

浪潮电子信息产业股份有限公司

关于对山东监管局巡检意见的整改报告

本公司董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

中国证券监督管理委员会山东监管局于 2007 年 3 月 22 日至 2007 年 4 月 6 日对本公司进行了例行的巡回检查，2007 年 5 月 16 日本公司收到山东监管局“鲁证监公司字[2007]37 号”《整改通知书》（以下简称：“《通知》”）。

接到《通知》后，公司及时组织董事、监事、高级管理人员和相关人员认真学习。公司董事会十分感谢中国证券监督管理委员会山东监管局对公司的巡检，认为本次巡检对完善公司的法人治理结构，规范公司的经营管理，提高公司的信息披露质量等将产生积极而深远的意义。

针对《通知》中提出的整改要求，依据相关法律、法规的规定，公司于 2007 年 6 月 28 日召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了整改报告。现将整改措施报告如下：

一、 公司章程方面

（一）《通知》指出：《公司章程》第十三条中经营范围与营业执照界定的不一致。

（二）通知指出：《公司章程》第一百五十一条中规定董事会可向总经理办公会议授权对外担保事项与现有规定不符。

整改措施：按照《公司法》、《上市公司章程指引》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2006]120号）等规定，我公司将在中报股东大会上对《公司章程》进行审议修订，完善公司章程，将《公司章程》第十三条对经营范围的有关描述“许可范围内的广告业务；许可范围内的进出口业务；税控 IC 卡以及经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产”修订为“批准范围内的自营进出口业务；许可证范围

内税控 IC 卡（带配点）、国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产、销售”；删除《公司章程》第一百五十一条中“总经理办公会议处理公司日常的各项生产经营和董事会授权范围内的对外担保事项”。

二、 公司“三会”运作方面

《通知》指出：在三会运作方面，存在会议资料不完整，会议记录不全面，部分会议记录未写明发言要点，无相关人员签名，部分会议通知日期与会议召开日期间隔不满足时限要求。

整改措施：公司在以后的“三会”运作中，将按照相关法规和公司章程、议事规则的规定，加强规范运作意识，加强对相关人员的培训，完善相关文件，严格履行有关程序，提高规范运作水平。

三、 独立性方面

（一）《通知》指出：人员独立性方面，公司存在双重任职现象，上市公司总经理兼任控股股东浪潮集团有限公司总经理。

整改措施：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》等相关法规和规定的要求，在第三届董事会第十四次会议上接受辛卫华辞去公司总经理职务，聘任公司原副总经理王恩东担任公司总经理。

（二）《通知》指出：业务独立性方面，公司目前正在使用的“INSPUR”商标归集团所有，上市公司无偿使用，双方未签署相关协议；公司通过集团各大区销售平台销售产品，销售平台由浪潮集团市场委员统一负责，销售体系独立性较差。

整改措施：浪潮集团的“INSPUR”商标正在注册过程中，浪潮集团已经承诺，待取得《商标注册证》后即与我公司签订“INSPUR”商标的无偿使用协议。

浪潮集团为提高各公司产品在市场上的竞争力，避免市场的重复建设和投入，扩大市场的覆盖范围，从 2005 年开始逐步将同地区的各公司市场人员集中在一起，建立了统一的市场办公平台，集中了办公场所，实现办公资源共享，整体降低了市场平台费用，提高了工作效率。我公司市场人员也入驻了集团市场平台，但市场人员管理及产品销售仍由我公司独立运作，我公司对市场人员的费用支出通过浪潮集团代收代付，2006 年由浪潮集团代收代付的市场人员费用共计 30,164,681.09 元。公司将与浪潮集团签订了《市场平台使用协议》，进一步明确市场平台费用分摊规则，完善平台使用的管理办法，保证销售体系的独立性。

(三)《通知》指出：机构独立性方面，公司部分职能部门与浪潮集团合署办公。

整改措施：浪潮科技园正在建设中，目前公司办公区较为紧张，公司与集团部门明确划分办公区域，人员各司其职，公司东迁后，这一问题将能得到彻底解决。

四、 关联交易信息披露方面

《通知》指出：公司分别于2006年8月、9月、10月、12月与浪潮（山东）电子信息有限公司（以下简称“浪潮（山东）”）签订委托加工38883台设备协议，加工费合计4,698,124.42元，根据协议，浪潮信息为浪潮（山东）提供材料采购渠道，并垫付采购货款135,577,763.8元，浪潮（山东）6个月内归还浪潮信息垫付的采购货款。2006年公司通过深圳天和成（以下简称“天和成”）代理采购原材料和配件共计293,827,887.03元。对上述事项，公司披露不充分。

2006年公司向浪潮（山东）销售金额为6,386,565.61元，向天和成销售2,456,555.64元，年报中公司将与浪潮（山东）和天和成的关联销售分别归入浪潮香港和浪潮软件进行披露（注：浪潮（山东）系浪潮香港全资子公司；天和成系浪潮软件的控股子公司，股权比例90%），应将浪潮（山东）和天和成作为关联交易方单独披露。2006年11月30日浪潮集团委托公司开发安全网络监控管理平台项目，合同金额1,400,000.00元。对上述事项，公司披露不准确。

整改措施：我公司对《通知》中所列2006年年报中披露不充分、不准确事项重新披露如下：

1、2006年年报中对浪潮香港的关联销售中，包含向浪潮（山东）销售产品收入6,386,565.61元，包含浪潮（山东）委托加工加工费收入4,698,124.42元，根据委托加工合同，我公司为浪潮（山东）提供材料采购渠道，并垫付采购货款135,577,763.8元，所垫付采购款项截至06年末已全部收回。

2、2006年年报中对浪潮软件的关联销售中，包含向天和成销售产品收入2,456,555.64元。

3、2006年年报中对浪潮集团的关联销售中，包含向浪潮集团软件开发收入1,400,000.00元。

4、天和成是我公司的进口代理商，2006年我公司通过天和成代理采购原材料和配件293,827,887.03元，其中：从浪潮香港采购92,018,615.87元，从天和成采购及支付进口代理费5,380,373.06元，其余均是向境外非关联供应商的采购。

公司今后将严格按照《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计制度》及相关企业会计准则的规定，对关联交易予以更加充分和准确的披露，进一步提高信息披露质量，提高信息的透明度。

五、会计核算方面

（一）会计帐务处理方面

1、《通知》指出：2005年12月31日，公司通过“预开发票”挂应收账款（安徽科大恒星电子商务有限公司），计主营业务收入15,384,615.35元（发票金额18,000,000元），同时通过“暂估成本”，结转主营业务成本14,615,384.58元，该笔业务产生利润769,230.77元。公司上述行为造成2005年多计收入15,384,615.35元，成本14,615,384.58元，2006年少计收入15,384,615.35元，成本14,615,384.58元。

整改措施：2005年12月28日和29日科大恒星分别开具银行承兑汇票800万和1000万给我方，根据协议规定：“货款到达乙方即浪潮信息账户当日内出具相应合同金额的增值税发票给甲方（科大恒星）”，我公司当月开具了增值税发票，并于05年确认了该笔交易的收入、成本。公司将严格按照《企业会计制度》及相关会计准则等文件的要求进行收入的确认与计量，确保公司财务状况和经营成果核算的真实性。

2、《通知》指出：2006年公司与安徽联线网络科技有限公司签订设备租赁协议，根据协议规定，公司采用以租代售的形式向安徽联线网络科技有限公司提供设备，租期10个月，租赁期满，设备的所有权转移给买方，由于租赁期满均在2007年，因此公司在2006年不能确认该笔业务收入，但公司将上述收入计入2006年，造成2006年多计收入3,497,803.40元，成本3,237,505.23元，利润260,298.17元。

整改措施：以租代售是我公司针对此类网络游戏公司专门的一种销售方式，在合同约定租赁期满再进行设备的所有权转移是对我们权利的一种保护，因此公司在2006年对此项业务确认了收入和成本。公司将对此类以租代售业务在租赁期满产权转移时确认收入。

（二）财务管理方面

《通知》指出：公司销售合同、部分原始单据管理不规范，营业费用结算不及时，造成跨期费用比较大，收入确认与相关合同约定的所有权转移条款不一致，不符合收入确认原则。

整改措施：公司将组织相关部门，就合同及合同管理的相关知识进行系统培训，增

强全体员工的维权意识，完善公司内部合同管理流程，对合同实行集中管理，加强对合同管理的监督。公司将对原始单据的传递流程进行系统检查，对发现的问题进行梳理，重点加强物流环节的监督管理，保证重要单据的完整，做到各种原始单据统一保管、及时调阅。公司为能更准确地反映公司年度财务经营状况，减少跨期列支营业费用，将进一步优化费用单据传递、费用报销及核算流程，确保营业费用及时入帐。公司将加强学习会计制度关于收入确认方面的规定，以能够对不同情况下的收入确认作出更加准确的判断。

通过此次巡回检查，进一步加强了公司相关人员对法律、法规的理解和认识，强化了制度的执行力度，进一步了解和掌握了信息披露的要求。公司将严格按照整改报告落实整改措施，在山东证监局规定的期限内完成公司的整改工作。公司相关人员将继续加强学习和管理，进一步提升公司规范运作水平和法人治理结构，最大限度的保障全体股东尤其是中小股东的利益，促进公司持续、健康、稳定的发展。

特此公告。

浪潮电子信息产业股份有限公司

董 事 会

2007年6月28日