

三联商社股份有限公司

600898

2010 年半年度报告

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.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	17
八、备查文件目录.....	71

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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) 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)

公司负责人姓名	王俊洲
主管会计工作负责人姓名	魏东
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	魏东

公司负责人王俊洲、主管会计工作负责人魏东及会计机构负责人（会计主管人员）魏东声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	三联商社股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	三联商社
公司的法定英文名称	Sanlian Commerical Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	slss
公司法定代表人	王俊洲

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈睿	邵杰
联系地址	山东省济南市趵突泉北路 12 号 五层	山东省济南市趵突泉北路 12 号 五层
电话	0531-81675201、81675202	0531-81675201、81675202
传真	0531-81675313	0531-81675313
电子信箱	slss600898db@163.com	slss600898db@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省济南市历下区趵突泉北路 12 号
注册地址的邮政编码	250011
办公地址	山东省济南市历下区趵突泉北路 12 号五层
办公地址的邮政编码	250011
公司国际互联网网址	http://www.sanlianshop.com
电子信箱	slss600898db@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 三联	600898	ST 三联、三联商社

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1989 年 9 月 11 日	
公司首次注册登记地点	河南省郑州市	
重要变更	公司变更注册登记日期	2010 年 4 月 2 日
	公司变更注册登记地点	山东省济南市
	企业法人营业执照注册号	3700001808358
	税务登记号码	37010217003027X
	组织机构代码	17003027-X
公司聘请的会计师事务所名称	山东天恒信有限责任会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	山东省临沂市新华一路 65 号	

(七) 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	492,863,440.01	494,276,266.00	-0.29
所有者权益(或股东权益)	180,410,542.02	174,592,385.30	3.33
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.7144	0.6914	3.33
	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	5,987,271.08	-11,284,474.95	不适用
利润总额	5,887,955.65	-11,183,706.22	不适用
归属于上市公司股东的净利润	5,818,156.72	-11,075,988.40	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,837,862.56	-15,770,703.04	不适用
基本每股收益(元)	0.0230	-0.0439	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0231	-0.0625	不适用
稀释每股收益(元)	0.0230	-0.0439	不适用
加权平均净资产收益率(%)	3.28	-4.89	不适用
经营活动产生的现金流量净额	10,930,574.58	30,227,343.92	-63.84
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0433	0.1197	-63.84

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	金额	说明
非流动资产处置损益	8,450.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-208,356.22	鲁文教科案扣款
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	106,146.12	单独进行减值测试的预付款项转回的减值准备
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,590.79	
所得税影响额	-26,536.53	
合计	-19,705.84	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				30,298 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
山东龙脊岛建设有限公司	境内非国有法人	10.69	27,000,000	0	27,000,000	无
北京战圣投资有限公司	境内非国有法人	9.02	22,765,602	0	22,765,602	无
郑州投资控股有限公司	国家	6.36	16,068,729	15,975,779	0	无
南方证券有限公司	未知	1.26	3,176,845	0	0	无
郑州市商业银行股份有限公司	未知	0.78	1,979,835	0	0	无
陆世好	未知	0.71	1,800,061		0	无
江游	未知	0.60	1,503,000		0	无
马腾	未知	0.55	1,391,200		0	无
罗运璞	未知	0.48	1,200,625		0	无
侯平	未知	0.48	1,200,548		0	无
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的数量		股份种类及数量			
郑州投资控股有限公司	16,068,729		人民币普通股			
南方证券有限公司	3,176,845		人民币普通股			
郑州市商业银行股份有限公司	1,979,835		人民币普通股			
陆世好	1,800,061		人民币普通股			
江游	1,503,000		人民币普通股			
马腾	1,391,200		人民币普通股			
罗运璞	1,200,625		人民币普通股			
侯平	1,200,548		人民币普通股			
胡建平	1,189,800		人民币普通股			
程近阳	1,180,988		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明			山东龙脊岛建设有限公司与北京战圣投资有限公司为一致行动人。公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。			

2010年3月26日，因司法执行，郑州百文集团有限公司（公司原第三大股东）所持有的公司股份15,882,829股，已全部过户到执行郑州投资控股有限公司（下称“郑州投资”）名下。截止本报告期末，郑州投资共持有公司股份16,068,729股，占公司总股本的6.36%，为公司第三大股东。

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	山东龙脊岛建设有限公司	27,000,000	2013年7月13日	0	自股改实施日起,除司法裁定、司法执行等不可抗力外,在6年内不上市交易或者转让。
2	北京战圣投资有限公司	22,765,602	2013年7月13日	0	自股改实施日起,除司法裁定、司法执行等不可抗力外,在6年内不上市交易或者转让。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			山东龙脊岛建设有限公司与北京战圣投资有限公司为一致行动人。		

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情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、公司主要经营指标分析

单位:人民币 万元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减额	增减率(%)
营业收入	42,838.46	45,271.77	-2,433.31	-5.37%
营业成本	38,160.15	41,603.36	-3,443.21	-8.28%
其他业务收入	2,286.76	984.28	1,302.48	132.33%
其他业务成本	750.04	89.37	660.67	739.25%
营业税金及附加	229.60	140.24	89.36	63.72%
销售费用	1,866.86	3,103.81	-1,236.95	-39.85%
管理费用	1,969.83	2,278.39	-308.56	-13.54%
财务费用	6.51	-193.65	200.16	不适用
营业利润	598.73	-1,128.45	1,727.18	不适用
利润总额	588.80	-1,118.37	1,707.17	不适用
净利润	581.82	-1,107.60	1,689.42	不适用

主要指标变动的的原因说明:

(1) 营业收入变化情况

2010年1-6月本公司实际完成营业收入42,838.46万元,同比减少2,433.31万元,下降幅度5.37%。扣除闭店分公司的影响,本期营业收入较去年同期增长6,883.51万元,增长率为19.14%,增长的主要原因:

- 济南家电分公司西门店物业纠纷基本得以解决。

济南家电分公司西门店为公司核心店，位于济南市趵突泉北路的三联大厦地下三至五层。因公司控股股东变化，自2009年1月开始，公司西门店的标识被更换、部分物业面积被占，尤其是南门被封对公司形象、西门店的客流、销售造成很大的负面影响，导致2009年上半年西门店销售收入大幅下降。后公司就上述物权纠纷事项向法院提出诉讼，法院于报告期内作出终审判决，公司胜诉。本案涉及的南门被封、标志被更换以及南区主要经营面积被侵占的情况基本得以解决。另外，2009年10月公司济南家电分公司在济南西部新开一家门店。报告期，济南家电分公司营业收入同比增长36.33%。

●经过2009年度的调整，公司经营管理步入正轨。

2009年2月，公司董事会完成了股权变动后的重大改组，并对公司经营管理各项规范制度进行重新梳理，加强了公司治理和规范化运作，公司在供应商和消费者群体中的声誉得以恢复。

●营销策划实施得当，促进了销售增长

2010年1-6月，公司充分利用元旦、春节、3.15、西门店重装开业、五一小长假、端午节、世界杯等重要节假日或特殊营销节点，充分制定并缜密实施营销策划方案，保证了销售收入的提升；另一方面，公司提倡“全员营销”理念，通过社区营销等多元化方式促进销售收入的增长。

(2) 其他业务收入及成本变化

●其他业务收入增长的主要原因是本期公司享受供应商给予国美的优惠采购政策，来自供应商的其他收入增幅较大。

●其他业务成本增加，主要是由于其他业务收入的增加。

(3) 毛利率变化情况

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减变化
主营业务毛利率	7.75%	6.26%	1.49%
其他业务毛利率	67.20%	90.92%	-23.72%
综合毛利率	10.92%	8.10%	2.82%

综合毛利率提高的原因：

●本期公司享受供应商给予国美的优惠采购政策，提高了综合毛利水平。

●自2009年公司建立起独立的新ERP系统后，公司合同管理混乱，成本、费用缺乏有效控制的局面得以持续改善，公司的财务结算和业务运作更为精细、高效，采销结算及返利回收等各环节均得以有效管理，跑冒滴漏等现象得到有效控制。

●通过产品组合和激励机制的引导，提高了主推商品及高毛利商品的销售份额。

(4) 三项费用及税金变化情况

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减变化
营业税金及附加	229.60	140.24	63.72%
销售费用(万元)	1,866.86	3,103.81	-39.85%
管理费用(万元)	1,969.83	2,278.39	-13.54%
财务费用(万元)	6.51	-193.65	不适用
销售费用率	4.36%	6.86%	-2.50%
管理费用率	4.60%	5.03%	-0.43%
财务费用率	0.02%	-0.43%	0.45%
三项费用率	8.97%	11.46%	-2.49%

●营业税金及附加同比增加63.72%，主要是其他业务收入较同期增加，导致相应的税金及附加增加。

●公司销售费用和管理费用绝对额较同期大幅下降。销售费用和管理费用同比减少1,545.52万元，降幅28.72%，主要原因为受公司门店数量减少影响，销售费用和管理费用减少1,215.93万元；公司严格执行费用预算管理，全员费用节控意识增强，正常营业的分公司销售费用和管理费用同比减少329.59万元。

●财务费用同比增加200.16万元，主要是受利率和承兑金额下降两因素影响，使保证金利息收入较同期减少237.33万元。

(5) 影响利润的其他因素

指标	2010年1-6月	2009年1-6月	增减额	增减率
资产减值损失	6.79	-531.93	538.72	不适用
营业外收入	16.30	10.87	5.43	49.95%
营业外支出	26.23	0.79	25.44	3,218.50%

●资产减值损失同比增加 538.72 万元，主要是本期计提的资产减值损失较小，同期有预付款项和应收款项的收回，转回了相应计提的坏账准备。

●营业外支出中，主要为本期济南鲁文教科数码网络贷款合同纠纷案导致公司被法院强制执行扣款，造成损失 208,356.22 元。

(6) 净利润变化情况

2010年1-6月实现净利润 581.82 万元，剔除非经常性损益后的净利润为 583.79 万元，较上年同期实现扭亏。

2、财务状况及现金流量情况指标及分析

单位：人民币 万元

指标	本报告期末	上年度期末	增减额	增减率
其他应收款	4,793.93	3,251.59	1,542.34	47.43%
长期待摊费用	263.44	138.71	124.73	89.93%
指标	报告期(1-6月)	上年同期	增减额	增减率%
经营活动产生的现金流量净额	1,093.06	3,022.73	-1,929.67	-63.84%

指标变动的原因分析：

(1) 其他应收款较年初增加 47.43%，主要原因是以旧换新业务应收财政局未返还款较年初增加 1,474.68 万元。

(2) 长期待摊费用较年初增加了 89.93%，主要原因是本期增加对东营等公司的卖场改造所发生的装修费用。

(3) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 63.84%，是因为本期代付以旧换新款净额 1,566 万元，而上年同期无此业务。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
商业	405,517,064.93	374,101,165.32	7.75	-8.44	-9.89	1.49
分产品						
家用电器	405,517,064.93	374,101,165.32	7.75	-8.44	-9.89	1.49

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山东省	405,517,064.93	-8.44

3、公司在经营中出现的困难与困难

“三联”服务商标的权属争议和使用权纠纷仍未得到解决。

公司原控股股东三联集团不履行重组承诺和违背与公司签订的《商标使用许可合同》的约定，利用“三联”商标与公司展开不合理竞争，对公司正常经营造成困扰。公司已就“779479”号“三联”商标合同纠纷对三联集团提起诉讼，该案于2009年9月22日由济南市中级人民法院开庭审理后，截至目前仍未作出判决。若“三联”服务商标的权属争议和使用权纠纷未能妥善解决，将对公司经营的持续性和公司资产的完整性造成影响。

(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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

经公司财务部门预算，预计公司2010年1-9月将盈利。

(五) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

国富浩华会计师事务所有限责任公司对公司2009年年度财务报告出具了有保留意见的非标准审计报告，公司董事会对2009年报中导致保留意见事项的变化及处理情况，说明如下：

一、对保留意见事项的说明

审计报告说明段

如三联商社财务报表附注二之（二十二）和附注十二所述：

1、2009年三联商社与三联集团及所属企业进行了对账工作，并与三联集团及所属企业签署了《债权、债务清理确认协议》，明确以2009年12月31日为截止日，采用汇总差额作为偿付的依据。但是，由于该协议无确定的互抵金额，且三联集团及所属企业并未确定对账结果和差异情况，协议能否得到有效执行存在极大的不确定性。

2、三联商社根据三联集团及所属企业目前存在的无法偿还到期债务的财务状况，在编制2009年度财务报告时，对应收三联集团及其所属单位（以独立法人为统计口径，对同一独立法人的债权债务相抵消）的相关债权全额计提了坏账准备，并按2008年末的债权金额追溯调整了2008年度财务报告的坏账准备金额。截止2009年12月31日，三联商社账面反映对三联集团及其所属单位的债权总额为53,109,005.31元（占资产总额的10.74%），债务总额35,262,849.79元（占债务总额的11.03%）。

截至审计报告日，我们向三联集团及其所属单位发出的往来询证函均未得到回复。由于无法实施必要的审计程序，我们无法对三联商社与三联集团及其所属单位的债权、债务往来款项余额的真实性和准确性以及可回收性获取充分、适当的审计证据。

公司董事会针对上述事项的进展情况的说明：

2010年4月27日，公司召开第七届董事会第十八次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，同意以公司2008年末账面对三联集团及下属公司的债权净额53,322,904.43元全额计提坏账准备，剔除前期已计提9,394,382.09元，再次补提43,928,522.34元的坏账准备，并追溯调整了2008年度相关会计科目。

报告期内，公司管理层与三联集团方已就帐务核对、物业纠纷、连带诉讼等遗留问题进行了沟通，对后续帐务核对明确了工作思路。现双方均已成立了专职对帐小组，在前期已核实的2008-2009年差异明细的基础上，针对较大差异进行逐一举证、落实。

二、对强调事项的说明

强调事项一

如三联商社财务报表附注“十二、其他重要事项。”之“9、与原控股方三联集团的关联交易和往

来事项”所述：三联家电特许连锁体系的权属及相关受益、重组郑百文时投入的房产存在的问题等事项均未得到落实和妥善的处理。

公司董事会针对上述事项的进展情况的说明：

2001年-2003年三联集团对郑百文进行重大资产重组的整体方案已经公司2001年第一次临时股东大会审议通过并报有关部门备案。后期三联集团在执行重组方案时有瑕疵，未履行相关承诺。公司已就三联集团未履行相关承诺的事实反映到相关部门。

三联家电特许连锁加盟店管理权和受益权问题，涉及的核心是公司正在面临的779479号“三联”服务商标的权属争议和使用权纠纷。如果上述争议与纠纷不能得到解决，特许加盟店管理权和受益权问题将很难得到彻底解决。公司已就“三联”服务商标的权属争议和使用权纠纷提起诉讼，该案经济南市中级人民法院受理且于2009年9月开庭审理后，目前尚未判决。

强调事项二

如三联商社财务报表附注“十二、其他重要事项。”之“9、与原控股方三联集团的关联交易和往来事项(3)三联商标许可使用与转让问题”所述：因三联集团商标侵权给三联商社的正常经营带来重大不利影响，三联商社已就三联集团商标侵权事项于2009年5月向济南市中级人民法院提起诉讼。截止审计报告日，三联商社尚未收到法院对此诉讼的法律判决书。此外，我们注意到三联商社的中小股东亦就三联集团商标侵权事项委托北京大成律师事务所向山东省高级人民法院提起诉讼，截止审计报告日，该案件尚未开庭。

公司董事会针对上述事项的进展情况的说明：

公司诉三联集团商标侵权纠纷一案，截止目前仍未收到法院的判决书。三联商社中小股东诉三联集团商标侵权事项，由于三联集团认为本案应由中华人民共和国最高人民法院进行审理，被驳回后向最高院提出了管辖权异议上诉，最高院受理了该上诉，并于2010年6月29日开庭对三联集团上诉事项进行了审理，目前公司尚未收到最高院的裁定。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及管理层落实中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，规范运作，公司治理实际状况与中国证监会的有关文件要求不存在明显差异。报告期内，公司在公司治理方面主要做了以下工作：

1、完善信息披露制度，加强重大信息管理。

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《公司信息披露管理制度》和《公司重大信息内部报告制度》的规定，严格履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，使所有股东都有平等的机会获得信息。为规范信息收集、使用、传递流程，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》，并经七届十八次董事会会议审议通过执行。

2、建立和完善公司高级管理人员激励和约束机制

为调动高管人员的积极性和创造性，提高公司资产经营效益和管理水平，为股东创造价值，公司制订了相应的公司高级管理人员薪酬管理及绩效考评办法，并经董事会会议审议通过。

3、加强内部控制建设，定期开展内部控制检查。

报告期内，公司根据在年初公司董事会会议上审议通过的公司内部控制检查思路，在2010年度，公司审计部将半年一次的内部控制专项检查化整为零，通过日常监督检查的方式予以落实，按月检查、每月小结。月度审计，主要检查公司各项经营要求的落实、执行情况，重点关注销售达成、综合贡献、价格文件、各项优惠管理等指标；同时针对实际情况，开展针对采购合同、存货、促销活动等的专项审计工作。公司半年内内控检查报告提交董事会会议审议，并由审计委员会积极督促并关注问题的解决与整改，有效提高了公司内控水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本事项。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策：

《公司章程》第一百五十七条规定：

“公司实施积极的利润分配办法，应严格遵守下列规定：

(一) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，可采取现金或股票方式分配股利。

(二) 在公司现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。

(三) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

2、报告期内现金分红实施情况：

报告期内，鉴于公司累计未分配利润为负，且为确保公司经营需要，公司不进行现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
三联商社股份有限公司	山东三联集团有限责任公司		诉讼	2001-2003年期间, 山东三联集团有限责任公司的前身三联集团公司(下称“三联集团”)在对公司的前身郑州百文股份有限公司(集团)(下称“郑百文”)进行资产重组过程中, 曾向中国证券监督管理委员会和上海证券交易所作出《三联集团公司关于郑州百文股份有限公司(集团)关联交易和同业竞争情况的说明与承诺》, 承诺许可郑百文在家电零售领域无偿使用由三联集团注册的注册号为779479的“三联”商标, 并承诺三联集团不再以任何方式从事家电零售业务。并与郑百文签订《商标使用合同》, 约定在该商标有效期内授权公司无偿独占使用, 并由三联集团承担商标到期续展费用, 如三联集团拟放弃该商标所有权, 应提前通知公司, 在公司同意的情况下无偿转让给公司。2009年3月始, 三联集团违反合同约定, 进行一系列的违反合同约定的行为, 阻碍了公司的持续正常经营。公司已向济南市中级人民法院起诉三联集团, 要求其将该商标无偿转让给公司。		该案已于2009年9月22日开庭审理。	若“三联”服务商标的权属争议和使用权纠纷未能妥善解决, 将对公司经营的持续性和公司资产的完整性造成影响。	该案尚未判决
段秀峰	山东三联集团有限责任公司、山东三联城市建设有限责任公司	三联商社股份有限公司	诉讼	2006年6月29日, 段秀峰、山东格力市场营销有限责任公司(下称“山东格力”)、三联集团、山东三联城市建设有限责任公司(下称“三联城建”)、三联商社签订协议书一份, 原告段秀峰(山东格力法定代表人)委托三联集团、三联城建开发彩石花园白领公寓项目; 山东格力代段秀峰向三联集团、三联城建按照该项目地上建筑面积的总价值支付权益保证金977.6万元; 三联集团、三联城建负责于2008年10月31日前将该项目房屋按约定的交房标准交付原告使用; 三联商社对本协议中约定的三联集团、三联城建的权利和义务提供不可撤销的担保。合同签订后, 原告履行了支付权益保证金的义务, 但截止原告上诉日, 三联集团、三联城建仍未将房屋交付原告使用, 已经符合原告解除合同并支付违约金的条件。因此, 原告向济南中级人民法院提起诉讼, 请求法院判令解除各方签订的协议书, 三联集团、三联城建向原告退还已支付的权益保障金977.6万元, 并向原告支付违约金488.8万元; 判令三联商社对上述债务承担连带责任; 由三被告承担本案的诉讼费、保全费等各项费用。	14,664,000	济南中院已受理此案, 本案原定于2010年7月12日9:00在济南中院开庭审理。后公司从济南中院获知, 该案原告段秀峰已经向济南中院提交了变更诉讼请求申请书及对公司撤销诉讼的申请书, 不再要求法院判令公司对该案中涉及的债务承担连带责任, 及承担本案的诉讼费、保全费等各项费用。该案推后开庭。2010年8月10日, 公司收到段秀峰致公司的《关于免除三联商社股份有限公司担保责任的函》, 就该案项下协议约定我公司为三联集团、三联城建提供不可撤销的担保责任, 段秀峰决定免除公司在该协议书项下的担保责任。	该案原告已免除公司在该案所涉及协议书项下的担保责任	
三联商社股份有限公司	山东三联集团有限责任公司及其关联方三联集团城建物业管理中心等		诉讼	因三联集团等关联方无偿公司济南家电分公司的部门物业面积, 公司于2009年4月向济南市历下区人民法院(下称“历下法院”)提起诉讼, 要求三联集团及其关联方将违法占用的物业恢复原状并返还给公司。由于被占物业面积分为三处, 历下法院受理案件后, 决定分别立案。		历下法院于2009年10月12日对该分别立案的三起案件分别进行了开庭审理。2009年12月17日, 公司收到历下法院下发的(2009)历民初字第708-710号三份民事判决书。后双方均对一审判决表示不服, 提出上诉, 2010年5月17日, 公司收到济南中院下发的【2010】济民一终字第182号-184号三份民事判决书。	二审判定: 1、针对公司所有的三联大厦地下二层北区被三联物业长期占用一案, 法院判定三联物业于本判决生效后三十日内将济南市历下区趵突泉北路12号楼房地下二层房屋北区腾空并返还我公司。二审案件受理费3000元, 由被上诉人三联物业负担; 2、针对公司所有的三联大厦地上一层南区部分面积被占一案, 由于诉讼期间案件涉及违法标识已由汇泉饭店方拆除, 故二审判决维持除“要求汇泉饭店自费拆除标识”外的一审判决。二审案件受理费3000元由上诉人汇泉饭店负担; 3、针对公司所有的三联大厦地上一层北区部分面积被占一案, 二审判定维持一审判决, 判令金三杯酒家将占有使用的一层北区恢复原状并返还公司, 此外, 金三杯需自费拆除三联大厦北门承重柱上方的“金三杯酒家”标牌, 二审案件受理费3000元, 由上诉人金三杯酒家承担。	案件各方正协商执行

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
国美电器有限公司	间接控股股东	购买商品	采购或销售商品,购货及供货规模每年均不超过10亿人民币	购货或供货的价格应为供应方就供应该等相关产品的净供价(净供价即供应方进价扣除合同内反利及折扣后的价格,该价格不高于供应方提供给任何第三方的价格)。		1,931,695.47	0.46	货款应在采购方收到相关产品的15个营业日以内按净供价票折结算完毕
济南国美电器有限公司	其他关联人	租赁	公司租赁济南市历下区泉城路彩云商城5楼A座为公司办公场所	市场化原则	房租 70万元/年;水电费约15万元/年,据实结算	516,841.13	5.79	现金

公司与实际控制人国美电器有限公司(下称“国美电器”)签订《框架购货协议》、《框架供货协议》,本次关联交易有利于加强公司与国美电器之间的交流与合作,相互分享对方相关产品的采购优势,降低相关产品的采购成本,提高双方相关产品的零售毛利率。

在实际执行过程中,国美电器将公司纳入享受供应商对其提供的优惠采购政策范围内,在此基础上,公司采购体系直接与供应商签订相应的采购合同,即得以分享了国美电器的优惠采购政策,又避免了直接从国美电器采购发生巨额的关联交易。报告期内,部分未纳入优惠政策覆盖的个别商品从国美电器及关联方采购,金额较小,未对上市公司独立性产生影响。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

截止本报告披露日,公司无对外担保事项。

2010年5月,公司接济南市中级人民法院(下称“济南中院”)有关法律文书,段秀峰诉三联集团、三联城建、三联商社关于济南市彩石花园商品房买卖纠纷案件已被受理。

根据原告段秀峰起诉状及提供的相关证据,2006年6月29日,段秀峰、山东格力电器市场营销有限公司(下称“山东格力”)、三联集团、三联城建、三联商社签订协议书一份,约定:原告段秀峰委托三联集团、三联城建开发彩石花园白领公寓项目;山东格力代段秀峰向三联集团、三联城建按照该项目地上建筑面积的总价值支付权益保证金977.6万元;三联集团、三联城建负责于2008年10

月 31 日前将该项目房屋按约定的交房标准交付原告使用；如三联集团、三联城建未按约定期限原告使用，逾期超过一年，原告有权解除合同，如原告解除合同，三联集团、三联城建退还原告已支付的权益保障金，并按权益保证金 50% 的金额向原告支付违约金；三联商社对本协议中约定的三联集团、三联城建的权利和义务提供不可撤销的担保。

根据原告提供的协议书文本，文本中有公司的签章及当时公司董事长张继升法人签章，但经公司对内部档案资料的核查，未发现任何有关签署上述协议任何审批、存档及信息披露资料，该起对外担保事件未经过董事会及股东大会审批。

2010 年 8 月 10 日，公司收到段秀峰致公司的《关于免除三联商社股份有限公司担保责任的函》。决定免除我公司在该协议书项下的担保责任，不再要求公司因该协议书约定的事项向其承担责任。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司原控股股东三联集团承诺：持有三联商社的非流通股股东股票自获得上市流通权之日期，除司法裁定、司法执行等不可抗力之外，6 年内不上市交易或转让。	因司法拍卖，三联集团所持公司有限售条件的流通股 27,000,000 股，于 2008 年 3 月 4 日过户至龙脊岛建设名下；三联集团所持公司 22,765,602 股有限售条件的流通股股权，于 2008 年 8 月 29 日过户至战圣投资名下。至此，三联集团不再持有公司有限售条件的流通股。龙脊岛建设与战圣投资报告期内继续履行了原控股股东对该部分股份所做出的股改承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	2009 年 2 月 27 日，国美电器及关联方在其签署的《详式权益变动报告书》中承诺：对于已存在的国美电器与公司在山东省内的同业竞争，承诺：“1、与三联商社之间将尽可能的避免和减少同业竞争；2、三联商社有权享受国美电器与供应商已取得市场优质资源；3、在山东省内，国美电器不发展加盟店，避免在加盟店经营中与三联商社发生同业竞争；4、对于无法避免而发生的直营店的同业竞争，国美电器承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则进行同业竞争，保证不通过不正当竞争损害三联商社及其他股东的合法权益。” 为规范将来可能产生的关联交易，国美电器及关联方承诺“与三联商社之间将尽可能的避免和减少发生关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，收购人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并严格遵守国家有关法律、法规、上海证券交易所上市规则及上市公司章程，依法签订协议，履行法定程序，保证不通过关联交易损害三联商社及其他股东的合法权益。”	1、2009 年 3 月 6 日经公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过，同意与国美电器签订《框架供货协议》和《框架购货协议》，约定购货或供货价格应为供应方就供应该等相关产品的净供价，公司通过此关联交易可享受国美电器与供应商已取得的市场优质资源。 2、在国美电器对公司董事会及管理层进行改组后，国美电器及关联方与公司发生的关联交易都严格履行了法定程序，未通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，履行了其在 2009 年 2 月 27 日签属了《详式权益变动报告书》中的承诺。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限责任公司	山东天恒信有限责任会计师事务所
境内会计师事务所报酬	500,000	500,000
境内会计师事务所审计年限	1年	1年

2007-2009年度，公司连续3个会计年度亏损，公司股票目前已被上海证券交易所暂停上市，为维护公司及全体股东的利益，2010年度公司需确保恢复上市工作顺利，年审会计师的服务能力和质量将对公司恢复上市工作起到非常关键的作用。经过审慎选择，公司七届二十次董事会审议通过聘请山东天恒信有限责任会计师事务所为公司2010年度年审会计师，为公司提供财务审计服务，该议案已提交公司2010年第二次临时股东大会审议通过。

(十二) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

1、公司中小股东诉公司原大股东山东三联集团有限责任公司侵犯商标使用权纠纷一案于2009年12月被山东省高级人民法院（下称“山东省高院”）受理，该案因被告三联集团提出管辖权异议而未能如期开庭，山东省高院于2010年3月裁定驳回三联集团提出的管辖权异议，三联集团不服山东省高院驳回管辖权异议的裁定，向中华人民共和国最高人民法院（下称“最高院”）上诉，公司已在2009年年报中对该事项进行了披露。本报告期内，最高院受理了三联集团的管辖权异议上诉，并于2010年6月29日开庭审理了管辖权异议事项。目前公司尚未收到最高院的裁定。

2、因公司2007-2009年已连续三年亏损，公司股票已2010年5月25日被上海证券交易所暂停交易，如果公司出现《上海证券交易所股票上市规则》所规定的终止上市的任一情形，公司将会被终止上市。

(十四) 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
临2010-01关于中小股东代表诉讼侵权纠纷案件的进展公告	《上海证券报》B80版； 《中国证券报》B01版	2010年1月22日	http://www.sse.com.cn
临2010-02七届十七次董事会决议暨召开公司2010年第一次临时股东大会的公告	《上海证券报》15版； 《中国证券报》C017版	2010年1月30日	http://www.sse.com.cn
临2010-03七届十一次监事会决议公告	《上海证券报》15版； 《中国证券报》C017版	2010年1月30日	http://www.sse.com.cn
临2010-04关于会计差错更正的公告	《上海证券报》15版； 《中国证券报》C017版	2010年1月30日	http://www.sse.com.cn
临2010-05关于2009年业绩预告的公告	《上海证券报》15版； 《中国证券报》C017版	2010年1月30日	http://www.sse.com.cn
专项审计报告	《上海证券报》15版； 《中国证券报》C017版	2010年1月30日	http://www.sse.com.cn
临2010-06关于公司2009	《上海证券报》B15版；	2010年2月2日	http://www.sse.com.cn

年度财务审计机构变更的更正公告	《中国证券报》B01 版		
临 2010-07 澄清公告	《上海证券报》B32 版； 《中国证券报》D004 版	2010 年 2 月 3 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-08 公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》40 版； 《中国证券报》C004 版	2010 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-09 关于延期披露 2009 年年报的公告	《上海证券报》B19 版； 《中国证券报》B01 版	2010 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-10 关于三联集团与国美电器拍卖合同纠纷之诉讼进展公告	《上海证券报》B45 版； 《中国证券报》B01 版	2010 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-11 三联商社股份有限公司关于公司 2009 年度盈利不确定性的风险提示公告	《上海证券报》B61 版； 《中国证券报》D029 版	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-12 关于第三大股东变更的提示性公告	《上海证券报》B177 版； 《中国证券报》D005 版	2010 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
三联商社股份有限公司简式权益变动报告书	《上海证券报》B177 版； 《中国证券报》D005 版	2010 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
三联商社股份有限公司简式权益变动报告书	《上海证券报》B177 版； 《中国证券报》D005 版	2010 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-13 关于中小股东诉讼的进展公告	《上海证券报》180 版； 《中国证券报》C008 版	2010 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-14 关于股东完成股份过户的公告	《上海证券报》B128 版； 《中国证券报》B01 版	2010 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-15 关于公司股票暂停上市的风险提示公告	《上海证券报》B44 版； 《中国证券报》D005 版	2010 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-16 关于中小股东诉讼的进展公告	《上海证券报》B71 版； 《中国证券报》D004 版	2010 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-17 关于公司股票暂停上市的第二次风险提示公告	《上海证券报》B12 版； 《中国证券报》B08 版	2010 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-18 关于公司股票暂停上市的第三次风险提示公告	《上海证券报》B119 版； 《中国证券报》C08 版	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-19 七届十八次董事会决议公告	《上海证券报》B94 版； 《中国证券报》D056 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-20 会计差错更正的公告	《上海证券报》B94 版； 《中国证券报》D056 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-21 董事会关于会计师出具有保留意见的审计报告的专项说明	《上海证券报》B94 版； 《中国证券报》D056 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-22 七届十二次监事会决议公告	《上海证券报》B94 版； 《中国证券报》D056 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-23 关于公司股票暂停上市的第四次风险提示公告	《上海证券报》B94 版； 《中国证券报》D056 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
三联商社股份有限公司 2009 年年度报告摘要	《上海证券报》B94 版； 《中国证券报》D055 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
三联商社股份有限公司	《上海证券报》B94 版；	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn

2010年第一季度报告摘要	《中国证券报》D055版、 D056版		
临 2010-24 关于公司股票 暂停上市的公告	《上海证券报》B18版； 《中国证券报》B004版	2010年5月18日	http://www.sse.com.cn
临 2010-25 物权保护纠纷 案进展公告	《上海证券报》B21版； 《中国证券报》B004版	2010年5月19日	http://www.sse.com.cn
临 2010-26 商品房买卖纠 纷案公告	《上海证券报》B22版； 《中国证券报》B16版	2010年6月1日	http://www.sse.com.cn
临 2010-27 七届十九次董 事会会议决议公告暨关于 召开2009年年度股东大会 的通知	《上海证券报》B13版； 《中国证券报》B009版	2010年6月8日	http://www.sse.com.cn
临 2010-28 公司2009年年 度股东大会决议公告	《上海证券报》B32版； 《中国证券报》B009版	2010年7月1日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表和合并资产负债表

2010年6月30日

单位名称：三联商社股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
		合并数		母公司	
流动资产：					
货币资金	五.1	151,795,554.62	144,923,350.64	120,523,929.48	119,500,633.18
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五.2	10,120,604.14	12,311,657.34	10,120,604.14	12,311,657.34
预付款项	五.3	38,092,447.23	38,524,801.19	38,092,447.23	38,524,801.19
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五.4	47,939,323.31	32,515,861.79	68,992,950.98	47,358,813.79
存货	五.5	50,549,649.95	69,502,300.11	50,549,649.95	69,502,300.11
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		298,497,579.25	297,777,971.07	288,279,581.78	287,198,205.61
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		-	-	600,000.00	600,000.00
投资性房地产	五.6	12,506,218.81	12,732,234.79	12,506,218.81	12,732,234.79
固定资产	五.7	154,483,390.44	157,562,660.41	154,483,390.44	157,562,660.41
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	五.8	823,165.12	869,323.90	823,165.12	869,323.90
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五.9	2,634,399.09	1,387,067.32	2,634,399.09	1,387,067.32
递延所得税资产	五.10	23,918,687.30	23,947,008.51	23,918,687.30	23,947,008.51
其他非流动资产					
非流动资产合计		194,365,860.76	196,498,294.93	194,965,860.76	197,098,294.93
资产总计		492,863,440.01	494,276,266.00	483,245,442.54	484,296,500.54
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	五.12	117,461,735.36	120,188,732.66	107,988,304.03	110,188,732.66
应付账款	五.13	135,111,661.41	136,907,312.70	135,111,661.41	136,907,312.70

预收款项	五. 14	8,297,308.97	11,551,840.68	8,297,308.97	11,551,840.68
应付职工薪酬	五. 15	6,080,177.63	6,082,077.66	6,080,177.63	6,082,077.66
应交税费	五. 16	3,102,902.54	3,915,704.55	3,063,075.02	3,916,244.55
应付利息		-	-	-	-
应付股利		879,960.30	879,960.30	879,960.30	879,960.30
其他应付款	五. 17	29,863,668.78	28,502,769.15	29,863,668.78	28,502,769.15
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五. 18	8,655,483.00	8,655,483.00	8,655,483.00	8,655,483.00
流动负债合计		309,452,897.99	316,683,880.70	299,939,639.14	306,684,420.70
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	五. 19	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		312,452,897.99	319,683,880.70	302,939,639.14	309,684,420.70
股东权益:					
股本	五. 20	252,523,820.00	252,523,820.00	252,523,820.00	252,523,820.00
资本公积	五. 21	45,079,477.98	45,079,477.98	45,079,477.98	45,079,477.98
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积	五. 22	22,328,966.38	22,328,966.38	22,328,966.38	22,328,966.38
未分配利润	五. 23	-139,521,722.34	-145,339,879.06	-139,626,460.96	-145,320,184.52
外币折算差额					
归属于母公司股东权益合计					
少数股东权益					
股东权益合计		180,410,542.02	174,592,385.30	180,305,803.40	174,612,079.84
负债及股东权益合计		492,863,440.01	494,276,266.00	483,245,442.54	484,296,500.54

公司法定代表人: 王俊洲

主管会计工作负责人: 魏东

会计机构负责人: 魏东

利润表和合并利润表

2010年1-6月

单位名称：三联商社股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
		合并数		母公司	
一、营业总收入	五.24	428,384,621.13	452,717,676.30	428,384,621.13	452,717,676.30
其中：主营业务收入		405,517,064.93	442,874,875.28	405,517,064.93	442,874,875.28
其他业务收入		22,867,556.20	9,842,801.02	22,867,556.20	9,842,801.02
二、营业总成本		422,397,350.05	464,002,151.25	422,563,260.93	464,008,030.54
其中：营业成本	五.24	381,601,542.70	416,033,565.57	381,601,542.70	416,033,565.57
其中：主营业务成本		374,101,165.32	415,139,867.34	374,101,165.32	415,139,867.34
其他业务成本		7,500,377.38	893,698.23	7,500,377.38	893,698.23
营业税金及附加	五.25	2,295,992.56	1,402,356.33	2,295,814.36	1,402,356.33
销售费用		18,668,553.29	31,038,073.77	18,668,553.29	31,038,073.77
管理费用		19,698,266.28	22,783,936.06	19,623,666.92	22,781,313.06
财务费用		65,101.49	-1,936,513.43	305,789.93	-1,928,011.14
资产减值损失	五.26	67,893.73	-5,319,267.05	67,893.73	-5,319,267.05
加：公允价值变动收益					
投资收益（亏损以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,987,271.08	-11,284,474.95	5,821,360.20	-11,290,354.24
加：营业外收入	五.27	163,032.91	108,674.35	163,032.91	108,674.35
减：营业外支出	五.28	262,348.34	7,905.62	262,348.34	7,905.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,887,955.65	-11,183,706.22	5,722,044.77	-11,189,585.51
减：所得税费用	五.29	69,798.93	-107,717.82	28,321.21	-107,717.82
加：未确认的投资损失					
五、净利润（净亏损“-”填列）		5,818,156.72	-11,075,988.40	5,693,723.56	-11,081,867.69
归属于母公司所有者的净利润					
少数股东损益					
六、每股收益					
基本每股收益		0.0230	-0.0439	0.0225	-0.0439
稀释每股收益		0.0230	-0.0439	0.0225	-0.0439
七、其他综合收益					
八、综合收益总额					
归属于母公司所有者的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：王俊洲

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

现金流量表和合并现金流量表

单位名称：三联商社股份有限公司

2010年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
		合并数		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		445,882,995.87	444,386,473.19	445,882,995.87	444,386,473.19
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	五. 30	8,144,280.87	11,577,580.22	8,144,280.87	11,577,580.22
经营活动现金流入小计		454,027,276.74	455,964,053.41	454,027,276.74	455,964,053.41
购买商品、接受劳务支付的现金		367,159,189.47	357,095,988.06	367,159,189.47	357,095,988.06
支付给职工以及为职工支付的现金		12,451,011.42	19,322,812.08	12,376,512.06	19,322,812.08
支付的各项税费		14,129,845.13	10,569,732.50	14,128,556.73	10,569,732.50
支付的其他与经营活动有关的现金	五. 30	49,356,656.14	38,748,176.85	55,807,920.25	68,036,729.14
经营活动产生的现金流出小计		443,096,702.16	425,736,709.49	449,472,178.51	455,025,261.78
经营活动产生的现金流量净额		10,930,574.58	30,227,343.92	4,555,098.23	938,791.63
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
其中：出售子公司所收到的现金					
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		-	36,180.00	-	36,180.00
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-	36,180.00	-	36,180.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,331,373.30	2,255,550.29	1,331,373.30	2,255,550.29
投资支付的现金		-	-	-	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,331,373.30	2,255,550.29	1,331,373.30	2,855,550.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,331,373.30	-2,219,370.29	-1,331,373.30	-2,819,370.29
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金					
取得借款所收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	3.03	-	3.03
筹资活动现金流入小计		-	3.03	-	3.03
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-24,248.66	-	-24,248.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	30.00	-	30.00
筹资活动现金流出小计		-	-24,218.66	-	-24,218.66
筹资活动产生的现金流量净额		-	24,221.69	-	24,221.69
四、汇率变动对现金的影响额					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		24,734,617.98	27,305,153.33	9,311,900.52	27,305,153.33
六、期末现金及现金等价物余额					
		34,333,819.26	55,337,348.65	12,535,625.45	25,448,796.36

公司法定代表人：王俊洲

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

合并股东权益变动表

单位名称：三联商社股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2010年1-6月金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	
一、上年年末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		22,328,966.38	-145,339,879.06			174,592,385.30	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	252,523,820.00	45,079,477.98		22,328,966.38	-145,339,879.06			174,592,385.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,818,156.72			5,818,156.72	
（一）净利润					5,818,156.72			5,818,156.72	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入所有者权益项目有关的所得税影响									
4、其他									
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计					5,818,156.72			5,818,156.72	
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
其中：法定公积金									
任意公积金									
2、提取一般风险准备（金融企业填报）									
3、对所有者（或股东）的分配									
其中：国有企业应上交的利润（国有股红利、股息、股利）									
普通股股利									
转作股本（资本）的普通股股利									

4、其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		22,328,966.38	-139,521,722.34		180,410,542.02

项 目	2009年1-6月金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
一、上年年末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		22,328,966.38	-88,000,374.37			231,931,889.99
加: 会计政策变更								
前期差错更正					-19,810,153.74			-19,810,153.74
二、本年初余额	252,523,820.00	45,079,477.98		22,328,966.38	-107,810,528.11			212,121,736.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-11,075,988.40			-11,075,988.40
(一) 净利润					-11,075,988.40			-11,075,988.40
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目有关的所得税影响								
4、其他								
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计					-11,075,988.40			-11,075,988.40
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
其中: 法定公积金								

任意公积金							
2、提取一般风险准备（金融企业填报）							
3、对所有者（或股东）的分配							
其中：国有企业应上交的利润（国有股红利、股息、股利）							
普通股股利							
转作股本（资本）的普通股股利							
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		22,328,966.38	-118,886,516.51		201,045,747.85

公司法定代表人：王俊洲

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

母公司股东权益变动表

单位名称：三联商社股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2010年1-6月金额						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
栏次	1	2	3	4	5	6	7
一、上年年末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		22,328,966.38	-145,320,184.52		174,612,079.84
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	252,523,820.00	45,079,477.98		22,328,966.38	-145,320,184.52		174,612,079.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,693,723.56		5,693,723.56
（一）净利润					5,693,723.56		5,693,723.56
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-				-		-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							-
3、与计入股东权益项目有关的所得税影响							-
4、其他							-
净利润及直接计入股东权益的利得和损失小计					5,693,723.56		5,693,723.56
（三）所有者投入和减少资本	-				-		-
1、所有者投入资本							-
2、股份支付计入股东权益的金额							-
3、其他							-
（四）利润分配	-				-		-
1、提取盈余公积							-
其中：法定公积金							-
任意公积金							-
2、提取一般风险准备（金融企业填报）							-
3、对所有者（或股东）的分配							-
其中：国有企业应上交的利润（国有股红利、股息、股利）							-
普通股股利							-
转作股本（资本）的普通股股利							-

4、其他							-
(五) 股东权益内部结转	-				-		-
1、资本公积转增资本(或股本)							-
2、盈余公积转增资本(或股本)							-
3、盈余公积弥补亏损							-
4、其他							-
四、本期期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		22,328,966.38	-139,626,460.96		180,305,803.40

项 目	2009年1-6月金额						
	归属于母公司股东权益						股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
栏次	1	2	3	4	5	6	7
一、上年年末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		22,328,966.38	-88,000,374.37		231,931,889.99
加: 会计政策变更							-
前期差错更正					-19,810,153.74		-19,810,153.74
二、本年初余额	252,523,820.00	45,079,477.98	-	22,328,966.38	-107,810,528.11		212,121,736.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-11,081,867.69		-11,081,867.69
(一) 净利润					-11,081,867.69		-11,081,867.69
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	-				-		-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							-
3、与计入股东权益项目有关的所得税影响							-
4、其他							-
净利润及直接计入股东权益的利得和损失小计	-				-11,081,867.69		-11,081,867.69
(三) 所有者投入和减少资本	-				-		-
1、所有者投入资本							-
2、股份支付计入股东权益的金额							-
3、其他							-
(四) 利润分配	-				-		-
1、提取盈余公积	-				-		-
其中: 法定公积金							-

任意公积金							-
2、提取一般风险准备（金融企业填报）							-
3、对所有者（或股东）的分配							-
其中：国有企业应上交的利润（国有股红利、股息、股利）							-
普通股股利							-
转作股本（资本）的普通股股利							-
4、其他							-
（五）股东权益内部结转		-				-	-
1、资本公积转增资本（或股本）							-
2、盈余公积转增资本（或股本）							-
3、盈余公积弥补亏损							-
4、其他							-
四、本期期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98	-	22,328,966.38	-118,892,395.80		201,039,868.56

公司法定代表人：王俊洲

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

（二）会计报表附注

三联商社股份有限公司

2010 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

三联商社股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为郑州市百货文化用品公司。1989 年 9 月，在合并郑州市百货公司和郑州市钟表文化用品公司，并向社会公开发行股票的基础上组建成立郑州百货文化用品股份有限公司。1992 年 6 月公司增资扩股后，更名为郑州百文股份有限公司（集团）。1996 年 4 月，经中国证监会批准，公司已发行的社会公众股股票在上海证券交易所挂牌交易。2001 年山东三联集团公司（后更名为山东三联集团有限责任公司）对通过对公司进行资产、债务重组，成为公司第一大股东，2003 年 8 月，经国家工商行政管理总局核准，公司更名为三联商社股份有限公司。

公司原注册资本为 197,582,119.00 元。2003 年 6 月 24 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了公司重大资产重组过程中所涉及的 111,362 股已流通股份的回购手续，并于次日办理了回购股份的注销登记，注册资本相应减少至 197,470,757.00 元。2004 年，公司以 2003 年末总股本 197,470,757 股为基数，向全体股东每 10 股送 1 股红股，计 19,747,076 股，每股面值 1 元，注册资本增至 217,217,833.00 元。

根据 2007 年 6 月 18 日召开的 2007 年第二次临时股东大会审议通过的《股权分置改革方案》，公司以流通股 117,686,622 股为基数，以未分配利润向股权分置改革方案实施股权登记日（2007 年 7 月 10 日）登记在册的流通股股东每 10 股送 3 股，共 35,305,987 股，每股面值 1 元，注册资本增至 252,523,820.00 元。

2008 年 2 月，山东龙脊岛建设有限公司竞拍获得公司 2700 万股，成为公司第一大股东，公司实际控制股东变更为国美电器有限公司。

截止 2010 年 6 月 30 日，公司股本结构为有限售条件股份 49,765,602 股，无限售条件股份 202,758,218 股。

公司注册地址为济南市历下区趵突泉北路 12 号。法定代表人为王俊洲。

本公司属商业企业，经营范围：五金交电及电子产品、机械设备、日用百货、文具用品、健身器材、家具、建筑材料、装饰材料、饮事用具、计算机及配件、通讯器材、照相器材的销售；家电维修、安装服务及相关技术服务；房屋租赁。

本公司的组织架构包括公司本部、12 家分公司和 1 家子公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）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，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其它相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

（二）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息

（三）会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。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。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、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，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较会计报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设“外币报表折算差额”项目反映。

（九）金融工具

1、金融资产

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售类金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

（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为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，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具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

（3）贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减

值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，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那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为贷款及应收款项、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产这三类的其他金融资产。在后续计量期间，该类金融资产以公允价值计量。可供出售金融资产的公允价值变动在资本公积中单项列示，直至该金融资产终止确认或发生减值时，以前计入在资本公积中的累计公允价值变动转入当期损益。

2、金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

(2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入资本公积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。

3、金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

(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为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

(十) 应收款项

1、坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后确实不能收回的应收款项，因债务人资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，以及公司董事会认可的其他情形。根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准作为坏账损失。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项是指单笔余额50万元以上的应收账款或单笔余额100万元以上的其他应收款。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

3、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款项坏账准备的确定依据和计提方法

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单笔余额50万元以下且账龄超过三个月的应收账款或单笔余额100万元以下且账龄超过三个月的其他应收款。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

4、其他不重大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

其他不重大的应收款项是指单笔余额50万元以下且账龄三个月以内的应收账款或单笔余额100万元以下且账龄三个月以内的其他应收款，按账龄分析法计提坏账准备。

5、按账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例

账 龄	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	0%
3~6 个月（含 6 个月）	5%
6 个月~1 年（含 1 年）	10%
1~2 年（含 2 年）	20%
2~3 年（含 3 年）	40%
3~5 年（含 5 年）	60%
5 年以上	100%

6、除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，不存在减值的，不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货分类：公司的存货分为库存商品、材料物资、在途物资、受托代销商品和低值易耗品等。

2、存货计价方法：各类存货在取得时按实际成本计价。存货发出时采用按批次的先进先出法进行核算。低值易耗品采用“五五摊销法”进行摊销。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据足以证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存法。

(十二) 长期股权投资

1、初始计量方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发生的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或

协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及收益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。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。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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；在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积。

(4) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：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并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他等五类。公司采用直线法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

类别	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	30年	4%	3.20%
机器设备	5年	4%	19.20%
电子设备	5年	4%	19.20%
运输设备	8年	4%	12.00%
其他	5年	4%	19.20%

4、固定资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

5、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

3、在建工程减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对在建工程逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。可直接归属于固定资产的购建和需要经过1年以上（含1年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产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、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

（1）借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司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，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

4、无形资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

(十九) 预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

1、商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

2、提供劳务：劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。

（二十一）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司在收到与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

公司在收到与收益相关的政府补助时，若是用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益；若是用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，则确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司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，则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，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1%

(二) 税收优惠及批文

公司报告期内无税收优惠。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：万元

子公司名称		济南济联京美经贸有限公司
子公司类型		有限公司
注册地		济南
业务性质		零售业
经营范围		家用电器销售、维修
注册资本		60
投资金额		60
权益比例	直接	100%
	间接	
表决权比例		100%
是否合并报表		是

(二) 合并报表范围及其变化情况

本公司报告期内合并报表范围未发生变化，仍为济南济联京美经贸有限公司 1 家子公司。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1)、期末余额明细

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金			2,730,877.32			2,497,773.15
银行存款			29,669,904.78			18,409,430.08
其他货币资金			119,394,772.52			124,016,147.41
合计			151,795,554.62			144,923,350.64

(2)、其他货币资金明细

项目	2010-6-30		2009-12-31	
	原币	本位币	原币	本位币
在途货币资金		1,933,037.16		3,827,414.75
银行承兑汇票备付金		117,461,735.36		120,188,732.66
合计		119,394,772.52		124,016,147.41

(3)、期末受限制的货币资金

项目	2010-6-30	2009-12-31
1、银行存款		
2、其他货币资金	117,461,735.36	120,188,732.66
其中：银行承兑汇票备付金	117,461,735.36	120,188,732.66
合计	117,461,735.36	120,188,732.66

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	2010-6-30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1、单项金额重大	13,473,737.77	87.99	4,188,135.85	80.67
2、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	1,450,287.81	9.47	1,003,476.50	19.33
3、其他不重大	388,190.91	2.54	0.00	0.00
合计	15,312,216.49	100.00	5,191,612.35	100.00

接上表

类别	2009-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1、单项金额重大	15,174,952.73	86.90	4,538,933.78	88.12
2、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	1,269,434.49	7.27	611,728.10	11.88
3、其他不重大	1,017,932.00	5.83	0.00	0.00
合计	17,462,319.22	100.00	5,150,661.88	100

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收账款是指单笔余额为 50 万元以上的应收账款，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单笔余额 50 万元以下且账龄超过三个月的应收账款。其他不重大的应收账款是指单笔余额 50 万元以内且账龄三个月以内的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
单项金额重大	10,806,803.91	2,467,418.17	22.83	
单项金额不重大	2,666,933.86	1,720,717.68	64.52	
合计	13,473,737.77	4,188,135.85		

公司期末对应收账款的账面价值进行检查，有客观证据表明部分单项金额重大或虽不重大的应收账款发生减值，应当将该应收账款的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认减值损失，计提坏账准备。

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：

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3—6 月	12,600.00	5.00	630.00	150,794.15	5.00	7,539.71
6月-1 年	98,247.15	10.00	9,824.72	298,264.60	10.00	29,826.46
1—2 年	318,043.60	20.00	63,608.72	279,689.00	18.53	51,830.80
2—3 年	133,930.00	40.00	53,572.00	10,785.00	40.00	4,314.00
3—5 年	29,065.00	60.00	17,439.00	26,707.68	56.25	15,023.07
5 年以上	858,402.06	100.00	858,402.06	503,194.06	100.00	503,194.06
合计	1,450,287.81		1,003,476.50	1,269,434.49		611,728.10

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的说明：

公司期末对应收账款的账面价值进行检查，有客观证据表明部分单项金额不重大，也不需要单独进行减值计提的，以账龄作为信用风险组合特征，按该应收账款的账龄及相应的计提比例计提坏账准备。

(3) 本报告期无核销的应收账款情况

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东三联商社	原控股方单位	5,670,780.00	1-2 年	37.03
山东三联集团有限责任公司家电分公司	原控股方单位	1,320,049.38	2-3 年	8.62
济宁九龙家电有限公司	其他单位	918,094.95	3-5 年	6.00
威海海源电业家电城有限公司	其他单位	637,477.57	3-5 年	4.16
三联集团田横岛度假村	原控股方单位	562,045.50	3-5 年	3.67
合计		9,108,447.40		59.48

(6) 公司期末无应收关联方款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	30,193,269.07	27.75	49,060,782.27	44.86
1—2 年	63,664,308.32	58.51	47,513,487.81	43.45
2—3 年	7,584,642.67	6.97	5,779,454.76	5.29
3 年以上	7,368,680.33	6.77	6,995,675.63	6.40
合计	108,810,900.39	100.00	109,349,400.47	100.00
计提坏账准备	70,718,453.16		70,824,599.28	
期末余额	38,092,447.23		38,524,801.19	

说明：一年以上的预付款项未能结清的原因主要是与三联集团的预付款项未能及时结清（金额为 51,150,519.86 元）以及部分门店关闭后未能及时清理所致。

预付款项计提坏账准备的说明：公司根据预付款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
三联家电配送中心有限公司	原控股方单位	43,037,353.99	1-5 年	无支付能力
山东三通电讯有限公司	原控股方单位	7,796,021.45	1-5 年	无支付能力
重庆海尔家电销售有限公司济南分	其他单位	4,170,159.94	1 年以内	正常采购期
济南经纬商贸有限公司	其他单位	3,731,701.77	1 年以内	正常采购期
济南海尔工贸有限公司	其他单位	3,632,589.72	1 年以上	正常采购期
合计		62,367,826.87		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(4) 公司期末无预付关联方款项

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2010-6-30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1、单项金额重大	35,987,680.58	67.88	4,186,577.31	82.47
2、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	2,074,638.47	3.91	889,766.44	17.53
3、其他不重大	14,953,348.01	28.21	0.00	0.00
合计	53,015,667.06	100.00	5,076,343.75	100.00

接上表

类别	2009-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1、单项金额重大	14,755,138.71	39.36	3,909,054.19	78.55
2、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	2,466,051.04	6.58	1,067,353.78	21.45
3、其他不重大	20,271,080.01	54.06	0.00	0.00
合计	37,492,269.76	100.00	4,976,407.97	100.00

其他应收款种类的说明：单项金额重大的其他应收款是指单笔余额为 100 万元以上的其他应收款，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其他应收款是指单笔余额 100 万元以下且账龄超过三个月的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大	31,762,768.12	1,058,670.56	3.33%	
单项金额不重大	4,224,912.46	3,127,906.75	74.03%	
合计	35,987,680.58	4,186,577.31		

公司期末对其他应收款的账面价值进行检查，有客观证据表明部分单项金额重大或虽不重大的应收账款发生减值，应当将该其他应收款的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认减值损失，计提坏账准备。

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：

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3—6 月	97,082.20	5.00	4,854.11	160,436.53	2.67	4,281.12
6月-1 年	453,487.15	10.00	45,348.71	749,873.91	9.52	71,369.86
1—2 年	776,845.86	20.00	155,369.16	294,771.92	39.65	116,864.66
2—3 年	56,364.00	40.00	22,545.60	85,019.72	42.08	35,772.58
3—5 年	73,026.00	60.00	43,815.60	826,891.49	59.26	490,008.09
5 年以上	617,833.26	100.00	617,833.26	349,057.47	100.00	349,057.47
合计	2,074,638.47		889,766.44	2,466,051.04		1,067,353.78

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的说明：

公司期末对其他应收款的账面价值进行检查，有客观证据表明部分单项金额不重大，也不需要单独进行减值计提的，以账龄作为信用风险组合特征，按该应收账款的账龄及相应的计提比例计提坏账准备。

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
财政局（以旧换新）	其他单位	17,776,714.75	1年以内	33.53
东营区商贸园项目开发有限公司	其他单位	3,398,748.20	1年以内	6.41
山东三通电讯有限公司	原控股方单位	2,470,710.00	1-2年	4.66
三联家电配送中心有限公司	原控股方单位	2,221,355.44	1-4年	4.19
山东三联商社	原控股方单位	1,206,957.45	1-2年	2.28
合计		27,074,485.84		51.07

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

公司开展家电以旧换新业务，应收财政局未返还款 17,776,714.75 元；与东营区商贸园项目开发有限公司的其他应收款，系已支付房租尚未取得发票；山东三通电讯有限公司、三联家电配送中心有限公司、山东三联商社为公司原关联方，公司与其之间的其他应收款，系公司对原控股方三联集团及所属企业关联往来未及时结清所致。

(6) 其他应收款期末无应收关联方款项

5、存货

(1) 存货分类

项目	2010-6-30		2009-12-31	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
库存商品	56,582,506.88	6,032,856.93	75,555,577.04	6,053,276.93
存货余额合计	56,582,506.88	6,032,856.93	75,555,577.04	6,053,276.93
存货净额	50,549,649.95		69,502,300.11	

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	账面余额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	6,053,276.93			20,420.00	6,032,856.93
合计	6,053,276.93			20,420.00	6,032,856.93

说明：

公司期末对存货进行检查，发现部分存货的可变现净值小于成本，公司对其计提了存货跌价准备。

6、投资性房地产

项 目	2009. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2010. 6. 30
一、原价合计	14,126,000.00			14,126,000.00
1、房屋、建筑物	14,126,000.00			14,126,000.00
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,393,765.21	226,015.98		1,619,781.19
1、房屋、建筑物	1,393,765.21	226,015.98		1,619,781.19
2、土地使用权				
三、减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、账面价值合计	12,732,234.79		226,015.98	12,506,218.81
1、房屋、建筑物	12,732,234.79		226,015.98	12,506,218.81
2、土地使用权				

7、固定资产

(1) 固定资产原值

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
房屋建筑物	207,596,746.17			207,596,746.17
机器设备	218,737.00			218,737.00
电子设备	5,701,117.19	661,319.79	127,605.00	6,234,831.98
运输设备	1,229,480.70			1,229,480.70
其他	25,699.00			25,699.00
合计	214,771,780.06	661,319.79	127,605.00	215,305,494.85

(2) 累计折旧

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
房屋建筑物	53,682,234.02	3,321,915.78		57,004,149.80
机器设备	151,600.79	6,814.14		158,414.93
电子设备	3,016,195.63	324,908.50		3,341,104.13
运输设备	220,179.45	85,499.82		305,679.27
其他	11,304.76	1,451.52		12,756.28
合计	57,081,514.65	3,740,589.76		60,822,104.41

(3) 固定资产减值准备

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	127,605.00	0.00	127,605.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	127,605.00	0.00	127,605.00	0.00

(4) 固定资产净额

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
房屋建筑物	153,914,512.15		3,321,915.78	150,592,596.37
机器设备	67,136.21		6,814.14	60,322.07
电子设备	2,557,316.56	661,319.79	324,908.50	2,893,727.85
运输设备	1,009,301.25		85,499.82	923,801.43
其他	14,394.24		1,451.52	12,942.72
合计	157,562,660.41	661,319.79	3,740,589.76	154,483,390.44

说明:

1、本期无在建工程转入的固定资产。

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
电子设备	157,656.80	145,211.32		12,445.48	淘汰
合计	157,656.80	145,211.32		12,445.48	

3、公司期末对固定资产进行逐项检查，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备；公司本期处理部分固定资产，其对应的减值准备相应转销。

8、无形资产

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、账面原值合计	923,175.81			923,175.81
其他	923,175.81			923,175.81
二、累计摊销合计	53,851.91	46,158.78		100,010.69
其他	53,851.91	46,158.78		100,010.69
三、无形资产账面净值合计	869,323.90		46,158.78	823,165.12
其他	869,323.90		46,158.78	823,165.12
四、减值准备合计				
其他				
无形资产账面价值合计	869,323.90		46,158.78	823,165.12

说明:

无形资产——其他系公司购买的单独入账的金力物流管理软件和用友 NC 财务软件，公司按 10 年进行摊销。

9、长期待摊费用

项目	2009-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2010-6-30	其他减少的原因
装修费	1,186,741.01	1,727,350.61	538,061.84		2,376,029.78	
地下车库改造费	124,441.87	120,936.45	57,286.63		188,091.69	
长期租赁合同印花 税	45,981.29				45,981.29	
电力增容费	29,903.15		5,606.82		24,296.33	
合计	1,387,067.32	1,848,287.06	600,955.29	0.00	2,634,399.09	

长期待摊费用装修费为公司对卖场改造装修及租用办公楼装修所发生的费用，摊销期限为 3 年。

10、递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1)、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2010-6-30	2009-12-31
递延所得税资产：		
资产减值准备	21,754,816.55	21,783,137.76
预计负债	2,163,870.75	2,163,870.75
小 计	23,918,687.30	23,947,008.51
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00

(2)、未确认递延所得税资产明细

项目	2010-6-30	2009-12-31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,034,935.27	7,506,924.19
合 计	6,034,935.27	7,506,924.19
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(3)、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2010-6-30	2009-12-31	备注
2013年	24,139,741.09	30,027,696.74	
合计			

(4)、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	5,191,612.35
其他应收款坏账准备	5,076,343.75
预付账款坏账准备	70,718,453.14
存货跌价准备	6,032,856.93
预计负债	8,655,483.00
合计	95,674,749.17

11、资产减值准备明细

项目	2009-12-31	本期计提额	本期减少额		2010-6-30
			转回额	转出额	
一、坏账准备	80,951,669.13	254,296.20	186,402.47	33,153.60	80,986,409.26
二、存货跌价准备	6,053,276.93	-	-	20,420.00	6,032,856.93
三、固定资产减值准备	127,605.00	-	-	127,605.00	-
合计	87,132,551.06	254,296.20	186,402.47	181,178.60	87,019,266.19

说明:

1、坏账准备转出 33,153.60 元系前期已计提坏账准备的其他应收款已确定无法收回，对其核销，其对应的坏账准备相应转出。

2、存货跌价准备转出额 20,420 元系对前期已计提跌价准备的存货进行处理，其对应跌价准备相应转销。

3、固定资产减值准备转出额 127,605 元，系对前期已计提减值准备的固定资产进行处理，其对应减值准备相应转销。

12、应付票据

种类	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	117,461,735.36	120,188,732.66
商业承兑汇票		
合计	117,461,735.36	120,188,732.66

说明:

1、下一会计期间将到期的应付票据金额 117,461,735.36 元。

2、应付票据期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

13、应付账款

项目	2010-6-30	2009-12-31
1年以内	44,250,083.20	50,235,115.95
1年以上	90,861,578.21	86,672,196.75
合 计	135,111,661.41	136,907,312.70

说明：

1、期末余额中 1 年以上应付账款 90,861,578.21 元，其中包括根据《债务托管协议》由百文集团代为管理和偿还应付款项 25,690,152.35 元，另外主要是与原关联方三联集团的往来款项。

2、本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、本报告期应付账款中关联方情况详见本附注六、5、关联方应收应付款项。

14、预收款项

项目	2010-6-30	2009-12-31
1年以内	3,606,949.68	7,534,278.58
1年以上	4,690,359.29	4,017,562.10
合 计	8,297,308.97	11,551,840.68

说明：

1、本报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、本报告期预收款项中无关联方款项。

3、期末余额中账龄超过 1 年的预收款项为 4,690,359.29 元，主要是尚未结算的少量尾款。

15、应付职工薪酬

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,693,252.62	8,569,753.30	8,897,463.24	1,365,542.68
二、职工福利费	255.00	55,998.40	55,998.40	255.00
三、社会保险费	141,664.57	2,626,042.25	2,560,982.16	206,724.66
其中：1、医疗保险费	-3,857.69	642,087.55	636,398.46	1,831.40
2、基本养老保险费	120,384.45	1,773,928.57	1,719,497.00	174,816.02
3、年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、失业保险费	24,459.39	114,191.06	109,861.54	28,788.91
5、工伤保险费	666.93	39,024.55	38,836.39	855.09
6、生育保险费	11.49	56,810.52	56,388.77	433.24
四、住房公积金	79,448.28	475,607.73	504,950.97	50,105.04
五、工会经费和职工教育经费	4,151,126.19	312,982.44	22,889.38	4,441,219.25
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	16,331.00	365,221.53	365,221.53	16,331.00
八、其他	0.00	18,459.70	18,459.70	0.00
合 计	6,082,077.66	12,424,065.35	12,425,965.38	6,080,177.63

说明：应付职工薪酬——工资、奖金、津贴和补贴的期末余额中，没有拖欠性质或工效挂钩的情况。

16、应交税费

项 目	税 率	2010-6-30	2009-12-31
增值税	17%	-169,293.62	199,308.28
营业税	5%	228,624.61	647,058.49
城市维护建设税	7%、5%	37,286.86	121,131.56
教育费附加	3%	5,029.32	49,938.33
地方教育费附加	1%	16,277.57	16,646.11
房产税		449,981.16	449,981.16
土地使用税		9,135.60	9,135.60
企业所得税	25%	2,493,090.44	2,492,730.17
个人所得税		24,171.73	23,767.87
其他		8,598.87	-93,993.02
合 计		3,102,902.54	3,915,704.55

17、其他应付款

项 目	2010-6-30	2009-12-31
1年以内	18,063,256.84	19,773,466.18
1年以上	11,800,411.94	8,729,302.97
合 计	29,863,668.78	28,502,769.15

说明：

- 1、本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中账龄超过 1 年的其他应付款为 11,800,411.94 元，主要是与原关联方三联集团的往来款项和尚未结算的少量尾款。
- 3、本报告期其他应付款中关联方情况详见本附注六、5、关联方应收应付款项。

18、其他流动负债

类别	2010-6-30	2009-12-31
积分计划	8,655,483.00	8,655,483.00
合 计	8,655,483.00	8,655,483.00

说明：

- 1、公司对销售采用积分促销办法，按每 100 积分折合人民币 1 元抵付货款，根据有效积分统计的期初、期末可兑付积分折合人民币金额。
- 2、公司在家电产品销售中，对消费者承诺一定期限的免费保修和终生免费维修等承诺（具体以商品销售约定为准），该项承诺将导致公司以后年度支付相应的费用。由于该费用的发生与商品质量及

客户维修要求而变化，公司目前采取按实际发生数计入当期损益的办法解决。而未能按权责发生制原则作或有负债进行核算。

19、预计负债

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
对外提供担保				
未决诉讼	3,000,000.00			3,000,000.00
产品质量保证				
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

说明：

公司原采购通过山东三联集团有限公司（原控股方）所属单位，由于其经营不佳，无法支付到期的货款，而导致供货商将本公司作为连带被告承担还款责任。其中尚未判决的诉讼金额合计3,000,000.00元，为江苏新科数字技术股份有限公司货款合同纠纷案件。有关事项详见本附注七、或有事项之（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债的说明。

20、股本（单位：万元）

项目	2009-12-31		本次变动增减（+，-）				2010-6-30		
	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	4,976.56	19.71						4,976.56	19.71
1、国家持股	0	0						0	0
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,976.56	19.71						4,976.56	19.71
其中：									
境内法人持股	4,976.56	19.71						4,976.56	19.71
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
二、无限售条件股份	20,275.82	80.29						20,275.82	80.29
1、人民币普通股	20,275.82	80.29						20,275.82	80.29
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	25,252.38	100.0				0	0	25,252.38	100.0

21、资本公积

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
股本溢价				
其他资本公积	45,079,477.98			45,079,477.98
合计	45,079,477.98			45,079,477.98

22、盈余公积

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
法定盈余公积	22,328,966.38			22,328,966.38
合计	22,328,966.38			22,328,966.38

23、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-145,339,879.06	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-145,339,879.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,818,156.72	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-139,521,722.34	

24、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、主营业务收入	405,517,064.93	442,874,875.28
主营业务成本	374,101,165.32	415,139,867.34
主营业务利润	31,415,899.61	27,735,007.94
主营业务毛利率	7.75%	6.26%
二、其他业务收入	22,867,556.20	9,842,801.02
其他业务成本	7,500,377.38	893,698.23
其他业务利润	15,367,178.82	8,949,102.79
其他业务毛利率	67.20%	90.92%
三、营业收入合计	428,384,621.13	452,717,676.30
营业成本合计	381,601,542.70	416,033,565.57
毛利额合计	46,783,078.43	36,684,110.73
综合毛利率	10.92%	8.10%

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	405,517,064.93	374,101,165.32	442,874,875.28	415,139,867.34

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东	405,517,064.93	374,101,165.32	442,874,875.28	415,139,867.34
合计	405,517,064.93	374,101,165.32	442,874,875.28	415,139,867.34

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	7,838,410.26	1.83%
2	2,843,418.80	0.66%
3	2,501,623.93	0.58%
4	241,880.34	0.06%
5	166,666.67	0.04%
合计	13,592,000.00	3.17%

25、营业税金及附加

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	计缴标准
营业税	1,136,130.74	488,873.55	服务收入的5%
城市维护建设税	738,023.74	581,307.17	应交流转税的7%
教育费附加	316,378.56	249,131.71	应交流转税的3%
地方教育费附加	105,459.52	83,043.90	应交流转税的1%
合计	2,295,992.56	1,402,356.33	

26、资产减值损失

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、坏账损失	67,893.73	-4,593,945.90
二、存货跌价损失	0.00	-725,321.15
合计	67,893.73	-5,319,267.05

27、营业外收入

类别或内容	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置收益	8,450.00	14,448.48
罚款收入	28,268.80	10,310.38
其他	126,314.11	83,915.49
合计	163,032.91	108,674.35

28、营业外支出

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失	0.00	12,698.63
罚款支出	8,370.73	15,562.34
或有事项预计损失	208,356.22	
其他	45,621.39	-20,355.35
合计	262,348.34	7,905.62

说明：或有事项预计损失系公司因货款合同纠纷案在本期被法院执行扣划形成。

29、所得税费用

类别或内容	2010年1-6月	2009年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,477.72	-107,717.82
递延所得税调整	28,321.21	
合计	69,798.93	-107,717.82

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）和《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1、基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为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普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为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为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到的往来款项	2,487,226.42
收到的利息收入	1,008,146.32
收到的其他收入	1,870,386.66
收到代付以旧换新款	2,767,522.07
收到的赔偿款、罚款	10,999.40
合 计	8,144,280.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
支付的各项费用	25,716,575.60
法院扣款	300,800.00
支付的往来款项	4,897,428.51
代付以旧换新款	18,427,483.00
支付罚款	14,369.03
合 计	49,356,656.14

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,818,156.72	-11,075,988.40
加：计提的资产减值准备	67,893.73	-2,540,767.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,966,605.74	4,202,115.98
无形资产摊销	46,158.78	7,002.44
长期待摊费用摊销	600,955.29	669,440.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-8,450.00	-4,541.49
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）		-8,120.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,321.21	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,952,650.16	37,956,921.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,118,762.86	15,814,916.48
经营性应付项目的增加（减：减少）	-8,422,954.19	-13,973,516.48
其他		-820,119.11
经营活动产生的现金流量净额	10,930,574.58	30,227,343.92
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	34,333,819.26	55,337,348.65
减：现金的期初余额	24,734,617.98	27,305,153.33
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	9,599,201.28	28,032,195.32

说明：

现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”与资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额存在差异，该等差异是其他货币资金中的银行承兑汇票保证金。在编制现金流量表时考虑到该等货币资金的用途已受限制，故未将其计入“现金”中。

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2010-6-30	2009-6-30
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		600,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		600,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		29,888,552.29
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-29,288,552.29
4. 取得子公司的净资产		605,879.29
流动资产		29,888,552.29
非流动资产		
流动负债		29,282,673.00
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	34,333,819.26	55,337,348.65
其中：库存现金	2,730,877.32	438,414.84
可随时用于支付的银行存款	31,602,941.94	54,898,933.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,333,819.26	55,337,348.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、 母公司情况

企业名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	最终控制方	组织机构代码
山东龙脊岛建设有限公司	母公司	有限公司	济南市	孙一丁	投资建设	1,000	10.69	10.69	国美电器有限公司	66139191-8

2、 子公司情况

企业名称	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
济南济联京美经贸有限公司	有限责任	济南市	王剑	零售业	60	100	100	68469235-0

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
济南国美电器有限公司	同一实际控制人	728603840
北京国美恒信商贸有限公司	同一实际控制人	666287749

4、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
济南国美电器有限公司	采购	商品	市场价	461,942.48	0.11	737,709.00	0.18
唐山鹏润国美电器有限公司	采购	商品	市场价			149,997.00	0.04
北京国美恒信商贸有限公司	采购	商品	市场价	1,469,752.99	0.35		
小计				1,931,695.47	0.46	887,706.00	0.22

(2) 关联租赁情况

本公司租赁济南国美电器有限公司办公楼，租赁期限 2009 年 4 月至 2015 年 4 月，租赁费用前三年每年 85 万元，三年后每年依次递增 5%。该租赁价格采用公允的市场价格。本期支付租赁费 42.5 万元。同时，公司通过济南国美电器有限公司购买水、电、暖、气等燃料和动力金额合计 91,841.13 元。

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(5) 签订合同

因经营需要，2009年2月13日经公司董事会审议通过，三联商社股份有限公司（以下简称“三联商社”或“公司”）与关联方国美电器有限公司（以下简称“国美电器”）签订《框架购货协议》、《框架供货协议》。定价原则：购货或供货价格应为供应方就供应该等相关产品的净供价（净供价即供应方进价扣除合同内返利及折扣后的价格，该价格不高于供应方提供给任何第三方的价格）。结算方式：货款应在采购方收到相关产品的15个营业日以内按净供价票折结算完毕。购货或供货规模：每年不超过10亿元人民币。协议有效期为三年。

(6) 商标许可

公司与三联集团签订的《商标许可使用合同》约定，三联集团许可本公司在“三联”商标的注册区域内在家电（包括家电类产品、通讯类产品和信息类产品等）零售领域使用“三联”商标。使用期限自合同生效日起，至“三联”商标有效期满止（包括续展的期限）。商标许可使用为无偿许可，公司使用“三联”商标无需支付费用，根据合同约定，该商标许可应为永久、独占性质。

(7) 托管债务

根据《债务托管协议》，本公司应付账款期末余额中的25,690,152.35元及或有负债由百文集团代为管理和偿还。

5、关联方应收应付款项

项目	关联方	2010-6-30	2009-6-30
1、应付账款	济南国美电器有限公司	163,968.70	737,709.00
	北京国美恒信商贸有限公司	1,611,863.40	
	唐山鹏润国美电器有限公司		149,997.00
2、其他应付款	济南国美电器有限公司	168,364.48	212,500.00

七、或有事项

(一) 未决诉讼进展情况

1、原告济南松联通讯器材有限公司因货款合同纠纷，于2008年8月起诉山东三通电讯有限公司，诉讼标的额为货款77万及相应利息，因本公司济南家电分公司曾出具过代为收货的商品实收单，并曾向原告支付过货款，原告将本公司与本济南家电分公司作为本案第二和第三被告。本案开庭审理后，于2009年1月做出判决，判定我公司与我济南家电分公司对第一被告依判决对所欠原告货款70万（庭审中核定）及利息进行偿还的责任承担连带付款责任。2009年6月，济南中院终审判决，维持一审原判，并于2009年6月24日扣划公司资金619,064.11元。因本公司并未在该合同项下参与经营，不应承担连带责任。2009年7月7日，公司已经向山东省高院申请再审。山东省高院裁定再审此案，目前

已采取公告送达的方式将再审裁定送达济南松联通讯器材有限公司，此案已进入再审审理阶段，但尚未开庭审理。

2、原告山东星网通信科技有限公司因货款合同纠纷，于2008年8月起诉本公司济南家电分公司，诉讼标的额为本息合计约80万元。案件开庭审理后作出一审判决，判令本公司支付与原告签订之货款合同所涉及的本息合计约76万元。2009年6月24日法院扣划公司资金805,140元。

因本公司并未在该合同项下参与经营，不应承担连带责任。2009年7月7日，公司已经向山东省高院申请再审。

3、原告江苏新科数字技术股份有限公司因货款合同纠纷，于2008年10月起诉三联家电配送中心有限公司，诉讼金额为货款280万元，因济南家电分公司为收货方，本公司济南家电分公司和电脑分公司曾分别向原告出具过部分商品实收单。本公司为本案第二被告，后又将本公司济南家电分公司和本公司电脑分公司追加为本案被告，2009年8月一审判决公司需承担连带付款责任。9月公司向中院提出上诉要求重新审理，目前尚未判决。

4、原告济南鲁文教科数码网络有限公司因货款合同纠纷，于2008年4月起诉本公司及本公司济南家电分公司。诉讼标的额为26.8万元。2009年3月26日，历下区法院依法判决驳回原告的诉讼请求，原告济南鲁文教科数码网络有限公司向济南市中级人民法院提出上诉，2009年9月25日济南中院二审判定我司承担连带付款责任23.5万元，2010年3月31日，我公司被强制扣划判决款项25.4万元。现我公司已向山东省高级人民法院提出再审申请，法院已受理。此案已进入再审审理阶段，但尚未开庭审理。

5、原告威海海源电业家电城有限公司三联家电乳山连锁店货款合同纠纷，于2009年2月起诉本公司及本公司济南家电分公司。诉讼标的额为4.88万元。2009年4月29日，历下区法院依法开庭审理，庭审中我公司提供给原告已付款50余万元的证据，证明不欠原告货款，法院开庭后宣布休庭，此案等待法院判决。

6、原告甘肃长风宝安实业股份有限公司诉本公司、郑州申达制冷家电实业有限公司欠货款181.9万元，2001年3月29日本公司收到甘肃省兰州市中级人民法院送达的诉状，此案一审开庭审理后尚未判决。此案系郑百文重组以前的涉诉案件，一直未有新的进展。

7、原告安徽实达电脑科技有限公司因票据纠纷，于2005年起诉本公司山东采购分公司，诉讼标的为60万元票据款。经2006年7月开庭审理，判定本公司山东采购分公司给付原告票据款60万元及以此为基数的票据款利息。截止2009年末，该案剩余执行款项10万元。2010年7月，双方达成执行和解协议，本公司支付剩余票据款项10万元后免除该票据款利息。协议签订后我公司已履行完毕，本案执行终结。

8、公司诉三联集团及其关联方关于连带划扣金额追索的案件

我司在济南嘉华事达电讯有限公司等六家供应商起诉山东三联集团及其下属公司的6起货款纠纷案件中，被判承担连带付款责任并被法院强制执行，被强制执行金额660万元。2009年12月28日，我公司向历下法院提起诉讼，要求法院判令三联集团及其下属公司偿还上述因其欠供应商货款而导致我公司承担连带责任被执行的款项660万元，本案原定2010年3月1日开庭审理，被告之一山东三通

电讯有限公司于 2010 年 1 月 8 日向济南历下区人民法院提出管辖权异议，被历下法院裁定驳回。山东三通电讯有限公司再次向济南市中级法院提出管辖权异议上诉，济南市中级人民法院已裁定驳回山东三通电讯有限公司的管辖权异议。2010 年 6 月 7 日济南市历下区人民法院已开庭审理此案，此案尚未判决。

9、2010 年 5 月，原告段秀峰诉山东三联集团有限责任公司、山东三联城市建设有限责任公司及本公司商品房买卖纠纷案。诉讼标的额 997.6 万元及违约金 498.8 万元。2010 年 8 月 10 日，公司收到段秀峰《关于免除三联商社股份有限公司担保责任的函》，决定免除公司在本案中所涉及的协议书项下的担保责任。

10、原告济南齐通通信器材有限公司因货款纠纷，于 2010 年 2 月起诉山东三通电讯有限公司及三联家电配送中心有限公司，将本公司及本公司家电分公司列为第四被告和第二被告。诉讼标的额为货款 90 万元及相应的利息。2010 年 6 月 22 日济南市历下区人民法院已开庭审理此案，此案尚未判决。

11、原告山东新德赛贸易有限公司货款纠纷，于 2010 年 5 月起诉山东三通电讯有限公司及三联家电配送中心有限公司，将本公司及本公司济南家电分公司列为第四被告和第三被告。诉讼标的额为货款 29 万元及相应的利息。本案本公司已向法院提出管辖权异议申请，2010 年 6 月 22 日法院裁定驳回本公司的管辖权异议。此案尚未开庭审理。

12、原告济南中岩通信器材有限公司货款纠纷，于 2010 年 1 月起诉本公司及本公司济南家电分公司。诉讼标的额为货款 18 万元及相应的利息。本案本公司已向法院提出管辖权异议上诉申请，济南市中级法院对此案管辖权异议上诉尚未裁决。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

（三）其他或有负债及其财务影响

1、保修承诺费用问题。根据公司的保修证，公司对客户承诺（保修单）如三年保修，终生免费维修（各分公司有不一致的情况），而大多产品生产厂家的承诺为保修一年，由此承诺将造成公司需承担额外的费用支出，公司目前按实际发生时计入当期损益处理。

2、2003 年度，公司将 2001 年重大重组前遗留债务余额中的 118,886,078.73 元转移给百文集团，由百文集团继续负责处理。公司在转移上述债务时，未能与债权人取得联系，若债权人主张权利，公司是第一责任人，承担偿还义务。但上述债务已经超过法律诉讼时效，实际上已无须履行偿还义务，且三联集团对百文集团履行偿还义务提供担保。因此，上述已转移的负债虽然形成公司的或有负债，但支付的可能性很小。

3、根据《债务托管协议》，本公司或有负债由百文集团代为管理和偿还。三联集团公司为百文集团履行义务提供担保。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十、其他重要事项

1、公司报告期内无非货币性资产交换

2、公司报告期内无债务重组

3、公司报告期内无企业合并

4、租赁

(1) 根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同（租出），公司除投资性房地产外无其他经营性租出资产。

(2) 根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同（租入），未来三年及三年以上应支付的最低租金汇总如下：

年度	金额	说明
一年以内	11,447,930.30	2011年公司卖场、办公及仓储租赁费
一年至二年以内	11,527,159.23	2012年公司卖场、办公及仓储租赁费
二年至三年以内	11,109,524.55	2013年公司卖场、办公及仓储租赁费
三年以上	46,609,888.15	2014-2018年公司卖场、办公及仓储租赁费

5、期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、公司无以公允价值计量的资产和负债

7、公司无外币金融资产和外币金融负债

8、公司无年金计划

9、与原控股方三联集团的关联交易和往来事项

(1) “三联”商标许可使用与转让问题

由于三联集团在重组本公司的前身郑州百文股份有限公司（集团）（简称“郑百文”）时作出的《三联集团公司关于与郑州百文股份有限公司（集团）关联交易和同业竞争情况的说明与承诺》以及

和郑百文签订的《商标许可使用合同》等一系列合同没有得到有效落实，给本公司的经营带来了重大风险，本公司于 2009 年 5 月向济南市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令三联集团立即停止将注册号为“779479”的“三联”商标转让给任何第三方的行为和三联集团将注册号为“779479”的“三联”商标无偿转让给本公司。截止财务报告日，本公司尚未收到法院对此诉讼的法律判决书。另外，本公司的中小股东亦就三联集团商标侵权事项委托北京大成律师事务所向山东省高级人民法院（下称“山东省高院”）提起诉讼，诉讼请求：（1）请求依法判令确认三联商社享有注册号为“779479”的“三联”商标的独占许可使用权，以及享有三联商标的特许经营权、无形资产使用权等附属权利。（2）请求依法判令被告三联集团停止使用以及授权其关联公司或其他公司使用“779479”“三联”商标与第三人进行的同业竞争的侵权行为。（3）请求依法判令被告向三联商社移交特许连锁合同及其他相关材料，并向三联商社赔偿 2007 年之后的加盟费和特许权使用费以及其他经济损失共计 5000 万元（暂计）。（4）请求依法判令被告三联集团承担本案的所有诉讼费用。该案于 2009 年 12 月被山东省高院受理，因被告三联集团提出管辖权异议而未能如期开庭，山东省高院于 2010 年 3 月裁定驳回三联集团提出的管辖权异议，三联集团不服山东省高院驳回管辖权异议的裁定，向中华人民共和国最高人民法院（下称“最高院”）上诉，最高院于 2010 年 6 月 29 日开庭审理了管辖权异议事项。截止报告期末公司尚未收到最高院的裁定。

（2）三联家电特许连锁体系的权属及相关收益的处理情况

根据《关于三联集团公司委托郑州百文股份有限公司（集团）管理三联家电特许连锁店的协议》，三联集团委托郑百文（公司更名前的简称）管理三联家电特许连锁体系，包括协议签订前已经建立的三联家电特许连锁体系和本协议签订后由公司开发的三联家电特许连锁体系，收取的三联家电特许连锁店交纳的三联无形资产使用费由公司享有和使用。根据《商标许可使用合同》，各三联家电特许连锁店的有关特许连锁合同到期后，如续签，由被许可人与各特许连锁店签订新合同。但三联集团未将三联家电特许连锁体系的相关资料及文件移交给公司，公司也未与任何一家特许店签订正式合同。公司财务反映 2002 年至 2006 年期间合计收取三联家电特许连锁店交纳的三联无形资产使用费 12,154,661.01 元，但自 2007 年度起未再收取。三联家电特许连锁加盟店管理权和受益权问题，涉及的核心是公司正在面临的 779479 号“三联”服务商标的权属争议和使用权纠纷。如果上述争议与纠纷不能得到解决，特许加盟店管理权和受益权问题将很难得到彻底解决。

（3）与原控股单位及所属公司间往来核对情况说明

2008 年度财务报告决算时，未能与三联集团及下属公司对有关往来金额进行核对，无法对有关债权、债务金额进行确认。会计师事务所发出的往来询证函于报告日前未能收到（期后收到的回函也未确认）。且公司根据以前年度决算采取的按三联集团及下属公司全部的应收减应付的差额来反映往来的办法，不符合相关法律、法规的规定，也造成了其往来的损失金额也严重低估，导致年审会计师未予认可而发表了保留意见。

为此公司与三联集团自 2009 年 5 月起开展了对账工作，但截止公司 2009 年度报告披露日，公司尚无法取得三联集团及下属公司对有关债权、债务金额的确认。根据账务处理的稳健性原则，公司按与三联集团及下属公司间的独立法人单位为主体重新确认相应的债权，同时按该独立法人的偿债能力确定该债权的可偿还能力的原则，将其中已没有到期偿还债务能力的独立法人单位对公司的债务净额全额计提坏账并追溯调整 2008 年度相关会计科目。由于截止 2009 年度审计报告日，年审会计师向三联集团及其所属单位发出的往来询证函均未得到回复，年审会计师对公司于三联集团及下属公司的往来事项继续发表了保留意见。

为彻底解决双方往来的核对问题，报告期内，公司管理层与三联集团方代表就帐务核对、物业纠纷、连带诉讼等遗留问题进行了沟通，双方对后续帐务核实明确了工作思路，现双方均已成立了专职对帐小组，在前期已核实的 2008-2009 年差导明细的基础上，针对较大差异进行逐一举证、落实。

(4) 公司诉三联集团及其关联方关于连带划扣金额追索案

公司因济南嘉华事达电讯有限公司等六家供应商起诉山东三联集团及其下属公司的 6 起货款纠纷案件中被判承担连带付款责任并被法院强制执行扣款金额 660 万元。2009 年 12 月 28 日，公司向历下法院提起诉讼，要求法院判令三联集团及其下属公司偿还上述因其欠供应商货款而导致我公司承担连带责任被执行的款项 660 万元，本案原定 2010 年 3 月 1 日开庭审理，被告之一山东三通电讯有限公司于 2010 年 1 月 8 日向济南历下区人民法院提出管辖权异议，被历下法院裁定驳回。山东三通电讯有限公司再次向济南市中级人民法院提出管辖权异议上诉，济南市中级人民法院已裁定驳回山东三通电讯有限公司的管辖权异议。2010 年 6 月 7 日济南市历下区人民法院已开庭审理此案，此案尚未判决。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	2010-6-30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1、单项金额重大	13,473,737.77	87.99	4,188,135.85	80.67
2、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	1,450,287.81	9.47	1,003,476.50	19.33
3、其他不重大	388,190.91	2.54	0.00	0.00
合计	15,312,216.49	100.00	5,191,612.35	100.00
接上表				
类别	2009-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1、单项金额重大	15,174,952.73	86.90	4,538,933.78	88.12
2、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	1,269,434.49	7.27	611,728.10	11.88
3、其他不重大	1,017,932.00	5.83	0.00	0.00
合计	17,462,319.22	100.00	5,150,661.88	100.00

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收账款是指单笔余额为 50 万元以上的应收账款，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单笔余额 50 万元以下且账龄超过三个月的应收账款。其他不重大的应收账款是指单笔余额 50 万元以内且账龄三个月以内的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
单项金额重大	10,806,803.91	2,467,418.17	22.83	可收回性差
单项金额不重大	2,666,933.86	1,720,717.68	64.52	可收回性差
合计	13,473,737.77	4,188,135.85		

公司期末对应收账款的账面价值进行检查，有客观证据表明部分单项金额重大或虽不重大的应收账款发生减值，应当将该应收账款的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认减值损失，计提坏账准备。

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：

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3—6 月	12,600.00	5.00	630.00	150,794.15	5.00	7,539.71
6月-1 年	98,247.15	10.00	9,824.72	298,264.60	10.00	29,826.46
1—2 年	318,043.60	20.00	63,608.72	279,689.00	10.58	51,830.80
2—3 年	133,930.00	40.00	53,572.00	10,785.00	40.00	4,314.00
3—5 年	29,065.00	60.00	17,439.00	26,707.68	56.25	15,023.07
5 年以上	858,402.06	100.00	858,402.06	503,194.06	100.00	503,194.06
合计	1,450,287.81		1,003,476.50	1,269,434.49		611,728.10

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的说明：

公司期末对应收账款的账面价值进行检查，有客观证据表明部分单项金额不重大，也不需要单独进行减值计提的，以账龄作为信用风险组合特征，按该应收账款的账龄及相应的计提比例计提坏账准备。

(3) 本报告期无核销的应收账款情况

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东三联商社	原控股方单位	5,670,780.00	1-2 年	37.03
山东三联集团有限责任公司家电分公司	原控股方单位	1,320,049.38	2-3 年	8.62
济宁九龙家电有限公司	其他单位	918,094.95	3-5 年	6.00
威海海源电业家电城有限公司	其他单位	637,477.57	3-5 年	4.16
三联集团田横岛度假村	原控股方单位	562,045.50	3-5 年	3.67
合计		9,108,447.40		59.48

(6) 公司期末无应收关联方款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2010-6-30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1、单项金额重大	57,041,308.25	77.01	4,186,577.31	82.47
2、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	2,074,638.47	2.80	889,766.44	17.53
3、其他不重大	14,953,348.01	20.19	0.00	0.00
合计	74,069,294.73	100.00	5,076,343.75	100.00

接上表

类别	2009-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1、单项金额重大	29,598,090.71	56.55	3,909,054.19	78.55
2、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	2,466,051.04	4.71	1,067,353.78	21.45
3、其他不重大	20,271,080.01	38.73	0.00	0.00
合计	52,335,221.76	100.00	4,976,407.97	100.00

单项金额重大的其他应收款是指单笔余额为 100 万元以上的其他应收款，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其他应收款是指单笔余额 100 万元以下且账龄超过三个月的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
单项金额重大	52,816,395.79	1,058,670.56	2.00	可收回性差
单项金额不重大	4,224,912.46	3,127,906.75	74.03	可收回性差
合计	57,041,308.25	4,186,577.31		

公司期末对其他应收款的账面价值进行检查，有客观证据表明部分单项金额重大或虽不重大的应收账款发生减值，应当将该其他应收款的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认减值损失，计提坏账准备。

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：

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3—6 月	97,082.20	5.00	4,854.11	160,436.53	2.67	4,281.12
6月-1 年	453,487.15	10.00	45,348.71	749,873.91	9.52	71,369.86
1—2 年	776,845.86	20.00	155,369.16	294,771.92	39.65	116,864.66
2—3 年	56,364.00	40.00	22,545.60	85,019.72	42.08	35,772.58
3—5 年	73,026.00	60.00	43,815.60	826,891.49	59.26	490,008.09
5 年以上	617,833.26	100.00	617,833.26	349,057.47	100.00	349,057.47
合计	2,074,638.47		889,766.44	2,466,051.04		1,067,353.78

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的说明：

公司期末对其他应收款的账面价值进行检查，有客观证据表明部分单项金额不重大，也不需要单独进行减值计提的，以账龄作为信用风险组合特征，按该应收账款的账龄及相应的计提比例计提坏账准备。

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
济南济联京美经贸有限公司	控股子公司	21,053,627.67	1年以内	28.42
财政局（以旧换新）	其他单位	17,776,714.75	1年以内	24.00
东营区商贸园项目开发有限公司	其他单位	3,398,748.20	1年以内	4.59
山东三通电讯有限公司	原控股方单位	2,470,710.00	1-2年	3.34
三联家电配送中心有限公司	原控股方单位	2,221,355.44	1-4年	3.00
合计		46,921,156.06		63.35

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

主要系与子公司及原控股方三联集团及所属企业的往来款项。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
济南济联京美经贸有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
合计		600,000.00	600,000.00		600,000.00

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
济南济联京美经贸有限公司	100	100	—	—	—	—
合计						

4、营业收入

(1) 营业收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、主营业务收入	405,517,064.93	442,874,875.28
主营业务成本	374,101,165.32	415,139,867.34
主营业务利润	31,415,899.61	27,735,007.94
主营业务毛利率	7.75%	6.26%
二、其他业务收入	22,867,556.20	9,842,801.02
其他业务成本	7,500,377.38	893,698.23
其他业务利润	15,367,178.82	8,949,102.79
其他业务毛利率	67.20%	90.92%
三、营业收入合计	428,384,621.13	452,717,676.30
营业成本合计	381,601,542.70	416,033,565.57
毛利额合计	46,783,078.43	36,684,110.73
综合毛利率	10.92%	8.10%

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	405,517,064.93	374,101,165.32	442,874,875.28	415,139,867.34

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东	405,517,064.93	374,101,165.32	442,874,875.28	415,139,867.34
合计	405,517,064.93	374,101,165.32	442,874,875.28	415,139,867.34

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	7,838,410.26	1.83%
2	2,843,418.80	0.66%
3	2,501,623.93	0.58%
4	241,880.34	0.06%
5	166,666.67	0.04%
合计	13,592,000.00	3.17%

本期营业收入较上期减少 2,433.31 万元，同比下降 5.37%，主要原因是上期闭店分公司导致公司上半年营业收入较同期减少 9,316.82 万元，另外本期新增一家门店，存续分公司上半年营业收入较同期增长 6,883.51 万元。

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,693,723.56	-11,081,867.69
加: 计提的资产减值准备	67,893.73	-2,540,767.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,966,605.74	4,202,115.98
无形资产摊销	46,158.78	7,002.44
长期待摊费用摊销	600,955.29	669,440.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-8,450.00	-4,541.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		-8,120.51
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	28,321.21	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,952,650.16	37,956,921.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,329,438.53	-13,467,756.52
经营性应付项目的增加(减:减少)	-8,463,321.71	-13,973,516.48
其他		-820,119.11
经营活动产生的现金流量净额	4,555,098.23	938,791.63
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	12,535,625.45	25,448,796.36
减: 现金的期初余额	9,311,900.52	27,305,153.33
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	3,223,724.93	-1,856,356.97

说明: 现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”与资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额存在差异, 该等差异是其他货币资金中的银行承兑汇票保证金。在编制现金流量表时考虑到该等货币资金的用途已受限制, 故未将其计入“现金”中。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2010年1-6月金额	说明
非流动资产处置损益	8,450.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-208,356.22	鲁文教科案扣款
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	106,146.12	单独进行减值测试的预付款项转回的减值准备
除上述各项之外的其他营业外收支净额	100,590.79	
合并非经常性损益小计	6,830.69	
减：所得税影响额	-26,536.53	
合计	-19,705.84	

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.2778	0.0230	0.0230
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.2889	0.0231	0.0231

加权平均净资产收益率 (ROEWA) = 当期净利润 ÷ [(期初净资产 + 期末净资产) ÷ 2 + 当期发行新股或配股新增净资产 × (自缴款结束日下一月份至报告期末的月份数 - 6) ÷ 12]

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上的项目分析差异变动金额及幅度:

项目	注释	2010年6月30日	2009年12月31日	差异变动金额及幅度	
				金额	幅度
其他应收款	注释 1	47,939,323.31	32,515,861.79	15,423,461.52	47.43%
长期待摊费用	注释 2	2,634,399.09	1,387,067.32	1,247,331.77	89.93%
其他业务收入	注释 3	22,867,556.20	9,842,801.02	13,024,755.18	132.33%
其他业务成本	注释 4	7,500,377.38	893,698.23	6,606,679.15	739.25%
营业税金及附加	注释 5	2,295,992.56	1,402,356.33	893,636.23	63.72%
销售费用	注释 6	18,668,553.29	31,038,073.77	-12,369,520.48	-39.85%
财务费用	注释 7	65,101.49	-1,936,513.43	2,001,614.92	不适用
资产减值损失	注释 8	67,893.73	-5,319,267.05	5,387,160.78	不适用
营业外支出	注释 9	262,348.34	7,905.62	254,442.72	3,218.50%
经营活动产生的现金流量净额	注释 10	10,930,574.58	30,227,343.92	-19,296,769.34	-63.84%

注释 1：其他应收款较年初增加 47.43%，主要原因是以旧换新业务应收财政局未返还款较年初增加 1,474.68 万元。

注释 2：长期待摊费用较年初增加了 89.93%，主要原因是本期增加对东营等公司的卖场改造所发生的装修费用。

注释 3：其他业务收入增长的主要原因是本期公司执行国美采购的优惠政策，来自供应商的其他收入增幅较大。

注释 4：其他业务成本增加，主要是由于其他业务收入的增加。

注释 5：营业税金及附加同比增加 63.72%，主要是其他业务收入较同期增加，导致相应的税金及附加增加。

注释 6：销售费用同比减少 39.85%，主要是 ①因闭店公司影响减少销售费用为 899.5 万元；②正常营业公司同比减少 337.45 万元，公司严格执行费用预算管理，全员费用节控意识增强，尤其广告促销费本期下降幅度较大，同比下降 202.53 万元。

注释 7：财务费用同比增加 200.16 万元，主要是 ①银承保证金的利率同比下降幅度较大；②供应商付款方式由过去的银承改为现汇，银承办理金额下降。受利率和承兑金额下降两因素影响，使保证金利息收入较同期减少 237.33 万元。

注释 8：资产减值损失同比增加 538.72 万元，主要是本期计提的资产减值损失较小，同期有预付款项和应收款项的收回，转回了相应计提的坏账准备。

注释 9：营业外支出同比增加 3,218.5%，主要原因为本期济南鲁文教科数码网络贷款合同纠纷案导致公司被法院强制执行扣款造成损失 208,356.22 元。

注释 10：经营活动产生的现金流量净额同比减少 63.84%，是因为本期新增代付以旧换新款净额 1,566 万元，而同期无此业务。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王俊洲
三联商社股份有限公司
2010年8月18日