

证券代码：000989

证券简称：九芝堂

公告编号：2023-016

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

九芝堂股份有限公司
容诚专字[2023]100Z0921号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

关于九芝堂股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2023]100Z0921 号

九芝堂股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了九芝堂股份有限公司（以下简称九芝堂公司）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 27 日出具了容诚审字[2023]100Z0586 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，九芝堂公司管理层编制了后附的九芝堂股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是九芝堂公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计九芝堂公司 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对九芝堂公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解九芝堂公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供九芝堂公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：九芝堂股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

（此页无正文，为九芝堂股份有限公司容诚专字[2023]100Z0921 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
陈谋林

中国注册会计师：
索立松

中国 北京

中国注册会计师：
熊良安

2023 年 4 月 27 日

附件：

九芝堂股份有限公司
2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
小计				-	-	-	-	0.00		
前控股股东、实际控制人及其附属企业				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
上市公司的子公司及其附属企业	九芝堂美科（北京）细胞技术有限公司	上市公司之二级子公司	其他应收款	117,000,000.00	35,000,000.00	0.00	25,000,000.00	127,000,000.00	往来款	非经营性往来
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
其他关联人及其附属企业	湖南九芝堂医药有限公司	联营企业	应收账款	7,386,287.20	110,287,390.70	0.00	105,122,897.22	12,550,780.68	销售商品（注）	经营性往来
	湖南九芝堂医药有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	2,990,956.17	0.00	2,989,755.55	1,200.62	房屋出租、水电费等（注）	经营性往来
	湖南益丰医药有限公司	受对本公司产生重大影响的股东益丰大药房连锁股份有限公司控制	应收账款	152,192.27	26,560,378.55	0.00	25,719,137.45	993,433.37	销售商品（注）	经营性往来
	上海益丰大药房连锁有限公司		应收账款	0.00	3,884,837.91	0.00	3,754,900.96	129,936.95	销售商品（注）	经营性往来
	湖北益丰医药有限公司		应收账款	0.00	2,227,086.00	0.00	1,070,400.00	1,156,686.00	销售商品（注）	经营性往来
河北新兴医药有限公司	应收账款		0.00	3,324,236.95	0.00	2,860,607.31	463,629.64	销售商品（注）	经营性往来	
总计				124,538,479.47	184,274,886.28	-	166,517,698.49	142,295,667.26		

注：“其他关联人及其附属企业”列示企业为公司2022年新增关联方，为保持取数口径的一致，本表中“其他关联人及其附属企业”列示的数据为2022年全年数据。

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：张梁彬

会计机构负责人：张梁彬