专业技术复核。

项目组内部复核涵盖对全部审计工作底稿的详细复核，以及由经验丰富的审计人员开展的二级复核。详细复核与二级复核重点关注审计程序执行的充分性、财务报表列报的公允性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）质控部门承担质量管理体系的监督、整改及运行管理责任。其质量管理体系监控活动主要包括：质量管理关键控制点测试、对质量管理体系范围内已完成项目的检查、依据职业道德准则对事务所及相关人员开展独立性测

试，以及其他必要监控活动，确保项目组在报告出具前已按照质量管理要求充分、恰当执行审计程序。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）依据注册会计师职业道德规范及审计准则相关规定，制定了完备的内部管理制度与政策，构建了完整、规范的质量管理体系。2025 年度审计期间，事务所勤勉尽责开展工作，各项质量管理措施均得到有效执行与落实。

5. 信息安全管理

公司在聘任合同中已明确约定致同会计师事务所（特殊普通合伙）在信息安全管理方面的责任与义务。致同会计师事务所（特殊普通合伙）建立了涵盖档案管理、保密管理、突发事件处置等内容的系统性信息安全控制制度，在审计方案制定及审计工作执行过程中，对敏感信息、保密信息的核查、处理、脱敏及档案管理均予以充分考虑并有效执行。

三、公司对会计师事务所履职情况评估

经公司评估与审查，认为致同会计师事务所（特殊普通合伙）具备开展证券、期货相关业务审计资质，在执业过程中保持充分独立性，能够满足公司年度审计工作需求。

该所在审计工作中严格遵循独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况及经营成果，切实履行了审计机构应尽职责，未发生损害公司及中小股东合法权益的情形，审计程序规范有序，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

2026 年 04 月 10 日