

# 圣湘生物科技股份有限公司

## 审计委员会 2024 年度履职情况报告

2024 年度，圣湘生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会严格依据《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规及《公司章程》《审计委员会议事规则》的有关规定，勤勉尽责，积极开展工作，认真履行审计监督职责。现将董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告如下：

### 一、审计委员会基本情况

为进一步完善公司治理结构，健全董事会决策机制，根据证监会《上市公司独立董事管理办法》的规定，2024 年 4 月，公司董事会选举独立董事曹亚女士为公司第二届董事会审计委员会委员，与独立董事王善平先生、肖朝君先生共同组成公司第二届董事会审计委员会，其中，由会计专业人士王善平先生担任召集人及主任委员。全体成员具备能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和工作经验，符合相关法律法规中关于审计委员会人数比例和专业配置的要求。

### 二、审计委员会 2024 年度履职情况

#### （一）会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开 4 次会议，全体委员均认真履行各项职责，积极对相关议案发表专业意见，并与公司内部审计部门及外部审计机构进行了良好沟通，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督，不存在会议缺席或相关议案未审议通过的情况。具体情况如下：

会议名称	召开时间	讨论内容及会议议案
第二届董事会审计委员会 2024 年第一次会议	2024 年 3 月 29 日	审议通过了《圣湘生物科技股份有限公司内部审计 2023 年度工作总结及 2024 年度工作计划》
第二届董事会审计委员会 2024 年第二次会议	2024 年 4 月 25 日	审议通过了《圣湘生物科技股份有限公司 2023 年年度报告及摘要》等 6 项议案
第二届董事会审计委员会	2024 年 8 月	审议通过了《圣湘生物科技股份有限公司 2024

2024年第三次会议决议	16日	半年度报告及其摘要》
第二届董事会审计委员会 2024年第四次会议	2024年10 月23日	审议通过了《圣湘生物科技股份有限公司2024年第三季度报告》

## （二）主要工作开展情况

### 1、监督及评估外部审计机构工作

#### （1）评估外部审计机构的独立性和专业性

2024年4月25日，审计委员会审议通过了《圣湘生物科技股份有限公司关于2023年度会计师事务所履职情况评估报告》，认为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环会计师事务所”）其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，能够满足公司审计工作的要求。

#### （2）向董事会提议续聘外部审计机构的建议

2024年4月25日，审计委员会审议通过了《圣湘生物科技股份有限公司关于聘任公司2024年度财务审计机构及内控审计机构的议案》，经过对会计师事务所的专业资质、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方面的严格核查与评价，认为中审众环会计师事务所在专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面能够满足公司对于审计机构的要求，同意续聘中审众环会计师事务所为公司2024年度财务审计机构及内控审计机构。

#### （3）与外部审计机构讨论和沟通相关审计事项

报告期内，审计委员会与中审众环会计师事务所就审计工作小组的人员构成、审计范围、审计计划、风险判断、审计重点、会计师事务所和相关审计人员的独立性、风险及舞弊的测试和评价方法等事项进行了充分的讨论，并对审计工作的进度进行跟踪，督促会计师事务所按照审计计划及时完成审计工作。

### 2、指导内部审计工作

报告期内，审计委员会结合公司实际情况，认真听取并审阅了公司内部审计部门工作计划及总结，督促和监督公司内部审计部门严格按照审计计划执行，落实相应的工作，对有效防范经营风险和确保公司的规范运作发挥了积极作用，未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

---

### 3、审阅公司财务报告

报告期内，审计委员会认真审阅了公司需对外披露的财务报告，认为公司编制的财务报告真实、准确、完整，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，也不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项。

### 4、评估内部控制的有效性

公司依照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度。报告期内，审计委员会按照企业内部控制规范体系的规定，督促公司建立健全和有效实施内部控制，强化对内控制度执行的监督检查，并完成了公司 2024 年度内部控制自我评价工作。审计委员会认为，报告期内，公司内部控制体系运行良好，执行有效，未发现财务报告及非财务报告存在重大、重要缺陷，公司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内部控制。

### 5、协调管理层、内部审计部门与外部审计机构的沟通

报告期内，审计委员会与公司管理层、内部审计部门及中审众环会计师事务所等相关方保持了及时、有效的信息沟通，充分听取各方意见，积极协调各方工作，促进各方之间的协同配合，切实提高相关审计工作的效率和质量。

## 三、总体评价

2024 年，公司董事会审计委员会严格按照《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规以及《公司章程》《审计委员会议事规则》等相关规定，勤勉尽责，充分发挥审查、监督作用，切实履行审计委员会的责任和义务，保障年度审计及内部审计工作的有效开展，为公司经营决策的科学合理提供了专业支撑。

2025 年，审计委员会将继续按照各项相关规定，在监督及评估外部审计机构工作、指导内部审计工作、审阅公司财务报告、评估公司内部控制等方面恪尽职守、规范履职，为公司重大决策提供专业支撑，助力提升公司治理水平，积极维护公司与全体股东的利益。

---

特此报告。

圣湘生物科技股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月28日