

深圳市尚荣医疗股份有限公司董事会
关于公司2022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

亚太（集团）会计师事务所（以下简称“亚太会计师事务所”）对深圳市尚荣医疗股份有限公司（以下简称“公司”或“尚荣医疗”）2022年度内部控制有效性进行了评价，并向公司提交了《深圳市尚荣医疗股份有限公司内部控制审计报告》（报告编号：亚会审字（2023）第01610016号），该报告为带强调事项的无保留意见的内部控制审计报告。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》和深圳证券交易所《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，公司董事会对该带强调事项的无保留意见的内部控制审计报告所涉事项进行专项说明如下：

一、内部控制审计报告强调事项段的内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：（1）公司本期对2019-2021年度财务报表进行了前期会计差错更正；（2）公司控股子公司合肥普尔德医疗用品有限公司存货管理及核算方面存在不规范的情形。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、董事会意见

亚太会计师事务所对公司出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，反映了2022年度公司内部控制的实际情况，董事会对此无异议。董事会也已经识别出会计师强调的内部控制缺陷，并将其包括在企业内部控制自我评价报告中。董事会将继续督促公司管理层及相关方积极采取有效措施，尽快消除相关事项对公司的影响。公司将严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，不断加强公司内控体系建设和监督工作，全面加强对于子公司的管理，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制。

三、消除强调事项及其影响的具体措施

公司董事会及管理层已对上述缺陷进行了自查，并积极采取有效措施争取尽快消除相关影响。具体如下：

1、针对以上1项缺陷1，一是充分发挥公司内部审计部门的监督职能，加强内部审计部门对公司财务报表编制情况、内部控制制度执行情况的监督力度，及时识别财务风险。同时，贯彻落实重大事项报告制度，将相关重要事项、重大风险及时向董事会和管理层反馈，最大程度上降低公司经营风险；二是公司将定期和不定期的组织全体董事、监事、高级管理人员以及各部门有关人员参加公司治理与内部控制相关的专项培训，组织公司控股股东、董事、监事、高级管理人员按照监管部门的要求参加证券法律法规和最新监管政策培训，强化公司治理与内部控制意识，切实提升公司治理及公司规范运作水平。加强内部审计人员与财务人员的专业培训力度与团队建设，不断提高基础会计核算水平与财务报告编制质量，提升合规意识，强化关键管理岗位的风险控制职责；三是公司将在严格执行信息披露审核制度的基础上，加强对涉及财务数据的信息披露情况的审核和监督，以谨慎性为原则，严格遵循《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律法规及监管要求，切实保障广大投资者的利益。

2、针对以上1项缺陷2，公司管理层高度重视，公司开展系列工作进行整改完善，提高风险内控工作。一是调整对公司的派驻人员；二是加强重点事项管控，公司成立风险化解专项工作组，化解经营管理风险；四是强化日常监督与专项治理相结合，直接监督大额资金支付，规范财务基础和“三重一大”决策；五是强化建章立制，不断完善内控机制，开展规章制度梳理工作，子公司参照制定本单位规章制度，完善子公司规章制度体系架构；六是加强重大风险问题排查及整改力度，强化投后管控；七是加强子公司会计政策及核算的能力使其与上市公司保持一致。

今后，公司将进一步规范内部控制制度执行，建立健全常态化检查的长效机制，将业务合规性为重点检查项目，持续保持高压态势，确保风险可控，促进公司可持续、健康发展。

（本页以下无正文）

【本页无正文，为深圳市尚荣医疗股份有限公司董事会关于公司2022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之盖章页】

深圳市尚荣医疗股份有限公司

董 事 会

2023年4月27日