

三联商社股份有限公司

600898

2010 年年度报告

目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介.....	15
八、 董事会报告	16
九、 监事会报告	26
十、 重要事项	27
十一、 财务会计报告	36
十二、 备查文件目录	111

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) 山东天恒信有限责任会计师事务所为本公司出具了有保留意见带强调事项段的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(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	山东省济南市历下区趵突泉北路 12 号 5 层	山东省济南市历下区趵突泉北路 12 号 5 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
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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	三联商社

(六) 其他有关资料

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	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 7 月 29 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	370000018083586
	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	山东省临沂市新华路 65 号	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	26,437,832.19
利润总额	23,723,507.36
归属于上市公司股东的净利润	23,303,185.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,164,073.93
经营活动产生的现金流量净额	71,691,630.75

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	623.47	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,663,943.76	很可能承担连带责任的未决诉讼
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-267,132.93	
所得税影响额	69,564.34	
合计	-2,860,888.88	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	878,376,003.42	832,387,449.04	831,350,666.88	5.52	1,454,610,906.44	1,454,610,906.44
利润总额	23,723,507.36	-33,051,339.24	-34,057,312.91	171.78	-141,506,313.99	-136,245,083.90
归属于上市公司股东的净利润	23,303,185.05	-36,523,377.28	-37,529,350.95	不适用	-118,078,144.19	-114,132,221.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,164,073.93	7,598,698.87	6,592,725.20	244.32	-115,381,121.13	-111,435,198.56
经营活动产生的现金流量净额	71,691,630.75	856,453.12	856,453.12	8270.76	113,093,130.75	113,093,130.75
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	501,589,536.02	491,336,317.10	494,276,266.00	2.09	816,226,087.53	820,172,010.10
所有者权益(或股东权益)	194,955,621.45	171,652,436.40	174,592,385.30	13.58	208,175,813.68	212,121,736.25

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0923	-0.1446	-0.1486	不适用	-0.4676	-0.4520
稀释每股收益(元/股)	0.0923	-0.1446	-0.1486	不适用	-0.4676	-0.4520
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1036	0.0301	0.0261	244.19%	-0.4569	-0.4413

加权平均净资产收益率 (%)	12.71	-19.23	-19.41	不适用	-44.19	-42.40
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	14.27	4.00	3.41	不适用	-43.18	-41.40
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.2839	0.0034	0.0034	8250.00%	0.4479	0.4479
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年 同期末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.7720	0.6797	0.6914	13.58%	0.8244	0.8400

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 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。

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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 0
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 0
郑州投资控股有限公司	国家	6.36	16,068,729	16,068,729	0	无 0
南方证券有限公司	未知	1.26	3,176,845	0	0	无 0
郑州市商业银行股份有限公司	未知	0.78	1,979,835	0	0	无 0
陆世好	未知	0.71	1,800,061	1,800,061	0	无 0
江游	未知	0.60	1,503,000	179,047	0	无 0
马腾	未知	0.55	1,391,200	1,391,200	0	无 0
罗运璞	未知	0.48	1,200,625	1,200,625	0	无 0
侯平	未知	0.48	1,200,548	1,200,548	0	无 0
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 16,068,729			
南方证券有限公司	3,176,845		人民币普通股 3,176,845			
郑州市商业银行股份有限公司	1,979,835		人民币普通股 1,979,835			
陆世好	1,800,061		人民币普通股 1,800,061			
江游	1,503,000		人民币普通股 1,503,000			
马腾	1,391,200		人民币普通股 1,391,200			
罗运璞	1,200,625		人民币普通股 1,200,625			
侯平	1,200,548		人民币普通股 1,200,548			
胡建平	1,189,800		人民币普通股 1,189,800			
程近阳	1,180,988		人民币普通股 1,180,988			
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。公司未知其他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 12 日	27,000,000	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 12 日	22,765,602	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情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	山东龙脊岛建设有限公司
单位负责人或法定代表人	孙一丁
成立日期	2007 年 4 月 19 日
注册资本	10,000,000
主要经营业务或管理活动	环境工程，水资源基础设施，文化体育设施的投资建设，房地产投资，投资咨询，会展服务（需经许可经营的，须凭许可证、资质证经营）

(2) 实际控制人情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	国美电器有限公司
单位负责人或法定代表人	陈晓
成立日期	2003 年 4 月 2 日
注册资本	300,000,000
主要经营业务或管理活动	销售百货、机械电器设备、建筑材料、五金交电、化工（不含一类易制毒化学品及化学危险品）、装饰材料、针纺织品、通讯器材；上述销售商品的

	安装及维修服务;经济信息咨询(不含中介服务); 组织国内产品出口业务; 自营产品的进出口业务
--	---

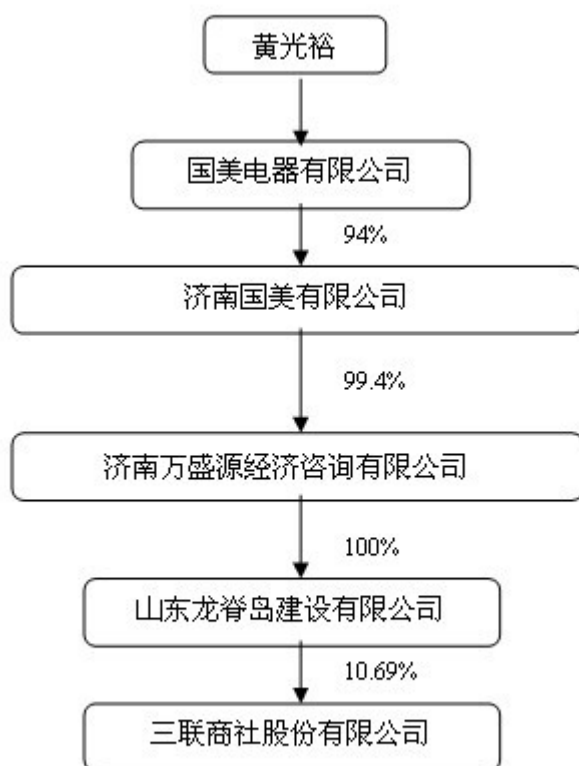
○ 自然人

姓名	黄光裕
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	香港地区居住权
最近 5 年内的职业及职务	2002 年 4 月至 2009 年 1 月任国美电器董事局主席及执行董事

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
王俊洲	董事长	男	49	2009年2月2日	2011年6月26日	0	0		4.8	是
孙一丁	副董事长	男	43	2009年2月2日	2011年6月26日	0	0		4.8	是
李俊涛	董事	男	45	2009年2月2日	2011年6月26日	0	0		3.6	是
周明	董事	女	47	2008年6月27日	2011年6月26日	0	0		3.6	否
胡天森	独立董事	男	46	2009年2月2日	2011年6月26日	0	0		4.8	否
于秀兰	独立董事	女	50	2008年6月27日	2011年6月26日	0	0		4.8	否
卢涛	独立董事	男	41	2009年2月2日	2011年6月26日	0	0		4.8	否
牟贵先	监事会主席	男	39	2009年2月2日	2011年6月26日	0	0		3.6	是
温正来	监事	男	45	2009年2月2日	2011年6月26日	0	0		3.6	是
邵杰	监事	女	37	2008年6月27日	2011年6月26日	0	0		13.62	否
王剑	总经理	男	44	2009年2月2日	2011年6月26日	0	0		59.19	否
魏东	财务总监	男	41	2009年8月19日	2011年6月26日	0	0		30.54	否
沈睿	董事会秘书	女	41	2009年2月13日	2011年6月26日	0	0		42.98	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	184.73	/

董事、监事、高级管理人员最近五年的工作简历：

1、王俊洲：本公司董事长。2005 年至今，历任国美电器有限公司华南大区总经理、战略合作总经理、常务副总裁、总裁。

2、孙一丁：本公司副董事长。2005 年至今，历任国美电器有限公司营运中心总经理兼任连锁开发中心总监、总部副总经理、华北大区总经理、副总裁。

3、李俊涛：本公司董事。2005 年至今，历任国美电器有限公司采销中心总经理、副总裁。

4、周明：2005 年，任郑州市商业储运公司副总经理；2006 年 2009 年 4 月，任郑州百文集团有限公司副董事长、总经理，2009 年 5 月至今，任郑州百文集团有限公司党委书记、董事长。

5、胡天森：本公司独立董事。2005 年至 2007 年 1 月，任北京市中润律师事务所合伙人律师；2007 年 2 月至今，任北京市天岳律师事务所主任律师。

6、于秀兰：本公司独立董事。2005 年至今，任山东振泉会计师事务所主任。

7、卢涛：2005 年至 2007 年 2 月任京福马国际集团董事；2007 年 5 月至 2008 年 7 月，任中美桥梁资本有限公司董事、上市推荐人；2008 年 10 月至今，任北京安控投资有限公司投资管理部副总经理。

8、牟贵先：本公司监事会主席。2005 年至今，历任国美电器有限公司华北大区总经理、总部门店管理中心总监、副总裁兼任采销中心总监、副总裁。

9、温正来：本公司监事。2005 年至今，历任北京国美管理总监、国美电器总部行政中心副总监、永乐电器总部管理中心总监、监察中心总监。

10、邵 杰：本公司监事。2005 年至今，历任三联商社股份有限公司董事会办公室主任、副主任、主任。

11、王 剑：本公司总经理。2005 年-2009 年 1 月，历任长沙国美电器有限公司总经理、武汉国美电器有限公司总经理、重庆国美电器有限公司总经理，2009 年 2 月至今，任公司总经理。

12、魏 东：本公司财务总监。历任国美总部财务中心结算主管、西安国美电器财务总监助理、财务经理、陕西峰星财务总监，2009 年 8 月至今，任公司财务总监。

13、沈 睿：本公司董事会秘书。2005 年至 2008 年 4 月，历任北京赛迪传媒投资股份有限公司证券部高级经理、公司总经理助理、公司董事会秘书；2008 年 5 月至 2009 年 1 月，任国美电器有限公司企业发展融资部经理，2009 年 2 月今，任公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王俊洲	国美电器有限公司	总裁	2006 年 1 月 1 日		是
孙一丁	国美电器有限公司	副总裁	2006 年 11 月 1 日		是
李俊涛	国美电器有限公司	副总裁	2006 年 11 月 1 日		是
牟贵先	国美电器有限公司	副总裁	2008 年 6 月 1 日		是
温正来	国美电器有限公司	监察中心总监	2007 年 7 月 1 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
于秀兰	山东振泉会计师事务所	所长	2004 年 1 月 1 日		是
胡天森	北京市天岳律师事务所	主任	2007 年 2 月 1 日		是
卢涛	北京安控投资有限公司	投资管理部副总经理	2008 年 10 月 1 日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》、《董事会薪酬及考核委员会实施细则》的相关规定，公司董事、高级管理人员报酬由公司薪酬与考核委员会同意后提交董事会审议批准，其中董事、监事的报酬还需提交公司股东大会批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事的报酬根据 2009 年第二次临时股东大会审议通过的《关于制定公司董事(含独立董事)新的津贴标准的议案》、《关于制定公司监事新的津贴标准的议案》所确定的标准执行,其中公司董事长、副董事长、独立董事津贴标准为 4000 元/月，其他董事、监事 3000 元/月；公司高级管理人员薪酬根据公司第七届董事会第十八次会议审议通过的《高级管理人员薪酬管理及绩效考核办法》执行，年薪分为月度基薪和风险收入，风险收入部分年终考核后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核支付

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	761
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
营销类	362
行政类	138
商务类	10
财会类	139
采购类	66
技术类	46
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	2
本科	72
大专	209
中专及以下	478

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法规的要求，规范公司运作，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制制度，提高公司治理水平。在规范公司法人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、加强投融资等重大交易的决策流程及授权管理。

为加强公司内部控制，规避风险，提高经济效益，促进公司规范运作，公司制定了《投融资管理制度》，加强对外投资、资产重组、委托理财、对外担保、对外融资、资产抵押、关联交易等重大交易的决策流程管控。

3、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，结合情况，修订了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。

4、加强内部控制建设，定期开展内部控制检查。

报告期内，公司通过梳理内控制度、进行内控核查来加强内控建设。在制度规范方面，制定或不断完善各职能体系的规章制度，梳理并建立内控制度手册。在内控核查方面，公司根据在董事会关于公司内部控制的检查思路，在 2010 年度，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。公司半年度、年度内控检查报告提交审计委员会、董事会成员审阅，并由公司审计部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) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王俊洲	否	8	8	7	0	0	否
孙一丁	否	8	8	7	0	0	否
李俊涛	否	8	8	7	0	0	否
周明	否	8	8	7	0	0	否
于秀兰	是	8	8	7	0	0	否
胡天森	是	8	8	7	0	0	否
卢涛	是	8	8	7	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况

经公司 2001 年年度股东大会审议通过，公司依照法律、法规、中国证监会的有关规定以及《公司章程》，并结合实际情况，制订了《独立董事制度》，该制度对公司独立董事的人员组成、聘任程序、权利义务等作出了规定。

另外，为保证独立董事在公司年报编制及披露过程中履行其相应的责任和义务，公司相应制定了《独立董事年报工作制度》。

(2) 独立董事的履职情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规的规定和要求，勤勉尽责，忠实履行独立董事的职责，维护公司股东、尤其是社会公众股股东的合法权益。2010 年度主要作了以下几方面的工作：

①出席全部董事会会议和专业委员会会议

报告期内，公司共召开了 8 次董事会会议。按照勤勉尽责、诚实守信的原则，本着对公司、投资者高度负责的精神，公司独立董事参加了报告期内召开的全部董事会会议，较好地履行了独立董事应尽的职责。作为审计委员会、薪酬与考核委员会的成员，参加了报告期内举行的历次专业委员会会议，审议了提交专业委员会会议审议的各项议案。

②积极履职并发表独立意见

在日常的履职过程中，我们认真履行作为独立董事应当承担的职责，运用自身的专业背景，为公司的发展和规范化运作提供建议性的意见。在历次董事会会议召开前，我们能认真审议公司提交的相关议案和资料，在会议上认真审议每个议题，并根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等有关规定，出具了相关独立意见。

③参与公司 2010 年年度报告的编制

根据中国证监会关于年报编制的有关要求，作为公司独立董事，我们积极参与了公司 2010 年年度报告的编制、审议等工作，出席了两次年报专项会议，听取了公司总经理关于公司本年度生产经营和重大事项的情况汇报、公司财务负责人关于财务状况和经营成果的汇报，并对本年度的审计工作安排和审计机构聘任发表了意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司建立了独立的采销平台和 ERP 系统，在经营业务中独立运作、自行决定公司的采购、销售及其他经营措施。		
人员方面独立完整情况	是	公司生产经营和行政管理独立于股东；公司高级管理人员未在股东单位担任除董事以外的其他职务；股东推荐的董事与监事候选人依照法定程序进行选举和聘任。		
资产方面独立完整情况	是	公司的资产产权清晰、独立。公司原控股股东三联集团违背与公司签订的《商标许可合同》，利用三联商标从事和授权他人从事家电零售业务，为此公司已于 2009 年启动司法程序谋求解决因公司与三联集团商标纠纷对公司资产完整性的伤害。截至年报披露日，法院未就本案进行判决。		
机构方面独立完整情况	是	公司根据经营管理需要，设置了相应的组织机构，公司机构完全独立于关联方。		
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按有关法律、法规的要求建立健全了财务管理制度和会计核算制度，独立开立银行账户并依法纳税。公司董事会下设审计部，负责对公司财务及内部运作的审计工作。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司内部控制管理制度，涵盖了人力资源管理、资金管理、采购、销售、商品管理、固定资产管理、投融资、对外担保、关联交易、财务报告、信息披露等方面，贯穿于公司所有的营运环节，并且按照公司发展规划和管理层的要求，及时制定相应的控制措施和内控制度，做到持续改进。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设审计部，在董事会及审计委员会的领导下，协助推动公司内部控制的建立与完善，并负责对公司内部控制的监督检查。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	审计部依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》的要求对公司内部控制进行评价，评价范围包括公司总部及所有分公司。内部控制评价通过日常监督、专项监督和年度评价进行。日常以月度审计的方式，对公司正常经营分公司的销售达成情况进行重点关注；对合同、促销活动、费用、售后管理等进行专项检查；每半年开展一次全面的内部控制核查并报审计委员会、董事会成员审阅。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会、审计委员会对公司审计部提交的内部控制的自我评估报告进行审查，并提出健全和完善的意见，由审计部负责整改措施的持续跟进与落实。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定，建立了规范、完整、适合公司经营特点的会计制度和财务管理制度，设立了独立的会计机构，严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料的真实完整。
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>公司具有较为完善的法人治理结构,内部控制体系较为健全。2010 年公司内部控制制度能够贯彻落实执行,在公司经营管理各个关键环节发挥了较好的管理控制作用,能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证。虽局部控制有待加强,但未发现存在内部控制的重大缺陷,公司内部控制有效。本公司将根据监管要求和经济环境的变化,不断完善内部控制。</p> <p>2011 年度,公司将拟从以下方面完善内部控制:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、完成对现行管理制度的梳理、修订和汇编,建立规范、完整的内控文件体系。 2、公司以利润为导向,梳理业务流程,积极创新,围绕公司业务模式的改进和优化调整公司组织架构,提高公司整体运营效率。 3、公司将加强员工梯队建设,完善员工职业生涯规划 and 人才培养机制,丰富培训形式,形成基于公司发展需要的培训体系。 4、继续加强对内部控制的日常核查,并根据公司阶段性发展的要求,调整审计重点,及时发现问题及时整改,提高内部控制水平。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的考核按公司《高级管理人员薪酬管理及绩效考评办法》执行，经第七届董事会第二十六次会议审议，通过了公司高管 2010 年度的风险收入兑付方案。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步提高公司年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规及《公司章程》、《公司信息披露管理制度》的规定，公司已于 2010 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第十八次会议中审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责而造成公司重大损失的责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

报告期内，公司存在前期差错更正事项，其涉及的前期差错更正事项说明及董事会相应的问责措施见本报告第八章“董事会报告”的内容。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 6 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 7 月 1 日

公司 2009 年年度股东大会于 2010 年 6 月 30 日在北京市霄云路 26 号鹏润大厦 18 层 1 号会议室召开，本次会议由公司董事会召集、董事长王俊洲先生主持。出席本次股东大会的股东、股东代表及委托代理人共 20 人，代表公司股份 66715799 股，占公司表决权股份总数的 26.42%，均为股权登记日在册股东。本次会议对以下事项形成决议：

- 1、关于公司 2009 年度董事会工作报告的议案；
 - 2、关于公司 2009 年度监事会工作报告的议案；
 - 3、关于公司 2009 年度独立董事述职报告的议案；
 - 4、关于公司 2009 年度财务决算报告的议案；
 - 5、关于公司 2010 年度财务预算报告的议案；
 - 6、关于公司 2009 年度利润分配的议案；
 - 7、关于公司 2009 年年度报告及其摘要的议案；
 - 8、关于公司董事会对非标准无保留审计意见专项说明的议案；
 - 9、关于公司股票被暂停上市相关事项的议案；
 - 10、关于增加经营范围并相应修订〈公司章程〉的议案；
 - 11、关于追认 2007 年股权分置改革导致注册资本增加的议案；
- 北京市观韬律师事务所为本次股东大会现场见证，并出具了法律意见书。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 2 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 2 月 27 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 7 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 7 月 31 日

1、公司 2010 年第一次临时股东大会于 2010 年 2 月 26 日在北京市霄云路 26 号鹏润大厦 18 层 1 号会议室召开，本次会议由公司董事会召集，副董事长孙一丁先生主持。参加本次会议的股东及代理人共 7 人，代表股份 50,381,897 股，占公司总股份 19.95%。本次会议审议通过了《关于公司 2009 年度财务审计机构变更的议案》。

北京市观韬律师事务所为本次股东大会现场见证，并出具了法律意见书。

2、公司 2010 年第二次临时股东大会于 2010 年 7 月 30 日在北京市霄云路 26 号鹏润大厦 18 层 1 号会议室召开，本次会议由公司董事会召集，董事长王俊洲先生主持。参加本次年度股东大会会议表决的股东或股东授权代表共计 5 人，代表公司股份 65,946,831 股，占公司股份总数的 26.12 %。本次会议审议通过了《关于聘任公司 2010 年度年审会计师的议案》。

北京市观韬律师事务所为本次股东大会现场见证，并出具了法律意见书。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

第一部分：2010 年经营管理工作总结

1、经营指标完成情况及分析

项目	2010 年 (万元)	2009 年 (万元)	同比 增减率	2010 年预算 (万元)	预算增减 (万元)
营业收入	87,837.60	83,238.74	5.52%	85,470.09	2,367.51
营业成本	75,495.24	70,707.17	6.77%	73,547.01	1,948.23
销售费用	4,053.53	5,503.72	-26.35%	10,350.00	-1,903.66
管理费用	4,391.86	4,892.39	-10.23%		
财务费用	0.95	-262.02	-100.36%		
营业利润	2,643.78	1,456.98	81.46%		
利润总额	2,372.35	-3,305.13	171.78%	1,195.00	1,177.35
净利润	2,330.32	-3652.34	163.80%	864.00	1,466.32
经营活动产生的 现金流量净额	7,169.16	85.65	8,270.76%		

(1) 营业收入完成情况及变化原因

本期共实现营业收入 87,837.60 万元，其中主营业务收入 81,500.38 万元，其他业务收入 6,337.22 万元。完成计划收入 85,470.09 万元的 102.77%，超额完成 2,367.51 万元。同比去年同期增加 4,598.86 万元，增幅 5.52%；扣除同期闭店分公司实现收入 9,635.84 万元，同比增加 1.44 亿元，增幅 19.34%。

同比变动的原因分析：

●公司收入同比增长主要来源于济南、东营分公司收入同比增加的贡献。济南分公司收入同比增加 15,654.90 万元，增长 29.31%；东营分公司增加 913.65 万元，增长 7.7%。

●本年度内对济南西门店和东营的卖场成功实施升级改造，两店的集客力和市场影响力有所增强，同时济南西门店物业纠纷基本得以解决，南门的开放、南区主要经营面积的利用，也极大程度地促进了销售的提升；

●本年度营销策划实施得当，充分利用元旦、春节、西门店重装开业、五一假期、世界

杯、十一长期等重要节假日及自造营销节点，充分制订并缜密实施营销方案，保证了销售收入的提升。

●菏泽家电因物业方在公司门前广场施工，影响顾客出入，枣庄家电由于市场问题，同比下降影响了公司整体的增长率，菏泽、枣庄分公司同比分别下降 35.36%、29.8%。

(2) 毛利率变化情况

项目	2010 年	2009 年	增减变化	2008 年
主营业务毛利率	9.23%	11.43%	-2.20%	4.42%
其他业务毛利率	76.05%	82.44%	-6.39%	83.01%
综合毛利率	14.05%	15.05%	-1.00%	6.51%

毛利率变化的原因：

2010 年公司实现综合毛利 12,342.36 万元，综合毛利率 14.05%，略低于同行业同期水平；2009 年度公司实现综合毛利 12,531.57 万元，综合毛利率 15.05%，2010 年综合毛利率降低了一个百分点。毛利率同比降低的主要原因是：

●电脑、通讯、数码等 3C 产品的市场占比逐渐加大，2010 年 3C 产品销售占比 34.98%，销售额同比增长 31.68%；3C 产品的平均综合贡献率只有 7.2%，拉低了公司整体的综合贡献率；

●为维护济南家电西门店的市场地位，公司加大促销投入，使得西门店跃入家电全国前十店，带来收入增长的同时，降低了综合毛利率。

(3) 三项费用及税金变化情况

项目	2010 年	2009 年	增减变化%	2008 年
营业税金及附加	559.34	380.98	46.82%	206.21
销售费用(万元)	4,053.53	5,503.72	-26.35%	8908.47
管理费用(万元)	4,391.86	4,892.39	-10.23%	4821.23
财务费用(万元)	0.95	-262.02	100.36%	64.95
销售费用率	4.62%	6.61%	-30.13%	6.13%
管理费用率	5.00%	5.88%	-14.93%	3.31%
财务费用率	0.00%	-0.31%	100.34%	0.04%
三项费用率	9.62%	12.18%	-21.05%	9.48%

费用率变化的原因：

本期发生费用总额 8,446.34 万元，比计划 10,350 万元节支 1,903.66 万元，节支率 18.39%；比去年同期 10,134.08 万元减少 1,687.74 万元，降幅 16.65%。费用下降的原因：

●由于潍坊、烟台、淄博等闭店公司的影响，费用总额较同期减少 1,446.11 万元；

●公司今年实行费用预算管理、费用授权管理，提高全员节控意识，本期费用得到很好的控制。正常营业公司除东营费用同比增加外，济南（含总部、电脑、采分）、菏泽、枣庄都有不同程度的下降。

(4) 影响利润的其他因素

项目	2010 年	2009 年	增减变化	2008 年
资产减值损失(万元)	692.89	559.52	23.84%	8,719.21
营业外收入(万元)	26.84	36.53	-26.51%	12.94
营业外支出(万元)	298.28	4,798.64	-93.78%	393.76

(5) 净利润变化情况

2010 年度实现净利润 2,330.32 万元,剔除非经常性损益后的利润为 2,616.41 万元;2009 年亏损 3,652.34 万元,剔除非经常性损益后的利润为 759.87 万元,剔除非经常性损益同比增加利润 1,856.54 万元,增幅 244%。

2、财务状况及现金流量情况及分析

单位:人民币元

指标	2010 年度	2009 年度	增减额	同比增减率
		(调整后)		(%)
货币资金	191,233,156.49	144,923,350.64	46,309,805.85	31.95%
预付款项	13,641,253.01	33,263,571.10	-19,622,318.09	-58.99%
其他应收款	22,028,976.36	32,515,861.79	-10,486,885.43	-32.25%
长期待摊费用	6,238,113.56	1,387,067.32	4,851,046.24	349.73%
应付票据	96,505,516.83	120,188,732.66	-23,683,215.83	-19.71%
应付账款	101,119,635.77	136,907,312.70	-35,787,676.93	-26.14%
应交税费	7,271,223.64	3,915,704.55	3,355,519.09	85.69%
其他应付款	66,314,598.74	28,502,769.15	37,811,829.59	132.66%
预计负债	5,418,403.76	3,000,000.00	2,418,403.76	80.61%
经营活动产生的现金流量净额	71,691,630.75	856,453.12	70,835,177.63	8,270.76%

指标变动的原因分析:

(1) 货币资金比年初增加 31.95%,其中银行存款比年初增加 6,443 万元。主要是本期因公司盈利能力提升以及资金使用效率增加导致可使用资金充盈。

(2) 预付帐款比年初减少 58.99%,主要是①期末公司将原关联方(即三联集团及其所属单位)的预付帐款重分类为其他应收款形成。②与部分供应商停止合作,预付该部分供应商的款项已不再具有预付款性质,公司本期将该部分款项转入其他应收款核算。

(3) 其他应收款比年初减少 32.25%,主要是对收回可能性很小的款项公司对其全额计提坏账准备。

(4) 长期待摊费用比年初增加 349.73 万元,主要是济南、东营等卖场进行重装改造导致待摊装修费增加。

(5) 应付票据比年初减少 19.71%,主要是为增加合同点位以及改变部分商品结算方式所致。

(6) 应付帐款比年初减少 26.14%,主要是期末公司将原关联方(即三联集团及其所属单位)的应付帐款重分类为其他应付款。

(7) 应交税费比年初增加 85.69%,主要是收入增加,本期应交增值税和企业所得税增加所致。

(8) 其他应付款比年初增加 132.66%,主要是期末公司将原关联方(即三联集团及其所属单位)的应付帐款重分类为其他应付款。

(9) 预计负债比年初增加 80.61%,主要是由于三联集团所属单位未能支付到期货款,供货商对其起诉时要求本公司承担连带责任,公司将该部分诉讼案件预计可能发生的损失金额 241 万元做预计负债处理形成。

(10) 经营活动产生的现金流量净额比同期增加 7,083 万元,主要原因是公司本期零售收入增加,同时三项费用总额下降,部分结算方式改变导致可使用资金充盈。

3、公司实际经营业绩与经营计划的说明

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：是

公司 2009 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2010 年度财务预算的议案》，制订净利润预算 864 万元，报告期内公司实现净利润 2,330.32 万元，超出预算计划的 169.71 %。

4、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
商业	815,003,814.03	739,775,722.48	9.23%	3.19%	5.74%	-19.21%
分产品						
家电	815,003,814.03	739,775,722.48	9.23%	3.19%	5.74%	-19.21%

(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	815,003,814.03	3.19%

第二部分：2011 年计划与发展规划

1、家电行业的发展趋势分析

家电零售这一行业的发展趋势基本体现在以下几个方面：

(1) 连锁扩张仍将继续。主要家电零售连锁企业虽已基本覆盖全国省会城市和发达的二线市场，但二、三级市场的空间仍然较大，一、二线市场的连锁发展密度也仍然参差不齐，所以短期内扩张仍将继续。

(2) 信息系统化管理将更加精细。随着连锁的迅速扩张，每个连锁店从空间和区域上看分散程度很高，在内在的经营、管理方面更需要集中才能防止管理失控。这种集中需要极强的内力支撑，即对信息化系统的要求更高。

(3) 差异化经营仍是行业探索的主题。家电连锁企业势必要通过重新定位来重新在竞争中立足，选择客户群体、将品类做精、设立品牌体验馆、加强类型定制和专供将成为趋势。在定位同质化的情况下，选择尽量区别于竞争对手的品牌成为趋势，例如独有品牌经营、区域化独家经营以及自有品牌的选择和销售。同时，寻找新的市场空间和业态形式也是必要的。

(4) 真正意义上的虚拟网络竞争开始。家电零售企业已经普遍意识到无形的虚拟网络在辅助店面营销过程中的重要作用，并且已不再拘泥于网上商城这一浅显概念。家电连锁企业的电子商务模块的趋势将是独立运营，这也将成为连锁零售行业新的增长点。

2、公司 2011 年经营规划

(1) 在门店网络布局上，公司 2011 年将新开店 3-4 家，特别要继续加强济南家电分公司在济南市场的领导地位，充分发挥旗舰店的龙头带动作用；

(2) 实施社区营销并深入开展与运营商的合作，进一步巩固并拓展新的销售渠道，加强对外埠门店的业务督导，提升公司整体营运能力。

(3) 为提升公司盈利能力，公司将在对整体商品及分品类、品牌销售结构及综合贡献分析研究基础上，确定商品组合策略，调整商品结构和卖场布局；并将继续推行商品的差异化管理，强化主推商品和主推品牌销售的管理工作，实施专项考核、专人跟踪，配合卖场宣传与布局，优化销售结构，提升公司整体综合贡献水平。

(4) 对公司未来发展的展望

①新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
10.68	1.01	净利润 3120 万元	见“管理层讨论与分析”之“关于 2010 年的经营规划”。

② 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	0
投资额增减变动数	-60
上年同期投资额	60

公司 2009 年全资控股成立了济南济联京美经贸有限公司，注册资本 60 万元。

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。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

山东天恒信有限责任会计师事务所（下称“会计师事务所”）为公司 2010 年度财务会计报告出具了保留意见。公司董事会对导致保留意见的事项说明如下：

一、对保留事项的说明

审计报告说明段

1、截至 2010 年 12 月 31 日，三联商社公司账面反映应收山东三联集团有限责任公司（以下简称三联集团）及其所属单位款项 58,051,961.07 元，占资产总额的 11.57%；应付三联集团及其所属单位款项 40,202,701.56 元，占负债总额的 13.11%。三联商社公司已对应收三联集团及其所属单位的款项全额计提坏账准备。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款项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公司与三联集团及其所属单位的债权、债务余额的真实性和准确性以及债权可回收性获取充分、适当的审计证据。

2、2009 年三联商社公司与三联集团及其所属单位签署了《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，且自 2009 年开始进行的三联商社公司与三联集团及其所属单位的对账工作，截至审计报告日，双方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。

公司董事会说明

鉴于三联集团及下属公司自 2008 年开始就已经没有偿还到期债务的能力，根据账务处理的稳健性原则，2009 年度，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。

2010 年度，公司通过与三联集团及其所属公司对账，发现部分往来款项存在串户、统计数据不完整、账务处理错误等情况，对账后公司重新确认应收三联集团及其所属企业的款项为 58,051,961.07 元，与公司 2009 年末原账面值差异为 5,261,230.09 元，公司在编制 2010 年度财务报表时已就这部分差异进行账务处理，补充计提坏账准备 5,261,230.09 元，并作为前期会计差错进行更正及追溯调整相关会计科目。

2010 年度，公司成立了专职对账小组，推动与三联集团及下属公司就相关债权债务的对账工作，但在 2010 年度审计报告出具前相关债权债务仍无法得到确认，导致会计师认为该事项可能对资产负债表造成影响并出具了保留意见，该事项不对公司 2010 年度的经营成果和现金流量造成影响。

2011 年度，公司将继续推动与三联集团及所属公司的债权债务的确认工作。一方面通过诉讼途径就因三联集团及所属公司的关联诉讼对公司造成的损失主张权利，另一方面对经营性往来产生的债权债务继续与对方通过对账或以谈判等方式力求尽快得到确认和解决。

二、对强调事项的说明

审计报告强调事项

1、如财务报表附注“十二、其他重要事项”之“(二)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收益、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。

2、如财务报表附注“七、或有事项”之“(一)未决诉讼进展情况”第 14 条所述：因三联集团商标侵权给三联商社公司的正常经营带来重大不利影响，三联商社公司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提起诉讼，该案定于 2011 年 3 月 29 日未庭审理。

公司董事会说明

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，目前尚未判决。

公司中小股东代位诉讼三联集团侵犯商标使用权纠纷，由山东省高级人民法院（下称“山东省高院”）立案后，原定于 2010 年 1 月 29 日开庭，由于三联集团分别向山东省高院及中华人民共和国最高人民法院（下称“最高院”）提出了管辖权异议及异议上诉而推迟开庭。2011 年 1 月，异议上诉被最高院裁定驳回。详细内容见公司 2010 年 1 月 22 日、3 月 27 日、4 月 9 日以及 2011 年 1 月 26 日、3 月 1 日刊登的相关公告。该案将于 2011 年 3 月

29 日在山东省高级人民法院开庭审理。

针对上述案件，公司均对其进展进行了持续关注，并严格履行了相关信息披露义务。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

月
报告期内存在前期会计差错更正事项，现说明如下：

1、与原关联方债权债务涉及前期差错更正

2010 年 4 月 27 日，经公司第七届董事会第十八次会议审议通过，公司对应收三联集团及其所属企业的款项按 2009 年末账面值全额计提了坏账准备，金额共计 52,790,730.98 元。2010 年，公司通过与三联集团及其所属公司对账，发现部分往来款项存在串户、统计数据不完整、账务处理错误等情况，对账后重新确认应收三联集团及其所属企业的款项为 58,051,961.07 元，与 2009 年末原账面值差异为 5,261,230.09 元

由于该等往来款项差异均由以前年度形成，公司拟对此差异进行账务处理，补充计提坏账准备 5,261,230.09 元，并作为前期会计差错进行更正及追溯调整相关会计科目：调减 2010 年期初预付账款 5,261,230.09 元，调减 2010 年期初留存收益 5,261,230.09 元，调增 2010 年期初递延所得税资产 1,315,307.52 元，调增 2010 年期初留存收益 1,315,307.52 元。

2、应收返利、场地费等涉及前期会计差错更正

2009 年度，由于公司的实际控制人发生变更，公司与供应商的合作前景不明朗，应收返利、促销费、场地费等收入的回收存在较大不确定性，公司遵循谨慎性原则，在实际收到时确认收入。但对于 2009 年度资产负债表日后期间（即 2010 年 1 月 1 日至 4 月 30 日）实际收到的属于 2009 年度的返利 2,125,767.34 元、促销费及场地费收入 1,036,782.16 元，公司未根据《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》的规定相应调整 2009 年度财务报表。现拟对上述事项作为前期会计差错进行更正并追溯调整，调增 2010 年期初应收账款 3,162,549.50 元，同时调增 2010 年期初留存收益 3,162,549.50 元。

公司收取的供应商返利，实质上是存货采购成本的一部分（抵减项），公司收取的上述返利，以前年度账务处理时全部冲减了营业成本，未根据存货是否已销售分别调整营业成本和存货，本期拟进行更正，并进行追溯调整，调减 2010 年期初存货 2,156,575.83 元，同时调减 2010 年期初留存收益 2,156,575.83 元。

3、会计差错更正事项对 2009 年度合并财务报表主要项目的影响：

单位：人民币元

项目	调整前 (A)	调整后 (B)	更正金额 (C=B-A)
一、资产负债表			
1、应收账款	12,311,657.34	15,474,206.84	3,162,549.50
2、预付账款	38,524,801.19	33,263,571.10	-5,261,230.09
3、存货	69,502,300.10	67,345,724.28	-2,156,575.82
4、递延所得税资产	23,947,008.51	25,262,316.03	1,315,307.52
5、未分配利润	-145,339,879.06	-148,279,827.96	-2,939,948.90
6、归属于母公司所有者权益	174,592,385.30	171,652,436.40	-2,939,948.90
二、利润表			

项目	调整前 (A)	调整后 (B)	更正金额 (C=B-A)
1、营业收入	831,350,666.88	832,387,449.04	1,036,782.16
2、营业成本	707,040,912.98	707,071,721.47	30,808.49
3、净利润	-37,529,350.95	-36,523,377.28	1,005,973.67
4、归属于母公司净利润	-37,529,350.95	-36,523,377.28	1,005,973.67

4、董事会对有关责任人采取的问责措施：

与原关联方债权债务往来涉及的会计差错更正事项为公司对原遗留债权债务的清理，应收返利及场地费涉及的会计差错更正反映了公司在特定时期的所采取的谨慎处理原则，经与公司 2010 年度年审会计师沟通，为了更加客观、真实地反映公司 2010 年末的财务状况和 2010 年度的经营成果，公司董事会在听取管理层和会计师的汇报后，同意对上述事项进行会计差错更正。公司董事会要求公司管理层以此为鉴，加强财务基础工作，在会计事项处理上加强与审计机构的沟通，以减少会计差错的发生。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第七届董事会第十七次会议	2010 年 1 月 28 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 1 月 29 日
第七届董事会第十八次会议	2010 年 4 月 27 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 30 日
第七届董事会第十九次会议	2010 年 6 月 7 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 6 月 8 日
第七届董事会第二十次会议	2010 年 7 月 13 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 14 日
第七届董事会第二十一次会议	2010 年 8 月 18 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 8 月 19 日
第七届董事会第二十二次会议	2010 年 9 月 27 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 28 日
第七届董事会第二十三次会议	2010 年 10 月 27 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 28 日
第七届董事会第二十四次会议	2010 年 12 月 18 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 19 日

公司报告期内共召开 8 次董事会会议，形成决议内容均已以临时公告的形式在上述披露时间在指定媒体进行披露。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会和两次临时股东大会，董事会能够按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，认真履行董事会职责，严格执行和落实股东大会作出的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 审计委员会相关工作制度的建立健全情况及主要内容:

公司第六届董事会二十三次会议审议制订了公司《审计委员会年报工作规程》，公司第七届董事会第十三次会议（2009年4月26日召开）进行了相应修订，该制度对董事会审计委员会参与财务报告编制的监控及相关规程做出了规定。

公司第七届董事会第十四次会议（2009年6月4日召开）审议通过了《审计委员会实施细则》，对审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等作出全面规范。

(2) 审计委员会的履职报告:

一、开展公司内部控制的自我核查和评估工作

要求并督促董事会下设的审计部严格按照计划对公司内部控制进行核查，核查采取月度核查、定期核查、专项核查相结合的方式，涉及公司内控环境、内控制度、主要内控活动等多个层面及环节。公司审计委员会全面审核并批准了《公司内部控制自我核查的评估报告》。

二、对公司选聘及续聘审计机构进行严格把关

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。审计委员会在公司选聘2010年度年审会计师时，认真听取公司管理层的相关汇报，对拟新聘任会计师事务所的资质与执业水平等进行了严格核查，并与其公司项目负责人进行了充分沟通。在确认公司聘任理由充分合理的前提下，同意聘任山东天恒信会计师事务所有限责任公司（下称“天恒信”）为公司2010年度审计机构。

在聘任2011年度审计机构时，公司审计委员会认真听取了天恒信从事本年度审计工作的总结报告，认为天恒信在为公司提供2010年度审计服务中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，因此，审计委员会对下年度续聘会计师事务所形成意见，并提交董事会审议。

三、在公司2010年度报告的编制和披露过程中，积极、负责地履行了监督、核查职能，充分发挥了审计委员会的重要作用

1、在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果，同意公司将该财务会计报表提交年审会计师审计；

2、年审注册会计师进场后，通过年报专项会议的形式与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并就审计关注重点事项进行了沟通。审计委员会在审计期间，与年审会计师保持顺畅的沟通，并督促其在约定时限内提交审计报告。

3、在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，并提交公司董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门机构，负责制定、审核董事会成员及公司高管人员的考核标准并组织实施；负责制定、审核董事会成员及公司高管人员的薪酬政策及方案。经公司第七届董事会第九次会议审议通过，成立了董事会薪酬与考核委员会，由2名独立董事和1名董事组成。薪酬与考核委员报告期内对以下事项形成意见：

(1) 为建立和完善公司高级管理人员的激励和约束机制，调动其积极性和创造性，提高公司资产经营效益和管理水平，为股东创造价值，公司薪酬与考核委员会督促公司管理层结合公司实际情况，研究制订了《公司高级管理人员薪酬及绩效考核办法》。薪酬与考核委

员会将该办法提交董事会审议通过，并按该办法的规定监督公司高级管理人员 2010 年度风险收入按绩效指标考核后兑现。

(2)公司薪酬与考核委员会讨论并制订了公司管理层提交的 2010 年超利润分配方案及执行方案。公司 2010 年经过公司管理层及全体员工的共同努力，公司基本面得到了显著改善，经营业绩取得较大提升，为进一步提升员工士气，对公司管理层及核心骨干进行有效激励，薪酬与考核委员会同意 2010 年实施超利润提奖，从税后利润中提取不超过 100 万元金额作为公司管理人员及核心骨干的年终奖励基金。

(3)公司薪酬与考核委员会审核了公司董事会成员和高管人员的 2010 年度的薪酬发放情况，认为公司董事和高管的薪酬发现符合公司股东大会、董事会的相关决议和精神，同时，要求公司在 2010 年年度报告中按实际薪酬发放金额进行披露。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为进一步规范公司外部信息使用人的管理，公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《公司外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司严格执行该制度，未出现违反《公司外部信息使用人管理制度》的情况。

6、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

经山东天恒信有限责任会计师事务所审计，公司 2010 年度实现净利润 23,303,185.05 元，至 2010 年末，公司累计未分配利润为-124,976,642.91 元，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司本报告期盈利，但截止报告期末累计未分配利润为负数。	用于公司经营

(七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010	0	23,303,185.05	0
2009	0	-36,523,377.28	0
2008	0	-118,078,144.19	0

(八) 其他披露事项

1、报告期内，公司指定信息披露报纸为《上海证券报》、《中国证券报》，未发生变更。

2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会（2005）120 号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》及（2003）

56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关精神，公司的独立董事胡天森、于秀兰、卢涛，对公司 2010 年度对外担保情况进行了认真负责的核查，发表独立意见如下：

经调查，报告期内，公司遵守《公司章程》规定，严格控制对外担保风险。截止到报告期末，公司没有对外担保行为；同时公司已在《公司章程》中规定对外担保的决策程序，《公司对外担保管理规定》以及 2010 年度制订的《公司投融资管理制度》也明确了对外担保审批程序。

3、关于恢复上市的进展情况

公司 2007 至 2009 年连续三年亏损，公司股票自 2010 年 5 月 25 日起被上海证券交易所实施暂停交易处理。在暂停上市期间，公司董事会及管理层高度重视，采取了一系列措施，公司基本面得到了显著改善，公司经营业绩也取得了较大提升，2010 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润为 2,330.32 万元，公司已符合申请恢复上市的条件。

根据《上海证券交易所股票上市规则》有关申请恢复上市的规定，公司已聘请广发证券股份有限公司作为公司恢复上市推荐人，聘请北京市观韬律师事务所为公司申请恢复上市出具法律意见书，公司在 2010 年年度报告披露后的五个交易日内，将以书面形式向上海证券交易所提出公司股票恢复上市申请。

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第七届监事会第十一次会议	1、《关于预计负债确认的会计差错更正的议案》；2、《关于清理公司与原关联方债权债务的议案》
第七届监事会第十二次会议	1、《关于公司 2009 年度监事会工作报告的议案》；2、《关于前期会计差错更正的议案》；3、《关于公司 2009 年年度报告及其摘要的议案》；4、《关于公司 2009 年审计保留意见专项说明的议案》
第七届监事会第十三次会议	《关于 2010 年半年度报告及摘要的议案》
第七届监事会第十四次会议	《关于 2010 年第三季度报告的议案》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会通过参加公司股东大会、列席董事会的方式对公司依法运作情况进行了监督，认为：公司股东大会、董事会的召集召开程序、董事会对股东大会决议的执行按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》及其它法律法则的规定规范运作。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审阅提交监事会会议的各期定期报告及相关资料，认为公司会计核算和财务管理符合有关规定，内部控制运行有效；监事会要求公司管理层加强公司财务管理基础工作，加强往来帐管理，避免产生坏帐或损失。山东天恒信有限责任会计师事务所对公司 2010 年度财务报告进行了审计，并出具了保留意见的审计报告。监事会认为该审计报告真实反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量情况。

(四)报告期内，公司未进行资金募集。

(五) 报告期内，公司未进行重大收购和出售资产。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司制订有《关联交易决策制度》，报告期内又制订了《投融资管理制度》，对关联交易的审批流程及信息披露做出统一规定。公司报告期内的关联交易事项的审批均履行了相应的、合理的决策程序，在董事会及股东大会审议相关关联交易事项时，关联董事及关联股东依法回避表决，表决程序合法、合规。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

山东天恒信有限责任会计师事务所对公司 2010 年度财务报告出具了保留意见的审计报告。公司监事会同意公司董事会编制的《关于公司 2010 年审计保留意见涉及事项的专项说明》，将对审计报告中的保留意见涉及事项的进展进行关注，积极督促董事会采取相应解决措施。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

监事会认为，公司董事会在制订 2010 年度经营预算时，刚刚经历 2009 年度亏损，股票即将被实施暂停上市处理。公司面临较多的不确定性因素，消化遗留问题、保证盈利以实现恢复上市成为公司 2010 年度的首要目标，在公司经营尚面临较大压力的情况下，盈利目标保持相应的谨慎是必要的。

十、重要事项

(一) 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
兴业银行股份有限公司济南分行	三联家电配送中心有限公司	三联商社股份有限公司	诉讼	原告兴业银行股份有限公司济南分行因金融借款纠纷，于 2007 年 9 月向济南市中院起诉三联家电配送中心有限公司及本公司，诉讼标的额为 40,000,000 元。本案经济南中院和山东省高院两次审理终审，2009 年 3 月山东省高院出具民事判决书（2008）鲁商终字第 404 号判决本公司在兴业银行未实现的债权数额范围内，向其承担质押票据项下款项的兑付责任。2009 年 5 月该案进入强制执行阶段。2009 年 10 月，执行法院强行扣划本公司资金累计 41,422,613.63 元。	40,000,000	2010 年 9 月，本公司不服山东省高院的终审判决，向中华人民共和国最高人民法院提请再审。2010 年 9 月 13 日本案被最高院正式受理，2010 年 11 月 19 日本公司收到最高院（2010）民申字第 1290 号民事裁定，驳回本公司再审申请。	2010 年 7 月兴业银行兴业银行再次以该案项下借款尚欠部分利息未执行为由，申请查封了公司位于济南市趵突泉北路 12 号的地上一层房产；按法院要求，2011 年 3 月 4 日，我公司暂再交付中院 10 万元执行款，被查封房产已解除。	
三联商社股份	山东三联		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		该案已于 2009 年 9 月 22 日在济南市中级人		尚未判决

有限公司	集团 有限 责任 公司			“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》, 约定在该商标有效注册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。		民法院进行开庭审理, 截止报告日, 尚未判决。		
段秀峰	山东三联集团 有限公司、 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、三联城建现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	本案原定于 2010 年 7 月 12 日在济南中院开庭审理, 后推后开庭。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 有限公司及其 关联方三		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	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, 法院判定三联物业腾空并返还我公司; 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	公司已将地上一层南区部分面积收回并已投入正常经营。针对其

联集团城建物业管理中心等					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 182 号-184 号三份民事判决书。	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; 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装并返还公司, 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。	余涉案面积的退还或有条件租用, 公司正与被告方进行协商沟通。
--------------	--	--	--	--	---	--	--------------------------------

针对兴业银行案件对公司造成的巨大损失, 公司于 2011 年 1 月向济南市中级人民法院对山东三联集团有限责任公司及下属三联家电配送中心有限公司另案提起诉讼请求, 截止本报告报露日, 公司尚未收到济南中级人民法院的立案通知。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

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)。		3,937,124.72	0.43	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	关联方	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	523,779.21	5.26	现金
济南国美电器有限公司	关联方	购买水、电、暖、气等燃料和动力	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	水电费约 15 万元 / 年, 据实结算	107,395.93	1.89	现金
青岛国美电器有限公司	关联方	转出租青岛国美物业	青岛市台东一路 37 号	市场化原则	房租 650 万元 / 年, 物业费 350 万元 / 年	625,000	49.90	现金

(1) 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，公司直接从国美电器及关联方采购具有价格优惠的个别商品，占同类交易金额较小，仅为 0.43%。

(2) 公司 2009 年 4 月租赁济南国美电器有限公司位于济南历下区泉城路彩云商城五楼 A 座为公司办公场所，2010 年 8 月 6 日起解除该租赁合同项下的全部权利与义务。

(3) 经公司董事会审议通过，公司青岛分公司闭店后，将其原租赁的房屋转租赁与青岛国美电器有限公司，2010 年 6 月，双方解除合同，公司收取青岛国美差额租赁费 62.5 万元。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 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	<p>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票自获得上市流通权之日起，除司法裁定、司法执行等不可抗力之外，6年内不上市交易或者转让。</p>	<p>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履行了原控股股东对该部分股份的所做出的股改承诺。</p>
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	<p>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天业竞争，国美电器承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则进行天业竞争，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。”</p> <p>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。”</p>	<p>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受到国美电器与供应商已取得的优质市场资源。</p> <p>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。</p>
其他对公司中小股东所作承诺	<p>2003 年 1 月 20 日，公司原控股股东三联集团就其与公司的关联交易与天业竞争问题，承诺如下：（一）关于关联交易的承诺</p> <p>1. 与公司的关联交易完全按照市场化的原则进行公允定价。</p>	<p>三联集团未履行有关承诺：</p> <p>1、2002 年 4 月 29 日至今，三联集团并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</p>

<p>2. 与公司的关联交易已按照有关规定提交公司董事会或股东大会讨论通过。在公司董事会或股东大会讨论上述关联交易时，三联集团已经并将继续依照有关规定履行回避义务，由非关联董事或股东投票审议该关联交易。</p> <p>3. 三联集团承诺在股市恢复上市后两年内，在经公司股东大会审议通过后，以公允价格将三联集团与家电批发和配送相关的资产和业务置入公司，从而彻底解决因三联集团向公司供货而产生的关联交易问题。</p> <p>4. 三联集团承诺公司在家电零售领域无偿使用三联开发的 ERP 系统。</p> <p>5. 三联集团承诺与公司签定《商标许可使用合同》，许可公司在家电零售领域无偿使用 779479 号“三联”服务商标。</p> <p>6. 三联集团承诺不利用关联交易损害公司及其股东、特别是中小股东的利益。</p> <p>(二) 关于同业竞争的承诺</p> <p>1、三联集团在资产出售过程中，定价公允，履行了法定审批程序并进行了充分的信息披露，未损害郑百文及其股东、特别是中小股东的利益。</p> <p>2、三联集团不再以任何方式从事家电（包括家电类产品、信息类产品和通讯类产品等）零售业务。</p>	<p>式合同。</p> <p>2、2008 年 4 月，三联集团成立以家电零售为主业的“山东三联家电有限公司”，与公司进行同业竞争，随后相继利用“三联”商标开立济南、潍坊、枣庄、烟台等店面。</p> <p>3、2008 年 6 月 25 日，三联集团并未事前通知公司私下向国家商标局申请将注册号为“779479”的“三联”注册商标转让过户给上述山东三联家电有限公司。</p> <p>4、三联集团通过资金占用、侵占公司物业、提前与公司解除门店租约等方式损害上市公司和全体股东利益。</p>
---	---

(八) 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:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	山东天恒信有限责任公司会计师事务所
境内会计师事务所报酬	500,000
境内会计师事务所审计年限	1 年

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

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专用权纠纷一案于 2009 年 12 月被山东省高级人民法院（以下简称“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，山东省高院已于 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提出上诉。2011 年 1 月 24 日，公司收到最高院送达公司的【2010】民三终字第 5 号《民

事裁定书》，驳回被告三联集团对上述案件提出的管辖权异议上诉。该案定于 2011 年 3 月 29 日在山东省高院开庭审理。

(十二) 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 关于公司中小股东代表诉讼侵权纠纷的进展公告	《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 号第七届董事会第十七次会议决议暨召开 2010 年第一次临时股东大会通知公告	《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 号第七届监事会第十一次会议决议公告	《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 号关于前期差错更正的公告	《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 号 2009 年业绩预盈公告	《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 2010-06 号关于 2009 年度财务审计机构变更的更正公告	《上海证券报》B15 版； 《中国证券报》B01 版	2010 年 2 月 2 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-07 号澄清公告	《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 号 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 号关于延期披露 2009 年年度报告的公告	《上海证券报》B19 版； 《中国证券报》B09 版	2010 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-10 号关于三联集团与国美电器拍卖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 号关于 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 号关于公司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
三联商社简式权益变动报告书（郑州百文集团有限公司）	《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
三联商社简式权益变动报告书（郑州投资控股有限公司）	《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 号关于公司中小股东代表诉讼侵权纠纷案的进展公告	《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 号关于公司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 号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 号关于公司中小股东代表诉讼侵权纠纷案的进展公告	《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 号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 号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 号关于公司第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 号会计差错更正公告	《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 号董事会关于会计师出具保留意见的专项说明公告	《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 2010-22 号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 号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
2009 年年度报告	《上海证券报》B95 版； 《中国证券报》D055 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告	《上海证券报》B95 版； 《中国证券报》D055 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
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》B016 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
临 2010-29 商品房买卖纠纷案进展公告	《上海证券报》23 版； 《中国证券报》B004 版	2010 年 7 月 10 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-30 七届二十次董事会会议决议公告暨关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》B20 版； 《中国证券报》B008 版	2010 年 7 月 14 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-31 公司 2010 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》39 版； 《中国证券报》B008 版	2010 年 7 月 31 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-32 关于变更办公地址的公告	《上海证券报》B44 版； 《中国证券报》B008 版	2010 年 8 月 3 日	http://www.sse.com.cn

临 2010-33 商品房买卖纠纷案进展公告	《上海证券报》B41 版； 《中国证券报》B032 版	2010 年 8 月 11 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-34 七届 21 次董事会决议公告	《上海证券报》B56 版； 《中国证券报》B074 版	2010 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
2010 年半年度报告	《上海证券报》B56 版； 《中国证券报》B074 版	2010 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-35 关于兴业银行诉讼案件进展情况公告	《上海证券报》B37 版； 《中国证券报》B013 版	2010 年 9 月 28 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-36 七届 22 次董事会决议公告	《上海证券报》B37 版； 《中国证券报》B013 版	2010 年 9 月 28 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-37 七届 23 次董事会决议公告	《上海证券报》43 版； 《中国证券报》B021 版	2010 年 10 月 30 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-38 关于盈利预测的公告	《上海证券报》43 版； 《中国证券报》B021 版	2010 年 10 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第三季度报告	《上海证券报》43 版； 《中国证券报》B021 版	2010 年 10 月 30 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-39 关于兴业银行诉讼案件进展情况公告	《上海证券报》26 版； 《中国证券报》B004 版	2010 年 11 月 20 日	http://www.sse.com.cn
临 2010-40 七届 24 次董事会决议公告	《上海证券报》B33 版； 《中国证券报》B013 版	2010 年 12 月 10 日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

天恒信审报字【2011】1303 号

三联商社股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的三联商社股份有限公司（以下简称三联商社公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是三联商社公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外，我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

1、截至 2010 年 12 月 31 日，三联商社公司账面反映应收山东三联集团有限责任公司（以下简称三联集团）及其所属单位款项 58,051,961.07 元，占资产总额的 11.57%；应付三联集团及其所属单位款项 40,202,701.56 元，占负债总额的 13.11%。三联商社公司已对应收三联集团及其所属单位的款项全额计提坏账准备。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款项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公司与三联集团及其所属单位的债权、债务余额的真实性和准确性以及债权可回收性获取充分、适当的审计证据。

2、2009 年三联商社公司与三联集团及其所属单位签署了《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，且自 2009 年开始进行的三联商社公司与三联集团及其所属单位的对账工作，截至审计报告日，双方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。

四、审计意见

我们认为，除上述事项对资产负债表和股东权益变动表可能造成的影响外，三联商社公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了三联商社公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

五、强调事项

我们提请财务报表使用者关注：

1、如财务报表附注“十、其他重要事项”之“(二)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收益、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。

2、如财务报表附注“七、或有事项”之“(一)未决诉讼进展情况”第 14 条所述：因三联集团商标侵权给三联商社公司的正常经营带来重大不利影响，三联商社公司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，三联商社公司尚未收到法院对此诉讼的法律判决文书。此外，我们注意到三联商社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提起诉讼，该案定于 2011 年 3 月 29 日开庭审理。

本段内容不影响已发表的审计意见。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师 李玉明

中国注册会计师 庞 勇

中国·临沂市

二〇一一年三月九日

(二) 财务报表

合并资产负债表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2010-12-31	2009-12-31
流动资产：			
货币资金	1	191,233,156.49	144,923,350.64
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	12,945,010.42	15,474,206.84
预付款项	3	13,641,253.01	33,263,571.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	22,028,976.36	32,515,861.79
存货	5	64,946,269.92	67,345,724.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		304,794,666.20	293,522,714.65
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			
投资性房地产	6	12,280,202.83	12,732,234.79
固定资产	7	151,129,631.47	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	8	777,006.34	869,323.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9	6,238,113.56	1,387,067.32
递延所得税资产	10	26,369,915.62	25,262,316.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		196,794,869.82	197,813,602.45
资产总计		501,589,536.02	491,336,317.10
负债和股东权益	注释	2010-12-31	2009-12-31
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	12	96,505,516.83	120,188,732.66
应付账款	13	101,119,635.77	136,907,312.70
预收款项	14	12,021,126.34	11,551,840.68
应付职工薪酬	15	7,837,400.99	6,082,077.66
应交税费	16	7,271,223.64	3,915,704.55
应付利息			
应付股利		879,960.30	879,960.30
其他应付款	17	66,314,598.74	28,502,769.15
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	18	9,266,048.20	8,655,483.00
流动负债合计		301,215,510.81	316,683,880.70
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	19	5,418,403.76	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		5,418,403.76	3,000,000.00
负债合计		306,633,914.57	319,683,880.70
股东权益：			
股本	20	252,523,820.00	252,523,820.00
资本公积	21	45,079,477.98	45,079,477.98
减：库存股			
盈余公积	22	22,328,966.38	22,328,966.38
未分配利润	23	-124,976,642.91	-148,279,827.96
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		194,955,621.45	171,652,436.40
少数股东权益			
股东权益合计		194,955,621.45	171,652,436.40
负债和股东权益总计		501,589,536.02	491,336,317.10

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

母公司资产负债表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2010-12-31	2009-12-31
流动资产：			
货币资金		120,543,941.04	119,500,633.18
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	12,945,010.42	15,474,206.84
预付款项		13,641,253.01	33,263,571.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	91,748,337.41	47,358,813.79
存货		64,946,269.92	67,345,724.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		303,824,811.80	282,942,949.19
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	3	600,000.00	600,000.00
投资性房地产		12,280,202.83	12,732,234.79
固定资产		151,129,631.47	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		777,006.34	869,323.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,238,113.56	1,387,067.32
递延所得税资产		26,369,915.62	25,262,316.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		197,394,869.82	198,413,602.45
资产总计		501,219,681.62	481,356,551.64
负债和股东权益	注释	2010-12-31	2009-12-31
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		96,505,516.83	110,188,732.66
应付账款		101,119,635.77	136,907,312.70
预收款项		12,021,126.34	11,551,840.68
应付职工薪酬		7,832,574.88	6,082,077.66
应交税费		7,216,255.68	3,916,244.55
应付利息			
应付股利		879,960.30	879,960.30
其他应付款		66,314,598.74	28,502,769.15
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,266,048.20	8,655,483.00
流动负债合计		301,155,716.74	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		5,418,403.76	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		5,418,403.76	3,000,000.00
负债合计		306,574,120.50	309,684,420.70
股东权益：			
股本		252,523,820.00	252,523,820.00
资本公积		45,079,477.98	45,079,477.98
减：库存股			
盈余公积		22,328,966.38	22,328,966.38
未分配利润		-125,286,703.24	-148,260,133.42
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		194,645,561.12	171,672,130.94
少数股东权益			
股东权益合计		194,645,561.12	171,672,130.94
负债和股东权益总计		501,219,681.62	481,356,551.64

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

合并利润表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2010年度	2009年度
一、营业收入	24	878,376,003.42	832,387,449.04
减：营业成本	24	754,952,416.43	707,071,721.47
营业税金及附加	25	5,593,430.36	3,809,827.56
销售费用	26	40,535,335.22	55,037,158.07
管理费用	27	43,918,595.24	48,923,878.28
财务费用	28	9,482.11	-2,620,199.78
资产减值损失	29	6,928,911.87	5,595,237.76
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,437,832.19	14,569,825.68
加：营业外收入	30	268,438.81	365,266.97
减：营业外支出	31	2,982,763.64	47,986,431.89
其中：非流动资产处置损失		11,747.89	93,522.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,723,507.36	-33,051,339.24
减：所得税费用	32	420,322.31	3,472,038.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,303,185.05	-36,523,377.28
归属于母公司股东的净利润		23,303,185.05	-36,523,377.28
少数股东损益			
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益	33	0.0923	-0.1446
(二) 稀释每股收益	33	0.0923	-0.1446
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		23,303,185.05	-36,523,377.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,303,185.05	-36,523,377.28
归属于少数股东的综合收益总额			

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

母公司利润表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2010年度	2009年度
一、营业收入	4	878,376,003.42	832,387,449.04
减：营业成本	4	754,952,416.43	707,071,721.47
营业税金及附加		5,593,111.76	3,809,827.56
销售费用		40,535,335.22	55,037,158.07
管理费用		43,772,800.27	48,828,698.58
财务费用		596,168.84	-2,544,514.62
资产减值损失		6,928,911.87	5,595,237.76
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		25,997,259.03	14,589,320.22
加：营业外收入		268,438.81	365,266.97
减：营业外支出		2,982,763.64	47,986,231.89
其中：非流动资产处置损失		11,747.89	93,522.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,282,934.20	-33,031,644.70
减：所得税费用		309,504.02	3,472,038.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		22,973,430.18	-36,503,682.74
归属于母公司股东的净利润		22,973,430.18	-36,503,682.74
少数股东损益			
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		22,973,430.18	-36,503,682.74

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

合并现金流量表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2010 年度	2009 年度
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		916,424,483.60	828,924,224.21
收到的税费返还			150.37
收到的其他与经营活动有关的现金	34	135,805,372.10	20,667,283.20
现金流入小计		1,052,229,855.70	849,591,657.78
购买商品、接受劳务支付的现金		788,506,492.65	674,019,857.07
支付给职工以及为职工支付的现金		24,771,152.75	33,460,950.89
支付的各项税费		24,707,552.41	17,998,383.31
支付的其他与经营活动有关的现金	35	142,553,027.14	123,256,013.39
现金流出小计		980,538,224.95	848,735,204.66
经营活动产生的现金流量净额		71,691,630.75	856,453.12
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而收回的现金净额		4,560.00	65,035.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		4,560.00	65,035.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,842,454.04	3,492,023.47
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		2,842,454.04	3,492,023.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,837,894.04	-3,426,988.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		68,853,736.71	-2,570,535.35
加：期初现金及现金等价物余额		16,628,416.80	27,305,153.33
六、期末现金及现金等价物余额		85,482,153.51	24,734,617.98

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

母公司现金流量表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2010年度	2009年度
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		916,424,483.60	828,924,224.21
收到的税费返还			150.37
收到的其他与经营活动有关的现金		135,198,148.42	20,667,283.20
现金流入小计		1,051,622,632.0	849,591,657.78
购买商品、接受劳务支付的现金		788,506,492.65	674,019,857.07
支付给职工以及为职工支付的现金		24,633,133.89	33,460,950.89
支付的各项税费		24,649,223.48	17,997,843.31
支付的其他与经营活动有关的现金		197,408,649.24	138,079,270.85
现金流出小计		1,035,197,499.2	863,557,922.12
经营活动产生的现金流量净额		16,425,132.76	-13,966,264.34
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而收回的现金净额		4,560.00	65,035.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		4,560.00	65,035.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,842,454.04	3,492,023.47
投资所支付的现金			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			
现金流出小计		2,842,454.04	4,092,023.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,837,894.04	-4,026,988.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,587,238.72	-17,993,252.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,205,699.34	27,305,153.33
六、期末现金及现金等价物余额		14,792,938.06	9,311,900.52

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

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010 年度					
	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	盈余公积	未分配利润		
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				-2,939,948.90		-2,939,948.90
二、本年初余额	252,523,820.00	45,079,477.98	22,328,966.38	-148,279,827.96		171,652,436.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				23,303,185.05		23,303,185.05
(一)净利润				23,303,185.05		23,303,185.05
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计				23,303,185.05		23,303,185.05
(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						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
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						
(六)专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七)其他						
四、本期期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98	22,328,966.38	-124,976,642.91		194,955,621.45

项目	2009 年度					
	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	盈余公积	未分配利润		
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				-23,756,076.31		-23,756,076.31
二、本年年初余额	252,523,820.00	45,079,477.98	22,328,966.38	-111,756,450.68		208,175,813.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-36,523,377.28		-36,523,377.28
(一)净利润				-36,523,377.28		-36,523,377.28
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计				-36,523,377.28		-36,523,377.28
(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						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
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						
(六)专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七)其他						
四、本期期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98	22,328,966.38	-148,279,827.96		171,652,436.40

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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				-2,939,948.90	-2,939,948.90
二、本年初余额	252,523,820.00	45,079,477.98	22,328,966.38	-148,260,133.42	171,672,130.94
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				22,973,430.18	22,973,430.18
(一)净利润				22,973,430.18	22,973,430.18
(二)其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				22,973,430.18	22,973,430.18
(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					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配					
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					
(六)专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(七)其他					
四、本期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98	22,328,966.38	-125,286,703.24	194,645,561.12

项目	2009 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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				-23,756,076.31	-23,756,076.31
二、本年初余额	252,523,820.00	45,079,477.98	22,328,966.38	-111,756,450.68	208,175,813.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-36,503,682.74	-36,503,682.74
(一)净利润				-36,503,682.74	-36,503,682.74
(二)其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				-36,503,682.74	-36,503,682.74
(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					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配					
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					
(六)专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(七)其他					
四、本期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98	22,328,966.38	-148,260,133.42	171,672,130.94

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

（三）会计报表附注

三联商社股份有限公司

2010 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 年三联集团公司（后更名为山东三联集团有限责任公司）对公司进行重大资产、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》，公司以现有流通股 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。由此，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股份 2700 万股，成为公司第一大股东，公司实际控制人变更为国美电器有限公司。

截止 2010 年 12 月 31 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；再生资源回收；计算机软硬件的开发、销售、技术咨询、技术服务、技术转让；网络技术服务和技术咨询。

本公司的组织架构包括公司本部、9 家分公司（正常经营 4 家，停止营业 5 家）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；在编制比较财务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，编制折合人民币财务报表时，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，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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	0%	0%
3~6 个月（含 6 个月）	5%	5%
6 个月~1 年（含 1 年）	10%	10%
1~2 年（含 2 年）	20%	20%
2~3 年（含 3 年）	40%	40%
3~5 年（含 5 年）	60%	60%
5 年以上	100%	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：公司的存货分为原材料、库存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、投资成本确认方法

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、后续计量及损益确认方法

(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、固定资产按照成本法进行初始计量。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) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

公司本期无会计政策、会计估计的变更。

(二十二) 前期差错更正

1、山东三联集团有限责任公司(以下简称三联集团)是公司原控股股东,公司实际控制人变更后,对应收三联集团及其所属企业的款项全额计提了坏账准备,金额 52,790,730.98 元。2010 年,公司通过与三联集团及其所属企业对账,发现部分往来款项存在串户、数据统计不完整、账务处理错误等情况,公司重新确认应收三联集团及其所属企业的款项为 58,051,961.07 元,差额为 5,261,230.09 元,公司对此进行了账务调整,并计提坏账准备 5,261,230.09 元。由于该等往来款项差异均为以前年度形成,故公司对计提坏账准备 5,261,230.09 元进行追溯调整,调减 2010 年期初预付账款 5,261,230.09 元,同时调减 2010 年期初留存收益 5,261,230.09 元。该事项影响调增 2010 年期初递延所得税资产 1,315,307.52 元,同时调增 2010 年期初留存收益 1,315,307.52 元。

2、2009 年,公司的实际控制人变更为国美电器有限公司,公司与供应商的合作发生了较大变化,公司应收取的返利、促销费、场地费等的回收存在不确定性,公司遵循谨慎性原则,在实际收到时确认。但对于 2009 年度资产负债表日后期间(即 2010 年 1 月 1 日至 4 月 30 日)实际收到的属于 2009 年度的返利 2,125,767.34 元、促销费及场地费 1,036,782.16 元,公司未根据《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》的规定相应调整 2009 年度财务报表。公司对上述事项作为前期差错进行更正并追溯调整,调增 2010 年期初应收账款 3,162,549.50 元,同时调增 2010 年期初留存收益 3,162,549.50 元。

3、公司收取的供应商返利,实质上是存货采购成本的组成部分(抵减额),应计入存货成本,随着存货销售的实现,将相应的返利转入主营业务成本。公司收取的上述返利,以前年度账务处理时全部冲减了主营业务成本,未根据存货是

否已实现销售分别调整主营业务成本和存货成本，本期公司进行了更正并追溯调整，并进行追溯调整，调减 2010 年期初存货 2,156,575.83 元，同时调减 2010 年期初留存收益 2,156,575.83 元。

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%、2%

自 2010 年 12 月 1 日起，地方教育费附加税率调整为 2%。

(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

注释 1、货币资金

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金			3,190,127.76			2,497,773.15
银行存款			82,845,130.30			18,409,430.08
其他货币资金			105,197,898.43			124,016,147.41
合 计			191,233,156.49			144,923,350.64

说明:

1、其他货币资金明细

项目	2010-12-31		2009-12-31	
	原币	本位币	原币	本位币
在途货币资金		8,692,286.03		3,827,414.75
银行汇票承兑保证金		96,505,612.40		120,188,732.66
合 计		105,197,898.43		124,016,147.41

2、期末受限制的货币资金

项 目	2010-12-31	2009-12-31
1、银行存款	1,139,189.40	
2、其他货币资金	96,505,612.40	120,188,732.66
其中：银行承兑汇票保证金	96,505,612.40	120,188,732.66
合 计	97,644,801.80	120,188,732.66

注：期末受限制的银行存款为涉及诉讼案件被法院暂时冻结的银行存款。

注释 2、应收账款

1、按类别列示

项 目	2010-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	2,898,565.24	16.80	53.67	1,555,572.52	1,342,992.72
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	3,254,968.43	18.86	84.59	2,753,529.55	501,438.88
其他不重大	11,100,578.82	64.34			11,100,578.82
合 计	17,254,112.49	100.00	24.97	4,309,102.07	12,945,010.42

续表:

项 目	2009-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	15,174,952.73	73.58	29.91	4,538,933.78	10,636,018.95
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	6.15	48.19	611,728.10	657,706.39
其他不重大	4,180,481.50	20.27			4,180,481.50
合 计	20,624,868.72	100.00	24.97	5,150,661.88	15,474,206.84

说明:

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错(十)应收款项”。

(2) 经测试, 单项金额重大的应收账款, 收回可能性很小的部分为 1,555,572.52 元, 公司对其全额计提坏账准备, 除该部分款项外的单项金额重大的应收账款不存在特别减值迹象, 公司按账龄分析法计提坏账准备。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, 收回可能性很小的部分为 2,086,167.54 元, 公司对其全额计提坏账准备, 除该部分款项外的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不存在特别减值迹象, 公司按账龄分析法计提坏账准备。其他不重大的应收账款, 不存在特别减值迹象, 公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
1	918,094.95	918,094.95	100.00%	预计无法收回
2	637,477.57	637,477.57	100.00%	预计无法收回
合计	1,555,572.52	1,555,572.52	100.00%	

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
1	375,679.00	375,679.00	100.00%	预计无法收回
2	356,403.29	356,403.29	100.00%	预计无法收回
3	338,281.00	338,281.00	100.00%	预计无法收回
4	213,764.00	213,764.00	100.00%	预计无法收回
5	149,496.00	149,496.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	652,544.25	652,544.25	100.00%	预计无法收回
合计	2,086,167.54	2,086,167.54	100.00%	

4、按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	坏账准备比例	2010-12-31			2009-12-31		
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
3 月内	0%	12,443,571.54	72.12	0.00	4,180,481.50	20.27	0.00
3-6 月	5%				150,794.15	0.73	7,539.71
6 月-1 年	10%	14,762.00	0.09	1,476.20	298,264.60	1.45	29,826.46
1-2 年	20%	435,282.16	2.52	87,056.43	259,154.00	1.26	51,830.80
2-3 年	40%	199,529.59	1.16	79,811.84	10,785.00	0.05	4,314.00
3-5 年	60%	50,524.00	0.29	30,314.40	80,549.02	0.39	48,329.41
5 年以上	100%	468,703.14	2.72	468,703.14	469,887.72	2.28	469,887.72
合计		13,612,372.43	78.90	667,362.01	5,449,915.99	26.43	611,728.10
账面价值		12,945,010.42			4,838,187.89		

5、公司无以前年度已全额计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。

6、公司本期无实际核销的应收账款。

7、应收账款期末余额中无持股 5% 以上股东的欠款。

8、应收账款期末余额中无应收其他关联方的款项。

9、应收账款前五名情况

序号	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例
1	非关联方	637,477.57	4-5 年	3.69%
2	非关联方	375,679.00	3-4 年	2.18%
3	非关联方	356,403.29	4-5 年	2.07%
4	非关联方	338,281.00	5 年以上	1.96%
5	非关联方	213,764.00	3-4 年	1.24%
合计		1,921,604.86		11.14%

10、公司应收账款期末余额中无终止确认的情况。

11、公司无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

注释 3、预付款项

账 龄	2010-12-31		2009-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	14,196,526.07	99.57	49,060,782.27	44.86
1-2 年	24,977.33	0.18	47,513,487.81	43.45
2-3 年	35,536.58	0.25	5,779,454.76	5.29
3 年以上			6,995,675.63	6.40
合 计	14,257,039.98	100.00	109,349,400.47	100.00
坏账准备	615,786.97		76,085,829.37	
账面价值	13,641,253.01		33,263,571.10	

说明：

1、预付账款前五名情况

序 号	与本公司关系	金 额	年限	未结算原因
1	非关联方	1,383,054.12	1 年以内	正常采购期
2	非关联方	1,197,827.17	1 年以内	正常采购期
3	非关联方	875,739.88	1 年以内	正常采购期
4	非关联方	611,353.81	1 年以内	正常采购期
5	非关联方	547,993.88	1 年以内	正常采购期
合 计		4,615,968.86		

2、预付账款期末余额中无预付持股 5% 以上股权股东的款项。

3、预付账款期末余额中无预付其他关联方款项。

4、账龄 1 年以上的预付账款金额为 60,513.91 元,主要为未结算的少量尾款。

5、预付账款期末较期初减少 86.96%, 主要原因是:(1) 与部分供应商停止合作, 预付该部分供应商的款项已不再具有预付款性质, 公司本期将该部分款项转入其他应收款核算;(2) 公司本期将预付三联集团及其所属单位款项转入其他应收款核算。

6、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。

注释 4、其他应收款

1、按类别列示

项 目	2010-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	77,582,952.25	70.09	82.36	63,899,876.32	13,683,075.93
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	28,512,875.64	25.76	86.85	24,764,701.01	3,748,174.63
其他不重大	4,597,725.80	4.15			4,597,725.80
合计	110,693,553.69	100.00	80.10	88,664,577.33	22,028,976.36

续表:

项 目	2009-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	14,755,138.71	39.36	26.49	3,909,054.19	10,846,084.52
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	43.28	1,067,353.78	1,398,697.26
其他不重大	20,271,080.01	54.06			20,271,080.01
合 计	37,492,269.76	100.00	13.27	4,976,407.97	32,515,861.79

说明:

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计

和前期差错（十）应收款项”。

(2) 经测试，单项金额重大的其他应收款，收回可能性很小的款项 58,872,381.44 元，公司对其全额计提坏账准备；能够部分收回的款项 4,658,012.21 元，公司根据可回收情况对其计提坏账准备 4,496,106.28 元。除上述款项外的单项金额重大的其他应收款不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 经测试，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，收回可能性很小的款项 20,479,750.10 元，公司对其全额计提坏账准备；能够部分收回的款项 961,515.44 元，公司根据可回收情况对其计提坏账准备 514,588.17 元。除上述款项外的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不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 经测试，其他不重大的其他应收款，不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
1	44,572,003.99	44,572,003.99	100.00%	预计无法收回
2	8,976,201.76	8,976,201.76	100.00%	预计无法收回
3	1,843,379.85	1,843,379.85	100.00%	预计无法收回
4	1,141,495.84	1,141,495.84	100.00%	预计无法收回
5	1,180,554.45	1,180,554.45	100.00%	预计无法收回
其他单位	5,816,757.76	5,654,851.83	97.22%	预计无法收回
合计	63,530,393.65	63,368,487.72	99.75%	

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
1	866,492.07	866,492.07	100.00%	预计无法收回
2	841,961.81	841,961.81	100.00%	预计无法收回
3	758,322.35	758,322.35	100.00%	预计无法收回
4	642,359.05	642,359.05	100.00%	预计无法收回
5	609,798.50	609,798.50	100.00%	预计无法收回

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他单位	17,722,331.76	17,275,404.49	97.48%	预计无法收回
合计	21,441,265.54	20,994,338.27	97.92%	

4、按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	坏账准备比例	2010-12-31			2009-12-31		
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
3 月内	0%	14,582,611.04	13.17	0.00	20,271,080.01	54.07	0.00
3-6 月	5%	1,193,098.00	1.08	59,654.90	160,436.53	0.43	8,021.83
6 月-1 年	10%	2,373,786.18	2.14	237,378.62	749,873.91	2.00	74,987.39
1-2 年	20%	3,216,876.99	2.91	643,375.40	294,771.92	0.79	58,954.38
2-3 年	40%	1,244,330.01	1.12	497,732.00	85,019.72	0.23	34,007.89
3-5 年	60%	618,954.66	0.56	371,372.80	711,416.67	1.90	426,850.00
5 年以上	100%	2,492,237.62	2.25	2,492,237.62	464,532.29	1.24	464,532.29
合计		25,721,894.50	23.23	4,301,751.34	22,737,131.05	60.66	1,067,353.78
账面价值		21,420,143.16			21,669,777.27		

5、公司无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。

6、公司本期实际核销的其他应收款

序号	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
1	保证金	33,153.58	确定无法收回	否
2	个人借款	70,000.00	确定无法收回	否
合计		103,153.58		

7、其他应收款期末余额中无持股 5% 以上股东的欠款。

8、其他应收款期末余额中无应收其他关联方款项。

9、其他应收款前 5 名情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
1	原控股股东所属企业	44,572,003.99	1-5 年	40.27%
2	原控股股东所属企业	8,976,201.76	1-5 年	8.11%
3	非关联方	8,075,713.60	3 个月以内	7.30%

序号	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例
4	非关联方	4,807,823.52	1-5 年	4.34%
5	非关联方	3,417,725.00	2 年以内	3.09%
合计		69,849,467.87		63.11%

10、公司其他应收款期末余额中无终止确认的情况。

11、公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

12、其他应收款账面余额期末较期初增加 195.24%，主要原因详见“注释 4、预付账款”说明 5。

注释 5、存货

1、存货分类

项 目	2010-12-31		2009-12-31	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
原 材 料	269,777.26		1,520,411.93	
低值易耗品	223,727.59		215,460.62	
库存商品	67,007,607.99	2,554,842.92	71,663,128.66	6,053,276.93
合 计	67,501,112.84	2,554,842.92	73,399,001.21	6,053,276.93
账面价值	64,946,269.92		67,345,724.28	

2、存货跌价准备

类 别	2009-12-31	本期计提	本期减少			2010-12-31
			转回		转销	
			金额	占该项存货期 末余额的比例		
库存商品	6,053,276.93	292,112.36	842,921.22	1.26%	2,947,625.15	2,554,842.92
合计	6,053,276.93	292,112.36	842,921.22	1.26%	2,947,625.15	2,554,842.92

说明：

1、计提存货跌价准备的依据：部分库存商品的成本高于其可变现净值。

2、本期存货跌价准备转回系部分已计提跌价准备的库存商品可变现净值回升形成。

3、本期转销是销售上年已计提跌价准备的存货形成。

注释 6、投资性房地产

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
1、账面原值合计	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				
2、累计折旧和累计摊销合计	1,393,765.21	452,031.96		1,845,797.17
(1)房屋、建筑物	1,393,765.21	452,031.96		1,845,797.17
(2)土地使用权				
3、账面净值合计	12,732,234.79		452,031.96	12,280,202.83
(1)房屋、建筑物	12,732,234.79		452,031.96	12,280,202.83
(2)土地使用权				
4、减值准备合计				
(1)房屋、建筑物				
(2)土地使用权				
5、账面价值合计	12,732,234.79		452,031.96	12,280,202.83
(1)房屋、建筑物	12,732,234.79		452,031.96	12,280,202.83
(2)土地使用权				

说明：

1、公司的投资性房地产采用成本模式进行后续计量，本报告期内不存在投资性房地产转换的情况。

2、投资性房地产本期折旧额为 452,031.96 元。

3、投资性房地产是公司用于出租的房屋建筑物，该房产由于手续不全，截止报告日尚未取得相关权证。

4、公司期末对投资性房地产进行检查，未发现减值迹象。

注释 7、固定资产

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
1、账面原值合计	214,771,780.06	1,095,810.30	724,390.37	215,143,199.99
(1)房屋建筑物	207,596,746.17			207,596,746.17
(2)机器设备	218,737.00	3,713.63	3,420.00	219,030.63
(3)电子设备	5,500,888.88	959,989.67	560,914.74	5,899,963.81
(4)运输设备	1,229,480.70	128,345.00		1,357,825.70

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
(5)其 他	225,927.31	3,762.00	160,055.63	69,633.68
2、累计折旧合计	57,081,514.65	7,464,461.72	601,712.85	63,944,263.52
(1)房屋建筑物	53,682,234.02	6,643,831.59		60,326,065.61
(2)机器设备	151,600.79	13,671.65	1,594.44	163,678.00
(3)电子设备	3,011,806.33	623,458.84	598,313.41	3,036,951.76
(4)运输设备	220,179.45	173,566.35		393,745.80
(5)其 他	15,694.06	9,933.29	1,805.00	23,822.35
3、账面净值合计	157,690,265.41	1,095,810.30	7,587,139.24	151,198,936.47
(1)房屋建筑物	153,914,512.15		6,643,831.59	147,270,680.56
(2)机器设备	67,136.21	3,713.63	15,497.21	55,352.63
(3)电子设备	2,489,082.55	959,989.67	586,060.17	2,863,012.05
(4)运输设备	1,009,301.25	128,345.00	173,566.35	964,079.90
(5)其 他	210,233.25	3,762.00	168,183.92	45,811.33
4、减值准备合计	127,605.00		58,300.00	69,305.00
(1)房屋建筑物				
(2)机器设备				
(3)电子设备	127,605.00		58,300.00	69,305.00
(4)运输设备				
(5)其 他				
5、账面价值合计	157,562,660.41	1,095,810.30	7,528,839.24	151,129,631.47
(1)房屋建筑物	153,914,512.15		6,643,831.59	147,270,680.56
(2)机器设备	67,136.21	3,713.63	15,497.21	55,352.63
(3)电子设备	2,361,477.55	959,989.67	527,760.17	2,793,707.05
(4)运输设备	1,009,301.25	128,345.00	173,566.35	964,079.90
(5)其 他	210,233.25	3,762.00	168,183.92	45,811.33

说明：

1、固定资产本期增加 1,095,810.30 元，均为外部购入，无在建工程转入。

2、固定资产本期计提折旧 7,464,461.72 元。

3、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	434,718.60	404,311.19	24,355.00	6,052.41	淘汰
合计	434,718.60	404,311.19	24,355.00	6,052.41	

4、公司本期无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有代售的固定资产。

5、固定资产减值准备本期减少 58,300.00 元，系公司本期处置部分固定资产，原已计提的固定资产减值准备相应转销。

6、公司期末对固定资产进行检查，除以前年度已计提减值准备的部分电子设备外，未发现其他固定资产存在减值的迹象。

注释 8、无形资产

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
1、账面原值合计	923,175.81			923,175.81
其他	923,175.81			923,175.81
2、累计摊销额合计	53,851.91	92,317.56		146,169.47
其他	53,851.91	92,317.56		146,169.47
3、账面净值合计	869,323.90		92,317.56	777,006.34
其他	869,323.90		92,317.56	777,006.34
4、减值准备合计				
其他				
5、账面价值合计	869,323.90		92,317.56	777,006.34
其他	869,323.90		92,317.56	777,006.34

说明：

1、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。

2、无形资产本期摊销额 92,317.56 元。

3、公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

注释 9、长期待摊费用

项目	2009-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2010-12-31	其他减少的原因
装修费	1,186,741.01	5,651,525.14	1,801,346.92		5,036,919.23	
地下车库改造费	124,441.87	120,936.45	116,683.99		128,694.33	
长期租赁合同印花税	45,981.29		45,981.29			

项目	2009-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2010-12-31	其他减少的原因
电力增容费	29,903.15		29,903.15			
房屋租赁费		1,342,500.00	270,000.00		1,072,500.00	
合计	1,387,067.32	7,114,961.59	2,263,915.35		6,238,113.56	

说明：

长期待摊费用期末较期初大幅增加，主要系本期装修费增加形成。

注释 10、递延所得税资产

项目	2010-12-31		2009-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
1、应收账款	4,309,102.07	1,077,275.52	5,150,661.88	1,287,665.47
2、其他应收款	88,664,577.33	22,166,144.33	4,976,407.97	1,244,101.99
3、预付账款	615,786.97	153,946.74	76,085,829.37	19,021,457.34
4、存货	2,554,842.92	638,710.73	6,053,276.93	1,513,319.23
5、固定资产	69,305.00	17,326.25	127,605.00	31,901.25
6、其他流动负债	9,266,048.20	2,316,512.05	8,655,483.00	2,163,870.75
合计	105,479,662.49	26,369,915.62	101,049,264.15	25,262,316.03

注释 11、资产减值准备

项目	2009-12-31	本期计提额	本期减少额		2010-12-31
			转回额	转出额	
1、坏账准备	86,212,899.22	7,479,720.73		103,153.58	93,589,466.37
2、存货跌价准备	6,053,276.93	292,112.36	842,921.22	2,947,625.15	2,554,842.92
3、固定资产减值准备	127,605.00			58,300.00	69,305.00
合计	92,393,781.15	7,771,833.09	842,921.22	3,109,078.73	96,213,614.29

说明：

1、坏账准备转出系本期核销的其他应收款形成。

1、存货跌价准备转出情况详见本财务报表附注“注释 5、存货”。

2、固定资产减值准备转出情况详见本财务报表附注“注释 7、固定资产”。

注释 12、应付票据

票据类别	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	96,505,516.83	120,188,732.66
商业承兑汇票		
合计	96,505,516.83	120,188,732.66

说明：

- 1、公司下一会计期间将到期的应付票据金额为 96,505,516.83 元。
- 2、应付票据期末余额中无欠持股 5%（含 5%）以上股东的款项。

注释 13、应付账款

账 龄	2010-12-31		2009-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	55,868,200.99	55.25	49,717,702.78	36.31
1-2 年	2,114,886.98	2.09	41,008,211.85	29.95
2-3 年	5,957,609.73	5.89	3,717,033.61	2.72
3 年以上	37,178,938.07	36.77	42,464,364.46	31.02
合 计	101,119,635.77	100.00	136,907,312.70	100.00

说明：

- 1、应付账款期末余额中无应付持有本公司 5% 以上股权股东的款项。
- 2、应付账款期末余额中应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)
北京国美恒信商贸有限公司	同一实际控制人	488,458.19	0.48
济南国美电器有限公司	同一实际控制人	26,991.00	0.03
北京市大中恒信瑞达商贸有限公司	同一实际控制人	1,121,188.19	1.11
合计		1,636,637.38	1.62

3、期末余额中 1 年以上应付款项 45,251,434.78 元，主要是根据《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，其他系尚未支付的供应商款项。

注释 14、预收款项

账 龄	2010-12-31		2009-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,302,438.61	77.38	7,099,012.83	61.45
1-2 年	1,613,156.01	13.42	1,614,530.24	13.98
2-3 年	671,979.49	5.59	907,271.00	7.85
3 年以上	433,552.23	3.61	1,931,026.61	16.72
合 计	12,021,126.34	100.00	11,551,840.68	100.00

说明：

- 1、预收账款期末余额中无持有本公司 5% 以上股权股东的款项。
- 2、期末余额中账龄超过 1 年的预收账款为 2,718,687.73 元，主要是尚未结算的少量尾款。

注释 15、应付职工薪酬

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,693,252.62	19,294,799.63	17,715,557.33	3,272,494.92
2、职工福利费	255	307,838.80	308,093.80	
3、社会保险费	141,664.57	5,035,679.47	5,106,018.00	71,326.04
其中：(1)医疗保险费	-3,842.19	1,252,768.04	1,243,707.18	5,218.67
(2)基本养老保险费	120,368.95	3,396,202.13	3,461,125.05	55,446.03
(3)年金缴费				
(4)失业保险费	24,459.39	208,333.87	222,163.44	10,629.82
(5)工伤保险费	666.95	75,538.04	76,173.47	31.52
(6)生育保险费	11.47	102,837.39	102,848.86	
4、住房公积金	79,448.28	965,472.56	997,928.05	46,992.79
5、工会经费和职工教育经费	4,151,126.19	618,587.14	433,595.09	4,336,118.24
6、非货币性福利				
7、辞退福利	16,331.00	1,082,482.55	988,344.55	110,469.00
8、其他				
合 计	6,082,077.66	27,304,860.15	25,549,536.82	7,837,400.99

说明：

- 1、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。
- 2、应付职工薪酬——辞退福利，系公司因解除劳动关系给予的补偿。

注释 16、应交税费

项 目	税率	2010-12-31	2009-12-31
1、增值税	17%	2,349,688.54	199,308.28
2、营业税	5%	302,978.71	647,058.49
3、城市维护建设税	7%	108,545.60	121,131.56
4、企业所得税	25%	3,922,590.39	2,492,730.17
5、个人所得税		28,045.94	23,767.87
6、房产税	1.20%、12%	449,981.16	449,981.16
7、土地使用税		9,135.60	9,135.60
8、印花税		10,977.62	
9、教育费附加	3%	46,510.58	49,938.33
10、地方教育费附加	2%、1%	31,026.27	16,646.11
11、其他		11,743.23	-93,993.02
合计		7,271,223.64	3,915,704.55

说明：

应交税费较上年同期增加 85.69%，主要原因系本期应交增值税和企业所得税增加所致。

注释 17、其他应付款

账 龄	2010-12-31		2009-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	18,375,096.20	27.70	19,705,376.96	69.13
1-2 年	5,875,122.12	8.86	7,186,853.52	25.21
2-3 年	39,566,650.86	59.67	163,967.85	0.58
3 年以上	2,497,729.56	3.77	1,446,570.82	5.08
合 计	66,314,598.74	100.00	28,502,769.15	100.00

说明：

1、其他应付款期末余额中无持股 5% 以上股东的欠款。

2、其他应付款期末余额中应付其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)
济南国美电器有限公司	同一实际控制人	4,694.72	0.01

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)
合计		4,694.72	0.01

3、其他应付款期末余额中账龄超过一年的款项 47,939,502.54 元，主要系应付原关联方款项。

4、其他应付款期末较期初增加 132.66%，主要原因是本期将以前年度在其他往来科目核算的应付原关联方款项转入其他应付款核算所致。

注释 18、其他流动负债

项 目	2010-12-31	2009-12-31
促销积分	9,266,048.20	8,655,483.00
合计	9,266,048.20	8,655,483.00

说明：

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，促销积分系根据有效积分统计的可兑付折合人民币金额。

注释 19、预计负债

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
对外提供担保				
未决诉讼	3,000,000.00	2,418,403.76		5,418,403.76
产品质量保证				
合 计	3,000,000.00	2,418,403.76		5,418,403.76

说明：

2009 年 2 月以前，公司通过三联集团所属单位采购部分商品，由于三联集团所属单位未能支付到期货款，供货商对其起诉时要求本公司承担连带责任，截止本报告日，该部分诉讼案件公司预计可能发生的损失金额为 5,418,403.76 元。

注释 20、股本

项 目	2009-12-31		本次变动增减(+,-)					2010-12-31	
	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	49,765,602	19.71						49,765,602	19.71

项 目	2009-12-31		本次变动增减(+,-)					2010-12-31	
	数 量	比例%	发行 新股	送股	公积金 转 股	其他	小计	数 量	比例%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	49,765,602	19.71						49,765,602	19.71
其中:									
境内法人持股	49,765,602	19.71						49,765,602	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									
5、高管持股									
二、无限售条件股份	202,758,218	80.29						202,758,218	80.29
1、人民币普通股	202,758,218	80.29						202,758,218	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	252,523,820	100.00						252,523,820	100.00

注释 21、资本公积

项 目	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-12-31
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

注释 22、盈余公积

项 目	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-12-31
法定盈余公积	22,328,966.38			22,328,966.38
任意盈余公积				
合 计	22,328,966.38			22,328,966.38

注释 23、未分配利润

项 目	2010-12-31	2009-12-31
上年末未分配利润	-145,339,879.06	-88,000,374.37
加：调整	-2,939,948.90	-23,756,076.31
年初未分配利润	-148,279,827.96	-111,756,450.68
加：净利润	23,303,185.05	-36,523,377.28
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-124,976,642.91	-148,279,827.96

说明：

年初未分配利润调整内容为前期差错更正调整减少 2,939,948.90 元。

注释 24、营业收入、营业成本

项 目	2010 年度	2009 年度
一、主营业务收入	815,003,814.03	789,846,716.16
主营业务成本	739,775,722.48	699,600,017.19
毛利额	75,228,091.55	90,246,698.97
毛利率	9.23%	11.43%
二、其他业务收入	63,372,189.39	42,540,732.88
其他业务成本	15,176,693.95	7,471,704.28
毛利额	48,195,495.44	35,069,028.60
毛利率	76.05%	82.44%
三、营业收入合计	878,376,003.42	832,387,449.04
营业成本合计	754,952,416.43	707,071,721.47
毛利额合计	123,423,586.99	125,315,727.57
毛利率合计	14.05%	15.05%

说明：

1、主营业务情况（分行业）

行 业	项 目	2010 年度	2009 年度
商业	收 入	815,003,814.03	789,846,716.16
	成 本	739,775,722.48	699,600,017.19
	毛利额	75,228,091.55	90,246,698.97

行业	项目	2010 年度	2009 年度
	毛利率	9.23%	11.43%
合计	收入	815,003,814.03	789,846,716.16
	成本	739,775,722.48	699,600,017.19
	毛利额	75,228,091.55	90,246,698.97
	毛利率	9.23%	11.43%

2、主营业务情况（分地区）

地区	项目	2010 年度	2009 年度
山东	收入	815,003,814.03	789,846,716.16
	成本	739,775,722.48	699,600,017.19
	毛利额	75,228,091.55	90,246,698.97
	毛利率	9.23%	11.43%
合计	收入	815,003,814.03	789,846,716.16
	成本	739,775,722.48	699,600,017.19
	毛利额	75,228,091.55	90,246,698.97
	毛利率	9.23%	11.43%

3、主营业务毛利率下降 2.20 个百分点，主要原因是本年销售结构较上年有所变化，本年销售的通讯、电脑、数码等产品所占比重较大，而该部分产品的毛利率相对较低。

4、向前 5 名客户销售的收入总额及占公司营业收入的比例

序号	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
1	7,754,358.97	0.88
2	4,656,410.26	0.53
3	4,040,598.29	0.46
4	3,288,461.54	0.37
5	2,092,735.04	0.24
合计	21,832,564.10	2.48

注释 25、营业税金及附加

项目	计 缴 标 准	2010 年度	2009 年度
1、营业税	按应税营业额的 5% 计缴	3,351,231.38	2,323,544.73
2、城建税	按应交增值税、营业税的 7% 计缴	1,415,388.45	945,833.23

项 目	计 缴 标 准	2010 年度	2009 年度
3、教育费附加	按应交增值税、营业税的 3% 计缴	617,545.88	360,299.73
4、地方教育费附加	按应交增值税、营业税的 1%、2% 计缴	209,264.65	180,149.87
合计		5,593,430.36	3,809,827.56

注释 26、销售费用

项 目	2010 年度	2009 年度
1、工资及福利费	6,747,168.17	9,023,987.19
2、社会保险费	1,422,868.44	1,424,371.48
3、办公费	270,208.91	102,554.34
4、差旅费	55,751.20	189,168.43
5、通讯费	81,187.57	233,475.24
6、折旧费	73,548.01	
7、水电费	5,088,371.96	4,500,806.52
8、招待费	5,719.60	42,164.40
9、租赁费	10,704,394.93	14,605,647.44
10、广告费	5,653,985.10	7,211,184.60
11、促销费	5,722,820.05	6,976,436.56
12、送货费	1,981,152.71	2,556,763.72
13、其他	2,728,158.57	8,170,598.15
合 计	40,535,335.22	55,037,158.07

注释 27、管理费用

项 目	2010 年度	2009 年度
1、工资及福利费	14,562,839.72	16,044,117.26
2、社会保险费	4,097,274.48	6,451,163.94
3、办公费	1,386,840.05	1,082,292.59
4、差旅费	297,854.78	723,012.95
5、通讯费	691,135.08	805,026.32
6、折旧费	7,390,913.71	7,558,585.53
7、水电费	410,987.96	550,907.19
8、招待费	472,449.20	808,070.01
9、租赁费	1,686,040.21	2,058,438.57

项 目	2010 年度	2009 年度
10、低值易耗品	72,907.09	199,926.45
11、税费	2,322,257.08	2,081,438.62
12、其他	10,527,095.88	10,560,898.85
合 计	43,918,595.24	48,923,878.28

注释 28、财务费用

项 目	2010 年度	2009 年度
利息支出		
减：利息收入	2,844,451.71	5,692,525.79
汇兑损益		
手续费	2,853,933.82	3,072,326.01
合 计	9,482.11	-2,620,199.78

注释 29、资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度
1、坏账损失	7,479,720.73	819,080.63
2、存货跌价损失	-550,808.86	4,776,157.13
合 计	6,928,911.87	5,595,237.76

注释 30、营业外收入

类别或内容	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	12,371.36	46,780.31	12,371.36
其中：固定资产处置利得	12,371.36	46,780.31	12,371.36
2、赔偿及罚款收入	90,471.19	27,182.67	90,471.19
3、其 他	165,596.26	291,303.99	165,596.26
合 计	268,438.81	365,266.97	268,438.81

注释 31、营业外支出

类别或内容	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失合计	11,747.89	93,522.01	11,747.89
其中：固定资产处置损失	11,747.89	93,522.01	11,747.89
2、赔偿及罚款支出	56,641.38	68,108.14	56,641.38
3、捐赠支出	8,122.50		8,122.50
4、其他	2,906,251.87	47,824,801.74	2,906,251.87
合 计	2,982,763.64	47,986,431.89	2,982,763.64

说明：

营业外支出——其他 2,906,251.87 元，其中：公司因货款合同纠纷案被法院扣划的款项 208,356.22 元；公司很可能承担连带责任确认的预计负债 2,418,403.76 元。

注释 32、所得税

类别或内容	2010 年度	2009 年度
本期所得税费用	1,527,921.90	1,380,285.55
递延所得税费用	-1,107,599.59	2,091,752.49
合 计	420,322.31	3,472,038.04

注释 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益计算过程

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益计算过程

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： P_1 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，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。

注释 34、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
1、非销售活动的经营性往来款项	84,949,275.74	9,812,417.43
2、利息收入	2,844,451.71	3,277,641.96
3、以旧换新款	34,050,102.46	508,052.60
4、赔偿款、罚款	90,471.19	30,497.05
5、其他收入	13,871,071.00	7,038,674.16
合 计	135,805,372.10	20,667,283.20

注释 35、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
1、销售费用、管理费用	57,219,052.04	68,618,349.37
2、法院扣款	208,356.22	44,387,640.55
3、非采购活动的经营性往来款项	40,861,870.19	6,901,034.51
4、代付以旧换新款	38,954,928.45	3,341,088.26
5、罚款支出	56,641.38	7,900.70
6、其他支出	5,252,178.86	
合 计	142,553,027.14	123,256,013.39

注释 36、现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,303,185.05	-36,523,377.28
加：资产减值准备	6,928,911.87	5,595,237.76

项 目	2010 年度	2009 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,916,493.68	8,180,833.74
无形资产摊销	92,317.56	53,851.91
长期待摊费用摊销	2,263,915.35	2,506,988.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-12,371.36	9,934.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,747.89	31,019.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	-1,107,599.59	2,091,752.50
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）	5,897,888.37	6,591,000.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,334,525.43	155,754,006.38
经营性应付项目的增加（减：减少）	34,731,667.36	-143,434,795.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,691,630.75	856,453.12
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	93,588,354.69	24,734,617.98
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	68,853,736.71	-2,570,535.35

说明：

1、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，该等差异是银行存款中涉及诉讼案件被法院暂时冻结的银行存款和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、现金和现金等价物的构成

项 目	2010 年度	2009 年度
1、现金	93,588,354.69	24,734,617.98
其中：(1)库存现金	3,190,127.76	2,497,773.15
(2)可随时用于支付的银行存款	81,705,940.90	18,409,430.08
(3)可随时用于支付的其他货币资金	8,692,286.03	3,827,414.75
(4)可用于支付的存放中央银行款项		
(5)存放同业款项		
(6)拆放同业款项		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	93,588,354.69	24,734,617.98

六、关联方关系及其交易

(一) 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

(二) 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	有限公司	济南市	王剑	零售业	60	100	100	68469235-0

(三) 其他关联方情况

企业名称	与本企业关系	组织机构代码
1、国美电器有限公司	实际控制人	748102517
2、济南国美电器有限公司	同一实际控制人	728603840
3、北京国美恒信商贸有限公司	同一实际控制人	666287749
4、北京市大中恒信瑞达商贸有限公司	同一实际控制人	697684133
5、唐山鹏润国美电器有限公司	同一实际控制人	776175035
6、青岛国美电器有限公司	同一实际控制人	727800973

(四) 关联交易情况

1、定价政策：交易采用公平的市场价格。

2、采购商品

关联方名称	2010 年度		2009 年度	
	金额	比例	金额	比例
1、济南国美电器有限公司	662,104.87	0.07	4,901,987.00	0.48
2、北京国美恒信商贸有限公司	1,437,111.97	0.16	885,165.00	0.09
3、北京市大中恒信瑞达商贸有限公司	1,837,907.88	0.20		
4、唐山鹏润国美电器有限公司			149,997.00	0.01
合 计	3,937,124.72	0.43	5,937,149.00	0.58

3、租赁

(1) 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。2010 年 9 月，公司与济南国美电器有限公司签订了房屋租赁终止协议，协议约定自 2010 年 8 月 6 日起原协议终止。公司本期共支付济南国美电器有限公司租赁费 523,779.21 万元，同时公司本期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 107,395.93 元。

(2) 本公司青岛家电分公司停业后，本公司将其原租赁的房屋转租给青岛国美电器有限公司，租赁期限为 2009 年 4 月至 2010 年 6 月，青岛国美电器有限公司共向本公司支付差额租赁费 62.50 万元。

4、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，公司与国美电器有限公司签订《框架购货协议》、《框架供货协议》。定价原则：购货或供货价格为供应方就供应该等相关产品的净供价（净供价是指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。

(五) 关联方应收应付款项

项目及关联方名称	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例
1、应收账款				
青岛国美电器有限公司			1,002,193.74	4.86
2、应付账款				
济南国美电器有限公司	26,991.00	0.03	199,749.00	0.15
北京国美恒信商贸有限公司	488,458.19	0.48	500,020.00	0.37
北京市大中恒信瑞达商贸有限公司	1,121,188.19	1.11		
3、其他应付款				
济南国美电器有限公司	4,694.72	0.01	404,166.00	1.42

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 万元及相应利息，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，原告将本公司及本公司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 月作出判决，判定本公司及本公司济南家电分公司对第一被告依判决对所欠原告货款 70 万元（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，济南市中级人民法院终审判决，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，公司向山东省高级人民法院申请再审。2011 年 1 月山东省高级人民法院判决，撤销一审、二审判决第三、第四项即免除公司的连带责任，本判决为终审判决。

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，山东星网通信公司提供济南家电分公司给山东三通电讯有限公司出具的商品实收单一宗，以此要求济南家电分公司支付货款，此证据是济南家电分公司和山东三

通电讯有限公司之间买卖关系的证据，一审法院以此证据，判令本公司支付与原告签订之借款合同所涉及的本息合计约 76 万元。判决后我公司不服一审判决，向济南中级人民法院提起上诉，济南中院终审判决，维持一审原判。2009 年 6 月 24 日法院扣划公司资金 805,140.00 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级人民法院申请再审。截至本报告日，该案处于再审审理阶段，尚未判决。

3、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本公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 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。

4、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。2009 年 9 月公司向济南市中院提出上诉要求重新审理，目前尚未判决。

5、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，将本公司及本公司济南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，本案开庭审理后，2010 年 9 月 30 日历下区法院向本公司送达财产保全民事裁定书（裁定书主要内容：冻结本公司银行账户 100 万元或查封其相应价值的财产），同时冻结本公司 7 个银行账号总计冻结金额 100 万元。2010 年 12 月 6 日历下法院作出一审判决，判定本公司对山东三通电讯有限公司依判决对所欠原告货款 900,158.29 元（庭审中核定）及利息进行偿还的责任承担连带付款责任。因本公司并未在该合同项下参与

经营，不应承担连带责任。2010 年 12 月 15 日，公司已向济南市中级人民法院提起上诉，目前该案处于二审审理阶段，尚未判决。

6、原告山东新德赛贸易有限公司因货款纠纷，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。2010 年 10 月 14 日历下区法院向我公司送达财产保全民事裁定书（裁定书主要内容：冻结本公司银行账户 35 万元或查封其相应价值的财产），同时冻结本公司 3 个银行账号总计冻结金额 139,189.40 元。2010 年 11 月 24 日，历下法院依法开庭审理此案，2011 年 2 月 24 日判定本公司对山东三通电讯有限公司依判决对所欠原告货款 288,645.47 元（庭审中核定）及利息进行偿还的责任承担连带付款责任。因本公司并未在该合同项下参与经营，不应承担连带责任。本公司决定在上诉期内，向济南市中级人民法院提起上诉。

7、原告山东中电信息科技有限公司因货款纠纷，于 2010 年 3 月起诉本公司。诉讼标的额为 64.68 万元及相应利息。2010 年 7 月 29 日，本公司依法向历城区人民法院提出管辖权异议。2010 年 8 月 16 日，历城区法院向本公司送达了(2010)历城民商初字第 46 号民事裁定书，裁定将本案移送至历下区人民法院受理。目前该案尚在管辖权移送阶段，尚未开庭审理。

8、原告济南德普通信设备有限公司因货款合同纠纷，于 2010 年 9 月 27 日向济南市历下区人民法院起诉本公司及本公司济南家电分公司、山东三通电讯有限公司、三联家电配送中心有限公司，诉讼标的额为货款 34.83 万元及相应利息。2010 年 11 月 8 日，历下法院依法开庭审理此案，现本案处于一审审理中，尚未判决。

9、原告深圳吉玖贸易有限公司因货款合同纠纷，于 2010 年 9 月 27 日向济南市历下区人民法院起诉本公司及本公司济南家电分公司、山东三通电讯有限公司、三联家电配送中心有限公司，诉讼标的额为货款 10.43 万元及相应利息。2010 年 12 月 6 日，历下法院依法开庭审理此案，现本案处于一审审理中，尚未判决。

10、原告郑州德普通信设备有限公司因货款合同纠纷，于 2010 年 9 月 27 日向济南市历下区人民法院起诉本公司及本公司济南家电分公司、山东三通电讯

有限公司、三联家电配送中心有限公司，诉讼标的额为货款 11.24 万元及相应利息。2010 年 12 月 6 日，历下法院依法开庭审理此案，现本案处于一审审理中，尚未判决。

11、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，庭审中本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。

12、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。

13、公司起诉三联集团及其所属单位关于连带划扣追索的案件

(1) 本公司在济南嘉华事达电讯有限公司等六家供应商起诉三联集团及其所属单位的 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，本公司向历下法院提起诉讼，要求法院判令三联集团及其所属单位偿还上述款项，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 8 月 28 日及 2010 年 11 月 24 日历下法院两次开庭审理此案，现六案中除济南松联通讯器材有限公司货款追偿案已判决外，其余五案仍处于一审审理中，尚未判决。济南松联通讯器材有限公司货款追偿案因山东三通电讯有限公司提起上诉，该案处于二审审理阶段。

2010 年 12 月 24 日历下法院依法对本公司因济南松联通讯器材有限公司连带案诉三联集团及其下属公司连带追偿案作出判决，判决山东三通电讯有限公司自本判决生效之日起十日内偿付本公司垫付货款 869,064.00 元；山东三通电讯有限公司自本判决生效之日起十日内偿付本公司利息（自 2009 年 6 月 24 日起，以 869,064.00 元为本金，按中国人民银行同期贷款利率计算利息）；三联集团对上

述欠款承担连带清偿责任；案件受理费由山东三通电讯有限公司及三联集团共同承担。

(2) 原告兴业银行股份有限公司济南分行因金融借款纠纷，于 2007 年 9 月向济南市中院起诉三联家电配送中心有限公司及本公司，诉讼标的额为 4,000 万元。该案经济南中院和山东省高院两次审理终审，2009 年 3 月山东省高院出具民事判决书（2008）鲁商终字第 404 号判决本公司在兴业银行未实现的债权数额范围内，向其承担质押票据项下款项的兑付责任。2009 年 5 月该案进入强制执行阶段。截至 2009 年 10 月，执行法院扣划本公司资金累计 41,422,613.63 元，2010 年 9 月，本公司不服山东省高院的终审判决，向最高人民法院提请再审。2010 年 9 月 13 日本案被最高院正式受理，2010 年 11 月 19 日本公司收到最高院（2010）民申字第 1290 号民事裁定，驳回本公司再审申请。公司又于 2011 年 1 月就该案损失向济南中院对三联集团及下属三联配送中心另案提起诉讼请求，截止目前，公司尚未收到济南中院立案通知。

14、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。截止本报告日，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经营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，向最高人民法院上诉，最高人民法院于 2010 年 6 月 29 日开庭审理了管辖权异议事项。2011 年 1 月，公司收到最高人民法院民事裁定书，驳回三联集团的管辖权异议，该案定于 2011 年 3 月 29 日开庭审理。

(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）三年保修，终生免费维修（各分公司有不一致的情况），而大多数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。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

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 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
1年以内	15,032,064.83	2011 年公司卖场、办公及仓储租赁费
1-2年	15,765,169.51	2012 年公司卖场、办公及仓储租赁费
2-3年	14,635,728.83	2013 年公司卖场、办公及仓储租赁费
3年以上	72,220,873.55	2014-2021 年公司卖场、办公及仓储租赁费

（二）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

详见本报表附注“七、或有事项之（一）未决诉讼进展情况”14。

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缴纳的“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 2002 年至 2006 年合计收取三联家电特许连锁店缴纳的“三联”无形资产使用费 12,154,661.01 元，但自 2007 年起未再收取。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、与三联集团及其所属单位间往来核对情况说明

2008 年度财务报告决算时，公司未能与三联集团及其所属单位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。

为此公司与三联集团自 2009 年 5 月起开展了对账工作，但截止本报告日，公司尚无法取得三联集团及其所属单位对有关债权、债务金额的确认为。根据谨慎性原则，公司对三联集团及其所属单位的债权全额计提坏账准备。

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司应收三联集团及其所属单位款项 58,051,961.07 元，占资产总额的 11.57 %；应付三联集团及其所属单位款项 40,202,701.56 元，占负债总额的 13.11%。

4、公司起诉三联集团及其所属单位关于连带划扣款项追索案

详见本报附注“七、或有事项之（一）未决诉讼进展情况”13。

5、重组郑百文时投入的房产存在的问题

根据《三联集团公司与郑州百文股份有限公司（集团）资产置换协议》，三联集团将济南市历下区趵突泉北路 12 号的房产共八层，建筑面积 25,514.20 平方米，作价 201,120,625.46 元投入公司。根据房产证反映，整幢大楼实际为 22 层，用于资产置换投入的八层房产中包括了地下三层，地上一至五层。根据查勘，地下三层中有属于整幢大楼的配电、供水等配套设施，但房产证上均未标示。用于评估计价的面积是未作调整的面积，即对公共设施未按整幢大楼（共 22 层）的建筑面积进行分摊，从而可能导致投入资产价值被高估。

6、因关联交易结算不及时，相关手续、资料不全的问题

根据《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》，三联集团承诺在郑百文恢复上市后二年内，以公允价格将三联集团与家电批发和配送相关的资产和业务置入公司，从而彻底解决关联交易问题。但三联集团实际并未履行承诺，导致公司没有建立独立的采购、业务、服务系统。由于公司与三联集团在经营过程中发生大量的关联交易及交叉结算等情况，其相互间的结算未能及时结清或核对相符，并因此出现以下情况：(1) 本公司与供应商结算的返利未能收取；(2) 因三联集团所属单位未能及时支付货款而被供应商起诉，由公司承担连带责任被法院扣款；(3) 因三联集团所属公司欠款导致供应商未与公司结算货款等。

十一、母公司财务报表注释

注释 1、应收账款

1、按类别列示

项 目	2010-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	2,898,565.24	16.80	53.67	1,555,572.52	1,342,992.72
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	3,254,968.43	18.86	84.59	2,753,529.55	501,438.88
其他不重大	11,100,578.82	64.34			11,100,578.82
合 计	17,254,112.49	100.00	24.97	4,309,102.07	12,945,010.42

续表:

项 目	2009-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	15,174,952.73	73.58	29.91	4,538,933.78	10,636,018.95
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	6.15	48.19	611,728.10	657,706.39
其他不重大	4,180,481.50	20.27			4,180,481.50
合 计	20,624,868.72	100.00	24.97	5,150,661.88	15,474,206.84

说明:

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错(十)应收款项”。

(2) 经测试, 单项金额重大的应收账款, 收回可能性很小的部分为 1,555,572.52 元, 公司对其全额计提坏账准备, 除该部分款项外的单项金额重大的应收账款不存在特别减值迹象, 公司按账龄分析法计提坏账准备。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, 收回可能性很小的部分为 2,086,167.54 元, 公司对其全额计提坏账准备, 除该部分款项外的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不存在特别减值迹象, 公司按账龄分析法计提坏账准备。其他不重大的应收账款, 不存在特别减值迹象, 公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
1	918,094.95	918,094.95	100.00%	预计无法收回
2	637,477.57	637,477.57	100.00%	预计无法收回
合计	1,555,572.52	1,555,572.52	100.00%	

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
1	375,679.00	375,679.00	100.00%	预计无法收回
2	356,403.29	356,403.29	100.00%	预计无法收回
3	338,281.00	338,281.00	100.00%	预计无法收回
4	213,764.00	213,764.00	100.00%	预计无法收回
5	149,496.00	149,496.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	652,544.25	652,544.25	100.00%	预计无法收回
合计	2,086,167.54	2,086,167.54	100.00%	

4、按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	坏账准备比例	2010-12-31			2009-12-31		
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
3 月内	0%	12,443,571.54	72.12	0.00	4,180,481.50	20.27	0.00
3-6 月	5%				150,794.15	0.73	7,539.71
6 月-1 年	10%	14,762.00	0.09	1,476.20	298,264.60	1.45	29,826.46
1-2 年	20%	435,282.16	2.52	87,056.43	259,154.00	1.26	51,830.80
2-3 年	40%	199,529.59	1.16	79,811.84	10,785.00	0.05	4,314.00
3-5 年	60%	50,524.00	0.29	30,314.40	80,549.02	0.39	48,329.41
5 年以上	100%	468,703.14	2.72	468,703.14	469,887.72	2.28	469,887.72
合计		13,612,372.43	78.90	667,362.01	5,449,915.99	26.43	611,728.10
账面价值		12,945,010.42			4,838,187.89		

5、公司无以前年度已全额计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。

6、公司本期无实际核销的应收账款。

7、应收账款期末余额中无持股 5% 以上股东的欠款。

8、应收账款期末余额中无应收其他关联方的款项。

9、应收账款前五名情况

序号	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款 总额的比例
1	非关联方	637,477.57	4-5 年	3.69%
2	非关联方	375,679.00	3-4 年	2.18%
3	非关联方	356,403.29	4-5 年	2.07%
4	非关联方	338,281.00	5 年以上	1.96%
5	非关联方	213,764.00	3-4 年	1.24%
合计		1,921,604.86		11.14%

10、公司应收账款期末余额中无终止确认的情况。

11、公司无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

注释 2、其他应收款

1、按种类列示

项 目	2010-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	147,302,313.30	81.65	43.38	63,899,876.32	83,402,436.98
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	28,512,875.64	15.80	86.85	24,764,701.01	3,748,174.63
其他不重大	4,597,725.80	2.55			4,597,725.80
合计	180,412,914.74	100.00	49.15	88,664,577.33	91,748,337.41

续表：

项 目	2009-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	29,598,090.71	56.55	13.21	3,909,054.19	25,689,036.52
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	4.72	43.28	1,067,353.78	1,398,697.26
其他不重大	20,271,080.01	38.73			20,271,080.01
合 计	52,335,221.76	100.00	9.51	4,976,407.97	47,358,813.79

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（十）应收款项”。

(2) 经测试，单项金额重大的其他应收款，收回可能性很小的款项 58,872,381.44 元，公司对其全额计提坏账准备；能够部分收回的款项 4,658,012.21 元，公司根据可回收情况对其计提坏账准备 4,496,106.28 元。除上述款项外的单项金额重大的其他应收款不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 经测试，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，收回可能性很小的款项 20,479,750.10 元，公司对其全额计提坏账准备；能够部分收回的款项 961,515.44 元，公司根据可回收情况对其计提坏账准备 514,588.17 元。除上述款项外的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不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 经测试，其他不重大的其他应收款，不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
1	44,572,003.99	44,572,003.99	100.00%	预计无法收回
2	8,976,201.76	8,976,201.76	100.00%	预计无法收回
3	1,843,379.85	1,843,379.85	100.00%	预计无法收回
4	1,141,495.84	1,141,495.84	100.00%	预计无法收回
5	1,180,554.45	1,180,554.45	100.00%	预计无法收回
其他单位	5,816,757.76	5,654,851.83	97.22%	预计无法收回
合计	63,530,393.65	63,368,487.72	99.75%	

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
1	866,492.07	866,492.07	100.00%	预计无法收回
2	841,961.81	841,961.81	100.00%	预计无法收回
3	758,322.35	758,322.35	100.00%	预计无法收回

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
4	642,359.05	642,359.05	100.00%	预计无法收回
5	609,798.50	609,798.50	100.00%	预计无法收回
其他单位	17,722,331.76	17,275,404.49	97.48%	预计无法收回
合计	21,441,265.54	20,994,338.27	97.92%	

4、按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	坏账准备比例	2010-12-31			2009-12-31		
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
3 月内	0%	84,301,972.09	46.73	0.00	35,114,032.01	67.09	0.00
3-6 月	5%	1,193,098.00	0.66	59,654.90	160,436.53	0.31	8,021.83
6 月-1 年	10%	2,373,786.18	1.32	237,378.62	749,873.91	1.43	74,987.39
1-2 年	20%	3,216,876.99	1.78	643,375.40	294,771.92	0.56	58,954.38
2-3 年	40%	1,244,330.01	0.69	497,732.00	85,019.72	0.16	34,007.89
3-5 年	60%	618,954.66	0.34	371,372.80	711,416.67	1.36	426,850.00
5 年以上	100%	2,492,237.62	1.38	2,492,237.62	464,532.29	0.89	464,532.29
合计		95,441,255.55	52.90	4,301,751.34	37,580,083.05	71.80	1,067,353.78
账面价值		91,139,504.21			36,512,729.27		

5、公司无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。

6、公司本期实际核销的其他应收款

序号	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
1	保证金	33,153.58	确定无法收回	否
2	个人借款	70,000.00	确定无法收回	否
合计		103,153.58		

7、其他应收款期末余额中无持股 5% 以上股东的欠款。

8、应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
济南济联京美经贸有限公司	全资子公司	69,719,361.05	38.64
合计		69,719,361.05	38.64

9、其他应收款前 5 名情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比
1	全资子公司	69,719,361.05	3 个月以内	38.64%
2	原控股股东所属单位	44,572,003.99	1-5 年	24.71%
3	原控股股东所属单位	8,976,201.76	1-5 年	4.98%
4	非关联方	8,075,713.60	3 个月以内	4.48%
5	非关联方	4,807,823.52	1-5 年	2.66%
合计		136,151,103.92		75.47%

10、公司其他应收款期末余额中无终止确认的情况。

11、公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

12、其他应收款账面余额期末较期初增加 244.73%，主要原因是：(1) 与部分供应商停止合作，预付该部分供应商的款项已不再具有预付款性质，公司本期将该部分款项转入其他应收款核算；(2) 公司本期将应收原关联方款项转入其他应收款核算；(3) 应收全资子公司款项增加。

注释 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2009-12-31	本期增减	2010-12-31	持股比例	减值准备
济南济联京美经贸有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	100.00%	
小计		600,000.00	600,000.00		600,000.00	100.00%	

注释 4、营业收入、营业成本

项目	2010 年度	2009 年度
一、主营业务收入	815,003,814.03	789,846,716.16
主营业务成本	739,775,722.48	699,600,017.19
毛利额	75,228,091.55	90,246,698.97
毛利率	9.23%	11.43%
二、其他业务收入	63,372,189.39	42,540,732.88
其他业务成本	15,176,693.95	7,471,704.28
毛利额	48,195,495.44	35,069,028.60
毛利率	76.05%	82.44%

项 目	2010 年度	2009 年度
三、营业收入合计	878,376,003.42	832,387,449.04
营业成本合计	754,952,416.43	707,071,721.47
毛利额合计	123,423,586.99	125,315,727.57
毛利率合计	14.05%	15.05%

说明：

1、主营业务情况（分行业）

行 业	项 目	2010 年度	2009 年度
商业	收 入	815,003,814.03	789,846,716.16
	成 本	739,775,722.48	699,600,017.19
	毛利额	75,228,091.55	90,246,698.97
	毛利率	9.23%	11.43%
合 计	收 入	815,003,814.03	789,846,716.16
	成 本	739,775,722.48	699,600,017.19
	毛利额	75,228,091.55	90,246,698.97
	毛利率	9.23%	11.43%

2、主营业务情况（分地区）

地 区	项 目	2010 年度	2009 年度
山东	收 入	815,003,814.03	789,846,716.16
	成 本	739,775,722.48	699,600,017.19
	毛利额	75,228,091.55	90,246,698.97
	毛利率	9.23%	11.43%
合 计	收 入	815,003,814.03	789,846,716.16
	成 本	739,775,722.48	699,600,017.19
	毛利额	75,228,091.55	90,246,698.97
	毛利率	9.23%	11.43%

3、主营业务毛利率下降 2.20 个百分点，主要原因是本年销售结构较上年有所变化，本年销售的通讯、电脑、数码等产品所占比重较大，而该部分产品的毛利率相对较低。

4、向前 5 名客户销售的收入总额及占公司营业收入的比例

序号	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
1	7,754,358.97	0.88
2	4,656,410.26	0.53
3	4,040,598.29	0.46
4	3,288,461.54	0.37
5	2,092,735.04	0.24
合计	21,832,564.10	2.48

注释 5、现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,973,430.18	-36,503,682.74
加: 资产减值准备	6,928,911.87	5,595,237.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,916,493.68	8,180,833.74
无形资产摊销	92,317.56	53,851.91
长期待摊费用摊销	2,263,915.35	2,506,988.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-12,371.36	9,934.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,747.89	31,019.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-1,107,599.59	2,091,752.50
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)	5,897,888.37	6,591,000.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,271,268.55	140,911,054.38
经营性应付项目的增加(减:减少)	34,731,667.36	-143,434,255.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,425,132.76	-13,966,264.34
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	22,899,139.24	9,311,900.52

项 目	2010 年度	2009 年度
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		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,587,238.72	-17,993,252.81

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，该等差异是银行存款中涉及诉讼案件被法院暂时冻结的银行存款和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

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2009 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：

非经常性损益项目	2010 年度	2009 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	623.47	-40,954.66
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

非经常性损益项目	2010 年度	2009 年度
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,663,943.76	-47,807,907.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		4,665,451.69
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-267,132.93	227,697.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-2,930,453.22	-42,955,713.23
减：所得税影响数	-69,564.34	-1,166,362.92
少数股东收益		
扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	-2,860,888.88	-41,789,350.31

(二) 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《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）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率，以及基本每股收益和稀释每股收益如下：

期间	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
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.71	0.0923	0.0923

期间	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
	扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	14.27	0.1036	0.1036
	归属于公司普通股股 东的净利润	-19.23	-0.1446	-0.1446
2009 年度	扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	2.77	0.0209	0.0209

十二、 备查文件目录

- 1、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
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会制定报纸公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

董事长：王俊洲
 三联商社股份有限公司
 2011 年 3 月 9 日