南京欣网视讯科技股份有限公司

2007年第一季度报告

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 本报告经公司第三届董事会第七次会议审议通过，会议以通讯方式进行表决，本次会议应到董事10人，出席会议董事10人。

1.3 本公司董事长张良先生、主管会计工作负责人副总经理郑力女士、会计机构负责人程波先生声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

1.4 本季度财务报告未经审计。

§2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：元

项目	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	306,979,860.14	297,727,967.81	3.11%
所有者权益（或股东权益）	260,181,596.17	260,130,408.82	0.02%
每股净资产	2.04	2.04	0.00%
	年初至报告期期末		比上年同期增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	8,453,773.94		——
每股经营活动产生的现金流量净额	0.066		——
项目	报告期	年初至报告期期末	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	51,187.35	51,187.35	-95.28%
基本每股收益	0.0004	0.0004	-95.29%
稀释每股收益	0.0004	0.0004	-95.29%
净资产收益率	0.020%	0.020%	下降0.392个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-0.011%	-0.011%	下降0.364个百分点
非经常性损益项目	年初至报告期期末金额		
营业外收入	14,837.60		
减：营业外支出	184.42		
加：投资收益	65,967.62		
合 计	80,620.80		

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数	10313	
前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件股份数量	股份种类
方开平	2,493,023	人民币普通股
李陶白	1,055,300	人民币普通股
潘兴根	758,000	人民币普通股
方开建	639,417	人民币普通股
张 兵	577,969	人民币普通股
李育军	550,000	人民币普通股
陈 雷	523,110	人民币普通股
夏红梅	501,975	人民币普通股
匡根格	469,200	人民币普通股
陈国文	450,000	人民币普通股

§3 重要事项

3.1 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

(适用□不适用

1、截至报告期末，公司资产负债表项目大幅变动的原因分析：

单位：元

项目	2007年3月31日	2006年12月31日	增减额	增减比例
应收票据	24,859,523.23	43,601,343.54	-18,741,820.31	-42.98%
预付款项	18,675,223.80	8,984,620.73	9,690,603.07	107.86%
固定资产	14,517,259.82	10,199,495.29	4,317,764.53	42.33%
在建工程	3,510,000.00	——	3,510,000.00	——
应付票据	7,279,696.00	2,000,000.00	5,279,696.00	263.98%
应付帐款	7,810,357.84	3,532,750.81	4,277,607.03	121.08%

① 应收票据变动原因分析：应收票据到期，客户承付，导致应收票据余额减少；

② 预付款项变动原因分析：公司在采购过程中为了争取更优惠的购买价格，采用了先付款后提货的方式；

③ 固定资产变动原因分析：子公司新购固定资产所致；

④ 在建工程变动原因分析：公司购买土地使用权用于建设公司研发中心所致；

⑤ 应付票据变动原因分析：为了减少资金占用成本，公司较多地采用了票据结算方式所致；

⑥ 应付帐款变动原因分析：由于子公司外包工程业务增加，导致应付帐款余额增加；

2、报告期，公司利润表项目大幅变动的原因分析：

单位：元

项目	2007年1-3月	2006年1-3月	增减额	增减比例
营业收入	25,377,745.72	48,875,409.30	-23,497,663.58	-48.08%
营业成本	13,977,369.60	39,365,906.41	-25,388,536.81	-64.49%
营业税金及附加	1,260,169.53	707,198.91	552,970.62	78.19%
销售费用	2,770,562.04	1,641,984.52	1,128,577.52	68.73%
管理费用	6,225,351.78	3,099,211.29	3,126,140.49	100.87%
归属于母公司的净利润	51,187.35	1,084,517.68	-1,033,330.33	-95.28%

① 营业收入变动原因分析：公司某些业务有一定风险，且毛利率较低，因此公司适当减少了这些业务所致；

② 营业成本变动原因分析：公司某些业务有一定风险，且毛利率较低，因此公司适当减少了这些业务所致；

③ 营业税金及附加变动原因分析：子公司交纳营业税的营业额增加所致；

④ 销售费用变动原因分析：子公司增加业务拓展力度所致；

⑤ 管理费用变动原因分析：子公司业务发展，研发费用投入加大所致；

⑥ 归属于母公司的净利润变动原因分析：一方面是由于公司的营业收入减少；另一方面是由于销售费用、管理费用等期间费用增加所致。具体原因见上文的分析。

3、报告期，公司现金流量表项目大幅变动的原因分析：

单位：元

项目	2007年1-3月	2006年1-3月	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,453,773.94	-41,059,703.25	49,513,477.19	——
投资活动产生的现金流量净额	-2,636,241.72	-242,766.00	-2,393,475.72	——
筹资活动产生的现金流量净额	69,761.00	-92,943,208.00	93,012,969.00	——

① 经营活动产生的现金流量净额变动原因分析：上年度期末实现的销售在本报告期回款较集中所致；

② 投资活动产生的现金流量净额变动原因分析：子公司新购固定资产所致；

③ 筹资活动产生的现金流量净额变动原因分析：因业务量减少，所需流动资金减少所致。

3.2 重大事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明：

1、2007年1月，公司进行了董事会、监事会换届，并聘任了公司新一届高级管理人员，相关公告详见2007年1月6日、1月23日的《上海证券报》。

2、报告期内，为提高募集资金的使用效率，公司利用部分闲置募集资金暂时补充流动资金。闲置募集资金使用总金额不超过2500万元，使用期限为2007年3月8日至2007年9月8日。上述事项已经公司第三届董事会第四次会议、公司2006年年度股东大会审议通过，相关公告详见2007年3月5日、3月27日、4月12日、4月18日的《上海证券报》。

3、2007年3月16日，公司刊登公告，披露了公司与原中视网络发展有限公司合作的进展情况，相关公告详见2007年3月16日的《上海证券报》。

4、报告期内，公司将所持有的江苏省电子商务证书认证中心19%的股权转让给江苏国盾科技实业有限公司，相关股权变更手续于2007年3月20日办理完毕，相关公告详见2007年3月21日的《上海证券报》。

5、报告期内，公司对三会议事规则和《总经理工作细则》进行了修订，相关公告详见2007年3月16日、4月18日的《上海证券报》。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况：

(适用□不适用

1、为了更好地维护中小股东的利益，本公司发起人股东已出具不竞争承诺；报告期内，本公司发起人股东没有违反上述承诺的情况。

2、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特别承诺事项及其履行情况：

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
上海富欣投资发展有限公司	所持有的原欣网视讯非流通股股份自股改方案实施之日起，在24个月内不上市交易或转让。	正常

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□适用(不适用

3.5 本次季报资产负债表中的2007年期初股东权益与“新旧会计准则股东权益差异调节表”中的2007年期初股东权益存在差异的原因说明

□适用(不适用

南京欣网视讯科技股份有限公司
董事长：张良
2007年4月27日

证券代码：600403　证券简称：欣网视讯　编号：临2007-014

南京欣网视讯科技股份有限公司第三届董事会第七次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

本公司于2007年4月26日以通讯方式召开了公司第三届董事会第七次会议，会议应到董事10人，实际参会董事10人，符合《公司法》及《公司章程》的相关规定。会议审议通过了如下议案：

1、《公司2007年第一季度报告》；

2、《公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法》；

公司根据财政部2006年2月15日发布的《财政部令第33号》的规定以及新会计准则的内容与要求，编制了《公司主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法》。

《公司主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法》于2007年1月1日起正式执行。

《公司主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法》刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

特此公告。

南京欣网视讯科技股份有限公司董事会
2007年4月27日

证券代码：600403　证券简称：欣网视讯　编号：临2007-015

南京欣网视讯科技股份有限公司第三届监事会第三次会议决议公告

南京欣网视讯科技股份有限公司第三届监事会第三次会议于2007年4月26日在南京市龙蟠中路168号江苏软件园公司会议室召开。本次会议应到监事3名，实到监事3名。会议由公司监事会召集人周颂信先生主持。会议一致通过了如下议案：

审议通过《公司2007年第一季度报告》。

公司监事会根据《证券法》第68条的规定和《关于做好上市公司2007年第一季度报告披露工作的通知》的有关要求，对董事会编制的公司2007年第一季度报告进行了认真严格的审核，并提出了如下审核意见，与会全体监事一致认为：

（1）公司2007年第一季度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

（2）公司2007年第一季度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司2007年第一季度的经营管理和财务状况等事项。

（3）公司监事会在提出本意见前，没有发现参与2007年第一季度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

因此，公司监事会保证公司2007年第一季度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

特此公告。

南京欣网视讯科技股份有限公司监事会
2007年4月27日

上海现代制药股份有限公司

2007年第一季度报告

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司第一季度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人朱宝泉、主管会计工作负责人阎建锋及会计机构负责人（会计主管人员）邢胜美声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况简介

2.1 主要会计数据及财务指标

币种：人民币

	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)	629,414,625.61	600,238,958.59	4.86
股东权益(不含少数股东权益)(元)	478,665,186.68	455,857,121.50	5.00
每股净资产(元)	1.83	1.74	5.00
	年初至报告期期末		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	-8,412,814.63		-161.07
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.03		-161.07
	报告期	年初至报告期期末	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(元)	22,808,065.18	22,808,065.18	13.22
基本每股收益(元)	0.0872	0.0872	13.22
稀释每股收益(元)	0.0872	0.0872	13.22
净资产收益率(%)	4.765	4.765	增加0.325个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	4.796	4.796	增加0.347个百分点

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额（元）
非流动资产处置损益	2,200.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-229,099.82
合计	-226,899.82

注：为方便数据比较，数据中涉及股本的部分全部按照新股本261,575,820股计算

2.2 报告期末股东总数及前十名无限售条件流通股股东持股表(已完成股权分置改革)

单位：股

报告期末股东总数（户）	25,295	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金	9,083,830	人民币普通股
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品－008C－CT001沪	1,500,000	人民币普通股
全国社保基金一零九组合	1,000,000	人民币普通股
长江证券有限责任公司	813,424	人民币普通股
冯国新	735,014	人民币普通股
张付香	503,100	人民币普通股
武汉马应龙药业股份有限公司	480,000	人民币普通股
赵祥	430,100	人民币普通股
广发证券－招行－广发增强型基金优选集合资产管理计划	369,000	人民币普通股
赵敏	333,800	人民币普通股

§3 重要事项

3.1 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

√适用□不适用

序号	变动科目	本报告期	上年度期末	变动比例	变动原因
1	应收票据	8,079,164.57	2,232,548.60	261.88%	销售产品收到的银行承兑汇票增加
2	应收账款	108,436,495.79	79,359,055.89	36.64%	销售合同约定回款未到期
3	无形资产	40,022,781.38	29,019,258.40	37.92%	子公司购买土地使用权
4	应付票据	14,600,000.00	8,291,500.00	76.08%	购买原材料开出票据
5	应交税费	11,388,596.16	6,727,870.12	69.27%	增值税、所得税的应交数增加
序号	变动科目	本报告期	上年同期	变动比例	变动原因
1	财务费用	1,160,281.54	-2,036,550.49	156.97%	现金折扣增加
2	营业外收入	24,860.00	145,244.00	-82.88%	废品收入减少
3	经营活动产生的现金流量净额	-8,412,814.63	13,775,067.88	-161.07%	购买原材料增加
4	投资活动产生的现金流量净额	-18,670,161.07	-7,357,219.05	-153.77%	尚未收到子公司现金股利
5	筹资活动产生的现金流量净额	-3,360,000.00	-22,249,665.66	84.90%	偿还借款

3.2 重大事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

□适用√不适用

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

√适用□不适用

原非流通股东上海医药工业研究院在股权分置改革过程中做出的特别承诺及其履行情况

1、承诺事项：

(1)如果现代制药2007年度扣除非经常性损益的净利润低于9100万，或者2006年、2007年度财务报告未被会计事务所出具标准无保留意见的审计报告（会计制度变更的因素除外），则在2007年财务报告公告后的5个交易日内，向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股追送0.4股。

(2)在2005年度股东大会上提议并赞同现代制药2005年度每10股以资本公积转增10股的分配方案。

(3)医工院重点支持现代制药的发展，在适当的时机，将其拥有的优质资产以适当的方式注入现代制药。

(4)在适当的时机，积极推进管理层持股计划，使公司管理层与全体股东共担风险，共享收益。

2、履行情况：

第2条已经履行完成，其余将严格遵守承诺。

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□适用√不适用

3.5 本次季报资产负债表中的2007年期初股东权益与“新旧会计准则股东权益差异调节表”中的2007年期初股东权益存在差异的原因说明：

□适用√不适用

上海现代制药股份有限公司
法定代表人：朱宝泉
2007年4月20日

证券代码：600420　证券简称：现代制药　公告编号：2007-006

上海现代制药股份有限公司第三届董事会第四次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

上海现代制药股份有限公司第三届董事会第四次会议于2007年4月26日以通讯表决方式举行，目前董事会共有10名董事，参加董事10名，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议合法有效。经参加会议的董事审议并通讯表决，会议通过了如下事项。

一、审议并通过了《关于公司2007年第一季度报告》的议案。同意10票，反对0票，弃权0票。（本议案附件详见www.sse.com.cn）

二、审议通过了《关于公司实施新会计政策》的议案。同意10票，反对0票，弃权0票。（详见附件一）

三、审议通过了公司《关于修改公司章程》的议案，并提交公司2006年度股东大会审议，同意10票，反对0票，弃权0票。

原第一百一十条 董事会由11名董事组成。

现修改为：董事会由10名董事组成。

四、审议通过了公司《关于修改董事会议事规则》的议案，并提交公司2006年度股东大会审议，同意10票，反对0票，弃权0票。

原第十三条 公司设董事会，对股东大会负责。董事会由11名董事组成。

现修改为：公司设董事会，对股东大会负责。董事会由10名董事组成。

特此公告

上海现代制药股份有限公司董事会
2007年3月28日

附件一：

上海现代制药股份有限公司的主要会计政策和会计估计(修订稿)

一、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计制度》、企业会计准则和《企业会计准则第38号－首次执行企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

二、财务报表的编制基础

本公司会计确认、计量和报告以持续经营为前提；以权责发生制为财务报表的编制基础。

三、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。年度为每年从1月1日至12月31日止，中期为短于一个完整的会计年度的报告期间。

四、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

五、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，根据会计准则的要求，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量时，所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

六、编制现金流量表时现金等价物的确定标准。

现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

七、发生外币交易时以及在资产负债表日采用的折算方法，以及汇兑损益的处理方法。

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率进行折算为记帐本位币；在资产负债表日，外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算；因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

八、金融资产和金融负债

（一）金融资产和金融负债的分类方法

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产；金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同的一方时，应当确认一项金融资产或金融负债。当本公司收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该金融资产已转移，且规定的金融资产终止确认条件的金融资产终止确认；当金融负债的现时义务全部或部分已解除时，终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融工具的计量方法

（1）本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

（2）本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

③因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将该金融资产改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

（3）本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

③因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，本公司将该金融负债改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值。

④没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A、按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

B、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（三）金融资产和金融负债的公允价值确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

（四）金融资产的减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失、计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，按具有类似信用风险特征的金融资产组合进行减值测试。

九、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

（一）坏帐准备的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

（二）坏帐准备的计提方法

采用备抵法核算，按照账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备。具体计提比例如下：

	账龄	计提比例
	一年以内	5%
	一至二年	10%
	二至三年	20%
	三至五年	50%
	五年以上	100%

十、存货

1、存货的分类：在途物资、原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）。

2、发出的存货按照加权平均法计价。

3、资产负债表日存货按照成本与可变现净值孰低计量，成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货按照单个项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与具有类似项目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以与其他项目分开计量的存货，予以合并计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额

各类存货可变现净值确定的依据：

（1）库存商品和用于出售的材料等，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（3）资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度：永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：一次转销法。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一个会计年度。

（二）固定资产的分类：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备等。

（三）折旧方法：采用年限平均法分类计提。根据固定资产分类、预计使用年限和预计净残值确定折旧率。具体如下：

类别	预计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	4%	4.80%
专用设备	5年	4%	19.2%
通用设备	10年	4%	9.6%
运输设备	5年	4%	19.2%
其他设备	5－10年	4%	19.2%－9.6%

十二、在建工程

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当在建工程达到预定可使用状态时结转为固定资产核算。

十三、无形资产

1、计价方法：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）自行开发的无形资产，其成本包括自满足本准则第四条 和第九条 规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（3）投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）企业合并取得的无形资产，若为同一控制下企业合并取得的无形资产，按照合并日在被合并方的账面价值计量，若为非同一控制下的企业合并取得的无形资产，其公允价值可以可靠计量的，按照公允价值计量。

（5）非货币性资产交换取得的无形资产，当该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为无形资产的计量基础，否则以换出资产的账面价值作为无形资产的计量基础。

（6）债务重组取得的无形资产按公允价值计量。

（7）政府补助取得的无形资产按照公允价值计量，若公允价值不能可靠计量的，按照名义金额计量。

2、使用寿命有限的无形资产，按照估计该无形资产使用寿命的年限或者构成使用寿命产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1)内部研究项目的研究阶段是为获取并理解科学或技术知识而进行的有独创性的有计划调查。研究阶段支出于发生时计入当期损益。

(2)内部研究项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。能够证明下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

十六、长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程、商誉等资产的资产减值准备确定方法。

资产负债表日，本公司对长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程、商誉等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生的减值的，估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。资产减值损失已经确认，在以后会计期间不得转回。

十七、长期股权投资

1、初始计量

（1）同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

（2）非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在购买日按照《企业会计准则第20号－企业合并》确定第投资成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（3）其他方式取得的长期股权投资按照下列规定确定初始投资成本：

①以现金支付的，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

②以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；

④通过非货币性交换取得的，按照换出资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为初始投资成本，否则以换出资产的账面价值作为初始投资成本；

⑤通过债务重组取得的，按照公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量和取益确认方法

（1）本公司对能够实施控制的长期股权投资，及对不具有共同控制或重大影响且在活跃市场上没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；被投资单位宣告分派现金股利或利润的，确认投资收益。

（2）本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益。

3、确定被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）共同控制的确定依据：对被投资单位的某项经济活动按照合同约定所具有的共有控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的，确定为共同控制。

（2）重大影响的确定依据：对被投资单位的财务报表和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，确定为重大影响。

十八、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：

本公司发生的借款费用，可直接归属于复核资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化。

2、借款费用资本化期间：

借款费用（包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等）开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以累计资产支出加权平均数乘以资本化率，计算确定当期应予以资本化的利息金额。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。

5、资本化率的确定

专门借款的资本化率为该单项专门借款的利率或多项专门借款的加权平均利率；一般借款的资本化率为其加权平均利率。

十九、收入确认方法

1、销售商品：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认商品销售收入。

2、提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务的结果能够可靠估计的，即收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠确定；交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权收入。

二十、确认递延所得税资产的依据。

由于资产的账面价值小于其计税基础，或负债的账面价值大于其计税基础而产生可抵扣暂时性差异的，确认为递延所得税资产。递延所得税资产的确认以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

上海现代制药股份有限公司

漳州片仔癀药业股份有限公司

2007年第一季度报告

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

1.2 独立董事陈明森先生，因公出差未能出席，委托独立董事郑学军先生代为行使表决权。

独立董事李常青先生，因公出差未能出席，委托独立董事郑学军先生代为行使表决权。

1.3 公司第一季度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人冯忠铭先生，主管会计工作负责人庄建珍女士及会计机构负责人（会计主管人员）黄亚龙先生声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况简介

2.1 主要会计数据及财务指标

币种：人民币

	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)	752,127,734.68	743,921,135.44	1.10
股东权益(不含少数股东权益)(元)	625,757,349.85	597,394,423.08	4.75
每股净资产(元)	4.65	4.50	3.23
	年初至报告期期末		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	18,128,652.66		225.89
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.13		225.89
	报告期	年初至报告期期末	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(元)	28,248,883.95	28,248,883.95	38.50
基本每股收益(元)	0.20	0.20	38.86
稀释每股收益(元)	0.20	0.20	38.86
净资产收益率(%)	4.38	4.38	增加1.12个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	4.42	4.42	增加0.98个百分点

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额（元）
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,919.39
非经常性损益的所得税影响数	-633.40
合计	1,285.99

2.2 报告期末股东总数及前十名无限售条件流通股股东持股表(已完成股权分置改革)　单位：股

报告期末股东总数（户）	9,119	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
金鹰证券投资基金	3,420,931	人民币普通股
中国银行－招商先锋证券投资基金	2,419,712	人民币普通股
中信实业银行－招商优质成长股票型证券投资基金	2,379,552	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	2,362,252	人民币普通股
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金	2,144,486	人民币普通股
交通银行－汉兴证券投资基金	1,600,000	人民币普通股
交通银行－普惠证券投资基金	1,596,000	人民币普通股
东方证券股份有限公司	1,000,061	人民币普通股
招商银行股份有限公司－招商股票投资基金	951,686	人民币普通股
深圳国际信托投资有限责任公司－明达2期	926,826	人民币普通股

§3 重要事项

3.1 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

√适用□不适用

（1）报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明　单位：元　币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减幅度（%）
货币资金	178,389,321.22	240,444,905.62	-62,055,584.40	-25.81
固定资产	146,077,191.75