

# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 董事局关于 2023 年度内部控制审计报告带强调事项段无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）为深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“公司”或“海王生物”）2023 年度内部控制审计机构，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》。公司董事局现就内部控制审计报告带强调事项段的无保留审计意见涉及事项影响已消除的情况说明如下：

### 一、带强调事项段无保留意见内部控制审计报告涉及事项的基本情况

致同会计师事务所出具的内部控制审计报告带强调事项段无保留意见具体内容如下：

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如《深圳市海王生物工程股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》三（四）1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况以及三（四）2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况中描述，海王生物公司 2023 年度财务报告内部控制存在一项缺陷，非财务报告内部控制存在一项缺陷。截至 2023 年 12 月 31 日，海王生物公司已对上述财务报告内部控制缺陷问题进行自查，完成整改工作。海王生物公司预计在 2024 年完成对上述非财务报告内部控制缺陷问题的整改工作。

### 二、董事局关于 2023 年度内部控制审计报告带强调事项段无保留意见涉及事项影响已消除的说明

为消除上述事项造成的影响，公司本着实事求是的原则，严格按照法律、法规、规范性文件、《公司章程》及公司相关制度的要求，采取措施消除上述事项及其影响，采取了以下整改措施：

#### （一）财务报告内部控制缺陷整改情况

针对公司《2023 年度内部控制评价报告》中的财务报告内部控制一般缺陷，2023 年公司已采取了如下多项措施，缺陷问题得到有效改善，完成了整改工作。

（1）免除负有管理责任的芜湖海王阳光医药有限公司总经理职务和财务总监职

务并予以辞退；新派驻具有胜任能力的总经理和财务总监，严格公司经营管理工作；（2）严格落实公司对社区诊所、零售药店等客户的收款管理要求，尽量减少业务人员线下现金收款情况，实现公对公收款。若客户确实无法实现由其对公账户进行支付，则由客户通过微信、支付宝等方式线上支付直接收款到公司账户；（3）严格执行公司资信管理政策，并收紧对社区诊所、零售药店等客户的资信额度和资信账期；强化对社区诊所、零售药店等客户的应收账款管理，提高对账频次，并严格执行对其应收账款年度至少清零两次的政策要求；（4）内部审计部门将公司社区诊所、零售药店等客户的销售业务作为重点审计领域持续加强内部审计和监督；公司运营管理部门和财务管理部门等按照公司管理制度对公司业务开展进行全过程严格管理；通过多种有效方式和途径，在公司内部进行廉洁、守法意识宣传，加强公司员工廉洁、守法意识。

## （二）非财务报告内部控制缺陷整改情况

针对公司《2023 年度内部控制评价报告》中的非财务报告内部控制一般缺陷，2024 年公司已采取如下有效措施积极完成整改，后续将严格落实子公司为公司融资进行担保的内部授权决策程序，杜绝此类事项的再次发生。（1）2024 年 4 月公司已解除该部分对外担保事项。（2）进一步完善内部决策流程与授权管理，确保其与现行法律、法规及业务实践的紧密衔接。通过细化决策流程、强化合规审查、建立决策执行跟踪与反馈机制，并加强内部监督，从制度上防止类似事件再次发生。（3）强化子公司重大信息内部报告工作，明确要求子公司及时将重大信息上报给公司本部，包括但不限于子公司融资、担保、质押等信息，明确重大事项的报告、传递、审核、披露程序，明确分、子公司和业务单位内部重大信息报告责任人，确保信息的及时性和准确性。（4）强化落实信息披露工作的沟通汇报机制，加强公司内部各部门、子公司与公司本部之间的内部信息管理与沟通，各部门负责人之间保持积极沟通，主动询问、跟进近期可能发生的重大事项，确保应披露、需披露的信息在公司内部沟通顺畅，保证公司及时、准确、完整、真实、公平地履行信息披露义务。（5）不定期组织公司董事、监事、高级管理人员及相关部门人员、相关子公司责任人员切实加强学习《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规以及《公司章程》，强化规范运作意识，提高公司规范运作水平

和信息披露水平，严格规范对外担保事项。

综上所述，公司董事局认为，2023 年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留审计意见涉及事项的影响已经消除。

深圳市海王生物工程股份有限公司

董 事 局

二〇二五年四月二十八日