

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的无保留 审计意见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 2023 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 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）致同会计师事务所内部控制审计意见

我们认为，海王生物于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

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 2023 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 2023 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 2023 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，具体措施如下：

1、针对该事项，公司已向当地公安机关报案，公安机关已正式立案。公司将全力配合公安机关的工作，以最大程度地挽回公司损失；

2、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；

3、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。若客户确实无法通过对公账户支付，则由客户通过微信、支付宝等线上方式直接将款项支付至公司账户；

4、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，同时强化对社区诊所、零售药店等客户的应收账款管理，提高对账频率，严格执行应收账款年度清零政策；

5、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 and 财务部等部门按照公司管理制度对公司业务开展的全过程进行严格管理；

6、公司还通过多样化地有效方式和途径，在公司内部加强廉洁、守法意识的宣传，以提高公司员工廉洁自律、遵纪守法的意识；

7、后续公司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。

通过以上措施，芜湖海王阳光医药有限公司对其社区诊所、零售药店的应收账款管理工作已得到有效改善。公司已采取有效措施积极进行整改，且后续将严

格落实子公司为公司融资进行担保的内部授权决策程序公司将进一步加强内部控制建设，严格落实内部控制的要求，保持公司持续、稳定、健康发展。敬请广大投资者注意投资风险。

深圳市海王生物工程股份有限公司

董 事 局

二〇二四年四月二十九日