

伟时电子股份有限公司

对会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况的评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》等法律法规的要求，伟时电子股份有限公司（以下简称“公司”）对德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）2023年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1993年2月成立（由德勤华永会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业）

注册地址：上海市黄浦区延安东路222号30楼

首席合伙人：付建超

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》，公司2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》，为保持公司审计工作的连续性和稳定性，续聘德勤华永为公司2023年财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。

二、2023年度审计会计师事务所履职情况

德勤华永按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等相关要求，审计了公司2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及公司2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

在执行审计工作的过程中，德勤华永运用职业判断，并保持职业怀疑，与治理层就审计计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。

经审计，德勤华永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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量，公司于2023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。同时，德勤华永出具了《关于伟时电子股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为德勤华永的资质条件、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、风险承担能力水平等能够满足公司2023年度审计工作的要求。

德勤华永在公司2023年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，审计行为规范有序，切实履行了审计机构应尽的职责，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

伟时电子股份有限公司

2024年4月16日