

万邦德医药控股集团股份有限公司董事会
关于公司 2024 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

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“北京德皓国际”)对万邦德医药控股集团股份有限公司(以下简称“公司”“万邦德”)2024 年度内部控制情况进行了审计,出具了带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告。根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求,公司董事会对该带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项作如下说明:

一、内部控制审计报告中强调事项段的内容

北京德皓国际出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项具体内容如下:

“我们提醒内部控制审计报告使用者关注,万邦德公司之三级控股子公司浙江康康医疗器械股份有限公司于 2024 年 6 月 12 日及 2024 年 7 月 18 日分别向其战略合作方浙江玉升医疗器械股份有限公司打款 1,300.00 万元及 1,000.00 万元,合计 2,300.00 万元。因报告期内未实施具体的委托生产任务,故实质上构成了财务资助。该款项于 2024 年 12 月 31 日全额收回,但该项财务资助未按规定履行完整的审批程序。

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、董事会针对审计意见涉及事项的相关说明

公司董事会认真审阅了北京德皓国际出具的公司 2024 年内部控制审计报告。对其出具的带强调事项段的内部控制审计意见,公司董事会表示理解和认可。审计机构基于专业判断增加强调事项段,是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容,董事会尊重其独立判断。报告中涉及的事项已在报告期内整改完成,未对公司产生重大不利影响。公司将继续完善内控措施,提高公司持续经营能力,切实维护公司及全体股东利益。

三、公司采取的整改措施

针对上述事项,公司管理层高度重视并立即进行整改,督促玉升医疗归还该

笔款项，截至报告期末已全额收回，并向其计提相关利息费用。该事项不会对公司 2024 年度财务状况和经营成果造成重大影响。

公司将严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，完善落实各项制度，将从以下方面进行完善，积极维护公司和全体股东的合法权益。

1. 持续完善内部控制体系建设，加强对公司各级子公司内部控制的监督检查，采取预防措施及时发现风险并整改，促进公司健康、可持续发展。

2. 进一步强化业务环节管控，完善账龄分析与预警机制，提升风险识别的效率。

3. 进一步加强内部监督职能，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能，增加内部审计覆盖频率。

4. 完善子公司管理机制，优化《子公司管理制度》，加大对子公司管控力度，明确相关部门、子公司信息报告的责任人。强化考核约束，将合规管理纳入子公司绩效考核体系。

5. 加强内部沟通机制，优化《重大事项内部报告制度》，规范部门间信息沟通要求，提升内部信息传递效率。同时明确各部门在信息披露工作中的职责分工，加强部门间协作。

6、公司将系统性组织专项学习培训，全面提升员工合规意识与专业素养。

四、公司董事会专项说明

公司董事会认为北京德皓国际出具的带强调事项段的无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，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。董事会同意北京德皓国际对公司 2024 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明

万邦德医药控股集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 29 日