

深圳市海王生物工程股份有限公司

董事局关于对 2024 年度带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明

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”）为公司 2024 年度内部控制审计机构，对公司 2024 年度内部控制进行了审计，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》。根据《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》等相关规定，公司董事局对该带强调事项段的无保留内部控制审计意见涉及事项进行专项说明如下：

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 2024 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描述，海王生物公司 2024 年度财务报告内部控制存在一项缺陷。

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、公司董事局对强调事项段无保留意见中涉及事项说明及意见

公司董事局审阅了致同会计师事务所出具的公司 2024 年度内部控制审计报告，认为：致同会计师事务所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。公司董事局尊重致同会计师事务所的独立判断，并高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，公司董事局和管理层已制定相应有效的措施，努力消除该事项对公司的影响，提高公司持续经营能力，切实维护公司及全体股东利益。董事局同意致同会计师事务所对公司 2024 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

三、消除该事项及其影响的具体措施

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。公司已采取如严格落实融资立项资料清单、强化过程的实质性审核、落实各环节的审核/审批责任等有效措施积极进行整改，且后续将严格落实子公司融资的全过程管理和控制，避免此类事项的再次发生。

公司将持续采取有效措施推进整改工作，严格实施子公司融资的全流程管控，进一步完善风险预警机制，切实防范此类事项的发生。

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