

证券代码：600436

证券简称：片仔癀

公告编号：2012-055

## 漳州片仔癀药业股份有限公司

### 二〇一二年第三季度报告更正公告

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个别及连带责任。

#### 一、更正事项

漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称“公司”）于2012年10月22日披露了《公司2012年第三季度报告全文》。经公司内控自查发现，并征求公司审计机构意见，决定对公告内容进行更正：一、原投资华润片仔癀药业有限公司的无形资产增值部份100%确认为营业外收入，根据新《企业会计准则第2号——长期股权投资》及《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》及财政部最新讲解，重新对于投出资产产生的损益确认仅限于归属于联营企业或合营企业其他投资者的部分的原则，按归属于合营对方的51%比例确认营业外收入，本公司持有股权比例49%部分调整为未实现投资收益；二、报告日按照谨慎性原则对存货跌价准备进行重新测试，确认并提取存货跌价准备；三、按照权责发生制原则确认属于本报告期的租金收入。上述几个事项导致公司2012年第三季度报告的准确性存在错漏，现对公告的《公司2012年第三季度报告》部分内容进行更正。

#### 二、更正事项对《公司2012年第三季度报告》中公司财务状况及经营成果的影响及更正后的财务指标

更正内容如下：

（一）主要会计数据及财务指标：

更正前：

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	2,129,459,112.93	1,568,680,742.73	35.75
所有者权益(或股东权益)(元)	1,400,297,037.24	1,151,306,384.51	21.63
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	10.00	8.22	21.63
	报告期 (7-9月)	年初至报告期 期末 (1-9月)	本报告期比上年同期 增减(%) (7-9月)
归属于上市公司股东的净利润(元)	131,222,375.67	302,133,382.76	75.16
基本每股收益(元/股)	0.94	2.16	74.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.63	1.81	18.87
稀释每股收益(元/股)	0.94	2.16	74.07
加权平均净资产收益率(%)	9.87	23.20	增加 2.98 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.64	19.50	减少 0.24 个百分点

更正后:

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	2,108,071,693.70	1,568,680,742.73	34.39
所有者权益(或股东权益)(元)	1,378,787,428.53	1,151,306,384.51	19.76
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	9.85	8.22	19.76
	报告期 (7-9月)	年初至报告期 期末 (1-9月)	本报告期比上年同期 增减(%) (7-9月)
归属于上市公司股东的净利润(元)	109,712,766.96	280,623,774.05	46.45
基本每股收益(元/股)	0.78	2.00	44.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.66	1.84	22.75
稀释每股收益(元/股)	0.78	2.00	44.44
加权平均净资产收益率(%)	8.98	22.28	增加 2.09 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.52	20.45	减少 0.64 个百分点

(二) 扣除非经常性损益项目和金额:

单位: 元 币种:人民币

项目	更正后 年初至报告期期末金 额(1-9月)	更正前 年初至报告期期末金 额(1-9月)
非流动资产处置损益	-399,027.29	51,295,885.77
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,092,635.83	1,092,635.83

项目	更正后	更正前
	年初至报告期末金 额（1—9月）	年初至报告期末金 额（1—9月）
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	145,865.27	145,865.27
非货币性资产交换损益	26,568,836.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,423,424.66	6,423,424.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,440,168.88	-2,440,168.88
所得税影响额	-8,458,426.84	-8,458,426.84
少数股东权益影响额（税后）	106,222.49	106,222.49
合计	23,039,362.01	48,165,438.30

（三）“公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因”中部分描述发生变化，详见更正后的第三季度报告中该部分的分析。

（四）《公司 2012 年第三季度报告》中财务报表部分数据变动合并资产负债表及母公司资产负债表主要数据变动如下：

单位：元

更正科目	更正后报告期末数		更正前报告期末数	
	合并数	药业本部	合并数	药业本部
其它应收款	7,211,648.25	8,275,702.73	6,397,051.75	7,461,106.23
存货	435,385,493.96	370,200,522.70	432,696,214.52	367,511,243.26
长期股权投资	181,274,401.92	407,439,998.99	206,163,150.49	432,328,747.56
无形资产	58,630,832.74	29,747,857.07	58,229,987.42	29,347,011.75
递延所得税资产	12,902,682.97	10,640,840.27	13,306,074.89	11,044,232.19
资产总计	2,108,071,693.70	1,697,463,938.27	2,129,459,112.93	1,718,851,357.50
应交税费	27,274,516.90	32,964,260.30	27,152,327.42	32,842,070.82
未分配利润	643,477,130.36	604,273,813.74	664,986,739.07	625,783,422.45
归属于母公司所有者 权益合计	1,378,787,428.53	1,217,668,691.89	1,400,297,037.24	1,239,178,300.60
所有者权益合计	1,424,988,317.53	1,217,668,691.89	1,446,497,926.24	1,239,178,300.60

合并利润表及母公司利润表报告期主要变动数据如下：

更正科目	更正后 2012 年 1-9 月累计金额		更正前 2012 年 1-9 月累计金额	
	合并数	药业本部	合并数	药业本部
营业收入	898,302,248.36	548,855,641.23	897,903,981.86	548,041,044.73
资产减值损失	-8,474,278.96	-8,545,846.76	-5,784,999.52	-5,856,567.32
投资净收益	6,267,891.39	-12,961,788.67	5,629,718.35	11,926,959.90

其中：对联营企业与合营企业的投资收益	3,277,611.60	-22,249,310.01	2,639,438.56	2,639,438.56
营业利润	313,258,696.56	281,042,318.86	309,116,647.58	302,427,191.49
营业外收入	27,839,891.31	53,351,881.21	52,965,967.60	52,951,035.89
利润总额	338,053,740.70	331,730,416.40	359,037,768.01	352,714,443.71
所得税	57,303,455.51	54,523,487.84	56,777,874.11	53,997,906.44
净利润	280,750,285.19	277,206,928.56	302,259,893.90	298,716,537.27

### 三、董事会、监事会和独立董事的意见

#### 1、董事会意见：

公司董事会经审议后认为：公司对此次会计事项更正的会计处理符合《企业会计准则》及相关制度的要求，更正后的报告符合会计核算谨慎性原则，提高了公司会计信息的质量，客观、公允的反应了公司的财务状况和经营成果，董事会同意本次更正事项。

#### 2、独立董事意见：

公司独立董事经审议后认为：本次对公司 2012 年第三季度报告进行更正，符合公司实际财务状况，客观、公允地反映了公司的财务状况。董事会关于该更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，本次更正未损害股东的利益，我们同意本次更正事项。

#### 3、监事会意见：

公司监事会经审议后认为：本次公司对 2012 年第三季度报告的更正，处理方式符合相关法律、法规和财务会计制度的规定，程序符合要求，董事会对更正的原因及影响情况进行了详细客观的说明，监事会同意本次更正事项。

### 四、其他

公司由此给投资者和使用者带来的不便深表歉意。公司今后将加强会计核算的及时性和谨慎性，不断提高信息披露质量。

特此公告。

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会

2012 年 12 月 13 日