

三联商社股份有限公司

600898

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人何阳青、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

| | | |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介..... | 5 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 6 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 7 |
| 第五节 | 重要事项..... | 11 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 16 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 18 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 19 |
| 第九节 | 财务报告（未经审计）..... | 20 |
| 第十节 | 备查文件目录..... | 85 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---------------------------------|
| 三联商社、公司、本公司 | 指 | 三联商社股份有限公司 |
| 山东龙脊岛 | 指 | 山东龙脊岛建设有限公司 |
| 北京战圣 | 指 | 北京战圣投资有限公司 |
| 国美电器 | 指 | 国美电器有限公司 |
| 济南国美 | 指 | 济南国美电器有限公司 |
| 三联集团 | 指 | 山东三联集团有限责任公司 |
| 三联配送 | 指 | 三联家电配送中心有限公司 |
| 百文集团 | 指 | 郑州百文集团有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 本报告期、报告期、本期 | 指 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|-----------------------------|
| 公司的中文名称 | 三联商社股份有限公司 |
| 公司的中文名称简称 | 三联商社 |
| 公司的外文名称 | SANLIAN COMMERCIAL CO.,LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | SLSS |
| 公司的法定代表人 | 何阳青 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------|------------------------|
| 姓名 | 邵 杰 | 朱 莉 |
| 联系地址 | 山东省济南市历下区趵突泉北路 12 号 | 山东省济南市历下区趵突泉北路 12 号 |
| 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、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|----------------------------|
| 公司注册地址 | 山东省济南市历下区趵突泉北路 12 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 250011 |
| 公司办公地址 | 山东省济南市历下区趵突泉北路 12 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 250011 |
| 公司网址 | http://www.sanlianshop.com |
| 电子信箱 | slss600898db@163.com |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司 2013 年年度股东大会于 2014 年 6 月 27 日选举产生第九届董事会，同日，公司第九届董事会第一次会议选举何阳青先生为公司董事长。根据股东大会及董事会的相关决议，公司已 于 7 月 23 日完成法定代表人的工商登记变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 报告期(1—6月) | 上年同期 | 本期比上年同期增减(%) |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 420,006,074.24 | 399,113,234.62 | 5.23 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 13,937,222.61 | 11,305,719.10 | 23.28 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 13,412,549.15 | 11,243,339.83 | 19.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,334,319.50 | 37,383,624.59 | -80.38 |
| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本期末比上年同期末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 331,023,619.60 | 317,086,396.99 | 4.40 |
| 总资产 | 656,456,952.50 | 625,260,412.42 | 4.99 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 报告期(1—6月) | 上年同期 | 本期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|-----------|--------|--------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.0552 | 0.0448 | 23.21 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.0552 | 0.0448 | 23.21 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.0531 | 0.0445 | 19.33 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.30 | 3.83 | 增 0.47 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 4.14 | 3.81 | 增 0.33 个百分点 |

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---------------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | -21,592.70 |
| 单项进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 679,921.50 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 41,235.82 |
| 所得税影响额 | -174,891.16 |
| 合计 | 524,673.46 |

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

根据商务部监测的 5000 家重点零售企业销售数据显示，上半年家电销售额同比增长 5.3%，增速比上年同期放缓 6.2 个百分点。在家电市场增幅放缓的市场环境下，面对电商对传统零售行业的冲击，公司以客户需求为核心，强化在商品、店面、服务三方面的竞争能力，打造实体店在满足客户体验上的优势。本报告期，公司主要通过优化供应链管理、合理规划营销节点、升级改造体验型卖场、加强售后服务能力建设等经营措施，提升商品经营能力，促进销售，同时通过严格费用预算、加强对资金的使用管理，提升公司盈利空间。

2014 年上半年，公司实现营业收入 42,000.61 万元，其中主营业务收入 39,692.00 万元，分别较同期增长 5.23%、7%；实现净利润 1,393.72 万元，扣除非经常性损益后的净利润 1,341.25 万元，分别较同期增长 23.28%、19.29%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|---------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入 | 420,006,074.24 | 399,113,234.62 | 5.23 |
| 营业成本 | 361,712,799.88 | 338,733,413.23 | 6.78 |
| 综合毛利额 | 58,293,274.36 | 60,379,821.39 | -3.46 |
| 综合毛利率 | 13.88% | 15.13% | 降低 1.25 个百分点 |
| 销售费用 | 23,547,932.34 | 24,274,427.38 | -2.99 |
| 管理费用 | 19,088,939.14 | 19,263,450.93 | -0.91 |
| 财务费用 | 378,777.81 | -5,894.57 | 不适用 |
| 三项费用合计 | 43,015,649.29 | 43,531,983.74 | -1.19 |
| 三项费用率 | 10.24% | 10.91% | 降低 0.67 个百分点 |
| 营业税金及附加 | 1,921,888.59 | 2,689,781.17 | -28.55 |
| 投资收益 | 4,762,623.97 | 927,304.10 | 413.60 |
| 营业外收入 | 140,258.32 | 128,228.54 | 9.38 |
| 营业外支出 | 120,615.20 | 45,056.18 | 167.70 |

主要指标变动原因说明：

(1) 营业收入：本期实现营业收入 42,000.61 万元，其中主营业务收入 39,692.00 万元，其他业务收入 2,308.61 万元；营业收入、主营业务收入分别较同期增长 5.23%、7%。主营业务收入同比增加的原因是公司围绕客户需求，提升商品经营能力的同时最大化满足顾客体验需求、提升服务水平，突出实体店优势；面对激烈的市场竞争环境，实行“全网比价”，提高了销售成交率，实现了销售同比增长。

(2) 综合毛利额与综合毛利率：本期实现综合毛利额 5,829.33 万元，较同期减少 208.65 万元，降幅 3.46%；毛利率 13.88%，较同期下降 1.25 个百分点。下降的原因为家电市场竞争加剧，为巩固并提升市场份额，公司在商品销售价格上的促销投入加大，导致毛利下降。

(3) 费用：本期三项费用合计 4,301.56 万元，公司严格费用管控，费用额较同期略有下降。

本期费用率 10.24%，较同期下降 0.67 个百分点，主要原因是本期营业收入同比增长。

(4) 营业税金及附加：较同期下降 28.55%，下降的原因为因本期存货较同期增长导致本期应交增值税较同期减少。

(5) 投资收益：较同期增加 383.53 万元，增加的原因为：一方面公司完善预算管理制度，严格资金预算、定额管理，保证了公司经营活动资金充盈；另一方面最大限度提升盈余资金的使用效率，根据股东大会决议，长短结合购买银行保本型理财产品，同时收益率较高的长线理财产品较同期增加，导致投资收益较同期增加。

(6) 营业外支出：增长的主要原因为报告期内菏泽分公司停业闭店产生了部分营业外支出。

2、资产、负债情况分析

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数 占总资产的 比例 (%) | 本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%) |
|--------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|-----------------------------|
| 应收票据 | | | 410,000.00 | 0.07 | -100.00 |
| 应收账款 | 30,807,814.19 | 4.69 | 21,750,043.36 | 3.48 | 41.64 |
| 投资性房地产 | 32,743,742.48 | 4.99 | | | 不适用 |
| 未分配利润 | 11,091,355.24 | 1.69 | -2,845,867.37 | -0.46 | 不适用 |

主要指标变动原因说明：

(1) 应收票据：上期未背书支付的银行承兑汇票在本期支付，本期末应收票据无余额。

(2) 应收账款：本期应收供应商的返利、费用较同期增加。

(3) 投资性房地产：本报告期内菏泽分公司闭店后，公司将菏泽自有物业整体出租给济南国美，故将该项资产由“固定资产”调整至“投资性房地产”科目核算。

(4) 未分配利润：本期盈利导致未分配利润变动。

3、现金流量情况分析

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|----------------|-----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,334,319.50 | 37,383,624.59 | -80.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -27,925,350.98 | -105,090,201.73 | 不适用 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -20,591,031.48 | -67,706,577.14 | 不适用 |

主要指标变动原因说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：较同期减少 80.38%，减少的主要原因为本期公司进货付款较多，购买商品支付的现金较同期增长高于销售规模增加带来的现金流入。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为-2,792.54 万元，净流出较同期减少，因本期购买与收回投资的差额较同期差额减少所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额：本期公司现金及现金等价物净减少额为 2,059.1 万元，减少的主要原因是本期购买的银行保本理财产品未到期金额较期初增加 3,000 万元。

4、经营计划进展说明

经公司 2013 年年度股东大会审议，确定 2014 年度营业收入计划为 89,223 万元；净利润计划为 3,110 万元。2014 年上半年，公司完成营业收入 42,000.61 万元，完成全年计划的 47.07%；实现净利润 1,393.72 万元，完成全年计划的 44.81%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 商业 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 | 9.58 | 7.00 | 7.13 | 减少 0.11 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 家电 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 | 9.58 | 7.00 | 7.13 | 减少 0.11 个百分点 |

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 | 396,920,014.53 | 7.00 |

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。公司采取各种积极举措，做好经营管理工作，以进一步强化竞争优势。

1、品牌及服务优势：公司在山东地区经营历史较长，依靠地域优势，在济南市拥有会员 50 万人，消费者认可度较高。公司核心竞争力是服务优势，在服务上形成了有别于其他家电零售企业的独特性，保持和发扬服务优势，可以适当弥补公司规模较小的缺陷。

2、自有物业的优势：公司持有自有物业 2 家，公司核心门店济南西门店为自有物业，位置优越，具备一定的成本优势。

3、作为一家地方性家电零售连锁企业，三联商社具有工作流程短、业务操作灵活等优势，经营决策更贴近市场，有利于捕捉市场变化，做出相应策略调整。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内，公司按照股东大会决议，使用自有闲置资金购买银行发行的保本型理财产品，购买的银行保本型理财产品本息均按期收回，本报告期共实现投资收益 476.26 万元。

自年初截至本定期报告审批日，公司购买的银行理财产品情况如下：

| 银行 | 理财产品名称 | 利率 | 天数 | 本金 (万元) | 购买日 | 到期日 | 是否到期 |
|------|----------|-------|-----|------------|------------|------------|------|
| 莱商银行 | 瑞赢 6 期 | 4.90% | 183 | 5000 | 2013.07.11 | 2014.01.10 | 是 |
| 农业银行 | 汇利丰 | 6.50% | 40 | 1000 | 2013.12.27 | 2014.02.05 | |
| 农业银行 | 本利丰 | 5.20% | 61 | 2000 | 2013.12.12 | 2014.02.11 | |
| 渤海银行 | 13270 | 5.10% | 177 | 4000 | 2013.09.04 | 2014.02.28 | |
| 农业银行 | 本利丰 | 4.45% | 53 | 3000 | 2014.02.14 | 2014.04.08 | |
| 农业银行 | 汇利丰 | 5.20% | 26 | 1000 | 2014.03.13 | 2014.04.08 | |
| 农业银行 | 汇利丰 | 5.20% | 28 | 1000 | 2014.03.13 | 2014.04.10 | |
| 莱商银行 | 财富通 7 期 | 5.00% | 182 | 3000 | 2013.10.18 | 2014.04.18 | |
| 齐鲁银行 | 泉心理财 | 5.10% | 185 | 5000 | 2013.11.08 | 2014.05.12 | |
| 农业银行 | 汇利丰 | 5.00% | 19 | 1000 | 2014.06.18 | 2014.07.07 | |
| 农业银行 | 汇利丰 | 5.00% | 40 | 2000 | 2014.05.29 | 2014.07.08 | |
| 莱商银行 | 财富通 11 期 | 5.00% | 181 | 5000 | 2014.01.13 | 2014.07.13 | |
| 浙商银行 | 155 期 | 5.00% | 28 | 1000 | 2014.08.01 | 2014.08.29 | 否 |
| 农业银行 | 汇利丰 | 4.7% | 40 | 1000 | 2014.07.23 | 2014.09.01 | |
| 渤海银行 | 13385 | 5.50% | 181 | 2000 | 2014.03.11 | 2014.09.08 | |
| 莱商银行 | 普惠盈 | 5.00% | 182 | 3000 | 2014.04.21 | 2014.10.20 | |
| 渤海银行 | 14045 | 5.00% | 182 | 1500 | 2014.04.25 | 2014.10.24 | |
| 齐鲁银行 | 185# | 5.1% | 184 | 5000 | 2014.05.13 | 2014.11.13 | |
| 莱商银行 | 安享盈 | 5.00% | 184 | 3500 | 2014.05.16 | 2014.11.15 | |
| 恒丰银行 | 恒盈 | 5.25% | 182 | 3000 | 2014.07.10 | 2015.01.08 | |
| 齐鲁银行 | 泉心理财 | 5.2% | 184 | 2000 | 2014.07.16 | 2015.01.16 | |

(4) 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。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司无需在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本事项。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|---|---|
| <p>兴业银行借款纠纷诉讼案件：</p> <p>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 月向济南市中级人民法院起诉三联配送及本公司，诉讼标的额为 4,000 万元。本案经两审终审，2009 年 3 月山东省高级人民法院出具民事判决书（2008）鲁商终字第 404 号，判决本公司在兴业银行济南分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。截止 2009 年 10 月，公司因此案被扣划资金累计 4142 万元。2010 年 7 月，兴业银行济南分行以该款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。2011 年 3 月，公司再交付济南市中级人民法院 10 万元执行款，被查封房产已解除查封。</p> | <p>该案详情见公司于 2009 年 3 月 31 日、5 月 8 日、7 月 18 日、8 月 29 日、8 月 31 日、10 月 31 日、2010 年 9 月 28 日、2011 年 2 月 25 日、3 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上的相关公告，或查询公司指定信息披露网站 http://www.sse.com.cn。</p> |
| <p>临沂自然人借款纠纷诉讼案：</p> <p>李秀峰等四名自然人与公司、三联集团、山东三联商社及三联配送民间借贷纠纷案，经济南市历下区法院多次开庭审理，公司于 2012 年 9 月 29 日收到法院一审判决，判决公司偿还李秀峰等四名自然人借款本金 490.50 万元；判决三联集团、山东三联商社承担连带清偿责任；驳回李秀峰等四名自然人其他诉讼请求；案件受理费 46,040 元由公司承担。</p> <p>公司不服一审判决，于 2012 年 10 月 10 日向济南市中级人民法院提起上诉并被受理。2013 年 10 月 10 日，公司收到济南中院（2012）济民五终字第 685 号民事裁定，济南中院认为原审判决遗漏当事人，程序违法，做出如下裁定：1、撤销济南市历下区人民法院（2011）历商初字第 16 号民事判决；2、发回济南市历下区人民法院重审。本案已于 2014 年 3 月 21 日开庭进行一审重审，尚未判决。</p> | <p>该案详情见公司于 2011 年 4 月 7 日、4 月 27 日、2012 年 10 月 9 日、2013 年 10 月 11 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上的相关公告，或查询公司指定信息披露网站 http://www.sse.com.cn。</p> |

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| <p>因经营需要，经 2011 年年度股东大会审议通过，公司与实际控股股国美电器续签年度采购或供货不超过 10 亿元的《框架购货协议》和《框架供货协议》，本次关联交易有利于双方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。</p> <p>在上述关联交易实际执行过程中，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，既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，该关联交易未对上市公司独立性产生影响。</p> <p>报告期内，公司直接从国美电器等关联方采购商品共计金额 1,381.03 万元，占同类交易比例为 3.28%。</p> | <p>详见公司于 2012 年 4 月 28 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上的相关公告，或查询公司指定信息披露网址 http://www.sse.com.cn。</p> |
| <p>经公司第八届董事会第二十次会议审议通过，公司与济南国美签订房屋租赁合同，济南国美承租公司位于菏泽市双河路 14 号的地下一层至地上二层自有房产。租赁期限自双方交付房屋之日起五年，租赁费用 190 万元/年，公司已于 2014 年 6 月 19 日与济南国美完成房屋交付。</p> <p>公司将房屋租赁给济南国美，是基于公司提高资产使用效率的需要。房屋租赁价格参照了周边物业租赁的市场行情，经双方协商确定，实行市场定价，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其股东，特别是中小股东和非关联股东利益的情形。</p> | <p>详见公司于 2014 年 4 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上的相关公告，或查询公司指定信息披露网址：http://www.sse.com.cn。</p> |

2、 临时公告未披露的事项

单位：万元 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 |
|------------|-------|--------|--------|----------|-------------|--------|----------------|----------|
| 济南国美电器有限公司 | 其他关联人 | 其它流入 | 房屋转租 | 市场价原则 | 143.27 万元/年 | 71.64 | 68.03 | 现金支付 |
| 合计 | | | | / | / | 71.64 | 68.03 | / |

公司与山东三联商社、三联配送于 2013 年 4 月签署了三方协议，公司承租山东三联商社房产，以租金逐年抵偿三联配送对公司的欠款，协议期限五年。每年房租费用 143.27 万元，其中冲抵债权 117.98 万元，剩余租金支付现金。山东三联商社同意公司对租赁房屋自用或转租、出借。公司与济南国美于 2013 年 5 月签订房屋租赁合同，将该房产以承租价格 143.27 万元/年转租与济南国美，本报告期收取租金 71.64 万元。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|------|-----------|--|-------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 其他 | 国美电器及其关联方 | 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。”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。” | 2009年2月27日作出,长期有效 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|------|--------|----------|---|----------------------------------|---|---|--|--|
| 其他承诺 | 解决同业竞争 | 国美电器有限公司 | 为彻底解决与三联商社之间存在的同业竞争问题，国美电器作为公司实际控制人，在三联商社合法有效存续并保持上市资格的前提下，于 2011 年 6 月 28 日作出如下承诺：“1、将在三联商社恢复上市之日起五年之内，选择合适的时机，彻底解决与三联商社之间的同业竞争问题。 2、为达到上述目的，承诺人将采取符合适用法律规定的方式对三联商社进行资产重组，具体包括但不限于以下方式： 1）承诺人（或其关联方）与三联商社进行吸收合并； 2）三联商社通过与承诺人（或其关联方）或其他第三方进行资产置换等方式将原有业务剥离，建立新的主营业务；或 3）中国证监会认可的其他方式。” | 2011 年 7 月 25 日 -2016 年 7 月 25 日 | 是 | 是 | | |
|------|--------|----------|---|----------------------------------|---|---|--|--|

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、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。

九、公司治理情况

报告期内，公司认真落实中国证监会发布的有关上市公司治理的文件要求，规范运作。公司控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面切实做到五分开；公司按照《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会及各专门委员会；公司董事、监事及高级管理人员均能勤勉地履行职责；公司治理实际状况与中国证监会的有关文件要求不存在明显差异。2014 年上半年，在公司治理方面重点开展以下工作：

1、加强内部控制建设，制定内部控制缺陷认定标准。

报告期内，公司积极贯彻实施财政部、证监会等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》，建立健全公司内部控制制度，及时发现并防范公司经营中存在的风险。同时根据内部控制评价工作的要求，公司制订《内部控制缺陷认定标准》，用于内控评价及内控审计过程中对缺陷进行认定。

2、加强董事会审计委员会运作，充分发挥其对公司内控、内部审计、财务报告的监督及指导职能。

根据上交所《上市公司董事会审计委员会运作指引》的有关要求，公司对《三联商社董事会审计委员会实施细则》进行了全文修订，进一步明确了审计委员会的基本职责，并对其运作进行规范。

根据修订后的《实施细则》，公司审计委员会加强对公司的指导监督，通过每季度召开的审计委员会会议，对公司定期报告进行审阅的同时，就公司季度审计工作开展情况审阅审计部提交审计报告，提出审阅意见，并对下一季度的审计工作计划进行要求与明确。

3、组织完成董事会、监事会换届工作。

公司第八届董事会、监事会于报告期内届满。为保障公司董事会、监事会的正常运行，保障经营管理决策流程顺畅，公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规、监管要求及《公司章程》的规定，提名新一届董事、监事候选人及独立董事候选人，并提交公司 2013 年年度股东大会审议，完成了换届选举工作，保障了董事会、监事会各项工作的有序衔接。

十、其他重大事项的说明

1、公司关闭菏泽卖场、撤销菏泽分公司

公司菏泽分公司自 2002 年成立以来一直是单店经营，在采购及经营方面未能形成竞争优势，导致经营规模偏低、持续亏损。为优化门店结构、提升公司整体经营业绩，经董事会决议，公司关闭菏泽卖场、撤销菏泽分公司。

2、三联集团违规处置公司中银大厦房产的有关说明

中银大厦第 20 层房产(原购房合同签订楼层，实际楼层 22 层)系公司原控股股东三联集团于 2006 年以资抵债抵偿公司的资产，抵偿占用公司资金 1,412.60 万元。2011 年 11 月，公司获悉三联集团于 2007 年违背与公司签订的《房产抵债协议》、以房屋所有人身份提起诉讼并获得二审法院支持。山东省高院下发（2011）鲁民一终字第 185 号民事判决书，判令解除三联集团与房产开发商中银公司签订的《商品房预（销）售协议》，由三联集团将该处房产返还中国银行股份有限公司济南分行（中银大厦土地使用权人），同时由济南中行返还三联集团购房款 1,236 万元及对应利息。

2012 年 3 月，公司以案外第三人身份向最高院申请再审。2012 年 7 月，最高院裁定指令山东省高院再审。山东省高院于 2012 年 12 月 17 日进行了开庭审理。2014 年 1 月 23 日，公司收到山东省高院下发的（2012）鲁民再字第 20 号《民事判决书》，再审判决维持原判。

公司于 2011 年末将该项资产转入其他非流动资产核算，并全额计提减值准备；再审判决下达后，恢复该债权在其他应收款核算，同时将其减值转入坏账准备核算。

为维护公司及股东的利益，公司收到再审判决后，向三联集团发函，主张公司合法权益，目前双方尚未达成任何有效的偿还方案。

3、公司对三联集团及其下属企业的债权回收情况

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司与三联集团及其下属企业于 2011 年 9 月签署了债权债务确认的有关协议。协议规定，三联集团及其所属单位将与公司的债权债务转让给三联集团所属单位三联配送，转让后，协议各当事方均不可撤销地同意前述债权债务按公司享有三联配送债权人民币 3,400 万元处理，三联集团对上述 3,400 万元债务提供保证担保。

公司与山东三联商社、三联配送于 2013 年 4 月签署了三方协议，公司承租山东三联商社部分房产，以租金逐年抵偿三联配送对公司的欠款，协议期限五年。每年房租费用 143.27 万元，其中冲抵债权 117.98 万元，剩余租金支付现金。山东三联商社同意公司对租赁房屋自用或转租、出借。公司已将该房产以承租价格 143.27 万元/年转租与济南国美。报告期内，公司应收三联集团债权转回 58.99 万元，截止报告期末该部分债权余额为 3,282.02 万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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。

(二) 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、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | 26,404 | | | |
|-----------------------------|--------------|---------|------------|---------|-------------|------------|
| 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 | 0 | 无 |
| 北京战圣投资有限公司 | 境内非国有法人 | 9.02 | 22,765,602 | 0 | 0 | 无 |
| 郑州投资控股有限公司 | 国有法人 | 6.36 | 16,068,729 | 0 | 0 | 无 |
| 左济和 | 未知 | 1.60 | 4,043,225 | 521,450 | 0 | 2,200,000 |
| 王红军 | 未知 | 0.87 | 2,194,570 | 661,492 | 0 | 未知 |
| 左国葵 | 未知 | 0.81 | 2,043,450 | 未知 | 0 | 未知 |
| 郑州银行股份有限公司 | 未知 | 0.78 | 1,979,835 | 0 | 0 | 未知 |
| 国泰君安证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户 | 未知 | 0.45 | 1,130,000 | 0 | 0 | 未知 |
| 人保投资控股有限公司 | 未知 | 0.44 | 1,115,400 | 0 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行股份有限公司郑州京广路支行 | 未知 | 0.40 | 1,022,450 | 0 | 0 | 未知 |
| 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 | | | |
| 山东龙脊岛建设有限公司 | 27,000,000 | | 人民币普通股 | | 27,000,000 | |
| 北京战圣投资有限公司 | 22,765,602 | | 人民币普通股 | | 22,765,602 | |
| 郑州投资控股有限公司 | 16,068,729 | | 人民币普通股 | | 16,068,729 | |
| 左济和 | 4,043,225 | | 人民币普通股 | | 4,043,225 | |
| 王红军 | 2,194,570 | | 人民币普通股 | | 2,194,570 | |
| 左国葵 | 2,043,450 | | 人民币普通股 | | 2,043,450 | |
| 郑州银行股份有限公司 | 1,979,835 | | 人民币普通股 | | 1,979,835 | |

| | | | |
|-----------------------------|--|--------|-----------|
| 国泰君安证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户 | 1,130,000 | 人民币普通股 | 1,130,000 |
| 人保投资控股有限公司 | 1,115,400 | 人民币普通股 | 1,115,400 |
| 中国建设银行股份有限公司郑州京广路支行 | 1,022,450 | 人民币普通股 | 1,022,450 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 山东龙脊岛与北京战圣为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。 | | |

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|----------|------|------|
| 何阳青 | 董事长 | 选举 | 换届选举 |
| 魏秋立 | 董事 | 选举 | 换届选举 |
| 董晓红 | 董事 | 选举 | 换届选举 |
| 周明 | 董事 | 选举 | 换届选举 |
| 秦学昌 | 独立董事 | 选举 | 换届选举 |
| 韩辉 | 独立董事 | 选举 | 换届选举 |
| 陈桂平 | 独立董事 | 选举 | 换届选举 |
| 方巍 | 监事会主席 | 选举 | 换届选举 |
| 温正来 | 监事 | 选举 | 换届选举 |
| 秦苏鹏 | 职工代表监事 | 选举 | 换届选举 |
| 薛超 | 总经理 | 聘任 | 换届聘任 |
| 魏东 | 财务总监 | 聘任 | 换届续聘 |
| 邵杰 | 董事会秘书 | 聘任 | 换届续聘 |
| 王俊洲 | 第八届董事长 | 离任 | 届满离任 |
| 邹晓春 | 第八届副董事长 | 离任 | 届满离任 |
| 郭军 | 第八届董事 | 离任 | 届满离任 |
| 于秀兰 | 第八届独立董事 | 离任 | 届满离任 |
| 胡天森 | 第八届独立董事 | 离任 | 届满离任 |
| 卢涛 | 第八届独立董事 | 离任 | 届满离任 |
| 李俊涛 | 第八届监事会主席 | 离任 | 届满离任 |
| 牟贵先 | 第八届监事 | 离任 | 届满离任 |
| 王剑 | 总经理 | 离任 | 届满离任 |

三、 其他说明

根据《公司章程》规定，公司董事会、监事会每届任期三年，公司第八届董事会、监事会选举产生于 2011 年 6 月 29 日，报告期内已届满。公司于 2014 年 6 月 27 日召开 2013 年年度股东大会，完成了董事会、监事会的换届选举。同日，公司召开第九届董事会、监事会第一次会议，选举公司董事长、监事会主席，并聘任了公司高级管理人员。

1、第九届董事会组成：何阳青先生、魏秋立女士、董晓红女士、周明女士、秦学昌先生、韩辉先生、陈桂平先生，其中秦学昌先生、韩辉先生、陈桂平先生为独立董事。何阳青先生为公司董事长。

2、第九届监事会组成：方巍先生、温正来先生、秦苏鹏先生，其中秦苏鹏先生为公司职工代表监事。方巍先生为公司监事会主席。

3、高级管理人员聘任情况：聘任薛超先生为公司总经理；续聘邵杰女士为公司董事会秘书；续聘魏东先生为公司财务总监。

第九节 财务报告

一、财务报表（未经审计）

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释 | 2014/6/30 | 2013/12/31 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 110,127,334.05 | 109,694,253.84 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 2 | | 410,000.00 |
| 应收账款 | 3 | 30,807,814.19 | 21,750,043.36 |
| 预付款项 | 4 | 11,733,978.10 | 10,840,827.85 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 5 | 3,840,121.24 | 4,292,611.83 |
| 存货 | 6 | 82,745,297.63 | 87,437,027.31 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 7 | 232,487,397.27 | 201,480,943.41 |
| 流动资产合计 | | 471,741,942.48 | 435,905,707.60 |
| 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 | 8 | 32,743,742.48 | |
| 固定资产 | 9 | 126,352,378.06 | 163,509,044.31 |
| 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 | 10 | 555,728.30 | 608,387.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 11 | 4,288,297.49 | 4,281,981.34 |
| 递延所得税资产 | 12 | 20,774,863.69 | 20,955,292.11 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 184,715,010.02 | 189,354,704.82 |
| 资产总计 | | 656,456,952.50 | 625,260,412.42 |

法定代表人：何阳青

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

合并资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 注释 | 2014/6/30 | 2013/12/31 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | 14 | 157,507,379.27 | 136,288,852.77 |
| 应付账款 | 15 | 109,677,672.77 | 112,855,979.11 |
| 预收款项 | 16 | 6,473,246.08 | 7,988,323.88 |
| 应付职工薪酬 | 17 | 6,824,740.18 | 7,769,423.32 |
| 应交税费 | 18 | 9,156,728.43 | 7,786,248.19 |
| 应付利息 | | - | |
| 应付股利 | | 879,960.30 | 879,960.30 |
| 其他应付款 | 19 | 24,145,241.68 | 23,836,863.67 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | |
| 其他流动负债 | 20 | 5,863,364.19 | 5,863,364.19 |
| 流动负债合计 | | 320,528,332.90 | 303,269,015.43 |
| 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 | 21 | 4,905,000.00 | 4,905,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,905,000.00 | 4,905,000.00 |
| 负债合计 | | 325,433,332.90 | 308,174,015.43 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 22 | 252,523,820.00 | 252,523,820.00 |
| 资本公积 | 23 | 45,079,477.98 | 45,079,477.98 |
| 减：库存股 | | | |
| 盈余公积 | 24 | 22,328,966.38 | 22,328,966.38 |
| 未分配利润 | 25 | 11,091,355.24 | -2,845,867.37 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 331,023,619.60 | 317,086,396.99 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | | 331,023,619.60 | 317,086,396.99 |
| 负债和股东权益总计 | | 656,456,952.50 | 625,260,412.42 |

法定代表人：何阳青

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

2014 年 6 月 30 日

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注 释 | 2014/6/30 | 2013/12/31 |
|---------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 109,943,542.92 | 109,568,518.13 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 410,000.00 |
| 应收账款 | 1 | 30,807,814.19 | 21,750,043.36 |
| 预付款项 | | 11,733,978.10 | 10,840,827.85 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 2 | 3,840,121.24 | 4,292,611.83 |
| 存货 | | 82,745,297.63 | 87,437,027.31 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 232,487,397.27 | 201,480,943.41 |
| 流动资产合计 | | 471,558,151.35 | 435,779,971.89 |
| 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 | | 32,743,742.48 | |
| 固定资产 | | 126,352,378.06 | 163,509,044.31 |
| 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 | | 555,728.30 | 608,387.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 4,288,297.49 | 4,281,981.34 |
| 递延所得税资产 | | 20,774,863.69 | 20,955,292.11 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 185,315,010.02 | 189,954,704.82 |
| 资产总计 | | 656,873,161.37 | 625,734,676.71 |

法定代表人：何阳青

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（续）

2014 年 6 月 30 日

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 注释 | 2014/6/30 | 2013/12/31 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 157,507,379.27 | 136,288,852.77 |
| 应付账款 | | 109,677,672.77 | 112,855,979.11 |
| 预收款项 | | 6,473,246.08 | 7,988,323.88 |
| 应付职工薪酬 | | 6,792,665.28 | 7,741,590.01 |
| 应交税费 | | 9,158,544.43 | 7,786,248.19 |
| 应付利息 | | - | |
| 应付股利 | | 879,960.30 | 879,960.30 |
| 其他应付款 | | 26,326,991.83 | 26,200,930.48 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | |
| 其他流动负债 | | 5,863,364.19 | 5,863,364.19 |
| 流动负债合计 | | 322,679,824.15 | 305,605,248.93 |
| 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 | | 4,905,000.00 | 4,905,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,905,000.00 | 4,905,000.00 |
| 负债合计 | | 327,584,824.15 | 310,510,248.93 |
| 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 | | 9,356,072.86 | -4,707,836.58 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 329,288,337.22 | 315,224,427.78 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | | 329,288,337.22 | 315,224,427.78 |
| 负债和股东权益总计 | | 656,873,161.37 | 625,734,676.71 |

法定代表人：何阳青

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

2014 年 1—6 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 420,006,074.24 | 399,113,234.62 |
| 其中：营业收入 | 26 | 420,006,074.24 | 399,113,234.62 |
| 利息收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 406,183,984.83 | 384,916,132.66 |
| 其中：营业成本 | 26 | 361,712,799.88 | 338,733,413.23 |
| 利息支出 | | | |
| 营业税金及附加 | 27 | 1,921,888.59 | 2,689,781.17 |
| 销售费用 | 28 | 23,547,932.34 | 24,274,427.38 |
| 管理费用 | 29 | 19,088,939.14 | 19,263,450.93 |
| 财务费用 | 30 | 378,777.81 | -5,894.57 |
| 资产减值损失 | 31 | -466,352.93 | -39,045.48 |
| 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） | 32 | 4,762,623.97 | 927,304.10 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 18,584,713.38 | 15,124,406.06 |
| 加：营业外收入 | 33 | 140,258.32 | 128,228.54 |
| 减：营业外支出 | 34 | 120,615.20 | 45,056.18 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 21,592.70 | 5,234.94 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 18,604,356.50 | 15,207,578.42 |
| 减：所得税费用 | 35 | 4,667,133.89 | 3,901,859.32 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 13,937,222.61 | 11,305,719.10 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 13,937,222.61 | 11,305,719.10 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 36 | 0.0552 | 0.0448 |
| （二）稀释每股收益 | 36 | 0.0552 | 0.0448 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 13,937,222.61 | 11,305,719.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 13,937,222.61 | 11,305,719.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

法定代表人：何阳青

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

2014 年 1—6 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 4 | 420,006,074.24 | 399,113,234.62 |
| 减：营业成本 | 4 | 361,712,799.88 | 338,733,413.23 |
| 营业税金及附加 | | 1,921,888.59 | 2,689,781.17 |
| 销售费用 | | 23,547,932.34 | 24,274,427.38 |
| 管理费用 | | 18,961,100.97 | 19,136,205.18 |
| 财务费用 | | 378,113.15 | 3,706.05 |
| 资产减值损失 | | -466,352.93 | -39,045.48 |
| 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） | 5 | 4,762,623.97 | 927,304.10 |
| 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） | | 18,713,216.21 | 15,242,051.19 |
| 加：营业外收入 | | 138,442.32 | 128,228.54 |
| 减：营业外支出 | | 120,615.20 | 45,056.18 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 21,592.70 | 5,234.94 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 18,731,043.33 | 15,325,223.55 |
| 减：所得税费用 | | 4,667,133.89 | 3,898,174.69 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 14,063,909.44 | 11,427,048.86 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 14,063,909.44 | 11,427,048.86 |

法定代表人：何阳青

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

2014 年 1—6 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----|----------------|-----------------|
| 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 | | 463,403,896.34 | 435,139,992.76 |
| 收到的税费返还 | | - | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 37 | 7,845,789.24 | 11,383,384.48 |
| 现金流入小计 | | 471,249,685.58 | 446,523,377.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 410,355,103.53 | 335,821,552.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,150,519.27 | 16,347,142.08 |
| 支付的各项税费 | | 12,258,671.66 | 16,026,655.86 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 38 | 26,151,071.62 | 40,944,402.39 |
| 现金流出小计 | | 463,915,366.08 | 409,139,752.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,334,319.50 | 37,383,624.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 280,407,561.64 | 248,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 2,199,754.58 | 927,304.10 |
| 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 | | 67,000.00 | |
| 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 | | 282,674,316.22 | 248,927,304.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 1,599,667.20 | 1,017,505.83 |
| 投资所支付的现金 | | 309,000,000.00 | 353,000,000.00 |
| 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 | | 310,599,667.20 | 354,017,505.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -27,925,350.98 | -105,090,201.73 |
| 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 | | -20,591,031.48 | -67,706,577.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 40,416,369.81 | 131,970,546.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,825,338.33 | 64,263,969.58 |

法定代表人：何阳青

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

2014 年 1—6 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|----|----------------|-----------------|
| 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 | | 463,403,896.34 | 435,139,992.76 |
| 收到的税费返还 | | - | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 7,845,612.70 | 11,372,803.86 |
| 现金流入小计 | | 471,249,509.04 | 446,512,796.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 410,355,103.53 | 335,821,552.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,029,194.69 | 16,224,293.39 |
| 支付的各项税费 | | 12,258,671.66 | 15,919,687.35 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 26,330,275.08 | 22,763,422.39 |
| 现金流出小计 | | 463,973,244.96 | 390,728,955.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,276,264.08 | 55,783,841.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 280,407,561.64 | 248,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 2,199,754.58 | 927,304.10 |
| 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 | | 67,000.00 | |
| 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 | | 282,674,316.22 | 248,927,304.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所投资所支付的现金 | | 1,599,667.20 | 1,017,505.83 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 309,000,000.00 | 353,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 310,599,667.20 | 354,017,505.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -27,925,350.98 | -105,090,201.73 |
| 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 | | | |
| | | -20,649,086.90 | -49,306,360.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 40,290,634.10 | 113,461,591.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 19,641,547.20 | 64,155,230.79 |

法定代表人：何阳青

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

合并所有者权益变动表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | 未分配利润 | | |
| | 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 | -2,845,867.37 | | 317,086,396.99 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 22,328,966.38 | -2,845,867.37 | | 317,086,396.99 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | 13,937,222.61 | | 13,937,222.61 | |
| (一)净利润 | | | | 13,937,222.61 | | 13,937,222.61 | |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 13,937,222.61 | | 13,937,222.61 | |
| (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 | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 22,328,966.38 | 11,091,355.24 | | 331,023,619.60 | |

法定代表人：何阳青

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | 未分配利润 | | |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | | | | |
| 一、上年年末余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 22,328,966.38 | -30,595,684.15 | | 289,336,580.21 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 22,328,966.38 | -30,595,684.15 | | 289,336,580.21 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | 11,305,719.10 | | 11,305,719.10 | |
| (一)净利润 | | | | 11,305,719.10 | | 11,305,719.10 | |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 11,305,719.10 | | 11,305,719.10 | |
| (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 | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 22,328,966.38 | -19,289,965.05 | | 300,642,299.31 | |

法定代表人：何阳青

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 | 2014 年 1-6 月 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 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 | -4,707,836.58 | 315,224,427.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 22,328,966.38 | -4,707,836.58 | 315,224,427.78 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | 14,063,909.44 | 14,063,909.44 |
| (一)净利润 | | | | 14,063,909.44 | 14,063,909.44 |
| (二)其他综合收益 | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 14,063,909.44 | 14,063,909.44 |
| (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 | 9,356,072.86 | 329,288,337.22 |

法定代表人：何阳青

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（续）

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 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 | -32,706,433.36 | 287,225,831.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 二、本年初余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 22,328,966.38 | -32,706,433.36 | 287,225,831.00 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | 11,427,048.86 | 11,427,048.86 |
| (一)净利润 | | | | 11,427,048.86 | 11,427,048.86 |
| (二)其他综合收益 | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 11,427,048.86 | 11,427,048.86 |
| (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 | -21,279,384.50 | 298,652,879.86 |

法定代表人：何阳青

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

二、会计报表附注

三联商社股份有限公司 2014 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

三联商社股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为郑州市百货文化用品公司。1989 年 9 月，在合并郑州市百货公司和郑州市钟表文化用品公司，并向社会公开发行股票的基础上组建成立郑州百货文化用品股份有限公司。1992 年 6 月公司增资扩股后，更名为郑州百文股份有限公司（集团）。1996 年 4 月，经中国证监会批准，公司已发行的社会公众股股票在上海证券交易所挂牌交易。2001 年三联集团公司（后更名为山东三联集团有限责任公司，以下简称三联集团）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。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。

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。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司股本总额为 252,523,820 股，全部为无限售条件股份。

公司注册地址为济南市历下区趵突泉北路 12 号。法定代表人为何阳青。

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、炊事用具、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；代理移动通讯销售、服务业务。

本公司的组织架构包括公司本部、6 家分公司（正常经营 2 家，停止营业 4 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当期损益。

(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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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。

3、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。本公司以账龄作为信用风险特征组合。

对于以账龄为信用风险组合的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|----------|----------|-----------|
| 3 个月以内 | 0% | 0% |
| 3~6 个月 | 5% | 5% |
| 6 个月~1 年 | 10% | 10% |
| 1~2 年 | 20% | 20% |
| 2~3 年 | 40% | 40% |
| 3~5 年 | 60% | 60% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单笔余额 50 万元以下的应收账款或单笔余额 100 万元以下的其他应收款，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，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。

5、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，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。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；为进行合并发行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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始计量金额。

(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净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净资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认净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，其实际取得价款与账面价值的差额，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。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其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：公司从事商品零售业务，当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公司，相关的收入和成本能够可靠计量，公司在此时确认营业收入的实现。

2、提供劳务：公司对外提供业务培训劳务、维修劳务、代理劳务等，在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

1、会计政策变更

公司本报告期无会计政策变更。

2、会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

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 | 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 | 2014-6-30 | | | 2013-12-31 | | |
|--------|-----------|----|----------------|------------|----|----------------|
| | 原币 | 汇率 | 本位币 | 原币 | 汇率 | 本位币 |
| 现金 | | | 564,388.15 | | | 1,408,045.27 |
| 银行存款 | | | 19,260,950.18 | | | 39,008,324.54 |
| 其他货币资金 | | | 90,301,995.72 | | | 69,277,884.03 |
| 合计 | | | 110,127,334.05 | | | 109,694,253.84 |

说明：

1、其他货币资金明细

| 项目 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|-----------|-----------|---------------|------------|---------------|
| | 原币 | 本位币 | 原币 | 本位币 |
| 银行承兑汇票保证金 | | 90,301,995.72 | | 69,277,884.03 |
| 合计 | | 90,301,995.72 | | 69,277,884.03 |

2、期末受限制的货币资金

| 项目 | 2014-6-30 | 2013-12-31 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1、银行存款 | | |
| 2、其他货币资金 | 90,301,995.72 | 69,277,884.03 |
| 其中：银行承兑汇票保证金 | 90,301,995.72 | 69,277,884.03 |
| 合计 | 90,301,995.72 | 69,277,884.03 |

注释 2、应收票据

| 项目 | 2014-6-30 | 2013-12-31 |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 410,000.00 |
| 合计 | | 410,000.00 |

注释 3、应收账款

1、按种类列示

| 项目 | 2014-6-30 | | | | |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,555,572.52 | 4.40 | 1,555,572.52 | 100.00 | 0.00 |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款 | 31,753,200.29 | 89.85 | 945,386.10 | 2.98 | 30,807,814.19 |
| 账龄分析法组合 | 31,753,200.29 | 89.85 | 945,386.10 | 2.98 | 30,807,814.19 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,031,693.31 | 5.75 | 2,031,693.31 | 100.00 | 0.00 |
| 合计 | 35,340,466.12 | 100.00 | 4,532,651.93 | 12.83 | 30,807,814.19 |

续表：

| 项 目 | 2013-12-31 | | | | |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,555,572.52 | 5.94 | 1,555,572.52 | 100.00 | 0.00 |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款 | 22,601,329.46 | 86.30 | 851,286.10 | 3.77 | 21,750,043.36 |
| 账龄分析法组合 | 22,601,329.46 | 86.30 | 851,286.10 | 3.77 | 21,750,043.36 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,031,693.31 | 7.76 | 2,031,693.31 | 100.00 | 0.00 |
| 合 计 | 26,188,595.29 | 100.00 | 4,438,551.93 | 16.95 | 21,750,043.36 |

说明：

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”之“（十）应收款项”。

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、组合中，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 | 2014-6-30 | | | 2013-12-31 | | |
|---------|--------|---------------|-------|------------|---------------|-------|------------|
| | | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 3 月内 | 0% | 30,794,966.43 | 87.14 | 0.00 | 21,643,095.60 | 82.64 | 0.00 |
| 3-6 月 | 5% | 0.00 | | 0.00 | | | |
| 6 月-1 年 | 10% | 0.00 | | 0.00 | | | |
| 1-2 年 | 20% | 0.00 | | 0.00 | | | |
| 2-3 年 | 40% | 0.00 | | 0.00 | | | |
| 3-5 年 | 60% | 32,119.41 | 0.09 | 19,271.65 | 267,369.41 | 1.02 | 160,421.65 |
| 5 年以上 | 100% | 926,114.45 | 2.62 | 926,114.45 | 690,864.45 | 2.64 | 690,864.45 |
| 合计 | | 31,753,200.29 | 89.85 | 945,386.10 | 22,601,329.46 | 86.30 | 851,286.10 |
| 账面价值 | | 30,807,814.19 | | | 21,750,043.36 | | |

4、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 | 598,070.02 | 598,070.02 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,031,693.31 | 2,031,693.31 | 100.00% | |

5、公司本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又收回或转回的应收账款。

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 | 918,094.95 | 5 年以上 | 2.60% |
| 2 | 非关联方 | 637,477.57 | 5 年以上 | 1.80% |
| 3 | 非关联方 | 375,679.00 | 5 年以上 | 1.06% |
| 4 | 非关联方 | 356,403.29 | 5 年以上 | 1.01% |
| 5 | 非关联方 | 338,281.00 | 5 年以上 | 0.96% |
| 合计 | | 2,625,935.81 | | 7.43% |

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 4、预付款项

| 账 龄 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 11,451,043.49 | 95.61 | 10,917,016.23 | 97.70 |

| 账龄 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1-2 年 | 310,759.02 | 2.59 | 41,085.33 | 0.37 |
| 2-3 年 | 6,150.00 | 0.05 | 6,150.00 | 0.06 |
| 3 年以上 | 208,487.98 | 1.75 | 208,487.98 | 1.87 |
| 合计 | 11,976,440.49 | 100.00 | 11,172,739.54 | 100.00 |
| 坏账准备 | 242,462.39 | | 331,911.69 | |
| 账面价值 | 11,733,978.10 | | 10,840,827.85 | |

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 | 4,623,378.18 | 1 年内 | 正常采购期 |
| 2 | 非关联方 | 1,603,658.02 | 1 年内 | 正常采购期 |
| 3 | 非关联方 | 583,468.32 | 1 年内 | 正常采购期 |
| 4 | 非关联方 | 313,207.69 | 1 年内 | 正常采购期 |
| 5 | 非关联方 | 278,212.60 | 1 年内 | 正常采购期 |
| 合计 | | 7,401,924.81 | | |

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情况。

4、账龄 1 年以上的预付账款金额为 525,397.00 元,主要为尚未结算的少量尾款。

5、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 5、其他应收款

1、按种类列示

| 项目 | 2014-6-30 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|-------|---------------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 51,683,309.41 | 68.40 | 51,521,403.48 | 99.69 | 161,905.93 |

| 项 目 | 2014-6-30 | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 2、按组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,193,314.43 | 10.84 | 4,689,301.57 | 57.23 | 3,504,012.86 |
| 账龄分析法组合 | 8,193,314.43 | 10.84 | 4,689,301.57 | 57.23 | 3,504,012.86 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 15,687,344.12 | 20.76 | 15,513,141.67 | 98.89 | 174,202.45 |
| 合 计 | 75,563,967.96 | 100.00 | 71,723,846.72 | 94.92 | 3,840,121.24 |

续表：

| 项 目 | 2013-12-31 | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 52,273,230.91 | 68.34 | 52,111,324.98 | 99.69 | 161,905.93 |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,518,845.60 | 11.14 | 4,562,018.90 | 53.55 | 3,956,826.70 |
| 账龄分析法组合 | 8,518,845.60 | 11.14 | 4,562,018.90 | 53.55 | 3,956,826.70 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 15,697,020.87 | 20.52 | 15,523,141.67 | 98.89 | 173,879.20 |
| 合 计 | 76,489,097.38 | 100.00 | 72,196,485.55 | 94.39 | 4,292,611.83 |

说明：

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”之“（十）应收款项”。

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 | 32,820,157.00 | 32,820,157.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 2 | 11,865,840.20 | 11,865,840.20 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 3 | 4,658,012.21 | 4,496,106.28 | 96.52% | 预计无法收回 |
| 4 | 1,180,554.45 | 1,180,554.45 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 5 | 1,158,745.55 | 1,158,745.55 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 51,683,309.41 | 51,521,403.48 | 99.69% | |

3、组合中，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 | 2014-6-30 | | | 2013-12-31 | | |
|---------|--------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 3 月内 | 0% | 2,445,898.85 | 3.24 | 0.00 | 2,732,988.38 | 3.58 | 0.00 |
| 3-6 月 | 5% | 13,320.00 | 0.02 | 666.00 | 383,800.00 | 0.50 | 19,190.00 |
| 6 月-1 年 | 10% | 504,270.00 | 0.67 | 51,427.00 | 216,265.00 | 0.28 | 21,626.50 |
| 1-2 年 | 20% | 128,800.50 | 0.17 | 25,760.10 | 82,180.50 | 0.11 | 16,436.10 |
| 2-3 年 | 40% | 170,000.00 | 0.22 | 68,000.00 | 272,381.34 | 0.36 | 108,952.54 |
| 3-5 年 | 60% | 968,941.53 | 1.28 | 581,364.92 | 1,088,541.54 | 1.42 | 653,124.92 |
| 5 年以上 | 100% | 3,962,083.55 | 5.24 | 3,962,083.55 | 3,742,688.84 | 4.89 | 3,742,688.84 |
| 合计 | | 8,193,314.43 | 10.84 | 4,689,301.57 | 8,518,845.60 | 11.14 | 4,562,018.90 |
| 账面价值 | | 3,504,012.86 | | | 3,956,826.70 | | |

4、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 | 642,359.05 | 642,359.05 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 2 | 591,909.69 | 591,909.69 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 3 | 579,920.98 | 579,920.98 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 4 | 490,766.73 | 490,766.73 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 5 | 384,288.20 | 384,288.20 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他单位 | 12,998,099.47 | 12,823,897.02 | 98.66% | 预计无法收回 |
| 合计 | 15,687,344.12 | 15,513,141.67 | 98.89% | |

5、公司以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年收回或转回的其他应收款

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 收回金额 | 转回坏账准备金额 |
|------------|---------|------------|-------------------|------------|------------|
| 原大股东所属单位欠款 | 租金抵账 | 预计无法收回 | 33,410,078.50 | 589,921.50 | 589,921.50 |
| 合计 | | | 33,410,078.50 | 589,921.50 | 589,921.50 |

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 |
|----|------|------|------|-----------|
|----|------|------|------|-----------|

| 序号 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|-----|---------|----------|--------|-----------|
| 1 | 家电下乡补贴款 | 915.20 | 确定无法收回 | 否 |
| 2 | 节能补贴款 | 720.00 | 确定无法收回 | 否 |
| 合 计 | | 1,635.20 | | |

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无应收其他关联方款项情况。

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 | 原控股股东所属单位 | 32,820,157.00 | 5 年以上 | 43.43% |
| 2 | 原控股股东 | 11,865,840.20 | 5 年以上 | 15.70% |
| 3 | 非关联方 | 4,658,012.21 | 3-5 年 | 6.16% |
| 4 | 非关联方 | 1,180,554.45 | 5 年以上 | 1.56% |
| 5 | 非关联方 | 1,158,745.55 | 5 年以上 | 1.53% |
| 合计 | | 51,683,309.41 | | 68.38% |

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。

注释 6、存货

1、存货分类

| 项 目 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|-------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面余额 | 存货跌价准备 |
| 原 材 料 | 176,324.36 | 0.00 | 170,763.63 | |
| 低值易耗品 | 404,940.01 | 0.00 | 324,982.19 | |
| 库存商品 | 82,896,162.79 | 732,129.53 | 87,927,136.59 | 985,855.10 |
| 合 计 | 83,477,427.16 | 732,129.53 | 88,422,882.41 | 985,855.10 |
| 账面价值 | 82,745,297.63 | | 87,437,027.31 | |

2、存货跌价准备

| 类别 | 2013-12-31 | 本期计提 | 本期减少 | | 2014-6-30 | |
|------|------------|------|------|--------------|------------|------------|
| | | | 转回 | | | 转销 |
| | | | 金额 | 占该项存货期末余额的比例 | | |
| 库存商品 | 985,855.10 | | | | 253,725.57 | 732,129.53 |
| 合计 | 985,855.10 | | | | 253,725.57 | 732,129.53 |

说明：

本期转销是销售上年已计提跌价准备的存货形成。

注释 7、其他流动资产

| 项目 | 2014-6-30 | 2013-12-31 |
|---------|----------------|----------------|
| 银行理财产品 | 232,487,397.27 | 201,480,943.41 |
| 其中：理财本金 | 230,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 投资收益 | 2,487,397.27 | 1,480,943.41 |
| 合计 | 232,487,397.27 | 201,480,943.41 |

说明：

公司利用存量资金购买银行理财产品增加收益，期末的 230,000,000.00 元理财产品到期区间为 2014 年 7 月 07 日到 2014 年 11 月 15 日。

注释 8、投资性房地产

| 类别 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-6-30 |
|---------------|------------|---------------|------|---------------|
| 1、账面原值合计 | | 35,903,226.40 | | 35,903,226.40 |
| (1)房屋、建筑物 | | 35,903,226.40 | | 35,903,226.40 |
| (2)土地使用权 | | | | |
| 2、累计折旧和累计摊销合计 | | 3,159,483.92 | | 3,159,483.92 |
| (1)房屋、建筑物 | | 3,159,483.92 | | 3,159,483.92 |
| (2)土地使用权 | | | | |
| 3、账面净值合计 | | 32,743,742.48 | | 32,743,742.48 |
| (1)房屋、建筑物 | | 32,743,742.48 | | 32,743,742.48 |
| (2)土地使用权 | | | | |

| 类 别 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-6-30 |
|-----------|------------|---------------|------|---------------|
| 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 | | 32,743,742.48 | | 32,743,742.48 |
| (1)房屋、建筑物 | | 32,743,742.48 | | 32,743,742.48 |
| (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情况。

2、公司的投资性房地产本期由自用房屋建筑物转为出租。

3、公司期末对投资性房地产进行检查，未发现减值迹象。

注释 9、固定资产

| 项 目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-6-30 |
|----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1、账面原值合计 | 251,154,103.11 | 168,763.22 | 36,170,776.79 | 215,152,089.54 |
| (1)房屋建筑物 | 243,499,972.57 | 0.00 | 35,903,226.40 | 207,596,746.17 |
| (2)机器设备 | 605,552.78 | 0.00 | 0.00 | 605,552.78 |
| (3)电子设备 | 5,309,592.71 | 168,763.22 | 50,735.39 | 5,427,620.54 |
| (4)运输设备 | 1,284,583.41 | 0.00 | 216,815.00 | 1,067,768.41 |
| (5)其 他 | 454,401.64 | 0.00 | 0.00 | 454,401.64 |
| 2、累计折旧合计 | 87,640,058.80 | 4,495,778.70 | 3,341,126.02 | 88,794,711.48 |
| (1)房屋建筑物 | 82,842,592.68 | 3,896,367.40 | 3,159,483.92 | 83,579,476.16 |
| (2)机器设备 | 300,867.31 | 46,071.36 | 0.00 | 346,938.67 |
| (3)电子设备 | 3,493,402.74 | 437,871.56 | 49,384.95 | 3,881,889.35 |
| (4)运输设备 | 833,835.15 | 74,633.78 | 132,257.15 | 776,211.78 |
| (5)其 他 | 169,360.92 | 40,834.60 | 0.00 | 210,195.52 |
| 3、账面净值合计 | 163,514,044.31 | 168,763.22 | 37,325,429.47 | 126,357,378.06 |
| (1)房屋建筑物 | 160,657,379.89 | 0.00 | 36,640,109.88 | 124,017,270.01 |
| (2)机器设备 | 304,685.47 | 0.00 | 46,071.36 | 258,614.11 |
| (3)电子设备 | 1,816,189.97 | 168,763.22 | 439,222.00 | 1,545,731.19 |

| 项 目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-6-30 |
|----------|----------------|------------|---------------|----------------|
| (4)运输设备 | 450,748.26 | 0.00 | 159,191.63 | 291,556.63 |
| (5)其 他 | 285,040.72 | 0.00 | 40,834.60 | 244,206.12 |
| 4、减值准备合计 | 5,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,000.00 |
| (1)房屋建筑物 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2)机器设备 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3)电子设备 | 5,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,000.00 |
| (4)运输设备 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (5)其 他 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5、账面价值合计 | 163,509,044.31 | 168,763.22 | 37,325,429.47 | 126,352,378.06 |
| (1)房屋建筑物 | 160,657,379.89 | 0.00 | 36,640,109.88 | 124,017,270.01 |
| (2)机器设备 | 304,685.47 | 0.00 | 46,071.36 | 258,614.11 |
| (3)电子设备 | 1,811,189.97 | 168,763.22 | 439,222.00 | 1,540,731.19 |
| (4)运输设备 | 450,748.26 | 0.00 | 159,191.63 | 291,556.63 |
| (5)其 他 | 285,040.72 | 0.00 | 40,834.60 | 244,206.12 |

说明：

1、固定资产本期增加 168,763.22 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 4,495,778.70 元。

3、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。

4、公司本期将位于菏泽市的自用房屋建筑物转为投资性房地产。

5、公司以位于济南市历下区趵突泉北路 12 号第 1 层的自有房地产向浙商银行股份有限公司济南分行抵押办理银行承兑汇票，该部分房产面积 3,124.60 平方米，土地使用权面积 2,283.90 平方米，评估值 10,500.85 万元。

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 10、无形资产

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-6-30 |
|----------|--------------|------|------|--------------|
| 1、账面原值合计 | 1,053,175.81 | | | 1,053,175.81 |

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-6-30 |
|-----------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 其他 | 1,053,175.81 | | | 1,053,175.81 |
| 2、累计摊销额合计 | 444,788.75 | 52,658.76 | | 497,447.51 |
| 其他 | 444,788.75 | 52,658.76 | | 497,447.51 |
| 3、账面净值合计 | 608,387.06 | | 52,658.76 | 555,728.30 |
| 其他 | 608,387.06 | | 52,658.76 | 555,728.30 |
| 4、减值准备合计 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 5、账面价值合计 | 608,387.06 | | 52,658.76 | 555,728.30 |
| 其他 | 608,387.06 | | 52,658.76 | 555,728.30 |

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、用友 NC 财务软件和移动办公系统，公司按 10 年进行摊销。

2、无形资产本期摊销额 52,658.76 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 11、长期待摊费用

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2014-6-30 | 其他减少的原因 |
|-------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|---------|
| 装修费 | 4,019,481.34 | 1,481,701.00 | 1,340,384.85 | | 4,160,797.49 | |
| 房屋租赁费 | 262,500.00 | 0.00 | 135,000.00 | | 127,500.00 | |
| 合计 | 4,281,981.34 | 1,481,701.00 | 1,475,384.85 | | 4,288,297.49 | |

注释 12、递延所得税资产

| 项目 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | 4,532,651.93 | 1,133,162.98 | 4,438,551.93 | 1,109,637.97 |
| 2、其他应收款 | 71,723,846.72 | 17,930,961.68 | 72,196,485.55 | 18,049,121.39 |
| 3、预付账款 | 242,462.39 | 60,615.60 | 331,911.69 | 82,977.92 |
| 4、存货 | 732,129.53 | 183,032.38 | 985,855.10 | 246,463.78 |
| 5、固定资产 | 5,000.00 | 1,250.00 | 5,000.00 | 1,250.00 |
| 6、其他流动负债 | 5,863,364.19 | 1,465,841.05 | 5,863,364.19 | 1,465,841.05 |

| 项 目 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 暂时性差异 | 递延所得税资产 | 暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 合 计 | 83,099,454.76 | 20,774,863.69 | 83,821,168.46 | 20,955,292.11 |

注释 13、资产减值准备

| 项目 | 2013-12-31 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2014-6-30 |
|------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| | | | 转回额 | 转出额 | |
| 1、坏账准备 | 76,966,949.17 | 213,568.57 | 679,921.50 | 1,635.20 | 76,498,961.04 |
| 2、存货跌价准备 | 985,855.10 | | | 253,725.57 | 732,129.53 |
| 3、固定资产减值准备 | 5,000.00 | | | | 5,000.00 |
| 合 计 | 77,957,804.27 | 213,568.57 | 679,921.50 | 255,360.77 | 77,236,090.57 |

说明：

- 1、坏账准备转出系本期核销的其他应收款形成。
- 2、坏账准备转回系本期收回原计提坏账准备的预付账款和其他应收款形成。
- 3、存货跌价准备转出情况详见本财务报表附注“注释 6、存货”。

注释 14、应付票据

| 票据类别 | 2014-6-30 | 2013-12-31 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 157,507,379.27 | 136,288,852.77 |
| 合 计 | 157,507,379.27 | 136,288,852.77 |

说明：

- 1、公司下一会计期间将到期的应付票据金额为 157,507,379.27 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 15、应付账款

| 账 龄 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 66,214,057.10 | 60.37 | 69,498,987.11 | 61.59 |
| 1-2 年 | 317,361.88 | 0.29 | 501,768.12 | 0.44 |
| 2-3 年 | 421,655.47 | 0.38 | 670,855.46 | 0.59 |

| 账 龄 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 3 年以上 | 42,724,598.32 | 38.96 | 42,184,368.42 | 37.38 |
| 合 计 | 109,677,672.77 | 100.00 | 112,855,979.11 | 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(%) |
|--------------|---------|--------------|---------------|
| 天津恒信瑞达物流有限公司 | 同一实际控制人 | 117,044.10 | 0.11 |
| 天津战圣瑞达物流有限公司 | 同一实际控制人 | 1,578,536.00 | 1.44 |
| 合计 | | 1,695,580.10 | 1.55 |

3、期末余额中 1 年以上应付款项 43,463,615.67 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 16、预收款项

| 账 龄 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 5,624,541.62 | 86.89 | 6,915,876.82 | 86.58 |
| 1-2 年 | 214,272.25 | 3.31 | 438,014.85 | 5.48 |
| 2-3 年 | | | | |
| 3 年以上 | 634,432.21 | 9.80 | 634,432.21 | 7.94 |
| 合 计 | 6,473,246.08 | 100.00 | 7,988,323.88 | 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 848,704.46 元，主要是尚未结算的少量尾款。

注释 17、应付职工薪酬

| 项 目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-6-30 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,246,879.14 | 9,471,198.41 | 10,481,898.41 | 1,236,179.14 |
| 2、职工福利费 | 3,649.50 | 102,519.40 | 106,168.90 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 13,481.40 | 2,546,200.85 | 2,545,402.85 | 14,279.40 |
| 其中：(1)医疗保险费 | 904.92 | 850,464.68 | 850,268.68 | 1,100.92 |
| (2)基本养老保险费 | 9,676.08 | 1,491,221.40 | 1,490,717.40 | 10,180.08 |
| (3)年金缴费 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4)失业保险费 | 2,900.40 | 86,755.70 | 86,699.70 | 2,956.40 |
| (5)工伤保险费 | | 39,458.38 | 39,444.38 | 14.00 |
| (6)生育保险费 | | 78,300.69 | 78,272.69 | 28.00 |
| 4、住房公积金 | | 493,363.22 | 493,027.22 | 336.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,505,413.28 | 59,049.19 | -9,483.17 | 5,573,945.64 |
| 6、非货币性福利 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7、辞退福利 | | 1,728,296.04 | 1,728,296.04 | 0.00 |
| 8、其他 | | 12,053.70 | 12,053.70 | 0.00 |
| 合 计 | 7,769,423.32 | 14,412,680.81 | 15,357,363.95 | 6,824,740.18 |

说明：

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

注释 18、应交税费

| 项 目 | 税率 | 2014-6-30 | 2013-12-31 |
|------------|-----------|--------------|--------------|
| 1、增值税 | 17% | 4,683,254.75 | 3,181,471.82 |
| 2、营业税 | 5% | 361,187.63 | 382,610.42 |
| 3、城市维护建设税 | 7% | 88,647.01 | 78,559.57 |
| 4、企业所得税 | 25% | 3,372,614.12 | 3,506,149.95 |
| 5、个人所得税 | | 23,699.74 | 23,817.39 |
| 6、房产税 | 1.20%、12% | 518,899.97 | 516,229.26 |
| 7、土地使用税 | | 18,588.82 | 16,797.09 |
| 8、印花税 | | 13,853.23 | 13,275.90 |
| 9、教育费附加 | 3% | 37,991.58 | 33,668.38 |
| 10、地方教育费附加 | 2% | 25,327.72 | 22,445.62 |

| 项 目 | 税率 | 2014-6-30 | 2013-12-31 |
|-------|----|--------------|--------------|
| 11、其他 | | 12,663.86 | 11,222.79 |
| 合 计 | | 9,156,728.43 | 7,786,248.19 |

注释 19、其他应付款

| 账 龄 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 12,288,009.28 | 50.89 | 11,473,676.74 | 48.13 |
| 1-2 年 | 871,511.89 | 3.61 | 1,298,784.86 | 5.45 |
| 2-3 年 | 1,290,525.84 | 5.35 | 1,249,766.82 | 5.25 |
| 3 年以上 | 9,695,194.67 | 40.15 | 9,814,635.25 | 41.17 |
| 合 计 | 24,145,241.68 | 100.00 | 23,836,863.67 | 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 | 占其他应付款 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 | 0.02 |
| 合 计 | | 4,694.72 | 0.02 |

3、其他应付款期末余额中账龄超过一年的款项 11,857,232.40 元，主要系尚未支付的保证金。

注释 20、其他流动负债

| 项 目 | 2014-6-30 | 2013-12-31 |
|------|--------------|--------------|
| 促销积分 | 5,863,364.19 | 5,863,364.19 |
| 合 计 | 5,863,364.19 | 5,863,364.19 |

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抵付货款的人民币金额。

注释 21、预计负债

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-6-30 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 对外提供担保 | | | | |
| 未决诉讼 | 4,905,000.00 | | | 4,905,000.00 |
| 产品质量保证 | | | | |
| 合计 | 4,905,000.00 | | | 4,905,000.00 |

注释 22、股本

| 项 目 | 2013-12-31 | | 本次变动增减(+,-) | | | | 2014-6-30 | | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|-----------|-------------|--------|
| | 数 量 | 比 例 % | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数 量 | 比 例 % |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 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 | 252,523,820 | 100.00 | | | | | | 252,523,820 | 100.00 |
| 1、人民币普通股 | 252,523,820 | 100.00 | | | | | | 252,523,820 | 100.00 |
| 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 23、资本公积

| 项 目 | 2013-12-31 | 本年增加 | 本年减少 | 2014-6-30 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | | | | |
| 其他资本公积 | 45,079,477.98 | | | 45,079,477.98 |
| 合 计 | 45,079,477.98 | | | 45,079,477.98 |

注释 24、盈余公积

| 项 目 | 2013-12-31 | 本年增加 | 本年减少 | 2014-6-30 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 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 25、未分配利润

| 项 目 | 2014-6-30 | 2013-12-31 |
|------------|---------------|----------------|
| 上年末未分配利润 | -2,845,867.37 | -30,595,684.15 |
| 加：调整 | | |
| 年初未分配利润 | -2,845,867.37 | -30,595,684.15 |
| 加：净利润 | 13,937,222.61 | 27,749,816.78 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 11,091,355.24 | -2,845,867.37 |

注释 26、营业收入、营业成本

1、营业收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 396,920,014.53 | 370,949,622.72 |
| 其他业务收入 | 23,086,059.71 | 28,163,611.90 |
| 营业成本 | 361,712,799.88 | 338,733,413.23 |

2、主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商业 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 | 370,949,622.72 | 335,014,225.10 |
| 合计 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 | 370,949,622.72 | 335,014,225.10 |

3、主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|------|-------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 山东 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 | 370,949,622.72 | 335,014,225.10 |
| 合计 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 | 370,949,622.72 | 335,014,225.10 |

4、公司前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 营业收入 | 占公司营业收入的比例 (%) |
|----|---------------|----------------|
| 1 | 12,401,709.40 | 3.12 |
| 2 | 3,093,172.65 | 0.78 |
| 3 | 1,994,423.08 | 0.50 |
| 4 | 1,748,776.09 | 0.44 |
| 5 | 1,521,020.51 | 0.38 |
| 合计 | 20,759,101.73 | 5.22 |

注释 27、营业税金及附加

| 项目 | 计 缴 标 准 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|--------------|--------------|
| 1、营业税 | 按应税营业额的 5% 计缴 | 1,154,302.98 | 1,408,315.38 |
| 2、城建税 | 按应交增值税、营业税的 7% 计缴 | 413,315.30 | 690,020.04 |
| 3、教育费附加 | 按应交增值税、营业税的 3% 计缴 | 177,135.15 | 295,722.92 |
| 4、地方教育费附加 | 按应交增值税、营业税的 2% 计缴 | 118,090.08 | 197,148.53 |
| 5、水利建设基金 | 按应交增值税、营业税的 1% 计缴 | 59,045.08 | 98,574.30 |
| 合 计 | | 1,921,888.59 | 2,689,781.17 |

注释 28、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1、工资 | 3,428,903.39 | 4,041,813.18 |
| 2、工资附加费 | 1,058,133.82 | 1,873,206.30 |
| 3、办公费 | 29,364.89 | 51,390.87 |
| 4、差旅费 | 30,320.00 | 31,028.80 |
| 5、通讯费 | 53,530.84 | 54,981.99 |
| 6、折旧费 | 139,045.07 | 142,418.34 |
| 7、水电费 | 2,003,178.18 | 2,871,262.74 |
| 8、招待费 | 390.50 | 1,560.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 9、租赁费 | 6,805,886.93 | 6,374,096.89 |
| 10、广告费 | 3,794,777.86 | 3,575,959.14 |
| 11、促销费 | 2,070,973.64 | 1,518,674.38 |
| 12、送货费 | 1,451,965.58 | 1,125,811.96 |
| 13、装修费 | 1,092,777.24 | 1,570,800.24 |
| 14、劳务费 | 206,022.94 | 119,639.14 |
| 15、其他 | 1,382,661.46 | 921,783.41 |
| 合 计 | 23,547,932.34 | 24,274,427.38 |

注释 29、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 1、工资 | 6,042,295.02 | 6,273,750.04 |
| 2、工资附加费 | 3,883,348.58 | 2,980,293.23 |
| 3、办公费 | 131,982.80 | 193,071.52 |
| 4、差旅费 | 84,740.80 | 65,879.80 |
| 5、通讯费 | 288,462.25 | 314,313.54 |
| 6、折旧费 | 4,356,733.63 | 4,375,518.64 |
| 7、水电费 | 20,000.00 | 83,586.38 |
| 8、招待费 | 227,973.70 | 356,326.90 |
| 9、租赁费 | 924,910.18 | 550,588.09 |
| 10、低值易耗品 | 20,274.48 | 16,461.36 |
| 11、税费 | 1,141,811.80 | 1,131,158.65 |
| 12、咨询服务费 | 489,356.72 | 620,263.89 |
| 13、董事会经费 | 281,962.40 | 397,874.10 |
| 14、会议费 | 66,869.00 | 49,973.80 |
| 15、其他 | 1,128,217.78 | 1,854,390.99 |
| 合 计 | 19,088,939.14 | 19,263,450.93 |

注释 30、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
| 利息支出 | | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 减：利息收入 | 1,107,456.29 | 1,496,331.31 |
| 手续费 | 1,486,234.10 | 1,490,436.74 |
| 合 计 | 378,777.81 | -5,894.57 |

注释 31、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -466,352.93 | -39,045.48 |
| 合 计 | -466,352.93 | -39,045.48 |

注释 32、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|------------|
| 1、成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 2、权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 3、其他投资收益 | 4,762,623.97 | 927,304.10 |
| 合 计 | 4,762,623.97 | 927,304.10 |

说明：

其他投资收益系公司购买银行理财产品产生的收益。

注释 33、营业外收入

| 类别或内容 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 1、赔偿及罚款收入 | 57,640.80 | 53,538.14 | 57,640.80 |
| 2、其 他 | 82,617.52 | 74,690.40 | 82,617.52 |
| 合 计 | 140,258.32 | 128,228.54 | 140,258.32 |

注释 34、营业外支出

| 类别或内容 | 本期发生额 | 上期发生额 | 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 | 21,592.70 | 5,234.94 | 21,592.70 |
| 其中：固定资产处置损失 | 21,592.70 | 5,234.94 | 21,592.70 |

| 类别或内容 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-----------|---------------|
| 2、赔偿及罚款支出 | 5,000.00 | 200.00 | 5,000.00 |
| 3、其他 | 94,022.50 | 39,621.24 | 94,022.50 |
| 合计 | 120,615.20 | 45,056.18 | 120,615.20 |

注释 35、所得税

| 类别或内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 4,486,705.47 | 3,892,097.95 |
| 递延所得税费用 | 180,428.42 | 9,761.37 |
| 合计 | 4,667,133.89 | 3,901,859.32 |

注释 36、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 为报告期月份数； 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 37、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1、非销售活动的经营性往来款项 | 463,618.31 | 744,292.86 |
| 2、利息收入 | 1,256,310.18 | 1,496,331.31 |
| 3、节能补贴款 | | 2,007,776.50 |
| 4、赔偿款、罚款 | 58,372.16 | 53,538.14 |
| 5、其他收入 | 6,067,488.59 | 7,081,445.67 |
| 合 计 | 7,845,789.24 | 11,383,384.48 |

注释 38、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1、销售费用、管理费用 | 22,198,498.01 | 20,443,117.89 |
| 2、法院扣款 | 0.00 | 642,383.00 |
| 3、非采购活动的经营性往来款项 | 505,390.00 | 1,186,563.23 |
| 4、代付节能补贴款 | | 14,183,690.00 |
| 5、罚款支出 | | 200.00 |
| 6、其他支出 | 3,447,183.61 | 4,488,448.27 |
| 合 计 | 26,151,071.62 | 40,944,402.39 |

注释 39、现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 13,937,222.61 | 11,305,719.10 |
| 加：资产减值准备 | -466,352.93 | -39,045.48 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,495,778.70 | 4,517,936.98 |
| 无形资产摊销 | 52,658.76 | 52,658.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,475,384.85 | 1,812,254.30 |
| 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） | 20,302.26 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,290.44 | 5,234.93 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 148,853.89 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,762,623.97 | -927,304.10 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 180,428.42 | 9,761.37 |
| 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） | 4,691,729.68 | 25,312,798.03 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -8,622,077.56 | -4,214,615.85 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | -3,818,275.65 | -451,773.45 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,334,319.50 | 37,383,624.59 |
| 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 | 19,825,338.33 | 64,263,969.58 |
| 减：现金的期初余额 | 40,416,369.81 | 131,970,546.72 |
| 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 | -20,591,031.48 | -67,706,577.14 |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1、现金 | 19,825,338.33 | 40,290,773.81 |
| 其中：(1)库存现金 | 564,388.15 | 1,408,045.27 |
| (2)可随时用于支付的银行存款 | 19,260,950.18 | 38,882,728.54 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| (3)可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| (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 | 19,825,338.33 | 40,290,773.81 |

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 | 黄秀虹 | 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、天津恒信瑞达物流有限公司 | 同一实际控制人 | 56611951-0 |
| 4、天津战圣瑞达物流有限公司 | 同一实际控制人 | 06120469-9 |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|-------|
|-------|-------|-------|

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
|----------------|---------------|-------|----|-------|
| 1、天津战圣瑞达物流有限公司 | 13,810,317.09 | 3.28 | | |
| 合 计 | 13,810,317.09 | 3.28 | | |

3、签订合同

因经营需要，2012 年 4 月 27 日经公司股东大会审议通过，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。

4、关联租赁情况

公司为解决与原控股股东所属单位三联家电配送中心有限公司的相关债权，承租山东三联商社部分房产，租赁相关情况详见本附注“十、其他重要事项”之“与原控股方的往来事项”1。公司与济南国美电器有限公司签订房屋租赁合同，将该房产以承租价格每年 143.27 万元转租给济南国美有限公司，租赁期限自 2013 年 5 月 1 日起至 2015 年 4 月 30 日止，本期收取租金 71.64 万元。

根据经营需要，经公司第八届董事会第二十次会议审议通过，公司与济南国美签订房屋租赁合同，将位于菏泽市双河路 14 号的自有房产租赁与济南国美，用作商场经营。公司将菏泽房地下一层至地上二层租赁给济南国美，建筑面积 3163.28 平方米。租赁期限自公司向济南国美交付房屋之日起五年，租赁费用 190 万元/年，该房屋于 6 月 19 日交付，免租期一个月，本期处于免租期。

(五) 关联方应收应付款项

| 项目及关联方名称 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|----------------|--------------|-------|------------|-------|
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1、应付账款 | | | | |
| 天津恒信瑞达物流有限公司 | 117,044.10 | 0.11 | 117,044.10 | 0.11 |
| 天津战圣瑞达物流有限公司 | 1,578,536.00 | 1.44 | | |
| 2、其他应付款 | | | | |

| 项目及关联方名称 | 2014-6-30 | | 2013-12-31 | |
|------------|-----------|-------|------------|-------|
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 济南国美电器有限公司 | 4,694.72 | 0.02 | 4,694.72 | 0.02 |

七、或有事项

(一)未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告李秀峰、周建丽、张建慧、冯立萍等四人因民间借贷纠纷，于 2011 年 3 月向济南市历下区人民法院起诉本公司、三联集团、山东三联商社、三联家电配送中心有限公司。诉讼标的额为借款本金 490.50 万元及相应利息。公司于 2012 年 9 月 29 日收到一审判决书，判决公司偿还原告李秀峰等四名自然人借款本金 490.50 万元，三联集团、山东三联商社承担连带清偿责任。公司于 2012 年 10 月 10 日向济南市中级人民法院提起上诉。2013 年 1 月 23 日，济南市中级人民法院开庭审理此案。2013 年 10 月，济南市中级人民法院撤销原一审判决，发回一审法院重审。本案现已审理终结已于 2014 年 3 月 21 日开庭进行一审重审，尚未判决。

上述事项公司已预计损失，计入 2012 年度损益，金额共计 490.50 万元。

(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）大件商品三年包修，终生提供维修服务（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包修一年，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》，本公司该部分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、公司期末无经营性租出资产。

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 | 14,735,873.78 | 2015 年公司卖场、办公及仓储租赁费 |
| 1-2年 | 15,145,873.78 | 2016 年公司卖场、办公及仓储租赁费 |
| 2-3年 | 13,883,866.92 | 2017 年公司卖场、办公及仓储租赁费 |
| 3年以上 | 19,811,084.47 | 2018-2022 年公司卖场、办公及仓储租赁费 |

(二) 与原控股方的往来事项

1、与三联集团所属单位往来情况说明

2011 年 9 月，公司与三联集团及其所属单位进行债务重组，确认了公司应收三联家电配送中心有限公司债权 3,400 万元，公司全额计提坏账准备。

2013 年 4 月公司与山东三联商社、三联家电配送中心有限公司签署了三方协议，公司承租山东三联商社部分房产，以租金逐年抵偿三联家电配送中心有限公司对公司的欠款，协议期限五年。每年房租费用 143.27 万元，其中冲抵债权 117.98 万元，剩余租金支付现金。本期冲抵债权 58.99 万元，截止期末该部分债权为 3,282.02 万元。

2、因三联集团以资抵债违约恢复债权情况说明

2006 年 11 月，三联集团与公司签署《房产抵债协议》，将其购买的中银大厦第 20 层房产抵偿给本公司，用于清偿占用公司资金 1,412.60 万元。三联集团将上述房产抵偿对公司占用款时未能取得房屋所有权证，三联集团承诺条件具备时及时将房产证办理至公司名下。《房产抵债协议》签署后，中银大厦第 20 层房产已归公司所有，并在此后将此房产用于租赁，收取相应租金。

2007 年，三联集团在未告知公司的情况下，以该房产所有人身份向济南市中级人民法院提起诉讼，要求解除与开发商济南中银实业有限公司（以下称中银公司）签订的《商品房预（销）售协议》，并要求中银公司返还其购房款，赔偿其利息损失及装修费。济南市中级人民法院于 2011 年 6 月下发一审判决，判令解除三联集团与中银公司签订的《商品房预（销）售协议》，由三联集团将该处房产返还中国银行股份有限公司济南分行（中银大厦土地使用权人，以下称济南中行），同时由济南中行返还三联集团购房款及对应利息。一审判决下达后，济南中行不服判决，向山东省高级人民法院提起了上诉。2011 年 11 月，山东省高级人民法院下达二审判令，驳回上诉，维持原判。2012 年 3 月，公司以案外第三人身份向最高人民法院提出再审申请，2012 年 7 月，最高人民法院指令山东省高级人民法院进行再审，再审期间中止原判决的执行。山东省高级人民法院于 2012 年 12 月开庭再审此案，公司于 2014 年 1 月 23 日收到山东省高级人民法院再审判决，判令维持原判决。公司收到再审判决后，已向三联集团主张权益，追究其违约责任。

公司受让该房产后纳入投资性房地产核算，2011 年转入其他非流动资产核算，并全额计提减值准备。再审判令下达后，公司已向三联集团追究违约责任，恢复该债权在其他应收款核算，同时将其减值转入坏账准备核算。

十一、母公司财务报表注释

注释 1、应收账款

1、按种类列示

| 项 目 | 2014-6-30 | | | | |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,555,572.52 | 4.40 | 1,555,572.52 | 100.00 | 0.00 |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款 | 31,753,200.29 | 89.85 | 945,386.10 | 2.98 | 30,807,814.19 |
| 账龄分析法组合 | 31,753,200.29 | 89.85 | 945,386.10 | 2.98 | 30,807,814.19 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,031,693.31 | 5.75 | 2,031,693.31 | 100.00 | 0.00 |
| 合 计 | 35,340,466.12 | 100.00 | 4,532,651.93 | 12.83 | 30,807,814.19 |

续表：

| 项 目 | 2013-12-31 | | | | |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,555,572.52 | 5.94 | 1,555,572.52 | 100.00 | 0.00 |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款 | 22,601,329.46 | 86.30 | 851,286.10 | 3.77 | 21,750,043.36 |
| 账龄分析法组合 | 22,601,329.46 | 86.30 | 851,286.10 | 3.77 | 21,750,043.36 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,031,693.31 | 7.76 | 2,031,693.31 | 100.00 | 0.00 |
| 合 计 | 26,188,595.29 | 100.00 | 4,438,551.93 | 16.95 | 21,750,043.36 |

说明：

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”之“（十）应收款项”。

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、组合中，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 | 2014-6-30 | | | 2013-12-31 | | |
|---------|--------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| | | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 3 月内 | 0% | 30,794,966.43 | 87.14 | 0.00 | 21,643,095.60 | 82.64 | 0.00 |
| 3-6 月 | 5% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 6 月-1 年 | 10% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1-2 年 | 20% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 2-3 年 | 40% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 3-5 年 | 60% | 32,119.41 | 0.09 | 19,271.65 | 267,369.41 | 1.02 | 160,421.65 |
| 5 年以上 | 100% | 926,114.45 | 2.62 | 926,114.45 | 690,864.45 | 2.64 | 690,864.45 |
| 合计 | | 31,753,200.29 | 89.85 | 945,386.10 | 22,601,329.46 | 86.30 | 851,286.10 |
| 账面价值 | | 30,807,814.19 | | | 21,750,043.36 | | |

4、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 | 598,070.02 | 598,070.02 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,031,693.31 | 2,031,693.31 | 100.00% | |

5、公司本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又收回或转回的应收账款。

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 | 918,094.95 | 5 年以上 | 2.60% |

| 序号 | 与本公司关系 | 金 额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|----|--------|--------------|-------|------------|
| 2 | 非关联方 | 637,477.57 | 5 年以上 | 1.80% |
| 3 | 非关联方 | 375,679.00 | 5 年以上 | 1.06% |
| 4 | 非关联方 | 356,403.29 | 5 年以上 | 1.01% |
| 5 | 非关联方 | 338,281.00 | 5 年以上 | 0.96% |
| 合计 | | 2,625,935.81 | | 7.43% |

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 | 2014-6-30 | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 51,683,309.41 | 68.40 | 51,521,403.48 | 99.69 | 161,905.93 |
| 2、按组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,193,314.43 | 10.84 | 4,689,301.57 | 57.23 | 3,504,012.86 |
| 账龄分析法组合 | 8,193,314.43 | 10.84 | 4,689,301.57 | 57.23 | 3,504,012.86 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 15,687,344.12 | 20.76 | 15,513,141.67 | 98.89 | 174,202.45 |
| 合 计 | 75,563,967.96 | 100.00 | 71,723,846.72 | 94.92 | 3,840,121.24 |

续表：

| 项 目 | 2013-12-31 | | | | |
|---------------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 52,273,230.91 | 68.34 | 52,111,324.98 | 99.69 | 161,905.93 |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,518,845.60 | 11.14 | 4,562,018.90 | 53.55 | 3,956,826.70 |
| 账龄分析法组合 | 8,518,845.60 | 11.14 | 4,562,018.90 | 53.55 | 3,956,826.70 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 15,697,020.87 | 20.52 | 15,523,141.67 | 98.89 | 173,879.20 |

| 项 目 | 2013-12-31 | | | | 账面价值 |
|-----|---------------|--------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 合 计 | 76,489,097.38 | 100.00 | 72,196,485.55 | 94.39 | 4,292,611.83 |

说明：

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”之“（十）应收款项”。

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 | 32,820,157.00 | 32,820,157.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 2 | 11,865,840.20 | 11,865,840.20 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 3 | 4,658,012.21 | 4,496,106.28 | 96.52% | 预计无法收回 |
| 4 | 1,180,554.45 | 1,180,554.45 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 5 | 1,158,745.55 | 1,158,745.55 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 51,683,309.41 | 51,521,403.48 | 99.69% | 预计无法收回 |

3、组合中，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 | 2014-6-30 | | | 2013-12-31 | | |
|---------|--------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 3 月内 | 0% | 2,445,898.85 | 3.24 | 0.00 | 2,732,988.38 | 3.58 | 0.00 |
| 3-6 月 | 5% | 13,320.00 | 0.02 | 666.00 | 383,800.00 | 0.50 | 19,190.00 |
| 6 月-1 年 | 10% | 504,270.00 | 0.67 | 51,427.00 | 216,265.00 | 0.28 | 21,626.50 |
| 1-2 年 | 20% | 128,800.50 | 0.17 | 25,760.10 | 82,180.50 | 0.11 | 16,436.10 |
| 2-3 年 | 40% | 170,000.00 | 0.22 | 68,000.00 | 272,381.34 | 0.36 | 108,952.54 |
| 3-5 年 | 60% | 968,941.53 | 1.28 | 581,364.92 | 1,088,541.54 | 1.42 | 653,124.92 |
| 5 年以上 | 100% | 3,962,083.55 | 5.24 | 3,962,083.55 | 3,742,688.84 | 4.89 | 3,742,688.84 |
| 合计 | | 8,193,314.43 | 10.84 | 4,689,301.57 | 8,518,845.60 | 11.14 | 4,562,018.90 |
| 账面价值 | | 3,504,012.86 | | | 3,956,826.70 | | |

4、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 | 642,359.05 | 642,359.05 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 2 | 591,909.69 | 591,909.69 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 3 | 579,920.98 | 579,920.98 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 4 | 490,766.73 | 490,766.73 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 5 | 384,288.20 | 384,288.20 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他单位 | 12,998,099.47 | 12,823,897.02 | 98.66% | 预计无法收回 |
| 合计 | 15,687,344.12 | 15,513,141.67 | 98.89% | |

5、公司以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年收回或转回的其他应收款

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 收回金额 | 转回坏账准备金额 |
|------------|---------|------------|-------------------|------------|------------|
| 原大股东所属单位欠款 | 租金抵账 | 预计无法收回 | 33,410,078.50 | 589,921.50 | 589,921.50 |
| 合计 | | | 33,410,078.50 | 589,921.50 | 589,921.50 |

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 | 家电下乡补贴款 | 915.20 | 确定无法收回 | 否 |
| 2 | 节能补贴款 | 720.00 | 确定无法收回 | 否 |
| 合计 | | 1,635.20 | | |

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无应收其他关联方款项情况。

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 | 原控股股东所属单位 | 32,820,157.00 | 5 年以上 | 43.43% |
| 2 | 原控股股东 | 11,865,840.20 | 5 年以上 | 15.70% |
| 3 | 非关联方 | 4,658,012.21 | 3-5 年 | 6.16% |
| 4 | 非关联方 | 1,180,554.45 | 5 年以上 | 1.56% |
| 5 | 非关联方 | 1,158,745.55 | 5 年以上 | 1.53% |
| 合计 | | 51,683,309.41 | | 68.38% |

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。

注释 3、长期股权投资

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 2013-12-31 | 本期增减 | 2014-6-30 | 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

1、营业收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 396,920,014.53 | 370,949,622.72 |
| 其他业务收入 | 23,086,059.71 | 28,163,611.90 |
| 营业成本 | 361,712,799.88 | 338,733,413.23 |

2、主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商业 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 | 370,949,622.72 | 335,014,225.10 |
| 合计 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 | 370,949,622.72 | 335,014,225.10 |

3、主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 山东 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 | 370,949,622.72 | 335,014,225.10 |
| 合计 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 | 370,949,622.72 | 335,014,225.10 |

4、公司前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 营业收入 | 占公司营业收入的比例 (%) |
|----|---------------|----------------|
| 1 | 12,401,709.40 | 3.12 |
| 2 | 3,093,172.65 | 0.78 |
| 3 | 1,994,423.08 | 0.50 |
| 4 | 1,748,776.09 | 0.44 |
| 5 | 1,521,020.51 | 0.38 |
| 合计 | 20,759,101.73 | 5.22 |

注释 5、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|------------|
| 1、成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 2、权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 3、其他投资收益 | 4,762,623.97 | 927,304.10 |
| 合 计 | 4,762,623.97 | 927,304.10 |

说明：

其他投资收益系公司购买银行理财产品产生的收益。

注释 6、现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 14,063,909.44 | 11,427,048.86 |
| 加：资产减值准备 | -466,352.93 | -39,045.48 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,495,778.70 | 4,517,936.98 |
| 无形资产摊销 | 52,658.76 | 52,658.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,475,384.85 | 1,812,254.30 |
| 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） | 20,302.26 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,290.44 | 5,234.93 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 148,853.89 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,762,623.97 | -927,304.10 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 180,428.42 | 9,761.37 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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） | 4,691,729.68 | 25,312,798.03 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -8,622,077.56 | 11,461,069.34 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | -4,003,017.90 | 2,151,428.18 |
| 其他 | - | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,276,264.08 | 55,783,841.17 |
| 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 | 19,641,547.20 | 64,155,230.79 |
| 减：现金的期初余额 | 40,290,634.10 | 113,461,591.35 |
| 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 | -20,649,086.90 | -49,306,360.56 |

说明：

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

十二、补充资料

（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》（2008 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
|----------|-------|-------|

| 非经常性损益项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|------------|-----------|
| 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 | -21,592.70 | -5,234.94 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 679,921.50 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 41,235.82 | 88,407.30 |
| 非经常性损益合计 | 699,564.62 | 83,172.36 |
| 减: 所得税影响数 | 174,891.16 | 20,793.09 |
| 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 | 524,673.46 | 62,379.27 |

(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 |
| 本期发生额 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.30 | 0.0552 | 0.0552 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.14 | 0.0531 | 0.0531 |
| 上期发生额 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.83 | 0.0448 | 0.0448 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.81 | 0.0445 | 0.0445 |

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、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；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：何阳青
三联商社股份有限公司
2014年8月7日