

山东赛托生物科技股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职情况评估

及履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，山东赛托生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）2024 年度履职评估及履行监督职责的情况公告如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	上年末合伙人数量	241 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,356 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		904 人
2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	707 家	
	审计收费总额	7.20 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综	

		合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	544

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会审计委员会第二次会议、第四届董事会第三次会议及2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任天健为公司 2024 年度审计机构。公司董事会审计委员会对其进行了充分了解和沟通，并对其专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查。经核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作，切实履行了审计机构应尽的职责。同意公司续聘天健为公司 2024 年度审计机构。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师职业道德守则》和其他执业规范，天健对公司 2024 年度财务报表和 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司年度募集资金存放与实际使用情况进行审核并出具了鉴证报告，对年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行审核并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，天健运用职业判断，并保持职业怀疑，与公司管理层、审计委员会就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计时间和人员安排、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、重点审计领域、审计调整、初审意见等事项进行了沟通。

经审计，天健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 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量；公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天健出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

(一) 审计委员会对天健的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024 年 4 月 15

日，公司第四届董事会审计委员会第二次会议审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘天健为公司 2024 年度的审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 12 月 27 日，公司召开 2024 年报审计沟通会第一次会议（审计计划阶段沟通会），对 2024 年度审计工作的审计范围和时间安排、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。年报审计期间，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师，对 2024 年度审计调整事项、审计结论、专委会关注事项进行沟通，并对审计发现问题提出建议。

（三）2025 年 1 月 18 日，公司召开 2024 年报审计沟通会第二次会议（审计执行阶段沟通会），审计委员会委员听取了会计师汇报的关于公司 2024 年年报的初步审计意见，并与会计师就公司财务状况、经营成果、审计关注事项等方面进行了充分沟通。

（四）2025 年 4 月 15 日，公司召开 2024 年报审计沟通会第三次会议（审计完成阶段沟通会），审计委员会委员听取了会计师汇报的关于 2024 年年度审计工作总体执行情况，审计中出现的关注事项、审计结论，并就相关重点与关注点与会计师进行充分沟通。同日公司召开第四届董事会审计委员会第五次会议，审议通过公司 2024 年年度报告、2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告等议案并同意提交董事会审议。综上所述，公司审计委员会认为天健在 2024 年度在对公司的财务状况和经营成果的审计以及募集资金的存放与使用、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为天健在公司年报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，按时完成了各项审计相关工作。

山东赛托生物科技股份有限公司

董事会

二〇二五年四月二十九日