

山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

2005 半年度报告

二 五年八月

山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

二 五年半年度报告正文

重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

本次会议以通讯方式召开，公司全体董事出席董事会会议。

公司负责人王茂昌先生，主管会计工作负责人王柏华先生，会计机构负责人许兴利先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实和完整。

公司半年度财务报告已经大信会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。本公司管理层对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

目 录

一	公司基本情况	2
二	股本变动和主要股东情况	4
三	董事、监事、高级管理人员情况	5
四	管理层讨论与分析	6
五	重要事项	10
六	财务报告	13
七	备查文件	13

释 义

除非特别所指，以下公司的含义为：

浪潮软件、本公司、公司、母公司：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

齐鲁有限：浪潮齐鲁软件产业有限公司，浪潮信息之子公司，本公司之母公司

浪潮信息：浪潮电子信息产业股份有限公司，浪潮集团之子公司，深市上市公司，
股票代码：000977

浪潮集团：浪潮集团有限公司，浪潮信息之母公司

浪潮设备：山东浪潮电子设备有限公司，浪潮信息之子公司

浪潮北京：浪潮（北京）电子信息产业有限公司，浪潮信息之子公司

浪潮香港：浪潮（香港）电子有限公司，浪潮集团之子公司

浪潮通软：浪潮集团山东通用软件有限公司，本公司之控股子公司

浪潮乐金通信：浪潮乐金数字移动通信有限公司，注册地位于烟台的中外合资企业，
本公司之参股子公司

浪潮乐金信息：浪潮乐金信息系统有限公司，注册地位于济南的中外合资企业，本
公司之控股子公司

浪潮商用：山东浪潮商用系统有限公司，本公司报告期内之控股子公司

浪潮信安：山东浪潮信安科技有限公司，本公司之控股子公司

深圳天和成：深圳市天和成实业发展有限公司，本公司之控股子公司

一 公司基本情况

(一) 公司简介

- 1、公司的法定中文名称：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司
公司的法定英文名称：Shandong Langchao Cheeloosoft Co., Ltd
- 2、公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：浪潮软件
股票代码：600756
- 3、公司注册地址：山东省泰安市虎山路中段
公司联系地址：山东省济南市山大路 224 号
邮政编码：250013
国际互联网网址：<http://www.langchaosoft.com.cn>
公司电子信箱：600756@langchao.com
- 4、公司法定代表人：王茂昌
- 5、公司董事会秘书：王静莲
公司董事会证券事务代表：卢文杰
联系地址：山东省济南市山大路 224 号
电话：0531-85105606
传真：0531-85105600
E-mail：600756@langchao.com
- 6、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》
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
- 7、其他有关资料：
公司首次注册登记日期、地点：1994 年 11 月 7 日在山东省工商局登记注册。
公司营业执照注册号：3700001805152
公司税务登记号码：370902494190456（国税）
370900494190456（地税）

公司聘请的会计师事务所：大信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：湖北武汉中山大道 1056 号金源世界中心

(二) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末 (2005年6月30日)	上年度期末 (2005年12月31日)	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	692,419,427.65	753,552,046.77	-8.11
流动负债	226,339,482.78	325,877,993.89	-30.54
总资产	913,378,392.12	980,745,048.21	-6.87
股东权益(不含少数 股东权益)	611,314,315.50	583,937,739.55	-4.69
每股净资产	3.29	3.14	4.78
调整后的每股净资产	3.28	3.13	4.79
	报告期(1-6月)	上年同期 (2004年1-6月)	本报告期比上年 同期增减(%)
净利润	27,376,575.95	41,386,516.16	-33.85
扣除非经常性损益后 的净利润	26,271,396.08	41,587,859.42	-36.83
每股收益(全面摊薄)	0.15	0.22	-31.82
净资产收益率(%)	4.48	9.82	-5.34
经营活动产生的现金 流量净额	-36,858,997.01	-4,046,651.96	-810.85

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额(元)

非经常性损益项目	金额
坏帐准备转回	194,775.79
营业外收入	214,832.78
营业外支出	226,272.69
收到的电子基金补贴	1,023,000
小计	1,206,335.88
所得税影响数	101,156.01
合计	1,105,179.87

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》的要求，计算本报告期利润的净资产收益率和每股收益情况

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.88	15.22	0.49	0.49
营业利润	2.76	2.82	0.09	0.09
净利润	4.48	4.58	0.15	0.15
扣除非经常性损益后的净利润	4.30	4.40	0.14	0.14

二 股本变动和主要股东情况

(一) 报告期内股本结构未发生变动。

(二) 报告期内主要股东情况：

1、报告期末股东总数为 18910 户。

2、报告期末公司前十名股东和前十名流通股股东情况

股东名称(全称)	报告期增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别	质押、冻结、托管情况	股东性质(国有股东或外资股东)
浪潮齐鲁软件产业有限公司	0	49,230,000	26.5	未流通	见附注 2	
汉唐证券有限责任公司	-8,557,900	38,845,041	20.90	流通	见附注 1	
泰安市国有资产管理局	0	22,770,000	12.25	未流通	见附注 2	国有股东
上海新元投资有限公司	0	840,000	0.45	未流通	未知	
郭品云	未知	288,000	0.15	流通	未知	
中国人民保险公司泰安市分公司	0	240,000	0.13	流通	未知	
李方俊	未知	220,013	0.12	流通	未知	
厦门环迅软件有限公司	未知	202,830	0.11	流通	未知	
谢俊秀	未知	200,000	0.11	流通	未知	
李文秀	未知	193,960	0.10	流通	未知	

前十名流通股股东持股情况

股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
汉唐证券有限责任公司	38,845,041	A股
郭品云	288,000	A股
李方俊	220,013	A股
厦门环迅软件有限公司	202,830	A股
谢俊秀	200,000	A股
李文秀	193,960	A股
李举花	158,600	A股
孙宁	156,040	A股
马兴磊	155,000	A股
赖世坤	145,351	A股

注 1：因汉唐证券资金交收违约，证券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 38,845,041 股。

注 2：公司股东浪潮齐鲁软件产业有限公司（以下简称“齐鲁有限”）和泰安市国有资产管理局（以下简称“泰安国资局”）所持公司的股份无质押、冻结情况。依据 2001 年 12 月 31 日签署的《股权委托代理协议》和 2004 年 2 月 18 日签署的《股权委托代理补充协议》，泰安国

资局将其持有本公司 2277 万股国家股权委托齐鲁有限代理行使,泰安国资局与齐鲁有限为一致行动人。其他股东间未知是否存在关联关系或一致行动人等情况。

3、报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

三 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变动。

(二) 报告期内公司发生的董事、监事、高级管理人员变动情况。

公司第三届董事会由董事王柏华先生、张磊先生、孙丕恕先生、杜群利先生、丁兆迎先生、孙辉先生与独立董事张体勤先生、于安先生、石连运先生等 9 人共同组成;公司第三届监事会由王茂昌先生、渠烘喜、刘国明、胡林、梁炎松等 5 人共同组成;其中王柏华先生任公司董事长、首席执行官;丁兆迎先生任总经理;肖成峰先生、苗再良先生任副总经理;罗万里先生任董事会秘书;王静莲女士任财务总监;王茂昌先生任监事会主席。

鉴于公司第三届董事会、监事会任期届满,经 2005 年 3 月 23 日公司 2005 年第一次临时股东大会审议,选举董事王茂昌先生、王柏华先生、王兴山先生、肖成峰先生、王静莲女士、罗万里先生与独立董事张体勤先生、于安先生、石连运先生等 9 人共同组成公司第四届董事会;选举李伟先生、张建明先生与职工代表监事许国彬先生等 3 人共同组成公司第四届监事会。

经 2005 年 3 月 23 日公司四届一次董事会审议,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;聘任肖成锋先生、迟延坤先生、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;聘任许兴利先生为公司财务总监。经 2005 年 3 月 23 日公司四届一次监事会审议,选举李伟先生为公司监事会主席。

以上有关信息请见 2005 年 3 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》和公司 2004 年报。

四 管理层讨论与分析

(一) 报告期主要经营情况

1、公司经营范围

本公司主要经营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；资格证书许可范围内的进出口业务。

2、主要经营情况

报告期内，公司积极探寻适合自身发展的产业模式。为提升核心竞争力，以提高软件复用率为突破口，进一步由应用软件与系统集成供应商向产品化软件供应商转型。一方面围绕烟草、电子政务、通信、ERP 等优势行业或领域进一步挖掘和提炼软件技术平台；一方面努力培植和打造协同软件产品，走应用软件产品化道路。上述调整和转型使公司主营业务收入有所下降。同时，部分子公司由于行业政策发生一定变化，收益下降，对公司整体经营情况产生较大影响，使公司合并范围内净利润比去年同期下降约 34 %。

(1) 报告期主营业务收入的业务构成情况

● 按照行业分布（单位：元）

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入 比上年 增减 (%)	主营业 务成本 比上年 增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
软件及系统集成	232,634,366.74	141,678,278.09	39.10	-2.87	-0.63	-1.37
计算机及应用产品	24,681,497.52	23,167,132.73	6.14	-33.42	-35.76	3.41
小计	257,315,864.26	164,845,410.82	35.94	-6.96	-7.72	0.53
抵消	33,266,417.34	33,266,417.34	0.00	396.52	396.52	0.00
合计	224,049,446.92	131,578,993.48	41.27	-16.98	-23.47	4.98
其中：关联交易	11,547,243.47	11,156,405.07	3.38	-	-	-
关联交易的定价原则	按市场价格进行					
关联交易的必要性、持续性的说明	本公司及控股子公司深圳天和成实业发展有限公司在从事进出口业务中，利用政策和环境优势为关联方浪潮电子信息产业股份有限公司及其子公司等代理进口计算机及网络设备等，从而形成了本公司对浪潮信息的关联销售，该交易均遵从公司 2003、2004 年度股东大会通过的《合作协议》的原则和规定，完全以市场价格进行，属正常的商业行为。					

● 按照地区分布（单位：元）

分地区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入比上年增减（%）
东部地区	122,032,674.42	77,392,177.18	44,640,497.24	-4.75%
北方地区	82,084,326.13	51,610,689.76	30,473,636.37	-18.06%
南方地区	18,224,678.19	10,939,029.23	7,285,648.96	-48.50%
西部地区	34,974,185.52	24,903,514.65	10,070,670.87	171.21%
合计	257,315,864.26	164,845,410.82	92,470,453.44	-6.96%
地区间相互抵消	33,266,417.34	33,266,417.34	0	396.52%
合计	224,049,446.92	131,578,993.48	92,470,453.44	-16.98%

其中：报告期内上市公司向关联方销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 11,547,243.47 元。

（2）与上一年度相比，报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的情况：

A 报告期内，公司主营业务或其结构未发生重大变化。

B 报告期内，公司利润构成未发生重大变化。

C 报告期内，公司的主营业务毛利率等指标未发生重大变化。

（3）报告期内公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（4）主要控股公司的经营情况和业绩

报告期内，本公司控股的子公司为深圳市天和成实业发展有限公司、山东浪潮森亚网络技术工程有限公司、浪潮乐金信息系统有限公司、浪潮集团山东通用软件有限公司、山东浪潮商用系统有限公司、内蒙古浪潮同洲信息科技有限公司。其基本情况为：

A 深圳市天和成实业发展有限公司

该公司成立于 2000 年 10 月 19 日，注册资本 500 万元，经营范围为：兴办实业；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品），进出口业务。该公司主要从事 IT 产品的分承销和进出口等业务。本公司持有其 90% 的股份。报告期末，总资产为 2519.00 万元，净资产为 643.64 万元，实现净利润 21.89 万元。

B 山东浪潮森亚网络技术工程有限公司

该公司成立于 2002 年 5 月 20 日，注册资本为 100 万元，主要经营网络技术开

发、智能建筑信息系统集成、智能小区系统集成、工程服务及咨询。主要涉及网络布线、小区智能化建设等方面的项目；本公司持有其 51%的股份。报告期末，总资产为 746.14 万元，净资产为 132.69 万元，实现净利润 11.84 万元。

C 浪潮乐金信息系统有限公司

该公司成立于 2002 年 10 月 11 日，注册资本为 5000 万元，经营范围：提供计算机信息系统及通信技术开发、生产、销售、集成、培训、技术咨询；提供计算机网络及通信工程技术咨询、技术培训。该公司目主要从事高端咨询服务及提供综合解决方案及培训服务等。本公司持有其 51%的股份。报告期末，总资产为 7017.79 万元，净资产为 4522.86 万元，实现净利润-258.19 万元。

D 浪潮集团山东通用软件有限公司

该公司注册资本目前为 2793.20 万元，经营范围为计算机软件和系统产品的开发；承接软件工程，控制系统工程，组织培训及技术服务；文化办公机械、控制设备、机房设备、电子产品的生产、销售；信息服务。主要从事财务管理软件、分行业 ERP 管理应用软件的开发、服务和咨询服务。本公司持有其 69.6%的股权。报告期末，总资产为 12399.94 万元，净资产为 8082.46 万元，实现净利润 314.44 万元。

E 山东浪潮信安科技有限公司

该公司成立于 2003 年 6 月 3 日，注册资本 500 万元，经营范围：计算机信息安全产品的生产、销售；计算机信息安全技术的开发、咨询、技术培训、成果转让；计算机软、硬件的生产、销售。该公司拟注销，相关手续正在办理中，本期末将其纳入合并会计报表范围。

F 山东浪潮商用系统有限公司

该公司成立于 2003 年 4 月 24 日，注册资本 2000 万元，经营范围为商用系统产品的开发、生产、销售、商业收款机、税控收款机、手持终端、计算机外部设备、网络产品的设计、开发、生产、销售，提供税务整体解决方案。本公司曾持有其 60%的股权。报告期末，总资产为 4675.32 万元，净资产为 3322.71 万元，实现净利润 85.29 万元。

G 内蒙古浪潮同州信息科技有限公司

该公司成立于 2004 年 9 月 6 日，注册资本 330 万元，主要为内蒙古及周边地区信息化建设服务等业务。本公司持有其 51%的股权。报告期末，总资产为 1347.52

万元，净资产为 264.82 万元，实现净利润 12.04 万元。

(5) 报告期内公司来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上(含 10%)的情况。

报告期内，公司对参股公司浪潮乐金数字移动通信有限公司公司按照权益法记帐，其本期贡献的投资收益为 572.41 万元，占公司当期净利润的 20.91%。

浪潮乐金数字移动通信有限公司系国家对外贸易经济合作部以外经贸资二函[2002]46 号文批准成立的中外合资经营企业，目前的股东为：本公司持有其 46% 的股份，为其第一大股东，LG 电子株式会社持有其 41% 的股份，乐金电子(中国)有限公司持有其 10% 的股份，烟台开发区营销中心持有其 3% 的股份。主要经营范围为：CDMA(码分多址)移动电话、移动信息终端技术及其他相关产品的研发、生产、销售和售后服务。该公司 2005 年上半年实现净利润 1474.97 万元。

(6) 经营中的问题与困难。

报告期内，公司面临的竞争日趋激烈，但公司积极采取多种措施积极应对，仍取得了较好的经营业绩。公司围绕核心产业的规模化发展，培育、开发出多种技术和产品，前景较为广阔，但需要大量资金支持，公司自有资金不能满足进一步发展的需要，为了公司长远发展，公司积极拓展融资渠道，通过银行贷款和申请配股融资，解决了部分资金问题。

(二) 报告期的投资情况

1、报告期内，募集资金使用情况

2004 年 12 月，公司通过实施配股，募集资金 15461.77 万元人民币，2004 年 12 月 28 日公司配股上市。截止到报告期末，公司配股募集资金已支出 5835.35 万元，余额 9626.42 万元按照《募集资金使用管理办法》的规定存放在银行专用帐户上，公司将按照计划继续投入到项目中去。

2、承诺项目使用情况

承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
客户关系管理系统(CRM)软件开发项目	4,835	否	2503.72		是	
移动通信网网络管理系统的开发项目	4,870	否	1372.39		是	

移动通信运营支撑系统（BOSS）产业化项目	10,500	否			是	
软件软构件、组件技术开发生产系统项目	4,746	否	1959.24		是	
移动终端软件开发生产项目	4,700	否			是	
合计	29,651	/	5835.35		/	/

2、其他投资情况：

2005年3月8日，公司三届二十九次董事会同意公司以现金方式出资4680万元，与公司之控股子公司深圳市天和成实业发展有限公司（出资520万元）共同出资成立山东浪潮通信系统有限公司。山东浪潮通信系统有限公司为有限责任公司，注册资本为人民币5200万元，本公司持有其90%的股份；注册地位于济南，主要经营范围拟为：围绕着第三代移动通信（3G）软件平台、增值业务服务（无线视像、多媒体服务、手机娱乐等）和无线互联网等进行的系统开发、生产、销售；技术咨询、技术培训、运营支撑服务等。2005年4月8日该公司办理完成有关工商登记手续。有关具体内容请见2005年3月9日的《中国证券报》和《上海证券报》。

五 重要事项

（一）公司治理情况：

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。目前，公司围绕法人治理准则制定和不断修订了一系列规章制度，如：《董事会专门委员会实施细则》、《投资者关系管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等一系列制度文件。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基本不存在差异。

（二）公司2004年度利润分配执行情况：

经2005年5月13日召开的2004年度股东大会审议，2004年度公司决定不分配，也不进行以公积金转增股本。

2004年中期，公司也不分配不转增。

（三）报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内无重要资产收购情况。

(五) 报告期内重要资产出售情况。

2005年6月17日，公司四届四次董事会审议通过了关于出售山东浪潮商用系统有限公司股权的议案，将持有浪潮商用60%的股权转让给山东裕联信息科技有限公司。转让价款为以2004年12月31日为基准日浪潮商用经审计的60%的股份对应的净资产值(19,424,524.15元)为基础，确定为20,395,750.36元。2005年7月15日，办理完成有关工商登记变更手续。

(六) 重大关联交易

1、购销商品、劳务发生的关联交易：

(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	市场价格	10,709,095.11	银行结算	25.24%
浪潮信息	系统集成	市场价格	838,148.36	银行结算	0.46%
合计			11,547,243.47		

(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	计算机配件及应用产品	市场价格	825,448.55	银行结算	0.60%
浪潮信息	网络存储设备	市场价格	6,392,744.61	银行结算	4.62%
浪潮设备	终端及配件	市场价格	3,674,880.00	银行结算	2.65%
浪潮北京	系统集成设备	市场价格	6,553,129.64	银行结算	4.73%
浪潮香港	计算机配件	市场价格	2,511,270.86	银行结算	1.81%
浪潮世科	系统集成	市场价格	759,172.65	银行结算	0.55%
合计			20,716,646.30		

(3) 日常生产经营关联交易执行情况：

报告期内，公司日常关联交易的关联方、交易内容、定价依据、交易价格等情况，均按照公司四届二次董事会审议的并经2004年度股东大会批准的方案（详见2005年3月30日的《中国证券报》和《上海证券报》）执行。截止到报告期末，关联采购额为20,716,646.30元；关联销售额为11,547,243.47元，分别占2005年度预计总额的18%和19%。关联交易内容与预计相比无显著变化。

2、报告期内无发生资产收购、出售方面的关联交易。

3、公司与关联方报告期末存在债权、债务或担保事项

(1) 担保情况：

本公司 3000 万元借款由齐鲁有限担保，2000 万元借款由浪潮通软担保；

本公司之子公司浪潮通软 300 万元借款由齐鲁有限担保，500 万元由本公司之子公司浪潮商用提供担保；

本公司之子公司浪潮乐金信息系统有限公司 1000 万元借款由本公司提供担保；

本公司为子公司深圳天和成提供额度在人民币 2000 万元以内，期限不超过 1 年（含 1 年）的信用证担保，截止到报告期末余额为 458,300.00 美元。

（2）关联债权债务往来情况：

报告期内，公司发生的经营性关联债权债务往来情况为：

关联交易方	关联款项	交易金额	款项性质
浪潮信息	应收帐款	8,358,688.41	货款
浪潮设备	应收帐款	4,687.90	货款
浪潮集团	预付帐款	535,187.23	货款
浪潮北京	应付票据	340,000.00	货款
浪潮信息	应付票据	616,863.60	货款
浪潮设备	应付帐款	2,515,416.33	货款
浪潮北京	应付帐款	2,556,092.89	货款
浪潮香港	应付帐款	1,094,404.58	货款
浪潮信息	应付帐款	2,572,704.56	货款

4、无其他重要关联交易信息

（六）重大合同情况：

1、报告期内，公司没有发生或以前发生但延续到报告期的重大承包、租赁其他公司资产或其他公司承包、租赁公司资产的事项。

2、发生的有关托管事项：

2001 年 12 月 31 日和 2004 年 2 月 18 日，本公司第二大股东泰安国资局与第一大股东齐鲁有限签署了《股权委托代理协议》和《股权委托代理补充协议》，将其持有的占本公司总股本 13.78% 的国家股股权委托给齐鲁有限代理行使，委托代理期限至 2006 年 12 月 31 日止；具体情况请见公司 2003、2004 年年报。

3、报告期内，公司没有发生或以前发生但延续到报告期的重大担保事项。

4、报告期内，公司没有发生或以前发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

（七）报告期内，公司及持股 5% 以上的股东未有重大承诺事项，也未有在以前期间发生但持续到报告期内的重大承诺事项。

(八)公司半年度财务报告已经大信会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

(九)其他重要事项：

2001年12月31日，本公司当时之控股股东泰安国资局与齐鲁有限签署了《股权转让协议》，泰安国资局将其持有本公司12.25%（2277万股）的股权转让给齐鲁有限。截止目前，有关该等股权转让的有关手续仍在办理之中。

六 财务报告

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

七 备查文件

- (一) 载有公司董事长签名的2005年半年度报告文本
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 公司章程文本
- (五) 其他有关资料

山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

董事长：王茂昌

二 五年八月三日

资产负债表

会企01表

编制单位：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注号		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		222,064,357.91	335,127,055.03	156,604,948.23	252,990,971.45
短期投资			-		-	
应收票据	2		115,000.00	826,000.00	-	
应收股利			-		1,548,000.00	1,548,000.00
应收利息			-		-	
应收账款	3	1	185,434,727.57	165,780,152.36	141,487,398.09	115,709,743.34
其他应收款	4	2	26,623,418.27	20,334,097.59	13,615,809.25	10,487,155.97
预付账款	5		67,825,681.83	48,186,089.08	53,229,168.50	38,745,719.27
应收补贴款			16,586.00		-	
存货	6		190,074,236.89	183,189,521.87	99,330,064.51	118,602,144.18
待摊费用	7		265,419.18	109,130.84	-	
一年内到期的长期债权投资			-		-	
其他流动资产			-		-	
流动资产合计			692,419,427.65	753,552,046.77	465,815,388.58	538,083,734.21
长期投资：						
长期股权投资	8	3	112,906,256.87	106,942,879.48	266,046,232.17	212,105,284.14
长期债权投资			-		-	
其中：合并价差			3,542,845.61	3,803,610.01		
长期投资合计	8		112,906,256.87	106,942,879.48	266,046,232.17	212,105,284.14
固定资产：						
固定资产原价	9		94,658,920.64	91,768,436.76	42,627,207.49	41,818,231.68
减：累计折旧	9		41,428,565.90	32,318,367.82	19,475,799.47	15,217,338.07
固定资产净值			53,230,354.74	59,450,068.94	23,151,408.02	26,600,893.61
减：固定资产减值准备	9		121,466.82	121,466.82	73,084.15	73,084.15
固定资产净额			53,108,887.92	59,328,602.12	23,078,323.87	26,527,809.46
工程物资			-		-	
在建工程	10		760,449.65	760,449.65	760,449.65	760,449.65
固定资产清理			-		-	
固定资产合计			53,869,337.57	60,089,051.77	23,838,773.52	27,288,259.11
无形资产及其他资产：						
无形资产	11		54,183,370.03	60,161,070.19	54,035,713.19	60,005,431.91
长期待摊费用			-		-	
其他长期资产			-		-	
无形资产及其他资产合计			54,183,370.03	60,161,070.19	54,035,713.19	60,005,431.91
递延税项：						
递延税款借项			-		-	
资产总计			913,378,392.12	980,745,048.21	809,736,107.46	837,482,709.37

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续表)

会企01表

编制单位：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注号		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款	12		68,000,000.00	138,000,000.00	50,000,000.00	120,000,000.00
应付票据	13		3,716,009.60	20,558,437.75	2,737,535.00	11,878,040.75
应付账款	14		64,366,597.01	89,779,433.19	43,554,735.01	74,004,479.87
预收账款	15		40,876,140.47	36,686,039.08	20,530,789.42	25,726,900.26
应付工资			1,800,739.67	5,100,009.17	1,788,956.54	4,590,959.59
应付福利费			14,480,337.29	13,660,514.63	7,241,614.72	7,310,611.02
应付股利	16		3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
应交税金	17		6,197,540.25	1,133,459.96	6,016,667.37	-1,159,079.87
其他应交款	18		182,282.61	94,594.25	106,529.71	-19,489.37
其他应付款	19		22,960,922.52	17,216,783.87	58,263,445.41	3,283,562.23
预提费用			158,913.36	48,721.99	78,034.61	
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			226,339,482.78	325,877,993.89	193,918,307.79	249,215,984.48
长期负债：						
长期借款			-		-	
应付债券			-		-	
长期应付款			-		-	
专项应付款	20		12,558,118.00	7,901,118.00	5,710,000.00	5,110,000.00
其他长期负债			-		-	
长期负债合计			12,558,118.00	7,901,118.00	5,710,000.00	5,110,000.00
递延税项：						
递延税款贷项					-	
负债合计			238,897,600.78	333,779,111.89	199,628,307.79	254,325,984.48
少数股东权益			63,166,475.84	63,028,196.77	-	
股东权益：						
股本	21		185,831,520.00	185,831,520.00	185,831,520.00	185,831,520.00
资本公积	22		139,724,124.53	139,724,124.53	139,724,124.53	139,724,124.53
盈余公积	23		53,751,176.62	53,751,176.62	53,751,176.62	53,751,176.62
其中：法定公益金			17,873,237.94	17,873,237.94	17,873,237.94	17,873,237.94
未分配利润	24		232,007,494.35	204,630,918.40	230,800,978.52	203,849,903.74
股东权益合计			611,314,315.50	583,937,739.55	610,107,799.67	583,156,724.89
负债和股东权益总计			913,378,392.12	980,745,048.21	809,736,107.46	837,482,709.37

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企02表

编制单位：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注号		合并		母公司	
	合并	母公司	本期实际数	上年同期数	本期实际数	上年同期数
一、主营业务收入	25	4	224,049,446.92	269,872,301.53	147,278,372.20	171,910,001.47
减：主营业务成本	25	4	131,578,993.48	171,938,718.74	95,775,420.02	113,293,442.78
主营业务税金及附加	26		1,518,853.46	1,816,948.07	819,621.98	1,056,424.49
二、主营业务利润			90,951,599.98	96,116,634.72	50,683,330.20	57,560,134.20
加：其他业务利润			145,385.05	-	148,314.00	-
减：营业费用			31,429,520.68	31,910,993.29	6,041,944.40	10,049,794.69
管理费用			41,611,549.63	41,184,632.31	25,644,700.56	28,112,035.41
财务费用	27		1,173,488.76	1,217,541.01	1,290,054.81	1,145,481.02
三、营业利润			16,882,425.96	21,803,468.11	17,854,944.43	18,252,823.08
加：投资收益	28	5	5,463,377.39	13,392,860.80	7,140,948.03	18,362,759.22
补贴收入	29		7,819,879.10	10,886,617.18	3,946,629.14	6,994,594.55
营业外收入	30		214,832.78	33,952.50	42,922.00	18,160.00
减：营业外支出	31		226,272.69	216,991.83	34,016.17	145,347.79
四、利润总额			30,154,242.54	45,899,906.76	28,951,427.43	43,482,989.06
减：所得税			2,639,387.52	2,274,818.42	2,000,352.65	1,980,425.11
少数股东损益			138,279.07	2,238,572.18	-	-
加：未确认的投资损失			-		-	
五、净利润			27,376,575.95	41,386,516.16	26,951,074.78	41,502,563.95

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 分 配 表

会企02表附表1

编制单位：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注号		合 并		母 公 司	
	合并	母公司	本期实际数	上年同期数	本期实际数	上年同期数
一、净利润			27,376,575.95	41,386,516.16	26,951,074.78	41,502,563.95
加：年初未分配利润			204,630,918.40	171,142,688.87	203,849,903.74	170,047,973.20
其他转入						
二、可供分配的利润			232,007,494.35	212,529,205.03	230,800,978.52	211,550,537.15
减：提取法定盈余公积金			-		-	
提取法定公益金			-		-	
提取职工奖励及福利基金			-		-	
提取储备基金			-		-	
提取企业发展基金			-		-	
三、可供投资者分配的利润			232,007,494.35	212,529,205.03	230,800,978.52	211,550,537.15
减：应付优先股股利			-			
提取任意盈余公积			-			
应付普通股股利			-	8,261,040.00		8,261,040.00
转作股本的普通股股利			-			
四、未分配利润	24		232,007,494.35	204,268,165.03	230,800,978.52	203,289,497.15
补充资料：						
项 目			本期实际数			上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益						
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、会计差错更正增加（或减少）利润总额						

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注号		合并	母公司
	合并	母公司		
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			251,949,117.09	142,509,119.74
收到税费返还			6,796,879.10	2,923,629.14
收到的其他与经营活动有关的现金			13,109,549.41	57,411,693.30
现金流入小计			271,855,545.60	202,844,442.18
购买商品、接受劳务支付的现金			216,733,007.38	147,447,330.91
支付给职工以及为职工支付的现金			35,603,214.82	16,989,654.32
支付的各项税费			15,318,062.58	5,855,016.41
支付的其他与经营活动有关的现金	32		41,060,257.83	8,929,432.62
现金流出小计			308,714,542.61	179,221,434.26
经营活动产生的现金流量净额			-36,858,997.01	23,623,007.92
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			-	-
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			4,500.75	18,707.94
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			4,500.75	18,707.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			3,373,737.18	1,197,666.97
投资所支付的现金			500,000.00	46,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流出小计			3,873,737.18	47,997,666.97
投资活动产生的现金流量净额			-3,869,236.43	-47,978,959.03
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金			-	-
其中：发行股票收到的现金			-	-
子公司收到少数股东投资			-	-
借款所收到的现金			35,000,000.00	30,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			35,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务所支付的现金			105,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			2,490,367.92	2,030,072.11
其中：子公司分配给少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			-	-
现金流出小计			107,490,367.92	102,030,072.11
筹资活动产生的现金流量净额			-72,490,367.92	-72,030,072.11
四、汇率变动对现金的影响			155,904.24	-
五、现金及现金等价物净增加额			-113,062,697.12	-96,386,023.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表补充资料

会企03表

编制单位：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

补充资料	附注号		合并	母公司
	合并	母公司		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润			27,376,575.95	26,951,074.78
加：少数股东损益			138,279.07	-
计提的资产减值准备			62,013.14	549,673.86
固定资产折旧			9,521,346.72	4,590,064.45
无形资产摊销			5,977,700.16	5,969,718.72
长期待摊费用摊销			-	-
待摊费用减少（减：增加）			-156,288.34	-
预提费用增加（减：减少）			110,191.37	78,034.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			31,993.43	32,351.17
固定资产报废损失			-	-
财务费用			2,334,463.68	2,030,072.11
投资损失（减：收益）			-5,463,377.39	-7,140,948.03
递延税款贷项（减：借项）			-	-
存货的减少（减：增加）			-6,884,715.02	19,272,079.67
经营性应收项目的减少（减：增加）			-44,951,087.79	-43,939,431.12
经营性应付项目的增加（减：减少）			-24,956,091.99	15,230,317.70
其他				-
经营活动产生的现金流量净额			-36,858,997.01	23,623,007.92
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			222,064,357.91	156,604,948.23
减：现金的期初余额			335,127,055.03	252,990,971.45
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			-113,062,697.12	-96,386,023.22

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

-

审 计 报 告

大信审字（2005）第0489号

山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005年6月30日的资产负债表及合并资产负债表、2005年1-6月的利润表及合并利润表、2005年1-6月的利润分配表及合并利润分配表、2005年1-6月的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年6月30日的财务状况以及2005年1-6月的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·武汉

中国注册会计师

2005年7月25日

山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司

2005年半年度会计报表附注

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于1993年3月27日以泰经改发[1993]第019号文批准设立，并经山东省体改委以鲁体改生字[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。

1997年2月公司用资本公积金按每10股转增6股的比例转增股本，转增后的公司股本由6,884.20万股增至11,014.72万股；公司2000年度股东大会决议通过以2000年末总股本11,014.72万股为基数，实施向全体股东每10股送红股3股，派现金1元（含税），以资本公积金转增2股的方案，送转股份于2001年4月20日上市流通，公司股份总数由年初的11,014.72万股增加到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”（企业法人营业执照注册号为3700001805152）。根据公司二届十次董事会决议，并经上海证券交易所同意，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。

公司经营资产重组后，经营范围由原来主要经营索道运输变更为：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。

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2,061.072万股，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。

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、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度：公司采用公历年度为会计年度，即从每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：公司核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币折算方法：

公司发生外币业务时，以发生之日中国人民银行公布的汇率（中间价）折算为人民币记账，中期期末、年终时，按期末国家外汇汇率（中间价）进行调整，调整后的各外币账户人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益列作当期财务费用；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

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。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成

本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：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外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法：按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账准备核算方法

(1) 公司采用备抵法核算坏账损失。

(2) 坏账准备计提的方法及比例：

A、坏账准备的计提方法采用账龄分析法。

B、坏账准备计提的比例：

应收款项账龄为1年以内的按其余额的5%计提；

应收款项账龄为1—2年的按其余额的10%计提；

应收款项账龄为2—3年的按其余额的20%计提；

应收款项账龄为3—4年的按其余额的40%计提；

应收款项账龄为4—5年的按其余额的80%计提；

应收款项账龄为5年以上的按其余额的100%计提。

(3) 公司计划对应收款项进行债务重组或以其他方式进行重组的不全额计提坏账准备。

(4) 坏账损失确认标准：

A、凡因债务人破产，依据法律清偿后依然无法收回的债权；

B、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权；

C、债务人三年内未能履行偿还义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小，经董事会批准列为坏账的债权。但公司仍保留对坏账债权的追索权。

9、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：低值易耗品、原材料、在产品、库存商品；

(2) 存货中原材料、库存商品入库一律按实际成本计价，发出和领用存货时采用加权平均法；低值易耗品摊销时采用“五五摊销法”核算；

(3) 存货跌价准备的确认标准及计价方法：

A、存货跌价准备的确认标准：公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。

B、公司存货跌价准备计提方法：公司期末按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(4) 公司存货采用永续盘存制；

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资

① 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

② 公司持有被投资单位有表决权资本20%(含20%)以上，或虽投资不足20%但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本20%以下，或虽投资占20%(含20%)以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，半年度或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③企业以非现金资产对外投资，应按非货币性交易的原则确定长期股权投资的初始投资成本。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，按如下方式进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资——××单位(股权投资差额)”科目，贷记“长期股权投资——××单位(投资成本)”科目，并按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资——××单位(投资成本)”科目，贷记“资本公积——股权投资准备”科目。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

④ 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

① 长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

② 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

③ 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备的计提方法：如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。长期投资减值准备期末按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

11、固定资产及折旧的核算方法

(1) 公司固定资产是指使用年限超过1年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，通过“固定资产-经营租入固定资产改良支出”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法计提折旧。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应

支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算。

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率3%)计提折旧。固定资产分类及折旧率如下：

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

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备的计提方法：期末按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程的核算方法

(1) 公司的在建工程，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产尚未达到预定可使用状态前发生的，计入在建固定资产的造价；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产；

(2) 期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

A、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；

B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

C、其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 在建工程减值准备的计提方法：在建工程期末按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价和摊销政策

(1) 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理；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、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 摊销方法：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的受益年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用摊销政策

公司长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

A、因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到可使用状态后发生的，计入当期费用。

B、企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，满足资本化条件的，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时计入当期损益。

16、应付债券的核算方法

公司发行债券，按照实际的发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

17、收入确认原则

(1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

C、与交易相关的经济利益能够流入公司；

D、相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务：

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

(3) 订制软件及系统集成项目收入：

公司订制软件及系统集成项目在资产负债表日按完工百分比法确认收

入，完工程度按实际已使用工时占预计总工时的比例确认。

18、所得税核算方法：公司所得税采用应付税款法核算。

19、合并会计报表编制方法

(1) 母公司会计报表编制方法：以公司及下属分公司的会计报表为基础编制汇总会计报表，公司及下属分公司之间的内部交易及债权与债务项目均予以抵销。

(2) 合并会计报表编制方法：根据《企业会计准则》及根据财政部财会字(1995)11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字(1996)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》之规定，公司对长期股权投资占被投资单位表决权资本50%以上或虽不超过50%但对其拥有实际经营管理控制权的单位，纳入合并会计报表范围。以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易及资金往来均互相抵销。当子公司采用的会计政策与母公司不一致时，母公司应当按照母公司本身规定的会计政策对子公司会计报表进行必要的调整。

三、主要税项

税种	计税依据	税率
1、增值税	产品销售收入	17%

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，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、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	1%-7%
4、教育费附加	应纳增值税额、营业税额	3%
5、所得税		

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，减按10%的税率征收企业所得税。根据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2003年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技〔2004〕208号）的规定，本公司和控股子公司浪潮集团山东通用软件公司为2003年度国家规划布局内重点软件企业，2005年度按10%的税率征收企业所得税。

子公司山东浪潮商用系统有限公司属高新技术企业，根据税法规定，公司自开业起2年免税，以后三年减半征收，所得税率为15%。山东浪潮商用系统有限公司于2003年成立，2005年度公司属税减半征收所得税期间，实际所得税率为7.5%。

子公司浪潮乐金信息系统有限公司属生产型外商投资企业。根据税法规定，自开始获利的年度起，公司第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2005年度浪潮乐金信息系统有限公司属免税期间，实际所得税率为0。

四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并报表的子公司

子公司名称	注册资本	经营范围	直接加间接	投资额	备注
			持股比例	(元)	
			(%)	(元)	
深圳天和成实业发展有限公司	500万人民币	国内商业、供销业、进出口业务	90	4,629,838.55	
浪潮集团山东通用软件公司	2,793.2万人民币	计算机软件和系统产品的开发	69.6	40,880,776.47	
上海国强通用软件有限公司	50万人民币	计算机及应用专业技术领域内的科技经营业务	90	450,000.00	
上海浪潮通软科技有限公司	3000万人民币	计算机软件开发、系统产品的开发及相关技术咨询	99.67	29,900,000.00	
北京浪潮通软科技有限公司	30万人民币	技术开发、技术咨询、技术服务、技术服务	95	285,000.00	
南京浪潮通用软件有限公司	200万人民币	技术开发、技术咨询、技术服务、	95	1,900,000.00	

		技术服务			
青岛浪潮通软科技有限公司	100万人民币	技术开发、技术咨询、技术服务、 技术服务	95	950,000.00	
广东浪潮通软科技有限公司	300万人民币	技术开发、技术咨询、技术服务、 技术服务	90	2,700,000.00	
山东浪潮商用系统有限公司	2000万人民币	计算机软、硬件及外部设备、 网络产品的开发、生产、销售	60	12,000,000.00	
浪潮乐金信息系统有限公司	5000万人民币	提供计算机系统及通信技术开发、 生产、技术咨询	51	25,500,000.00	
内蒙古浪潮同洲信息科技有限责任公司	330万人民币	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	
北京通软科技有限公司	200万人民币	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	99.75	1,995,000.00	
山东浪潮通信系统有限公司	5200万人民币	非专控通信产品的开发、生产、 销售、技术咨询	99.00	51,480,000.00	新增

注：公司第三届董事会第二十九会议（临时会议）于2005年3月8日以通讯方式召开，会议以传真方式表决通过《关于出资设立山东浪潮通信系统有限公司的议案》，同意公司以现金方式出资4680万元，与公司之控股子公司深圳市天和成实业发展有限公司（出资520万元）共同出资成立山东浪潮通信系统有限公司。山东浪潮通信系统有限公司已于2005年4月8日成立。本期将其纳入合并报表范围。

2、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)
山东浪潮信安科技有限公司	500万元人民币	计算机信息安全产品的生产、销售	60	300万元人民币

注：山东浪潮信安科技有限公司于2003年设立，该公司注册资本为500万元，本公司出资300万元，占其注册资本的60%。截止2005年6月30日，该公司拟注销，相关注销手续正在办理之中，故本期未将其纳入合并会计报表范围。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	587,644.73	894,562.24
银行存款	221,476,713.18	319,711,075.27
其他货币资金		14,521,417.52
合 计	222,064,357.91	335,127,055.03

注：货币资金期末余额较期初减少33.74%元，主要原因系归还银行借款所致。

2、应收票据

种 类	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	115,000.00	216,000.00
商业承兑汇票		610,000.00
合 计	115,000.00	826,000.00

3、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	157,685,250.43	79.19	7,884,262.52	131,093,198.05	72.97	6,554,659.90
1-2年	28,813,404.94	14.47	2,881,340.49	30,561,286.41	17.01	3,056,128.64
2-3年	10,637,324.39	5.34	2,127,464.88	16,203,500.75	9.02	3,240,700.15
3-4年	1,986,359.52	1.00	794,543.82	1,031,862.29	0.57	412,744.92
4-5年				772,692.35	0.43	618,153.88
合 计	199,122,339.28	100	13,687,611.71	179,662,539.85	100.00	13,882,387.49

注：(1) 应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款期末余额中前五名金额合计数为36,889,971.56元，占应收账款总额的18.53%。

4、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	26,899,346.56	95.41	1,344,967.32	18,570,524.47	85.78	928,526.22
1-2年	561,709.05	1.99	56,170.92	2,429,680.51	11.22	242,968.05
2-3年	615,526.76	2.18	123,105.35	580,733.60	2.68	116,146.72
3-4年	118,465.82	0.42	47,386.33	68,000.00	0.32	27,200.00
合计	28,195,048.19	100	1,571,629.92	21,648,938.58	100.00	1,314,840.99

注：(1) 其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款期末余额中前五名金额合计数为3,935,096.94元，占其他应收款总额的13.96%。

5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1年以内	67,677,531.83	99.88	48,107,040.34	99.84
1-2年	148,150.00	0.12	79,048.74	0.16
合计	67,825,681.83	100	48,186,089.08	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欠款；

(2) 预付账款期末较期初增加19,639,592.75元，增幅为40.76%，主要系公司本期预付给供应商的购货款大幅增加所致；

(3) 账龄超过1年的预付账款主要是尚未结算的款项。

6、存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额 (元)	跌价准备 (元)	金 额 (元)	跌价准备 (元)
在产品	93,510,731.06	139,780.94	94,064,787.09	139,780.94
原材料	18,835,538.45	42,577.02	11,207,176.98	42,577.02
库存商品	62,434,815.47	21,640.20	63,970,581.64	21,640.20
低值易耗品	241,627.05		123,244.90	
专项开发成本	15,255,523.02		14,027,729.42	
合 计	190,278,235.05	203,998.16	183,393,520.03	203,998.16
存货净额		190,074,236.89	存货净额	183,189,521.87

注：(1) 在产品系公司尚未完工的软件与系统集成项目发生的成本。

(2) 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,并在存货中单列项目-专项开发成本核算,该项目的年末余额较期初增加1,227,793.6元。

(3) 存货跌价准备系根据期末存货可变现净值低于其账面成本的差额计提。

7、待摊费用

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋租赁费	109,130.84	409,133.60	252,845.26	265,419.18
合 计	109,130.84	409,133.60	252,845.26	265,419.18

8、长期投资

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
长期股权投资	106,942,879.48	5,963,377.39		112,906,256.87
合 计	106,942,879.48	5,963,377.39		112,906,256.87

(1) 长期股权投资——其他股权投资

被投资单位名称	投资期限 (年)	初始投资额 (元)	本期增加投 资额 (元)	占被投资 单位注册 资本比例 (%)	本期权益 增减额 (+、-)	累计权益 增减额 (+、-)	本期减 少数 (元)	本期分回 现金红利 (元)	期末投资金额 (元)
山东浪潮信安科技 有限公司	长期	3,000,000.00		60					3,000,000.00
浪潮乐金数字移动 通信有限公司	18	64,722,009.35		46	6,784,878.95	22,213,317.06			86,935,326.41
山东浪潮金穗 信息工程	长期	100,000.00		16.67					100,000.00
山东航天信息 有限公司	长期	500,000.00	500,000.00	10					500,000.00
合 计		68,322,009.35	500,000.00		6,784,878.95	22,213,317.06	0.00	0.00	90,535,326.41

(2) 长期股权投资——股权投资差额

被投资单位名称	初始金额 (元)	摊销期限 (年)	期初数 (元)	本期增加额 (元)	本期摊销额 (元)	期末余额 (元)
深圳天和成实业发展有限公司	368,349.27	10	267,053.15		18,417.46	248,635.69
浪潮集团山东通用软件公司	4,846,938.83	10	3,536,556.86		242,346.94	3,294,209.92
浪潮乐金数字移动通信有限公司	21,214,743.48	10	19,888,822.01		1,060,737.16	18,828,084.85
合 计	26,430,031.58		23,692,432.02		1,321,501.56	22,370,930.46

9、固定资产及累计折旧

固定资产 原 值	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	2,504,812.75	0.00		2,504,812.75
专用设备	43,864,196.77	1,706,685.01	135,559.75	45,435,322.03
运输设备	4,593,416.48	252,900.00		4,846,316.48
通用设备	12,851,365.01	0.00		12,851,365.01
经营租入固定资产改良支出	3,770,675.36	345,691.20		4,116,366.56
其他设备	24,183,970.39	1,068,460.97	347,693.55	24,904,737.81
总 计	91,768,436.76	3,373,737.18	483,253.30	94,658,920.64

累计折旧	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	189,960.97	41,611.28		231,572.25
专用设备	9,737,245.49	1,384,674.19	114,979.16	11,006,940.52
运输设备	1,986,585.24	256,037.68		2,242,622.92
通用设备	5,666,395.50	0.00		5,666,395.50
经营租入固定资产改良支出	991,363.72	442,788.64		1,434,152.36
其他设备	13,746,816.90	7,396,234.93	296,169.48	20,846,882.35
总 计	32,318,367.82	9,521,346.72	411,148.64	41,428,565.90
固定资产净值	59,450,068.94			53,230,354.74

固定资产 减值准备	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
交通运输工具	20,165.45			20,165.45
其他设备	101,301.37			101,301.37
合 计	121,466.82			121,466.82
固定资产净额	59,328,602.12			53,108,887.92

10、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数 (元)	其他增加数 (元)	本期增加 (元)	本期转入 固定资产数(元)	期末数 (元)	资金 来源	工程投入占预算 的比例(%)
浪潮科技园		629,215.22	0	0	0	629,215.22	其他	
其他工程		131,234.43	0	0	0	131,234.43	其他	
合 计		760,449.65		0	0	760,449.65		

11、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	剩余摊 销期限
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(年)
移动网络管理软件	34,667,400.00	21,089,335.00			1,733,370.00	19,355,965.00	5.58
通用办公自动化系统软件	11,380,000.00	7,397,000.14			568,999.98	6,828,000.16	6.00
纪检监察信息系统	17,930,000.00	11,654,499.86			896,500.02	10,757,999.84	6.00
医疗保险信息管理系统软件	17,525,800.00	10,661,528.47			876,289.98	9,785,238.49	5.58
数据库管理软件	5,420,000.00	3,726,304.16			677,500.02	3,048,804.14	2.25
物流信息平台	5,093,189.80	2,864,919.28			636,648.72	2,228,270.56	1.75
网络管理平台	4,643,280.00	2,611,845.00			580,410.00	2,031,435.00	1.75
管理工具软件	159,629.00	155,638.28			7,981.44	147,656.84	8.75
合 计	96,819,298.80	60,161,070.19			5,977,700.16	54,183,370.03	

12、短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
保证借款	68,000,000.00	138,000,000.00
合 计	68,000,000.00	138,000,000.00

注：上述短期借款的担保情况如下：

借 款 人	借款金额	担保人	担保人与本公司关系
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	30,000,000.00	浪潮齐鲁软件产业有限公司	本公司之母公司
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	20,000,000.00	浪潮集团山东通用软件有限公司	本公司之子公司
浪潮乐金信息系统有限公司	10,000,000.00	山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	本公司
浪潮集团山东通用软件有限公司	5,000,000.00	山东浪潮商用系统有限公司	本公司之子公司
浪潮集团山东通用软件有限公司	3,000,000.00	浪潮齐鲁软件产业有限公司	本公司之母公司
合 计	68,000,000.00		

13、应付票据

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	3,716,009.60	20,558,437.75
合 计	3,716,009.60	20,558,437.75

注：应付票据期末较期初下降16,842,428.15元，主要系本期承兑到期应付票据所致。

14、应付账款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
应付账款	64,366,597.01	89,779,433.19

注：(1) 应付账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

(2) 应付账款中无账龄超过三年的大额款项。

15、预收账款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
预收账款	40,876,140.47	36,686,039.08

注：(1) 预收账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项；

(2) 预收账款中无账龄超过1年的款项。

16、应付股利

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
应付股利	3,600,000.00	3,600,000.00
合 计	3,600,000.00	3,600,000.00

17、应交税金

税 项	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	4,919,871.93	1,221,924.74
营业税	318,639.03	587,481.92
企业所得税	1,353,171.92	-282,909.21
城市建设维护税	156,030.18	-3,073.60
房产税	7,107.33	5,917.60
个人所得税	-560,992.90	-396,229.79
其 他	3,712.76	348.30
合 计	6,197,540.25	1,133,459.96

18、其他应交款

种 类	期末数 (元)	期初数 (元)
教育费附加	182,282.61	94,594.25
合 计	182,282.61	94,594.25

19、其他应付款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
其他应付款	22,960,922.52	17,216,783.87

注：(1) 其他应付款中无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项；
(2) 无账龄超过3年的大额其他应付款。

20、专项应付款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
专项应付款	12,558,118.00	7,901,118.00

注：专项应付款期末较期初增加4,657,000.00元，其内容如下：

(1) 国家863计划拨款2,880,000.00元;

(2) 公司依据山东省财政厅鲁财教指(2002)13号文件、山东省科学技术厅鲁科计字(2002)177号文件收到制造业信息化研发款500,000.00元;

(3) 财政专项扶持基金467,000.00元;

(4) 公司依据山东省财政厅鲁财建指〔2004〕101号文件收到浪潮协同工作平台项目补助资金600,000.00元;

(5) 济南市科技局拨付的ERP支持国产数据库关键技术研究项目经费210,000.00元。

21、股本

项 目	期初数 (元)	本次变动增减(+,-) (元)	期末数 (元)
一、尚未流通股份			
1. 发起人股份	72,000,000.00		72,000,000.00
其中:			
国家股	22,770,000.00		22,770,000.00
社会法人股	49,230,000.00		49,230,000.00
2. 募集法人股份	24,518,400.00		24,518,400.00
3. 内部职工股			
尚未流通股份合计	96,518,400.00		96,518,400.00
二、已流通股份			
1. 境内上市的人民币普通股	89,313,120.00		89,313,120.00
已流通股份合计	89,313,120.00		89,313,120.00
三、股份总数	185,831,520.00		185,831,520.00

22、资本公积

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
接受现金捐赠	1,600.00			1,600.00
其他资本公积	5,584,515.73			5,584,515.73
股权投资准备	130,991.39			130,991.39
股本溢价	134,007,017.41			134,007,017.41
合 计	139,724,124.53			139,724,124.53

23、盈余公积

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积	35,877,938.68			35,877,938.68
法定公益金	17,873,237.94			17,873,237.94
合 计	53,751,176.62			53,751,176.62

24、未分配利润

期初数	204,630,918.40
加：本期增加数	27,376,575.95
减：提取法定盈余公积(10%)	
减：提取公益金(5%)	
减：分配普通股股利	
期末数	232,007,494.35

25、主营业务收入、成本资料

(1)分行业资料

行 业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)
软件及系统集成	214,891,687.77	239,501,708.57	131,943,450.98	142,577,569.39	82,948,236.79	96,924,139.18
计算机及应用产品	42,424,176.49	37,070,525.91	32,901,959.84	36,061,082.30	9,522,216.65	1,009,443.61
合 计	257,315,864.26	276,572,234.48	164,845,410.82	178,638,651.69	92,470,453.44	97,933,582.79
抵销数	33,266,417.34	6,699,932.95	33,266,417.34	6,699,932.95		
合 计	224,049,446.92	269,872,301.53	131,578,993.48	171,938,718.74	92,470,453.44	97,933,582.79

(2) 分区域资料

区域分布	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)
东部地区	122,032,674.42	128,114,753.22	77,392,177.18	83,590,014.57	44,640,497.24	44,524,738.65
北方地区	82,084,326.13	100,170,961.72	51,610,689.76	63,607,854.78	30,473,636.37	36,563,106.94
南方地区	18,224,678.19	35,391,095.06	10,939,029.23	27,879,119.27	7,285,648.96	7,511,975.79
西部地区	34,974,185.52	12,895,424.48	24,903,514.65	3,561,663.07	10,070,670.87	9,333,761.41
合计	257,315,864.26	276,572,234.48	164,845,410.82	178,638,651.69	92,470,453.44	97,933,582.79
地区间相互抵销	33,266,417.34	6,699,932.95	33,266,417.34	6,699,932.95		
合 计	224,049,446.92	269,872,301.53	131,578,993.48	171,938,718.74	92,470,453.44	97,933,582.79

注：公司前五名客户销售的收入总额为68,976,842.98元，占公司全部销售收入的30.79%。

26、主营业务税金及附加

类别	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
营业税	518,094.19	525,367.22
城市维护建设税	645,807.19	898,497.63
教育费附加	354,952.08	393,083.22
合计	1,518,853.46	1,816,948.07

注：计税依据及税率见本报告附注“三、主要税项”。

27、财务费用

项目	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
利息支出	2,490,367.92	1,622,085.08
减：利息收入	1,261,010.73	505,305.27
汇兑损失	2,569.79	3,258.62
减：汇兑收益	158,474.03	39,530.50
金融机构手续费	100,035.81	137,033.08
合计	1,173,488.76	1,217,541.01

28、投资收益

项目	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
对参股公司投资收益	5,724,141.78	13,654,990.42
股权投资差额摊销	-260,764.39	-262,129.62
合计	5,463,377.39	13,392,860.80

注：投资收益本期大幅下降的原因主要系公司对参股公司浪潮乐金数字移动通信有限

公司的投资收益大幅下降所致。

29、补贴收入

项 目	金 额 (元)	文件依据
软件产品增值税返	6,796,879.10	财政部、国家税务总局、海关总署 财税[2000]25号
电子发展基金补助	1,000,000.00	信息产业部信部运[2004]479号
企业挖潜改造补贴款	23,000.00	泰财企指(2005)3号
合 计	7,819,879.10	

30、营业外收入

项 目	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
违约金收入	54,000.00	29,961.00
资产出售收入	4,500.75	2,720.00
其 他	156,332.03	1,271.50
合 计	214,832.78	33,952.50

31、营业外支出

项 目	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
固定资产处置净损失	36,494.18	150,555.83
计提资产减值准备		
罚款支出		
其 他	189,778.51	66,436.00
合 计	226,272.69	216,991.83

32、现金流量表中“支付的其他与经营活动有关的现金” 41,060,257.83

元

主要项目如下:

项 目	金 额 (元)
差 旅 费	3,493,469.62
业务招待费	3,312,100.08
办 公 费	1,017,443.06
公 设 费	1,214,100.18
修 理 费	509,913.24
广 告 费	480,794.87
交 通 费	976,596.73
培 训 费	134,163.87
咨 询 费	704,369.00
租 赁 费	1,891,246.53
通 讯 费	925,594.32
市 场 费	3,836,101.47

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额 (元)	比 例 (%)	坏 账 准 备 (元)	金 额 (元)	比 例 (%)	坏 账 准 备 (元)
1年以内	114,842,008.37	75.22	5,742,100.42	84,675,527.11	66.95	4,233,776.36
1-2年	25,237,349.91	16.53	2,523,734.99	24,421,410.38	19.31	2,442,141.04
2-3年	10,606,324.39	6.95	2,121,264.88	15,867,500.75	12.55	3,173,500.15
3-4年	1,981,359.52	1.30	792,543.81	733,640.29	0.58	293,456.12
4-5年				772,692.35	0.61	618,153.87
合 计	152,667,042.19	100	11,179,644.10	126,470,770.88	100.00	10,761,027.54
应收账款净额		141,487,398.09		应收账款净额		115,709,743.34

注：(1) 应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款；
 (2) 应收账款期末余额中前五名金额合计数35,100,654.28元，占应收账款总额的22.99%。

2、其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	13,274,864.02	91.60	663,743.21	8,811,007.71	78.44	440,550.39
1-2年	525,786.34	3.63	52,578.63	1,911,791.04	17.02	191,179.10
2-3年	581,501.55	4.01	116,300.31	450,108.39	4.01	90,021.68
3-4年	110,465.82	0.76	44,186.33	60,000.00	0.53	24,000.00
合 计	14,492,617.73	100	876,808.48	11,232,907.14	100.00	745,751.17
其他应收款净额			13,615,809.25	其他应收款净额		10,487,155.97

注：(1) 其他应收款中无持有本公司5%以上股份的股东单位欠款；
 (2) 其他应收款大额前五名合计数为3,588,976.72元，占其他应收款总额的24.76%。

3、长期投资

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
长期股权投资	212,105,284.14	53,940,948.03		266,046,232.17
合 计	212,105,284.14	53,940,948.03		266,046,232.17

(1) 长期股权投资——子公司投资

被投资单位名称	投资期限 (年)	初始投资额 (元)	本期追加 投资额 (元)	占被投资 单位注册 资本比例 (%)	本期权益 增减额 (+、-)	累计权益 增减额 (+、-)	本期转 让金额 (元)	本期分回 现金红利 (元)	期末投资金额 (元)
山东浪潮森亚网络技术 有限公司	长期	510,000.00		51.00	60,397.04	166,723.64			676,723.64
深圳天和成实业发展 有限公司	10年	4,261,489.28		90.00	196,986.38	1,531,244.77			5,792,734.05
浪潮集团山东通用软件 有限公司	长期	40,880,776.47		69.60	2,188,531.32	15,261,058.77			56,141,835.24

山东浪潮商用系统有限公司	20年	12,000,000.00		60.00	511,722.71	7,936,246.86			19,936,246.86
被投资单位名称	投资期限(年)	初始投资额(元)	本期追加投资额(元)	占被投资单位注册资本比例(%)	本期权益增减额(+、-)	累计权益增减额(+、-)	本期转让金额(元)	本期分回现金红利(元)	期末投资金额(元)
山东浪潮信安科技有限公司	长期	3,000,000.00		60.00	-	-			3,000,000.00
浪潮乐金信息系统有限公司	10年	25,500,000.00		51.00	-1,316,765.59	-2,433,428.79			23,066,571.21
浪潮乐金数字移动通信有限公司	18年	64,722,009.35		46.00	6,784,878.95	22,213,317.06			86,935,326.41
内蒙古浪潮同洲信息科技有限公司	20年	1,683,000.00		51.00	61,419.98	-332,414.50			1,350,585.50
山东浪潮通信系统有限公司	20年	46,800,000.00	46,800,000.00	90.00	-24,721.20	-24,721.20			46,775,278.80
合计		199,357,275.10	46,800,000.00		8,462,449.59	44,318,026.61			243,675,301.71

(2) 股权投资差额明细如下:

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加额	本期摊销额	期末余额
	(元)	(年)	(元)	(元)	(元)	(元)
深圳天和成实业发展有限公司	368,349.27	10	267,053.15		18,417.46	248,635.69
浪潮集团山东通用软件公司	4,846,938.83	10	3,536,556.86		242,346.94	3,294,209.92
浪潮乐金数字移动通信有限公司	21,214,743.48	10	19,888,822.01		1,060,737.16	18,828,084.85
合计	26,430,031.58		23,692,432.02		1,321,501.56	22,370,930.46

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	
	本期累计数(元)	上年同期数(元)	本期累计数(元)	上年同期数(元)	本期累计数(元)	上年同期数(元)
软件及系统集成	140,913,697.98	153,654,311.62	89,492,368.46	95,317,628.22	51,421,329.52	58,336,683.40
计算机及应用产品	6,364,674.22	18,255,689.85	6,283,051.56	17,975,814.56	81,622.66	279,875.29
合计	147,278,372.20	171,910,001.47	95,775,420.02	113,293,442.78	51,502,952.18	58,616,558.69

注：公司前五名客户销售的收入总额为65,391,035.57元，占公司全部销售收入的

44.40%;

5、投资收益

项 目	本年累计投资收益			上年同期投资收益		
	成本法 (元)	权益法 (元)	其 他 (元)	成本法 (元)	权益法 (元)	其他 (元)
长期股权投资		8,462,449.59			18,918,113.24	
股权投资差额摊销			-1,321,501.56			-555,354.02
合 计		8,462,449.59	-1,321,501.56		18,918,113.24	-555,354.02

注：投资收益本期大幅下降的原因主要系公司对参股公司浪潮乐金数字移动通信有限公司的投资收益大幅下降所致。

七、关联方关系及其交易

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	13,000.00	2000.5.11
浪潮电子信息产业股份有限公司	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	股份有限 公司	孙丕恕	21,500.00	1998.10.28
浪潮集团有限公司	山东 济南	计算机及相关设备制造业	浪潮电子信息产业股份有限公司之母公司	国有独资 公司	王爱先	41,060.93	1987.07.08
深圳市天和成实业发展有限公司	广东 深圳市	国内商业、物资供销业、进出口业务	子公司	有限责任 公司	许利卫	500.00	2000.10.19
浪潮集团山东通用软件有限公司	山东 济南	计算机软件和系统产品的开发	子公司	有限责任 公司	王柏华	2,793.20	1998.2.13
上海国强通用软件有限公司	上海市	计算机软件及应用专业技术领域内的科技经营业务	子公司浪潮集团山东通用软件有限公司之子公司	有限责任 公司	王虎	50.00	1994.5.25
北京浪潮通软科技有限公司	北京市 海淀区	技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训	子公司浪潮集团山东通用软件有限公司之子公司	有限责任 公司	王兴山	30.00	1998.2.13
上海浪潮通软科技有限公司	上海市	计算机软件开发、系统产品的开发及相关技术咨询	子公司浪潮集团山东通用软件有限公司之子公司	有限责任 公司	王兴山	3,000.00	2002.10.17
广东浪潮通软科技	广东	计算机软件开发、系统产品的开	子公司浪潮集团山东通用	有限责任	刘钦利	300.00	2003.8.14

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
浪潮浪潮通软科技 有限公司	青岛	计算机软件开发、系统产品的开发及相关技术咨询	子公司浪潮集团山东通用软件有限公司之子公司	有限责任公司	刘钦利	100.00	2003.9.3
浪潮乐金信息系统 有限公司	山东 济南	提供计算机系统及通信技术开发、生产、技术咨询	子公司	有限责任公司	丁兆迎	5,000.00	2002.10.11
山东浪潮商用系统 有限公司	山东 济南	计算机软、硬件及外部设备、网络产品的开发、生产、销售	子公司	有限责任公司	辛卫华	2,000.00	2003.4.24
南京浪潮通用软件 有限公司	南京	计算机软件和系统产品的开发、销售	子公司浪潮集团山东通用软件有限公司之子公司	有限责任公司	刘钦利	200.00	2003.06.6
山东浪潮信安科技 有限公司	山东、济南	计算机信息安全产品的生产、销售	子公司	有限责任公司	孙丕恕	500.00	2003.06.3
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 科技有限责任公司	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
北京通软科技有限公司	北京市 海淀区	技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训	子公司浪潮集团山东通用软件有限公司之子公司	有限责任公司	王兴山	200.00	2004.8.2
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	5200.00	2005.4.8

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	13,000.00			13,000.00
浪潮电子信息产业股份有限公司	21,500.00			21,500.00
浪潮集团有限公司	41,060.93			41,060.93
深圳市天和成实业发展有限公司	500.00			500.00
浪潮集团山东通用软件有限公司	2,793.20			2,793.20
上海国强通用软件有限公司	50.00			50.00
北京浪潮通软科技有限公司	30.00			30.00
上海浪潮通软科技有限公司	3,000.00			3,000.00
广东浪潮通软科技有限公司	300.00			300.00

青岛浪潮通软科技有限公司	100			100
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)
浪潮乐金信息系统有限公司	5,000.00			5,000.00
山东浪潮商用系统有限公司	2,000.00			2,000.00
南京浪潮通用软件有限公司	200.00			200.00
山东浪潮信安科技有限公司	500.00			500.00
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责任公司	330.00			330.00
北京通软科技有限公司	200.00			200.00
山东浪潮通信系统有限公司		5,200.00		5,200.00

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 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	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
深圳市天和成实业发展有限公司	4,500,000.00	90					4,500,000.00	90
浪潮集团山东通用软件有限公司	19,440,672.00	69.60					19,440,672.00	69.60
上海国强通用软件有限公司	450,000.00	90					450,000.00	90
上海浪潮通软科技有限公司	29,900,000.00	99.67					29,900,000.00	99.67
广东浪潮通软科技有限公司	2,700,000.00	90					2,700,000.00	90
青岛浪潮通软科技有限公司	950,000.00	95					950,000.00	95
浪潮乐金信息系统有限公司	25,500,000.00	51					25,500,000.00	51
山东浪潮商用系统有限公司	12,000,000.00	60					12,000,000.00	60
南京浪潮通用软件有限公司	1,900,000.00	95					1,900,000.00	95
山东浪潮信安科技有限公司	3,000,000.00	60					3,000,000.00	60
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责任公司	1,683,000.00	51					1,683,000.00	51
北京通软科技有限公司	1,995,000.00	99.75					1,995,000.00	99.75
山东浪潮通信系统有限公司			51,480,000.00	99			51,480,000.00	99

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(北京)电子信息产业有限公司	浪潮电子信息产业股份有限公司之子公司
山东浪潮电子设备有限公司	浪潮电子信息产业股份有限公司之子公司
北京浪潮电脑有限公司	浪潮电子信息产业股份有限公司之子公司
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	浪潮集团有限公司之子公司
浪潮通信电子有限公司	浪潮集团有限公司之子公司

5、关联交易

A、销售货物

企业名称	本期累计 (元)	上年同期 (元)	定价政策
浪潮集团有限公司		8,729.32	市场价格
浪潮电子信息产业股份有限公司	11,547,243.47	22,699,357.41	市场价格

B、购买货物

企业名称	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)	定价政策
浪潮(北京)电子信息产业有限公司	6,553,129.64	6,640,142.92	市场价格
山东浪潮电子设备有限公司	3,674,880.00	5,824,222.57	市场价格
浪潮电子信息产业股份有限公司	7,218,193.16	7,435,853.41	市场价格
浪潮(香港)电子有限公司	2,511,270.86	12,514,998.02	市场价格
浪潮世科(山东)信息技术有限公司	759,172.65		市场价格

C、担保

被担保单位	担保金额 (万元)	担保期限	担保方
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	3,000.00	2005/2/4-2006/2/3	浪潮齐鲁软件产业有限公司
浪潮集团山东通用软件有限公司	300.00	2004/9/27-2005/9/27	浪潮齐鲁软件产业有限公司

D、其他交易

根据协议规定，公司本期向浪潮集团有限公司支付水电费 163,461.60 元，向浪潮电子信息产业股份有限公司支付租金 930,644.97 元。

6、关联款项

(1) 应收账款

名称	期末数 (元)	期初数 (元)	款项性质
浪潮电子信息产业股份有限公司	8,358,688.41	3,510,390.67	货款
山东浪潮电子设备有限公司	4,687.90		货款
合计	8,363,376.31	3,510,390.67	

(2) 其他应收款

名称	期末数 (元)	期初数 (元)	款项性质
浪潮（北京）电子信息产业有限公司		300,000.00	保证金
合计		300,000.00	

(3) 预付账款

名称	期末数 (元)	期初数 (元)	款项性质
浪潮（北京）电子信息产业有限公司		300,000.00	保证金
浪潮集团有限公司	535,187.23		
合计		300,000.00	

(4) 应付票据

名称	期末数 (元)	期初数 (元)	款项性质
浪潮（北京）电子信息产业有限公司	340,000.00		货款
浪潮电子信息产业股份有限公司	616,863.60		货款

合 计	956,863.60		
-----	------------	--	--

(5) 应付账款

名 称	期末数 (元)	期初数 (元)	款项性质
山东浪潮电子设备有限公司	2,515,416.33	332,315.12	货 款
浪潮(北京)电子信息产业有限公司	2,556,092.89	25,126,222.20	货 款
浪潮(香港)电子有限公司	1,094,404.58	1322867.64	货 款
浪潮电子信息产业股份有限公司	2,572,704.76		
合 计	8,738,618.56	26,781,404.96	

八、或有及承诺事项

1、本公司承诺为本公司之控股子公司浪潮乐金信息系统有限公司提供额度在人民币一千万元以内，期限不超过一年（含一年）的短期借款担保，截止 2005 年 6 月 30 日，公司已为该子公司提供了 1000 万元的短期借款担保；

2、本公司承诺为本公司之控股子公司浪潮集团山东通用软件有限公司提供额度在人民币一千万元以内，期限不超过一年（含一年）的短期借款担保，截止 2005 年 6 月 30 日，公司尚未为该子公司提供担保；

3、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人民币二千万以内，期限不超过一年（含一年）的短期信用证担保，截止 2005 年 6 月 30 日，本公司为该子公司提供的信用证担保余额为 458,300.00 美元；

4、本公司之控股子公司浪潮集团山东通用软件有限公司为本公司 2000 万元人民币短期借款提供了担保；

5、本公司之控股子公司山东浪潮商用系统有限公司为本公司另一控股子公司浪潮集团山东通用软件有限公司 500 万元人民币短期借款提供了担保。

九、资产负债表日后事项

山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司于2005年6月17日以通讯方式召开四届四次董事会，会议审议通过了关于出售公司所持控股子公司山东浪潮商用系统有限公司(注册资本2000万元，公司持有其60%的股份，下称：浪潮商用)股权的议案，公司与山东裕联信息科技有限公司(下称：山东裕联)于同日签署了《股权转让协议》，公司将持有浪潮商用60%股权转让给山东裕联。经双方协商，本次股权以现金方式转让，股权转让总价款为人民币20,395,750.36元。此次股权转让完成后，公司不再持有浪潮商用的股权。上述股权转让款项已于2005年7月7日全部收到。

十、补充资料

- 1、净资产收益率及每股收益计算表
- 2、资产减值准备明细表
- 3、非经常性损益计算表

补充资料1：

净资产收益率及每股收益计算表

2005年1-6月

编制单位：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.88	15.22	0.49	0.49
营业利润	2.76	2.82	0.09	0.09
净利润	4.48	4.58	0.15	0.15
扣除非经常性损益后的净利润	4.30	4.40	0.14	0.14
计算公式：				
全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产				
全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数				
加权平均净资产收益率 = $P \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$				
加权平均每股收益 = $P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$				
相关数据：				
P：报告期利润	主营业务利润		90,951,599.98	
	营业利润		16,882,425.96	
	净利润		27,376,575.95	
	扣除非经常性损益后的净利润		26,271,396.08	
E0：期初净资产			583,937,739.55	
NP：报告期净利润			27,376,575.95	
Ei：报告期发行新股或债转股等新增净资产			-	
Mi：新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数				
M0：报告期月份数				
Ej：报告期回购或现金分红等减少净资产			-	
Mj：减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数				
S0：期初股份总数			185,831,520.00	
S1：报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数			-	
Si：报告期因发行新股或债转股等增加股份数				
Mi：增加股份下一月份起至报告期期末的月份数				
Sj：报告期因回购或缩股等减少股份数			-	
Mj：减少股份下一月份起至报告期期末的月份数				
期末净资产			611,314,315.50	
期末股份总数			185,831,520.00	
非经常性损益：			1,105,179.87	

补充资料3：

非经常性损益计算表

2005年1-6月

编制单位：山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

序号	非经常性损益项目	金额	税率	影响额	
1、	坏账准备转回	194,775.79		194,775.79	非经常性收入
2、	营业外收入	214,832.78	10%	193,349.50	非经常性收入
其中：	处置固定资产收益	4,500.75	10%	4,050.68	非经常性收入
3、	营业外支出	226,272.69		203,645.42	非经常性支出
其中：(1)	处置固定资产净损失	36,494.18	10%	32,844.76	非经常性支出
(2)	罚款支出			-	非经常性支出
(3)	其他支出	189,778.51	10%	170,800.66	非经常性支出
4、	收到的电子基金补贴	1,023,000.00	10%	920,700.00	非经常性收入
	合计	1,206,335.88		1,105,179.87	非经常性收入

补充资料2：

资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：山东浪潮齐鲁软件产业有限公司（合并）

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			资产价值回升转回	其他原因转回	
一、坏账准备合计	15,197,228.48	256,788.93		194,775.79	15,259,241.62
其中：应收账款	13,882,387.49			194,775.79	13,687,611.70
其他应收款	1,314,840.99	256,788.93			1,571,629.92
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
其他投资					
三、存货跌价准备合计	203,998.16	-			203,998.16
其中：原材料	42,577.02				42,577.02
在产品 & 委托加工物资	139,780.94				139,780.94
库存商品	21,640.20				21,640.20
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	121,466.82				121,466.82
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备	20,165.45				20,165.45
其他	101,301.37				101,301.37
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					
九、资产减值准备总计	15,522,693.46	256,788.93		194,775.79	15,584,706.60

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料2⁽²⁾：

资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：山东浪潮齐鲁软件产业有限公司（母公司）

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			资产价值回升转回	其他原因转回	
一、坏账准备合计	11,506,778.71	549,673.87			12,056,452.58
其中：应收账款	10,761,027.54	418,616.56			11,179,644.10
其他应收款	745,751.17	131,057.31			876,808.48
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
其他投资					
三、存货跌价准备合计	203,998.16				203,998.16
其中：原材料	42,577.02				42,577.02
在产品 & 委托加工物资	139,780.94				139,780.94
库存商品	21,640.20				21,640.20
四、长期投资减值准备合计					-
其中：长期股权投资					-
长期债权投资					-
五、固定资产减值准备合计	73,084.15				73,084.15
其中：房屋及建筑物					-
机器设备					-
运输设备	20,165.45				20,165.45
其他	52,918.70				52,918.70
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					-
九、资产减值准备总计	11,783,861.02	549,673.87	-	-	12,333,534.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：