黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于 2023 年度 内控审计报告强调事项段所述事项影响已消除的 专项说明

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2023 年度财务报表已由中准会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中准会计师事务所”）审计并出具了中准审字[2024]2105 号内部控制审计报告。公司董事会现就 2023 年度内部控制审计报告中强调事项段所涉事项的影响已经消除进行说明：

一、强调事项段所述事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：珍宝岛公司 2023 年度存在控股股东非经营性占用公司资金的情况，截至 2024 年 2 月 29 日，该股东已经归还全部本金及利息。上述资金占用说明珍宝岛公司存在内部控制缺陷。截至本报告日，珍宝岛公司已对上述问题进行了自查，并对相关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、强调事项段所涉及事项影响已消除的说明

本公司董事会、管理层高度重视 2023 年度内部控制审计报告强调事项段所述事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。

1、了解上述非经营性资金占用的原因，要求控股股东在 2024 年 2 月 24 日前将 8000 万元本金归还公司，控股股东已在 2024 年 2 月 24 日前将 8000 万元本金归还公司。

2、要求控股股东将有关应计利息 744.21 万元在 2024 年 2 月 24 日前归还公司，控股股东已将有关应计利息 744.21 万元在 2024 年 2 月 24 日前归还公司。

3、要求相关供应商在 2024 年 2 月 29 日前归还 2,402.57 万元预付款，相关供应商已在 2024 年 2 月 29 日前归还 2,402.57 万元预付款。

4、后续公司采购部门严格执行《供应商管理办法》，加强对供应商的信用审核，定期对供应商信用进行评级，对信用评级较低的供应商采取货到检验付

款等保障措施。同时加强对已支付采购款的后期跟踪管理，确保已支付采购款能够及时收到货物。

5、公司完善供应商、客户名单库管理，建立控股股东与供应商、客户间的防火墙机制，避免控股股东及其关联方同供应商、客户发生非经营性往来。

6、财务部门进一步加强对往来款项的管理，严格执行《中药材贸易授信管理规定》等相关制度规定。公司加强内控管理，严格落实各项内控管理制度的执行，并加大监督检查力度，强化内控合规性。

7、要求公司内部相关责任部门编制内部责任自查与整改措施报告。

8、要求公司董事、监事、高级管理人员、相关部门责任人及控股股东认真学习落实中国证监会、上海证券交易所相关监管政策、法规和公司《防范控股股东及其他关联方资金占用管理办法》等内部法人治理制度，一方面提高关联交易的认定和识别能力，做好事前防范工作，另一方面提高规范运作与合规意识，保护公司及中小投资者的权益。

综上所述，公司董事会认为珍宝岛公司 2023 年度内部控制审计报告强调事项段所述事项的影响已消除。

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

二零二五年四月二十九日