

江苏南方卫材医药股份有限公司监事会 关于前期会计差错更正的专项说明

江苏南方卫材医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《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报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定，现将前期会计差错更正事项的有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正事项的原因

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。

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。

二、前期差错更正的事项对财务状况和经营成果的影响

（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

三、本次会计差错更正的批准情况

已于 2022 年 4 月 27 日经本公司监事会批准。

特此说明。

江苏南方卫材医药股份有限公司监事会
2023 年 4 月 27 日

