



浪潮电子信息产业股份有限公司

# 2010 年半年度报告

二〇一〇年八月

# 目 录

## 重要提示

第一章 公司基本情况简介	2
第二章 会计数据和业务数据摘要	3
第三章 股本变动及主要股东持股情况	3
第四章 董事、监事、高级管理人员情况	5
第五章 董事会报告	5
第六章 重要事项	10
第七章 财务会计报告	17
第八章 备查文件目录	79

## 重 要 提 示

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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均已出席审议本次半年报的董事会会议。

公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

本公司董事长孙丕恕、总经理王恩东、财务总监吴龙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第一章 公司基本情况简介

一、公司中文名称：浪潮电子信息产业股份有限公司

中文名称简称：浪潮信息

英文名称：Inspur Electronic Information Industry Co.,Ltd

二、公司法定代表人姓名：孙丕恕

三、公司董事会秘书兼证券事务代表：李丰

联系地址：山东省济南市山大路 224 号

联系电话：0531-85106229

传真：0531-85106222

E-mail: lclifeng@inspur.com

四、公司注册地址：山东省济南市山大路 224 号

公司办公地址：山东省济南市山大路 224 号

邮政编码：250014

互联网址：<http://www.inspur.com>

电子信箱：000977@inspur.com

五、公司的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：济南市山大路 224 号公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：浪潮信息

股票代码：000977

七、其他有关资料

1、公司首次注册登记日期：1998 年 10 月 27 日；地点：山东省工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：3700001801789

3、税务登记号码：370112706266601

4、公司聘请的会计师事务所名称：山东正源和信有限责任会计师事务所

办公地址：济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 号楼 14 层

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、报告期主要会计数据（单位：人民币元）

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	1,158,669,748.17	1,140,727,569.85	1.57%
归属于上市公司股东的所有者权益	973,509,884.78	971,792,053.72	0.18%
股本	215,000,000.00	215,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.53	4.52	0.22%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	474,959,489.93	461,650,409.70	2.88%
营业利润	-11,797,309.74	-2,443,447.29	-382.81%
利润总额	2,192,294.99	2,347,545.60	-6.61%
归属于上市公司股东的净利润	1,717,831.06	2,373,208.95	-27.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,690,372.98	366,384.81	-3,017.80%
基本每股收益（元/股）	0.0080	0.0110	-27.27%
稀释每股收益（元/股）	0.0080	0.0110	-27.27%
净资产收益率（%）	0.18%	0.24%	-0.06%
经营活动产生的现金流量净额	-20,974,181.57	24,395,071.08	-185.98%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.10	0.11	-190.91%

### 二、扣除非经常性损益的项目和涉及金额（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	10,522,200.00	
非流动资产处置损益	2,192,914.46	其中公司处置浪潮租赁股权获得转让收益1,968,357.29元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,707.88	
所得税影响额	-342,414.00	
少数股东权益影响额	-97,204.30	
合 计	12,408,204.04	

## 第三章 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数和股本结构没有发生变化。

二、主要股东持股情况介绍（截止2010年6月30日）

前10名股东、前10名无限售条件股东持股表

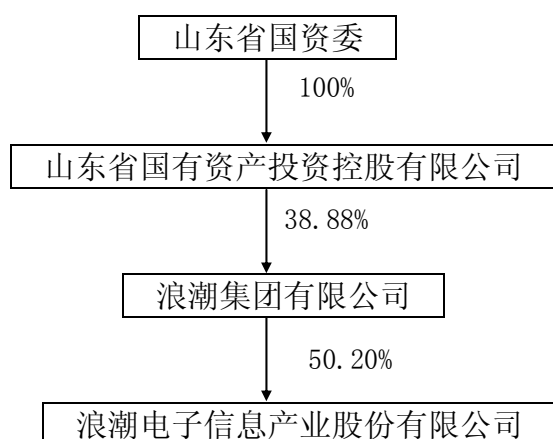
股东总数	31,921				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
浪潮集团有限公司	境内法人	50.20%	107,921,400		
李军	境内自然人	0.60%	1,279,700		
中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.47%	1,018,025		
沈荣林	境内自然人	0.39%	848,000		
韩涛	境内自然人	0.37%	800,000		
山东时风(集团)有限责任公司	国有法人	0.34%	736,500		
河南大容贸易有限公司	境内法人	0.28%	595,900		
沈昌明	境内自然人	0.27%	588,500		
张媛	境内自然人	0.24%	512,999		
沈媛	境内自然人	0.22%	475,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
浪潮集团有限公司	107,921,400			人民币普通股	
李军	1,279,700			人民币普通股	
中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	1,018,025			人民币普通股	
沈荣林	848,000			人民币普通股	
韩涛	800,000			人民币普通股	
山东时风(集团)有限责任公司	736,500			人民币普通股	
河南大容贸易有限公司	595,900			人民币普通股	
沈昌明	588,500			人民币普通股	
张媛	512,999			人民币普通股	
沈媛	475,000			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司上述股东之间未知是否存在关联关系或一致行动关系。				

### 三、公司控股股东情况介绍

本公司的控股股东为浪潮集团有限公司,持有本公司公司法人股股份 107,921,400 股,占公司总股本的 50.20%。浪潮集团有限公司的注册资本为 410,609,300 元,注册登记日期为:1998 年 2 月 3 日。法定代表人为孙丕恕。公司主营范围:计算机及软件、电子及通信设备(不含无线电发射设备)的生产、销售;许可范围内的进出口业务;电器机械、五金交电销售;计算机应用、出租及计算机人员培训服务;智能化工程设计、施工(凭资质证书经营);许可证范围内商用密码产品的开发、生产、销售。

浪潮集团的控股股东为山东省国有资产投资控股有限公司(以下简称“国投控股”),国投控股持有浪潮集团 38.88%的股权,国投控股的出资人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“山东省国资委”),山东省国资委为公司的实际控制人。

实际控制人的股权关系结构图为:



四、报告期内持股 5%以上的法人股东所持股份未发生质押、冻结情况。

## 第四章 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股票。

### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变化，没有新聘和解聘情况。

## 第五章 董事会报告

### 一、报告期内公司主要经营情况

2010 年上半年，公司在新的宏观政策环境及产业竞争环境下，在“专行业、聚合力、赢成长”的营销策略下，运营状况良好，主要工作回顾如下：

#### 1. 专业化领先战略

在中国经济增长方式转型的大背景下，目前行业信息化呈现出“增长强劲但变化快，市场广阔但不均衡”的特点与趋势。针对此，公司凭借对于行业市场的理解和多年来积累的经验，制订出了以“做强行业市场”、“专业化领先”的行业信息化拓展战略。从 2010 年初开始，公司服务器产品在营销体系层面更加强化行业市场属性，并在架构上进行了调整，建立了分行业事业部和行业部，形成全区域和全行业的纵横营销网络。包括互联网、质检、安防三大事业部，以及教育、政府、环保、文化、卫生、电力、公共安全等 7 大行业部，构筑与行业用户深度互动的桥梁。上半年，公司在互联网、电力、国家信息中心、

安全、环保、农业、气象、文化共享等行业取得了新的突破。

## 2. 持续推进高端战略及自主创新

持续贯彻向技术要效益的精神，推进高端产品自主研发，浪潮服务器于2010年4月2日在北京成功发布国内首款自主开发的八路服务器——浪潮天梭 TS850，产品按照业界最高标准设计，突破了 BIOS 开发、高速互联背板设计等多项业界技术难关，实现多项技术专利。在继续推进高端战略和自主研发同时，公司也投入大量资源对中低端产品进行自主研发，上半年公司推出了业界首款自主研发的两路产品，新产品已经通过了节能环保认证。自主研发产品将提升产品差异化，降低运营成本，提高整体竞争力，将在主流产品线上实现新的增长点。

## 3. 重视渠道体系建设

公司建立“专人、专业、专岗”的服务器专职渠道经理体系，渠道经理通过上岗前的培训与认证，具备独立承担渠道体系销售任务的能力。公司建立渠道经理月度业务 REVIEW 制度，有效管理和推动区域渠道业务的进展。公司在报告期内召开渠道大会，渠道宣传深度和广度都达到历史最高水平。

## 4. 推进精细化管理

在内部管理方面，公司提出精细化管理，按照价值链对各产品线制订经营计划和考核，进行分产品分区域的目标及达成管理，提高销售计划预测及库存管理的水平，建立以盈利为中心的市场运营机制，制定毛利考核目标，提高赢利能力。

## 二、报告期内公司经营成果以及财务状况分析

1、公司经营范围：计算机及软件、电子产品及其他通信设备（不含无线电发射设备）、商业机具、电子工业用控制设备、空调数控装置、电子计时器、电控玩具、教学用具的开发、生产、销售；技术信息服务、计算机租赁业务；电器设备的安装与维修及技术服务；批准范围内的自营进出口业务，房屋租赁。

2、营业收入、营业利润、属于母公司所有者的净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化（单位：人民币元）：

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减比率(%)
营业收入	474,959,489.93	461,650,409.70	2.88%
营业利润	-11,797,309.74	-2,443,447.29	382.81%
归属于上市公司股东的净利润	1,717,831.06	2,373,208.95	-27.62%
现金及现金等价物净增加额	71,189,809.30	-139,636,727.98	150.98%

3、总资产、股东权益与期初相比增减变化（单位：人民币元）：

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减比率(%)
----	------------	-------------	---------

总资产	1,158,669,748.17	1,140,727,569.85	1.57%
归属于上市公司股东的所有者权益	973,509,884.78	971,792,053.72	0.18%

#### 4、主营业务收入、主营业务利润的构成情况：

业务/项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
	(元)	(元)				
服务器及微型计算机	464,897,024.74	370,580,446.22	20.29%	9.70%	14.55%	-3.38%
软件及系统集成系统	101,756.41	97,371.51	4.32%	-99.62%	-99.61%	-4.10%
合计	464,998,781.15	370,677,817.73	20.28%	2.81%	6.45%	-2.72%

#### 5、主营业务收入、主营业务利润按地区分布情况

区域分布	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	主营业务收入比上年增减(%)
东部地区	257,230,818.77	189,547,645.30	4.53%
北方地区	111,749,494.77	104,402,530.43	-12.48%
南方地区	68,780,139.92	55,404,808.12	10.75%
西部地区	27,238,327.69	21,120,979.24	65.80%
合计	464,998,781.15	370,475,963.09	2.81%

#### 6、报告期公司资产负债构成及利润表项目重大变动情况(单位：人民币元)

项目	2010年6月30日		2009年12月31日		同比变动幅度(%)
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例	
货币资金	278,419,094.99	24.03%	207,229,285.69	18.17%	34.35%
应收账款	106,207,717.56	9.17%	77,361,990.92	6.78%	37.29%
预付款项	35,464,637.01	3.06%	23,458,363.82	2.06%	51.18%
长期股权投资	332,414,007.23	28.69%	424,171,281.13	37.18%	-21.63%
应付账款	88,560,675.62	7.64%	65,237,529.03	5.72%	35.75%
应付职工薪酬	8,854,039.09	0.76%	6,677,428.75	0.59%	32.60%
应交税费	-6,119,289.43	-0.53%	472,248.12	0.04%	-1395.78%

项目	本报告期	上年同期	同比变动幅度(%)
营业税金及附加	1,412,752.57	2,038,005.04	-30.68%
财务费用	-1,023,593.74	-2,702.70	37773.01%
资产减值损失	5,904,108.35	1,833,224.41	222.06%
投资收益	12,961,849.40	5,179,326.75	150.26%
营业外收入	14,060,955.49	4,983,183.54	182.17%

变化原因：

(1) 货币资金期末数较期初数增加34.35%，主要系本期处置参股公司股权收回投资款所致。



(2) 截止2010年6月30日，应收账款期末数较期初数增加37.29%，主要系期末未结算项目款增加所致。

(3) 截至2010年6月30日，预付款项期末数较期初数增加51.18%，主要系预付境内采购货款增加所致。

(4) 长期股权投资期末数较期初数减少21.63%，主要系本期处置参股公司股权所致。

(5) 应付账款期末数较期初数增加35.75%，主要系期末未结算采购货款增加所致。

(6) 应付职工薪酬期末数较期初数增加32.60%，主要系工会经费及职工教育费增加所致。

(7) 应交税费期末数较期初数减少1,395.78%，主要系可抵扣进项税增加所致。

(8) 营业税金及附加本期发生额较上年同期发生额减少30.68%，主要系本期应纳营业税减少所致。

(9) 财务费用本期发生额较上年同期发生额减少37,773.01%，主要系贷款利息减少所致。

(10) 资产减值损失本期发生额较上年同期发生额增加2.22倍，主要系本期对应收款项坏账准备按账龄计提增加所致。

(11) 投资收益本期发生额较上年同期发生额增加1.5倍，主要系本期参股公司盈利增加及处置参股公司股权所致。

(12) 营业外收入本期发生额较上年同期发生额增加1.82倍，主要系本期收到的政府拨款增加所致。

## 7、对公司下半年发展的展望

2010年下半年，公司将坚定不移的围绕长期发展战略目标，按照年度营销策略，在行业、产品、渠道及内部管理等方面稳步推进。

### (1) 抓住机遇，开拓行业市场

继续深化“专业化领先战略”，密切关注行业信息化，在以三大事业部、七大行业部为主的领域深耕细作。通过中央级市场和细分领域的突破提升行业影响力，并借助行业复制和行业联动，实现行业市场占有率快速提升，力争在文化、互联网、质检、能源、公安、交通、电力、农业等行业取得突出业绩，赢得全国文化共享、金质工程、石油石化、环保等国家关键项目。

国家在关系国计民生，社会稳定，网络治理，文化建设等基础建设和信息化建设方面加强投入，包括医改、两化融合，三网合一等新兴应用的推进，都将为公司业务发展带来新的契机。

继续加大重点行业开拓的投入力度，加强重点行业区域经理队伍建设，加强重点行业的布局规划和管理，加强重点行业客户的关系管理，强化典型样板客户维护，积极参加全国性行业活动。

(2) 向技术要效益，不断发挥技术的原动力作用

提高自主产品的规划和运营能力，提高目标行业产品的差异化和定制化能力，完成新开拓行业定制化产品线布局，提高增值方案的策划能力和销售能力，密切关注新技术革命带来的机遇和挑战，加强相应的跟踪和研究，并拿出有针对性的措施、计划和方案，抢占制高点。

(3) 提升渠道增值能力

公司将引入更多增值产品进入渠道体系，建立更高效的沟通协作机制，完善渠道的激励机制，提高初级渠道的产能，提升 top 渠道的影响力。

(4) 完善精细化管理

建立健全产品销售计划预测、产品切换淘汰等流程，进一步完善分利润中心的运营机制，提高运营效率，降低运营成本。

报告期内，公司未曾对年度经营计划进行修改。

8、报告期内，来源于单个参股公司投资收益对公司净利润影响达到 10%以上情况：

公司名称	注册资本	持股比例 (%)	净利润(1-6月)	确认投资收益(元)	对净利润影响	经营范围
东港安全印刷股份有限公司	11,000 万元	14.18	56,104,586.29	7,956,650.42	463.18%	印刷(不含图书、期刊、报纸)及纸制品加工,销售本公司生产的产品。
山东茗筑世家置业有限公司	10,000 万元	40	5,050,010.01	2,020,004.00	117.59%	房地产开发及物业管理;高新技术产业及房地产投资。(需经国家专项许可的,凭资质证、许可证、专项审批经营)
济南浪潮高新科技园投资发展有限公司	30,000 万元	40	2,825,075.02	1,130,030.01	65.78%	科技园区的开发、建设,高新技术产业的投资。
山东华芯半导体有限公司	30,000 万元	33.33	-638,195.52	-212,731.84	-12.38%	集成电路产品的研发、生产、销售;高新技术产业的投资管理。

9、报告期内，公司的主营业务及其结构未发生重大变化。

10、报告期内，公司主营业务盈利能力与上年相比未发生重大变化。

11、报告期内，公司的利润构成与上年同期未发生重大变化。

12、报告期内，未有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

#### 四、报告期内投资情况

##### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

##### 2、非募集资金项目情况

2010年5月17日，经公司第四届董事会第十六次会议审议，同意公司以自有的货币资金和合法拥有的国有土地使用权出资设立全资子公司：济南浪潮高新基地投资发展有限公司。公司拟对济南浪潮高新基地投资发展有限公司出资人民币8,000万元，截止报告期末公司已完成一期出资30,723,365元。该公司经营范围：计算机软硬件的生产、销售。

详见公司2010年5月18日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的编号为“2010-022”的《关于设立全资子公司的公告》。

## 第六章 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》、《上市公司章程指引》等法律法规和规范性意见的规定和要求，不断地完善公司法人治理结构、完善内部管理和内部控制制度体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会操作规范、运作有效，维护了全体股东和公司的合法权益。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

公司将进一步严格按照法律、行政法规及监管机构的要求，持续提高公司的规范运作和科学治理水平，进一步健全内部控制制度，完善问责机制及信息披露制度，保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

### 二、报告期内实施的利润分配方案执行情况

2010年5月19日，公司2009年度股东大会审议通过了《2009年度利润分配方案》，决定公司2009年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 三、2010年半年度利润分配方案

- 1、公司2010年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。
- 2、截止报告期末，公司尚未制定和实施股权激励计划。

### 四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、报告期内发生的重大关联交易事项

- 1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

企业名称	交易类型	交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占年度购货/销货%	金额	占年度购货/销货%

浪潮集团有限公司	采购	货物	71,794.88	0.02	973,435.90	0.29
浪潮（香港）有限公司	采购	货物	74,331,634.32	18.86	67,219,600.25	19.82
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	采购	货物	1,506,450.77	0.38	1,672,905.08	0.49
山东浪潮森亚网络技术有限公司	采购	货物	88,999.90	0.02		
浪潮集团有限公司	销售	产品	28,043,363.96	5.90	21,583,663.00	4.68
浪潮集团有限公司	提供劳务	受托开发	29,000,000.00	6.11	54,000,000.00	11.70
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	销售	产品	6,275,217.72	1.32	21,810,462.20	4.72
浪潮集团山东通用软件有限公司	销售	产品	2,232,671.12	0.47	12,470,420.06	2.70
浪潮通信信息系统有限公司	销售	产品	2,852,285.24	0.60	3,466,007.64	0.75
山东超越数控电子有限公司	销售	产品	1,416,624.32	0.30	6,099,462.79	1.32
浪潮（山东）电子信息有限公司	销售	产品	33,749,081.90	7.11	2,328,226.29	0.50
聊城浪潮电子信息有限公司	销售	产品	589,437.61	0.12	1,086,918.80	0.24
山东浪潮华光照明有限公司	销售	产品	465,057.49	0.10	1,070,872.38	0.23
山东浪潮商用系统有限公司	销售	产品	7,452.98		113,653.09	0.02
山东浪潮电子政务软件有限公司	销售	产品	29,040.36	0.01	86,693.85	0.02
山东茗筑世家置业有限公司	销售	产品	237,235.57	0.05	58,924.08	0.01
山东浪潮新世纪科技有限公司	销售	产品	23,017.91	0.00	23,479.18	0.01
山东华芯半导体有限公司	销售	产品	5,928,375.20	1.25	48,104.22	0.01
浪潮世科（山东）信息技术有限公司	销售	产品	2,555.80		2,560.00	
山东瑞森华光光电有限公司	销售	产品			3,760.68	
山东华光光电子有限公司	销售	产品	84,538.41	0.02	1,800.00	
济南浪潮网络科技发展有限公司	销售	产品	20,940.17			
西安华芯半导体有限公司	销售	产品	76,822.29	0.02		
山东浪潮森亚网络技术有限公司	销售	产品	492,865.91	0.10		
山东浪潮优派科技教育有限公司	销售	产品	5,931.62	0.00		
内蒙古浪潮同洲信息科技有限公司	销售	产品	54,102.56	0.01		

公司与上述关联方之间发生的销售、采购产品及计算机配件等的关联交易为公司日常经营活动中发生的，各项交易均遵循公平、公正、合理的市场价格和条件进行。与独立第三方供货商相比，浪潮集团、浪潮香港、浪潮软件等公司在产品供货期、货款的结算等采购政策方面存在较大优势。公司与关联方之间的日常关联交易是公司因正常的业务需要而进行的，并根据市场化原则运作，关联交易的价格参照市场价格按照公平合理的原则协商确定，不会造成对公司利益的损害。

## 2、收购、出售资产的关联交易

2010年5月19日，经公司2009年度股东大会审议，同意公司将持有的山东浪潮租赁有限公司50%的股权以10,000万元的价格转让给济南浪潮网络科技发展有限公司。详见公司2010年4月24日和4月27日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的编号为“2010-015”和“2010-019号”的《股权转让暨关联交易公告》及《股权转让暨关联交易补充公告》。

3、报告期内公司没有发生与关联方共同对外投资的关联交易。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项

报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

### 2、对外担保事项（单位：万元）：

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
河南城建学院	2007.08.08, 2007-015	1,280.00	2009.08.31	1,280.00	保证担保	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计(A2)		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)		8,000.00		报告期末实际对外担保余额合计(A4)		1,280.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		0.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		0.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)		0.00		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)		0.00		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		8,000.00		报告期末实际担保余额合计(A4+B4)		1,280.00		
实际担保总额（即A4+B4）占公司净资产的比例				1.31%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)				0.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0.00				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				1,280.00				

注：以上担保均为教育信息化项目担保。截至目前，公司无逾期对外担保。

### 3、委托理财事项

公司自有资金充裕，为充分利用公司闲置资金，提高资金使用效率和资金收益水平，2010年5月19日，经公司2009年度股东大会审议，在保证流动性和资金安全的前提下，同意公司董事会授权管理层使用不超过1.5 亿元资金购买中短期低风险银行理财产品，以获得高于银行活期存款利息的收益，资金来源仅限于公司的自有闲置资金，在上述额度内，用于购买理财产品的资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在初始投资1.5亿元以内。本次授权自决议通过之日起一年内有效。详见公司2010年4月16日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的编号为“2010-012 “的《关于授权公司管理层购买银行理财产品的公告》。

**七、报告期内，公司与控股股东及其关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。**

**八、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并的事项。**

**九、公司在报告期内没有发生证券投资情况。**

**十、公司持有其它上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的相关情况**

#### 1、持有其它上市公司股权情况：

本公司参股公司东港安全印刷股份有限公司于2007年3月2日在深圳中小企业板挂牌交易（证券代码：002117，证券简称：东港股份），该公司注册资本为11,000万元，上市时本公司持有1,640万股，占其注册资本的14.91%，该部分股份于2008年3月3日上市流通。公司于2008年3月3日召开的2008年第一次临时股东大会上授权公司管理层，自授权之日起增持或减持东港股份的股权并在股东利益最大化的前提下决定从市场增持或减持东港股份的价格、具体增持或减持的时间以及具体增持或减持的股票数量。2008年6月公司处置了80万股东港股份股票，截至报告期末公司仍持有东港股份1,560万股，对东港股份的持股比例由14.91%降至14.18%。有关情况如下：

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者 权益变动	会计核算科 目	股份来 源
002117	东港股份	3,942,099.23	14.18%	84,535,825.35	7,956,650.42	-4,680,000.00	长期股权投资	发起人 股东

合计	3,942,099.23	14.18%	84,535,825.35	7,956,650.42	-4,680,000.00		
----	--------------	--------	---------------	--------------	---------------	--	--

2、截止报告期末，公司没有持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

**十一、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。**

**十二、有限售流通条件股东在股权分置改革过程中的承诺及履行情况。**

为了保护流通股股东利益，积极稳妥推进股权分置改革工作，根据股权分置改革有关规定，浪潮信息原全体非流通股股东作出承诺，将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。即：

(1)自公司股权分置改革方案实施之日起，非流通股股东所持原非流通股股份十二个月内不上市交易或转让；

(2)持有公司股份百分之五以上的原非流通股股东浪潮集团有限公司(以下简称“浪潮集团”)，在前项规定期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

(3)持有公司股份百分之五以上的原非流通股股东浪潮集团，通过深圳证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到公司股份总数百分之一时，应当自该事实发生之日起两个工作日内做出公告，公告期间无须停止出售股份。

额外承诺事项

浪潮信息的控股股东浪潮集团还作出如下承诺：

(1)自公司股权分置改革方案实施之日起，其所持原非流通股股份三十六个月内不上市交易；

(2)在前项承诺期满后的十二个月内，若其通过深圳证券交易所挂牌出售股票，出售价格不能低于公司董事会公告改革说明书前 30 个交易日平均收盘价的 120%(即 7.46 元)。若自公司股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理。

2008年度分红派息方案实施后，浪潮集团有限公司持有的本公司已解除限售的股份自2009年3月7日起至2010年3月7日在股票二级市场的减持价格由不低于7.46元/股调整为不低于7.44元/股。

自公司 2006 年 3 月 7 日股权分置实施完毕以后，浪潮信息限售股份持有人均履行了

其在股权分置改革过程中所做出的各项承诺。

### 十三、公司持股5%以上股东在报告期内无追加股份限售承诺的情况。

十四、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情况。

### 十五、独立董事对公司控股股东及其它关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会下发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)以及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)的要求,并根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定赋予独立董事的职责,公司独立董事从全体股东和公司的根本利益出发,对公司的控股股东及其它关联方占用资金情况和对外担保情况进行了认真核查,发表相关说明及独立意见如下:

1、报告期内,公司能够遵守相关法律法规及公司章程的规定,不存在控股股东及其它关联方占用公司资金的情况。

2、截至报告期末,公司对外担保共计1,280万元人民币,均为教育信息化项目担保,没有为控股股东及其它关联方提供担保。教育信息化项目担保事项已经公司2007年第三届董事会第十五次会议审议通过,并根据相关规定及时履行了信息披露义务。

### 十六、公司接待调研及访问等相关情况

报告期内,公司严格按照深圳证券交易所《上市公司公平信息披露指引》的相关规定和要求,认真做好投资者接待工作,未发现选择地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年03月19日	证券部办公室	电话沟通	公司流通股股东	公司主业经营情况,下属参股公司华芯半导体、茗筑置业等业务开展情况,公司股价异动情况等。

### 十七、其他重要事项

截至2010年6月30日,本公司无其他重要事项。

### 十八、信息披露指引:

公告编号	事项	刊载报刊	刊载日期	刊载网站
2010-001	关于股票临时停牌的公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年1月11日	http://www.cninfo.com.cn



2010-002	第四届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年1月12日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-003	澄清公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年1月12日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-004	关于股票临时停牌的公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年1月15日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-005	关于近期股票交易异常波动的核查公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年1月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-006	业绩预告修正公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年2月6日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-007	第四届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月16日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-008	第四届监事会第八次会议决议的公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月16日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-009	2009年年度报告	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月16日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-010	关于公司日常关联交易事项的公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月16日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-011	关于召开2009年度股东大会的通知	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月16日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-012	关于授权公司管理层购买银行理财产品的公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月16日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-013	关于公司会计数据追溯调整的公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月16日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-014	第四届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月24日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-015	股权转让暨关联交易公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月24日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-016	关于增加2009年年度股东大会临时提案的公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月24日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-017	关于召开2009年度股东大会提示性公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月24日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-018	2010年第一季度报告全文	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月24日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-019	股权转让暨关联交易补充公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年4月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-020	关于召开2009年度股东大会提示性公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年5月12日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-021	第四届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年5月18日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-022	关于设立全资子公司的公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年5月18日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010-023	2009年度股东大会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2010年5月20日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第七章 财务会计报告（未经审计）

# 资 产 负 债 表

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八、注释 1	278,419,094.99	267,445,441.71	207,229,285.69	197,830,719.75
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	八、注释 2	6,880,956.00	6,880,956.00	1,555,881.00	1,555,881.00
应收账款	八、注释 3	106,207,717.56	77,460,090.73	77,361,990.92	52,696,849.31
预付款项	八、注释 4	35,464,637.01	31,951,607.84	23,458,363.82	21,098,963.15
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	八、注释 5	25,565,808.39	18,757,669.78	26,884,556.67	22,737,655.42
买入返售金融资产					
存货	八、注释 6	184,060,060.83	153,165,414.14	187,119,570.60	162,058,018.16
其他流动资产					
流动资产合计		636,598,274.78	555,661,180.20	523,609,648.70	457,978,086.79
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	八、注释 8	332,414,007.23	427,820,797.06	424,171,281.13	488,854,705.96
投资性房地产					
固定资产	八、注释 9	177,563,213.25	175,329,100.23	179,535,202.27	178,896,895.49
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉	八、注释 10	643,015.39		643,015.39	
长期待摊费用	八、注释 11	5,527,703.31	5,527,703.31	6,844,888.15	6,844,888.15
递延所得税资产	八、注释 12	5,923,534.21	4,356,551.57	5,923,534.21	4,356,551.57
其他非流动资产					
非流动资产合计		522,071,473.39	613,034,152.17	617,117,921.15	678,953,041.17
资产总计		1,158,669,748.17	1,168,695,332.37	1,140,727,569.85	1,136,931,127.96

# 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	八、注释 14	24,978,354.00	24,978,354.00	26,180,362.00	26,180,362.00
应付账款	八、注释 15	88,560,675.62	76,628,663.13	65,237,529.03	70,324,912.35
预收款项	八、注释 16	30,386,740.35	64,356,741.32	33,756,921.99	64,145,468.04
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	八、注释 17	8,854,039.09	5,864,126.21	6,677,428.75	4,664,810.14
应交税费	八、注释 18	-6,119,289.43	-5,000,993.25	472,248.12	-2,303,008.13
应付利息					
其他应付款	八、注释 19	12,402,735.20	35,290,461.88	14,397,394.48	6,304,893.27
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	八、注释 20	4,050,000.00	4,050,000.00	500,000.00	500,000.00
流动负债合计		163,113,254.83	206,167,353.29	147,221,884.37	169,817,437.67
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	八、注释 21	17,715,000.00	16,735,000.00	17,715,000.00	16,735,000.00
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,715,000.00	16,735,000.00	17,715,000.00	16,735,000.00
负债合计		180,828,254.83	222,902,353.29	164,936,884.37	186,552,437.67
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	八、注释 22	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
资本公积	八、注释 23	542,946,052.65	546,616,977.48	542,946,052.65	546,616,977.48
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	八、注释 24	52,561,904.61	52,323,260.26	52,561,904.61	52,323,260.26
一般风险准备					
未分配利润	八、注释 25	163,001,927.52	131,852,741.34	161,284,096.46	136,438,452.55
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		973,509,884.78	945,792,979.08	971,792,053.72	950,378,690.29
少数股东权益		4,331,608.56		3,998,631.76	
所有者权益合计		977,841,493.34	945,792,979.08	975,790,685.48	950,378,690.29
负债和所有者权益总计		1,158,669,748.17	1,168,695,332.37	1,140,727,569.85	1,136,931,127.96

法定代表人：孙丕恕

主管会计工作的负责人：王恩东

会计机构负责人：吴龙

# 利 润 表

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		474,959,489.93	413,552,188.33	461,650,409.70	393,571,317.69
其中：营业收入	八、注释 26	474,959,489.93	413,552,188.33	461,650,409.70	393,571,317.69
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		499,718,649.07	442,036,868.94	469,273,183.74	398,020,533.66
其中：营业成本	八、注释 26	397,464,711.12	364,752,799.21	353,500,262.61	299,610,483.84
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	八、注释 27	1,412,752.57	767,059.33	2,038,005.04	1,651,224.62
销售费用		33,238,865.93	28,753,230.93	34,764,491.87	29,556,548.72
管理费用		62,721,804.84	43,074,691.53	77,139,902.51	65,300,365.35
财务费用		-1,023,593.74	-706,658.43	-2,702.70	560,173.64
资产减值损失	八、注释 28	5,904,108.35	5,395,746.37	1,833,224.41	1,341,737.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	八、注释 29	12,961,849.40	12,961,849.40	5,179,326.75	5,179,326.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,797,309.74	-15,522,831.21	-2,443,447.29	730,110.78
加：营业外收入	八、注释 30	14,060,955.49	11,005,470.76	4,983,183.54	3,443,606.00
减：营业外支出	八、注释 31	71,350.76	68,350.76	192,190.65	46,202.05
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,192,294.99	-4,585,711.21	2,347,545.60	4,127,514.73
减：所得税费用	八、注释 32	141,487.13		49,499.70	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,050,807.86	-4,585,711.21	2,298,045.90	4,127,514.73
归属于母公司所有者的净利润		1,717,831.06		2,373,208.95	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
少数股东损益		332,976.80		-75,163.05	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.0080	-0.0213	0.0110	0.0192
（二）稀释每股收益		0.0080	-0.0213	0.0110	0.0192
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		2,050,807.86	-4,585,711.21	2,298,045.90	4,127,514.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,717,831.06		2,373,208.95	
归属于少数股东的综合收益总额		332,976.80		-75,163.05	

法定代表人：孙丕恕

主管会计工作的负责人：王恩东

会计机构负责人：吴龙

# 现金流量表

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		470,383,243.22	398,232,574.24	460,781,436.05	394,733,894.55
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		3,265,369.14	2,341,814.95	4,201,109.88	2,208,979.86
收到其他与经营活动有关的现金	八、注释 34	26,870,138.52	48,651,546.18	18,143,609.06	14,158,054.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>500,518,750.88</b>	<b>449,225,935.37</b>	<b>483,126,154.99</b>	<b>411,100,929.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		394,158,012.34	353,149,422.50	339,110,181.66	287,666,028.82
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		39,448,811.20	27,017,159.87	35,065,165.61	27,245,463.50
支付的各项税费		17,290,585.15	8,388,407.65	12,168,693.10	9,428,877.44
支付其他与经营活动有关的现金	八、注释 35	70,595,523.76	54,248,757.29	72,387,043.54	63,036,133.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>521,492,932.45</b>	<b>442,803,747.31</b>	<b>458,731,083.91</b>	<b>387,376,503.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,974,181.57</b>	<b>6,422,188.06</b>	<b>24,395,071.08</b>	<b>23,724,426.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		4,680,000.00	4,680,000.00	4,212,000.00	4,212,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,746.69	58,746.69	3,980.63	3,980.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>104,738,746.69</b>	<b>104,738,746.69</b>	<b>4,215,980.63</b>	<b>4,215,980.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,574,755.82	10,822,847.79	1,867,067.13	1,865,889.97
投资支付的现金			30,723,365.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,574,755.82</b>	<b>41,546,212.79</b>	<b>1,867,067.13</b>	<b>1,865,889.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>92,163,990.87</b>	<b>63,192,533.90</b>	<b>2,348,913.50</b>	<b>2,350,090.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>					
偿还债务支付的现金				160,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				6,380,712.56	6,380,712.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>				<b>166,380,712.56</b>	<b>166,380,712.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>				<b>-166,380,712.56</b>	<b>-166,380,712.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>71,189,809.30</b>	<b>69,614,721.96</b>	<b>-139,636,727.98</b>	<b>-140,306,195.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		207,229,285.69	197,830,719.75	372,054,397.19	361,423,568.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>278,419,094.99</b>	<b>267,445,441.71</b>	<b>232,417,669.21</b>	<b>221,117,373.07</b>

法定代表人：孙丕恕

主管会计工作的负责人：王恩东

会计机构负责人：吴龙

# 合并股东权益变动表

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010年1-6月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	215,000,000.00	542,946,052.65			52,561,904.61		161,284,096.46		3,998,631.76	975,790,685.48
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年年初余额</b>	215,000,000.00	542,946,052.65			52,561,904.61		161,284,096.46		3,998,631.76	975,790,685.48
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							1,717,831.06		332,976.80	2,050,807.86
（一）净利润							1,717,831.06		332,976.80	2,050,807.86
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,717,831.06		332,976.80	2,050,807.86
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付放入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
<b>四、本年年末余额</b>	215,000,000.00	542,946,052.65			52,561,904.61		163,001,927.52		4,331,608.56	977,841,493.34

法定代表人：孙丕恕

主管会计工作的负责人：王恩东

会计机构负责人：吴龙

# 合并股东权益变动表(续)

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
<b>一、上年年末余额</b>	215,000,000.00	540,636,830.21			52,561,904.61		161,839,351.57		3,760,682.06	973,798,768.45
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	215,000,000.00	540,636,830.21			52,561,904.61		161,839,351.57		3,760,682.06	973,798,768.45
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		2,309,222.44					-555,255.11		237,949.70	1,991,917.03
（一）净利润							3,744,744.89		237,949.70	3,982,694.59
（二）其他综合收益		2,309,222.44								2,309,222.44
上述（一）和（二）小计		2,309,222.44					3,744,744.89		237,949.70	6,291,917.03
（三）所有者投入和减少资本										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）利润分配							-4,300,000.00			-4,300,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配							-4,300,000.00			-4,300,000.00
3. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
<b>四、本年年末余额</b>	215,000,000.00	542,946,052.65			52,561,904.61		161,284,096.46		3,998,631.76	975,790,685.48

法定代表人：孙丕恕

主管会计工作的负责人：王恩东

会计机构负责人：吴龙

# 母公司股东权益变动表

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010年1-6月							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年年末余额	215,000,000.00	546,616,977.48			52,323,260.26		136,438,452.55	950,378,690.29
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整								
会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	215,000,000.00	546,616,977.48			52,323,260.26		136,438,452.55	950,378,690.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,585,711.21	-4,585,711.21
（一）净利润							-4,585,711.21	-4,585,711.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4,585,711.21	-4,585,711.21
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付放入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	215,000,000.00	546,616,977.48			52,323,260.26		131,852,741.34	945,792,979.08

法定代表人：孙丕恕

主管会计工作的负责人：王恩东

会计机构负责人：吴龙



## 母公司股东权益变动表(续)

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	215,000,000.00	544,307,755.04			52,323,260.26		142,427,027.92	954,058,043.22
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整								
会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	215,000,000.00	544,307,755.04			52,323,260.26		142,427,027.92	954,058,043.22
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		2,309,222.44					-5,988,575.37	-3,679,352.93
(一) 净利润							-1,688,575.37	-1,688,575.37
(二) 其他综合收益		2,309,222.44						2,309,222.44
上述(一)和(二)小计		2,309,222.44					-1,688,575.37	620,647.07
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付放入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-4,300,000.00	-4,300,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-4,300,000.00	-4,300,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
<b>四、本年年末余额</b>	215,000,000.00	546,616,977.48			52,323,260.26		136,438,452.55	950,378,690.29

法定代表人：孙丕恕

主管会计工作的负责人：王恩东

会计机构负责人：吴龙

---

# 浪潮电子信息产业股份有限公司

## 财务报表附注

如无特别说明，以下货币单位均为人民币元

### 一、公司基本情况

浪潮电子信息产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[1998]96号文批准，并经山东省人民政府鲁政字[1999]165号文同意成立的股份有限公司。由浪潮电子信息产业集团公司（以下简称“浪潮集团”）、烟台东方电子信息产业集团有限公司、北京算通科技发展有限公司、山东时风集团公司、山东金达实业有限公司、全泰电脑（惠阳）有限公司以发起设立的方式于一九九八年十月二十八日成立，持有注册号为3700001801789之企业法人营业执照。经一九九九年三月二十三日召开的一九九八年度股东大会决议、中国证券监督管理委员会二零零零年四月十九日发出的证监发行字[2000]43号文批准，以及深圳证券交易所同意，本公司于二零零零年四月二十四日以上网定价方式向社会公开发行人民币普通股（“A股”）6500万股。发行后，公司注册资本为21500万元。2006年3月7日公司股权分置改革完成，总股本仍为21500万股，其中，有限售条件股份128,561,970股，无限售条件的股份86,438,030股。2007年3月7日，有限售条件的股份18,468,600股上市流通。

本公司经营范围包括计算机及软件、电子产品及其他通信设备（不含无线电发射设备）、商业机具、电子工业用控制设备、空调数控装置、电子计时器、电控玩具、教学用具的开发、生产、销售；技术信息服务、计算机租赁业务；电器设备的安装与维修及技术服务；批准范围内的自营进出口业务，房屋租赁。

### 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司采用的重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

---

## （二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## （三）会计基础及会计计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础。

公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

## （四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

## （五）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额。

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计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

## （六）金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定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；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的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两类。

### 2、金融资产和金融负债的计量

（1）本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资、贷款和和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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。

⑤其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：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；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额，初始确认金额的扣除按照《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两者中的较高者进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认与计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益

---

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 4、金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6、金融资产减值

##### (1) 金融资产减值的确认

期末，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。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在

---

其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值的测试方法和计提方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用损失）之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折算确定，并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

③以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的款项指：应收款项余额前五名。

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

①信用风险特征组合的确定依据：账龄在3年以上的应收款项。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法为：余额百分比法，其中：应收账款余额百分比法计提的比例：80%；其他应收款余额百分比法计提的比例：80%。

(3)账龄分析法：

对单项非重大以及经过单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5%	5%
1—2年	20%	20%
2—3年	50%	50%
3年以上	80%	80%

对其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

母公司与纳入合并报表范围的子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

## (八) 存货的确认和计量

### 1、存货分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其

---

可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

### （九）投资性房地产的确认和计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

#### 1、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### 2、投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧和进行摊销。

#### 3、投资性房地产的减值准备

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产存在减值的，按本财务报表附注四·（十四）所述方法计提减值准备。

### （十）长期股权投资的确认和计量

#### 1、初始投资成本的确定

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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。长期股权投资初始投资成本与



---

支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益, 为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额, 企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本, 合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。在合并日被合并方的可识辨资产及其所承担的负债(包括或有负债), 全部按照公允价值计量, 而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识辨净资产公允价值份额的数额记录为商誉, 低于合并方可识辨净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

(3) 其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本, 初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出, 但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利, 作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算, 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资, 编制合并财务报表时按权益法调整。

采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股

---

利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

## (2) 采用权益法核算的长期股权投资

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。

采用权益法的，初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值损失的，按照类似投资当时的市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提减值准备。

## 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的重要财务和生产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，认定为重大影响。

### （十一）固定资产的确认和计量

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

（1）固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

2、各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3%	2.425-4.85
机械设备	5-8	3%	12.125-19.40
运输设备	5-10	3%	9.70-19.40
电子设备	3-5	3%	19.40-32.33
其他	4-8	3%	12.125-24.25

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 3、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提固定资产减值准备。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

---

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十二）在建工程的确认和计量

1、在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

3、在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提在建工程减值准备。

## （十三）无形资产的确认和计量

### 1、无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

### 2、无形资产的使用寿命及摊销

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验或等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限

---

的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 3、研究阶段和开发阶段的支出

公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段发生的支出，研究阶段支出于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指已完成研究阶段，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、产品等阶段发生的支出，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能将有关支出资本化确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（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的，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地计量。

4、无形资产减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提无形资产减值准备。

## （十四）资产减值的确定

本公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

### 1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

---

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## 3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的,企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额;对于难以估计可收回金额的单项资产,按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,应当作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

## 4、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

5、资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回,在处置相关资产时一并转出。

---

## （十五）借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化的期间：

（1）当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## （十六）职工薪酬

1、公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当

---

期损益。

### 3、辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

## （十七）预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （十八）收入确认原则

### 1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；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地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。



---

### 3、让渡资产使用权的确认方法

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (十九) 政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十) 企业所得税的确认和计量

#### 1、公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 2、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4、资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无

---

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

## （二十一）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的对方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

---

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （二十二）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的确定原则。

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

### 2、合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公

---

司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

## 五、税项

### （一）增值税：

按销项税(商品销售收入的17%计算)抵扣购进货物进项税后的差额缴纳。

### （二）营业税：

按照应税收入的5%、3%计缴。

### （三）城市维护建设税：

按照应缴纳流转税额的7%计缴。

### （四）教育费附加：

按照应缴纳流转税额的3%计缴。

### （五）地方教育费附加：

按照应缴纳流转税额的1%计缴。

### （六）企业所得税：

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局下发的鲁科高字[2009]12号批文，本公司被认定为山东省2008年第一批高新技术企业，取得了证书编号为GR200837000114的高新技术企业证书，认定有效期三年，2008年度至2010年度本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司浪潮（北京）电子信息产业有限公司（以下简称“浪潮北京”）2008年12月18日获得了编号为GR200811000619的高新技术企业证书，认定有效期为三年，2008年度至2010年度浪潮北京减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司深圳市天和成实业发展有限公司（以下简称“深圳天和成”）2007年12月31日之前按照“深圳经济特区各类企业从事生产经营所得和其他所得的，统一按照15%的优

惠税率计税”，根据国发[2007]39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》“自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行”。

本公司之子公司济南浪潮高新基地投资发展有限公司（以下简称“高新基地”）执行25%的企业所得税税率。

## 六、公司会计政策和会计估计变更以及前期会计差错更正的说明：

### （一）会计政策变更

公司本期无需披露的会计政策变更。

### （二）会计估计变更

公司本期无需披露的会计估计变更。

### （三）前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （1）同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
深圳天和成	有限公司	深圳	商品流通	500 万元	兴办实业，国内商业、物资供销业（不含专营、专供、专卖商品），经营进出口业务。	500 万元

续表

子公司名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳天和成	无	100	100	是	无	无	无

### （2）非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
浪潮北京	有限公司	北京	商品流通	5250 万元	计算机软硬件、网络工程、信息咨询服务	5601.25 万元	无

续表

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浪潮北京	95	95	是	4,331,608.56	无	无

(3) 通过设立取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
高新基地	有限公司	济南	商品流通	3072.34 万元	计算机软硬件的生产、销售	3072.34 万元	无

续表

子公司名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
高新基地	无	100	100	是	无	无	无

注：高新基地公司为本公司的全资子公司，本公司拟出资80,000,000元，截止报告期末公司已完成一期出资30,723,365元。

## 八、合并财务报表主要项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 注释1、货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	403,804.99	325,836.59
银行存款	269,571,018.58	200,836,223.78
其他货币资金	8,444,271.42	6,067,225.32
合 计	<u>278,419,094.99</u>	<u>207,229,285.69</u>

其中，货币资金中外币情况如下：

币种	期末数			期初数		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币

美元	65,092.95	6.7909	442,039.70	55,414.47	6.8282	378,381.08
小计	<u>65,092.95</u>	<u>6.7909</u>	<u>442,039.70</u>	<u>55,414.47</u>	<u>6.8282</u>	<u>378,381.08</u>

(2) 截至2010年6月30日本公司其他货币资金余额包含信用证保证金5,079,177.08元, 承兑保证金2,497,838.00元, 保函保证金867,256.34元。

## 注释2、应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,880,956.00	1,555,881.00
合 计	<u>6,880,956.00</u>	<u>1,555,881.00</u>

### (2) 已背书但尚未到期的票据情况:

出票单位	出票日期	到期日	金额
东软集团股份有限公司	2010-04-14	2010-07-14	610,000.00
东软集团股份有限公司	2010-04-29	2010-07-29	138,000.00

## 注释3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露:

分 类	期末数			账面价值	坏账计提比例 (%)
	账面余额	比例 (%)	坏账准备		
单项金额重大的应收款项	50,711,570.39	41.35	2,535,578.52	48,175,991.87	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	11,222,649.25	9.15	8,978,119.40	2,244,529.85	80.00
其他不重大应收款项	60,696,282.51	49.50	4,909,086.67	55,787,195.84	8.09
合 计	<u>122,630,502.15</u>	<u>100.00</u>	<u>16,422,784.59</u>	<u>106,207,717.56</u>	

分 类	期初数			账面价值	坏账计提比例 (%)
	账面余额	比例 (%)	坏账准备		
单项金额重大的应收款项	36,727,877.32	40.85	1,836,393.87	34,889,535.95	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	8,862,652.74	9.85	7,090,122.19	1,772,530.55	80.00

其他不重大应收款项	44,314,779.89	49.30	3,616,802.97	40,699,924.42	8.16
合 计	<u>89,905,309.95</u>	<u>100.00</u>	<u>12,543,319.03</u>	<u>77,361,990.92</u>	

注：单项金额重大的款项指：应收款项余额前五名；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定组合依据：账龄在3年以上的应收款项。

(2) 账龄分析：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	101,987,028.71	83.17	5,099,351.43	76,513,847.30	85.10	3,825,692.37
1—2年	7,883,661.14	6.43	1,576,732.23	2,123,001.61	2.36	424,600.32
2—3年	1,537,163.05	1.25	768,581.53	2,405,808.30	2.68	1,202,904.15
3年以上	11,222,649.25	9.15	8,978,119.40	8,862,652.74	9.86	7,090,122.19
合 计	<u>122,630,502.15</u>	<u>100.00</u>	<u>16,422,784.59</u>	<u>89,905,309.95</u>	<u>100.00</u>	<u>12,543,319.03</u>

(3) 截至2010年06月30日，应收账款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额 的比例(%)
浪潮集团有限公司	关联关系	24,559,943.52	1年以内	20.03
浪潮(山东)电子信息有限公司	关联关系	10,626,065.24	1年以内	8.67
北京极光圣达科技公司	非关联关系	5,568,049.98	1年以内	4.54
东软集团股份有限公司	非关联关系	5,427,511.65	1年以内	4.43
网易有道信息技术(北京)有限公司	非关联关系	4,530,000.00	1年以内	3.69
合 计		<u>50,711,570.39</u>		<u>41.35</u>

(4) 截至2010年6月30日，持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款合计为24,559,943.52元，具体情况见本财务报表附注九、(三)。

(5) 截至2010年6月30日，应收关联方款项情况见本财务报表附注九、(三)。

**注释4、预付款项**

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	32,302,163.06	91.08	21,718,255.18	92.59



账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1—2 年	1,568,549.25	4.42	652,768.86	2.78
2—3 年	582,084.72	1.64	892,365.64	3.80
3 年以上	1,011,839.98	2.85	194,974.14	0.83
合 计	<u>35,464,637.01</u>	<u>100.00</u>	<u>23,458,363.82</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	未结算的原因
北京极光圣达科技公司	非关联关系	12,029,177.00	1 年以内	尚未到合同约定的交货期
神州数码(中国)有限公司	非关联关系	8,345,000.00	1 年以内	尚未到合同约定的交货期
深圳市卓优数据科技有限公司	非关联关系	1,633,080.00	1 年以内	尚未到合同约定的交货期
山东浪潮电子设备有限公司	非关联关系	1,516,723.55	1 年以内, 3-4 年	尚未到合同约定的交货期
LITE-ON I. T. CORPORATION	非关联关系	1,140,826.14	1 年以内	尚未到合同约定的交货期
合 计		<u>24,664,806.69</u>		

(3) 截至2010年6月30日, 无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至2010年6月30日, 预付关联方款项情况见本财务报表附注九、(三)。

• 注释5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

分 类	期末数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	18,227,453.65	37.15	13,456,962.92	4,770,490.73	73.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,854,919.58	20.09	7,883,935.66	1,970,983.92	80.00
其他不重大其他应收款	20,980,012.51	42.76	2,155,678.77	18,824,333.74	10.27
合 计	<u>49,062,385.74</u>	<u>100.00</u>	<u>23,496,577.35</u>	<u>25,565,808.39</u>	-

分 类	期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	18,020,914.22	37.27	12,483,250.93	5,537,663.29	69.27

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,357,997.96	15.21	5,886,398.37	1,471,599.59	80.00
其他不重大其他应收款	22,977,579.05	47.52	3,102,285.26	19,875,293.79	13.50
合 计	<u>48,356,491.23</u>	<u>100.00</u>	<u>21,471,934.56</u>	<u>26,884,556.67</u>	

注：单项金额重大的款项指：应收款项余额前五名；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定组合依据：账龄在3年以上的应收款项。

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	17,874,082.02	36.43	893,704.10	18,635,074.61	38.54	931,753.73
1—2年	3,219,968.61	6.56	643,993.72	2,699,733.78	5.58	539,946.75
2—3年	1,385,961.88	2.82	692,980.95	5,390,373.99	11.15	2,695,187.00
3年以上	26,582,373.23	54.18	21,265,898.58	21,631,308.85	44.73	17,305,047.08
合 计	<u>49,062,385.74</u>	<u>100.00</u>	<u>23,496,577.35</u>	<u>48,356,491.23</u>	<u>100.00</u>	<u>21,471,934.56</u>

(3) 截至2010年6月30日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总额的 (%)
济南电视台	非关联关系	10,100,000.00	3年以上	20.40
北京中嘉华诚软件技术有限公司	非关联关系	2,250,000.00	3年年以上	4.54
中华人民共和国文锦渡海关	非关联关系	2,004,760.43	1年以内,3年以上	4.05
济南神州数码有限公司	非关联关系	1,949,382.33	3年以上	3.94
新浪潮杂志社	非关联关系	1,923,310.89	3年以上	3.88
合 计		<u>18,227,453.65</u>		<u>36.81</u>

(4) 金额较大的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	内 容
济南电视台	10,100,000.00	股权转让款
北京中嘉华诚软件技术有限公司	2,250,000.00	暂借款
合 计	<u>12,350,000.00</u>	

(5) 截至2010年6月30日，持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款合计为

1,750,000.00元，具体情况见本财务报表附注九、（三）。

（6）截至2010年6月30日，其他应收关联方款项情况见本财务报表附注九、（三）。

## 注释6、存货

### （1）存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,831,962.58	3,836,687.39	80,995,275.19	108,914,958.80	3,836,687.39	105,078,271.41
在产品	5,929,275.54		5,929,275.54	4,142,040.53		4,142,040.53
库存商品	97,812,213.72	1,150,627.63	96,661,586.09	78,576,073.39	1,150,627.63	77,425,445.76
委托加工物资	473,924.01		473,924.01	473,812.90		473,812.90
发出商品						
合 计	<u>189,249,230.49</u>	<u>4,987,315.02</u>	<u>184,060,060.83</u>	<u>192,106,885.62</u>	<u>4,987,315.02</u>	<u>187,119,570.60</u>

### （2）存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提额	本期减少额			期末数
			转回	转销	小计	
原材料	3,836,687.39					3,836,687.39
库存商品	1,150,627.63					1,150,627.63
合 计	<u>4,987,315.02</u>					<u>4,987,315.02</u>

本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

### （3）存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的 原因	本期转回金额占该项存货期末余额的 比例
原材料	库龄较长、成本低于可 变现净值		
库存商品	库龄较长、成本低于可 变现净值		

## 注释7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)
一、合营企业						

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)
山东华芯半导体有限公司(以下简称“华芯半导体”)	有限公司	济南	孙丕恕	生产	3 亿元	33.33
二、联营企业						
山东茗筑世家置业有限公司(以下简称“茗筑置业”)	有限公司	济南	王茂昌	房地产	1 亿元	40.00
济南浪潮高新科技园投资发展有限公司(以下简称“高新科技园”)	有限公司	济南	王茂昌	投资	3 亿元	40.00
山东富骅电子科技有限公司(以下简称“富骅电子”)	中外合资企业	济南	张连生	生产	250 万美元	39.00
东港安全印刷股份有限公司(以下简称“东港印务”)	中外合资股份有限公司	济南	谷望江	生产	1.1 亿元	14.18
北京中航嘉信计算机信息技术有限公司(以下简称“中航嘉信公司”)	有限公司	北京	黄涛	技术开发	500 万元	40.00

续表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
华芯半导体	300,100,735.27	186,348.78	299,914,386.49	2,102,393.16	-638,195.52
二、联营企业					
茗筑置业	895,725,446.62	833,145,941.58	62,579,505.04	113,707,461.00	5,050,010.01
高新科技园	339,976,859.23	36,972,426.50	300,232,022.62	1,429,9510.00	2,825,075.02
富骅电子	4,235,697.23	480,716.42	3,754,980.81		-23,38.87
东港股份	1,079,613,930.93	446,113,209.50	596,085,948.00	378,587,705.09	56,104,586.29
中航嘉信	987,661.84	5,443,907.23	-4,456,245.39	2,668,376.63	804,886.05

注：（1）本公司参股公司富骅电子本期主要生产设备已处置，目前处于停产状态。

（2）2010年5月，本公司依照股东大会决议与济南浪潮网络科技发展有限公司签订股权转让协议，协议约定本公司将持有的山东浪潮租赁有限公司（以下简称“浪潮租赁”）50%的股权全部转让给济南浪潮网络科技发展有限公司。截至报告期末公司无对浪潮租赁的投资。

#### 注释8、长期股权投资

（1）明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
浪潮租赁	权益法	100,000,000.00	97,970,314.33	-97,970,314.33	
华芯半导体	权益法	100,000,000.00	100,184,194.01	-212,731.84	99,971,462.17
茗筑置业	权益法	40,000,000.00	23,559,464.14	2,020,004.01	25,579,468.14
高新科技园	权益法	120,000,000.00	118,962,779.05	1,130,030.01	120,092,809.06
富骅电子	权益法	5,649,000.00	1,465,354.67	-912.16	1,464,442.51
东港股份	权益法	3,942,099.23	81,259,174.93	3,276,650.42	84,535,825.35
北京共创开源软件股份公司	成本法	770,000.00	770,000.00		770,000.00
合计		<u>370,361,099.23</u>	<u>424,171,281.13</u>	<u>-91,757,273.89</u>	<u>332,414,007.23</u>

续表

被投资单位	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
华芯半导体	33.33				
茗筑置业	40.00				
高新科技园	40.00				
富骅电子	39.00				
东港股份	14.18				4,680,000.00
北京共创开源 软件股份公司	6.29				
合计					<u>4,680,000.00</u>

(2) 2010年5月, 本公司依照股东大会决议与济南浪潮网络科技发展有限公司签订股权转让协议, 协议约定本公司将持有的浪潮租赁50%的股权全部转让给济南浪潮网络科技发展有限公司, 导致长期股权投资减少98,031,642.71元。

## 注释9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	<u>328,295,675.97</u>	<u>12,574,755.82</u>	<u>2,611,533.44</u>	<u>338,258,898.35</u>
其中: 房屋及建筑物	143,110,342.63			143,110,342.63
机器设备	20,199,792.05			20,199,792.05
运输工具	14,697,194.99	1,552,220.00	204,595.00	16,044,819.99
电子设备	115,717,033.16	10,784,074.28	2,406,938.44	124,094,169.00
其他设备	34,571,313.14	238,461.54		34,809,774.68
二、累计折旧合计:	<u>144,980,473.70</u>	<u>14,362,393.43</u>	<u>2,427,182.03</u>	<u>156,915,685.10</u>
其中: 房屋及建筑物	43,879,540.24	1,983,509.40		45,863,049.64

机器设备	15,287,984.83	625,795.13		15,913,779.96
运输工具	11,523,647.69	412,274.02	198,457.15	11,737,464.56
电子设备	56,774,265.71	9,340,748.30	2,223,448.76	63,891,565.25
其他设备	17,515,035.23	2,000,066.58	5,276.12	19,509,825.69
三、固定资产账面净值合计	<u>183,315,202.27</u>			<u>181,343,213.25</u>
其中：房屋及建筑物	99,230,802.39			97,247,292.99
机器设备	4,911,807.22			4,286,012.09
运输工具	3,173,547.30			4,307,355.43
电子设备	58,942,767.45			60,202,603.75
其他设备	17,056,277.91			15,299,948.99
四、减值准备合计	<u>3,780,000.00</u>			<u>3,780,000.00</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备	3,780,000.00			3,780,000.00
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>179,535,202.27</u>			<u>177,563,213.25</u>
其中：房屋及建筑物	99,230,802.39			97,247,292.99
机器设备	4,911,807.22			4,286,012.09
运输工具	3,173,547.30			4,307,355.43
电子设备	55,162,767.45			56,422,603.75
其他设备	17,056,277.91			15,299,948.99

注：（1）本期折旧额：14,362,393.43 元；

（2）报告期内，公司由在建工程转入固定资产的原价为 0 元。

#### 注释10、商誉

##### （1）明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
浪潮北京	643,015.39			643,015.39	
合计	<u>643,015.39</u>			<u>643,015.39</u>	

#### 注释11、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-------	-----	------	------	------	-----

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
网管建设费	1,947,484.52	1,493,071.41		32,458.08		1,460,613.33
装修费	25,719,119.82	2,703,411.83		643,508.34		2,059,903.49
信息化工程	6,914,740.39	2,648,404.91		641,218.42		2,007,186.49
合 计	<u>34,581,344.73</u>	<u>6,844,888.15</u>		<u>1,317,184.84</u>		<u>5,527,703.31</u>

### 注释12、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	5,923,534.21	5,923,534.21
小 计	<u>5,923,534.21</u>	<u>5,923,534.21</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,839,337.34	935,228.99
可抵扣亏损	30,931,168.33	-6,555,142.24
合 计	<u>37,770,505.67</u>	<u>-5,619,913.25</u>

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	33,080,024.60
固定资产折旧	6,410,203.47
合 计	<u>39,490,228.07</u>

### 注释13、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提额	转回	本期减少额 转销	其他减少	期末数
坏账准备	34,015,253.59	5,904,108.35				39,919,361.94
其中：应收账款	12,543,319.03	3,879,465.56				16,422,784.59
其他应收款	21,471,934.56	2,024,642.79				23,496,577.35

存货跌价准备	4,987,315.02	4,987,315.02
固定资产减值准备	3,780,000.00	3,780,000.00
合 计	<u>42,782,568.61</u> <u>5,904,108.35</u>	<u>48,686,676.96</u>

#### 注释14、应付票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数		期初数
	金额	其中：下一会计期间将要到期的金额	
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	24,978,354.00	24,978,354.00	26,180,362.00
合 计	<u>24,978,354.00</u>	<u>24,978,354.00</u>	<u>26,180,362.00</u>

(2) 截至2010年6月30日，无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的票据。

#### 注释15、应付账款

##### (1) 余额情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	<u>88,560,675.62</u>	<u>65,237,529.03</u>

(2) 截至2010年6月30日，应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项为13,562.92元。具体情况见本财务报表附注九、（三）。

(3) 截至2010年6月30日，应付关联方款项情况见本财务报表附注九、（三）。

#### 注释16、预收款项

##### (1) 余额情况

项 目	期末数	期初数
预收款项	<u>30,386,740.35</u>	<u>33,756,921.99</u>

(2) 截至2010年6月30日，无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至2010年6月30日，预收关联方款项情况见本财务报表附注九、（三）。

#### 注释17、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		36,111,079.36	36,111,079.36	
职工福利费		3,954,675.85	3,954,675.85	
社会保险费	555,116.98	5,775,877.69	5,070,089.04	1,260,905.63



项 目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
住房公积金	153,264.46	3,490,698.54	3,160,988.47	482,974.53
工会经费及职工教育经费	5,969,047.31	1,579,029.10	437,917.48	7,110,158.93
非货币性福利				
合 计	<u>6,677,428.75</u>	<u>50,911,360.54</u>	<u>48,734,750.20</u>	<u>8,854,039.09</u>

#### 注释18、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	-6,744,960.05	-589,303.00
营业税	45,136.75	207,451.76
城建税	101,914.30	222,682.48
企业所得税	10,641.90	192,780.13
个人所得税	419,808.63	27,2001.10
房产税		48,802.44
土地使用税		19,333.14
教育费附加	48,169.04	98,500.07
合 计	<u>-6,119,289.43</u>	<u>472,248.12</u>

注：公司上述税项的法定税率详见附注五。

#### 注释19、其他应付款

##### (1) 余额情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	<u>16,452,735.20</u>	<u>14,397,394.48</u>

(2) 截至2010年6月30日，应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项为200,190.00元。具体情况见本财务报表附注九、（三）。

(3) 截至2010年6月30日，金额较大的其他应付款情况如下：

债权人名称	金 额	性质或内容
郑州鼎元数据科技有限公司	770,000.00	信用积累金
济南万佳计算机工程有限公司	500,000.00	信用积累金
济南百大伟业科技有限责任公司	500,000.00	信用积累金
合 计	<u>1770,000.00</u>	

(4) 截至2010年6月30日，其他应付关联方款项情况见本财务报表附注九、（三）。

#### 注释20、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	4,050,000.00	500,000.00
合 计	<u>4,050,000.00</u>	<u>500,000.00</u>

注：“适于云计算的高端服务器研发与产业化”项目拨款3,750,000.00元；“安全服务器产业化”项目拨款300,000.00元。

### 注释21、专项应付款

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国高新投资集团公司	15,000,000.00			15,000,000.00
国家财政部	1,000,000.00			1,000,000.00
济南市开发区财政局	75,000.00			75,000.00
山东省信息产业厅	660,000.00			660,000.00
国家科学技术部	980,000.00			980,000.00
合 计	<u>17,715,000.00</u>			<u>17,715,000.00</u>

### 注释22、股本

#### (1) 公司股份变动情况表

数量单位：股

项目	期初数		本次变动增减				小计	期末数	
	金额	比例(%)	发行新 股	送股	公积金转 股	其他		金额	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
小计									
<b>二、无限售条件股份</b>	215,000,000.00	100.00						215,000,000.00	100.00
1、人民币普通股	215,000,000.00	100.00						215,000,000.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他

小计	215,000,000.00	100.00	215,000,000.00	100.00
<b>三、股份总数</b>	<b><u>215,000,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>215,000,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

**注释23、资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	473,916,046.39			473,916,046.39
其他资本公积	69,030,006.26			69,030,006.26
合 计	<u>542,946,052.65</u>			<u>542,946,052.65</u>

**注释24、盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	52,561,904.61			52,561,904.61
任意公积金				
合 计	<u>52,561,904.61</u>			<u>52,561,904.61</u>

**注释25、未分配利润**

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	161,284,096.46	
调整 年初未分配利润合计数（调整+， 调减-）		
调整后 年初未分配利润	161,284,096.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,717,831.06	
减：提取盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
转作股本的普通股股利		
对股东的分配		
期末未分配利润	<u>163,001,927.52</u>	

**（二）利润表项目注释**

**注释26、营业收入/营业成本**

**（1）营业收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	464,998,781.15	387,678,141.72
其他业务收入	9,960,708.78	5,893,175.97
营业成本	<u>397,464,711.12</u>	<u>299,610,483.84</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子行业	464,998,781.15	370,677,817.73	387,678,141.72	296,697,755.04
合 计	<u>464,998,781.15</u>	<u>370,677,817.73</u>	<u>387,678,141.72</u>	<u>296,697,755.04</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务器及微型计算机	464,897,024.74	370,580,446.22	359,183,573.98	271,973,262.53
软件及系统集成系统	101,756.41	97,371.51	26,993,246.65	24,724,492.51
其他			1,501,321.09	
合 计	<u>464,998,781.15</u>	<u>370,677,817.73</u>	<u>387,678,141.72</u>	<u>296,697,755.04</u>

(4) 本期公司前五名客户营业收入的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
客户 1	57,043,363.96	12.01
客户 2	48,548,910.34	10.22
客户 3	33,749,081.90	7.11
客户 4	12,168,289.83	2.56
客户 5	11,716,303.33	2.47

注释27、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	432,709.01	1,292,690.23	按照应税收入的 5%、3%计缴
城市维护建设税	652,734.52	484,731.75	按照应缴纳流转税额的 7%计缴。
教育费附加	327,309.04	260,583.06	按照应缴纳流转税额的 4%计缴。
合 计	<u>1,412,752.57</u>	<u>2,038,005.04</u>	

## 注释28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,904,108.35	1,190,209.02
二、存货跌价损失		
三、商誉减值损失		643,015.39
合 计	<u>5,904,108.35</u>	<u>1,833,224.41</u>

## 注释29、投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,954,368.82	5,179,326.75
处置长期股权投资产生的投资收益	1,968,357.29	
持有至到期投资取得的投资收益	39,123.29	
合 计	<u>12,961,849.40</u>	<u>5,179,326.75</u>

### (2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东港股份	7,956,650.42	6,578,918.56	盈利上升
高新科技园	1,130,030.01	807,486.89	盈利上升
华芯半导体	-212,731.84	-223,833.79	盈利上升
茗筑世家	2,020,004.00	-2,643,298.60	盈利上升
富骅电子	-912.16	61,791.28	亏损增加
浪潮租赁	61,328.39	598,262.42	盈利下降
合 计	<u>10,954,368.82</u>	<u>5,179,326.75</u>	

(3) 2010年5月,公司依照股东大会决议与济南浪潮网络科技发展有限公司签订股权转让协议,协议约定本公司将持有的浪潮租赁50%的股权全部转让给济南浪潮网络科技发展有限公司,产生投资收益1,968,357.29元。

(4) 公司依照股东大会决议于2010年6月购买银行短期理财产品获得收益39,123.29元。

(5) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 注释30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	292,025.41	1,281.86
其中:固定资产处置利得	292,025.41	1,281.86

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,632,339.68	4,769,065.32
罚款收入	121,000.00	139,889.53
其他	15,590.40	72,946.83
合 计	<u>14,060,955.49</u>	<u>4,983,183.54</u>

注：营业外收入本报告期较上年同期增长 182.17%，主要系本报告期政府拨款增加所致。当期计入营业外收入的政府补助包括软件退税 3,110,139.68 元，政府拨款 10,522,200.00 元，其中政府拨款包括工信部“高效能服务器研发及产业化项目”拨款 500,000.00 元，“适于云计算的高端服务器研发与产业化”拨款 1,250,000.00 元，“海量网络存储系统产业化项目”拨款 5,300,000.00 元，“安全服务器产业化项目”拨款 900,000.00 元，残疾人就业奖励补贴 6,000.00 元，“多协议混合存储系统研究与实现项目”拨款 2,280,000.00 元，济南市高新技术企业专项支持资金 286,200.00 元。

### 注释 31、营业外支出

明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	67,468.24	46,141.05
其中：固定资产处置损失	67,468.24	46,141.05
公益性捐赠支出		
其他	3,882.52	146,049.60
合 计	<u>71,350.76</u>	<u>192,190.65</u>

### 注释32、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	141,487.13	49,499.70
递延所得税调整		
合 计	<u>141,487.13</u>	<u>49,499.70</u>

### 注释33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求计算的净资产收益率及每股收益，计算过程如下：

#### （1）基本每股收益计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期利润	1,717,831.06	2,373,208.94
期初股份总数	215,000,000.00	215,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
当期普通股加权平均数	215,000,000.00	215,000,000.00
基本每股收益	<u>0.0080</u>	<u>0.0110</u>

注：2010年1-6月普通股加权平均数=215,000,000.00

2010年1-6月基本每股收益=1,717,831.06/215,000,000.00

(2) 稀释每股收益计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期利润	1,717,831.06	2,373,208.94
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
期初股份总数	215,000,000.00	215,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		
当期普通股加权平均数	215,000,000.00	215,000,000.00
稀释每股收益	<u>0.0080</u>	<u>0.0110</u>

注：2010年1-6月普通股加权平均数=215,000,000.00

2010年1-6月稀释每股收益=1,717,831.06/215,000,000.00

(三) 现金流量表项目注释

注释34、收到的其他与经营活动有关的现金

2010年1-6月收到的其它与经营活动有关的现金为26,870,138.52元，主要系收到的政府拨款、收回的信用保证金、其它暂收款等。

注释35、支付的其他与经营活动有关的现金

2010年1-6月支付的其它与经营活动有关的现金为70,595,523.76元,主要系支付的包括在期间费用中的除支付给职工以及为职工支付的现金及各项税费以外的其它费用及投标保证金、个人借款、其他暂付款等。

### 注释36、合并现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,717,831.06	2,373,208.94
加：资产减值准备	5,904,108.35	1,833,224.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,362,393.43	10,706,660.92
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,317,184.84	1,406,238.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-224,557.17	44,859.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		2,080,712.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,961,849.40	-5,179,326.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少	3,059,509.77	57,658,716.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,762,434.90	-10,463,529.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,280,655.65	-35,990,530.61
其他		
加：少数股东损益	332,976.80	-75,163.04
经营活动产生的现金流量净额	-20,974,181.57	24,395,071.08
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



项 目	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	278,419,094.99	232,417,669.21
减：现金的期初余额	207,229,285.69	372,054,397.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>71,189,809.30</u>	<u>-139,636,727.98</u>

(2) 现金和现金等价物的披露如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	278,419,094.99	232,417,669.21
其中：库存现金	403,804.99	419,853.99
可随时用于支付的银行存款	269,571,018.58	231,444,597.52
可随时用于支付的其他货币资金	8,444,271.42	553,217.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	278,419,094.99	232,417,669.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、关联方认定标准说明

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2、本公司母公司情况说明

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浪潮集团有 限公司	控股股东	有限公司	济南	孙丕恕	其他计算 机服务

续表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
浪潮集团有限公司	41,060.93 万元	50.20	50.20	山东省国资委	16304772-7

### 3、本公司子公司情况

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浪潮北京	有限公司	北京	孙丕恕	电子产业	5601.25 万	95	95	73511027-8
深圳天和成	有限公司	深圳	王军强	进出口	837.62 万	100	100	72471668-8
高新基地	有限公司	济南	杨杰	电子产业	8000 万	100	100	55372073-7

### 4、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)
一、合营企业						
华芯半导体	有限公司	济南	孙丕恕	生产	3 亿元	33.33
二、联营企业						
茗筑置业	有限公司	济南	王茂昌	房地产	1 亿元	40.00
高新科技园	有限公司	济南	王茂昌	投资	3 亿元	40.00
富骅电子	中外合资企业	济南	张连生	生产	250 万美元	39.00
东港股份	股份公司	济南	谷望江	生产	1.1 亿元	14.18
中航嘉信	有限公司	北京	黄涛	技术开发	500 万元	40.00

续表

被投资单位名称	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业								
华芯半导体	33.33	300,100,735.27	186,348.78	299,914,386.49	2,102,393.16	-638,195.52	关联方	67228887-0
二、联营企业								

茗筑置业	40.00	895,725,446.62	833,145,941.58	62,579,505.04	113,707,461.00	5,050,010.01	关联方	74986699-X
高新科技园	40.00	339,976,859.23	36,972,426.50	300,232,022.62	1,429,9510.00	2,825,075.02	关联方	67725436-0
富骅电子	39.00	4,235,697.23	480,716.42	3,754,980.81		-23,38.87	关联方	72756665-4
东港股份	14.18	1,079,613,930.93	446,113,209.50	596,085,948.00	378,587,705.09	56,104,586.29	关联方	6130731-12
中航嘉信	40.00	987,661.84	5,443,907.23	-4,456,245.34	2,668,376.63	804,886.01		76143720-7

#### 5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浪潮集团山东通用软件有限公司	与本公司同受母公司控制	16307542-9
浪潮通信信息系统有限公司	与本公司同受母公司控制	74337965-6
浪潮世科（山东）信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制	74610367-1
山东浪潮电子政务软件有限公司	与本公司同受母公司控制	78063083-8
山东超越数控电子有限公司	与本公司同受母公司控制	16309237-6
山东浪潮商用系统有限公司	与本公司同受母公司控制	74985758-3
山东欢乐城网络有限公司	与本公司同受母公司控制	78061242-9
山东浪潮新世纪科技有限公司	与本公司同受母公司控制	79885192-X
山东华光光电电子有限公司	与本公司同受母公司控制	86313039-6
浪潮齐鲁软件产业有限公司	与本公司同受母公司控制	72329735-4
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	与本公司同受母公司控制	49419045-6
山东浪潮森亚网络技术有限公司	与本公司同受母公司控制	73926592-0
浪潮（山东）电子信息有限公司	与本公司同受母公司控制	76973430-2
浪潮移动通信产品有限公司	与本公司同受母公司控制	75040985-X
聊城浪潮电子信息有限公司	与本公司同受母公司控制	26713507-8
内蒙古浪潮同洲信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制	76446824-4
浪潮（香港）有限公司	与本公司同受母公司控制	36278163-3
山东浪潮电子信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制	77102630-5
浪潮乐金数字移动通信有限公司	与本公司同受母公司控制、重大影响	71093884-5
山东浪潮华光照明有限公司	与本公司同受母公司控制	68592024-7
济南东方联合科技发展有限公司	与本公司同受母公司控制	67729697-4

## (二) 关联方交易

### 1、销售商品、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金 额	占年度购货/销货%	金 额	占年度购货/销货%
浪潮集团有限公司	采购	货物	71,794.88	0.02	973,435.90	0.29
浪潮（香港）有限公司	采购	货物	74,331,634.32	18.86	67,219,600.25	19.82
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	采购	货物	1,506,450.77	0.38	1,672,905.08	0.49
山东浪潮森亚网络技术有限公司	采购	货物	88,999.90	0.02		
浪潮集团有限公司	销售	产品	28,043,363.96	5.90	21,583,663.00	4.68
浪潮集团有限公司	提供劳务	受托开发	29,000,000.00	6.11	54,000,000.00	11.70
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	销售	产品	6,275,217.72	1.32	21,810,462.20	4.72
浪潮集团山东通用软件有限公司	销售	产品	2,232,671.12	0.47	12,470,420.06	2.70
浪潮通信信息系统有限公司	销售	产品	2,852,285.24	0.60	3,466,007.64	0.75
山东超越数控电子有限公司	销售	产品	1,416,624.32	0.30	6,099,462.79	1.32
浪潮（山东）电子信息有限公司	销售	产品	33,749,081.90	7.11	2,328,226.29	0.50
聊城浪潮电子信息有限公司	销售	产品	589,437.61	0.12	1,086,918.80	0.24
山东浪潮华光照明有限公司	销售	产品	465,057.49	0.10	1,070,872.38	0.23
山东浪潮商用系统有限公司	销售	产品	7,452.98		113,653.09	0.02
山东浪潮电子政务软件有限公司	销售	产品	29,040.36	0.01	86,693.85	0.02
山东茗筑世家置业有限公司	销售	产品	237,235.57	0.05	58,924.08	0.01
山东浪潮新世纪科技有限公司	销售	产品	23,017.91	0.00	23,479.18	0.01
山东华芯半导体有限公司	销售	产品	5,928,375.20	1.25	48,104.22	0.01
浪潮世科（山东）信息技术有限公司	销售	产品	2,555.80		2,560.00	
山东瑞森华光光电有限公司	销售	产品			3,760.68	
山东华光光电子有限公司	销售	产品	84,538.41	0.02	1,800.00	
济南浪潮网络科技发展有限公司	销售	产品	20,940.17			
西安华芯半导体有限公司	销售	产品	76,822.29	0.02		
山东浪潮森亚网络技术有限公司	销售	产品	492,865.91	0.10		
山东浪潮优派科技教育有限公司	销售	产品	5,931.62	0.00		
内蒙古浪潮同洲科技有限责任公司	销售	产品	54,102.56	0.01		

关联交易定价方式及决策程序：本公司与关联方的交易以市场价格作为交易的基础，遵循公开、公平、合理、平等的原则进行。

2、报告期内公司无关联担保情况。

3、租赁

<u>承租方</u>	<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
浪潮集团有限公司	付土地租赁费	780,295.50	780,295.50
济南东方联合科技发展有限公司	付房屋租赁费	1,254,356.24	
浪潮（香港）有限公司	收房屋租赁费	1,034,254.66	1,196,003.40
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	收房屋租赁费	178,235.00	196,990.39
合 计		3,247,141.40	2,173,289.29

注：本公司办公区房产产权属于本公司，土地产权属浪潮集团有限公司，根据双方协议，本公司每年按年租金1,560,591.00元向浪潮集团有限公司缴纳土地租赁费。

4、委托加工

<u>企业名称</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
浪潮(山东)电子信息有限公司	2,372,760.00	3,280,990.00
浪潮集团有限公司	88,840.00	
合 计	<u>2,461,600.00</u>	<u>3,280,990.00</u>

注：本公司根据双方委托加工协议为浪潮(山东)电子信息有限公司提供加工服务，收取加工费。

5、代理进口

<u>承租方</u>	<u>代理金额</u>	<u>代理手续费</u>	<u>手续费定价政策</u>
浪潮(山东)电子信息有限公司	7,177,203.22	50,240.42	根据协议
合 计	<u>7,177,203.22</u>	<u>50,240.42</u>	

6、其他

2010年1-6月本公司由浪潮集团有限公司采购并支付水电费共计315,742.90元。

(三) 关联方应收应付款项

项 目	期末金额		期初金额	
	金 额	占该项目的比例%	金 额	占该项目的比例%
应收账款				
浪潮集团有限公司	24,559,943.52	20.03	1,062,528.04	1.18
浪潮（山东）电子信息有限公司	10,626,065.24	8.67	10,617,091.84	11.81
浪潮通信信息系统有限公司	2,083,676.15	1.70	339,013.63	0.38
浪潮世科（山东）信息技术有限公司	3,139.12		3,139.12	0.01
山东欢乐城网络有限公司	39,748.50	0.03	39,748.50	0.04
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	3,662,085.23	2.99	3,306,804.78	3.68
山东超越数控电子有限公司	797,602.16	0.65	1,084,830.24	1.21
浪潮集团山东通用软件有限公司	557,161.51	0.45	2,777,104.85	3.09
济南浪潮网络科技发展有限公司	24,500.00	0.02	6,925,885.90	7.70
山东浪潮商用系统有限公司	28,535.83	0.02	26,855.83	0.03
山东浪潮新世纪科技有限公司	3,365.68		1,310.63	0.01
浪潮齐鲁软件产业有限公司	4,700.00		4,700.00	0.01
山东浪潮森亚网络技术有限公司	19,453.11	0.02	13,776.96	0.02
山东茗筑世家置业有限公司	76,101.61	0.06	20,640.00	0.02
小 计	42,486,077.66	34.64	26,223,430.32	29.19
预付款项				
浪潮集团有限公司	125,537.80	0.35		
浪潮齐鲁软件产业有限公司	1,516,723.55	4.28	896,323.55	3.82
浪潮世科（山东）信息技术有限公司	9,127.00	0.03	79,239.00	0.34
小 计	1,651,388.35	4.66	975,562.55	4.16
其他应收款				
浪潮集团有限公司	1,750,000.00	3.57	251,160.71	0.52
浪潮世科（山东）信息技术有限公司	18,469.34	0.04	18,469.34	0.04
浪潮集团山东通用软件有限公司	261,053.01	0.53	261,053.01	0.54
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	1,397,684.13	2.85	1,569,080.32	3.24
浪潮移动通信产品有限公司	2,323.20		2,323.20	
山东超越数控电子有限公司			147.73	
山东浪潮商用系统有限公司	8,339.52	0.02	8,339.52	0.02
小 计	3,437,869.20	7.01	2,110,573.83	4.36
应付账款				
浪潮集团有限公司	13,562.92	0.02	1,748,282.92	2.68
浪潮（香港）有限公司	2,898,365.27	3.27	1,182,015.81	1.81
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	870,810.38	0.98	1,008,214.38	1.55

浪潮移动通信产品有限公司	211,705.03	0.24	211,705.03	0.32
山东欢乐城网络有限公司	328,805.76	0.37	328,805.76	0.50
小 计	4,323,249.36	4.88	4,479,023.90	6.86
预收款项				
浪潮集团有限公司			4,153,849.72	12.31
浪潮（山东）电子信息有限公司	2,197,524.69	7.23	1,145,345.82	3.39
山东超越数控电子有限公司	14,748.00	0.05		
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	936,077.75	3.08		
山东华芯半导体有限公司	849,199.56	2.79	3,037,677.92	9.00
小 计	3,997,550.00	13.15	8,336,873.46	24.70
其他应付款				
浪潮集团有限公司	200,190.00	1.61	7,868.48	0.05
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	10,000.00	0.08		
聊城浪潮电子信息有限公司	30,000.00	0.24	30,000.00	0.21
浪潮通信信息系统有限公司			4,793.53	0.03
小 计	240,190.00	1.93	42,662.01	0.29

## 十、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司对外提供“教育电脑项目”担保金额 1280 万元。

## 十一、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他有必要披露的重要事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他有必要披露的重要事项。

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

### 注释1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

分 类	期 末 数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	44,084,278.50	50.72	2,204,213.93	41,880,064.58	5.00

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	4,452,519.51	5.12	3,562,015.61	890,503.90	80.00
其他不重大应收款项	38,388,659.23	44.16	3,699,136.98	34,689,522.25	9.64
合 计	<u>86,925,457.24</u>	<u>100.00</u>	<u>9,465,366.51</u>	<u>77,460,090.73</u>	

期初数

分 类	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	33,955,829.54	58.17	1,697,791.48	32,258,038.06	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	2,560,523.85	4.39	2,048,419.08	512,104.77	80.00
其他不重大应收款项	21,859,813.51	37.44	1,933,107.03	19,926,706.48	8.84
合 计	<u>58,376,166.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,679,317.59</u>	<u>52,696,849.31</u>	

注：单项金额重大的款项指：应收款项余额前五名；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定组合依据：账龄在3年以上的应收款项。

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	73,648,486.41	84.73	3,682,424.32	51,800,450.99	88.74	2,258,037.86
1—2年	7,304,330.27	8.40	1,460,866.05	2,115,784.61	3.62	423,156.92
2—3年	1,520,121.05	1.75	760,060.53	1,899,407.45	3.25	949,703.73
3年以上	4,452,519.51	5.12	3,562,015.61	2,560,523.85	4.39	2,048,419.08
合 计	<u>86,925,457.24</u>	<u>100.00</u>	<u>9,465,366.51</u>	<u>58,376,166.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,679,317.59</u>

(3) 截至2009年12月31日，应收账款欠款金额前五名的单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
浪潮集团有限公司	关联关系	20,752,635.91	1年以内	23.87
浪潮(山东)电子信息有限公司	关联关系	7,806,080.96	1年以内	8.98
北京极光圣达科技公司	非关联关系	5,568,049.98	1年以内	6.41
东软集团股份有限公司	非关联关系	5,427,511.65	1年以内	6.24



网易有道信息技术(北京)有限公司	非关联关系	4,530,000.00	1年以内	5.21
合计		<u>44,084,278.50</u>		<u>50.72</u>

(4) 本期无核销的应收账款情况。

## 注释2、其他应收款

(1) 按客户类别列示:

分类	期末数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	17,972,693.22	46.68	13,065,654.58	4,907,038.64	72.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	6,454,400.65	16.76	5,163,520.52	1,290,880.13	80.00
其他不重大应收款项	14,073,484.34	36.55	1,513,733.33	12,559,751.01	10.76
合计	<u>38,500,578.21</u>	<u>100.00</u>	<u>19,742,908.43</u>	<u>18,757,669.78</u>	

分类	期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	17,165,111.47	42.00	10,752,960.79	6,412,150.68	62.64
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	5,855,256.20	14.32	4,684,204.96	1,171,051.24	80.00
其他不重大应收款项	17,850,498.73	43.68	2,696,045.23	15,154,453.50	15.10
合计	<u>40,870,866.40</u>	<u>100.00</u>	<u>18,133,210.98</u>	<u>22,737,655.42</u>	

注: 单项金额重大的款项指: 应收款项余额前五名; 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定组合依据: 账龄在3年以上的应收款项。

(2) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	12,240,122.78	31.79	612,006.14	15,589,803.26	38.14	779,490.16
1-2年	2,674,845.30	6.95	534,969.06	2,167,936.26	5.30	433,587.25

2-3年	908,516.26	2.36	454,258.13	5,234,559.79	12.81	2,617,279.90
3年以上	22,677,093.87	58.90	18,141,675.10	17,878,567.09	43.75	14,302,853.67
合计	<u>38,500,578.21</u>	<u>100.00</u>	<u>19,742,908.43</u>	<u>40,870,866.40</u>	<u>100.00</u>	<u>18,133,210.98</u>

(3) 截至2009年12月31日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
济南电视台	非关联关系	10,100,000.00	3年以上	26.23
北京中嘉华诚软件技术有限公司	非关联关系	2,250,000.00	3年以上	5.84
济南神州数码有限公司	非关联关系	1,949,382.33	3年以上	5.06
新浪潮杂志社	非关联关系	1,923,310.89	3年以上	5.00
浪潮集团有限公司	非关联关系	1,750,000.00	1年以内	4.55
合计		<u>17,972,693.22</u>		<u>46.68</u>

(4) 本期无核销的其他应收款。

### 注释3、长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
浪潮北京	成本法	56,012,500.00	56,012,500.00		56,012,500.00
深圳天和成	成本法	8,376,115.02	8,670,924.83		8,670,924.83
浪潮租赁	权益法	100,000,000.00	97,970,314.33	-97,970,314.33	
华芯半导体	权益法	100,000,000.00	100,184,194.01	-212,731.84	99,971,462.17
茗筑置业	权益法	40,000,000.00	23,559,464.14	2,020,004.00	25,579,468.14
高新科技园	权益法	120,000,000.00	118,962,779.05	1,130,030.01	120,092,809.06
富骅电子	权益法	5,649,000.00	1,465,354.67	-912.16	1,464,442.51
东港股份	权益法	3,942,099.23	81,259,174.93	3,276,650.42	84,535,825.35
北京共创开源软件股份公司	成本法	770,000.00	770,000.00		770,000.00
高新基地	成本法	30,723,365.00			30,723,365.00
合计		<u>434,749,714.25</u>	<u>488,854,705.96</u>	<u>-91,757,273.90</u>	<u>427,820,797.06</u>

续表

被投资单位	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
-------	-------------	------------------	------	----------	------

	(%)	不一致的说明
浪潮北京	95.00	
深圳天和成	100.00	
华芯半导体	33.33	
茗筑置业	40.00	
高新科技园	40.00	
富骅电子	39.00	
东港股份	14.18	
北京共创开源软件股份公司	6.29	
高新基地	100%	
合 计		

(2) 2010年5月, 本公司依照股东大会决议与济南浪潮网络科技发展有限公司签订股权转让协议, 协议约定本公司将持有的山东浪潮租赁有限公司(以下简称“浪潮租赁”)50%的股权全部转让给济南浪潮网络科技发展有限公司。截至报告期末公司无对浪潮租赁的投资。

(3) 高新基地公司为本公司的全资子公司, 本公司拟出资80,000,000元, 截止报告期末公司已完成一期出资30,723,365元。

#### 注释4、营业收入/营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	407,047,870.12	387,678,141.72
其他业务收入	6,504,318.21	5,893,175.97
营业成本	364,752,799.21	299,610,483.84

##### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子行业	407,047,870.12	339,113,182.30	387,678,141.72	296,697,755.04
合 计	<u>407,047,870.12</u>	<u>339,113,182.30</u>	<u>387,678,141.72</u>	<u>296,697,755.04</u>

##### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务器及微型计算机	406,946,113.71	339,015,810.79	359,183,573.98	271,973,262.53

软件及系统集成系统	101,756.41	97,371.51	26,993,246.65	24,724,492.51
其他			1,501,321.09	
合 计	<u>407,047,870.12</u>	<u>339,113,182.30</u>	<u>387,678,141.72</u>	<u>296,697,755.04</u>

(4) 本期公司前五名客户销售的收入总额为110,128,697.34元，占公司全部销售收入的比例为26.63%。

## 注释5、投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,954,368.82	5,179,326.75
处置长期股权投资产生的投资收益	1,968,357.29	
持有至到期投资取得的投资收益	39123.29	
合 计	<u>12,961,849.40</u>	<u>5,179,326.75</u>

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东港股份	7,956,650.42	6,578,918.56	盈利上升
高新科技园	1,130,030.01	807,486.89	盈利上升
华芯半导体	-212,731.84	-223,833.79	盈利上升
茗筑世家	2,020,004.00	-2,643,298.60	盈利上升
富骅电子	-912.16	61,791.28	亏损增加
浪潮租赁	61,328.39	598,262.42	盈利下降
合 计	<u>10,954,368.82</u>	<u>5,179,326.75</u>	

(3) 2010年5月，公司依照股东大会决议与济南浪潮网络科技发展有限公司签订股权转让协议，协议约定本公司将持有的浪潮租赁50%的股权全部转让给济南浪潮网络科技发展有限公司，产生投资收益1,968,357.29元。

(4) 公司依照股东大会决议于2010年6月购买银行短期理财产品获得收益39,123.29元。

(5) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 注释6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,585,711.21	4,127,514.73

项 目	本期发生额	上期发生额
加：计提的资产减值准备	5,395,746.37	1,341,737.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,206,291.64	10,569,517.91
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,317,184.84	1,406,238.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-224,557.17	44,859.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		2,080,712.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,961,849.40	-5,179,326.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少	8,892,604.02	45,385,138.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,356,721.84	-7,915,802.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,739,200.81	-28,136,163.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,422,188.06	23,724,426.06
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	267,445,441.71	221,117,373.07
减：现金的期初余额	197,830,719.75	361,423,568.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	69,614,721.96	-140,306,195.84

## 十五、补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18%	0.0080	0.0080
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.10%	0.0497	-0.0497

### (二) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露公告第1号——非经常性损益(2008)》，本公司非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	说 明
非流动资产处置损益	2,192,914.46	其中公司处置浪潮租赁股权获得转让收益1,968,357.29元。
越权审批或无正式批准的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,522,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显示公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产		

项 目	本期发生额	说 明
生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,707.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>		
减：所得税影响数	342,414.00	
非经常性损益净额		
归属于少数股东的非经常性损益净额	-97,204.30	
归属于普通股股东的非经常性损益净额	12,408,204.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10,690,372.98	

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末数较期初数增加34.35%，主要系本期处置参股公司股权收回投资款所致。

(2) 截止2010年6月30日，应收账款期末数较期初数增加37.29%，主要系期末未结算项目款增加所致。

(3) 截至2010年6月30日，预付款项期末数较期初数增加51.18%，主要系预付境内采购货款增加所致。

(4) 长期股权投资期末数较期初数减少21.63%，主要系本期处置参股公司股权所致。

(5) 应付账款期末数较期初数增加35.75%，主要系期末未结算采购货款增加所致。

(6) 应付职工薪酬期末数较期初数增加32.60%，主要系工会经费及职工教育费增加所致。

(7) 应交税费期末数较期初数减少1,395.78%，主要系可抵扣进项税增加所致。

(8) 营业税金及附加本期发生额较上年同期发生额减少30.68%，主要系本期应纳营业税减少所致。

(9) 财务费用本期发生额较上年同期发生额减少37,773.01%，主要系贷款利息减少所致。

(10) 资产减值损失本期发生额较上年同期发生额增加2.22倍，主要系本期对应收款项坏账准备按账龄计提增加所致。

(11) 投资收益本期发生额较上年同期发生额增加1.5倍，主要系本期参股公司盈利增加及处置参股公司股权所致。

(12) 营业外收入本期发生额较上年同期发生额增加1.82倍，主要系本期收到的政府拨

---

款增加所致。

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司四届十七次董事会决议于 2010 年 8 月 26 日批准。

## 第八章 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2010 年半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 四、公司章程文本。

浪潮电子信息产业股份有限公司董事会

董事长：孙丕恕

二〇一〇年八月

