

# 北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

## 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

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）作为公司 2023 年度财务报告和内部控制的审计机构。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等规定和要求，公司董事会审计委员会对本公司 2023 年度的审计机构普华永道中天履行监督职责的情况报告如下：

#### 一、会计师事务所的基本情况

##### （一）资质条件

普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，具备从事 H 股企业审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，同时也在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及 UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2023 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人数为 291 人，注册会计师人数为 1,710 余人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 383 人。

## （二）聘请会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘普华永道中天担任公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务报告、内部控制等审计工作，并提请股东大会授权公司管理层根据实际业务情况和市场行情决定其工作报酬。前述议案已经公司股东大会审议通过。

## 二、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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）审计委员会对普华永道中天的专业资质、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进行了严格核查和评价，认为其具有丰富的上市公司审计经验，具备为上市公司提供审计服务的执业资质和专业胜任能力。公司第二届董事会审计委员会第四次会议于 2023 年 4 月 25 日审议通过《关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘普华永道中天担任公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务报告审计与内部控制审计等工作，并同意公司管理层根据实际业务情况和市场行情决定其工作报酬。

（二）2024 年 1 月 16 日，审计委员会与普华永道中天就 2023 年度审计事项进行了充分的沟通，普华永道中天分别从 2023 年度审计计划、审计策略及截至目前已发现事项的沟通情况等方面，向审计委员会进行了汇报，审计委员会成员同意普华永道中天的时间进度安排，对其强调了审计工作应关注的重点和确保工作质量的要求，基本确定 2023 年度审计工作目标、时间表、审计方案及范围、关键审计事项、项目组构成等重要事项。

（三）2024 年 4 月 12 日，审计委员会通过会议形式与负责公司审计工作的签字注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对 2023 年度审计基本情况、关键审计事项、审计结论、审计委员会关注事项等进行了沟通。审计委员会成员听取了普华永道中天关于审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等事项的汇报。

### 三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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，在年度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。公司董事会审计委员会认为普华永道中天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，按时完成了公司 2023 年度财务报告审计和内部控制审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

