

一致药业董事会关于会计差错更正的公告

本公司及董事保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

董事会同意对下列会计差错予更正并进行相关帐务处理。

1、公司历年在合并报表时对子公司计提的法定盈余公积和公益金未按其投资比例进行恢复计提，与合并报表的相关规定不符。

董事会对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司合并资产负债表2004年年初未分配利润合计数减少16,179,915.91元，盈余公积合计数增加16,179,915.91元，对年初净资产不产生影响。

2、公司占下属联营企业深圳万乐药业有限公司35.19%的股权，以前年度均将其作为合营企业，并采用比例法合并其财务报表。根据《企业会计制度》、《企业会计准则 - 投资》、财政部财会字(1995)11号《关于印发 合并财务报表暂行规定 的通知》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，该公司应作为联营企业仅按权益法核算即可，不应列入合并范围。

董事会对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司2004年初资产总计和负债合计各减少20,549,285.13元，对年初净资产和2003年净利润不产生影响。

3、公司之全资子公司深圳市一致医药连锁有限公司于2003年净资产已为负数，公司已按企业会计制度的有关规定将对其的长期股权投资账面价值减记至零。但公司在编制2003年度合并报表时未将其的长期股权投资账面价值抵消为零，遗漏了股权投资差额

3,349,043.57元未抵销。

董事会对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司2004年初长期股权投资减少3,349,043.57元,未确认的投资损失增加3,349,043.57元。

上述事项追溯调整导致公司2004年度比较会计报表的期初数的主要变化情况如下：

	<u>追溯调整后披露期初数</u>	<u>原公司2003年报披露数</u>	<u>差额</u>
流动资产	725,826,540.47	758,098,058.75	-32,271,518.28
长期投资	60,561,408.72	47,142,778.46	13,418,630.26
固定资产合计	184,951,602.42	191,524,605.84	-6,573,003.42
资产合计	984,428,227.33	1,008,326,556.03	-23,898,328.70
流动负债	642,116,642.93	662,665,928.06	-20,549,285.13
负债合计	644,916,642.93	665,465,928.06	-20,549,285.13
盈余公积	57,039,971.10	40,860,055.19	16,179,915.91
未分配利润	-2,214,346.16	13,965,569.75	-16,179,915.91
未确认的投资损失	-21,902,505.37	-18,553,461.80	-3,349,043.57
股东权益合计	338,235,106.36	341,584,149.93	-3,349,043.57
主营业务利润	393,269,265.43	429,049,604.10	-35,780,338.67
营业利润	14,727,239.02	19,685,447.02	-4,958,208.00
利润总额	11,745,225.46	12,233,020.20	-487,794.74
净利润	15,190,725.18	15,190,725.18	0.00

特此公告。

深圳一致药业股份有限公司董事会

二〇〇四年四月二十日