

广东嘉应制药股份有限公司董事会
关于带强调事项段无保留意见内控审计报告涉及事项的专项说明

众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华”）对广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“公司”或“嘉应制药”）2024 年度内部控制进行了审计，并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（众会字(2025)第 04869号）。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司董事会对带强调事项段无保留意见涉及事项进行专项说明如下：

一、内部控制审计报告中强调事项段的内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如嘉应制药2024年度内部控制自我评价报告中所述，嘉应制药存在关联方非经营性资金往来和非关联方财务资助的情况，截止审计报告日，资金往来款和财务资助款已全部被归还，包括本金及利息。同时，公司还存在关联方及关联交易未经审议且未披露等情况。上述事项说明嘉应制药资金管理和信息披露上存在内部控制缺陷，在资金事后控制活动中未明确并及时跟踪检查资金等事项。截止本报告日，嘉应制药已对上述问题进行了自查，并对上述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、公司董事会对强调事项段中涉及事项的意见

董事会审阅了众华出具的公司 2024 年度内部控制审计报告，认为：众华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。董事会同意众华对公司 2024 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

三、公司已采取和将采取的措施

上述内控问题发现后，公司采取一系列措施及时整改，包括更换董事会秘书、设立内控专员岗强化内部控制管控、完成了线上财务系统升级并统一管理，及时对关联方名单进行梳理核查并导入业务系统，加强关联交易审查等整改措施，公司自发现问题至今未再发生同类事项，内部控制运行时间较长，公司内部控制已经得到整改。

公司将继续采取有力整改措施，加强内控检查，强化内部监督，切实落实整改责任，严格把关公司各个内控管理环节，确保公司运营更加稳健可靠。

公司董事会将不懈努力，进一步提升内部控制标准，全面加强内控体系。公司将继续秉持《企业内部控制基本规范》及相关指引，继续完善内部控制体系，加

强执行力度，强化监督检查，优化内控环境，提升管理水平，助力公司长期健康
可持续发展！

广东嘉应制药股份有限公司董事会

2025年4月26日

