

山东登海种业股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年 年度履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，山东登海种业股份有限公司（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。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）基本信息

会计师事务所名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中证天通”）

成立日期：2014 年 1 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

首席合伙人：张先云先生

截至 2025 年 12 月 31 日，合伙人数量：67 人，注册会计师人数：377 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 107 人。

2025 年经审计的收入总额：53,813.21 万元

2025 年经审计的审计业务收入：33,771.58 万元

2025 年经审计的证券业务收入：8,197.10 万元

2025 年度上市公司审计客户家数：33 家

2025 年度挂牌公司审计客户家数：51 家

2025 年度上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业（23）
I	信息传输、软件和信息技术服务业（3）
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业（2）

行业代码	行业门类
A	农、林、牧、渔业（2）
J	金融业（1）
F	批发和零售业（1）
L	租赁和商务服务业（1）

2025 年度挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业（24）
I	信息传输、软件和信息技术服务业（9）
F	批发和零售业（4）
M	科学研究和技术服务业（4）
N	水利、环境和公共设施管理业（4）

2025 年度上市公司审计收费：3,944.00 万元

2025 年度挂牌公司审计收费：958.40 万元

2025 年度本公司同行业上市公司审计客户家数：2 家

2025 年度本公司同行业挂牌公司审计客户家数：2 家

（二）投资者保护能力

职业风险基金上年度（2025 年度）年末数：1,203.41 万元

职业保险累计赔偿限额：20,000.00 万元

职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

（三）诚信记录

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 3 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。

10 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 8 人次、自律监管措施 4 人次和纪律处分 0 次。

二、聘请会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 21 日，公司第八届董事会第十五次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘中证天通为公司 2025 年度财务报告审计及内部控制审计服务机构。后该议案于 2025 年 5 月 13

日经 2024 年度股东会审议通过。

三、2025 年度年审会计师事务所履职情况

据公司 2025 年年度报告编制相关工作安排，中证天通遵循《中国注册会计师审计准则》和执业规范对公司进行审计，认为公司 2025 年度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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；认为公司于 2025 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。基于此，中证天通出具了《山东登海种业股份有限公司 2025 年年度审计报告》《山东登海种业股份有限公司 2025 年年度内部控制审计报告》《山东登海种业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明》。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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）审计委员会对中证天通的专业资质、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。

（二）在年度报告审计期间，董事会审计委员会与审计会计师进行了充分的沟通和交流。审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对审计工作计划、审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、审计过程中发现的问题等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了中证天通关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）2026 年 4 月 14 日，公司董事会审计委员会召开了 2026 年审计委员会第一次会议，审议通过了公司 2025 年年度报告、财务决算报告、内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》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，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中证天通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，按时完成了公司2025年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

山东登海种业股份有限公司董事会审计委员会

2026年4月23日