

# 沈阳远大智能工业集团股份有限公司

## 关于 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

沈阳远大智能工业集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华”）作为 2025 年度年报审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中审华 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

### 一、资质条件

#### （一）基本信息及业务规模

事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2000 年 9 月 19 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室		
首席合伙人	黄庆林	2024 年末合伙人数量	100 人
2024 年末执业人员数量	注册会计师		550 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		123 人
2024 年（经审计）业务收入	业务收入总额	80,831.77 万元	
	审计业务收入	54,297.32 万元	
	证券业务收入	8,752.55 万元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	22 家	
	审计收费总额	1,912.60 万元	
	涉及主要行业	C-27 制造业、C-30 制造业、C-38 制造业 F-52 批发和零售业 I-65 信息传输、软件和信息技术服务业	

### 二、执业记录

中审华近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 1 次、纪律处分 0 次。

18 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 4 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。

### 三、人力及其他资源配备

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人、签字注册会计师	刘昕宁	2007年	2013年	2023年	签署：远大智能
签字注册会计师	李海潮	2009年	2016年	2023年	签署：远大智能
项目质量复核人	郭春玲	2009年	2009年	2025年	复核：山西振东制药股份有限公司

中审华及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》和《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的情形。

#### 四、质量管理水平

##### （一）项目咨询

2025年年度审计过程中，中审华就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点问题。

##### （二）意见分歧解决

中审华制定了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技术部成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，中审华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

审计过程中，中审华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。

##### （四）项目质量检查

中审华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。

中审华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。

#### （五）质量管理缺陷识别与整改

中审华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、相关职业道德要求等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中审华完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，中审华在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2025 年年度审计过程中，中审华勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### 五、审计工作方案

2025 年年度审计过程中，中审华针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、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、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。

中审华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。

中审华就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

### 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中审华在信息安全管理中的责任义务。中审华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。

### 七、评估结论

经审查评估，公司认为，中审华在执业资质、质量管理等方面合规有效，为公司提供审计服务中能够保持充分独立性和专业性，勤勉尽责，公允表达意见。

沈阳远大智能工业集团股份有限公司

2026 年 4 月 15 日