

四环药业股份有限公司

关于对以前年度损益进行追溯调整的公告

本公司及其董事会全体成员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。

一、会计报表调整的性质和原因

四环药业股份有限公司（以下简称公司）于 2010 年 8 月 9 日收到中国证券监督管理委员会北京证监局出具的《关于对四环药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2010]11 号）行政监管措施决定书（以下简称“决定书”），该决定书认为子公司湖北四环制药有限公司于 2009 年确认的 77.5 万元政府补助处理有误；另陈军于 2008 年 3 月不再担任公司董事长，但 2009 年度仍在计提陈军的工资，多计提的工资应予以冲回。

二、会计报表具体的调整事项

（一）对政府补助收入进行调整

2009 年度，公司子公司湖北四环制药有限公司确认一笔政府补助收入 775,000.00 元，该项款项已于 2007 年度收到尾款，根据决定书的要求，将该项政府补助收入由当期营业外收入调整至 2007 年度留存收益。

上述事项影响合并报表报表 2009 年度营业外收入减少 775,000.00 元。

（二）对陈军的计提工资进行调整

公司母公司原计提陈军工资 2008 年 3 月至 12 月为 45,135.00 元，2009 年度为 60,180.00 元，挂账“其他应付款-陈军”科目，根据决定书的要求将计提的陈军工资冲减 2008 年度及 2009 年度管理费用，同时调减其他应付款余额。

上述事项影响合并报表及母公司报表 2008 年管理费用减少 45,135.00 元，2009 年度管理费用减少 60,180.00 元。

三、上述两项调整事项对公司 2009 年度会计报表的总体影响见下表：

科目	合并			母公司		
	原报表数	更正数	更正后数	原报表数	更正数	更正后数
2007年						
其他应付款	17,224,240.64	-775,000.00	16,449,240.64	29,324,663.06		29,324,663.06
负债合计	357,165,864.67	-775,000.00	397,069,928.24	357,165,864.67		357,165,864.67
未分配利润	-203,663,818.89	736,250.00	-202,927,568.89	-205,831,188.01		-205,831,188.01
归属于母公司所有者权益	-100,903,446.62	736,250.00	-100,167,196.62	-103,070,815.74		-103,070,815.74
所有者权益合计	-96,696,563.71	775,000.00	-95,921,563.71	-103,070,815.74		-103,070,815.74
营业外收入	70,699,066.00	775,000.00	71,474,066.00	70,696,052.00		70,696,052.00
净利润	2,765,098.73	775,000.00	3,540,098.73	15,339,695.35		15,339,695.35
归属于母公司所有者的净利润	3,486,093.87	736,250.00	4,222,343.87	15,339,695.35		15,339,695.35
2008年						
其他应付款	42,038,551.91	-820,135.00	41,218,416.91	95,494,598.26	-45,135.00	95,449,463.26
负债合计	64,063,399.46	-820,135.00	63,243,264.46	108,468,784.23	-45,135.00	108,423,649.23
未分配利润	-229,052,452.28	781,385.00	-228,271,067.28	-236,958,116.61	45,135.00	-236,912,981.61
归属于母公司所有者权益	59,050,760.71	781,385.00	59,832,145.71	48,696,946.38	45,135.00	48,742,081.38
所有者权益合计	63,675,368.21	820,135.00	64,495,503.21	48,696,946.38	45,135.00	48,742,081.38
营业外收入						
净利润	-25,099,758.80	45,135.00	-25,054,623.80	-31,126,928.60	45,135.00	-31,081,793.60
归属于母公司所有者的净利润	-25,388,633.39	45,135.00	-25,343,498.39	-31,126,928.60	45,135.00	-31,081,793.60
2009年						
其他应付款	46,355,748.52	-105,315.00	46,250,433.52	102,789,506.95	-105,315.00	102,684,191.95
负债合计	69,771,452.43	-105,315.00	69,666,137.43	112,294,069.06	-105,315.00	112,188,754.06
未分配利润	-228,041,371.43	105,315.00	-227,936,056.43	-236,380,276.00	105,315.00	-236,274,961.00
归属于母公司所有者权益	60,061,841.56	105,315.00	60,167,156.56	49,274,786.99	105,315.00	49,380,101.99
所有者权益合计	64,691,212.65	105,315.00	64,796,527.65	49,274,786.99	105,315.00	49,380,101.99
营业外收入	1,394,109.92	-775,000.00	619,109.92	617,735.88		617,735.88
净利润	1,015,844.44	-714,820.00	301,024.44	577,840.61	60,180.00	638,020.61
归属于母公司所有者的净利润	1,011,080.85	-676,070.00	335,010.85	577,840.61	60,180.00	638,020.61
少数股东损益	4,763.59	-38,750.00	-33,986.41			

四、公司董事会、监事会、会计师事务所及独立董事对会计差错更正的说明

1. 公司董事会于 2010 年 8 月 30 日召开第四届董事会第四会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于对以前年度财务报表进行追溯调整的议案》的议案。

2. 公司监事会于 2009 年 8 月 30 日召开第四届监事会第四次会议，以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于对以前年度财务报表进行追溯调整的议案》的议案。

3. 公司聘请的中兴华富华会计师事务所有限责任公司对上述财务报表调整事项出具《四环药业股份有限公司审计报告》（中兴华审字（2010）第 010 号）认为：公司采用追溯调整法对上述会计差错进行了更正，未发现公司的相关会计处理存在不符合《企业会计准则》的情况。

4. 全体独立董事对此事项发表了独立意见，同意董事会的意见，我们认为：

（1）本次会计差错更正符合《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号》的有关规定，追溯调整符合有关程序；

（2）我们认为公司董事会已对上述情况进行了专项说明，该专项说明客观、真实地反映了以前年度公司会计差错调整情况。

特此公告。

四环药业股份有限公司董事会

2010 年 8 月 31 日