

证券代码：000522 证券简称：白云山 A 公告编号：2008—003

## 广州白云山制药股份有限公司第五届董事会

### 二〇〇七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2008年1月19日以传真或送达方式发出第五届董事会二〇〇七年度第四次会议通知，正式会议于2008年1月29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8人，实到董事8人，部分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8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报废处理的议案》；

同意对本公司下属各企业部分无使用价值的原材料、包装材料、产成品、中间体等存货进行报废处理，本次核销存货净损失377.48万元，将影响2007年度利润减少317.46万元（广州白云山和记黄埔中药有限公司存货报废损失为120.03万元，本公司按50%权益计算为60.01万元）。

2、以8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为666.67万元，累计已提折旧531.67万元，净值135.00万元，已提取固定资产减值准备1.00万元，提取的残值收入8.13万元，报废净损失为125.87万元，本次核销固定资产报废损失将影响公司本年利润减少125.87万元。

3、以5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帐款 1454.69 万元，已提坏帐准备 1454.69 万元；其他应收款 532.30 万元，已提坏账准备 438.58 万元，需补提坏账准备 93.72 万元，本次坏账损失核销处理将影响公司本年利润 93.72 万元。

本次其他应收款核销事项中，广州白云山制药总厂核销对广州白云山企业集团有限公司属下之白云宏兴药业有限公司等企业的应收帐款 461.25 万元构成关联交易，目前该等企业都已倒闭或进入破产清盘阶段，本公司已根据实际情况对该部分其他应收帐款提取 431.33 万元坏帐准备，需补提坏帐准备 29.92 万元，将影响公司本年利润 29.92 万元。

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 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《关于广州白云山制药总厂财务损失核销的议案》；

本公司第五届董事会 2005 年度第四次会议审议通过了“关于广州白云山制药总厂预计损失的议案”，同意就公司原出纳挪用公款案件计提 1,678.62 万元坏帐准备。本报告期内，该案件已结案，给公司实际带来损失 1,693.30 万元，本次补提坏帐准备 14.68 万元，影响公司本年度利润减少 14.68 万元。

5、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《关于原旧进出口部其他应收款提取坏帐准备的议案》；

我司原旧进出口部截止至 2007 年 12 月 31 日“其他应收款”科目挂账 883.17 万元，旧进出口部主要经营原料进出口业务，早在 1998 年就终止经营运作。鉴于此，根据会计谨慎原则，同意对该进出口部“其他应收款”挂账 883.17 万元全额计提坏帐准备，该事项影响本公司 2007 年度利润减少 883.17 万元。

本次提取坏帐准备不涉及关联交易。

6、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《关于公司合并财务报表范围调整的议案》；

公司第五届董事会二〇〇六年度第四次会议审议通过了“关于执行新会计准则对会计制度及会计估计变更的议案”。该议案对合并报表范围作出规定：对于不能控制的被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。现根据有关部门要求，依据财政部会计司编写组《企业会计准则讲解》合并财务报表新旧衔接“企业在目前也可以根据实际情况采用比例合并法对合营企业报表进行合并，但必须在附注中予以说明”。因此，公司自 2007 年年度报告开始拟对合并范围作出调整，增加对合营企业报表采用比例合并法进行合并，将广州白云山和记黄埔中药有限公司和广州百特侨光医疗用品有限公司纳入公司合并报表范围。

本次合并报表范围调整对公司损益不产生影响，但对资产负债表及利润表的营业收入及成本、税金、期间费用、资产减值准备、营业外收支等项目产生影响。

本议案尚须提交股东大会审议。

7、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《关于调整 2007 年期初资产负债表相关项目及其金额的议案》；

根据财政部相关文件规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的企业会计准则、应用指南及准则解释（以下简称新会计准则），并编制了 2007 年年初股东权益差异调整表，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》所规定的 5—19 条相关内容和《企业会计准则解释第 1 号》的要求，本公司对 2006 年 12 月 31 日的有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，对财务报表项目进行追溯调整，具体调整情况如下：

项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异
2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	693,345,170.15	693,345,170.15	0
长期股权投资差额	-176,240,510.26	-176,240,510.26	0

其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-176,240,510.26	-176,240,510.26	0
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	0	0	0
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	189,078,381.71	189,078,381.71	0
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	0	0	0
符合预计负债确认条件的辞退补偿	0	0	0
股份支付	0	0	0
符合预计负债确认条件的重组义务	0	0	0
企业合并	0	0	0
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	0	0	0
根据新准则计提的商誉减值准备	0	0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产	23,173,056.86	0	23,173,056.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0	0	0
金融工具分拆增加的权益	0	0	0
衍生金融工具	0	0	0
所得税	-100,361,486.38	-92,714,377.62	-7,647,108.76
少数股东权益	47,037,473.53	39,726,140.77	7,311,332.76
B 股、H 股等上市公司特别追溯调整	0	0	0
其他	-7,437,009.58		-7,437,009.58
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	668,595,076.03	653,194,804.75	15,400,271.28

调整原因说明：

1) 根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》及相关规定，将持有的四川水井坊股份（解禁日 2007 年 1 月 18 日）和青海三普药业股份（解禁日 2007 年 1 月 16 日）在解禁日重分类到交易性金融资产，并比照首次执行日将 2006 年 12 月 29 日的收市价与成本的差额调整期初留存收益，影响 2007 年年初股东权益增加 2317.31 万元。

2) 由于交易性金融资产公允价值变动追溯期初留存收益影响所得税增加 764.71 万元，同时影响 2007 年年初股东权益减少 764.71 万元。

3) 根据《企业会计准则解释第一号》规定,“企业在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资,应在首次执行日进行追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法计算”。该追溯调整事项影响 2007 年年初股东权益增加 731.13 万元。

4) 根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》应用指南,“母公司应当将其控制的所有子公司,无论是小规模子公司还是经营业务性质特殊的子公司,均应纳入合并财务报表的合并范围”。本年度合并范围的子公司增加了广州白云山大药房、广州白云山医药科技发展有限公司、亳州白云山制药有限公司,其中 2006 年末亳州白云山制药有限公司股东权益为-817.00 万元,影响 2007 年年初股东权益减少 817.00 万元。

8、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《2007 年年度报告及摘要》;

本议案尚须提交股东大会审议。

9、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《2007 年度董事会工作报告》;

本议案尚须提交股东大会审议。

10、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《2007 年度财务决算报告》;

本议案尚须提交股东大会审议。

11、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《2007 年度利润分配预案》;

经立信羊城会计师事务所有限公司审计,本公司 2007 年度可供分配利润为 14,706,551.27 元,根据本公司章程关于利润分配的相关规定,2007 年度利润分配预案如下:

1、提取法定盈余公积金 10%, 金额 1,470,655.13 元。

2、以 2007 年度末总股本 469,053,689 股为基数,向全体股东实施每 10 股派发现金红利 0.28 元(含税)的分配预案,派发现金总额为 13,133,503.29 元。实施分配后母公司结存未分配利润为 102,392.85 元将结转至下一年度。

本议案尚须提交股东大会审议。

12、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《审计委员会年报工作规程》;

具体内容见附件一。

13、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《独立董事年报工作制度》；

具体内容见附件二。

14、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《审计委员会关于立信羊城会计师事务所有限公司 2007 年度审计的工作总结》；

具体内容见附件三。

15、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过了《关于续聘立信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。

特此公告。

广州白云山制药股份有限公司

董 事 会

二〇〇八年一月二十九日

## 附件一

### 董事会审计委员会年度审计工作规程

第一条 为进一步提高公司信息披露的质量，夯实信息披露编制工作基础，根据中国证监会的要求，特制定本规程。

第二条 董事会审计委员会应与提供年报审计的会计师事务所协商确定年度财务报告审计工作的具体时间安排。

第三条 审计委员会有权了解会计师事务所的审计工作进度及在审计过程中发现的问题，并督促会计师事务所在约定的时间内提交审计报告。审计委员会应当以书面意见形式记录督促的方式、次数和结果，并由相关负责人在书面

意见上签字确认。

第四条 审计委员会应在年审注册会计师（为公司提供年报审计的会计师简称，下同）进场前审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见。

第五条 年审注册会计师进场后，审计委员会应加强与其的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务报表，形成书面意见。

第六条 年度财务会计审计报告完成后，审计委员会应召开会议进行表决，形成决议后提交董事会审核。

第七条 在向董事会提交财务报告的同时，审计委员会应向董事会提交会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议。

审计委员会形成的上述文件应在年报中予以披露。

第八条 公司财务负责人负责协调审计委员会与年审注册会计师的沟通，为审计委员会在年报编制工作过程中履行职责创造必要的条件。

第九条 本工作规程自公司董事会会议审议批准后实行。

第十条 本工作规程由董事会制定与解释。

广州白云山制药股份有限公司

董 事 会

二 00 八年一月二十九日

附件二

独立董事年度报告工作制度

第一条 为进一步完善公司治理机制，夯实信息披露编制工作基础，充分发挥公司独立董事在年度报告编制工作中的作用，根据中国证监会的要求及本公司章程、董事会议事规则和信息披露管理办法的有关规定，特制定本制度。

第二条 独立董事应在公司年报编制和披露过程中，切实履行独立董事的职责和义务，勤勉尽责。

第三条 在年度报告编制期间，公司管理层应向独立董事全面汇报公司本年度的经营情况和重大事项的进展情况，并安排每位独立董事进行实地考察。

第四条 在为公司提供年报审计的注册会计师（以下简称“年审注册会计师”）进场审计前，公司财务负责人应向每位独立董事提交本年度审计工作安排的书面文件及其它相关资料。

第五条 公司应在年审注册会计师出具初步审计意见后和召开董事会会议审议年报前，至少安排一次每位独立董事与年审会计师的见面会，使双方得以沟通审计过程中发现的问题。独立董事应履行见面的职责。

第六条 在履行上述第三条、第五条规定事项时，公司应有书面记录，必要的文件应要求各位当事人签字。

第七条 独立董事应密切关注公司年报编制过程中的信息保密情况，严防泄漏内幕信息、进行内幕交易等违规违法行为的发生。

第八条 公司董事会秘书负责协调独立董事与公司管理层的沟通工作，为独立董事在年报编制工作过程中履行职责创造必要的条件。

第九条 本工作制度自公司董事会会议审议通过后生效。

第十条 本工作制度由董事会负责制定与解释。

广州白云山制药股份有限公司

董 事 会

二 00 八年一月二十九日

### 附件三

## 审计委员会关于立信羊城会计师事务所 有限公司 2007 年度审计的工作总结

### 董事会：

按照中国证监会《关于做好上市公司 2007 年度报告及相关工作的通知》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的有关要求，现对立信羊城会计师事务所有限公司（以下简称“会计师事务所”）对公司 2007 年度审计工作总结如下：

#### 一、确定总体审计计划

在会计师事务所正是进场审计前，审计委员会与会计师事务所经过协商，确定了公司 2007 年审计工作安排，并由公司财务总监通过电子邮件向独立董事提交。

#### 二、审阅公司编制的财务会计报表

2008 年 1 月 4 日，审计委员会在公司五楼会议室召开了审计委员会 2008 年度第一次会议，会议主要审议了公司编制的 2007 年度财务会计报表及《2007

年度财务会计报表说明》，并在对比了公司 2006 年度报告的各项财务数据，主要包括总资产、主营业务收入、净利润、营业费用、管理费用、财务费用后，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止 2007 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2007 年度的生产经营成果，经营业绩较 2006 年度有大幅增长，并同意以此财务报表为基础开展 2007 年度的财务审计工作，并出具了相关的书面审阅意见。

### **三、会计师事务所正式进场开始审计工作，审计委员会以书面函件督促**

会计师事务所审计工作团队正式进场开始审计工作期间，审计委员会先后两次发出《审计督促函》，要求会计师事务所按照审计总体工作计划完成外勤工作，并将有关进展情况报告给审计委员会。会计师事务所也分两次以书面函件方式反馈给审计委员会。

### **四、会计师事务所出具初步审计意见，审计委员会审阅财务会计报表，形成书面意见**

2008 年 1 月 23 日，会计师事务所如期按照总体审计安排出具了公司初步审计意见，审计委员会于 2008 年 1 月 24 日召开了审计委员会 2008 年度第二次会议，审阅了出具初步审计意见后的财务会计报表，认为：公司 2007 年度财务会计报表的有关数据如实反映了公司截至 2007 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2007 年度的生产经营成果，并同意以此财务报表为基础制作公司 2007 年度报告及年度报告摘要经本委员会审阅后提交董事会会议审议。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露 2007 年度报告。

### **五、公司 2007 年度财务报表的审计报告定稿，会计师事务所出具 2007 年**

## 度审计的其他相关文件，公司 2007 年度审计工作圆满完成

2008 年 1 月 25 日，会计师事务所按照总体审计计划如期完成了审计报告定稿，并根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和公司的有关要求，出具了《关于对广州白云山制药股份有限公司与关联方资金往来及对外担保的专项审核说明》，公司也制作了《2007 年度报告及年度报告摘要》。审计委员会于 2008 年 1 月 28 日召开了审计委员会 2008 年度第三次会议，审议通过了如下议题：

- 1、《关于对股份公司存货进行报废处理的议案》；
- 2、《关于对股份公司固定资产进行报废处理的议案》；
- 3、《关于股份有限公司核销坏帐的议案》；
- 4、《关于广州白云山制药总厂财务损失核销的议案》；
- 5、《关于原旧进出口部其他应收款提取坏帐准备的议案》；
- 6、《关于公司合并财务报表范围调整的议案》；
- 7、《关于 2007 年期初资产负债表相关项目及其金额的议案》；
- 8、《2007 年度财务决算报告》；
- 9、《2007 年度报告全文及摘要》；
- 10、《审计委员会年度报告工作规程》；
- 11、《关于续聘会计师事务所的议案》。

审计委员会同意将上述议案提交董事会会议审议。至此，公司 2007 年度审计工作圆满完成。

以上工作，特此总结，并提交董事会会议审议。

广州白云山制药股份有限公司

董事会审计委员会

二〇〇八年一月二十八日