

## 江苏南方卫材医药股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

### 重要内容提示：

江苏南方卫材医药股份有限公司（以下简称“公司”、“南卫股份”）本次前期会计差错更正将使公司负债增加18,601,440元，净资产减少18,601,440元，不会对公司总资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润产生影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

### 一、会计差错更正概述

1、2020年10月20日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《激励计划》及相关事项的议案。2020年11月17日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》公司于2020年11月17日，完成对30名激励对象限制性股票的授予。根据激励计划，在约定期间内因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。公司未就回购义务确认负债，导致前期会计差错。

2、公司2020年度及2021年度现金流量表未准确列示资金占用现金流入和流出，导致产生会计差错。南卫股份的内部控制未能防止或及时发现并纠正上述违规行为，存在重大缺陷。

公司根据《企业会计准则》相关规定，对前期会计差错进行了更正，并对受影响的以前年度财务数据进行了追溯调整。

公司于2023年4月27日召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，对上述前期会计差错进行了更正并对受影响的各期合并及公司财务报表进行了追溯调整。公司本次会计差错更正事项无需提交股东大会审议，独立董事对此议案发表了明确同意的独立意见。

### 二、具体情况及对公司的影响

公司本次前期会计差错更正及追溯调整对公司2021年度财务报表的具体影响如下：

#### （一）资产负债表项目

#### 1、对合并资产负债表影响如下

项 目	2021年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
其他应付款	1,751,138.76	18,601,440.00	20,352,578.76
库存股	-	18,601,440.00	18,601,440.00

2、对母公司资产负债表影响如下

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正数	更正后
其他应付款	865,684.76	18,601,440.00	19,467,124.76
库存股	-	18,601,440.00	18,601,440.00

(二) 利润表项目

无。

(三) 现金流量表项目

1、对合并现金流量表影响如下

项 目	2021 年度		
	更正前	更正数	更正后
收到其他与投资活动有关的现金	-	135,000,000.00	135,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	135,000,000.00	135,000,000.00

(续)

项 目	2020 年度		
	更正前	更正数	更正后
收到其他与投资活动有关的现金	-	92,000,000.00	92,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	73,456.17	92,000,000.00	92,073,456.17

2、对母公司现金流量表影响如下

项 目	2021 年度		
	更正前	更正数	更正后
收到其他与投资活动有关的现金	-	135,000,000.00	135,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	135,000,000.00	135,000,000.00

(续)

项 目	2020 年度		
	更正前	更正数	更正后
收到其他与投资活动有关的现金	-	92,000,000.00	92,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	92,000,000.00	92,000,000.00

## 六、专项意见说明

### (一) 董事会意见

董事会认为,公司本次对前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定,更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果,本次前期会计差错更正是必要的、合理的。因此,董事会同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

### (二) 监事会意见

监事会认为,公司本次对前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定,上述事项的审议和表决程序,符合相关法律、法规以及《公司章程》等有关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意公司此次对前期会计差错更正及追溯调整的事项。

### (三) 独立董事意见

独立董事认为,公司本次会计差错更正和对相关期间会计报表的调整,符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定,更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果。公司本次前期会计差错更正及追溯调整的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定,不存在损害公司及股东利益的情形。因此,独立董事一致同意本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

### (四) 会计师事务所意见

我们认为,南卫股份管理层编制的专项说明如实地反映了南卫股份前期会计差错更正情况。南卫股份对上述信息的披露符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号——财务信息的更正及相关披露等相关文件的规定。

特此公告。

江苏南方卫材医药股份有限公司董事会  
2023年4月28日