

山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

2008 年半年度报告

二〇〇八年八月

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告	11
八、备查文件目录	11

一、重要提示

- (一) 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、准确性和完整性承担个别及连带责任
- (二) 本次会议以通讯方式召开，公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 本公司不存在大股东占用资金情况。
- (五) 公司负责人王茂昌先生、主管会计工作负责人王柏华先生及会计机构负责人王静莲女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：浪潮软件
公司英文名称：Shandong Inspur software Co., Ltd.
公司英文名称缩写：ISS
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：浪潮软件
公司 A 股代码：600756
- 3、 公司注册地址：山东省泰安市虎山路中段
公司办公地址：山东省济南市山大路 224 号
邮政编码：250013
公司国际互联网网址：<http://www.Inspur.com>
公司电子信箱：600756@Inspur.com
- 4、 公司法定代表人：王茂昌
- 5、 公司董事会秘书：王静莲
公司证券事务代表：卢文杰
电话：0531-85105606
传真：0531-85105600, 85105700
E-mail: 600756@inspur.com
联系地址：山东省济南市山大路 224 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部和上海证券交易所

(二) 主要财务数据和指标：

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	781,211,520.95	937,414,811.86	-16.66
所有者权益（或股东权益）	566,763,512.77	559,617,919.10	1.28
每股净资产(元)	3.050	3.011	1.28
	报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	3,857,627.63	290,067.39	1,229.91
利润总额	5,237,894.73	2,935,989.23	78.40
净利润	7,145,593.67	1,981,110.19	260.69

扣除非经常性损益后的净利润	6,895,930.85	1,718,110.56	301.37
基本每股收益(元)	0.038	0.011	245.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.037	0.009	311.12
稀释每股收益(元)	0.038	0.011	322.23
净资产收益率(%)	1.26	0.35	增加 0.91 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-24,026,916.55	-19,161,105.67	-25.39
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.13	-0.10	-29.29

2、非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	33,444.16
除上述各项之外的其他营业外收支净额	478,561.491
影响利润总额	512,005.65
减：所得税	54,203.54
影响少数股东损益	208,139.29
合计	249,662.82

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	49,230,000	26.5				-18,583,152	-18,583,152	30,646,848	16.5
其中：境内非国有法人持股	49,230,000	26.5				-18,583,152	-18,583,152	30,646,848	16.5
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									
有限售条件股份合计	49,230,000					-18,583,152	-18,583,152	30,646,848	16.5
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	136,601,520	73.5				18,583,152	18,583,152	155,184,672	83.5
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	136,601,520	73.5				18,583,152	18,583,152	155,184,672	83.5
三、股份总数	185,831,520	100				0		185,831,520	100

股份变动的批准情况

2006 年 4 月 28 日，公司股权分置改革方案获山东省国资委鲁国资产权函[2006]88 号文批准。2006 年 5 月 15 日，公司股权分置改革方案获相关股东会通过，2006 年 5 月 19 日经上海证券交易所批准，公司以 2006 年 5 月 22 日为股权登记日实施股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获送 2.4 股，2006 年 5 月 24 日对价股份上市流通。2007 年 5 月 24 日，除浪潮齐鲁软件产业有限公司持有的公司股份外，其他有限售条件流通股股东所持股份均可上市流通。2008 年 5 月 26 日，浪潮齐鲁软件产业有限公司所持的有限售条件的流通股 49,230,000 股中，有 18,583,152 股可以上市交易。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					25,013 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
浪潮齐鲁软件产业有限 公司	境内法人	26.5	49,230,000	0	30,646,848	无
汉唐证券有限责任公司	境内法人	14.05	26,105,051	0		见附注
泰安市泰山宾馆有限责 任公司	境内法人	2.51	4,671,539	0		未知
泰安市御座宾馆	境内法人	0.61	1,142,400	0		未知
泰山大酒店	境内法人	0.31	576,129	-4,806,430		未知
泰安市神憩宾馆	境内法人	0.28	525,620	-4,322,978		未知
阚宏宇	境内自然人	0.26	486,500	146,500		未知
泰安市泰山旅游汽车有 限责任公司	境内法人	0.24	436,800	0		未知
霍亮	境内自然人	0.22	412,800	189,500		未知
宁吉英	境内自然人	0.21	400,000	-20,800		未知
前十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		
汉唐证券有限责任公司		26,105,051		人民币普通股		
浪潮齐鲁软件产业有限公司		18,583,152		人民币普通股		
泰安市泰山宾馆有限责任公司		4,671,539		人民币普通股		
泰安市御座宾馆		1,142,400		人民币普通股		
泰山大酒店		576,129		人民币普通股		
泰安市神憩宾馆		525,620		人民币普通股		
阚宏宇		486,500		人民币普通股		
泰安市泰山旅游汽车有限责任公司		436,800		人民币普通股		
霍亮		412,800		人民币普通股		
宁吉英		400,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		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				

注：因汉唐证券资金交收违约，股票被中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记结算系统扣押，数量为 26,105,051 股

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	浪潮齐鲁软件产业有限公司	30,646,848	2009 年 5 月 24 日	30,646,848	无

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
王春生	监事	0	400		400	二级市场买入

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

鉴于公司第四届董事会、监事会任期届满，经 2008 年 4 月 25 日公司 2007 年度股东大会审议，选举董事王茂昌先生、王柏华先生、王兴山先生、王静莲女士与独立董事李玉春先生、李华忠先生等 6 人共同组成公司第五届董事会；选举李伟先生、王春生先生与职工代表监事许国彬先生等 3 人共同组成公司第五届监事会。

经 2008 年 4 月 25 日公司五届一次董事会审议，选举王茂昌先生为公司董事长；聘任王柏华先生为公司首席执行官、总经理；聘任王静莲女士、张晖先生、王洪添先生为公司副总经理；聘任王静莲女士为董事会秘书；聘任王静莲女士为公司财务总监。经 2008 年 4 月 25 日公司五届一次监事会审议，选举李伟先生为公司监事会主席。

以上有关信息请见 2008 年 4 月 26 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，国内应用软件行业分化、市场细分的特征更加明显。公司继续坚持立足于大型行业解决方案供应商(企业级应用软件)的战略定位，按照“专注化”的经营战略要求，坚定不移地走应用软件“产品化、专业化”道路，积极探索跨行业的复制和应用，强调提升软件的复用率，以进一步提升核心竞争力。

上半年，公司立足自主创新，加强国际合作，一方面围绕烟草等优势行业进一步提炼和升级技术内核，提升面向服务的架构和构件组件能力，加快应用软件产品化进程，努力推进软件产品跨行业跨领域的渗透和复制。另一方面，公司努力探索推进 IT 运维服务，建立持续盈利模型，初步建立了具有浪潮特色的市场运维体系。公司对于软件产业发展规律的认识进一步深刻，对市场驾驭能力、项目管理能力、行业规划和业务架构的把握能力以及新技术的适用能力有了进一步的增强。报告期内归属于上市公司股东的净利润比去年同期增长 260.69%，营业收入增长 30.23%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本比 上年同期增 减(%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
软件及系统集成	191,518,543.99	145,763,120.27	23.89	25.05	46.68	减少 11.22 个百分点
计算机及应用产品	49,071,429.41	47,478,476.31	3.25	55.35	59.04	减少 2.25 个百分点
合计	240,589,973.40	193,241,596.58	19.68	19.68	49.54	减少 10.37 个百分点
其中关联交易	14,537,462.92	13,279,037.83	9.48	9.12	12.47	增加 4.31 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 1,453.75 万元人民币。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
东部地区	109,254,919.16	33.48
北方地区	46,881,821.54	3.58
南方地区	52,301,086.03	32.81
西部地区	32,152,146.67	76.20
其中:关联交易	14,537,462.92	6.04
合计	240,589,973.40	30.23

3、参股公司经营情况(适用投资收益占净利润 10%以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献 的投资收益	占上市公司 净利润的比 重(%)
浪潮乐金数字移动通信有限公司	主要从事 CDMA 移动电话、移动信息终端技术等相关产品的研发、生产、销售等	14,214,900.40	4,264,470.12	59.68

4、主营业务盈利能力(毛利率)与上年度相比发生重大变化的原因说明

报告期内毛利率较上期下降较多,主要原因系毛利率较低的硬件系统集成所占比重上升所致。

5、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 公司的进一步发展需要大量具有先进管理思想和丰富经验的中高级软件专业人才和市场人才,目前人力资源体系的建设不能完全满足这种需要。为此,公司依据软件产业发展的规律,提出采取股权激励等多种方式,在人员配置、薪酬考核、培训发展等多方面开展全方位的革新,建设职级体系,细化能力评价,鼓励员工走“专注化、专家化”路线,充分发挥自己最擅长的技能,提高劳动生产率。

(2) 报告期内, 公司主营业务的技术复用率还不高, 项目的研发与实施成本影响了公司的赢利能力。为此, 公司结合国内大型行业和企业信息化建设进程, 立足烟草等优势行业域, 以提高应用软件技术复用率为目标, 以重大软件技术创新为突破点, 进一步加大对业务基础性、支撑性、平台软件技术的研究开发投入, 加快应用软件产品化进程, 以降低企业的研发和实施成本, 增强主营业务盈利能力。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

2008 年 3 月 26 日, 公司四届二十四次董事会同意控股子公司山东浪潮通信系统有限公司受让浪潮集团有限公司持有的浪潮 LG(烟台) 数字移动通信技术研究开发有限公司 47% 的股权, 受让价格为 614.04 万元, 截至报告期末有关手续正在办理之中。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求, 不断完善公司法人治理结构, 规范公司运作。从整体上看, 公司治理基本符合《上市公司治理准则》的规定, 与中国证监会有关规定或规范性文件不存在大的差异。报告期内, 公司根据中国证监会的有关规定以及山东证监局《关于 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》的要求, 对截至 2008 年 6 月 30 日的公司治理整改情况进行了认真的自查, 公司按照制定的整改计划和整改措施, 基本完成了有关整改工作, 具体整改情况的说明已披露在 2008 年 7 月 22 日的上交所网站上。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2008 年 4 月 25 日召开的 2007 年度股东大会审议, 2007 年度公司决定不分配, 也不进行以公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

2008 年 3 月 26 日, 公司召开了第四届董事会第二十四次会议, 同意公司的控股子公司山东浪潮通信系统有限公司(简称“浪潮通信”)受让浪潮集团有限公司持有的浪潮 LG(烟台) 数字移动通信技术研究开发有限公司(简称“烟台研究公司”)47% 的股权, 交易双方同意以该公司截至 2007 年 12 月 31 日该等股权对应的经审计的净资产帐面值即 614.04 万元为交易价格。该事项已于 2008 年 3 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。截至报告期末有关手续仍在办理之中。

此次股权受让有利于实现公司范围内 CDMA 移动通信技术等优势资源的整合, 有利于提升公司的核心竞争力; 在适当的时机, 浪潮通信之参股公司浪潮乐金数字移动通信有限公司将对烟台研究公司进行吸收合并。

2、出售资产情况

2008 年 5 月 14 日, 公司召开了第五届董事会第二次会议, 同意公司向浪潮电子信息产业股份有限公司(简称“浪潮信息”)转让公司持有的深圳市天和成实业发展有限公司(简称“深圳天和成”)90%

的股权，转让价格为该公司以 2007 年 12 月 31 日经审计的该等股权对应的净资产帐面值 755.51 万元为基础，双方协商确定为 770 万元。

此次股权转让是为了集中优势资源发展公司核心产业，优化产业结构，减少关联交易。此次转让完成后，本公司不再持有深圳天和成的股权，将不再将深圳天和成纳入合并报表范围。具体情况请见 2008 年 5 月 15 日的《中国证券报》和《上海证券报》。其有关工商变更登记事宜于 2008 年 5 月办理完毕。报告期内该等交易事项为公司贡献 64.68 万元利润。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 公司向关联方销售货物

关联交易方	交易内容	交易价格	交易金额	结算方式	交易金额占同类交易的比例
浪潮信息	计算机及应用产品及系统集成	市场价格	12,302,284.95	银行结算	5.11%
浪潮集团	系统集成	市场价格	1,109,879.46	银行结算	0.46%
浪潮香港	系统集成	市场价格	1,125,298.51	银行结算	0.47%
合 计			14,537,462.92		6.04%

(2) 公司向关联方购买货物

关联交易方	交易内容	交易价格	交易金额	结算方式	交易金额占同类交易的比例
浪潮信息	系统集成设备及网储	市场价格	15,823,697.55	银行结算	8.19%
浪潮集团	系统集成设备	市场价格	5,946,836.85	银行结算	3.08%
浪潮香港	系统集成设备	市场价格	12,704,564.06	银行结算	6.57%
合 计			34,475,098.46		17.84%

2、资产、股权转让的重大关联交易
具体请见本章之资产交易事项。

3、其他重大关联交易
本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况
本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况
本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况
本报告期公司无租赁事项。

(九)担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	
报告期末担保余额合计（A）	
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	22,162,108.77
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	9,220,479.61
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	9,220,479.61
担保总额占公司净资产的比例	1.63%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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）	9,220,479.61
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	9,220,479.61

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)其他重大合同

无

(十二)承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
浪潮齐鲁软件产业有限公司	第一大非流通股股东齐鲁有限承诺：（1）合法持有浪潮软件非流通股股份，不存在任何权属争议，也不存在被质押、冻结等被限制行使所有权的情形；（2）所持有的浪潮软件非流通股股份自股权分置改革实施之日起，在十二个月内不转让，同时在二十四个月内不通过上海证券交易所挂牌向社会公众出售；（3）在前项（2）承诺期满后的十二个月内，通过上海证券交易所挂牌向社会公众出售股票的数量不超过公司总股本的 10%，出售价格不得低于既定的最低出售价格 9.66 元/股。最低出售价格的调整遵循下述规则：（a）股权分置改革实施造成的股价变化不进行调整；（b）若自非流通股获得流通权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；	遵照承诺执行

(十三)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司董事、监事、高管人员以及股东、实际控制人未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及交易所的公开谴责。

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
浪潮软件股票交易异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
关于控股子公司收购股权的关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
关于召开 2007 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
关于出售控股子公司股权的关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
浪潮软件有限售条件流通股上市公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 7 月 22 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 7 月 29 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 7 月 29 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告

- (一) 本期财务报告未经审计；
- (二) 财务报表附后；
- (三) 会计报告附注附后。

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的 2008 年半年度报告文本
- 2、载有单位负责人、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
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本

董事长：王茂昌
 山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司
 2008 年 8 月 28 日

附录：

合并资产负债表

2008 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		150,995,434.59	260,458,033.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			961,612.00
应收账款		160,112,023.65	192,541,858.79
预付款项		31,552,922.75	43,751,497.91
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		1,547,999.98	1,547,999.98
其他应收款		20,206,670.04	22,450,719.74
买入返售金融资产			
存货		96,358,661.74	126,787,380.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		460,773,712.75	648,499,101.66
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		181,509,291.63	95,849,841.73
投资性房地产			
固定资产		78,070,874.59	133,811,607.16
在建工程		3,388,173.75	3,388,173.75
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		47,839,032.22	52,748,601.28
开发支出		6,720,207.01	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,910,229.00	3,117,486.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		320,437,808.20	288,915,710.20

资产总计		781,211,520.95	937,414,811.86
流动负债：			
短期借款		29,000,000.00	50,000,000.00
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		13,281,892.12	25,131,570.17
应付账款		46,212,797.07	78,326,115.71
预收款项		100,177,834.32	88,274,215.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,741,580.16	8,063,085.91
应交税费		992,194.36	8,478,242.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,513,970.65	20,809,033.72
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			
流动负债合计		203,920,268.68	279,082,263.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		7,330,000.00	9,930,000.00
预计负债			
递延所得税负债			29,344.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,330,000.00	9,959,344.96
负债合计		211,250,268.68	289,041,608.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,831,520.00	185,831,520.00
资本公积		146,229,165.26	146,229,165.26
减：库存股			
盈余公积		59,369,179.33	59,369,179.33
一般风险准备			
未分配利润		175,333,648.18	168,188,054.51
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		566,763,512.77	559,617,919.10
少数股东权益		3,197,739.50	88,755,284.24
所有者权益合计		569,961,252.27	648,373,203.34
负债和所有者总计		781,211,520.95	937,414,811.86

母公司资产负债表

2008 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

编制单位:山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		135,836,791.79	175,971,678.96
交易性金融资产			
应收票据			961,612.00
应收账款		157,394,583.18	137,523,198.01
预付款项		28,350,114.29	23,583,982.91
应收利息			
应收股利		1,547,999.98	1,547,999.98
其他应收款		36,191,294.10	25,196,955.28
存货		92,252,460.39	82,471,013.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		451,573,243.73	447,256,441.07
非流动资产:			
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		335,468,386.69	299,215,672.66
投资性房地产			
固定资产		51,688,866.45	57,575,496.45
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		26,326,678.66	31,009,403.92
开发支出		6,720,207.01	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,612,443.27	2,353,266.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		422,816,582.08	390,153,839.49
资产总计		874,389,825.81	837,410,280.56
流动负债:			
短期借款		29,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		13,281,892.12	25,131,570.17
应付账款		36,184,492.32	40,363,787.97

预收款项		91,242,838.84	52,480,350.12
应付职工薪酬		4,603,444.69	3,958,749.77
应交税费		150,648.81	2,980,137.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		68,867,384.70	76,399,484.30
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		243,330,701.48	251,314,079.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		7,330,000.00	6,830,000.00
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		7,330,000.00	6,830,000.00
负债合计		250,660,701.48	258,144,079.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,831,520.00	185,831,520.00
资本公积		141,839,158.29	141,839,158.29
减：库存股			
盈余公积		59,369,179.33	59,369,179.33
未分配利润		236,689,266.71	192,226,343.15
所有者权益（或股东权益）合计		623,729,124.33	579,266,200.77
负债和所有者（或股东权益）合计		874,389,825.81	837,410,280.56

合并利润表

2008 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		240,589,973.40	184,739,751.11
其中:营业收入		240,589,973.40	184,739,751.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,513,151.86	196,689,585.10
其中:营业成本		193,241,596.58	129,228,295.16
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		1,843,571.84	1,509,716.73
销售费用		12,322,365.94	23,964,816.46
管理费用		34,855,362.19	39,199,183.60
财务费用		320,885.82	628,785.04
资产减值损失		1,929,369.49	2,158,788.11
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)		7,780,806.09	12,239,901.38
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)		3,857,627.63	290,067.39
加:营业外收入		1,421,199.16	2,689,770.82
减:营业外支出		40,932.06	43,848.98
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,237,894.73	2,935,989.23
减:所得税费用		-219,024.09	113,935.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,456,918.82	2,822,053.42
归属于母公司所有者的净利润		7,145,593.67	1,981,110.19
少数股东损益		-1,688,674.85	840,943.23
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.038	0.011
(二)稀释每股收益(元/股)		0.038	0.009

母公司利润表

2008 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		184,802,920.74	105,527,634.34
减:营业成本		145,887,029.28	82,936,545.97
营业税金及附加		1,328,939.74	614,683.78
销售费用		5,278,417.73	4,957,408.98
管理费用		29,551,342.63	27,463,546.78
财务费用		459,503.89	493,003.93
资产减值损失		2,953,353.99	1,487,616.99
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)		4,944,469.74	-446,138.21
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		4,288,803.22	-12,871,310.30
加:营业外收入		936,699.24	1,872,639.73
减:营业外支出		30,000.00	16,100.09
其中:非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		5,195,502.46	-11,014,770.66
减:所得税费用		-259,176.81	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		5,454,679.27	-11,014,770.66

合并现金流量表

2008 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		303,274,736.70	212,511,869.83
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		1,677,387.72	2,371,785.27
收到其他与经营活动有关的现金		6,095,135.24	25,998,785.85
经营活动现金流入小计		311,047,259.66	240,882,440.95
购买商品、接受劳务支付的现金		274,383,215.61	152,707,429.72
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		15,404,594.03	35,143,077.97
支付的各项税费		11,984,231.26	13,079,715.81
支付其他与经营活动有关的现金		33,302,135.31	59,113,323.12
经营活动现金流出小计		335,074,176.21	260,043,546.62
经营活动产生的现金流量净额		-24,026,916.55	-19,161,105.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			14,685,808.98
取得投资收益收到的现金			8,265,122.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,057.60	63,465.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,700,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,742,057.60	23,014,396.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,047,704.42	10,851,506.73
投资支付的现金			
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		64,256,665.80	
投资活动现金流出小计		71,304,370.22	10,851,506.73
投资活动产生的现金流量净额		-63,562,312.62	12,162,889.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		29,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		873,369.25	1,125,588.60
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			
筹资活动现金流出小计		50,873,369.25	161,125,588.60
筹资活动产生的现金流量净额		-21,873,369.25	-1,125,588.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			154,119.12
五、现金及现金等价物净增加额		-109,462,598.42	-7,969,685.80
加：期初现金及现金等价物余额		260,458,033.01	129,992,975.53
六、期末现金及现金等价物余额		150,995,434.59	122,023,289.73

母公司现金流量表

2008 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		212,511,869.83	126,488,553.96
收到的税费返还		2,371,785.27	1,842,839.73
收到其他与经营活动有关的现金		25,998,785.85	10,138,052.19
经营活动现金流入小计		240,882,440.95	138,469,445.88
购买商品、接受劳务支付的现金		152,707,429.72	112,096,894.71
支付给职工以及为职工支付的现金		35,143,077.97	8,664,913.77
支付的各项税费		13,079,715.81	4,591,381.54
支付其他与经营活动有关的现金		59,113,323.12	23,509,384.37
经营活动现金流出小计		260,043,546.62	148,862,574.39
经营活动产生的现金流量净额		-19,161,105.67	-10,393,128.51
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		14,685,808.98	14,685,808.98
取得投资收益收到的现金		8,265,122.00	8,265,122.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,465.10	24,818.36
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			
投资活动现金流入小计		23,014,396.08	22,975,749.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,851,506.73	3,340,874.11
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		10,851,506.73	3,340,874.11
投资活动产生的现金流量净额		12,162,889.35	19,634,875.23
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		160,000,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		160,000,000.00	160,000,000.00
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		1,125,588.60	741,150.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		161,125,588.60	160,741,150.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,125,588.60	-741,150.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154,119.12	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,969,685.80	8,500,596.72
加: 期初现金及现金等价物余额		129,992,975.53	81,544,247.22
六、期末现金及现金等价物余额		122,023,289.73	90,044,843.94

合并所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

项目	本期金额								
	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(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,831,520.00	146,229,165.26		59,369,179.33		168,188,054.51		88,755,284.24	648,373,203.34
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	185,831,520.00	146,229,165.26		59,369,179.33		168,188,054.51		88,755,284.24	648,373,203.34
三、本期增减变动金额						7,145,593.67		-85,557,544.74	-78,411,951.07
(一)净利润						7,145,593.67		-1,688,674.85	5,456,918.82
(二)直接计入所有者权益									
1.可供出售金融资产									
2.权益法下被投资单位									
3.与计入所有者权益									
4.其他									
上述(一)和(二)						7,145,593.67		-1,688,674.85	5,456,918.82
(三)所有者投入和								-83,868,869.89	-83,868,869.89

1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有									
3.其他								-83,868,869.89	-83,868,869.89
(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									
4.其他									
(五)所有者权益内									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	185,831,520.00	146,229,165.26		59,369,179.33		175,333,648.18		3,197,739.50	569,961,252.27

项目	上年同期金额								
	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(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,831,520.00	159,795,504.53		59,369,179.33		235,111,460.81		57,591,282.75	697,698,947.42

加：会计政策变更						-85,463,627.50		12,520.01	-85,451,107.49
前期差错更正									
二、本年年初余额	185,831,520.00	159,795,504.53		59,369,179.33		149,647,833.31		57,603,802.76	612,247,839.93
三、本期增减变动金						1,981,110.19		840,943.23	2,822,053.42
（一）净利润						1,981,110.19		840,943.23	2,822,053.42
（二）直接计入所有									
1.可供出售金融资产									
2.权益法下被投资单									
3.与计入所有者权益									
4.其他									
上述（一）和（二）						1,981,110.19		840,943.23	2,822,053.42
（三）所有者投入和									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有									
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									

4. 其他									
(五) 所有者权益内									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	185,831,520.00	159,795,504.53		59,369,179.33		151,628,943.50		58,444,745.99	615,069,893.35

母公司所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	185,831,520.00	141,839,158.29		59,369,179.33	192,226,343.15	579,266,200.77
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	185,831,520.00	141,839,158.29		59,369,179.33	192,226,343.15	579,266,200.77
三、本期增减变动金					44,462,923.56	44,462,923.56
(一)净利润					5,454,679.27	5,454,679.27
(二)直接计入所有						
1.可供出售金融资产						
2.权益法下被投资单						
3.与计入所有者权益						
4.其他						

上述 (一) 和(二)					5,454,679.27	5,454,679.27
(三) 所有者 投入和					39,008,244.29	39,008,244.29
1.所有者 投入 资本						
2.股份 支付计 入所有						
3.其他					39,008,244.29	39,008,244.29
(四) 利润分 配						
1.提取 盈余公 积						
2.对所 有者 (或股						
3.其他						
(五) 所有者 权益内						
1.资本 公积转 增资本						
2.盈余 公积转 增资本						
3.盈余 公积弥 补亏损						
4.其他						
四、本 期期末 余额	185,831,520.00	141,839,158.29		59,369,179.33	236,689,266.71	623,729,124.33

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	185,831,520.00	159,795,504.53		59,369,179.33	239,270,025.51	644,266,229.37
加：会计政策变更					-2,983,468.09	-2,983,468.09
前期差错更正						
二、本年期初余额	185,831,520.00	159,795,504.53		59,369,179.33	236,286,557.42	641,282,761.28
三、本期增减变动金额					-11,014,770.66	-11,014,770.66
（一）净利润					-11,014,770.66	-11,014,770.66
（二）直接计入所有者权益						
1.可供出售金融资产						
2.权益法下被投资单位						
3.与计入所有者权益						
4.其他						
上述（一）和（二）					-11,014,770.66	-11,014,770.66
（三）所有者投入和						

1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有						
3.其他						
(四) 利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股						
3.其他						
(五) 所有者权益内						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	185,831,520.00	159,795,504.53		59,369,179.33	225,271,786.76	630,267,990.62

山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

2008年半年度会计报表附注

(除非特别注明，金额单位为人民币元)

一、公司简介

山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司（以下简称“公司”），原名为“山东泰山旅游索道股份有限公司”，是以泰安市泰山索道总公司为基础进行改组，经泰安市体制改革委员会泰经改发[1993]第019号文批准设立，并经山东省体改委鲁体改生字[1994]第269号文批准创立的股份有限公司。公司A股于1996年9月23日在上海证券交易所正式挂牌上市交易。公司总股本6,884.20万元，股票简称“泰山旅游”，股票代码：600756。

1997年2月，公司用资本公积金按每10股转增6股的比例向全体股东转增股本，转增后股本增至11,014.72万元；经2000年度公司股东大会决议通过，公司以2000年末总股本11,014.72万股为基数，向全体股东每10股送红股3股，派现金1元（含税），以资本公积金每10股转增2股，送、转股本后公司的股份总数增加到16,522.08万股。

根据公司2001年第一次临时股东大会决议，公司进行资产重组，主营业务发生变动。经山东省工商行政管理局审核批准，2001年2月16日公司名称正式变更为“山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司”，公司股票简称于2001年2月28日起由“泰山旅游”变更为“齐鲁软件”，2001年11月28日起公司股票简称变更为“浪潮软件”，证券代码不变。

根据公司2002年第二次临时股东大会、2003年第一次临时股东大会、2004年第一次临时股东大会及2004年第二次临时股东大会决议，经中国证监会证监发行字（2004）87号文批准，公司于2004年12月3日至12月16日向社会公众股股东配售人民币普通股20,610,720股，每股面值1元，配售价格8.35元。配股完成后，公司股本总额增至185,831,520.00元。

2006年5月15日，经公司股权分置改革相关股东会议表决通过，本公司实施了股权分置改革：以股权分置改革时流通股股份89,313,120股为基数，非流通股股东向全体流通股股东每10股送2.4股，共计送出21,435,149股股份。股权分置改革完成后，公司股本总数仍为185,831,520股，其中有限售条件流通股75,083,251股，占公司总股本的40.40%、无限售条件流通股110,748,269股，占公司总股本的59.60%。

2007 年 5 月 24 日后，除浪潮齐鲁软件产业有限公司持有的公司股份外，其他有限售条件流通股股东所持股份均可上市流通，公司股份结构变更为：有限售条件流通股 49,230,000 股，占公司总股本的 25.50%、无限售条件流通股 136,601,520 股，占公司总股本的 73.50%。

2008 年 5 月 26 日后，浪潮齐鲁软件产业有限公司持有的公司股份 49,230,000 股中，有 18,583,152 股可以上市流通，公司股份结构变更为：有限售条件流通股 30,646,848 股，占公司总股本的 16.50%、无限售条件流通股 155,184,672 股，占公司总股本的 83.50%。

公司营业执照注册号：3700001805152

注册地址：山东省泰安市虎山路中段

公司经营范围：通信及计算机软硬件技术开发、生产、销售；通信及计算机网络工程技术咨询、技术培训；许可范围内的进出口业务。

二、会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，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。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，并基于以下所述主要会计政策和会计估计编制。

本公司原执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。经董事会批准，公司从 2007 年 1 月 1 日起全面执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新的企业会计准则体系（包括基本准则、具体准则、应用指南和其他相关规定）。在编制财务报表时，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第 5 至 19 条和《企业会计准则解释第 1 号》，以及中国证券监督管理委员会证监发（2006）136 号文规定的原则，确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表的期初数，并以此为基础，按照追溯调整的原则，编制调整后的利润表和可比期初资产负债表，并将调整后的利润表和资产负债表作为上年同期财务报表列报，同时对相关财务报表项目按照新准则进行了重新分类。

（三）、公司采用的主要会计政策、会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。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、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

4、现金等价物

公司现金等价物指所持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币折算

（1）外币交易

对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

利润表中的收入和费用项目，按照交易发生日的即期汇率近似的汇率折算；

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

现金流量表按照交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示

6、金融工具

（1）金融工具的确认与终止确认

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产的分类

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

③ 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

（3）金融负债的分类

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。此类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 其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）交易费用

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；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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

本公司于资产负债表日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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

① 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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。

③ 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者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上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，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。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

7、应收款项坏账准备

(1) 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

(2) 应收款项坏账准备的具体提取比例为：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	40
4—5 年	80
5 年以上	100

8、存货

(1) 存货的分类：存货主要包括低值易耗品、原材料、在产品、库存商品；

(2) 存货计价方法：原材料、开发成本、库存商品按取得时的实际成本计价，发出或领用时采用加权平均法核算；

低值易耗品采用“一次转销法”摊销时核算；

(3) 存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 存货于资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

期末按单个存货项目的成本高于其可变现净值差额计提存货跌价准备。

9、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定：

① 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本；通过非货币性资产交换、债务重组取得的，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量

① 本公司能够对被投资单位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。

对子公司的长期股权投资，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法时，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

② 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(3) 共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响

10、固定资产

(1) 固定资产的确认及初始计量

①固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

②固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

③固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、安装费等；自行建造固定资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；投资者投入固定资产按照投资合同或协议约定的价值确定；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

(2) 后续计量

固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下

类 别	预计使用年限 (年)	年折旧率 (%)	残值率 (%)
房屋及建筑物	8—40	12.1—2.4	3

通用设备	5—8	19.4—12.1	3
专用设备	10	9.7	3
运输工具	5—8	19.4—12.1	3
经营租入固定资产改良支出	5	20	
其 他	5	19.4	3

固定资产一般按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

本公司至少于每年年度终了，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。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

11、在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，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。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

(3) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- a. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- d. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e. 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- f. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- g. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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，可证明其有用性；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

13、借款费用

（1）借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（2）可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

①借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②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时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

③在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

a. 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

b. 占用的一般借款，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计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。。

14、资产减值

(1) 资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、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）发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

(2) 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) 资产组是公司认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组。资产组组合是由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

(4) 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，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合下列条件的，本公司将其确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

16、收入

(1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认：

① 在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度成本。

② 在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③ 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

17、所得税

(1) 公司所得税采用资产负债表债务法核算。

(2) 所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的所得税调整商誉，或因直接计入所有者权益的交易或者事项产生的所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益递延税款。

(3) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该项交易不是企业合并，并且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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

(4) 本公司于资产负债表日，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，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，减记的金额予以转回。

18、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。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

19、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按原账面价值计量，不形成商誉。合并对价的账面价值，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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，经复核后计入当期损益。

20、合并财务报表

本公司将所控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制合并会计报表编制方法

三、主要税项

税 种	计税依据	税率
1、增值税	产品销售收入	17%
2、营业税	应税营业收入	3-5%
3、城市维护建设税	应纳增值税额、营业税额	7%
4、教育费附加	应纳增值税额、营业税额	3%
5、地方教育费附加	应纳增值税额、营业税额	1%
6、所得税	应纳税所得	10-33%

注：(1)根据财政部、国家税务总局、海关总署下发的关于《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题》的通知财税[2000]25 号文,自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底前,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,所得退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产,不作为企业所得税应税收入,不予征收企业所得税。公司为软件开发企业,对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

(2)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,当年享受免税优惠的减按 10%的税率征收企业所得税。根据国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国家税务总局《关于发布 2006 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》(发改高技[2007] 30 号)的规定,本公司为 2007 年度国家规划布局内重点软件企业,2008 年度按 10%的税率征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 企业合并采用的会计政策

1、同一控制下的企业合并。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。

2、非同一控制下的企业合并。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公允价值确定。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，调整盈余公积和未分配利润。

3、分步实现的企业合并。公司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。

（二）合并财务报表编制方法

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、合并财务报表的编制方法。公司的合并财务报表以母公司和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，由母公司编制。合并时合并范围内的所有重大内部交易和内部往来予以抵销。

（三）纳入合并范围内子公司的基本情况

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)	投资额 (元)	表决权比 例 (%)
山东浪潮森亚网络技术有限公司	100.00	网络技术开发	51	510,000.00	51
内蒙古浪潮同洲信息科技有限公司	330.00	法律法规禁止的项目不得经营，应经审批的项目未获审批前不得经营；法律法规未规定需经审批的可自行经营	51	1,683,000.00	51
山东浪潮通信系统有限公司	12,200.00	非专控通信产品的开发、生产、销售、技术咨询	100.00	122,000,000.00	100.00
济南浪潮计算机科技发展有限公司	13,000.00	计算机软、硬件产品的咨询与服务；房地产开发；房地产投资	100.00	129,257,326.36	100.00
山东浪潮科技园投资有限公司	4,500.00	房地产开发及物业管理；高新技术产业投资	100.00	124,355,521.40	100.00

（四）报告期内合并范围发生变更的情况说明

(1) 2008 年 3 月 17 日，本公司之子公司浪潮集团山东通用软件有限公司召开股东会，鉴于本公司上述持有该公司 48.69%的股份，该公司的董事会 5 名成员中，有 2 名董事为本公司推荐，本公司不再对该公司具有控制力。故自 2008 年 3 月始，公司将不再把通软公司纳入合并报表范围。

(2) 2008 年 5 月 14 日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于转让控股子公司深圳天和成实业发展有限公司股权的议案》，同意公司将持有的控股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”）90%的股权转让给浪潮电子信息产业股份有限公司（简称：“浪潮信息”），自 2008 年 5 月始，公司将不再把深圳天和成纳入合并报表范围。

（五）少数股东权益情况

公司名称	股权比例 (%)	少数股东承担情况	
		权益	损益
浪潮集团山东通用软件有限公司	51.31		-1,543,150.96
内蒙古浪潮同洲信息科技有限公司	49.00	2,492,616.20	-162,033.98
山东浪潮森亚网络技术有限公司	49.00	705,123.30	-1,919.82
深圳天和成实业发展有限公司	10.00	0.00	18,429.91
合计		3,197,739.50	-1,688,674.85

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	341,236.93	550,228.46
银行存款	145,575,194.76	251,650,798.47
其他货币资金	5,079,002.90	8,257,006.08
合 计	150,995,434.59	260,458,033.01

注：（1）其他货币资金期末余额主要系履约保函保证金和银行承兑保证金；

（2）货币资金期末余额较期初下降 42.03%，主要系本期合并报表范围变化所致

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	961,612.00
合 计	0	961,612.00

3、应收股利

项 目	期末数	期初数
应收股利	1,547,999.98	1,547,999.98

4、应收账款

(1) 按账龄分类

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	120,984,747.17	65.70	6,049,237.36	136,476,198.45	62.33	6,588,715.00
1-2 年	27,523,283.75	14.95	2,752,328.38	46,185,190.28	21.1	4,563,861.84
2-3 年	17,865,723.75	9.70	3,573,144.75	19,596,620.99	8.95	3,919,324.20
3-4 年	8,375,317.45	4.55	3,350,126.98	7,218,509.85	3.3	2,887,403.94
4-5 年	5,051,421.00	2.74	4,351,156.00	5,123,221.00	2.34	4,098,576.80
5 年以上	4,342,183.06	2.36	3,954,659.06	4,325,059.06	1.98	4,325,059.06
合 计	184,142,676.18	100.00	24,030,652.53	218,924,799.63	100	26,382,940.84
应收账款净额	160,112,023.65			192,541,858.79		

(2) 按风险类别分类

类别	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	98,458,951.80	53.46	13,893,816.01	91,576,956.14	41.83	13,365,894.29
单项金额不重大但风险较大	0.00	0.00	0.00			
其他不重大	85,683,724.38	46.54	10,136,836.52	127,347,843.49	58.17	13,017,046.54
合 计	184,142,676.18	100.00	24,030,652.53	218,924,799.63	100	26,382,940.83
应收账款净值	160,112,023.65			192,541,858.79		

注：（1）本公司单项金额重大的应收账款是指期末余额在 100 万元以上客户应收账款，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账款是指账龄超过三年以上的应收账款，其他不重大的应收账款是指期末余额在 100 万元以下客户应收账款；

（2）截止 2008 年 6 月 30 日，应收账款欠款金额前五名总计 44,328,329.51 元，占应收账款余额的 24.07%；

（3）应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款，有应收其他关联方单位欠款，详见附注“七、关联方关系及其交易”。

5、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例（%）	金 额	比 例（%）
1 年以内	23,806,990.54	75.45	25,524,846.28	58.34
1 年以上	7,745,932.21	24.55	18,226,651.63	41.66
合 计	31,552,922.75	100.00	43,751,497.91	100.00

注：（1）预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款；

（2）截止 2008 年 6 月 30 日预付账款前五名金额 13,899,428.63 元，占总额比例 44.05%；

（3）预付账款中有预付其他关联方单位欠款，详见附注“七、关联方关系及其交易”。

6、其他应收款

（1）按账龄分类

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	16,514,060.48	67.81	825,703.02	17,396,445.78	67.81	931,217.27
1-2 年	3,305,039.77	18.25	330,503.98	4,681,340.55	18.25	468,134.06
2-3 年	948,697.10	5.66	189,739.42	1,450,975.80	5.66	290,195.16
3-4 年	1,061,022.74	3.05	424,409.10	783,051.99	3.05	313,220.80
4-5 年	741,027.36	2.76	592,821.89	708,364.59	2.76	566,691.67
5 年以上	533,808.32	2.47	533,808.32	634,613.42	2.47	634,613.42
合 计	23,103,655.77	100	2,896,985.73	25,654,792.13	100	3,204,072.38
其他应收款净额	20,206,670.04			22,450,719.75		

(2) 按风险类别分类

类别	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大	6,316,278.00	27.34	370,727.80	1,098,278.00	4.28	54,913.90
单项金额不重大但风险较						
其他不重大	16,787,377.77	72.66	2,526,257.93	24,556,514.13	95.72	3,149,158.49
合 计	23,103,655.77	100.00	2,896,985.73	25,654,792.13	100	3,204,072.39
应收账款净值	20,206,670.04			22,450,719.75		

注：（1）本公司单项金额重大的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上的余额，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是指账龄超过三年以上的其他应收款，其他不重大的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下客户应收账款；

（2）其他应收款中无应收本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款以及有应收其他关联方单位欠款，详见附注“七、关联方关系及其交易”；

（3）其他应收款前五名余额合计 3,684,899.61 元，占其他应收款总额的 15.95%。

7、存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在产品	73,429,299.29	479,539.65	70,048,393.19	479,539.65
原材料	883,054.82	63,458.65	12,484,958.93	63,458.65
库存商品	17,761,314.67	183,388.37	39,973,460.79	183,388.37
低值易耗品	4,425.64			
专项开发成本	5,006,953.99		5,006,953.99	
合 计	97,085,048.41	726,386.67	127,513,766.90	726,386.67
存货净额	96,358,661.74		126,787,380.23	

注：（1）在产品系公司尚未完工验收的软件与系统集成项目发生的成本；

（2）存货跌价准备系按照单个存货计提；

（3）公司根据财政部会计司财会便[2002]36 号<<关于对国家专项科研开发费用的复函>>的规定,将为完成国家专项拨款指定的研发产品所发生的成本费用,视同本公司生产的产品进行成本费用的归集,并在存货中作为专项开发成本单独核算。专项开发成本期末余额 5,006,953.99 元,系由信息产业部电子信息产业发展基金资助项目“新一代移动通信 BOSS”发生的研发成本,由于该项目尚未通过验收暂未转入固定资产。

（4）存货较上期下降,主要原因是合并报表范围发生变化所致。

8、长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
联营企业投资	91,665,254.53	85,659,449.90		177,324,704.43
其他股权投资	4,184,587.20			4,184,587.20
小 计	95,849,841.73	85,659,449.90		181,509,291.63

注:长期股权投资明细如下:

被投资 单位名称	初始投资额	占被投资 单位注册 资本比例 (%)	期初余额	本期 增加	本期权益	累计权益	本期 减少数	期末投资金额
				投资额	增减额 (+、-)	增减额 (+、-)	投资额	
浪潮乐金数字 移动通信有限 公司	44,569,119.72	30.00	81,017,765.20		4,264,470.12	40,713,115.60		85,282,235.32
山东金质信息 技术有限公司	1,350,000.00	45.00	2,597,766.12		-733,549.82	514,216.30		1,864,216.30
山东浪潮电子 政务有限公司	7,000,000.00	46.67	8,049,723.21		-1,411,081.28	-361,358.07		6,638,641.93
浪潮(北京)电 子信息产业有 限公司	4,184,587.20	5.00	4,184,587.20					4,184,587.20
浪潮集团山东通 用软件有限公司	40,880,776.47	48.69		40,880,776.47	42,658,834.41	42,658,834.41		83,539,610.88
合 计	97,984,483.39		95,849,841.73	40,880,776.47	44,778,673.43	83,524,808.24	-	181,509,291.63

9、固定资产及累计折旧

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	216,597,045.67	3,837,729.00	87,994,260.43	132,440,514.24
房屋及建筑物	27,635,706.54	-	-	27,635,706.54
专用设备	86,650,321.75	3,397,145.00	28,195,661.69	61,851,805.06
运输工具	3,124,571.78	-	1,338,856.00	1,785,715.78
通用设备	47,484,106.94	423,734.00	7,003,973.34	40,903,867.60
固定资产改良支出	2,213,543.80	-	2,213,543.80	-
其 他	49,488,794.86	16,850.00	49,242,225.60	263,419.26
二、累计折旧合计	80,579,000.84	10,196,710.89	38,564,127.08	52,211,584.65
房屋及建筑物	772,007.97	537,131.21	-401,477.58	1,710,616.76
专用设备	36,968,526.23	5,816,031.36	15,953,038.00	26,831,519.59
运输工具	1,809,268.86	106,352.30	767,572.78	1,148,048.38
通用设备	16,534,914.45	3,730,312.09	-2,229,729.64	22,494,956.18
固定资产改良支出	1,036,845.52	-	1,036,845.52	-
其 他	23,457,437.81	6,883.93	23,437,878.00	26,443.74
三、固定资产减值准备累计金额合计	2,206,437.67	-	48,382.67	2,158,055.00
房屋及建筑物	-	-	-	-
专用设备	-	-	-485,940.29	485,940.29
运输工具	20,165.45	-	203.59	19,961.86
通用设备	-	-	-1,652,152.85	1,652,152.85
固定资产改良支出	-	-	-	-
其 他	2,186,272.22	-	2,186,272.22	-
四、固定资产账面价值合计	133,811,607.16			78,070,874.59
房屋及建筑物	26,863,698.57			25,925,089.78
专用设备	49,681,795.52			34,443,052.13
运输工具	1,295,137.47			617,705.54
通用设备	30,949,192.49			16,919,994.52
固定资产改良支出	1,176,698.28			-
其 他	23,845,084.83			219,460.89

注：(1) 本期固定资产减少系合并报表范围发生变化

10、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数	其他增 加数	本期增加	本期转入 固定资产数	期末数	资金 来源	工程投入占 预算的比例 (%)
浪潮科技园		3,388,173.75				3,388,173.75	自筹	
合 计		3,388,173.75				3,388,173.75		

注：在建工程系山东浪潮科技园投资有限公司尚未完工的构筑物；

11、无形资产

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限 (年)
烟草 V3 软件	4,145,677.81	3972941.23		518209.74	690946.32	3454731.49	3.33
楼上平台软件	714,844.27	685059.09		89,355.54	119140.72	595703.55	3.33
医院保险信息管理系统	17,525,800.00	5,403,788.59		876,289.98	12,998,301.39	4527498.61	2.58
纪检监察信息(网络)系统	17,930,000.00	6,275,499.74		896,500.02	12,551,000.28	5378999.72	3.00
通用办公自动化系统	11,380,000.00	3,983,000.26		568,999.98	7,965,999.72	3414000.28	3.00
移动网络管理平台	34,667,400.00	10,689,115.00		1,733,370.00	25,711,655.00	8,955,745.00	2.58
数据管理软件	5,420,000.00			0.00	5,420,000.00		
物流信息平台	5,093,189.80				5,093,189.80		
网络管理平台	4,643,280.00				4,643,280.00		
浪潮科技园土地使用权	22,684,379.86	21,739,197.36		226,843.80	1,172,026.30	21,512,353.56	47.42
合 计	124,204,571.74	52,748,601.28	0.00	4,909,569.06	76,365,539.53	47,839,032.22	

12、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销或其他减少	
一、坏账准备					
其中：1、应收账款	26,382,940.84	1,708,147.01		4,060,435.32	24,030,652.53
2、其他应收款	3,204,072.39	221,222.48		528,309.14	2,896,985.73
二、存货跌价准备	726,386.67				726,386.67
三、长期股权投资减值准备					
四、固定资产减值准备	2,206,437.67			48,382.67	2,158,055.00
五、在建工程减值准备					
六、其他					
合 计	32,519,837.57	1,929,369.49	0.00	4,637,127.13	29,812,079.93

注：本期减少主要系合并报表范围发生变化所致

13、递延所得税资产及负债

项 目	年末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产及负债	暂时性差异	递延所得税资产及负债
递延所得税资产				
坏账准备	24,428,206.48	2,837,590.33	29,300,691.67	3,044,847.61
存货资产减值	726,386.67	72,638.67	726,386.67	72,638.67
合计：	25,154,593.15	2,910,229.00	30,027,078.34	3,117,486.28
递延所得税负债			64,528.00	21,294.24
接受非现金资产			53,671.47	8,050.72
坏账准备				
合计：			118,119.47	29,344.96

14、短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
担保借款	29,000,000.00	50,000,000.00
合 计	29,000,000.00	50,000,000.00

注：短期借款系由浪潮集团有限公司和山东浩发信息科技有限公司为本公司提供共同担保。

15、应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,765,260.12	25,016,065.47
商业承兑汇票	516,632.00	115,504.70
合 计	13,281,892.12	25,131,570.17

注：（1）本期应付票据较上期下降较大系本期公司应付票据到期付款所致

16、应付账款

项 目	年末余额	年初余
余额	46,212,797.07	78,326,115.71
其中：账龄超过 1 年的余额	14,721,797.50	12,244,127.84

注：（1）应付账款中有应付关联方欠款，详见附注“七、关联方关系及其交易”之关联方往来余额情况；

（2）账龄超过 1 年的应付账款主要是采购计算机配件及应用软件的应付款项。

（3）应付账款较上期下降 41%，主要原因是合并报表范围发生变化

17、预收款项

项 目	年末余额	年初余
余额	100,177,834.32	88,274,215.40
其中：账龄超过 1 年的余额	20,142,950.35	30,059,136.94

注：（1）截止 2008 年 6 月 30 日预收账款前五名金额 23,648,388.97 元，占总额比例 23.61%；

（2）账龄超过 1 年的预收账款主要是工期超过 1 年的系统集成收取的预付款尚未结算；

（3）预收账款中有预收关联方款项，详见附注“七、关联方关系及其交易”之关联方往来余额情况。

18、职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,534,101.75	12,418,500.53	13,973,073.68	-20,471.40
职工福利费		130,067.40	146,539.40	-16,472.00
社会保险费	200,567.59	516,875.48	368,418.53	349,024.54
住房公积金	221,609.42	343,453.02	103,969.49	461,092.95
工会经费和职工教育经费	6,024,756.53	414,320.53	2,470,670.99	3,968,406.07
其他	82,050.62	-	82,050.62	-
合 计	8,063,085.91	13,823,216.96	17,144,722.71	4,741,580.16

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	517,720.11	5,199,457.89
营业税	-204,455.10	711,048.05
城建税	60,704.87	667,180.28
企业所得税	-485,729.00	-1,628,192.00
个人所得税	218,962.67	421,152.70
教育费附加	31,739.34	380,681.52
其他	853,251.47	2,726,914.21
合 计	992,194.36	8,478,242.65

注：应交税费期末较期初减少 7,486,048.29 元，主要是合并报表范围发生变化及缴纳了税金所致

20、其他应付款

项 目	期末数	期初数
余额	9,513,970.65	20,809,033.72

注：其他应付款较上期减少较大主要系合并报表范围发生变化所致。

21、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项应付款	9,930,000.00	500,000.00	3,100,000.00	7,330,000.00

注： 本期增加专项应付款 500,000.00 元，具体情况如下：

A、 公司根据济鲁科计字【2007】200 号文对省自主创新成果转化重大专项拨款 500,000.00 元；

本期专项应付款减少 3,100,000.00 元，具体情况如下：

A、公司合并报表范围发生变化，减少了浪潮集团山东通用软件有限公司的 3,100,000.00 元专项应付款

22、股本

项 目	期初数	本次变动增减(+,-)				期末数	比例 (%)
		配股及 增发	公积金 转增	其他	小计		
一、未上市流通股份							
1、 发起人股份							
其中：国家持有股份							
境内一般法人股							
2、募集法人股							
二、已上市流通股份							
1、有限售条件流通股	49,230,000.00			-18,583,152.00	-18,583,152.00	30,646,848.00	16.50
其中：国有法人股（限售）							
境内一般法人股（限售）	49,230,000.00			-18,583,152.00	-18,583,152.00	30,646,848.00	16.50
2、无限售条件流通股	136,601,520.00			18,583,152.00	18,583,152.00	155,184,672.00	83.50
三、股份总数	185,831,520.00					185,831,520.00	100.00

注：本期有限售条件的流通股减少 18,583,152.00 股，境内无限售条件的流通股增加 18,583,152 股，系根据公司 2006 年 5 月 22 日实施的股权分置改革方案的规定，2008 年 5 月 26 日，浪潮齐鲁软件产业有限公司所持的有限售条件的流通股 49,230,000 股中，有 18,583,152 股可以上市交易。

23、资本公积

项 目	期初数	增加数	减少数	期末数
接受现金捐赠	1,600.00			1,600.00
股权投资准备	4,386,032.12			4,386,032.12
股本溢价	134,007,017.41			134,007,017.41
其他资本公积	7,834,515.73			7,834,515.73
合 计	146,229,165.26			146,229,165.26

24、盈余公积

项 目	期初数	增加数	减少数	期末数
法定盈余公积	59,369,179.33			59,369,179.33
合 计	59,369,179.33			59,369,179.33

25、未分配利润

项 目	金 额
本年年初余额	168,188,054.51
本年增加数	5,456,918.82
其中：本年归属于母公司股东净利润	7,145,593.67
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	175,333,648.18

26、营业收入、成本资料

(1) 主营业务分行业情况

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
软件及系统集成	191,518,543.99	153,151,089.32	145,763,120.27	99,375,366.80	45,755,423.73	53,775,722.52
计算机及应用产品	49,071,429.41	31,588,661.79	47,478,476.31	29,852,928.36	1,592,953.09	1,735,733.43
合 计	240,589,973.40	184,739,751.11	193,241,596.58	129,228,295.16	47,348,376.82	55,511,455.95

(2) 主营业务分区域情况

区域分布	营业收入		营业成本		营业毛利	
	累计数	上年同期数	累计数	上年同期数	累计数	上年同期数
东部地区	109,254,919.16	81,852,142.87	91,139,272.50	62,719,980.97	18,115,646.66	19,132,161.90
北方地区	46,881,821.54	45,259,989.31	35,419,237.05	28,031,762.40	11,462,584.49	17,228,226.91
南方地区	52,301,086.03	39,379,660.40	48,560,839.47	29,663,390.35	3,740,246.56	9,716,270.05
西部地区	32,152,146.67	18,247,958.53	18,122,247.57	8,813,161.43	14,029,899.10	9,434,797.10
合 计	240,589,973.40	184,739,751.11	193,241,596.58	129,228,295.15	47,348,376.82	55,511,455.96

注：(1) 公司向前五名客户销售的收入总额为 64,422,199.17 元，占公司全部销售收入的 26.78%；

(2) 本期毛利率较上期下降 10.37 个百分点，下降的主要原因系本期销售结构变化，毛利率较低的硬件系统集成占“软件及系统集成”比重上升所致。

27、营业税金及附加

类 别	本年累计数	上年同期数
营业税	1,342,807.71	615,682.53
城市维护建设税	318,668.07	395,041.76
教育费附加	182,096.06	498,992.44
合 计	1,843,571.84	1,509,716.73

注：计税依据及税率见本报告附注“三、主要税项”。

28、财务费用

项 目	本年累计数	上年同期数
利息支出	882,700.81	1,129,087.46
减：利息收入	599,874.05	490,007.13
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	154,119.12
金融机构手续费	38,059.06	143,823.83
合 计	320,885.82	628,785.04

29、资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	1,929,369.49	2,158,788.11
固定资产减值损失	-	-
合 计	1,929,369.49	2,158,788.11

30、投资收益

项 目	本年累计数	上年同期数
权益法核算的投资收益	7,134,055.67	12,239,901.38
股权转让收益	646,750.42	
合 计	7,780,806.09	12,239,901.38

注：本期权益法核算的投资收益 7,134,055.67 元，其中：

(1)对参股公司浪潮乐金数字移动通信有限公司按照持股比例计算的投资收益 4,264,470.12 元

(2)对参股公司山东金质信息技术有限公司按照持股比例计算的投资收益为-733,549.82 元；

(3)对参股公司山东浪潮电子政务有限公司按照持股比例计算的的投资收益为-1,411,081.28 元；

(4) 对参股公司浪潮集团山东通用软件有限公司按照持股比例计算的的投资收益为 5,014,216.65 元；

股权转让收益系出售深圳天和成实业发展有限公司取得

31、营业外收支

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置利得	33,072.16	262,927.21
非货币性资产交换利得	-	
政府补助	868,261.45	2,119,565.14
债务重组利得	-	
其他	519,865.55	5,817.88
营业外收入合计	1,421,199.16	2,689,770.82
非流动资产处置损失	-	29,436.80
非货币性资产交换损失	-	
债务损失	-	
其他	40,932.06	14,412.18
营业外支出合计	40,932.06	43,848.98

32、所得税费用

项目	本年数	上年数
递延所得税费用	-219,024.09	0.00
本期所得税费用	0.00	113,935.81
合计	-219,024.09	113,935.81

33、现金流量表中“处置子公司及其他营业单位收到的现金净额”

7,700,000.00 元，系出售控股子公司深圳天和成实业发展有限公司股权转让款。

34、现金流量表中“支付的其他与经营活动有关的现金” 33,518,517.51 元，
明细项目如下：

项 目	金 额
投标支出	9,900,636.30
业务招待费	3,838,390.66
差旅费	3,812,493.55
租赁费、水电费	1,557,366.69
办公费	1,446,819.52
通信费	567,688.08
招标费	521,508.04
咨询费	486,126.80
交通费	458,134.01
会议费	392,773.25
车辆费	219,990.69
支付的其他费用及往来款项等	10,100,207.72
合计	33,302,135.31

35、净利润与经营活动现金流量的关系

项 目	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	5,456,918.82
加：资产减值准备	1,929,369.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,603,424.19
无形资产摊销	4,909,569.06
长期待摊费用摊销	
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）	11,400.00
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）	873,369.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,780,806.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	207,257.28

项 目	金 额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,344.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,486,716.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,275,814.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,554,457.00
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-24,026,916.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
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变动情况：	
现金的期末余额	
减：现金的期初余额	
加：现金等价物的期末余额	150,995,434.59
减：现金等价物的期初余额	260,458,033.01
现金及现金等价物净增加额	-109,462,598.42

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄分类

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	119,125,769.60	66.047	5,956,288.48	93,238,116.36	58.73	4,355,997.07
1-2 年	27,045,137.75	14.995	2,704,513.78	32,271,973.81	20.33	3,172,540.18
2-3 年	17,834,621.35	9.888	3,566,924.27	18,204,683.61	11.47	3,640,936.72
3-4 年	7,548,320.00	4.185	3,019,328.00	6,612,690.00	4.16	2,645,076.00
4-5 年	5,051,421.00	2.801	4,351,156.00	5,051,421.00	3.18	4,041,136.80
5 年以上	3,761,157.62	2.085	3,373,633.62	3,373,633.62	2.13	3,373,633.62
合 计	180,366,427.32	100.000	22,971,844.15	158,752,518.40	100	21,229,320.39
应收账款 净额	157,394,583.18			137,523,198.01		

(2) 按类别分类

类别	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项金额	98,458,951.80	54.59	13,893,816.01	78,681,056.14	49.56	12,721,099.29
单项金额不		0.00				
其他不重	81,907,475.52	45.41	9,078,028.12	80,071,462.26	50.44	8,508,221.09
合 计	180,366,427.32	100.00	22,971,844.14	158,752,518.40	100.00	21,229,320.38
应收账款	157,394,583.18			137,523,198.01		

注：（1）截止 2008 年 6 月 30 日，应收账款欠款金额前五名总计 44,328,329.51 元，占应收账款余额的 24.58%；

（2）本公司单项金额重大的应收账款是指期末余额在 100 万元以上客户应收账款，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账款是指账龄超过三年以上的应收账款，其他不重大的应收账款是指期末余额在 100 万元以下客户应收账款。

2、其他应收款

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	33,970,253.17	85.28	1,698,512.66	22,374,527.34	80.98	573,997.89
1-2 年	2,760,075.00	6.93	276,007.50	1,898,698.10	6.87	189,869.81
2-3 年	948,697.10	2.38	189,739.42	1,412,503.10	5.11	282,500.62
3-4 年	880,538.24	2.21	352,215.30	709,011.99	2.57	283,604.81
4—5 年	741,027.36	1.86	592,821.89	1,234,489.60	4.47	1,102,301.72
5 年以上	533,808.32	1.34	533,808.32			
合 计	39,834,399.19	100.00	3,643,105.09	27,629,230.13	100.00	2,432,274.85
其他应收款 净额	36,191,294.10			25,196,955.28		

(2) 按类别分类

类别	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大	6,316,278.00	15.86	370,727.80	1,098,278.00	3.98	54,913.90
单项金额不重大但风		0.00				
其他不重大	33,518,121.19	84.14	3,272,377.29	26,530,952.13	96.02	2,377,360.95
合 计	39,834,399.19	100.00	3,643,105.09	27,629,230.13	100.00	2,432,274.85
应收账款净值	36,191,294.10			25,196,955.28		

注：(1) 本公司单项金额重大的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上的余额，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是指账龄超过三年以上的其他应收款，其他不重大的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下客户应收账款；

(2) 本账户余额中无欠持本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位款项；

(3) 其他应收款期末余额较期初增加 44.17%，主要系本期应收保证金等增加所致

(4) 截止 2008 年 6 月 30 日，其他应收款欠款金额前五名总计 21,301,879.39 元，占应收账款余额的 53.48%；

3、长期股权投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司股权投资	288,568,183.33		45,142,265.75	243,425,917.58
其他股权投资	10,647,489.33	81,394,979.78		92,042,469.11
小 计	299,215,672.66	81,394,979.78	45,142,265.75	335,468,386.69

(1) 对子公司股权投资

被投资单位名称	初始投资额	占被投资单位注册 资本比例 (%)	期初余额	追加投资额	权益增减额	累计权益 增减额	减少数	期末余额
	(元)		(元)	(元)	(+、-)	(+、-)	(元)	(元)
山东浪潮森亚网络技术有限公司	510,000.00	51	510,000.00					510,000.00
深圳天和成实业发展有限公司	4,261,489.28	90	4,261,489.28				4,261,489.28	0
内蒙古浪潮同洲信息科技有限公司	1,683,000.00	51	1,683,000.00					1,683,000.00

山东浪潮通信系统有限公司	116,800,000.00	95.74	116,800,000.00					116,800,000.00
济南浪潮计算机科技发展有限公司	124,432,917.58	98	124,432,917.58					124,432,917.58
浪潮集团山东通用软件有限公司	40,880,776.47	48.69	40,880,776.47				40,880,776.47	0
合 计	288,568,183.33		288,568,183.33				45,142,265.75	243,425,917.58

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额 (元)	占被投资 单位注册 资本比例 (%)	期初余额 (元)	追加 投资额 (元)	权益增减额 (+、-)	累计权益 增减额 (+、-)	减少 数 (元)	期末余额 (元)
山东金质信息技术有限公司	1,350,000.00	35	2,597,766.12		-733,549.82	514,216.30	0.00	1,864,216.30
山东浪潮电子政务软件有限公司	7,000,000.00	46.67	8,049,723.21		-1,411,081.28	-361,358.07	0.00	6,638,641.93
浪潮集团山东通用软件有限公司	40,880,776.47	48.69		40,880,776.47	42,658,834.41	42,658,834.41	0.00	83,539,610.88
合 计	49,230,776.47	130.36	10,647,489.33	40,880,776.47	40,514,203.31	42,811,692.64	0.00	92,042,469.11

4、主营业务收入、主营业务成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本年累计数	上年同期数	本年累计数	上年同期数	本年累计数	上年同期数
软件及系统集成	172,406,757.25	93,596,907.04	133,676,808.25	71,184,779.58	38,729,949.01	22,412,127.46
计算机及应用产品	12,396,163.49	11,930,727.30	12,210,221.03	11,751,766.39	185,942.45	178,960.91
合 计	184,802,920.74	105,527,634.34	145,887,029.28	82,936,545.97	38,915,891.46	22,591,088.37

注：公司前五名客户销售的收入总额为 64,422,199.17 元，占公司全部销售收入的 34.86%。

5、投资收益

项 目	本年累计数	上年同期数
权益法核算的投资收益	1,505,959.32	-446,138.21
股权转让收益	3,438,510.42	
合 计	4,944,469.74	-446,138.21

注：(1) 本期投资收益较上年同期增加 1208.28%，主要系本期的投资收益中包含转让控股子公司深圳天和成实业发展有限公司收益 3,438,510.42 元和浪潮集团山东通用软件有限公司由成本法核算改为权益法核算形成的收益

(2) 本期权益法核算的投资收益中, 对参股公司山东金质信息技术有限公司投资收益为一 733, 549. 82 元; 对参股公司山东浪潮电子政务有限公司投资收益为-1, 411, 081. 28 元, 对参股公司浪潮集团山东通用软件有限公司投资收益为 3, 650, 590. 42 元。

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

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表	注册资本 (万元)	成立时间
浪潮齐鲁软件产业有限公司	山东济南	计算机及相关设备制造业	母公司	有限责任公司	孙丕恕	23, 000. 00	2000. 5. 11
浪潮集团有限公司	山东济南	计算机及相关设备制造业	浪潮齐鲁软件产业有限公司之母公司之母公司	国有控股公司	孙丕恕	41, 060. 93	1987. 07. 08
山东浪潮森亚网络技术有限公司	山东济南	网络技术开发; 智能建筑信息系统集成、网络安装及咨询服务	子公司	有限责任公司	王茂昌	100. 00	2002. 5. 20
内蒙古浪潮同洲信息科技有限公司	内蒙古 呼和浩特	法律法规禁止的项目不得经营, 应经审批的项目未获审批前不得经营; 法律法规未规定需经审批的可自行经营	子公司	有限责任公司	李会安	330. 00	2004. 9. 6
山东浪潮通信系统有限公司	山东济南	非专控通信产品的开发、生产、销售、技术咨询	子公司	有限责任公司	辛卫华	12, 200	2005. 4. 8
济南浪潮计算机科技发展有限公司	山东济南	计算机软、硬件产品的咨询与服务; 房地产开发; 房地产投资	子公司	有限责任公司	杨星	13, 000	2003. 6. 3
山东浪潮科技园投资有限公司	山东泰安	房地产开发及物业管理; 高新技术产业投资	子公司济南浪潮计算机科技发展有限公司之子公司	有限责任公司	王茂昌	4, 500	2002. 7. 15

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末数 (万元)
浪潮齐鲁软件产业有限公司	23, 000. 00			23, 000. 00
浪潮集团有限公司	41, 060. 93			41, 060. 93
山东浪潮森亚网络技术有限公司	100. 00			100. 00
内蒙古浪潮同洲信息科技有限公司	330. 00			330. 00
山东浪潮通信系统有限公司	12, 200. 00			12, 200. 00
济南浪潮计算机科技发展有限公司	13, 000. 00			13, 000. 00
山东浪潮科技园投资有限公司	4, 500. 00			4, 500. 00

3、存在控制关系的关联方所持股份（直接加间接股份）及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
浪潮齐鲁软件产业有限公司	49,235,798.40	26.5					49,235,798.40	26.5
山东浪潮森亚网络技术有限公司	510,000.00	51					510,000.00	51
内蒙古浪潮同洲信息科技有限公司	1,683,000.00	51					1,683,000.00	51
山东浪潮通信系统有限公司	122,000,000.00	100					122,000,000.00	100
济南浪潮计算机科技发展有限公司	13,000.00	100					13,000.00	100
山东浪潮科技园投资有限公司	4,500.00	100					4,500.00	100

4、不存在控制关系的关联方的性质

名 称	与本公司的关系
浪潮电子信息产业股份有限公司	同一实际控制人
浪潮世科(山东)信息技术有限公司	同一实际控制人
浪潮乐金数字移动通信有限公司	参股公司
浪潮（香港）电子有限公司	同一实际控制人

（二）、关联方交易

1、销售货物

企业名称	交易内容	本年累计	上年同期	定价政策
浪潮电子信息产业股份有限公司	计算机及应用产品 及系统集成	12,302,284.95	13,233,314.88	市场价格
浪潮集团有限公司	系统集成	1,109,879.46	2,207,790.23	市场价格
浪潮世科(山东)信息技术有限公司	系统集成	0.00	520,306.12	市场价格
浪潮(香港)电子有限公司	系统集成	1,125,298.51	34,416.42	市场价格
合 计		14,537,462.92	15,995,827.65	

2、购买货物

企业名称	交易内容	本年累计数	上年同期数	定价政策
浪潮电子信息产业股份有限公司	系统集成设备及网储	15,823,697.55	8,718,115.15	市场价格
浪潮集团有限公司	系统集成设备	5,946,836.85	6,408,872.48	市场价格
浪潮世科(山东)信息技术有限公司	系统集成设备及软件	0.00	7,540,789.23	市场价格
浪潮(香港)电子有限公司	系统集成设备	12,704,564.06	6,085,011.00	市场价格
合 计		34,475,098.46	28,752,787.86	

3、代收代付款项

企业名称	本年累计数	款项性质	定价政策
浪潮集团有限公司	4,803,216.09	市场公共平台费用	据实际发生数代收代支
合 计	4,803,216.09		

4、代理进口采购

(1) 深圳市天和成实业发展有限公司分别为公司代办原材料和配件进口采购业务，收取代理劳务费。为更清晰的披露该代理行为，将代购的金额以及代理劳务费情况披露如下：

企业名称	代购金额	代理手续费收入	手续费定价政策
深圳市天和成实业发展有限公司	12,396,163.49	61,980.82	根据协议
合计	12,396,163.49	61,980.82	

5、其他交易

(1) 根据协议约定，公司向浪潮集团有限公司支付水电费 81,062.56 元，向浪潮电子信息产业股份有限公司支付租金 375,340.78 元。

(2) 2008 年 5 月 14 日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于转让控股子公司深圳天和成实业发展有限公司股权的议案》，同意公司将持有的控股公司深圳市天和成实业发展有限公司 90% 的股权转让给浪潮电子信息产业股份有限公司，转让价格为 770.00 万元，公司已经收到上述款项。

(三)、关联方往来余额

1、 应收账款

关联方名称	期末数		期初数		款项性质
	金额	占全部余额的比例	金额	占全部余额的比例	
浪潮电子信息产业股份有限公司	2,054,294.84	1.12	5,122,423.19	2.34	货款
浪潮集团有限公司	1,581,829.94	0.86	1,395,842.27	0.64	货款
浪潮世科(山东)信息技术有限公司	89,617.50	0.05	416,482.50	0.19	货款
浪潮(香港)电子有限公司	6,368,765.81	3.46	5,413,895.23	2.47	货款
合 计	10,094,508.09	5.48	12,348,643.19	5.64	

(2) 其他应收款

名 称	期末数		期初数		款项性质
	金额	占全部余额的比例	金额	占全部余额的比例	
浪潮集团有限公司	90,602.41	0.00	192,063.46	0.75	往来款
浪潮电子信息产业股份有限公司	0.00	0.00	50,000.00	0.19	保证金
浪潮(香港)电子有限公司	87,054.68	0.00	27,718.11	0.11	往来款
合 计	177,657.09	0.01	269,781.57	1.05	

(3) 预付账款

名 称	期末数		期初数		款项性质
	金额	占全部余额的比例	金额	占全部余额的比例	
浪潮电子信息产业股份有限公司	5,371,642.90	0.17	858,440.59	3.35	货 款
浪潮集团有限公司	1,513,572.54	0.05	5,830,293.39	22.73	货 款
浪潮世科(山东)信息技术有限公司	150,065.92	0.00	166,190.92	0.65	货 款
浪潮(香港)电子有限公司	4,232,826.94	0.13		-	货 款
合 计	11,268,108.30	0.36	6,854,924.90	26.73	

(4) 应付账款

名 称	期末数		期初数		款项性质
	金额	占全部余额的比例	金额	占全部余额的比例	
浪潮电子信息产业股份有限公司	392,275.52	0.01	4,720,525.30	6.03	货 款
浪潮集团有限公司	4,346,875.80	0.09	100,796.28	0.13	货 款
浪潮（香港）电子有限公司	14,296,202.30	0.31	18,198,965.53	14.58	货 款
合 计	19,035,353.62	0.41	23,020,287.11	20.74	

(5) 预收账款

名 称	期末数		期初数		款项性质
	金额	占全部余额的比例	金额	占全部余额的比例	
浪潮电子信息产业股份有限公司	1,364,440.92	1.36	1,278,885.38	1.45	货款
浪潮集团有限公司	20,075.00	0.02	2,967,573.25	3.36	货款
浪潮（香港）电子有限公司	1,505,296.50	1.50	466,029.33	0.53	货款
合 计	4,712,487.96	4.70	4,712,487.96	5.34	

(6) 其他应付款

名 称	期末数		期初数		款项性质
	金额	占全部余额的比例	金额	占全部余额的比例	
浪潮电子信息产业股份有限公司			4,648,822.00	22.34	货款保证金
合 计			4,648,822.00	22.34	

八、或有及承诺事项

担保：

本公司承诺为本公司之控股子公司深圳天和成实业发展有限公司提供额度在 2,650,000.00 美元以内，期限不超过一年（含一年）的短期信用证担保，截

止 2008 年 6 月 30 日,本公司为该子公司提供的信用证担保余额为 1,344,269.60 美元。

九、补充资料

(一)、净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率

报告期利润	本年数 (%)		上年数 (%)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	1.26	1.27	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22	1.22	0.31	0.31

2、每股收益

报告期利润	本年数 (元)		上年数 (元)	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.04	0.04	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04	0.01	0.01

3、计算过程

全面摊薄净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷归属于公司普通股股东的期末净资产；

加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷(归属于公司普通股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2+因为其他交易或事项引起的净资产增减变动×因为其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)；

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数；

稀释每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷调整后发行在外的普通股加权平均数。

项 目	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	7,145,593.67	1,981,110.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6,895,930.85	1,718,110.56
期初净资产	559,617,919.10	554,644,037.17
报告期月份数	12	12
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	0.00	0.00
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数		
普通股加权平均数	185,831,520	185,831,520
期末净资产数	566,763,512.77	556,625,147.36

注：公司报告期和上年同期没有发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股。

（二）、非经常性损益明细表

单位：人民币元

项 目	金额
非经常性收入项目：	-
1、非流动资产处置收益	33,444.16
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、交易价显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益	-
6、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
7、非货币资产交换收益	-
8、委托投资收益	-
9、债务重组收益	-
10、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益	-
11、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	-
12、营业外收入中的其他项目	519,493.55
13、其他	
小 计	552,937.71
	-
非经常性支出项目：	-
1、非流动资产处置损失	-

项 目	金 额
2、交易价显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损失	-
3、非货币资产交换损失	-
4、委托投资损失	-
5、债务重组损失	-
6、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-
7、与公司主营业务无关的预计负债产生的损失	-
8、企业重组费用	-
9、营业外支出中的其他项目	40,932.06
10、其他	
小 计	40,932.06
影响利润总额	512,005.65
减：所得税	54,203.54
影响净利润	457,802.11
影响少数股东损益	208,139.29
影响归属于母公司股东净利润	249,662.82
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6,895,930.85