

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Ab&B Bio-Tech CO., LTD. JS
江蘇中慧元通生物科技股份有限公司
(於中華人民共和國成立的股份有限公司)
(股份代號：2627)

建議委任核數師

本公告乃由江蘇中慧元通生物科技股份有限公司（「本公司」或「中慧元通生物科技」，連同其附屬公司統稱「本集團」）根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）第13.09(2)(a)條及第13.51(4)條以及香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下的內幕消息條文（定義見上市規則）作出。

茲提述(i)本公司日期為2026年3月31日的公告，內容有關（其中包括）本公司股份自2026年4月1日（星期三）上午九時正起於聯交所暫停買賣，以及延遲刊發2025年年度業績；及(ii)本公司日期為2026年4月14日有關核數師辭任的公告（統稱「該等公告」）。

除另有指明者外，本公告所用詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

建議委任核數師

鑒於德勤•關黃陳方會計師行（「德勤」）辭任後本公司核數師職位出缺，董事會已決議，在審計委員會推薦下，委任栢淳會計師事務所有限公司（「栢淳」）為本公司新核數師，自股東於本公司股東會上批准當日起生效，任期直至本公司下屆週年股東會結束為止（「建議委任核數師」）。

在評估委任栢淳時，審計委員會已考慮會計及財務匯報局（「會財局」）頒佈的指引，包括會財局於2021年12月刊發的《審計委員會有效運作指引－甄選、委任及重新委任核數師》第2節。審計委員會已根據各候選事務所提供的資料及與其進行的面談，並於評估包括栢淳在內的各核數師候選事務所的資格、經驗、獨立性、費用報價、資源、人手、時間表及服務範圍後，作出其推薦。董事會（經審慎考慮審計委員會的推薦建議後）及審計委員會經考慮下文所載主要因素後，議決向股東建議委任栢淳為本公司核數師。

勝任能力(包括行業知識)、領導及團隊資源、服務範圍及審計方法

栢淳為一家總部設於香港的獨立會計師事務所，於香港及中國內地辦事處擁有逾150名專業人員(包括逾30名合資格會計師)，其各合夥人均擁有逾15年或以上的審計經驗。栢淳已確認，其現時為超過70家於聯交所上市的公司提供審計服務，其中包括與本公司直接相關行業的上市公司，包括於聯交所上市的生物科技、醫藥及醫療保健公司，例如華檢醫療控股有限公司(1931.HK)及吉林省輝南長龍生化藥業股份有限公司(8049.HK)。

建議委派的核心項目團隊包括一名項目合夥人及一名項目質量控制覆核人員，彼等均為香港會計師公會(「香港會計師公會」)會員，分別擁有逾20年及逾10年審計經驗，包括審計及相關經驗(包括首次公開發售及跨境項目)，以及涉及相關上市發行人證券相對長時間暫停買賣的複雜審計項目。項目合夥人亦已確認，彼於上文所述的生物科技、醫藥及醫療保健公司方面具備相關行業經驗。彼等將帶領一支團隊，成員包括一名擁有中國註冊會計師協會(「中國註冊會計師協會」)認證且擁有逾10年上市公司審計經驗的高級經理，以及其他為中國註冊會計師協會學生會員的審計專業人士，其中部分人士擁有逾六年香港上市公司審計經驗。栢淳已確認，其於審計流程中設有文件紀錄，以確保由初步規劃至審計完成及應對監管要求的可追溯性，以作質量控制之用，並推動致力於審計質量、專業懷疑態度以及法律及監管合規的文化。

栢淳已提供審計範圍及方法，除因應該等公告所披露事項加入額外審計程序及計劃就首年審計執行額外審計程序外，亦按有系統及風險為本的方法涵蓋本集團業務及營運，包括與組成部分核數師及獨立估值師合作，進行多方面審查，涵蓋風險評估及內部控制評價、對審計證據的實質審查、收入確認及合同分析，以及審計重點範疇，包括預期信貸虧損減值、退款負債估計、存貨撥備，以及物業、廠房及機器、使用權資產及無形資產的估計減值。審計委員會亦注意到，除詳細建議書外(包括其承諾於管理層不在場情況下就審計規劃、審計進度及重大財務匯報事項在最終匯報前向審計委員會作出匯報)，栢淳於整個甄選過程中就其查詢一直反應迅速。

基於本集團的具體情況、管理層就前任核數師人手水平所作簡報、栢淳計劃於減值及撥備評估程序中委聘獨立估值師參與、就該等公告事項擬進行的內部審閱（及考慮由審計委員會主導的審閱），以及其承諾繼續與審計委員會有效合作，董事會及審計委員會認為，栢淳及其建議審計團隊具備妥善承擔審計委聘所需的勝任能力（包括行業知識）、領導能力及團隊資源和能力，而其審計範圍及方法亦屬恰當。此外，審計委員會認為，栢淳建議的溝通策略具備適當透明度，並符合企業管治及監管合規的最佳常規。

遵守相關道德要求、風險評估及持續監察程序

栢淳已確認，其已根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》制定全面的獨立性政策，包括每年獨立性確認、限制實體名單及定期內部檢查，並設有質量控制的持續監察機制，亦設有內部檢查、持續獨立性監察及持續專業發展計劃，作為持續質量控制框架的一部分。

董事會及審計委員會已於與栢淳面談時注意到會財局日期為2025年9月11日的新聞稿所載會財局對栢淳（及若干個別人士）就於2023年期間發生的委聘相關事件作出的公開譴責及罰款。栢淳已確認，其已採取補救行動以處理所識別的缺失，包括加強登記工作流程、收緊監督及向核心項目成員提供針對性培訓，以確保項目合夥人及項目質量控制覆核人員於承接程序中具備所需資格；而於會財局在2025年末完成檢討後，會財局已認定栢淳的內部質量控制令人滿意。

基於上文所述，董事會及審計委員會認為，儘管會財局曾刊發紀律處分決定，但栢淳已設有結構完善的監察框架，以支持持續合規及質量，並具備勝任能力獲委任為本公司核數師。

建議時間表及預期日期

栢淳已向審計委員會提出審計時間表，估計2025年審核將於2026年5月底前完成。2025年審核的建議審計時間表詳情如下：

委聘接納／獨立性確認：	2026年4月下旬
審計規劃(分別與管理層及審計委員會進行) 以及開始現場及遠程實地工作：	2026年4月下旬至5月上旬
財務匯報(經內部及由審計委員會主導的審閱後， 並基於該等公告相關事項所需的指示性時間)：	2026年5月下旬至6月上旬

建議酬金

建議審計費用估計為人民幣2.4百萬元，當中已考慮本公司的實際情況(假設自本公司上市以來，本集團的公司架構及核心業務維持不變，惟本公司日期為2026年4月14日的公告所涉事項、外部專業人士所涉工作流程所需的指示性時間、將承擔的專業責任水平、所需專業及技術專長程度，以及參與審計項目人員的資歷、經驗及投入時間除外)。

一般事項

建議委任核數師須待於本公司股東會上通過有關建議委任核數師的普通決議案後，方可作實。一份載有(其中包括)建議委任核數師進一步資料連同股東會通告的通函，預期將於適當時候寄發予股東。

繼續暫停買賣

本公司H股已自2026年4月1日(星期三)上午九時正起於聯交所暫停買賣，並將繼續暫停買賣直至另行通知為止。

本公司將於委任新核數師後，在合理切實可行情況下盡快完成2025年審核並刊發2025年年度業績，並將與其專業顧問及聯交所緊密合作，以盡早恢復本公司H股買賣。本公司將於適當時候另行刊發公告，以知會股東及潛在投資者有關此事的任何重大進展。

本公司股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命
江蘇中慧元通生物科技股份有限公司
執行董事、董事長兼總經理
安有才先生

香港，2026年4月24日

於本公告日期，董事會成員包括：(i)執行董事安有才先生、李潤香女士及何一鳴先生；(ii)非執行董事程千文先生、于建林先生及杜沐先生；及(iii)獨立非執行董事李向明先生、李建軍先生及陳乘員先生。