

SHAREHOLDERS' MEETING

DiaSorin S.p.A.

24 April 2024



EXPLANATORY REPORTS AND PROPOSED RESOLUTIONS ON THE ITEMS ON THE AGENDA

**(drawn up in compliance with Article 84-ter of Consob Resolution 11971/1999,
as amended, and Article 125-ter of Legislative Decree 58/1998, as amended)**

DiaSorin S.p.A.
Via Crescentino snc, 13040 Saluggia (VC)
Tax Code and Vercelli Register of Companies No. 13144290155

INDEX

Explanatory report on item 1 on the agenda	3
Explanatory Report on item 2 on the agenda	6
Explanatory report on item 3 on the agenda	9

Explanatory report on item 1 on the agenda

1. Financial Statements for the year ending on 31 December 2023; proposal on the allocation of profit for the year and dividend distribution:

1.1 approval of the Financial Statements after examination of the management report for the year ending 31 December 2023; presentation of the Consolidated Financial Statements as at 31 December 2023 of the DiaSorin Group; related resolutions;

1.2 proposal on the allocation of profit for the year and dividend distribution; related resolutions.

The Annual Financial Report as at 31 December 2023 pursuant to Article 154-ter of Legislative Decree 58/1998 (comprising the draft financial statements and the consolidated financial statements as at 31 December 2021, the management report including the Consolidated Non-Financial Statement pursuant to Articles 3 and 4 of Legislative Decree 254/2016, the Annual Corporate Governance Report and the certifications and reports required by law) will be made available to the public at the Company's registered office, and will also be published on the Company's website <https://int.diasorin.com/it> (Section "Group/Governance/Shareholders' Meeting/2024") and on the authorised storage mechanism "eMarketStorage", accessible at www.emarketstorage.com, by 2 April 2024.

*** **

Dear Shareholders,

We invite you to approve the Company's Financial Statements for the year ended 31 December 2024, showing a profit for the year equal to € 28,277,504. We refer to the relevant item in the management report drafted by the Board of Directors, to be made available to the Shareholders within the terms and modalities set forth by the law.

The Board of Directors of your Company, given that the legal reserve has reached a fifth of the share capital pursuant to Article 2430 of the Italian Civil Code, hereby proposes to distribute the profit for the year (equal to € 28,277,504) to the shareholders as dividend.

In addition to the above, considering that the financial statements show the reserve "Profits carried forward", the Board of Director proposes you to distribute a dividend equal to € 1.15 for each outstanding ordinary share at the ex-dividend date, excluding treasury shares in the portfolio (at the date thereof equal to 2,583,579 ordinary shares), therefore for an overall amount equal to € 61,369,380¹, drawing:

¹ The overall proposed dividend equal to € 1.15 per each share takes into account 2,583,579 treasury shares owned by DiaSorin upon the approval by the Board of Directors of the Explanatory Report hereunder. Without prejudice to the dividend amount per each share, the overall dividend amount may vary depending on the

- as to € 28,277,504, from the profits from fiscal year 2023;
- as to € 33,091,876, from the reserve “profits carried forward”.

It is also proposed that the dividend be paid from 22 May 2024 with ex-dividend date on 20 May 2024 in favour of circulating shares, excluding those in the portfolio. Pursuant to Article 83-terdecies of Legislative Decree 58/1998, those that are shareholders at the end of the record date of 21 May 2024 will be entitled to receive the dividend.

We therefore submit the following draft resolutions for your approval:

Proposed resolution concerning item 1.1 on the agenda:

"The Ordinary Shareholders' Meeting of DiaSorin S.p.A., having examined the management report, acknowledged the consolidated financial statements of the Diasorin Group as at 31 December 2023, as well as the non-financial statement,

resolves

to approve the financial statements for the year ended 31 December 2023, showing a profit for the fiscal year equal to € 28,277,504, in their entirety and results”

Proposed resolution concerning item 1.2 on the agenda:

"The Ordinary Shareholders' Meeting of DiaSorin S.p.A., having heard and approved the information presented by the Board of Directors, considering that the legal reserve reached the maximum amount under Article 2430 of the Italian Civil Code,

resolves

- *to allocate the profit equal to € 28,277,504 to the shareholders as dividend;*
- *considered the existence of the reserve “profits carried forward”, to distribute a dividend equal to € 1.15 per each outstanding ordinary share at the ex-dividend date, excluding treasury shares in the portfolio (equal at the date thereof to 2,583,579 ordinary shares) therefore for an overall amount equal to € 61,369,380², to be drawn:*
 - *as to € 28,277,504, from the profits from fiscal year 2023;*
 - *as to € 33,091,876, from the reserve “profits carried forward”.*
- *to pay the above dividend on 22 May 2024, with ex dividend date on 20 May 2024 in favour of the circulating shares, excluding those in the portfolio (ex date) and*

amount of treasury shares owned by the Company on the ex-dividend date, with consequent increase or reduction of the amount drawn from the reserve “profits carried forward”.

² The overall proposed dividend equal to € 1.15 per each share takes into account 2,583,579 treasury shares owned by DiaSorin upon the approval by the Board of Directors of the Explanatory Report hereunder. Without prejudice to the dividend amount per each share, the overall dividend amount may vary depending on the amount of treasury shares owned by the Company on the ex-dividend date, with consequent increase or reduction of the amount drawn from the reserve “profits carried forward”.

entitlement date for payment pursuant to Article 83-terdecies of Legislative Decree 58/1998 (record date) on 21 May 2024.

Saluggia, 15 March 2024

For the Board of Directors

The Chairman
Michele Denegri

Explanatory Report on item 2 on the agenda

2. Report on the remuneration policy and fees paid:

- 2.1 approval of the remuneration policy pursuant to Article 123-ter, Paragraph 3-ter of Legislative Decree No. 58/1998;**
- 2.2 resolutions on the "Second Section" of the report, pursuant to Article 123-ter, Paragraph 6 of Legislative Decree No. 58/1998.**

Dear Shareholders,

the Board of Directors of your Company has called you to the Ordinary Shareholders' Meeting to present to you the Report on the remuneration policy and fees paid (the "**Remuneration Report**"), prepared pursuant to Article 123-ter of the Consolidated Law on Finance - as most recently amended by Legislative Decree 49/2019, implementing Directive (EU) 2017/828 of the European Parliament and of the Council of 17 May 2017 (i.e. *Shareholders' Right Directive II*), amending Directive 2007/36/EC on the exercise of certain rights of shareholders in listed companies with regard to the encouragement of long-term shareholder engagement - and Article 84-*quater* of Consob Regulation No. 11971/1999 ("**Issuers' Regulation**") and drafted in accordance with Annex 3A, Schedule 7-*bis* and Schedule 7-*ter* of the Issuers' Regulation, as last amended.

The Remuneration Report is divided into the following sections:

- Section I illustrates the Company's policy on the remuneration of Directors, Strategic Executives and, without prejudice to the provisions of Article 2402 of the Italian Civil Code, of members of the Company's Board of Statutory Auditors, having an annual duration, and the procedures for the adoption, review and implementation of this policy, including the measures for avoiding or managing possible conflicts of interest; in addition, pursuant to Article 84-*quater*, Paragraph 2-*bis* of the Issuers' Regulation, the remuneration policy described in Section I of the Report:
 - indicates how it contributes to corporate strategy, the pursuit of long-term interests and the sustainability of the Company and is determined taking into account the remuneration and working conditions of the Company's employees;
 - defines the different components of remuneration that may be awarded; where variable remuneration is allocated, establishes clear, comprehensive and differentiated criteria for the award of such remuneration, based on financial and non-financial performance objectives, taking into account criteria relating to corporate social responsibility, where appropriate;
 - specifies the elements of the policy for which, in the presence of exceptional circumstances indicated in Article 123-ter, Paragraph 3-*bis* of the Consolidated Law on Finance, a temporary exception may be made and the procedural conditions under which the exception may be applied;
- Section II indicates the individual fees of Directors and members of the Board of Statutory Auditors and in aggregate form the remuneration of strategic executives:

- the first part, adequately, clearly and comprehensibly indicates each of the items comprising remuneration, including packages provided in the event of termination of office or employment, showing their compliance with the Company's remuneration policy for the year in question and the way in which remuneration contributes to the Company's long-term results;
- the second part describes: (i) analytically the fees paid during the financial year for any reason and in any form by the Company and its subsidiaries or associates, indicating any components of such fees that relate to activities carried out in previous financial years and also highlighting the fees to be paid in one or more subsequent financial years for activities carried out in the reporting year, also indicating, as applicable, an estimated value for components that cannot be objectively quantified in the reporting year; (ii) how the Company has taken into account the vote cast the previous year by the Shareholders' Meeting on the Second Section of the Report;
- the third part provides information on the allocation of financial instruments to directors, officers and other employees of DiaSorin and its subsidiaries;
- the fourth part indicates, in accordance with the criteria set out in Annex 3A, Schedule 7-ter of the Issuers' Regulation, the shareholdings held in the Issuer and its subsidiaries by members of the management and control boards, the General Manager and other strategic executives, as well as spouses who are not legally separated and children (minors), directly or through subsidiaries, trust companies or intermediaries, as recorded in the shareholders' register, communications received and other information obtained from members of the management and control boards, the General Manager and other strategic executives.

The Remuneration Report will be made available on the Company's website <https://int.diasorin.com/it> (in the Section "Group/Governance/Shareholders' Meeting /2024"), and on the authorised storage system "eMarketStorage", accessible at www.emarketstorage.com, at least 21 clear days prior to the date of the Shareholders' Meeting as a combined session, i.e. by 3 April 2024.

Shareholders are reminded that, pursuant to Article 123-ter, paragraph 3-bis of the Consolidated Law on Finance, they will be called on to resolve on Section I of the Remuneration Report in favour or against, with a binding resolution pursuant to Article 123-ter, Paragraph 3-ter of the Consolidated Law on Finance. They will also be called on, pursuant to Article 123-ter, Paragraph 6 of the Consolidated Law on Finance, to resolve on Section II of the Remuneration Report, with a non-binding resolution.

The result of the vote will be made available to the public in accordance with law, pursuant to Articles 123-ter, Paragraph 6, and 125-quater, Paragraph 2 of the Consolidated Law on Finance.

*** **

Shareholders are therefore requested to adopt the following resolutions.

Proposed resolution concerning item 2.1 on the agenda:

"The Ordinary Shareholders' Meeting of DiaSorin S.p.A., having examined the policy on remuneration and fees paid, prepared by the Board of Directors pursuant to Article 123-ter of Legislative Decree No. 58/1998,

resolves

to approve – pursuant to Article 123-ter, Paragraph 3-ter of Legislative Decree No. 58/1998 and all other legal and regulatory effects, and therefore with a binding resolution – the remuneration policy."

Proposed resolution concerning item 2.2 on the agenda:

"The Ordinary Shareholders' Meeting of DiaSorin S.p.A., having examined the "second section" of the report prepared by the Board of Directors pursuant to Article 123-ter of Legislative Decree No. 58/1998

resolves

to approve – pursuant to Article 123-ter, Paragraph 6 of Legislative Decree No. 58/1998 and all other legal and regulatory effects, and therefore with a binding resolution – the "second section" of the report."

Saluggia, 15 March 2024

For the Board of Directors

The Chairman
Michele Denegri

Explanatory report on item 3 on the agenda

3. Appointment of a statutory auditor of accounts for financial years 2025-2033 and determination of the relevant fee; related resolutions.

Dear Shareholders,

Pursuant to the provisions of Article 17 of Legislative Decree No. 39 of 27 January 2010, as amended by Legislative Decree No. 135 of 17 July 2016 (the "**Decree**"), for Italian companies issuing securities admitted to trading on regulated markets in Italy and the European Union, the appointment of statutory auditor of accounts has a duration of nine financial years, and it may not be renewed unless at least four financial years have elapsed since the date of termination of the previous appointment.

With the approval of the financial statements for the year ending 31 December 2024, the engagement of PricewaterhouseCoopers S.p.A. for the statutory audit of the accounts granted thereto by the Ordinary Shareholders' Meeting of DiaSorin S.p.A. (the "Company" or "Diasorin") on 28 April 2016 for financial years 2016 - 2024 will expire.

Therefore, the current engagement of PricewaterhouseCoopers S.p.A. will expire end at the end of the 2024 financial year.

That said, the Board of Statutory Auditors, in its capacity as the "Committee for Internal Auditing and Statutory Auditing," pursuant to Article 19 of the Decree, concurred with the proposal of the relevant corporate functions to bring forward the selective procedure for the assignment of the statutory audit engagement for the 2025-2033 period by starting it as early as the 2023 financial year, so as to enable the Shareholders' Meeting called to approve the financial statements for the year ending 31 December 2023 to pass a resolution on the assignment of the relevant engagement.

The selection procedure was brought forward in order to:

- (i) enable the incoming statutory auditor to comply with the "cooling-in" period provided in European Regulation No. 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 (the "**Regulation**"), which, in order to protect the auditor's independence, requires the auditor to refrain from providing certain types of services, other than statutory audit (i.e. non-audit services), as early as the financial year immediately preceding the first year of audit;
- (ii) facilitate the handover between incoming and former auditors, so as to handle the incoming auditor's inherent lesser knowledge of Diasorin and its group more effectively, to achieve the best quality of statutory audit; and
- (iii) comply with the best practices already adopted by major public-interest entities in the European Union.

We therefore submit for your consideration the proposal regarding the conferral under the Decree and the Regulation of the engagement of a different auditing firm for statutory audit of the accounts for the 2025-2033 period, as well as the determination of the relevant fee.

In this regard, it should be noted that the Company carried out the selection procedure under Article 16 of the Regulation in accordance with transparent, clear, non-discretionary methods and criteria and without the influence of third parties or the application of any of the clauses mentioned in Article 16, Paragraph 6, of the Regulation.

Upon completion of the selection procedure, the Board of Statutory Auditors prepared and submitted to the Board of Directors its justified recommendation pursuant to Article 16, Paragraph 2, of the Regulation, containing at least two choices for the audit engagement and a duly justified preference for one of them. Specifically, the Board of Statutory Auditors, taking into account the offers received, recommended that the audit assignment be granted to Ernst & Young S.p.A. or KPMG S.p.A., expressing its preference for Ernst & Young S.p.A.

We note that the Ordinary Shareholders' Meeting, upon the audit body's justified proposal made pursuant to Article 13 of the Decree, also containing the recommendation referred to in Article 16 of the Regulation, confers the appointment of statutory audit of accounts and determines the fee payable to the auditing firm for the entire duration of the appointment and any criteria for adjusting said fee during the engagement.

*** **

Taking note of the proposal of the Board of Statutory Auditors, which is attached to this report, and the recommendation contained therein, Shareholders are therefore invited to adopt the following resolutions.

"The Ordinary Shareholders' Meeting of DiaSorin S.p.A,

- *having noted that with the approval of the financial statements for the year ending 31 December 2024, the engagement of PricewaterhouseCoopers S.p.A. for the statutory audit of the accounts granted for the years 2016 - 2024 will expire;*
- *having examined the proposal made by the Board of Statutory Auditors containing the recommendation as the Committee for Internal Auditing and Statutory Auditing regarding the appointment of statutory auditor of accounts of DiaSorin S.p.A. for the 2025-2033 financial years,*

resolves

- *to appoint the auditing firm Ernst & Young S.p.A. as the statutory auditor of the accounts of DiaSorin S.p.A. for the financial years 2025-2033, subject to early termination, to carry out the activities, and under the conditions set forth in the offer made by said auditing firm, the economic terms of which are summarised in the proposal made by the Board of Statutory Auditors;*
- *to authorise the Chairman of the Board of Directors and Managing Director, to carry out, severally between them and also through proxies, any actions required, necessary or useful for the implementation of the above resolutions, as well as to perform any relevant and/or necessary formalities with the competent bodies and/or offices, with the power to make any non-substantial amendments that may be required for that purpose, and in general whatever is necessary for their complete performance, with any and all necessary and appropriate powers, in compliance with the current regulations."*

Saluggia, 15 March 2024

For the Board of Directors

The Chairman
Michele Denegri

PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE
PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS, N.
39/2010 PER GLI ESERCIZI 2025 - 2033 E LA DETERMINAZIONE DEL COMPENSO

Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio d'esercizio di DiaSorin S.p.A. al 31 dicembre 2024 da parte dell'Assemblea degli Azionisti di DiaSorin S.p.A. ("DiaSorin" o "Società"), andrà a scadenza l'incarico di revisione legale dei conti conferito in data 28 aprile 2016 a PricewaterhouseCoopers S.p.A. per il novennio 2016-2024.

Sulla base della normativa vigente (Regolamento Europeo n. 537/2014, D. Lgs. n. 39/2010 integrato dal D. Lgs. n. 135/2016 che ha recepito la Direttiva 2014/56/UE), tale mandato non è rinnovabile e il nuovo incarico di revisione legale dovrà essere affidato dall'Assemblea degli Azionisti su proposta motivata del Collegio Sindacale nella sua veste di Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile ai sensi dell'art. 19 del D. Lgs. n. 135/2016 ("CCI"), a seguito di un'apposita procedura di selezione secondo i criteri e le modalità di cui all'art. 16 del Regolamento Europeo n. 537/2014 ("Regolamento EIP").

Il Collegio Sindacale, d'intesa con le funzioni aziendali competenti, ha ritenuto opportuno avviare nel corso dell'esercizio sociale 2023 la procedura di selezione per l'assegnazione del mandato di revisione legale per gli esercizi 2025-2033, al fine di sottoporre la nomina della nuova società di revisione all'Assemblea degli Azionisti chiamata ad approvare il bilancio d'esercizio di DiaSorin S.p.A. al 31 dicembre 2024. La nomina in via anticipata della società di revisione, prassi diffusa tra le principali società quotate, consente un più proficuo passaggio di consegne tra il revisore uscente e il nuovo revisore nominato, il rispetto dei limiti temporali posti a salvaguardia dell'indipendenza del revisore (c.d. *cooling in period* ai sensi dell'art. 5 del Regolamento EIP) nonché la nomina del revisore da parte delle società del Gruppo DiaSorin.

L'Assemblea degli Azionisti è chiamata altresì a decidere il compenso della società di revisione che sarà oggetto della proposta motivata del Collegio Sindacale.

Conformemente alle disposizioni dell'art. 16 del Regolamento EIP, trattandosi di affidamento dell'incarico di revisione legale per un Ente di Interesse Pubblico (EIP), la proposta formulata dal Collegio Sindacale prevede almeno due possibili alternative di conferimento dell'incarico e indica la preferenza motivata per una delle due.

Oggetto della gara

In continuità con l'approccio già adottato e d'intesa con il CCI, DiaSorin ha prescelto la figura del revisore unico di Gruppo, anche al fine di incrementare l'efficienza del processo di revisione contabile del Gruppo, poiché la società incaricata della revisione del bilancio consolidato è interamente responsabile dell'espressione del relativo giudizio (Direttiva Europea 2006/43/EC e, per l'Italia, del D. Lgs. 39/2010).

La procedura assicura comunque l'autonomia decisionale degli organi competenti delle società del Gruppo.



DiaSorin S.p.A.

Proposta Motivata del Collegio Sindacale

Si sottolinea infatti che l'Assemblea degli Azionisti di DiaSorin S.p.A., alla cui attenzione viene indirizzata la presente raccomandazione, sarà chiamata a deliberare solo sulla nomina del nuovo revisore della Società, nonché sulla determinazione del rispettivo compenso per l'intera durata dell'incarico. Per la società controllata italiana il conferimento degli incarichi di revisione, nonché la determinazione dei rispettivi compensi per l'intera durata dei medesimi saranno deliberati dall'assemblea di ciascuna società, su proposta motivata del relativo organo di controllo, ai sensi dell'art. 13 D. Lgs. 39/2010. Per le controllate estere troverà invece applicazione la normativa dello Stato in cui è situata la relativa sede legale.

Il processo di selezione del revisore è stato avviato a luglio 2023 ed è stato coordinato dal Dirigente Preposto, supportato dalla funzione *Finance & Taxation* e della funzione *Corporate Legal Affairs* ("Gruppo di Lavoro"), in conformità a quanto previsto dal Regolamento Europeo e dalla "Procedura per il conferimento degli incarichi di revisione e l'approvazione dei servizi da conferire alla società incaricata della revisione legale e della sua rete" adottata dalla Società ("Procedura Interna"), sotto la supervisione del Collegio Sindacale nella sua veste di CCI. Il Collegio Sindacale, in qualità di responsabile ultimo del processo di selezione, ha interagito stabilmente con il Gruppo di Lavoro al fine di monitorare costantemente l'avanzamento dell'intero processo. Il Dirigente Preposto, con il supporto della funzione *Finance & Taxation* e della funzione *Corporate Legal Affairs*, ha predisposto una proposta metodologica per il processo di conferimento dell'incarico al revisore nel rispetto dei requisiti previsti dalla normativa, che si compone di:

- (i) una lettera di invito a presentare offerte per la procedura di selezione del nuovo revisore;
- (ii) una scheda tecnica che riassume le caratteristiche della Società integrata con documentazione aggiuntiva relativa alle caratteristiche dimensionali delle società controllate, al fine consentire ai soggetti invitati a partecipare alla gara di valutare compiutamente l'ampiezza e il livello di complessità dell'incarico di revisione;
- (iii) i fattori qualitativi e quantitativi da adottare, secondo principi di trasparenza e non discriminazione, per la selezione del revisore, come definiti di concerto con il CCI,
- (iv) una lista delle società di revisione che si propone di invitare a presentare le proprie offerte per l'Incarico di Revisione,
- (v) un diagramma di Gantt che descrive il calendario delle attività per addivenire alla nomina del nuovo revisore.

La richiesta di quotazione ha incluso:

- i termini e le modalità dell'offerta, con particolare riferimento agli aspetti di natura giuridica ed economica;
- l'elenco delle informazioni richieste con riferimento alla governance della società di revisione, ai relativi meccanismi di coordinamento, all'indipendenza e alle incompatibilità, alla competenza tecnica del team, alla copertura geografica dei Paesi in cui il Gruppo DiaSorin è presente e all'offerta economica;

pag. 2



DiaSorin S.p.A.

Proposta Motivata del Collegio Sindacale

- la descrizione dei servizi di revisione o servizi di natura volontaria da quotare;
- il perimetro di gara.

La gara, svolta ai fini del conferimento dell'incarico di revisione legale, ha avuto ad oggetto, in relazione al novennio 2025-2033, le seguenti attività:

- 1) revisione contabile dei conti annuali per gli esercizi 2025-2033 e, nello specifico:
 - revisione contabile del Bilancio Separato di DiaSorin;
 - revisione contabile del Bilancio Consolidato del Gruppo DiaSorin;
- 2) espressione di un giudizio di conformità della Relazione sulla gestione e, in particolare, della Relazione sul Governo Societario e gli Assetti Proprietari con il Bilancio Consolidato e il Bilancio Separato, nonché verifica di cui all'art. 123-bis, comma 4, del D.Lgs. 58/1998;
- 3) verifica di cui all'art. 123-ter, comma 8-bis, del D.Lgs. 58/1998;
- 4) espressione di un giudizio di conformità della Relazione Finanziaria Annuale alle norme tecniche di regolamentazione relative alla specificazione del formato elettronico unico di comunicazione (ESEF - *European Single Electronic Format*) ai sensi del Regolamento Delegato (UE) 2019/815 della Commissione Europea.
- 5) controllo sull'avvenuta predisposizione della Dichiarazione Consolidata di carattere Non Finanziario redatta ai sensi del D.Lgs. 254/2016 ed esame limitato della stessa;
- 6) revisione contabile limitata del Bilancio Consolidato semestrale abbreviato;
- 7) verifica della regolare tenuta della contabilità di DiaSorin e sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali come previsto dalla legislazione italiana vigente;
- 8) revisione contabile sui Reporting Packages delle società controllate ai fini dell'espressione del giudizio di revisione sul Bilancio Separato e sul Bilancio Consolidato;
- 9) attività di revisione legale obbligatoria prevista dalla normativa locale o richiesta specificatamente da DiaSorin sulle società controllate.

Procedura di selezione delle società da invitare alla gara

Il processo di selezione e la richiesta di quotazione sono stati definiti e condotti nel rispetto dell'art. 16 del Regolamento EIP, con la finalità di garantire un'elevata qualità del servizio di revisione legale, adeguato alle dimensioni e all'articolazione di DiaSorin e del Gruppo DiaSorin.

Il Collegio Sindacale ha condiviso, in via preliminare, con il Gruppo di Lavoro (i) i criteri per l'individuazione delle società di revisione da invitare alla gara, (ii) la struttura della richiesta d'offerta, (iii) i criteri di valutazione delle proposte ricevute e (iv) le modalità di assegnazione del relativo punteggio.

Predisposizione della lista delle società di Revisione da invitare alla gara

Le società di revisione invitate a presentare un'offerta sono state selezionate tenendo conto, tra l'altro, dei

pag. 3



DiaSorin S.p.A.

Proposta Motivata del Collegio Sindacale

seguenti aspetti:

- (i) competenze acquisite, con focus sugli incarichi/prestazioni professionali svolti a favore degli EIP con riguardo, in particolare, a quelli quotati nei mercati regolamentati assoggettati alla vigilanza di Consob;
- (ii) relazione di trasparenza pubblicata ai sensi dell'art.13 del Regolamento EIP in relazione all'esercizio 2022;
- (iii) presenza internazionale del relativo network;
- (iv) grado di conoscenza del Gruppo DiaSorin maturato nell'ambito di recenti progettualità.

All'esito delle indagini condotte sulla base dei parametri oggettivi e non discriminatori sopra richiamati, sono stati individuati come soggetti potenzialmente idonei ad essere invitati a partecipare alla gara ("Società Invitate") Deloitte & Touche S.p.A. ("Deloitte"), Ernst & Young S.p.A. ("EY"), KPMG S.p.A. ("KPMG") e Mazars Italia S.p.A. ("Mazars").

Criteria di selezione e valutazione

I criteri di selezione rispondono all'esigenza di definire i criteri di riferimento e le relative logiche di valutazione e ponderazione, al duplice fine di assicurare ex ante l'obiettività del processo di selezione.

Nella Richiesta di Offerta è stato richiesto alle Società Invitate di strutturare le rispettive proposte quadro nelle seguenti cinque sezioni: (i) sezione generale; (ii) sezione tecnica; (iii) sezione professionale — team di revisione; (iv) sezione indipendenza, insieme costituenti la c.d. Offerta Tecnica e (v) sezione economica, costituente la c.d. Offerta Economica.

La valutazione delle Offerte Quadro ha previsto l'attribuzione di un punteggio complessivo di 100 punti che è stato suddiviso in una parte qualitativa relativa all'Offerta Tecnica (65 punti) e di una parte quantitativa riguardante l'Offerta Economica (35 punti).

I criteri di valutazione adottati sono stati enunciati in maniera trasparente e non erano discriminatori.

Svolgimento della gara

DiaSorin, in conformità alla Procedura Interna e anche in nome e per conto delle Società Controllate, ha inviato un'apposita lettera di Richiesta di Offerta alle società selezionate (i.e. Deloitte, EY, KPMG e Mazars, "Società Invitate") richiedendo di fornire una proposta ("Proposta Quadro") per le attività oggetto della gara, oltre alla relativa documentazione a supporto, entro il 15 settembre 2023.

In conformità a quanto disposto dal Regolamento EIP, nella Richiesta di Offerta sono stati inclusi, tra l'altro:

- i criteri di selezione definiti per la valutazione delle Proposte Quadro;
- le informazioni volte a consentire alle Società Invitate di comprendere l'attività di DiaSorin e del relativo gruppo, nonché la tipologia di attività da espletare nell'ambito della revisione legale dei conti da effettuare per gli esercizi 2025-2033, e
- i termini della Procedura di Selezione e le modalità di presentazione delle proposte quadro.



DiaSorin S.p.A.

Proposta Motivata del Collegio Sindacale

Le Società Invitate hanno quindi:

- prodotto la documentazione richiesta in linea con i requisiti della Richiesta di Offerta;
- partecipato a una sessione di Q&A tenuta nel corso del mese di settembre 2023 in modo congiunto tra tutte le Società Invitate in modo da garantire parità di informazioni;
- formulato entro la data del 15 settembre le offerte;
- preso parte in data 26 settembre 2023 a un incontro con il CCI e gli esponenti di DiaSorin - segnatamente il Dirigente Preposto e *Chief Financial Officer, Corporate V.P. Finance & Taxation e Corporate Governance & Compliance Manager*.

Successivamente a tali incontri e a seguito della raccolta e comparazione delle proposte quadro ricevute dalle Società Invitate, i competenti uffici della Società, in supporto del Dirigente Preposto e in stretto coordinamento e sotto la supervisione del CCI, hanno valutato le proposte quadro sulla base dei criteri qualitativi prima identificati.

Valutazione delle offerte

Ai fini della valutazione delle Proposte Quadro ricevute sono stati condotti approfondimenti e verifiche in merito alle dichiarazioni fornite dalle Società Invitate e le analisi hanno altresì tenuto conto delle previsioni o indicazioni delle Autorità di Vigilanza in materia di revisione legale dei conti.

Le offerte presentate sono state analizzate dal Gruppo di Lavoro sulla base dei criteri di selezione e valutazione definitivi e le relative risultanze sono state illustrate e discusse con il Collegio Sindacale.

Il Collegio ha quindi proceduto a rivedere in via autonoma la documentazione e le valutazioni formulate.

Il Collegio Sindacale, insieme con il Dirigente Preposto, la funzione *Finance & Taxation* e la funzione *Corporate Legal Affairs*, sulla base delle analisi del Gruppo di Lavoro ha analizzato le offerte ricevute da Deloitte, EY, KPMG e Mazars e discusso le relative valutazioni.

Risultanze della gara

All'esito delle valutazioni svolte sulla base dei punteggi assegnati a ciascuna offerta, il Dirigente Preposto ha predisposto una relazione sulle conclusioni della procedura di selezione, che ha trasmesso al Collegio Sindacale per la valutazione e la predisposizione di una raccomandazione motivata delle due migliori offerte e sui motivi che hanno indotto a selezionare, tra le due, la società cui proporre all'Assemblea di affidare l'incarico.

La documentazione raccolta, gli incontri tenuti e le analisi condotte hanno evidenziato l'elevata qualità delle offerte ricevute e la professionalità dei team di revisione presentati.

Le analisi compiute sulle Proposte Quadro hanno evidenziato, tra l'altro, che:

- a) le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle Proposte Quadro — anche considerati le ore, le risorse professionali previste e il diversificato livello di *seniority*, nonché gli strumenti operativi e



DiaSorin S.p.A.

Proposta Motivata del Collegio Sindacale

- informatici a disposizione per lo svolgimento dell'attività di revisione e per l'individuazione del rischio di revisione — risultano generalmente adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- b) le Proposte Quadro contengono specifica dichiarazione concernente l'impegno a comprovare il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge, con particolare riferimento agli artt. 10 e 17 del D. Lgs. 39/2010, in conformità a quanto previsto dalla normativa vigente e, nel complesso, le Società Invitate dispongono di un sistema di monitoraggio e di gestione delle informazioni adeguato al monitoraggio del mantenimento del requisito di indipendenza e di prevenzione dei conflitti di interesse, anche a livello di network internazionale;
- c) le Società Invitate, seppur in maniera oggettivamente differente e con importanti distinguo da considerare in sede di valutazione, risultano disporre (i) di organizzazione e idoneità tecnico professionali adeguate alle dimensioni e alla complessità dell'incarico ai sensi del D. Lgs. 39/2010 e il possesso dei requisiti previsti dal Regolamento EIP e (ii) di un adeguato livello di diffusione del network (regionale, nazionale e internazionale).

All'esito delle valutazioni svolte sulla base dei punteggi assegnati a ciascuna offerta, è stata redatta la seguente graduatoria:

1. Ernst & Young S.p.A. (punteggio complessivo 95,5);
2. KPMG S.p.A. (punteggio complessivo 93,0);
3. Deloitte & Touche S.p.A. (punteggio complessivo 90,5);
4. Mazars Italia S.p.A. (punteggio complessivo 58,5).

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle valutazioni attribuite alle caratteristiche qualitative e tecniche estrapolate dalle due migliori offerte ricevute.

	EY	KPMG
Valutazione della società di revisione e del suo network	19,0	20,0
Valutazione dell'approccio metodologico	18,5	20,0
Valutazione del team di revisione	18,5	19,0
Modalità di rendicontazione dell'attività svolta dal team e delle comunicazioni al Collegio Sindacale	4,5	4,0
Offerta Tecnica	60,5	63,0
Offerta Economica	35,0	30,0
Totale	95,5	93,0

Proposta del Collegio

pag. 6



DiaSorin S.p.A.

Proposta Motivata del Collegio Sindacale

Alla luce delle analisi svolte e delle conclusioni, il Collegio Sindacale, in relazione al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti di DiaSorin S.p.A. per il novennio 2025-2033, sulla base della procedura di selezione, delle offerte ricevute, delle valutazioni svolte e degli esiti delle stesse, considerato che l'art. 16 del Regolamento Europeo n. 537/2014 prevede che la proposta motivata all'Assemblea degli Azionisti contenga almeno due possibili alternative di conferimento e richiede l'espressione di una preferenza debitamente giustificata per una di esse,

SOTTOPONE

all'Assemblea degli Azionisti di DiaSorin S.p.A., ai sensi dell'art. 16 comma 2, del Regolamento Europeo n. 537/2014 nonché degli art. 13 e 17 del D. Lgs. 39/2010, alternativamente, le due proposte relative al mandato per la revisione legale dei conti di DiaSorin S.p.A. per il novennio 2025-2033, formulate da Ernst & Young S.p.A. e da KPMG S.p.A., le cui componenti economiche sono di seguito riassunte,

ESPRIMENDO

all'unanimità la propria preferenza per l'offerta formulata dalla società Ernst & Young S.p.A., in quanto caratterizzata dal punteggio complessivo più elevato.

I principali elementi dell'offerta ritenuti qualificanti e tali da motivare la preferenza espressa a favore di Ernst & Young S.p.A. sono risultati i seguenti:

- comprovata expertise di settore per l'*Engagement Partner* e per l'*Audit senior manager* oltre a esperienze di revisione in società attive nel settore *Healthcare* e in particolare in quello dei *Medical devices*, tra cui anche il Gruppo Luminex, maturate sia dai membri del team italiano sia dei team esteri;
- previsione di un elevato monte-ore prevedendo un mix professionale di alto livello, per categoria professionale e aree di intervento e per il rapporto economico tra i vari ruoli (migliore composizione di seniority nella ripartizione delle ore di attività e miglior tariffa oraria);
- esperienza nei paesi in cui il Gruppo DiaSorin è presente e comprovata capacità di servire clienti globali: dalle analisi svolte è emerso un efficace sistema di coordinamento tra le società del network - a garanzia dell'omogeneità di valutazione degli aspetti contabili in tutte le società del Gruppo - e adeguate caratteristiche del team di revisione della audit strategy.

Il Collegio Sindacale, in ottemperanza all'art. 16, comma 2 del Regolamento Europeo 537/2014, dichiara che la presente raccomandazione non è stata influenzata da terze parti e che non è stata applicata alcuna delle clausole del tipo di cui al paragrafo 6 del citato art. 16.

Signori Azionisti, siete pertanto invitati ad approvare la proposta relativa al conferimento a Ernst & Young S.p.A. di incarichi relativi alla prestazione di servizi di revisione legale dei conti, come sopra definiti, a favore di DiaSorin S.p.A. per il novennio 2025-2033 secondo i contenuti e le modalità proposti dal Collegio Sindacale, per un corrispettivo annuo (al netto di incrementi ISTAT, spese vive, IVA e contributo di vigilanza) pari a 245.000 Euro per un totale di 3.100 ore, così composto:

pag. 7



DiaSorin S.p.A.

Proposta Motivata del Collegio Sindacale

- a) Euro 110.000 per la revisione contabile del Bilancio Consolidato corrispondenti a 1.375 ore;
- b) Euro 50.000 per la revisione contabile Bilancio Separato corrispondenti a 625 ore;
- c) Euro 40.000 per la revisione limitata al bilancio consolidato semestrale abbreviato corrispondenti a 500 ore;
- d) Euro 45.000 per la revisione limitata della Dichiarazione di Carattere non Finanziario del Gruppo corrispondenti a 600 ore.

La proposta formulata da Ernst & Young con riferimento al Gruppo viene di seguito sintetizzata:

	Onorari Anni	Ore Totali
Diasorin SpA	200.000	2.500
Diasorin Italia SpA	150.000	2.000
Nord America	307.500	4.100
Altre Controllate Estere	500.100	6.150
Totale Attività di Revisione Contabile	1.157.600	14.750
Dichiarazione Non Finanziaria	45.000	600
TOTALE OFFERTA	1.202.600	15.350

Nel solo caso in cui tale proposta non raggiunga i voti richiesti per la sua approvazione, verrà messa in votazione la proposta di affidamento del medesimo incarico a KPMG S.p.A. per onorari annui per Diasorin S.p.A. per il novennio 2025-2033 pari a 350.000 Euro e un totale ore pari a 3.650. La proposta di KPMG S.p.A. per il Gruppo si attesta invece in complessivi 1.380.000,00 Euro corrispondenti a 15.110 ore di lavoro.

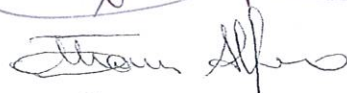
Milano, 6 dicembre 2023

Il Collegio Sindacale

Monica Mannino



Ottavia Alfano



Matteo Sutera

