

浪潮电子信息产业股份有限公司

关于中国证监会山东监管局现场检查发现问题的 整改报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

根据中国证监会《上市公司现场检查办法》（证监会公告[2010]12号）的有关规定，中国证券监督管理委员会山东监管局（以下简称：山东证监局）于2010年8月10至8月20日对公司进行了现场检查，并于2010年9月29日就发现的问题向公司下达了《关于对浪潮电子信息产业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2010]7号，以下简称《决定书》）。

接到《决定书》后公司非常重视，立即组织全体董事、监事和高级管理人员进行了认真的学习讨论，针对《决定书》中指出的问题，深入分析研究，并组织有关部门成立了整改工作小组，董事长任组长，对照有关法律法规及公司规章制度的规定，结合公司实际情况，制定了相应的整改措施并开始实施。2010年10月26日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《浪潮电子信息产业股份有限公司关于中国证监会山东监管局现场检查发现问题的整改报告》，现将有关整改措施和落实情况报告如下：

一、公司治理方面存在的问题

1. 监事会运作不规范。公司历次监事会会议都没有形成会议记录，与《公司章程》第181条和《监事会议事规则》第24、25条的相关规定不符。

整改措施及落实情况：公司已加强了相关人员对《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定及相关知识的学习，进一步明确了监事会会议记录的工作要求。公司将严格按照《公司章程》第181条和《监事会议事规则》第24、25条的相关规定，提高规范运作意识，完善相关文件，避免类似情况再度发生。

整改责任人：董事会秘书李丰

2. 董事会各专业委员会的运作有待进一步加强。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，根据公司各专门委员会工作细则，各专门委员会每年至少应召开一次会议，并形成会议记录，但公司检查期间战略、提名、薪酬与考核委员会没有会议记录。

整改措施及落实情况：董事会已责成战略、提名、薪酬与考核委员会今后要严格按照公司董事会各专门委员会工作细则及证券监管部门相关要求认真履行职责，在董事会各专门委员会的运作中严格按照工作细则进行相关工作。公司已加强了相关人员对《上市公司章程指引》、《公司章程》、董事会各专门委员会工作细则等有关规定及相关知识的学习，进一步熟悉和掌握工作细则的要求，及时做好相应的会议纪录。

整改责任人：董事会秘书李丰

二、财务核算方面存在的问题

1. 收入确认时点不正确。公司目前收入确认的时点是以存货发出确认收入，但公司签订合同中有货物签收、货物验收条款，收入确认时点与公司年报披露的会计政策中收入确认原则不符，导致公司年报收入存在提前确认问题。

整改措施及落实情况：公司已责成财务、商务等部门，进一步完善与收入确认相关的内部控制，加强《产品验收单》回收时点的管理，完善《产品验收单》回收考核机制，保证单据的及时回收。公司财务部门今后将在收入确认时完善必要的手续，做到账务处理合理、合规，入账手续完善，依据充分，避免可能产生的风险，提高跨年度收入核算的准确性。

整改责任人：财务总监吴龙

2. 收入、成本会计核算不符合规定。2009年浪潮信息从北京极光圣达科技有限公司采购针式打印机，其中 18,536,518.00 元的销售合同签有售后回购协议，会计核算不符合会计准则相关规定，导致公司 2010 年虚增收入 16,033,295.90 元，虚增成本 15,843,177.65 元。

整改措施及落实情况：根据会计准则相关规定，售后回购在销售环节不确认收入和成本，而是在回购时将购销差额冲减财务费用。针对上述多计的收入和成本，公司将在 2010 年年报中进行调整。公司今后将严格按照会计准则的要求，准确的确认和计量收入，避免类似问题再度出现。

整改责任人：财务总监吴龙

3. 2009 年年报应付票据、应收账款、货币资金等科目金额错误。浪潮信息子公司深圳天和成有限公司会计核算不规范，以票据结算货款时，通过增加应收账款、减少银行存款的方式核算，致使公司会计报表未反映票据的真实情况，2009 年浪潮信息年报的应付票据、应收账款、货币金额反映金额不真实。

整改措施及落实情况：针对子公司深圳天和成会计核算工作中存在的薄弱环节，公司已加强了有关财务人员会计核算工作方面的培训学习，提高会计人员的专业水平，减少差错现象。公司财务部门今后将加强业务学习，严格按照会计准则规定规范会计核算行为，不断提高账务处理能力，加强数据审核，确保正确进行会计处理。

整改责任人：财务总监吴龙

4. 土地使用权列示科目不正确。公司有两块土地使用权成本在固定资产下核算，不符合会计准则相关要求。

整改措施及落实情况：公司已在2010年第三季度报告中将土地使权重分类到无形资产项目进行列示，并将2009年年初金额进行了相应的追溯调整。

整改责任人：财务总监吴龙

5. 固定资产装修及相关工程费用列示科目不正确。公司固定资产装修和工程费用在长期待摊费用下核算，截至 2009 年年底余额为 6,844,888.15 元，未按会计准则相关规定在固定资产科目下列示。

整改措施及落实情况：公司已在2010年第三季度报告中将固定资产装修及相关工程费用重分类到固定资产项目进行列示，并将2009年年初金额进行了相应的追溯调整。

整改责任人：财务总监吴龙

公司董事会认为：山东证监局此次现场检查，帮助公司发现了存在的问题和不足，对提高公司规范运作水平起到了积极的促进作用。公司本着认真负责的态度严格按照整改报告落实整改措施，公司将以此次现场检查为契机，进一步强化各项法律法规及公司规章制度的执行力度，组织相关人员认真学习并严格按照《会计法》、《企业会计准则》的要求规范公司的财务核算，最大限度的保障公司及全体股东的合法权益，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

二〇一〇年十月二十六日