

关于江苏南方卫材医药股份有限公司 2022 年度 内部控制审计报告否定意见所述事项影响 已消除的专项说明

江苏南方卫材医药股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度内部控制的有效性由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”）审计并出具了天衡专字（2023）00789 号否定意见内部控制审计报告。公司董事会现就 2022 年度内部控制审计报告否定意见所述事项影响已经消除的情况进行专项说明。

一、否定意见所述事项

根据天衡出具的公司 2022 年度内部控制审计报告“四、导致否定意见的事项”所述否定意见事项如下：

（一）控制人及其控制的企业非经营性资金占用尚未偿还

南卫股份违反了《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的相关规定，未按照《公司法》、《公司章程》以及《关联交易管理制度》的相关规定就关联资金拆借行为履行董事会和股东大会等决策程序。南卫股份违反了《上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《信息披露事务管理制度》的相关规定，未按要求对关联方资金拆借事项及时履行信息披露。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。截至 2022 年 12 月 31 日，南卫股份未完成对上述重大缺陷的整改，应收实际控制人李平及附属企业非经营性资金占用款（含利息）4,335.49 万元。

（二）公司财务核算存在缺陷，导致前期会计差错更正

1、未就限制性股票回购义务确认负债

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。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。

2、现金流量表未准确列示资金占用现金流入和流出

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。

二、否定意见所述事项影响已消除的说明

针对公司控股股东及其控制的企业非经营性资金占用尚未偿还的内部控制重大缺陷，公司采取了以下整改措施：

（一）收回全部占用款项本金及利息。截至 2023 年 4 月，公司控股股东已全部偿还非经营性占用本金及利息余额合计 4,335.49 万元，积极消除了不利影响。

（二）公司采取了其他整改措施，杜绝类似情况再次发生。

1、公司组织董事、监事、高级管理人员及控股股东学习《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规，督促相关人员

深入学习上市公司规范运作规则，提高风险意识，强化合规经营的意识，本着对公司、股东特别是中小投资者负责的态度，忠实、勤勉地履行职责，切实提升公司规范运作的水平，促进公司健康可持续发展。

2、根据证监会《证券法》《上市公司治理准则》及《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，进一步优化公司治理结构，充分发挥公司董事会尤其是独立董事、董事会审计委员会的职能和监事会的监督作用，加强内部审计部门对公司经营和内部控制关键环节的监察审计职能。

3、公司全面梳理并积极健全完善关联交易及资金占用等内部控制机制，修订完善了《公司内部控制制度》《公司财务管理制度》《公司内部审计制度》《公司资金管理制度》《公司子公司管理制度》《公司关联交易决策制度》《公司重大决策管理制度》《公司独立董事工作制度》《公司董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，进一步规范公司治理和三会运作机制，不断优化公司的法人治理结构，强化合规意识，规范公司运行，建立践行良好的内部控制体系。关联交易及资金占用等内部控制机制经过近一年的运行，均符合内部控制的相关规定，内部控制得到了有效执行。

针对公司财务核算存在缺陷，导致前期会计差错更正，公司分别于2022年4月27日召开第四届董事会第八次会议，于2023年8月29日召开第四届董事会第十一次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，对前期会计差错进行了更正。公司加强财务专业知识学习，规范财务工作，进一步加强对公司财务人员对于会计准则的认知程度，使其真正了解和掌握各项会计准则的内容、实质和操作规范要求，强化在实际财务处理过程中的督导检查，切实提高公司财务处理水平。

基于上述整改情况，公司董事会认为ST南卫2022年度内部控制审计报告否定意见所述事项影响已经消除。



江苏南方卫材医药股份有限公司董事会
2024年3月28日