团队成员能够做到恪尽职守，同时具有较好的沟通能力，积极推进审计工作的开展，
工作效率较高。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。
（二）审计工作方案及实施情况
2023 年度审计过程中，立信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，并以此为依据，及时与公司相关
部门沟通审计计划的审计范围、时间及人员安排，以及识别的可能存在重大风险
的领域等情况。
立信全面配合公司的审计工作，能够根据计划合理安排审计进度，恰当把握
工作节奏，按时整理、提供相关审计资料，保证审计报告公允客观，审计结论全面
完整。及时完成会计师事务所内部复核、确认流程，在预定时间内完成并签署审计
报告，满足上市公司年度报告披露的时间要求。
（三）项目质量复核
立信在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所
质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，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进行详细复核，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。
（四）信息安全管理
公司在《审计业务约定书》中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。
立信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。
（五）审计沟通
立信审计团队具有良好的沟通能力，在执行审计工作的过程中，能够与公司
治理层保持高效的沟通，汇报时条理清楚、重点突出，年审会计师与公司管理层、
审计委员会以及独立董事的沟通情况如下：
1、2024 年 1 月 18 日，年审会计师与公司财务负责人、审计委员会、独立
董事召开第一次年报沟通会，对公司 2023 年年报审计范围、审计时间安排、重大
审计风险、年度审计重点等事项进行了充分沟通。

2、2024 年 3 月 20 日，年审会计师与公司财务负责人、审计委员会、独立
董事召开第二次年报沟通会，对公司大额经营亏损、关联担保计提预计负债、持续
经营事项、关联交易及关联往来、长期挂账及其他应收款、资产减值等事项进行
了汇报沟通。
3、2024 年 3 月 29 日，年审会计师与公司财务负责人、审计委员会、独立
董事召开第三次年报沟通会，会计师针对 2023 年度审计总体情况、审定后主要
财务数据及审计结论等初步审计意见进行了汇报沟通。
四、总体评价
立信在公司 2023 年度审计过程中，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 2023 年年报审计相关工作，
审计行为规范有序，客观、公正地对公司财务报表发表意见，出具的审计报告客观、
完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

山西安泰集团股份有限公司
 二〇二四年四月二日