

浪潮电子信息产业股份有限公司

2003 年半年度财务报告

二 00 三年七月

资 产 负 债 表 (1)

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

2003 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

资 产	附注五	母 公 司		合 并	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	163,490,530.12	195,359,888.32	313,179,982.80	336,533,858.55
短期投资					
应收票据	2	3,167,968.00	12,577,550.00	3,354,708.00	4,948,460.00
应收股利	3	1,288,896.80	9,788,896.80	1,288,896.80	1,288,896.80
应收利息		-		-	
应收帐款	4	11,384,056.57	12,571,510.60	152,876,740.27	136,247,430.58
其他应收款	5	152,219,952.53	162,796,940.96	85,898,013.74	76,835,462.54
预付帐款	6	71,796,677.38	53,609,484.78	256,539,614.10	222,957,119.40
应收补贴款		-		-	
存 货	7	134,341,191.41	141,496,992.10	252,057,172.87	243,511,950.71
待摊费用		385,348.92	307,923.64	526,479.82	622,113.21
一年内到期的长期债券投资					
其他流动资产					
流动资产合计		538,074,621.73	588,509,187.20	1,065,721,608.40	1,022,945,291.79
长期投资：					
长期股权投资	8	407,041,559.82	395,016,447.99	169,010,865.19	174,691,565.13
长期债权投资					
长期投资合计		407,041,559.82	395,016,447.99	169,010,865.19	174,691,565.13
合并价差	9	-		83,134,803.05	87,847,642.79
固定资产：					
固定资产原价	10	213,029,365.77	210,449,315.74	289,645,292.32	259,777,736.54
减：累计折旧	10	40,783,089.55	34,562,447.72	63,579,520.91	55,477,828.69
固定资产净值	10	172,246,276.22	175,886,868.02	226,065,771.41	204,299,907.85
减：固定资产减值准备	10	3,780,000.00	3,780,000.00	3,881,301.37	3,881,301.37
固定资产净额		168,466,276.22	172,106,868.02	222,184,470.04	200,418,606.48
工程物资					
在建工程	11	25,328,928.20	21,006,202.53	26,062,455.42	21,635,417.75
固定资产清理		-2,259.60		-2,259.60	
固定资产合计		193,792,944.82	193,113,070.55	248,244,665.86	222,054,024.23
无形资产及其他资产：					
无形资产	12			63,027,843.41	67,103,003.39
长期待摊费用	13	14,058,581.74	15,324,388.81	19,217,750.08	20,772,277.22
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		14,058,581.74	15,324,388.81	82,245,593.49	87,875,280.61
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计		1,152,967,708.11	1,191,963,094.55	1,648,357,535.99	1,595,413,804.55

资 产 负 债 表 (2)

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

2003 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

负 债 及 股 东 权 益	附注五	母 公 司		合 并	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:					
短期借款	14	-		105,000,000.00	70,000,000.00
应付票据	15	66,094,568.24	71,526,243.44	73,065,284.24	68,859,623.44
应付帐款	16	54,752,726.30	67,262,330.98	89,545,744.86	120,712,973.46
预收帐款	17	115,398,219.14	114,923,797.23	40,681,068.09	38,994,703.86
应付工资		-		2,187,219.89	2,155,704.10
应付福利费		3,776,212.27	2,604,686.54	13,706,894.20	10,887,746.32
应付股利	18	1,200,000.00	21,700,000.00	1,500,000.00	22,000,000.00
应交税金	19	4,961,139.11	626,367.21	10,625,924.29	7,057,329.65
其他应交款		19,759.49	2,276.41	54,079.16	107,207.13
其他应付款	20	10,237,033.90	37,289,033.80	18,680,091.39	33,420,965.14
预提费用		211,134.90	10,772.00	231,134.90	10,772.00
预计负债		-		-	
一年内到期的长期负债		-		-	
其他流动负债		-		-	
流动负债合计		256,650,793.35	315,945,507.61	355,277,441.02	374,207,025.10
长期负债:					
长期借款				45,833.38	73,333.36
应付债券				-	
长期应付款				-	
专项应付款	21	37,100,000.00	35,000,000.00	43,100,000.00	41,000,000.00
递延收益				-	
其他长期负债					
长期负债合计		37,100,000.00	35,000,000.00	43,145,833.38	41,073,333.36
递延税项:					
递延税款贷项					
负 债 合 计		293,750,793.35	350,945,507.61	398,423,274.40	415,280,358.46
少数股东权益				391,688,628.45	340,142,639.39
股东权益:					
股 本	22	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
减:已归还投资		-		-	
股本净额		215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
资本公积	23	507,259,333.61	507,195,428.74	507,259,333.61	507,195,428.74
盈余公积	24	39,664,431.64	39,664,431.64	39,664,431.64	39,664,431.64
其中:公益金	24	19,832,215.82	19,832,215.82	19,832,215.82	19,832,215.82
未分配利润	25	97,293,149.51	79,157,726.56	96,321,867.89	78,130,946.32
股东权益合计		859,216,914.76	841,017,586.94	858,245,633.14	839,990,806.70
负债及股东权益总计		1,152,967,708.11	1,191,963,094.55	1,648,357,535.99	1,595,413,804.55

法定代表人：孙丕恕

主管会计工作的负责人：辛卫华

会计机构负责人：王茂昌

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

2003 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注五	母 公 司		合 并	
		本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
一、主营业务收入	26	291,201,993.44	380,079,873.17	530,356,749.10	390,784,711.05
减：主营业务成本	26	253,896,565.76	347,746,656.96	391,645,601.55	338,734,422.90
主营业务税金及附加		628,443.03	1,133,358.28	2,517,216.33	1,293,453.31
二、主营业务利润		36,676,984.65	31,199,857.93	136,193,931.22	50,756,834.84
加：其他业务利润	27	2,761,959.78	512,483.92	5,695,862.67	9,100,360.95
减：营业费用		12,564,223.98	6,962,505.94	52,484,615.91	20,355,038.40
管理费用	28	19,648,608.04	16,382,324.78	55,463,575.31	30,817,516.99
财务费用	29	-1,147,511.34	-2,621,739.49	28,043.19	-1,499,463.12
三、营业利润		8,373,623.75	10,989,250.62	33,913,559.48	10,184,103.52
加：投资收益	30	11,000,568.58	5,051,200.55	159,576.09	6,359,221.77
补贴收入	31	1,003,833.13	1,084,533.50	9,852,952.06	1,319,417.65
营业外收入	32	36,288.68	40,253.28	1,394,798.52	49,218.52
减：营业外支出	33	123,387.69	198,155.10	441,854.37	210,958.42
四、利润总额		20,290,926.45	16,967,082.85	44,879,031.78	17,701,003.04
减：所得税	34	2,155,503.50	639,932.03	5,554,354.41	639,932.03
少数股东损益		-	-	21,133,755.80	-20,677.98
五、净利润		18,135,422.95	16,327,150.82	18,190,921.57	17,081,748.99
加：年初未分配利润		79,157,726.56	61,096,943.64	78,130,946.32	59,368,023.27
其他转入					
六、可供分配的利润		97,293,149.51	77,424,094.46	96,321,867.89	76,449,772.26
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		97,293,149.51	77,424,094.46	96,321,867.89	76,449,772.26
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		97,293,149.51	77,424,094.46	96,321,867.89	76,449,772.26

法定代表人：孙丕恕

主管会计工作的负责人：辛卫华

会计机构负责人：王茂昌

现 金 流 量 表

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

2003 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注五	母公司	合 并
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,492,857.86	620,492,538.23
收到的税费返还		1,003,833.13	9,852,952.06
收到的其他与经营活动有关的现金	35	9,549,669.76	17,066,087.23
现金流入小计		383,046,360.75	647,411,577.52
购买商品、接受劳务支付的现金		337,449,480.85	533,409,540.28
支付给职工以及为职工支付的现金		13,745,255.23	36,411,853.99
支付的各项税费		7,914,279.02	28,937,067.35
支付的其他与经营活动有关的现金	36	32,280,402.92	81,433,199.42
现金流出小计		391,389,418.02	680,191,661.04
经营活动产生的现金流量净额		-8,343,057.27	-32,780,083.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		8,500,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		495,239.40	639,894.72
收到的其他与投资活动有关的现金		-	29,179,277.94
现金流入小计		8,995,239.40	29,819,172.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,121,540.33	37,180,130.35
投资所支付的现金		8,000,000.00	5,216,614.38
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		14,121,540.33	42,396,744.73
投资活动产生的现金流量净额		-5,126,300.93	-12,577,572.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	8,000,000.00
借款所收到的现金		-	115,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,100,000.00	2,100,000.00
现金流入小计		2,100,000.00	125,100,000.00
偿还债务所支付的现金		-	80,027,499.98
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,500,000.00	23,110,445.25
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		20,500,000.00	103,137,945.23

筹资活动产生的现金流量净额		-18,400,000.00	21,962,054.77
四、汇率变动对现金的影响			41,725.07
五、现金及现金等价物净增加额		-31,869,358.20	-23,353,875.75
补 充 资 料		母 公 司	合 并
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		18,135,422.95	18,190,921.57
加：计提的资产减值准备		630,248.03	3,911,265.71
固定资产折旧		6,661,954.49	11,941,300.30
无形资产摊销		-	4,075,159.98
长期待摊费用摊销		1,265,937.87	1,929,038.34
待摊费用减少(减：增加)		-77,425.28	95,633.39
预提费用增加(减：减少)		200,362.90	220,362.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		102,417.39	323,524.42
固定资产报废损失		-	-
财务费用		-	2,568,720.18
投资损失（减：收益）		-11,000,568.58	-159,576.09
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		7,155,800.69	-8,545,222.16
经营性应收项目的减少（减：增加）		3,984,583.83	-42,439,143.16
经营性应付项目的增加（减：减少）		-35,401,791.56	-24,892,068.90
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-8,343,057.27	-32,780,083.52
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		163,490,530.12	313,179,982.80
减：现金的期初余额		195,359,888.32	336,533,858.55
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		-31,869,358.20	-23,353,875.75

法定代表人：孙丕恕

主管会计工作的负责人：辛卫华

会计机构负责人：王茂昌

资产减值准备明细表

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

2003 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	20,639,457.53	3,911,265.72		24,550,723.25
其中：应收帐款	13,812,967.47	2,767,112.91		16,580,080.38
其他应收款	6,826,490.06	1,144,152.81		7,970,642.86
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
其他投资				
三、存货跌价准备合计	1,246,412.20	-		1,246,412.20
其中：库存商品	773,488.14	-		773,488.14
原材料	472,924.06	-		472,924.06
其他				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债券投资				
其他长期投资				
五、固定资产减值准备合计	3,881,301.37	-		3,881,301.37
其中：房屋、建筑物				
机械设备				
其他	3,881,301.37	-		3,881,301.37
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

利润表补充资料

项 目	本期累计数	上年同期实际数
1、出售、处置部门或投资单位所得收益		4,151,012.66
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他	952,944.15	-161,739.90

浪潮电子信息产业股份有限公司

会计报表附注

（除另有说明外，均以人民币元为货币单位）

一、公司简介

浪潮电子信息产业股份有限公司（以下简称“本公司”）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。

本公司发行的A股股票已于二零零零年六月八日于深圳证券交易所挂牌上市交易。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）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、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司的会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

3、记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则

本公司以权责发生制为记帐基础。除国家规定进行资产评估的资产以重估的价格入帐外，各项资产均以取得或购建时发生的实际成本入帐。

5、外币业务核算方法

对非记帐本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的汇率（中间价）折合为记帐本位币入帐。年度终了，对货币性项目中的非记帐本位币余额按当日中国人民银行公布的汇率（中间价）进行调整，由此产生的折算差额除于筹建期间或固定资产购建期间与借款有关而资本化外作为汇兑损益计入当年财务费用。

6、合并会计报表的编制方法

本公司对拥有控制权的子公司，除已关停并转、已破产程序宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有、非持续经营且股东权益为负、处在境外而资金调度受外汇管制等限制、属于特殊行业以及对本公司并不重大者外，在编制合并会计报表时纳入合并范围。合并会计报表是以本公司及纳入合并范围的各子公司的个别会计报表以及其他资料为依据，按《合并会计报表暂行规定》的要求编制。合并时，将各公司相互之间的投资、重大往来、重大资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润均已抵消。

子公司采用的会计年度和会计政策与本公司采用的会计年度和会计政策不一致的，在编制合并会计报表时已调整一致。

7、现金等价物的确认标准

现金等价物是指本公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、坏帐核算方法

本公司对坏帐核算采用备抵法。对于预计不能收回或不能全额收回的应收账款和其他应收款等，本公司根据实际情况作出估计后提取专项坏帐准备或核

销；就其余应收帐款和其他应收款等，本公司于决算日按照其余额的一定比例及帐龄分析提取一般性坏帐准备。其计提比例如下：

1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	80%

本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帐准备。

9、存货核算方法

本公司的存货分为原材料、在产品、产成品、外购商品、低值易耗品等。购入或自制的存货以实际成本入帐，领用或发出存货的实际成本按加权平均法计算确定。在产品及产成品的成本包括直接材料、直接人工和所分摊的制造费用。低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

本公司于决算日根据各项存货的可变现净值与其成本的差额提取存货跌价准备；对于长期积压或借出及发出后无法收回的存货，本公司根据实际情况作出估计后提取专项跌价准备或核销；存货跌价损失或核销均计入当年损益。

10、短期投资核算方法

本公司的短期投资按成本与市价孰低者计价。年度终了，按市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备，短期投资的跌价损失计入当年损益。

短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的帐面价值。短期债券投资按持有期间应计的利息确认收益。短期投资出售或兑现所获收入与其帐面价值间的差额，计入当年损益。

11、长期投资核算方法

长期股权投资：

本公司的长期股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值入帐。对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的长期股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但有重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

股权投资差额按合同规定的投资期限，在合同没有规定投资期限时，按 10 年平均摊销。

长期股权投资售出或收回时，实际收到的价款和资产（按所确定的价值）与其帐面价值之间的差额，计入当年损益。

长期投资减值准备：

对于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致可收回金额低于其帐面价值的长期投资，本公司按其可收回金额低于有关长期投资帐面价值的差额提取长期投资减值准备，长期投资减值损失计入当年损益。

12、固定资产计价和折旧方法

本公司的固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，且使用期限在两年以上的，也作为固定资产核算。

固定资产按历史成本或根据国家规定重估的价值入帐。固定资产折旧采用平均年限法计算。固定资产的类别，估计经济使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	3%	2.425-4.85%
机器设备	5-8 年	3%	12.125-19.4%
电子设备	3-5 年	3%	19.4-32.33%
运输工具	5-10 年	3%	9.7-19.4%
其他设备	4-8 年	3%	12.125-24.25%

期末对固定资产逐项进行检查，如果因技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其帐面价值的，按照单项固定资产预计可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当年度损益。

13、借款费用资本化核算方法

A、借款费用资本化的条件

当以下三个条件同时具备时，因专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产支出达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

B、借款费用暂停及停止资本化

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行；

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

14、在建工程核算方法

本公司的在建工程包括固定资产新建工程、改扩建工程和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程完工交付使用后结转固定资产。

期末对在建工程全面检查，如有存在下列一项或若干项情况，应计提在建工程减值准备：(1) 长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程；(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。按照单项在建工程项目的可收回金额低于帐面价值的差额计提在建工程减值准备，并计入当年度损益。

15、无形资产计价和摊销方法

本公司对购入的无形资产按实际发生的支出入账，对股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账，对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入账。

无形资产自取得当月起在预计使用年限（合同规定的受益年限或法律规定的有效年限孰低）内分期平均摊销，如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按 10 年平均摊销。

期末对无形资产进行逐项检查，如果存在以下一项或若干项情况，应计提无形资产减值准备：(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2) 某项无形资产的市价在当期大幅度下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，导致使用价值减少；(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了

减值的情形。按照单项无形资产的可收回金额低于帐面价值的差额计提无形资产减值准备，并计入当年度损益。

16、开办费及长期待摊费用摊销方法

本公司的开办费按实际发生的费用入帐，从开始生产经营的当月起一次摊销。

本公司的固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出在租赁期限内平均摊销；其他的长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

17、收入确认原则

销售商品：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再保留对该商品的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务：

本公司在交易的结果能够可靠的估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的经济收益已经收到或取得了收款的证据）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地估计时，本公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的但预计不能补偿的劳务成本计入当年费用。

利息收入：

本公司在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的收入已经收到或取得了收款的证据时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

18、所得税的会计处理方法

本公司及子公司根据会计报表所列的税前利润或亏损金额，经就不需缴纳或不得用以扣减企业所得税的收入及支出项目作出调整后，计算应纳税所得额。

本公司的企业所得税会计处理采用应付税款法。

19、利润分配方法

(1)提取盈余公积金

根据《中华人民共和国公司法》，本公司须按根据中国会计准则确定净利润的 10%分别提取法定盈余公积（当该项公积金已达本公司注册股本金额的 50%以上时可不再提取）和法定公益金。经股东大会批准，本公司可从净利润中提取任意盈余公积。

(2)股利分配

股利分配方案须经董事会决议并经股东大会批准后实施。

三、主要税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入以及进口货物金额	17%
营业税	租赁及提供劳务收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%

根据济南市高新技术产业开发区管理委员会《关于转发山东省科委、山东省地税局“关于公布山东省高新技术企业复审合格名单的通知”的通知》，本公司和浪潮齐鲁软件产业有限公司（以下简称“齐鲁有限”）被认定为国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业。根据财政部、国家税务总局财税字（94）001号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，该等高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。所以本公司和齐鲁有限企业所得税的适用税率为 15%。

根据国务院批准的《北京市新技术产业开发实验区暂行条例》（京政发[1988]49号）的规定，以及北京市海淀区地方税务局的《减税、免税批复通知》[2000-1745]，北京浪潮电脑有限公司（以下简称“北京浪潮”）复核实验区新技术企业免税条件，因此，北京浪潮获得自二零零零年四月一日起至二零零二年十二月三十一日止期间免征企业所得税的优惠。

根据国务院颁布的《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18号）的规定，国家规划布局内的重点软件企业，当年未享受免税优惠的减按 10%的税率征收企业所得税。上述国家规划布局内重点软件企业每年末由国家有关部门共同认定。2003 年度国家规划布局内重点软件企业认定尚未

开始，山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司和浪潮集团山东通用软件公司为 2002 年度国家规划布局内重点软件企业（国家发展计划委员会、信息产业部、对外贸易经济合作部、国家税务总局《关于发布 2002 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（计高技〔2002〕2879 号）文规定），2003 年暂按 10% 的税率征收企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地	经营范围	注册资本	经济性质	本公司直接和间接所占权益比例
1、纳入合并范围的控股子公司					
浪潮齐鲁有限产业有限公司（以下简称“齐鲁有限”）	济南	计算机及软件、网络工程安装	13000 万元	有限公司	65.39%
北京浪潮电脑有限公司（以下简称“北京浪潮”）	北京	计算机及配件	1000 万元	有限公司	100.00%
浪潮（北京）电子信息产业有限公司（以下简称“浪潮（北京）”）	北京	计算机软硬件、网络工程、信息咨询服务	5250 万元	有限公司	76.19%
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司（以下简称“浪潮软件”）	泰安	通信及计算机软硬件技术开发、生产、销售；计算机工程技术咨询、培训	16522.08 万元	上市公司	29.8%
深圳天和成实业发展有限公司（以下简称“深圳天和成”）	深圳	国内商业、供销业、进出口业务	500 万元	有限公司	100%
浪潮集团山东通用软件公司（以下简称“通用软件”）	济南	计算机软件和系统产品的开发	2793.2 万元	有限公司	69.60%
上海国强通用软件有限公司	上海	专业技术领域内的科技经营业务	50 万元	有限公司	90%
北京浪潮通软科技有限公司	北京	技术开发、技术咨询、技术服务、	30 万元	有限公司	95%
山东浪潮森亚网络技术有限公司	济南	网络技术开发	100 万元	有限公司	51%
浪潮乐金信息系统有限公司（以下简称“乐金信息”）	济南	提供计算机系统及通信技术开发、生产、技术咨询	5000 万元	有限公司	51%
上海浪潮通软科技有限公司（以下简称“上海通软”）	上海	计算机软件开发、系统产品的开发及相关技术咨询	100 万元	有限公司	100%
山东浪潮商用系统有限公司	济南	外部设备、网络产品的开发、生产、销售	2000 万元	有限公司	60%

2、合并会计报表范围的变化

（1）2003 年 3 月本公司对控股子公司山东蓝支点广告有限责任公司进行了清算，故本期其不在合并报表范围。

（2）2003 年 5 月，浪潮软件以现金方式出资 1200 万元，与其他发起人共同出资成立山东浪潮商用系统有限公司，浪潮软件占注册资本的 60%，本期将其纳入合并报表范围。

(3) 上海浪潮通软科技有限公司和浪潮乐金信息系统有限公司于 2002 年度设立，本期正式营业，本期将其纳入合并报表范围；

3、未纳入合并报表的子公司

子公司名称	注册资本	经营范围	股权比例 (%)	投资额 (元)	备 注
浪潮世科（北京）信息技术有限公司	50 万美元	电子信息技术研究、开发；生产计算机软件、硬件，电子通信产品；	51	25.5 万美元	新 增
南京浪潮通用软件有限公司	200 万人民币	计算机软件和系统产品的开发、销售	95	190 万人民币	新 增
山东浪潮信安科技有限公司	500 万人民币	计算机信息安全产品的生产、销售	60	300 人民币	新 增

注：公司本期增加了浪潮世科（北京）信息技术有限公司、南京浪潮通用软件有限公司、山东浪潮信安科技有限公司三家未纳入合并报表的控股子公司：

(1) 2003 年 1 月 4 日，公司下属控股子公司浪潮齐鲁有限产业有限公司与英属维尔京群岛银星国际贸易有限公司和新加坡王代力女士在济南签署了《中外合资经营合同》，根据协议规定，三方合资组建浪潮世科（北京）信息技术有限公司，该公司注册资本为 50 万美元，齐鲁有限以人民币现金折合 25.5 万美元认缴出资，占公司注册资本的 51%；银星国际贸易有限公司认缴出资额为美元现金 23 万，占公司注册资本的 46%。王代力认缴出资额为美元现金 1.5 万，占公司注册资本的 3%，根据相关协议公司注册资本分期到位。截止 2003 年 6 月 30 日合资公司股东首期出资 15%，其中齐鲁有限已投入人民币 31.66 万元，该合资公司目前处于筹建中，尚未正式营业，故本期未将其纳入合并会计报表范围；

(2) 2003 年 3 月 7 日，浪潮软件下属控股子公司浪潮集团山东通用软件有限公司股东会通过决议，同意成立南京浪潮通用软件有限公司，注册资本 200 万元。其中，浪潮集团山东通用软件有限公司出资 190 万元，占注册资本的 95%。该公司已于 2003 年 6 月 6 日成立，截止 2003 年 6 月 30 日该公司尚处于筹建中，未正式营业，故本期未将其纳入合并会计报表范围；

(3) 公司下属控股子公司山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司以现金方式出资 300 万元，与其他发起人共同出资成立山东浪潮信安科技有限公司，浪潮软件占注册资本的 60%，该公司已于 2003 年 6 月 3 日成立，截止 2003 年 6 月 30 日该公司尚处于筹建中，未正式营业，故本期未将其纳入合并会计报表范围。

4、本公司下属合营及联营企业

公司名称	注册地	经营范围	注册资本	公司性质	股权比例
山东浪潮电子设备有限公司（以下简称“设备公司”）	济南	电子电器的智能软件及控制设备、板极产品的开发、生产、销售等	6150 万元	有限公司	45.51%
济南东港安全印刷股份有限公司（以下简称“东港印务”）	济南	印刷及纸制品加工	362 万美元	中外合资企业	20%

山东富骅电子科技有限公司（以下简称“富骅电子”）	济南	生产销售电脑周边产品及配套电子零部件等	250 万美元	中外合资企业	39%
山东移动通信科技有限公司（以下简称“移动通信公司”）	济南	移动通信产品的开发、生产、营销、技术咨询	2 亿元	有限公司	50%

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	币种	期 末 数			期 初 数		
		原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现 金	人民币			465,775.67			879,947.55
银行存款	人民币			311,759,397.59			335,653,911.00
其他货币资金	人民币			954,809.54			
合 计				313,179,982.80			336,533,858.55

注：其他货币资金 954,809.54 元为信用证保证金存款。

2、应收票据

	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,354,708.00	4,948,460.00
合 计	3,354,708.00	4,948,460.00

3、应收股利

期末数	期初数
1,288,896.80	1,288,896.80

注：系应收被投资单位济南东港安全印刷股份有限公司宣告发放的 2002 年度股利。

4、应收帐款

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	133,525,268.18	78.80	6,676,263.41	118,875,513.16	79.22	5,943,775.66
1-2 年	27,308,134.19	16.12	5,461,626.84	25,845,699.77	17.22	5,169,139.95
2-3 年	8,188,481.64	4.83	4,094,240.82	5,237,654.12	3.49	2,618,827.06
3 年以上	434,936.64	0.26	347,949.31	101,531.00	0.07	81,224.80
合 计	169,456,820.65	100.00	16,580,080.38	150,060,398.05	100	13,812,967.47

注：(1)期末余额中无应收持本公司 5%以上股份的股东单位的款项

(2)欠款金额前五名单位合计欠款 34,477,763.42，占应收帐款余额 20.35%。

5、其他应收款

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备

1 年以内	75,680,334.74	80.62	3,784,016.74	69,117,238.93	82.61	3,455,861.95
1-2 年	16,458,846.59	17.53	3,291,769.32	13,046,956.42	15.59	2,609,391.28
2-3 年	1,629,078.02	1.74	814,539.01	1,456,563.25	1.75	728,281.63
3 年以上	100,397.25	0.11	80,317.80	41,194.00	0.05	32,955.20
合 计	93,868,656.60	100.00	7,970,642.87	83,661,952.60	100.00	6,826,490.06

注：(1)期末余额中包含应收泰安市国资局股权委托代理费 16,796,831.25

(2)期末余额中应收持有本公司 5%以上股份股东单位款项见附注七（二）(2)。

(3) 欠款金额前五名单位合计欠款 51,672,274.08，占其他应收款余额的 55.05%。

6、预付帐款

帐 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	196,421,428.74	76.57	161,082,704.75	72.25
1-2 年	60,118,185.36	23.43	61,874,414.65	27.75
合 计	256,539,614.10	100	222,957,119.40	100.00

注：(1)期末余额中 1-2 年的金额中包含齐鲁有限预付泰安市国资局购买浪潮软件国有股权的款项 51,801,862.91。

(2)期末余额中包含浪潮软件预付浪潮集团收购浪潮乐金数字移动通信有限公司股权款 8,593.67 万元。

7、存货

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及主要材料	65,959,792.07	472,924.06	61,020,020.88	472,924.06
产成品	24,924,343.88	773,488.14	32,070,998.61	773,488.14
在产品	67,470,768.11		63,619,917.22	
库存商品	94,948,681.01		88,047,426.20	
合 计	253,303,585.07	1,246,412.20	244,758,362.91	1,246,412.20

注：存货跌价准备系根据期末存货可变现净值低于其帐面成本的差额计提，本期计提的存货跌价准备金额为 0。

8、长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

长期股权投资成本	182,532,594.05	9,653,496.36	15,800,000.00	176,386,090.41
股权投资差额	-7,841,028.92		-465,803.70	-7,375,225.22
合计	174,691,565.13	9,653,496.36	15,334,196.30	169,010,865.19

(1)长期股权投资成本明细项目如下：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位权益比例	期末数	期初数
移动通信公司	无	50%	100,163,564.03	100,000,000.00
东港印务	30 年	20%	20,599,054.85	16,487,220.89
设备公司	无	45.51%	34,541,518.44	33,521,644.48
浪潮乐金信息系统有限公司		51%	0	15,300,000.00
山东浪潮科技园投资有限公司	无	10%	4,000,000.00	4,000,000.00
富骅电子	10 年	39%	5,966,605.51	6,446,393.92
安徽皖通邮电股份有限公司	无	7.92%	3,972,000.00	3,972,000.00
北京共创开源软件股份公司	无	6.29%	770,000.00	770,000.00
上海浪潮通软科技有限公司		100%	0.00	500,000.00
北京佳软	10 年	30.60%	1,111,733.21	1,490,334.76
浪潮世科(北京)信息技术有限公司	无	51.00%	316,614.38	0.00
烟台浪潮通用软件有限公司	无	15%	45,000.00	45,000.00
山东浪潮信安科技有限公司	无	60.00%	3,000,000.00	0.00
南京浪潮通用软件有限公司	无	95.00%	1,900,000.00	0.00
合计			176,386,090.41	182,532,594.05

注：由于本期将浪潮乐金信息系统有限公司及上海浪潮通软科技有限公司纳入合并报表范围，故合并报表期末投资数已抵销。

其中：按权益法核算的长期股权投资如下：

被投资单位	期初数	本期增加投资	本期权益法核算	本期转出	期末数
东港印务	16,487,220.89		4,111,833.96		20,599,054.85
设备公司	33,521,644.48		1,019,873.96		34,541,518.44

富骅电子	6,446,393.92	-479,788.41	5,966,605.51
北京佳软	1,490,334.76	-378,601.56	1,111,733.20
乐金信息	15,300,000.00	15,300,000.00	
上海通软	500,000.00	500,000.00	
移动通讯公司	100,000,000.00	163,564.03	100,163,564.03
浪潮世科(北京)信息技术有限公司	316,614.38		316,614.38
山东浪潮信安科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
南京浪潮通用软件有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00

(2)股权投资差额明细如下：

被投资单位名称	摊销年限	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
设备公司	10 年	-7,841,028.92		-465,803.70	-7,375,225.22
合计		-7,841,028.92		-465,803.70	-7,375,225.22

9、合并价差

期末数	期初数
83,134,803.05	87,847,642.79

其明细如下：

被投资单位	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
齐鲁有限	40,966,046.71	2,297,161.50			38,668,885.21
浪潮软件	39,685,514.68	2,017,907.52			37,667,607.16
深圳天和成	340,723.07	18,417.48			322,305.59
通用软件	6,855,358.33	379,353.24			6,476,005.09
合计	87,847,642.79	4,712,839.74			83,134,803.05

10、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
房屋建筑物	152,202,657.18	905,607.63	-	153,108,264.81
机器设备	37,749,041.13	177,692.96	-	37,926,734.09
运输设备	10,988,779.69	1,484,441.68	1,056,330.00	11,416,891.37
电子设备	50,800,255.79	5,847,438.68	4,441,377.89	52,206,316.58
其 他	8,037,002.75	27,929,372.56	979,289.84	34,987,085.47
合 计	259,777,736.54	36,344,553.51	6,476,997.73	289,645,292.32
累计折旧				
房屋建筑物	17,731,025.76	2,057,651.83	-	19,788,677.59
机器设备	11,814,012.07	1,027,833.14	0.00	12,841,845.21
运输设备	4,579,269.86	986,450.76	680,062.69	4,885,657.93
电子设备	15,862,777.68	5,515,712.62	3,203,699.57	18,174,790.73

其 他	5,490,743.32	2,733,691.22	335,885.09	7,888,549.45
合 计	55,477,828.69	12,321,339.57	4,219,647.35	63,579,520.91
净值	204,299,907.85			226,065,771.41

固定资产减值

电子设备	3,780,000.00			3,780,000.00
其 他	101,301.37			101,301.37
合 计	3,881,301.37			3,881,301.37
固定资产净额	200,418,606.48			222,184,470.04

11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	工程进度
浪潮制造中心	21,006,202.53	4,322,725.67		25,328,928.20	自筹资金 及专项拨款	未完工
大连研发基地		104,312.00		104,312.00	自筹资金	未完工
浪潮科技园	629,215.22			629,215.22	自筹资金	未完工
合计	21,635,417.75	4,427,037.67		26,062,455.42		

注：本期无资本化利息。

12、无形资产

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	期末数
移动网 络管理 软件	34,667,400.00	28,022,815.00			1,733,370.00	26,289,445.00
通用办公自动化 系统软件	11,380,000.00	9,673,000.06			568,999.98	9,104,000.08
纪检监察信息系 统	17,930,000.00	15,240,499.94			896,500.02	14,343,999.92
医疗保险信息管 理系统软件	17,525,800.00	14,166,688.39			876,289.98	13,290,398.41
合 计	81,503,200.00	67,103,003.39			4,075,159.98	63,027,843.41

13、长期待摊费用

项 目	原 值	期初数	本期增加	转出	本期摊销	期末数
管网建设费	2,167,057.63	1,947,484.52			32,458.08	1,915,026.44
装修费	24,546,519.35	18,223,989.09	377,421.20		1,777,704.40	16,823,705.89
其他	1,341,536.61	600,803.61			121,785.86	479,017.75
合计	28,055,113.59	20,772,277.22	377,421.20	0.00	1,931,948.34	19,217,750.08

14、短期借款

借款类别	期末数(元)	期初数(元)
担保借款	105,000,000.00	70,000,000.00

注：(1)浪潮软件为通用软件借款 500 万元提供担保。

(2)齐鲁有限为浪潮软件借款 10000 万元提供担保。

15、应付票据

票据类型	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,353,896.00	28,385,083.08
信用证	57,711,388.24	40,474,540.36
合 计	73,065,284.24	68,859,623.44

注：信用证均为不可撤销之信用证。

16、应付帐款

期末数	期初数
89,545,744.86	120,712,973.46

注：(1)均系尚未结算的应付购货款；(2)其中应付持本公司 5%以上股份的
股东单位款项见附注七（二）（2）。

17、预收帐款

期末数	期初数
40,681,068.09	38,994,703.86

注：均系预收货款，无预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

18、应付股利

期末数	期初数
1,500,000.00	22,000,000.00

注：系尚未支付的 2002 年度分配股利。

19、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	6,438,317.58	4,547,506.20
企业所得税	1,226,088.59	918,701.84
房产税	5,124.45	5,124.45
营业税	312,859.59	267,408.34

代扣代缴个人所得税	2,593,350.92	1,148,654.08
城建税	50,183.16	169,934.74
合计	10,625,924.29	7,057,329.65

20、其他应付款

期末数	期初数
18,680,091.99	33,420,965.14

注：其中应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项见附注七（二）（2）。

21、专项应付款

期末数	期初数
43,100,000.00	41,000,000.00 00

期末余额详细列示如下：

拨款单位	期末数	款项性质
山东省财政厅	15,000,000.00	产业化专款
中国高新投资集团公司	15,000,000.00	产业化专款
山东省信息产业厅	2,000,000.00	研发资金
中华人民共和国科学技术部	5,600,000.00	研发资金
国家信息产业部	5,500,000.00	研发资金
合 计	43,100,000.00	

2、股本

项 目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		配股	送股	公积金 转股	增资发行 A 股	小计	

(1) 尚未流通股份							
(1) 发起人股份							
其中：							
国家拥有股份	141,500,000.00						141,500,000.00
境内法人持有股份	8,500,000.00						8,500,000.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	150,000,000.00						150,000,000.00
二、已流通股份							
(1) 境内上市的人民币普通股	65,000,000.00						65,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	65,000,000.00						65,000,000.00
三、股份总额	215,000,000.00						215,000,000.00

注：如附注一所述，本公司于二零零零年四月二十四日向社会公开发行 A 股 6500 万股。以上股本业经深圳中审会计师事务所以验资[2000]0024 号验资报告验证。

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	477,292,161.41			477,292,161.41
股权投资准备	29,615,384.62	63,904.87		29679289.49
其他资本公积	287,882.71			287,882.71
合 计	507,195,428.74	63,904.87		507,259,333.61

注：浪潮软件下属控股子公司浪潮集团山东通用软件有限公司的少数股东溢价增资，公司按股权的比例相应增加资本公积—股权投资准备 63,904.87 元。

24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,832,215.82			19,832,215.82
公益金	19,832,215.82			19,832,215.82
合 计	39,664,431.64			39,664,431.64

25、未分配利润

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未分配利润	78,130,946.32	18,190,921.57		96,321,867.89

26、主营业务收入及主营业务成本

(1)分行业资料

行业	2003 年 1-6 月			2002 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
服务器及微型计算机	302,924,652.65	258,160,439.79	44,764,212.86	375,986,610.33	335,705,441.75	40,281,168.58
软件及系统集成	222,916,267.69	132,733,609.83	90,182,657.86	9,928,083.78	1,411,216.31	8,516,867.47
其他	4,515,828.76	751,551.93	3,764,276.83	4,870,016.94	1,617,764.84	3,252,252.10
合计	530,356,749.10	391,645,601.55	138,711,147.55	390,784,711.05	338,734,422.90	52,050,288.15

(2)分区域资料

区域分布	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
东部地区	335,969,064.38	261,116,961.24	74,852,103.14
北方地区	163,961,112.05	123,721,764.03	40,239,348.02
南方地区	68,595,308.03	53,536,190.08	15,059,117.95
西部地区	33,848,921.19	25,288,342.75	8,560,578.44
合计	602,374,405.65	463,663,258.10	138,711,147.55
地区间相互抵消	72,017,656.55	72,017,656.55	
合 计	530,356,749.10	391,645,601.55	138,711,147.55

注：(1)本集团前五名客户销售收入总额合计 118,179,894.00，占本集团全部销售收入的 22.28%。

(2)本期软件及系统集成收入大幅度增加，毛利率较去年同期下降 45.33%。主要由以下原因造成：A：本期合并会计报表范围发生改变，去年同期未将浪潮软件纳入合并报表范围；B：本期系统集成项目收入所占比重增大；

27、其他业务利润

项 目	本期发生数	上年同期发生数
-----	-------	---------

委托代理收益*	3,460,462.21	9,645,532.57
维修费	-370,996.50	-1,105,923.96
散件销售	716,505.39	-847,479.24
技术服务费	1,204,718.26	1,114,198.50
其 他	685,173.31	294,033.08
合 计	5,695,862.67	9,100,360.95

*系受泰安市国资局委托管理浪潮软件股权的委托代理收益，有关其详细内容见附注九（2）。

28、管理费用

本期发生数	上年同期发生数
55,463,575.31	30,817,516.99

本期发生数较上年同期发生数增长 24,646,058.32 元，主要系合并报表范围发生变化所致，去年同期未将浪潮软件纳入合并报表范围。

29、财务费用

类 别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	3,133,369.53	
减：利息收入	3,231,867.40	1,568,479.57
其 他	126,541.06	69,016.45
合 计	28,043.19	-1,499,463.12

30、投资收益

类 别	本期发生数	上年同期发生数
按权益法核算投资收益	159,576.09	2,208,209.11
转让长期股权投资收益		4,151,012.66
合 计	159,576.09	6,359,221.77

31、补贴收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数
软件产品增值税退税	9,852,952.06	1,319,417.65
合 计	9,852,952.06	1,319,417.65

注：根据财政部、国家税务总局及海关总署财税[2000]25 号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业的若干政策问题的通知》的规定，至二零一零年底以

前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

上述补贴款项均已收到。

32、营业外收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数
罚款收入	7,936.00	5,241.70
违约金收入	56,052.68	22,400.04
固定资产处置收入	33,716.65	4,000.00
其 他	1,297,093.19	17,576.78
合 计	1,394,798.52	49,218.52

33、营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期发生数
罚款支出		33,823.68
固定资产清理损失	357,241.07	19,326.12
捐赠支出	10,265.00	114,665.00
其他支出	74,348.30	43,143.62
计提的固定资产减值准备		
合 计	441,854.37	210,958.42

34、所得税

本期应计提所得税	5,554,354.41
----------	--------------

35、收到的其他与经营活动有关的现金

主要系收回的投标保证金、个人借款、其他代垫款项等。

36、支付的其他与经营活动有关的现金

主要系支付的包括在营业费用及管理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他费用及投标保证金、个人借款、代垫款项等。

六、母公司会计报表主要项目注释

1、 应收帐款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	10,344,466.98	79.80%	517,223.35	11,718,387.42	84.96	585,919.37
1-2 年	824,372.79	1.97%	164,874.56	391,174.23	2.84	78,234.84
2-3 年	1,794,629.41	18.24%	897,314.71	1,682,733.53	12.2	556,630.37
3 年以上						
合 计	12,963,469.18	100.00%	1,579,412.61	13,792,295.18	100.00	1,220,784.58

2、其他应收款

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	151,582,081.31	97.69%	2,079,104.07	162,476,142.66	98.19	1,925,222.65
1-2 年	3,083,719.11	1.99%	616,743.82	2,495,026.19	1.51	499,005.24
2-3 年	500,000.00	0.32%	250,000.00	500,000.00	0.30	250,000.00
合 计	155,165,800.42	100.00%	2,945,847.89	165,471,168.85	100.00	2,674,227.89

3、长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资成本	361,891,430.20	12,895,831.25	-960,638.38	375,747,899.83
股权投资差额	33,125,017.79		1,831,357.80	31,293,659.99
合计	395,016,447.99	12,895,831.25	870,719.42	407,041,559.82

(1) 长期股权投资成本明细项目：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例
北京浪潮	20 年	6,520,885.71	94.50%
蓝支点广告	无	0.00	
深圳天和成	无	581,739.01	10.00%
齐鲁有限	无	158,588,374.31	65.39%
东港印务	30 年	20,599,054.85	20.00%
北京共创开源软件股份有限公司	无	770,000.00	6.29%
富骅电子	10 年	5,966,605.51	39.00%
设备公司	无	34,541,518.44	45.51%

浪潮（北京）	20 年	48,016,157.97	76.19%
移动通信公司	无	100,163,564.03	50.00%
合计		375,747,899.83	

其中：按权益法核算的长期股权投资如下：

被投资单位	期初数	本期增加投资	本期权益法核算	本期转出	分配股利	期末数
北京浪潮	10,731,324.58		-4,210,438.87			6,520,885.71
蓝支点广告	-950,065.88		-10,572.50	-960,638.38		0.00
齐鲁软件	153,978,690.89	63,904.87	4,545,778.55			158,588,374.31
东港印务	16,487,220.89		4,111,833.96			20,599,054.85
富骅电子	6,446,393.92		-479,788.41			5,966,605.51
设备公司	33,521,644.48		1,019,873.96			34,541,518.44
浪潮(北京)	40,366,063.54		7,650,094.43			48,016,157.97
移动通信公司	100,000,000.00		163,564.03			100,163,564.03
深圳天和成	540,157.78		41,581.23			581,739.01
合计	361,121,430.20	63,904.87	12,831,926.38	-960,638.38		374,977,899.83

(2)股权投资差额明细项目：

	摊销年限	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
设备公司	10 年	-7,841,028.92		-465,803.70	-7,375,225.22
齐鲁软件	10 年	40,966,046.71		2,297,161.50	38,668,885.21
合计		33,125,017.79		1,831,357.80	31,293,659.99

4、主营业务收入及主营业务成本

行业	2003 年 1 - 6 月			2002 年 1 - 6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
服务器及微型计算机	267,506,789.25	250,355,886.96	17,150,902.29	369,409,053.36	345,878,072.08	23,530,981.28
软件及系统集成	19,179,375.43	2,843,485.85	16,335,889.58	5,800,802.87	250,820.04	5,549,982.83
其他	4,515,828.76	697,192.95	3,818,635.81	4,870,016.94	1,617,764.84	3,252,252.10
合计	291,201,993.44	253,896,565.76	37,305,427.68	380,079,873.17	347,746,656.96	32,333,216.21

5、投资收益

类 别	本年发生数	上年发生数
转让长期股权投资收益		368,349.27
按权益法核算投资收益	11,000,568.58	4,682,851.28
合 计	11,000,568.58	5,051,200.55

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方关系

与本公司存在控制关系的关联方，包括已列示于附注四的控股子公司和如

下单位：

关联方名称	注册地	主营业务	注册资本	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
浪潮集团	济南	计算机硬件、软件、系统集成及应用信息技术服务、电子设备等	41,060.93 万元	持有本公司 59.86%的股权	有限公司	王爱先

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浪潮集团	41,060.93 万元			41,060.93 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期初数		期末数	
	金额	占权益比例	金额	占权益比例
浪潮集团	12869.9 万元	59.86%	12869.9 万元	59.86%

(4) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
浪潮电子（香港）有限公司	与本公司同受母公司控制
设备公司	本公司的合营企业
东港印务	本公司的联营企业
富骈电子	本公司的联营企业

(二) 关联方交易

(1) 重大交易

交易类型及关联方名称	本期发生数	上年同期发生数	定价基础
------------	-------	---------	------

A、产品销售

浪潮集团		1,067,973.50	市场价格
浪潮软件		19,219,276.95	市场价格
其他企业	443,710.38	2,088,987.10	市场价格

B、采购货物

浪潮集团		155,793,813.56	市场价格
浪潮软件		4,344,997.14	市场价格
深圳天和成		33,039,624.01	市场价格
浪潮电子(香港)有限公司		3,029,457.20	市场价格
其他企业		3,240,067.94	市场价格

C、其他交易

应付浪潮集团土地租赁费	780,295.50	780,295.50	协议价格
-------------	------------	------------	------

注:本期将浪潮软件和深圳天合成纳入合并报表范围,故合并报表与其交易已全部抵销。

D、担保事项

齐鲁有限为浪潮软件 10000 万元银行借款提供担保。

(2) 与关联方往来款项余额

往来类型及关联方名称	期末数	期初数
应收帐款		
浪潮集团		3,395,942.49
预付帐款		
浪潮集团	85,936,752.83	85,936,752.83
应付帐款		
浪潮集团	341,152.64	2,863,206.80
其他企业		357,260.00
应付股利		
浪潮集团	0.00	12,870,000.00
其他应付款		
浪潮集团	780,295.50	978,379.89

八、或有事项及承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

九、其他重大事项

(1) 2003 年 4 月 27 日，本公司第二届董事会第十五次会议审议并通过了《关于收购浪潮通信电子有限公司持有的山东浪潮电子设备有限公司 43.1%股权的议案》，并已经公司 2003 年 6 月 3 日召开的 2002 年度股东大会审议通过。公司股东大会同意公司收购浪潮通信电子有限公司持有的山东浪潮电子设备有限公司 43.1%的股权，收购价格为设备公司以 2002 年 12 月 31 日为基准日经评估后 43.1%股权的净资产值 4647.61 万元。

(2) 齐鲁有限 2000 年与 2001 年分别与泰安市国资局签订《股权转让协议》和《股权委托代理协议》，齐鲁有限已于 2001 年支付完该等股权转让价款，泰安市国资局将其持有的浪潮软件 43.58%（7200 万股）的国有股股权委托齐鲁有限代理行使。2002 年 10 月，上述股权中 29.8%的国家股股权已获国家财政部财企〔2002〕420 号文批准，有关过户手续已于 2002 年 11 月 1 日办理完毕。齐鲁有限现持有浪潮软件 4,923 万股，占浪潮软件总股本的 29.8%，为第一大股东。

根据《股权委托代理协议》的有关条款，齐鲁有限将 2003 年度 1-6 月经审计后浪潮软件的 13.78%股份的净资产值的增加额共计 3,460,462.21 元确认为 2003 年度 1-6 月的股权托管收益，列入其他业务收入。

(3) 2003 年 5 月 28 日，浪潮软件三届十六次董事会决定出资 2000 万元向浪潮通软。浪潮通软增资后，齐鲁有限的持股比例由 34.22%变为 22.71%，浪潮软件的持股比例由 20%变为 46.89%。齐鲁有限与浪潮软件于 2003 年 6 月 12 日签署了《关于浪潮通软之股权托管协议书 的补充协议》，齐鲁有限继续将持有的浪潮通软的 22.71%股权托管给浪潮软件。原股权托管协议其他条款继续有效。

(4) 2003 年 6 月 12 日，浪潮软件与浪潮集团就双方于 2002 年 4 月 26 日签署的《关于浪潮乐金数字移动通信有限公司 股权转让协议 》签署《股权转让补充协议》。协议约定，转让双方将继续履行原协议约定的条款。同时，为保护公司及股东的利益，经与浪潮集团协商，浪潮集团同意将浪潮软件已于 2002

年 5 月 29 日支付的股权转让价款暂退回,并参照同期银行存款利率支付资金占用费和就股权转让未能及时完成给浪潮软件造成了损失按照股权转让价款的 1.5%支付补偿金,本期收到浪潮集团支付资金占用费 1,701,547.71 元,股权转让价款补偿金 1,289,051.29 元。

十、资产负债表日后事项

2003 年 7 月 4 日,浪潮软件已收回 2002 年 5 月 29 日支付给浪潮集团的股权转让款 8,593.67 万元。