

**广东嘉应制药股份有限公司独立董事专门会议**  
**关于带强调事项段无保留意见内控审计报告涉及事项的专项说明**

众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华”）对广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“公司”或“嘉应制药”）2024 年度内部控制进行了审计，并对公司出具了带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告（众会字(2025)第04869号）。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司独立董事专门会议对带强调事项段无保留意见涉及事项进行专项说明如下：

**一、内部控制审计报告中强调事项段的内容**

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如嘉应制药 2024 年度内部控制自我评价报告中所述，嘉应制药存在关联方和非关联方非经营性期间占用公司资金的情况，截止审计报告日，资金占用款已全部被归还，包括本金及利息。同时，公司还存在关联方披露不准确不完整、关联交易未经审议且未披露等情况。上述事项说明嘉应制药资金管理和信息披露上存在内部控制缺陷，在资金事后控制活动中未明确并及时跟踪检查资金等事项。截止本报告日，嘉应制药已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

**二、公司独立董事专门会议对强调事项段中涉及事项的意见**

全体独立董事审阅了众华出具的公司 2024 年度内部控制审计报告，认为：众华出具的带强调事项段无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，其在公司 2024 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司财务报告内部控制的有效性。全体独立董事同意众华对公司 2024 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

**三、公司已采取和将采取的措施**

独立董事专门会通过监督检查，确认公司已展开全方位自查工作，涵盖流程审批、资金管理、人员管理、反舞弊制度执行、对外支付、关联交易审查等各个方面。独立董事将采取有力整改措施，加强内控检查，强化内部监督，督促公司切实落实整改责任，严格把关公司各个内控管理环节，确保公司运营更加稳健可靠。

公司全体独立董事将不懈努力，进一步督促公司全面加强内控体系。助力公司长期健康可持续发展！

