

证券代码：000522 证券简称：白云山 A 公告编号：2007—006

广州白云山制药股份有限公司第五届董事会

二〇〇六年度第四次会议决议公告

本公司及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。

本公司于2007年3月19日以传真或送达方式发出第五届董事会二〇〇六年度第四次会议通知，正式会议于2007年3月28日下午在公司办公楼五楼会议室举行。会议由董事长谢彬先生主持，会议应到董事9人，实到董事7人，副董事长王良平先生、董事孟雪峰先生因出差在外未能出席本次会议，特此请假，监事及高级管理人员列席了本次会议，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议通过了如下议案：

1. 以7票同意、0票反对、0票弃权表决通过了《关于对股份公司存货进行盘盈、盘亏、报废处理的议案》；

同意对本公司下属各企业产成品等存货进行盘盈盘亏、报废处理，其中：存货盘盈55.45万元，报废损失447.91万元，存货净损失392.47万元，本次核销存货损失影响06年利润293.83万元（广州白云山和记黄埔中药有限公司存货报废损失为197.27万元，本公司按50%权益计算为98.63万元）。

2. 以7票同意、0票反对、0票弃权表决通过了《关于对股份公司固定资产进行报废处理的议案》；

同意对本公司属下各企业部分固定资产进行报废处理，该部分固定资产原值1196.72万元，累计已计提折旧876.20万元，固定资产净值320.52万元，回收残值13.65万元，已提固定资产减值准备197.49万元，报废净损失为109.37万元，本次核销固定资产将影响公司06年利润109.28万元（广州白云山和记黄埔中药有限公司固定资产报废损失为0.18万元，本公司按50%权益计算为0.09万元）。

3. 以4票同意、0票反对、0票弃权表决通过了《关于股份有限公司核销坏帐的议案》；

同意对对属下各企业已取得法院、工商等部门的证明和确实无法收回的帐龄为五年以上

的逾期应收帐款作坏帐损失核销处理，本次清理需核销的应收账款金额 2356.92 万元，其他应收款金额 264.04 万元，预付账款金额 3.77 万元，合计 2624.73 万元，已提坏账准备 2598.42 万元，补提坏账准备 22.54 万元，本次坏账损失核销处理将影响 06 年利润 26.31 万元。

本次坏帐核销事项中广州白云山何济公制药有限公司核销应收广州医药集团有限公司属下广州医药贸易中心 100.64 万元构成关联交易。广州白云山何济公制药有限公司在 2001 年重组进入本公司前已对该笔款项全额计提坏帐准备，此次核销对公司利润没有影响，独立董事对该事项发表了独立意见。

本次坏帐损失核销实行帐销案存，对已确认并核销的坏帐损失，如果以后又收回，按实际收回金额进行会计处理。

因本议案涉及关联交易，关联董事谢彬先生、林继红女士、李楚源先生回避表决，独立董事发表了独立意见。

4. 以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《2006 年年度报告及摘要》；

本议案尚须提交股东大会审议。

5. 以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《2006 年度董事会工作报告》；

本议案尚须提交股东大会审议。

6. 以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《2006 年度财务决算报告》；

本议案尚须提交股东大会审议。

7. 以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《2006 年度利润分配预案》；

经广东羊城会计师事务所有限公司审计，本公司 2006 年度可供分配利润 1487.19 万元，根据本公司章程关于利润分配的相关规定，2006 年度利润分配预案如下：

1、提取法定盈余公积金 10%，金额 148.72 万元。

2、鉴于公司于 2007 年 1 月 1 日执行新企业会计准则，在首次执行日尚未摊销完毕的长期股权投资差额 17624.05 万元需全额冲销并调减期初留存收益（盈余公积、未分配利润）

及考虑 2007 年公司仍需投入资金开拓医药市场和加大新产品的研发力度，为实现公司的持续稳步和健康发展，公司拟在 2006 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本，本年的未分配利润将结转至下一年度。

独立董事对本议案发表了独立意见，本议案尚须提交股东大会审议。

8. 以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《关于续聘广东羊城会计师事务所为公司财务审计机构并确定其报酬的议案》，聘期为一年；

独立董事对本议案发表了独立意见，本议案尚须提交股东大会审议。

9. 以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《关于执行新〈企业会计准则〉的议案》；

执行新《企业会计准则》对本公司的影响详见附件说明。

10. 以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《关于增加公司经营范围的议案》。

由于本公司属下企业广州白云山何济公制药厂经营需要，其经营范围中需包含“化妆品、饮料、场地出租、物业管理”，上述经营范围内容都是本公司营业执照经营范围中所不包含的。

根据工商行政管理部门的规定，分公司经营范围不能超越母公司，现拟对广州白云山制药股份有限公司营业执照经营范围中增加“化妆品、饮料、场地出租、物业管理”的内容，并提请股东大会授权董事会根据有关部门核准的经营范围，修改《公司章程》相应条例。

本议案尚须提交股东大会审议。

特此公告。

广州白云山制药股份有限公司

董 事 会

二〇〇七年三月二十八日

附件

广州白云山制药股份有限公司关于执行新会计准则 对会计制度及会计估计变更影响的说明

根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的财[2006]3 号《关于印发<企业会计准则>第 1 号—存货》等 38 项具体准则的通知》的规定，本公司于 2007 年 1 月 1 日开始执行新企业会计准则，首次执行日现行会计准则与新企业会计准则的差异情况如下：

1、长期股权投资差额：根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及相关规定，同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，在首次执行日尚未摊销完毕的股权投资差额 176,240,510.26 元应全额冲销，并调减留存收益 176,240,510.26 元。

2、投资性房地产：根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》和《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计制度》及相关规定，公司对有确凿证据表明可以采用公允价值计量的投资性房地产，在首次执行日将帐面价值与公允价值的差额 189,078,381.71 元调增留存收益。

3、所得税：根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则第 18 号—所得税》及相关规定，首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税进行调整，并将影响金额 92,714,377.62 元调减留存收益。

4、少数股东权益：公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 39,726,140.77 元。新企业会计准则归入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 39,726,140.77 元。

执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果影响：

1、根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及相关规定，将现行会计制度下的对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，将影响母公司当期投资收益并同时影响当期利润，但不影响合并财务报表。

2、根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及相关规定，属于同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，尚未摊销完毕，应全额冲销，并调减留存收益。此政策变更由于股权投资差额已全额冲销完毕，不需要进行摊销，预计将致使公司 2007—2011 年利润总额每年增加约 3500 万元。

3、根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》及相关规定，公司投资性房地产由原采用成本模式计量变更为采用公允价值模式计量，采用公允价值模式计量的投资性房地产不计提折旧或进行摊销，但资产负债表日应以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，资产负债表日应将公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。此政策由于不计提折旧或摊销，预计将会增加 2007 年收益，同时由于期末公允价值与账面价值的差额，将会影响当期损益及股东权益。

4、根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》及相关规定，企业对无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的应视为使用寿命不确定的无形资产不予进行摊销，此政策变更将致使公司 2007—2010 年利润总额每年增加约 1200 万元，但每年应当进行减值测试，如测试结果表明资产可收回金额低于其账面价值，应当确认资产减值损失计提资产减值准备，并同时计入当期损益。

5、根据《企业会计准备第 6 号—无形资产》的规定，公司发生的研发费用将由现行会计制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合条件的研发费用予以资本化，此政策变更将减少公司当期费用，增加当期利润和股东权益，但随着资产在以后期限内摊销，将会影响以后年度利润和股东权益。

6、根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》及相关规定，政府补助的会计处理由原

现行会计制度下直接计入当期损益变更为以资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，以收益相关的政府拨款用于补偿企业已发生的相关费用或损失，直接计入当期损益，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，此政策变更将会减少当期的损益和股东权益。

7、根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》及相关规定，资本化借款范围由现行会计制度下只限于专门借款利息资本化扩大为除了专用借款利息资本化，一般借款利息符合条件也可以资本化，此政策变化，将会减少当期的财务费用，增加公司的利润和股东权益。

8、根据《企业会计准则第 18 号—所得税》及相关规定，所得税会计处理方法由现行会计制度下的应付税款法变更为资产负债表债务法，此政策的变更将会影响公司当期所得税费用（或收益），从而影响公司当期利润和股东权益。

9、根据《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》及相关规定，公司对所持有目的不同的金融资产进行划分，原会计制度下的长期股权投资（股票投资）水井坊和青海三普分类至交易性金融资产核算，将商业银行、交通银行、广州药业（未过户）、武汉医药、东北制药等仍留在长期股权投资核算。

交易性金融资产将以公允价值计量，期末交易性金融资产公允价值高于其账面余额的差额，可计入当期收益。

上述股东权益差异事项和财务状况及经营成果影响事项可能因财政部对新企业会计准则的进一步讲解而进行相应调整。