

证券简称：九芝堂

证券代码：000989

公告编号：2024-054

## 九芝堂股份有限公司董事会关于对会计师事务所 出具内部控制审计报告否定意见所涉事项的专项说明

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为九芝堂股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度内部控制出具了否定意见的《内部控制审计报告》。公司董事会对相关事项做出专项说明如下：

### 一、《内部控制审计报告》中“导致否定意见的事项”

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

贵公司未能有效执行保证金及关联方非经营性资金占用的相关公司管理制度，通过非公司账户收取保证金，并与关联方发生非经营性资金往来。截至2023年12月31日，贵公司通过非公司账户收取保证金余额4,270.00万元，关联方非经营性资金占用余额为3,700.00万元。截至本报告出具之日，非公司账户收取的保证金已全部退回，关联方非经营性占用资金及占用期间利息已全部偿还。上述事项违反了《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》、《上市公司信息披露管理办法》的相关规定。贵公司保证金收取以及与关联方非经营性资金往来相关的财务报告内部控制存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使九芝堂公司内部控制失去这一功能。

九芝堂公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在九芝堂公司2023年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在2023年12月31日对九芝堂公司2023年财务报表出具的审计报告产生影响。

## 二、董事会对上述事项的意见

公司董事会尊重会计师事务所的独立判断。公司管理层已对《内部控制审计报告》中所述的事项进行了全面梳理，已识别出上述重大缺陷，并将其体现在公司 2023 年度内部控制自我评价报告中。公司已积极与关联方沟通，并在第一时间采取了解决措施，通过解决方案实施及时维护上市公司股东利益。

## 三、整改措施

为杜绝此类事项的再次发生，公司将采取以下整改措施，进一步强化风险合规意识，加强内控管理：

(1) 前述占用资金及相关利息已经全部偿还给收取保证金的账户；同时，博搏医药使用非公司银行账户收取的保证金亦全部退还给代理商，并由博搏医药公司账户重新收取。截至本报告披露日，非经营性资金占用余额为零，非公司银行账户内的资金产生的全部收益已转入公司银行账户；

(2) 根据最新的法律法规及规范运作规则，结合《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求，公司全面梳理、完善内部制度；

(3) 对此事项的主要责任人以及部分核心销售人员进行内部处理，经公司根据内部管理制度研究后确定，包括但不限于罚没年度奖金、内部通报批评等；

(4) 公司对所有产品的销售部门及代理商进行严格的沟通与培训，严禁在销售业务中出现任何代理商私下将资金转入任何公司关联方账户等非公司账户的情形；

(5) 在审计委员会的领导下，加强内部审计部门的审计监督职能。公司内部审计部门及财务部门密切关注、定期核查公司与关联方的资金往来情况；

(6) 加大对公司控股股东、董事、监事、高级管理人员等相关人员的持续培训力度，将强化学习作为完善公司治理的前提和基本要求，同时强化与监管机构的沟通，将相关学习内容结合公司实际情况贯彻到日常工作中，杜绝违规事项的发生。

公司董事会将对整改措施认真逐项落实，切实解决存在的问题。同时，公司将持续加强内部控制管理，继续深入学习并严格执行相关法律法规及业务规则的要求，提高规范运作水平，杜绝类似事项发生，切实维护好股东利益，促进公司健康、稳定、可持续发展。

九芝堂股份有限公司董事会

2024年4月25日