

中源协和细胞基因工程股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

中源协和细胞基因工程股份有限公司(以下简称“公司”)聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天健事务所”)为公司 2025 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、《公司章程》和《公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定,公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则,认真履行了审计监督职责。现将董事会审计委员会对天健事务所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) 会计师事务所基本情况

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	上年末合伙人数量	250 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,363 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	

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《中源协和细胞基

因工程股份有限公司会计师事务所选聘制度》的相关规定，公司第十一届董事会审计委员会 2025 年第六次会议、公司十一届二十二次临时董事会会议、2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于续聘天健会计师事务所为公司 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任天健事务所为公司 2025 年度审计机构。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据相关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2025 年 10 月 29 日，审计委员会召开了第十一届董事会审计委员会 2025 年第六次会议。审计委员会通过审查，并对其 2024 年审计工作进行了评估，认为天健事务所具备为公司提供审计服务的执业资质和经验能力，能够满足公司年度财务审计和内部控制审计工作的要求。同意续聘天健会计师事务所为公司 2025 年度审计机构。

（二）2026 年 1 月 30 日，审计委员会召开第十一届董事会审计委员会 2026 年第一次会议暨 2025 年财务审计第一次沟通会，与天健事务所、公司管理层、独立董事就公司 2025 年度审计范围、时间安排、人员构成、预审情况、重点关注领域及关键审计事项初步判断等进行了沟通。审计委员会就主要关注事项督促天健事务所做细做好审计工作。

（三）2026 年 4 月 8 日，审计委员会召开第十一届董事会审计委员会 2026 年第三次会议暨 2025 年财务审计第二次沟通会，听取天健事务所 2025 年年报审计工作结果、主要调整事项、关键审计事项、审计其他重要事项以及与监管机构沟通等。审计委员会与天健事务所就相关问题进行了沟通，并肯定了会计师事务所的审计工作。

（四）2026 年 4 月 13 日，审计委员会召开第十一届董事会审计委员会 2026 年第四次会议，审议通过《关于计提资产减值损失的议案》、《公司 2025 年度利润分配预案》、《公司 2025 年度内部控制评价报告》、《公司内部控制审计报告》、《公司对会计师事务所履职情况的评估报告》、《董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》、《关于 2026 年度内部审计及内部控制评价工作计划的议案》、《公司 2025 年年度报告》全文及摘要、《公司 2025 年度财务决算报告》、《公司 2026 年度财务预算报告》、《公司 2026 年第一季度报告》未审议通过。

主任委员罗明生意见：关联交易的真实性存疑，金额较大，我不能确认经营行为和财务成果是否完整、准确、真实的反映了公司的实际情况。

议案十未附总经理办公会议审议通过的内部文件和可实现性缺少支撑。

委员侯欣一意见：2025年基于公司经营需要承租上海延黎房屋，根据监管要求天健事务所进行现场核查，核查表示公司对承租房屋实际利用率不高，请经营层对上述关联交易实际执行情况提供补充说明。

委员吴珊意见：年报审计机构在2025年度审计工作中，提示公司所租用上海延黎的办公室，实际利用率不高。公司应对该房屋的实际使用、与原经营计划的差异做核实及说明。并根据调整后的经营计划，审慎校准2026年相关计划。

（五）2026年4月16日，审计委员会召开第十一届董事会审计委员会2026年第五次会议，审议通过《公司2025年年度报告》全文及摘要、《公司2025年度财务决算报告》、《公司2026年度财务预算报告》、《公司2026年第一季度报告》。其中主任委员对《公司2025年年度报告》全文及摘要、《公司2025年度财务决算报告》、《公司2026年第一季度报告》投弃权票。

三、总体评价

公司董事会审计委员会依据相关规定，对天健事务所的相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与天健事务所进行了充分的讨论和沟通，督促天健事务所做细做好审计工作，并按时出具审计报告，切实履行了审计委员会对天健事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为，天健事务所已按照注册会计师执业规范及相关规定的要求，对本公司开展了2025年度财务报告和内控报告的审计工作，并恪守独立审计准则，按时完成了审计工作。

中源协和细胞基因工程股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二六年四月二十四日