

证券代码：000989

证券简称：ST九芝

公告编号：2025-036

## 九芝堂股份有限公司董事会

### 关于 2023 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响 已消除的专项说明

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）对九芝堂股份有限公司（以下简称本公司或公司）2023 年度出具了否定意见的内部控制审计报告（报告编号：容诚审字[2024]100Z0757 号）。本公司董事会现就 2023 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项的影响消除情况说明如下：

#### 一、2023 年度内控审计报告否定意见涉及的主要内容

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，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。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。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。

#### 二、关于 2023 年度内控审计报告否定意见涉及事项影响已消除的情况说明

上述事项所涉关联方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，使用非公司银行账户收取的保证金亦全部退还给代理商，并由公司账户重新收取，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。除此之外，公司进一步强化风险合规意识，加强内控管理，采取以下整改措施：

（1）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。公司已制定《防范关联

方资金占用制度》;

(2) 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。公司已对内部责任人进行了罚没奖金、内部通报批评等;

(3) 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;

(4) 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;

(5) 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。

除按照以上整改措施落实外, 公司还重点开展以下内控质量专项提升工作, 以提升内控管理水平:

(1) 加大内控制度建设力度。公司结合自身实际情况, 修订和完善了内部控制制度。同时, 公司还注重制度的宣贯和培训, 提高员工对内控制度的认识和重视程度, 确保制度得到有效执行。

(2) 强化内控执行上的监督与检查。公司加强了对内控执行情况的监督和检查, 及时发现和纠正存在的问题, 确保内控措施得到有效落实及内控体系的持续改进和优化。

(3) 注重风险应对能力的提升。加强识别和评估风险的能力, 逐步完善相应的风险应对措施, 如发生风险, 公司能够迅速响应、有效应对, 确保公司的稳健运行和可持续发展。

综上所述, 本公司董事会认为, 2023 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项的影响已经消除。

九芝堂股份有限公司董事会

2025 年 3 月 28 日