

山西安泰集团股份有限公司

关于对会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

山 安 团 份 有 公 司（以下 “公司”） 信 会 师 事 务 所（普 合 伙）（以下 “信”）作为公司 2025 年度 务 报 告 审 机 构。 据 政 、 国 委 及 会 布 《 国 有 企 业 、 上 市 公 司 会 师 事 务 所 办 》 ， 公 司 对 信 2025 年 度 审 工 作 履 情 况 了 估。 具 体 情 况 如 下：

一、 条 件

信 会 师 事 务 所（ 普 合 伙）是 我 国 会 斗 序 伦 博 士 于 1927 年 在 上 创 建， 1986 年 复 办， 2010 年 成 为 全 国 家 完 成 改 制 普 合 伙 制 会 师 事 务 所， 册 地 址 为 上 市， 席 合 伙 人 为 朱 建 弟 先 。 信 是 国 会 BDO 成 员 所， 期 从 事 券 服 务 业 务， 新 券 实 施 前 具 有 券、 期 业 务 可 ， 具 有 H 审 ， 并 已 向 国 公 众 公 司 会 委 员 会（PCAOB） 册 。

截 2025 年 末， 信 拥 有 合 伙 人 300 名、 册 会 师 2,523 名、 从 业 人 员 总 数 9,933 名， 券 服 务 业 务 审 报 告 册 会 师 802 名。 信 2025 年 业 务 收 入（未 审 ） 50.00 亿 元， 其 中 审 业 务 收 入 36.72 亿 元， 券 业 务 收 入 15.05 亿 元。 2025 年 度 信 为 770 家 上 市 公 司 提 供 年 报 审 服 务， 审 收 9.16 亿 元， 同 业 上 市 公 司 审 客 户 8 家。

二、 执 业 录

信 为 公 司 提 供 服 务 合 伙 人、 字 册 会 师、 控 制 复 人 三 年 均 未 因 执 业 为 受 到 刑 事 处 ， 未 受 到 会 及 其 出 机 构、 业 主 政 处 ， 未 受 到 券 交 易 所、 业 协 会 律 律 措 施、 律 处 分， 不 存 在 反《 中 国 册 会 师 业 德 守 则》 关 定 对 性 情 形。 信 为 公 司 提 供 服 务 人 员 信 息 公 司 披 号 为 临 2025-012 号 《 关 于 会 师 事 务 所 公 告 》。

三、 会 师 事 务 所 履 情 况 估

（一） 人 力 备

信 在 担 任 公 司 2025 年 度 审 机 构 期 ， 备 了 专 属 审 工 作 团 ， 心

团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业胜任能力。审计团队成员能够做到恪尽职守，同时具有良好沟通能力，积极推动审计工作开展，工作效率高。专业胜任能力符合，人数、执业水平和职业道德符合。

（二）审计工作方法及实施情况

2025年度审计过程中，信永对公司服务及审计单位实际情况，制定了全面、合理、可操作性强审计工作方案，并以该方案为依据，及时与公司相关部门沟通审计计划审计范围、时间及人员安排，以及特别关注存在重大风险领域情况。

信永全面配合公司审计工作，能够依据计划合理安排审计进度，恰当把握工作节奏，按时整理、提供相关审计材料，保证审计报告公允客观，审计程序完整。及时完成会计师事务所内复核、三级复核，在约定时间内完成并出具审计报告，上市公司年度报告披露及时。

（三）质量控制

信永在执行审计业务时，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法律法规和规范性文件，实施完善质量控制程序。主要包括审计计划、实施、复核以及专业技术复核。

（四）信息安全

公司在《审计业务约定书》中明确规定了信永在信息安全中的责任义务。信永制定了信息安全政策、保密制度、数据事件处置程序等信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作中，也关注了对敏感信息、保密信息识别、处理、敏感和归属，并能够有效执行。

（五）审计

信永审计团队具有良好沟通能力，在执行审计工作中，能够与公司管理层保持有效沟通，及时沟通、汇报，年审会计师与公司管理层、审计委员会以及治理层沟通情况如下：

1、2026年1月29日，年审会计师与公司财务人员、审计委员会、治理层召开一年度审计沟通会，对公司2025年年报审计范围、审计时间安排、重大审计事项、年度审计重点进行了充分沟通；

2、2026年4月8日，年审会计师与公司财务人员、审计委员会、治理层召开二年度审计沟通会，对年度审计大事及审计过程中发现的问题进行了沟通；

3、2026年4月21日，年审会 师与公司 务 人、审 委员会、
事召开 三 年报 会，对公司 2025 年度审 总体情况、 关 事 、
审定后主 务数据及审 初 审 意 了 报 。

四、总体 价

信在公司 2025 年度审 中，坚持以公允、客 态度 审 ，
了 好 业操守和业务 。按时完成了公司 2025 年年报审 关工作，
审 为 有序，客 、公 地对公司 务报 发 意 ，出具 审 报告客 、
完整，切实履 了审 机构应尽 。

山 安 团 份有 公司

二 二六年四月二十三日