

# 山东赛托生物科技股份有限公司

## 审计委员会对会计师事务所 2025 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。对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）的年审工作履行监督职责，现将 2025 年度相关情况汇报如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

#### 1、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	2025 年末合伙人数量	250 人
2025 年末执业 人员数量	注册会计师		2363 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954 人
2025 年（经审 计）业务收入	业务收入总额	29.88 亿元	
	审计业务收入	26.01 亿元	
	证券业务收入	15.47 亿元	
2024 年上市公 司（含 A、B 股） 审计情况	客户家数	756 家	
	审计收费总额	7.35 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，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等	

	本公司同行业上市公司审计客户家数	578
--	------------------	-----

## 2、投资者保护能力

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2025 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，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。

天健近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健	2024 年 3 月 6 日	天健作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对本所履行能力产生任何不利影响。

## 3、诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 17 次、自律监管措施 13 次，纪律处分 5 次，未受到刑事处罚。112 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 15 人次、监督管理措施 63 人次、自律监管措施 42 人次、纪律处分 23 人次，未受到刑事处罚。

## 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五次会议、第四届董事会第八次会议及 2024 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任天健为公司 2025 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 2025 年度审计机构。

### 三、2025 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 2025 年度财务报表和 2025 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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 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。

### 四、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）公司审计委员会严格核查并综合评价了天健会计师事务所的执业资质、专业胜任能力、执业诚信、独立性、过往审计履职情况及执业质量，确认其具备承接上市公司审计业务的法定资质与专业能力，可充分满足公司年度审计工作需求。2025 年 4 月 15 日，公司第四届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘天健为公司 2025 年度的审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）在天健进场开展审计工作前，审计委员会认真听取事务所汇报、逐项审阅年度年报审计工作计划及相关资料，就审计的总体策略提出了具体意见和要求，并统筹协商确定审计工作整体时间安排。

（三）审计工作开展期间，审计委员会与审计人员进行了充分的沟通和交流。针对公司管理层与会计师事务所在审计事项中存在的分歧，审计委员会全面听取各方意见，积极协调，妥善推进问题解决，保障年度财务报告审计工作平稳有序、

保质完成。

（四）天健出具 2025 年度审计报告初步意见后，审计委员会就公司年度财务状况、经营成果、关键审计事项，与会计师事务所开展专项沟通问询。

## 五、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。

经全面核查与综合评估，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

审计委员会

二〇二六年四月二十八日