

公司代码：600898

公司简称：三联商社

三联商社股份有限公司

2015 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、本半年度报告未经审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

此报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、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

七、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..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介..... | 3 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 4 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 5 |
| 第五节 | 重要事项..... | 10 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 14 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 16 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 17 |
| 第九节 | 财务报告..... | 18 |
| 第十节 | 备查文件目录..... | 67 |

第一节 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、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 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 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 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

五、公司股票简况

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

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 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 443,938,464.79 | 420,006,074.24 | 5.70 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 13,838,383.12 | 13,937,222.61 | -0.71 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 12,197,256.68 | 13,412,549.15 | -9.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,201,315.20 | 7,334,319.50 | 543.57 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 357,729,221.82 | 348,941,315.10 | 2.52 |
| 总资产 | 689,071,864.61 | 631,343,659.06 | 9.14 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.0548 | 0.0552 | -0.72 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.0548 | 0.0552 | -0.72 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.0483 | 0.0531 | -9.04 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 3.92 | 4.30 | 减少0.38个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.45 | 4.14 | 减少0.69个百分点 |

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|------------|--------------------|
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 20,000.00 | 收到济南市历下区商务局的企业发展经费 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 515,312.13 | |

| | | |
|--------------------|--------------|-----------------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,652,856.46 | 高新店原物业租赁方提前解约, 赔偿违约金 150 万元 |
| 所得税影响额 | -547,042.15 | |
| 合计 | 1,641,126.44 | |

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

国家统计局公布数据显示, 中国上半年社会消费品零售总额依然低迷, 同比增长10.4%, 为15年最低。过去几年实体商业低迷、电商分流加剧及移动互联网等新兴商业模式兴起, 导致传统零售企业面临的销售增长压力较大的局面仍在持续。中国商业联合会、中华全国商业信息中心监测数据显示, 2015年上半年, 全国百家重点大型零售企业零售额累计同比增长0.6%, 增速较上年同期提升了0.9个百分点; 其中家用电器类零售额累计同比下降7.5%, 与上年同期增速相比低了9.4个百分点。这表明当前传统家电零售企业由于受到消费市场整体偏弱、渠道竞争加剧、消费热点缺乏等因素影响, 销售回暖动力不足, 依旧处于低迷状态。预计下半年我国宏观经济下行压力较大, 传统零售企业销售仍将面临较大的压力, 整体销售回暖可能性不是很大。

针对市场及竞争情况, 报告期内, 公司采取完善网络布局、升级店面体验、提高精细化管理等经营管理举措, 合理规划营销节奏, 积极调整营销策略, 多种举措提升销售, 共实现营业收入44,393.84万元, 同比增长5.70%; 在与线上电商比价、与线下零售商抢夺市场份额过程中, 综合毛利率水平较同期下降1.93个百分点, 由去年同期的13.88%下降为11.95%; 公司通过费用预算与管控, 节控效果明显, 本期费用共计3,970.07万元, 同比下降7.71%; 报告期内共实现净利润1,383.84万元, 同比减少0.71%。

(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

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 营业收入 | 443,938,464.79 | 420,006,074.24 | 5.70 |
| 营业成本 | 390,879,605.77 | 361,712,799.88 | 8.06 |
| 综合毛利额 | 53,058,859.02 | 58,293,274.36 | -8.98 |
| 综合毛利率 (%) | 11.95 | 13.88 | 下降1.93个百分点 |
| 销售费用 | 23,166,203.44 | 23,547,932.34 | -1.62 |
| 管理费用 | 16,150,197.51 | 19,088,939.14 | -15.39 |
| 财务费用 | 384,340.04 | 378,777.81 | 1.47 |
| 三项费用合计 | 39,700,740.99 | 43,015,649.29 | -7.71 |
| 三项费用率 (%) | 8.94 | 10.24 | 下降1.30个百分点 |
| 投资收益 | 5,470,612.21 | 4,762,623.97 | 14.87 |
| 营业外收入 | 1,675,187.46 | 140,258.32 | 1094.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,201,315.20 | 7,334,319.50 | 543.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -57,826,221.86 | -27,925,350.98 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,048,501.44 | | 不适用 |

(1)营业收入变动原因说明:同比增长5.70%, 增长原因为公司合理规划营销节奏, 积极开展社区、

异业及员工内购活动，实现收入增长。

(2) 营业成本变动原因说明:收入增长导致成本相应增加，但由于竞争加剧，成本增幅高于收入增幅。

(3) 销售费用变动原因说明:较同期略有下降，主要原因为公司在大型促销活动中改变营销方式，多采取直接降价，促销费投入相应减少。

(4) 管理费用变动原因说明:主要为人工成本较同期降低，同期菏泽分公司因闭店产生辞退福利费。

(5) 财务费用变动原因说明:基本持平。

(6) 投资收益变动原因说明:公司投资银行保本型理财产品所取得的收益增加。

(7) 营业外收入变动原因说明:本报告期内，公司高新店原物业租赁方提前解约，公司收取合同违约金 150 万元。

(8) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:增加的原因主要为销售增长收到的现金增加；同时，因 2014 年下半年增加了莱商银行授信，本期支付货款的承兑均为备付金 30%的差额承兑，而同期办理了一定数量的全额承兑，本期付款较同期减少所致。

(9) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:净流出增加的原因为购买理财产品增加。

(10) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期内，公司向股东分配 2014 年度的现金红利。

资产负债表指标变动说明：

单位：元 币种：人民币

| 指标 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 本报告期末比期初增减(%) |
|--------|-----------------|------------------|---------------|
| 其他应收款 | 2,062,589.00 | 3,410,043.37 | -39.51 |
| 其他流动资产 | 275,235,739.73 | 212,639,679.46 | 29.44 |
| 应付票据 | 155,481,208.08 | 116,535,601.39 | 33.42 |
| 未分配利润 | 35,057,216.89 | 26,269,310.17 | 33.45 |

(1) 其他应收款变动原因说明:较同期减少的原因为本期收回济南国美房租及部分前期海尔预付款。

(2) 其他流动资产变动原因说明:同比增加的原因是公司进一步提高资金使用效率，利用盈余资金购买银行保本理财产品，增加公司收益。

(3) 应付票据变动原因说明:增加的原因是销售增长及空调旺季备货付款等，签发银行承兑汇票增加。

(4) 未分配利润变动原因说明:增加的原因为公司本期盈利，利润增加。

2、其他

经营计划进展说明

经公司 2014 年年度股东大会审议，确定 2015 年度营业收入计划为 86,583 万元；净利润计划为 3,200 万元。2015 年上半年，公司完成营业收入 44,393.84 万元，完成全年计划的 51.27%；实现净利润 1,383.84 万元，完成全年计划的 43.25%。

为保障 2015 年度销售任务的达成，公司下半年将继续完善网络布局、升级店面体验、提高精细化管理水平，在确保完成收入任务的同时，采取措施提升公司盈利能力。下半年，公司将重点推进核心门店济南西门店的改造计划，全面升级门店以满足客户对店面体验性、展示性、舒适性的要求，在店面的商品布展、体验建设、卖场环境等方面打造中高端大店形象。同时，完善经营

网络布局，在上半年新开邹平门店之后，继续加快济南、淄博等地门店的开发。加强资金管理，通过合理规划资金使用和理财投资，在确保资金安全的情况下，增加利润来源。

(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 | 419,194,926.66 | 387,781,203.32 | 7.49 | 5.61 | 8.05 | 减少 2.09 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 | 419,194,926.66 | 387,781,203.32 | 7.49 | 5.61 | 8.05 | 减少 2.09 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 | 419,194,926.66 | 5.61 |

截止报告期末，公司正常经营门店共 6 家，均位于山东境内，其中济南 4 家，东营 1 家，邹平 1 家。

(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，以进一步增强竞争优势。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 合作方名称 | 委托理财产品类型 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 报酬确定方式 | 预计收益 | 实际收回本金金额 | 实际获得收益 | 是否经过法定程序 | 计提减值准备金额 | 是否关联交易 | 是否涉诉 | 资金来源并说明是否为募集资金 |
|-------|----------|--------|------------|------------|--------|--------|----------|--------|----------|----------|--------|------|----------------|
| 齐鲁银行 | 保本型 | 2,000 | 2014.07.16 | 2015.01.16 | 5.20% | 52.43 | 2,000 | 52.43 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 恒丰银行 | 保本型 | 3,000 | 2014.07.10 | 2015.01.08 | 5.25% | 78.53 | 3,000 | 78.53 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 齐鲁银行 | 保本型 | 2,000 | 2014.09.05 | 2015.03.03 | 5.10% | 50.02 | 2,000 | 50.02 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 齐鲁银行 | 保本型 | 3,000 | 2014.10.13 | 2015.04.13 | 5.20% | 77.79 | 3,000 | 77.79 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 恒丰银行 | 保本型 | 1,000 | 2014.10.31 | 2015.05.07 | 5.15% | 26.53 | 1,000 | 26.53 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 齐鲁银行 | 保本型 | 5,000 | 2014.11.17 | 2015.05.18 | 5.20% | 129.64 | 5,000 | 129.64 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 恒丰银行 | 保本型 | 2,000 | 2014.11.20 | 2015.05.21 | 5.12% | 51.06 | 2,000 | 51.06 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 莱商银行 | 保本型 | 3,000 | 2014.11.12 | 2015.05.12 | 5.00% | 74.38 | 3,000 | 74.38 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 浙商银行 | 保本型 | 1,000 | 2015.01.05 | 2015.01.30 | 5.00% | 3.42 | 1,000 | 3.42 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 莱商银行 | 保本型 | 1,500 | 2015.01.05 | 2015.07.07 | 4.80% | 36.1 | | | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 恒丰银行 | 保本型 | 3,000 | 2015.01.15 | 2015.07.16 | 5.10% | 76.29 | | | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 齐鲁银行 | 保本型 | 1,500 | 2015.01.20 | 2015.07.20 | 5.10% | 37.94 | | | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 交通银行 | 保本型 | 500 | 2015.03.10 | 2015.04.13 | 5.10% | 2.38 | 500 | 2.38 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 交通银行 | 保本型 | 700 | 2015.03.31 | 2015.06.01 | 5.20% | 6.18 | 700 | 6.18 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 交通银行 | 保本型 | 500 | 2015.04.13 | 2015.05.18 | 5.10% | 2.38 | 500 | 2.38 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 齐鲁银行 | 保本型 | 2,000 | 2015.04.16 | 2015.10.16 | 5.10% | 51.14 | | | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 交通银行 | 保本型 | 1,800 | 2015.05.05 | 2015.06.08 | 5.20% | 8.72 | 1,800 | 8.72 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 齐鲁银行 | 保本型 | 2,000 | 2015.05.11 | 2015.11.10 | 5.00% | 50.14 | | | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 齐鲁银行 | 保本型 | 5,000 | 2015.05.22 | 2015.11.20 | 4.90% | 122.16 | | | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 齐鲁银行 | 保本型 | 2,500 | 2015.05.27 | 2015.11.27 | 4.90% | 61.75 | | | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |

2015 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----|--------|------------|------------|-------|----------|---|--------|---|---|---|---|------|
| 莱商银行 | 保本型 | 5,000 | 2015.06.03 | 2015.12.08 | 4.80% | 123.62 | | | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 交通银行 | 保本型 | 2,500 | 2015.06.24 | 2015.07.28 | 4.10% | 9.55 | | | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 农业银行 | 保本型 | 2,000 | 2015.06.25 | 2015.07.28 | 4.30% | 7.78 | | | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金 |
| 合计 | / | 52,500 | / | / | / | 1,139.93 | 25,500 | 563.46 | / | | / | / | / |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额（元） | | | | | | | 0 | | | | | | |
| 委托理财的情况说明 | | | | | | | 报告期内，根据股东大会决议，公司使用自有闲置资金购买银行发行的保本型理财产品，共获得投资收益547.06万元。截止本报告期末，公司已购买且尚未到期的银行理财产品共计27,000万元。 | | | | | | |

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

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，公司实施了 2014 年度的利润分配方案：公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 252,523,820 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税），共计分配现金 5,050,476.40 元，剩余未分配利润结转以后年度，2014 年度不进行公积金转增股本。

该利润分配方案，经 2015 年 5 月 7 日召开的公司 2014 年年度股东大会审议通过，已于 2015 年 6 月 2 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √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**

√适用 □不适用

(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 |
|---|--|
| 兴业银行借款纠纷诉讼案件： 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 | 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 |

| | |
|--|---|
| <p>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4,142万元。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>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： 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。公司于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，撤销原一审判决，发回济南市历下区人民法院重审。本案现已审理终结。本案已于2014年3月21日开庭进行一审重审。公司于2015年3月18日收到历下法院一审重审判决，判决结果与原一审判决相同。公司不服一审判决，于2015年4月向济南市中级人民法院提起上诉，济南中院受理上诉，并于7月14日开庭进行审理，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、2015年3月20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

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(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>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。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>报告期内该关联租赁共形成租金95万元，同类业务占比57.62%。</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、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

因经营需要，经股东大会审议通过，公司自 2009 年 3 月起与国美电器有限公司（下称“国美电器”）签订协议，约定双方在协议有效期内按对方要求按净供价提供相应产品，购货或供货每年不超过 10 亿元人民币。在实际业务运作中，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，公司采购体系自行对接供应商并签订相应的采购合同，故公司以往年度通过国美电器采购的商品金额较小。但是仍有部分产品不属于大合同覆盖商品，特别是部分特供或定制机型，需要从国美电器采购。与国美签订框架供销协议，有利于公司分享国美电器的采购优势、降低采购成本，符合公司经营和发展的需要。

上述协议已于 2014 年 12 月 31 日到期。公司第九届董事会第六次会议决定对上述协议进行续签，并提交公司 2014 年年度股东大会审议，该关联交易议案未能获得公司 2014 年年度股东大会的批准。考虑到公司经营和发展的需要，公司已重新提请第九届董事会第九次会议审议通过该议案，并将重新提请股东大会对上述关联交易进行审议。

报告期内，公司关联采购金额共计 2,557.42 万元，同类业务占比 5.48%。

详见公司于 2012 年 4 月 28 日及 2015 年 5 月 8 日、5 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上的有关公告，或查询公司指定信息披露网址 <http://www.sse.com.cn>。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

报告期内公司无其他重大合同和交易。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(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 | 其他 | 国美电器及其 | 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 | 2009 年 2 月 27 日作出，长期有 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--------|--------|------|---|----------------------------------|---|------|--|--|
| 书中所作承诺 | | 关联方 | 联商社发生同业竞争；4、对于无法避免而发生的直营店的同业竞争，国美电器承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则进行同业竞争，保证不通过不正当竞争损害三联商社及其他股东的合法权益。”为规范将来可能产生的关联交易，国美电器及关联方承诺“与三联商社之间将尽可能的避免和减少发生关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，收购人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并严格遵守国家有关法律、法规、上海证券交易所上市规则及上市公司章程，依法签订协议，履行法定程序，保证不通过关联交易损害三联商社及其他股东的合法权益。” | 效 | | | | |
| 其他承诺 | 解决同业竞争 | 国美电器 | 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 | 尚未到期 | | |

报告期内，国美电器提议将解决同业竞争承诺在解决到期日基础上延长履行时限三年，该议案未能获得公司 2014 年年度股东大会审议通过。详见公司于 2015 年 4 月 8 日、2015 年 5 月 8 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》上的有关公告。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他重要事项

1、拓展经营网络，开设邹平分公司

根据年度工作规划，报告期内，公司积极选址拓展经营网络布局，经第九届董事会第八次会议审议通过，公司在山东邹平选签了一处 2,278 平方米的物业，设立邹平分公司，并于 2015 年 5 月 29 日正式营业。截止报告期末，公司正常经营的门店数为 6 家。

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。山东省高级人民法院下发(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济南中银实业有限公司签订的《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)，同时由中国银行股份有限公司济南分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，公司收到山东省高级人民法院下发的(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。

三联集团先以中银房产进行抵债，之后未经公司同意，擅自以房产所有人身份提起诉讼，违规处置已经抵偿给公司的上述房产，违反诚实信用原则，无视资本市场有关法律法规，形成资金占用事实。为维护公司及股东的利益，公司收到再审判决后，向当地证券监管部门报送文件，请求监管部门督促三联集团偿还占用公司资金，并对三联集团的侵权及资金占用行为进行查处，并向三联集团发函，主张公司合法权益。目前三联集团未提出任何有效偿还方案。

3、公司对原关联方三联集团下属企业三联配送 3400 万元债权的回收情况

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。报告期内因未收到对方发票，公司未对本报告期内的租金进行债权冲抵的帐务处理，截止期末该部分债权为 3,223.02 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。

2、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期后到半年报披露日期间，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

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 25,821 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|-------------------------|--|------------|-----------|---------------------|----------|-----------|-----------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押或冻结情况 | | 股东性 质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 山东龙脊岛 建设有限公司 | 0 | 27,000,000 | 10.69 | 0 | 无 | | 境内非 国有法 人 |
| 北京战圣投 资有限公司 | 0 | 22,765,602 | 9.02 | 0 | 无 | | 境内非 国有法 人 |
| 郑州投资控 股有限公司 | 0 | 12,500,000 | 4.95 | 0 | 无 | | 国有法 人 |
| 江游 | 4,162,205 | 7,271,078 | 2.88 | 0 | 冻结 | 2,910,000 | 未知 |
| 陈利珍 | 940,762 | 3,370,000 | 1.33 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 齐干平 | 700,000 | 2,915,000 | 1.15 | 0 | 冻结 | 2,210,000 | 未知 |
| 杨冬香 | 49,700 | 2,900,000 | 1.15 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 王燕平 | 948,055 | 2,165,800 | 0.86 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 陈济英 | 805,032 | 2,087,271 | 0.83 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 杨桂香 | 322,800 | 1,572,800 | 0.62 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的 数量 | | 股份种类及数量 | | | | |
| | | | 种类 | 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 | 12,500,000 | | 人民币普通股 | 12,500,000 | | | |
| 江游 | 7,271,078 | | 人民币普通股 | 7,271,078 | | | |
| 陈利珍 | 3,370,000 | | 人民币普通股 | 3,370,000 | | | |
| 齐干平 | 2,915,000 | | 人民币普通股 | 2,915,000 | | | |
| 杨冬香 | 2,900,000 | | 人民币普通股 | 2,900,000 | | | |
| 王燕平 | 2,165,800 | | 人民币普通股 | 2,165,800 | | | |
| 陈济英 | 2,087,271 | | 人民币普通股 | 2,087,271 | | | |
| 杨桂香 | 1,572,800 | | 人民币普通股 | 1,572,800 | | | |
| 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情况。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东 及持股数量的说明 | | | | | | | |

公司第一大股东山东龙脊岛于2015年7月13日至7月15日通过二级市场买入的方式共增持公司股份1,500,000股,增持比例为0.59%。本次增持后,山东龙脊岛持有公司股份28,500,000股,占公司总股本的11.29%,山东龙脊岛与一致行动人北京战圣共持有公司股份51,265,602股,

占公司总股本的 20.30%，详见公司于 7 月 16 日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》上的有关公告。

为积极履行社会责任，山东龙脊岛于 7 月 17 日至 7 月 28 日期间，继续通过二级市场增持公司股份 2,500,000 股，增持比例 0.99%。

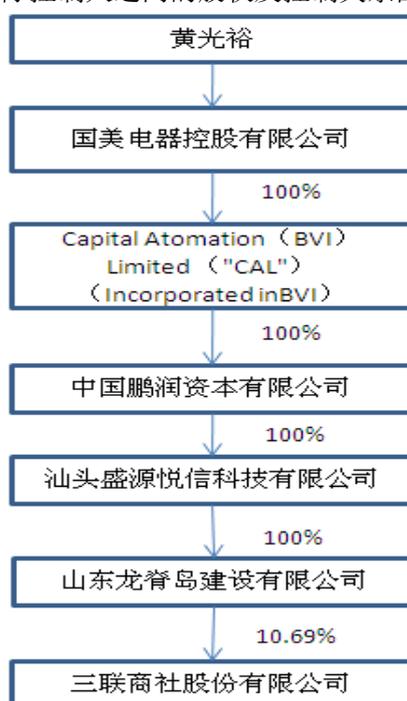
(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

报告期内公司直接控股股东山东龙脊岛的股东结构发生变动，该变动不会导致公司控股股东和实际控制人变更。公司与实际控制人之间的股权及控制关系图如下：



第七节 优先股相关情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 87,239,902.48 | 99,477,649.09 |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 2 | 44,254,508.00 | 38,968,660.36 |
| 预付款项 | 3 | 17,389,187.52 | 17,385,768.52 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 2,062,589.00 | 3,410,043.37 |
| 存货 | 5 | 88,909,762.05 | 80,210,342.35 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 6 | 275,235,739.73 | 212,639,679.46 |
| 流动资产合计 | | 515,091,688.78 | 452,092,143.15 |
| 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 | 7 | 31,594,839.20 | 32,169,290.84 |
| 固定资产 | 8 | 119,063,220.20 | 122,700,632.98 |
| 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 | 9 | 450,410.78 | 503,069.54 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 10 | 2,183,572.84 | 3,057,936.63 |
| 递延所得税资产 | 11 | 20,688,132.81 | 20,820,585.92 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 173,980,175.83 | 179,251,515.91 |
| 资产总计 | | 689,071,864.61 | 631,343,659.06 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 短期借款 | | | |
| 应付票据 | 12 | 155,481,208.08 | 116,535,601.39 |
| 应付账款 | 13 | 118,257,184.39 | 104,159,156.26 |
| 预收款项 | 14 | 6,416,825.59 | 7,531,173.39 |
| 应付职工薪酬 | 15 | 7,419,240.09 | 8,241,372.36 |
| 应交税费 | 16 | 9,626,506.94 | 10,252,027.62 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | 17 | 881,935.26 | 879,960.30 |
| 其他应付款 | 18 | 22,232,538.60 | 23,775,848.80 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 19 | 6,122,203.84 | 6,122,203.84 |
| 流动负债合计 | | 326,437,642.79 | 277,497,343.96 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | 20 | 4,905,000.00 | 4,905,000.00 |
| 递延收益 | | | |
| 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 | | 331,342,642.79 | 282,402,343.96 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 21 | 252,523,820.00 | 252,523,820.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | 22 | 45,079,477.98 | 45,079,477.98 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 23 | 25,068,706.95 | 25,068,706.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 24 | 35,057,216.89 | 26,269,310.17 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 357,729,221.82 | 348,941,315.10 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 357,729,221.82 | 348,941,315.10 |
| 负债和所有者权益总计 | | 689,071,864.61 | 631,343,659.06 |

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

2015 年 6 月 30 日

编制单位:三联商社股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 87,032,006.48 | 99,413,319.73 |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 44,254,508.00 | 38,968,660.36 |
| 预付款项 | | 17,389,187.52 | 17,385,768.52 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 40,131,078.85 | 3,410,043.37 |
| 存货 | | 88,909,762.05 | 80,210,342.35 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 234,883,630.14 | 212,639,679.46 |
| 流动资产合计 | | 512,600,173.04 | 452,027,813.79 |
| 非流动资产: | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 投资性房地产 | | 31,594,839.20 | 32,169,290.84 |
| 固定资产 | | 119,063,220.20 | 122,700,632.98 |
| 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 | | 450,410.78 | 503,069.54 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,183,572.84 | 3,057,936.63 |
| 递延所得税资产 | | 20,688,132.81 | 20,820,585.92 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 174,580,175.83 | 179,851,515.91 |
| 资产总计 | | 687,180,348.87 | 631,879,329.70 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付票据 | | 155,481,208.08 | 116,535,601.39 |
| 应付账款 | | 118,257,184.39 | 104,159,156.26 |
| 预收款项 | | 6,416,825.59 | 7,531,173.39 |
| 应付职工薪酬 | | 7,379,268.66 | 8,205,121.94 |
| 应交税费 | | 9,628,322.94 | 10,253,843.62 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 881,935.26 | 879,960.30 |
| 其他应付款 | | 22,232,538.60 | 25,957,598.95 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |

| | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|
| 其他流动负债 | | 6,122,203.84 | 6,122,203.84 |
| 流动负债合计 | | 326,399,487.36 | 279,644,659.69 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | 4,905,000.00 | 4,905,000.00 |
| 递延收益 | | | |
| 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 | | 331,304,487.36 | 284,549,659.69 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 252,523,820.00 | 252,523,820.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | | 45,079,477.98 | 45,079,477.98 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 25,068,706.95 | 25,068,706.95 |
| 未分配利润 | | 33,203,856.58 | 24,657,665.08 |
| 所有者权益合计 | | 355,875,861.51 | 347,329,670.01 |
| 负债和所有者权益总计 | | 687,180,348.87 | 631,879,329.70 |

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
2015 年 1—6 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 443,938,464.79 | 420,006,074.24 |
| 其中：营业收入 | 25 | 443,938,464.79 | 420,006,074.24 |
| 利息收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 432,737,505.49 | 406,183,984.83 |
| 其中：营业成本 | 25 | 390,879,605.77 | 361,712,799.88 |
| 利息支出 | | | |
| 营业税金及附加 | 26 | 2,470,998.27 | 1,921,888.59 |
| 销售费用 | 27 | 23,166,203.44 | 23,547,932.34 |
| 管理费用 | 28 | 16,150,197.51 | 19,088,939.14 |
| 财务费用 | 29 | 384,340.04 | 378,777.81 |
| 资产减值损失 | 30 | -313,839.54 | -466,352.93 |
| 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） | 31 | 5,470,612.21 | 4,762,623.97 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,671,571.51 | 18,584,713.38 |
| 加：营业外收入 | 32 | 1,675,187.46 | 140,258.32 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 33 | 2,331.00 | 120,615.20 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 21,592.70 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,344,427.97 | 18,604,356.50 |
| 减：所得税费用 | 34 | 4,506,044.85 | 4,667,133.89 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,838,383.12 | 13,937,222.61 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 13,838,383.12 | 13,937,222.61 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 13,838,383.12 | 13,937,222.61 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 13,838,383.12 | 13,937,222.61 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.0548 | 0.0552 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.0548 | 0.0552 |

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
2015 年 1—6 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 443,938,464.79 | 420,006,074.24 |
| 减：营业成本 | | 390,879,605.77 | 361,712,799.88 |
| 营业税金及附加 | | 2,470,998.27 | 1,921,888.59 |
| 销售费用 | | 23,166,203.44 | 23,547,932.34 |
| 管理费用 | | 16,039,831.88 | 18,961,100.97 |
| 财务费用 | | 384,311.30 | 378,113.15 |
| 资产减值损失 | | -313,839.54 | -466,352.93 |
| 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） | | 5,118,502.62 | 4,762,623.97 |
| 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） | | 16,429,856.29 | 18,713,216.21 |
| 加：营业外收入 | | 1,675,187.46 | 138,442.32 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 2,331.00 | 120,615.20 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 21,592.70 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,102,712.75 | 18,731,043.33 |
| 减：所得税费用 | | 4,506,044.85 | 4,667,133.89 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,596,667.90 | 14,063,909.44 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 13,596,667.90 | 14,063,909.44 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

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
2015 年 1—6 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | | 489,926,942.69 | 463,403,896.34 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 35.1 | 8,517,818.11 | 7,845,789.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 498,444,760.80 | 471,249,685.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 389,346,426.61 | 410,355,103.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,142,523.26 | 15,150,519.27 |
| 支付的各项税费 | | 16,882,937.76 | 12,258,671.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 35.2 | 32,871,557.97 | 26,151,071.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 451,243,445.60 | 463,915,366.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 47,201,315.20 | 7,334,319.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 329,500,000.00 | 280,407,561.64 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,874,551.94 | 2,199,754.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 67,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 335,374,551.94 | 282,674,316.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 700,773.80 | 1,599,667.20 |
| 投资支付的现金 | | 392,500,000.00 | 309,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 393,200,773.80 | 310,599,667.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -57,826,221.86 | -27,925,350.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,048,501.44 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,048,501.44 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,048,501.44 | |
| 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 | | -15,673,408.10 | -20,591,031.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 38,036,422.32 | 40,416,369.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,363,014.22 | 19,825,338.33 |

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
2015 年 1—6 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 489,926,942.69 | 463,403,896.34 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,516,874.85 | 7,845,612.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 498,443,817.54 | 471,249,509.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 389,346,426.61 | 410,355,103.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,036,118.64 | 15,029,194.69 |
| 支付的各项税费 | | 16,882,937.76 | 12,258,671.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 73,120,585.97 | 26,330,275.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 491,386,068.98 | 463,973,244.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,057,748.56 | 7,276,264.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 329,500,000.00 | 280,407,561.64 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,874,551.94 | 2,199,754.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 67,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 335,374,551.94 | 282,674,316.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 700,773.80 | 1,599,667.20 |
| 投资支付的现金 | | 352,500,000.00 | 309,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 353,200,773.80 | 310,599,667.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -17,826,221.86 | -27,925,350.98 |
| 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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,048,501.44 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,048,501.44 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,048,501.44 | |
| 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 | | -15,816,974.74 | -20,649,086.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 37,972,092.96 | 40,290,634.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,155,118.22 | 19,641,547.20 |

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

2015 年 1—6 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年期末余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 25,068,706.95 | 26,269,310.17 | | 348,941,315.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 25,068,706.95 | 26,269,310.17 | | 348,941,315.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 8,787,906.72 | | 8,787,906.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | 13,838,383.12 | | 13,838,383.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | -5,050,476.40 | | -5,050,476.40 |
| 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 | | | | -5,050,476.40 | | -5,050,476.40 |
| 4. 其他 | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 25,068,706.95 | 35,057,216.89 | | 357,729,221.82 |

| 项目 | 上期 | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 13,937,222.61 | | 13,937,222.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | 13,937,222.61 | | 13,937,222.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| （三）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 | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| （六）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

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 25,068,706.95 | 24,657,665.08 | 347,329,670.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 25,068,706.95 | 24,657,665.08 | 347,329,670.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 8,546,191.50 | 8,546,191.50 |
| （一）综合收益总额 | | | | 13,596,667.90 | 13,596,667.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | -5,050,476.40 | -5,050,476.40 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | -5,050,476.40 | -5,050,476.40 |
| 3. 其他 | | | | | |
| （四）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 | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | |
| （六）其他 | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 25,068,706.95 | 33,203,856.58 | 355,875,861.51 |

| 项目 | 上期 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 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 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 252,523,820.00 | 45,079,477.98 | 22,328,966.38 | -4,707,836.58 | 315,224,427.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 14,063,909.44 | 14,063,909.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | 14,063,909.44 | 14,063,909.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | |
| （四）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 | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | |
| （六）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

三、公司基本情况

1. 公司概况

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2,700万股，成为公司第一大股东。截止2015年6月30日，公司股本总数为252,523,820股，全部为无限售条件股份。

本公司注册地为济南市；总部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。

本公司业务性质为商业企业；主要经营范围为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。

2. 合并财务报表范围

公司本年度纳入合并报表范围的子公司为济南济联京美经贸有限公司，合并报表范围与上年度一样，未发生变化，子公司相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”进行编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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。

6. 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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

8. 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。

9. 金融工具

(1) 金融资产

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

③ 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

(2) 金融资产的减值

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

②以成本计量的金融资产

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

③可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(3) 金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

②其他金融负债以摊余成本计量。

(4) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

10. 应收款项

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。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 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 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 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。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|---|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 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 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | | |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 | | |
| 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 年以上 | | |
| 3-4 年 | 60 | 60 |
| 4-5 年 | 60 | 60 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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 |
| 坏账准备的计提方法 | 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。 |

(4) 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。

11. 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。

12. 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。

13. 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。

折旧或摊销方法：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。

14. 固定资产

(1) 确认条件和分类：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) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 30 | 4 | 3.20 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 4 | 19.20 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 4 | 19.20 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 4 | 12.00 |
| 其他 | 年限平均法 | 5 | 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。

(5) 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。

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。

(6) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

16. 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。

17. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 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。

19. 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。公司利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20. 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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助，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。

21. 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。

22. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，初始直接费用计入当期损益，或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁，业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益，其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------|-------|
| 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%，5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 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% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

公司报告期内无税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 828,425.19 | 1,136,818.69 |
| 银行存款 | 21,534,589.03 | 36,899,603.63 |
| 其他货币资金 | 64,876,888.26 | 61,441,226.77 |
| 合计 | 87,239,902.48 | 99,477,649.09 |

其他说明

其他货币资金明细及期末受限制的货币资金详见附注“七、37 所有权或使用权受到限制的资产”

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,555,572.52 | 3.19 | 1,555,572.52 | 100.00 | 0.00 | 1,555,572.52 | 3.57 | 1,555,572.52 | 100.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 45,212,741.86 | 92.65 | 958,233.86 | 2.12 | 44,254,508.00 | 39,926,894.22 | 91.76 | 958,233.86 | 2.40 | 38,968,660.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,031,693.31 | 4.16 | 2,031,693.31 | 100.00 | 0.00 | 2,031,693.31 | 4.67 | 2,031,693.31 | 100.00 | 0.00 |
| 合计 | 48,800,007.69 | / | 4,545,499.69 | / | 44,254,508.00 | 43,514,160.05 | / | 4,545,499.69 | / | 38,968,660.36 |

应收账款的分类标准详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“10、应收款项”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 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 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 3 个月内 | 44,254,508.00 | | 0 |
| 1 年以内小计 | 44,254,508.00 | | 0 |
| 5 年以上 | 958,233.86 | 958,233.86 | 100 |
| 合计 | 45,212,741.86 | 958,233.86 | |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 序号 | 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% | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 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 | 1.88% |
| 2 | 非关联方 | 637,477.57 | 5 年以上 | 1.31% |
| 3 | 非关联方 | 375,679.00 | 5 年以上 | 0.77% |
| 4 | 非关联方 | 356,403.29 | 5 年以上 | 0.73% |
| 5 | 非关联方 | 338,281.00 | 5 年以上 | 0.69% |
| 合计 | | 2,625,935.81 | | 5.38% |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 17,137,515.89 | 98.55 | 17,169,069.49 | 97.89 |
| 1 至 2 年 | 84,829.17 | 0.49 | 173,041.01 | 0.98 |
| 2 至 3 年 | 137,032.86 | 0.79 | 11,612.75 | 0.08 |
| 3 年以上 | 29,809.60 | 0.17 | 32,045.27 | 1.05 |
| 合计 | 17,389,187.52 | 100.00 | 17,385,768.52 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄 1 年以上的预付款项金额为 251,671.63 元，主要为尚未结算的少量尾款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 未结算原因 |
|----|--------|--------------|------|-------|
| 1 | 非关联方 | 2,141,985.75 | 1 年内 | 正常采购期 |
| 2 | 非关联方 | 1,467,479.32 | 1 年内 | 正常采购期 |
| 3 | 非关联方 | 1,026,167.39 | 1 年内 | 正常采购期 |
| 4 | 非关联方 | 717,063.13 | 1 年内 | 正常采购期 |
| 5 | 非关联方 | 610,404.96 | 1 年内 | 正常采购期 |
| 合计 | | 5,963,100.55 | | |

(3) 其他说明

预付款项坏账准备情况

| 类别 | 2014-12-31 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2015-6-30 |
|------|------------|-----------|-------|-----|------------|
| | | | 转回额 | 转出额 | |
| 预付货款 | 260,249.54 | 15,969.59 | | | 276,219.13 |
| 合计 | 260,249.54 | 15,969.59 | | | 276,219.13 |

说明:

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

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位:元 币种:人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|-------|---------------|---------|--------------|---------------|-------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 51,093,387.91 | 70.04 | 50,931,481.98 | 99.68 | 161,905.93 | 51,093,387.91 | 68.27 | 50,931,481.98 | 99.68 | 161,905.93 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,862,417.80 | 9.41 | 4,975,060.47 | 72.50 | 1,887,357.33 | 8,069,812.46 | 10.78 | 4,995,877.47 | 61.91 | 3,073,934.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 14,990,991.38 | 20.55 | 14,977,665.64 | 99.91 | 13,325.74 | 15,676,833.12 | 20.95 | 15,502,630.67 | 98.89 | 174,202.45 |
| 合计 | 72,946,797.09 | / | 70,884,208.09 | / | 2,062,589.00 | 74,840,033.49 | / | 71,429,990.12 | / | 3,410,043.37 |

其他应收款的分类标准详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“10、应收款项”。

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 1 | 32,230,235.50 | 32,230,235.50 | 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 | 51,093,387.91 | 50,931,481.98 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|--------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 3 月内 | 1,023,158.95 | 0.00 | 0 |
| 3-6 月 | 215,880.00 | 10,794.00 | 5% |
| 6 月-1 年 | 393,471.34 | 39,347.13 | 10% |
| 1 年以内小计 | 1,632,510.29 | 50,141.13 | |
| 1 至 2 年 | 109,507.00 | 21,901.40 | 20% |
| 2 至 3 年 | 14,520.50 | 5,808.20 | 40% |
| 4 至 5 年 | 521,675.67 | 313,005.40 | 60% |
| 5 年以上 | 4,584,204.34 | 4,584,204.34 | 100% |
| 合计 | 6,862,417.80 | 4,975,060.47 | |

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

| 序号 | 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 | 12,301,746.73 | 12,288,420.99 | 99.89% | 预计无法收回 |
| 合计 | 14,990,991.38 | 14,977,665.64 | 99.91% | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 185,503 元；本期收回或转回坏账准备金额 515,312.13 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|-------------------|------------|------|
| 青岛海尔电器销售有限公司济南分公司 | 325,941.71 | 银行存款 |
| 重庆海尔家电销售有限公司济南分公司 | 189,370.42 | 银行存款 |
| 合计 | 515,312.13 | / |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 215,972.90 |

其他应收款核销说明：

实际核销的其他应收款主要是应收的节能补贴，共有9个供应商，以其他费用形式兑现，挂账的节能补贴款核销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 原控股股东及所属单位欠款 | 44,350,719.09 | 44,190,628.48 |
| 预付货款 | 22,961,125.31 | 23,637,314.15 |
| 节能补贴 | 81,425.00 | 408,355.00 |
| 保证金 | 654,599.00 | 633,909.00 |
| 个人借款 | 1,297,059.62 | 1,823,035.26 |
| 关联方租金 | | 1,032,430.40 |
| 其他 | 3,601,869.07 | 3,114,361.20 |
| 合计 | 72,946,797.09 | 74,840,033.49 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|---------------|------|---------------------|---------------|
| 1 | 原控股股东及所属单位欠款 | 32,230,235.50 | 5年以上 | 44.18 | 32,230,235.50 |
| 2 | 原控股股东及所属单位欠款 | 11,865,840.20 | 5年以上 | 16.27 | 11,865,840.20 |
| 3 | 预付货款 | 4,658,012.21 | 3-5年 | 6.39 | 4,496,106.28 |
| 4 | 预付货款 | 1,180,554.45 | 5年以上 | 1.62 | 1,180,554.45 |
| 5 | 预付货款 | 1,158,745.55 | 5年以上 | 1.59 | 1,158,745.55 |
| 合计 | / | 51,093,387.91 | / | 70.05 | 50,931,481.98 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 168,722.55 | | 168,722.55 | 171,281.15 | | 171,281.15 |
| 库存商品 | 89,214,981.07 | 919,400.50 | 88,295,580.57 | 80,534,084.58 | 919,400.50 | 79,614,684.08 |
| 低值易耗品 | 445,458.93 | | 445,458.93 | 424,377.12 | | 424,377.12 |
| 合计 | 89,829,162.55 | 919,400.50 | 88,909,762.05 | 81,129,742.85 | 919,400.50 | 80,210,342.35 |

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 919,400.50 | | | | | 919,400.50 |
| 合计 | 919,400.50 | | | | | 919,400.50 |

说明：

①计提存货跌价准备的依据：部分库存商品的成本高于其可变现净值。

②本期转销是销售上年已计提跌价准备的存货形成。

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 银行理财产品-理财本金 | 270,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 银行理财产品-投资收益 | 5,235,739.73 | 2,639,679.46 |
| 合计 | 275,235,739.73 | 212,639,679.46 |

其他说明：

公司利用存量资金购买银行理财产品增加收益，期末的27,000万元理财产品到期区间为2015年7月7日到2015年12月8日。

7、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 35,903,226.40 | | | 35,903,226.40 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |

| | | | | |
|-------------|---------------|--|--|---------------|
| 4. 期末余额 | 35,903,226.40 | | | 35,903,226.40 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,733,935.56 | | | 3,733,935.56 |
| 2. 本期增加金额 | 574,451.64 | | | 574,451.64 |
| (1) 计提或摊销 | 574,451.64 | | | 574,451.64 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,308,387.20 | | | 4,308,387.20 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 31,594,839.20 | | | 31,594,839.20 |
| 2. 期初账面价值 | 32,169,290.84 | | | 32,169,290.84 |

8、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|------------|--------------|------------|------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 207,596,746.17 | 605,552.78 | 5,342,545.50 | 707,140.41 | 434,064.64 | 214,686,049.50 |
| 2. 本期增加金额 | | 54,598.31 | 56,179.48 | | | 110,777.79 |
| (1) 购置 | | 54,598.31 | 56,179.48 | | | 110,777.79 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 207,596,746.17 | 660,151.09 | 5,398,724.98 | 707,140.41 | 434,064.64 | 214,796,827.29 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 86,901,391.97 | 391,714.64 | 3,890,208.52 | 565,743.81 | 231,357.58 | 91,980,416.52 |
| 2. 本期增加金额 | 3,321,915.78 | 43,454.16 | 298,668.71 | 47,011.44 | 37,140.48 | 3,748,190.57 |
| (1) 计提 | 3,321,915.78 | 43,454.16 | 298,668.71 | 47,011.44 | 37,140.48 | 3,748,190.57 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 90,223,307.75 | 435,168.80 | 4,188,877.23 | 612,755.25 | 268,498.06 | 95,728,607.09 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 5,000.00 | | | 5,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 5,000.00 | | | 5,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 117,373,438.42 | 224,982.29 | 1,204,847.75 | 94,385.16 | 165,566.58 | 119,063,220.20 |
| 2. 期初账面价值 | 120,695,354.20 | 213,838.14 | 1,447,336.98 | 141,396.60 | 202,707.06 | 122,700,632.98 |

(2) 说明：

①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；以大厦第2层的自有房产向莱商银行股份有限公司济南历下支行抵押办理银行承兑汇票。上述两层房产面积均为3,124.60平方米。

②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。

9、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|------------|-------|-----|-------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 1,053,175.81 | 1,053,175.81 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 1,053,175.81 | 1,053,175.81 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 550,106.27 | 550,106.27 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 52,658.76 | 52,658.76 |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 602,765.03 | 602,765.03 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | | 450,410.78 | 450,410.78 |
| 2. 期初账面价值 | | | | 503,069.54 | 503,069.54 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 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。

10、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 3,057,936.63 | -14,703.00 | 859,660.79 | | 2,183,572.84 |
| 合计 | 3,057,936.63 | -14,703.00 | 859,660.79 | | 2,183,572.84 |

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 76,630,327.41 | 19,157,581.85 | 77,160,139.85 | 19,290,034.96 |
| 其他流动负债 | 6,122,203.84 | 1,530,550.96 | 6,122,203.84 | 1,530,550.96 |
| 合计 | 82,752,531.25 | 20,688,132.81 | 83,282,343.69 | 20,820,585.92 |

(2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 236,690.94 | 478,406.16 |
| 合计 | 236,690.94 | 478,406.16 |

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2018 年 | | 236,499.15 | |
| 2019 年 | 236,690.94 | 241,907.01 | |
| 合计 | 236,690.94 | 478,406.16 | / |

12、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 155,481,208.08 | 116,535,601.39 |
| 合计 | 155,481,208.08 | 116,535,601.39 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

13、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 74,911,436.76 | 60,017,888.46 |
| 1-2 年 | 198,854.98 | 802,857.74 |
| 2-3 年 | 459,509.45 | 491,059.92 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 3 年以上 | 42,687,383.20 | 42,847,350.14 |
| 合计 | 118,257,184.39 | 104,159,156.26 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款√适用 不适用

期末余额中 1 年以上应付款项 43,345,747.63 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。

14、预收款项**(1). 预收账款项列示**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 5,506,256.33 | 6,614,497.93 |
| 1-2 年 | 7,048.00 | 843,436.26 |
| 2-3 年 | 841,203.26 | 3,420.00 |
| 3 年以上 | 62,318.00 | 69,819.20 |
| 合计 | 6,416,825.59 | 7,531,173.39 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项√适用 不适用

期末余额中账龄超过 1 年的预收账款为 910,569.26 元，主要是尚未结算的少量尾款。

15、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 8,228,795.88 | 9,758,125.20 | 10,580,257.47 | 7,406,663.61 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 12,576.48 | 1,520,356.09 | 1,520,356.09 | 12,576.48 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 8,241,372.36 | 11,278,481.29 | 12,100,613.56 | 7,419,240.09 |

(2). 短期薪酬列示：√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,336,179.14 | 8,117,621.79 | 9,217,621.79 | 1,236,179.14 |
| 二、职工福利费 | 300.00 | 73,606.54 | 73,906.54 | |
| 三、社会保险费 | 904.92 | 812,963.06 | 812,963.06 | 904.92 |
| 其中：医疗保险费 | 904.92 | 696,956.12 | 696,956.12 | 904.92 |
| 工伤保险费 | | 38,767.16 | 38,767.16 | |
| 生育保险费 | | 77,239.78 | 77,239.78 | |
| 四、住房公积金 | | 470,986.08 | 470,986.08 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 5,891,411.82 | 282,947.73 | 4,780.00 | 6,169,579.55 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |

| | | | | |
|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 8,228,795.88 | 9,758,125.20 | 10,580,257.47 | 7,406,663.61 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 9,676.08 | 1,441,172.53 | 1,441,172.53 | 9,676.08 |
| 2、失业保险费 | 2,900.40 | 79,183.56 | 79,183.56 | 2,900.40 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 12,576.48 | 1,520,356.09 | 1,520,356.09 | 12,576.48 |

16、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 5,176,994.42 | 4,970,493.07 |
| 营业税 | 423,773.77 | 397,259.04 |
| 企业所得税 | 3,113,658.17 | 4,175,700.72 |
| 个人所得税 | 187,052.52 | 31,746.69 |
| 城市维护建设税 | 122,718.56 | 88,037.84 |
| 房产税 | 462,528.52 | 478,779.41 |
| 土地使用税 | 15,361.28 | 14,286.26 |
| 印花税 | 18,757.34 | 20,263.56 |
| 教育费附加 | 52,593.68 | 37,730.51 |
| 地方教育费附加 | 35,062.45 | 25,153.68 |
| 其他 | 18,006.23 | 12,576.84 |
| 合计 | 9,626,506.94 | 10,252,027.62 |

17、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 881,935.26 | 879,960.30 |
| 合计 | 881,935.26 | 879,960.30 |

18、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 7,914,465.08 | 7,763,846.08 |
| 预收货款 | 4,069,897.09 | 4,069,897.09 |
| 预提费用 | 6,961,697.22 | 6,476,429.66 |
| 房租款 | 381,670.00 | 1,640,738.00 |
| 工程款 | 860,895.12 | 1,410,016.94 |
| 其他 | 2,043,914.09 | 2,414,921.03 |
| 合计 | 22,232,538.60 | 23,775,848.80 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

其他应付款期末余额中账龄超过 1 年的款项 12,328,916 元,主要系尚未支付的保证金及预收货款。

19、其他流动负债

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 促销积分 | 6,122,203.84 | 6,122,203.84 |
| 合计 | 6,122,203.84 | 6,122,203.84 |

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。

20、预计负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|----------|
| 未决诉讼 | 4,905,000.00 | 4,905,000.00 | 民间借贷纠纷诉讼 |
| 合计 | 4,905,000.00 | 4,905,000.00 | / |

21、股本

单位:元 币种:人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|-------------|-------------|----|-------|----|----|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 252,523,820 | | | | | | 252,523,820 |

22、资本公积

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价(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 |

23、盈余公积

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 25,068,706.95 | | | 25,068,706.95 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 25,068,706.95 | | | 25,068,706.95 |

24、未分配利润

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 26,269,310.17 | -2,845,867.37 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 26,269,310.17 | -2,845,867.37 |

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 13,838,383.12 | 13,937,222.61 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 5,050,476.40 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 35,057,216.89 | 11,091,355.24 |

调整期初未分配利润明细：

- (1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- (2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- (3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- (4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- (5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

25、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 419,194,926.66 | 387,781,203.32 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 |
| 其他业务 | 24,743,538.13 | 3,098,402.45 | 23,086,059.71 | 2,812,736.71 |
| 合计 | 443,938,464.79 | 390,879,605.77 | 420,006,074.24 | 361,712,799.88 |

26、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | 1,236,989.12 | 1,154,302.98 |
| 城市维护建设税 | 659,453.18 | 413,315.30 |
| 教育费附加 | 287,278.00 | 177,135.15 |
| 资源税 | | |
| 地方教育费附加 | 191,518.64 | 118,090.08 |
| 水利建设基金 | 95,759.33 | 59,045.08 |
| 合计 | 2,470,998.27 | 1,921,888.59 |

27、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1、工资 | 2,932,498.99 | 3,428,903.39 |
| 2、工资附加费 | 1,055,584.98 | 1,058,133.82 |
| 3、办公费 | 27,157.61 | 29,364.89 |
| 4、差旅费 | 31,538.60 | 30,320.00 |
| 5、通讯费 | 51,822.37 | 53,530.84 |
| 6、折旧费 | 116,643.36 | 139,045.07 |
| 7、水电费 | 1,987,856.50 | 2,003,178.18 |
| 8、招待费 | 0.00 | 390.50 |
| 9、租赁费 | 8,214,367.18 | 6,805,886.93 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 10、广告费 | 3,499,091.17 | 3,794,777.86 |
| 11、促销费 | 1,028,525.16 | 2,070,973.64 |
| 12、送货费 | 1,685,925.11 | 1,451,965.58 |
| 13、装修费 | 783,557.37 | 1,092,777.24 |
| 14、劳务费 | 197,321.42 | 206,022.94 |
| 15、其他 | 1,554,313.62 | 1,382,661.46 |
| 合计 | 23,166,203.44 | 23,547,932.34 |

28、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 1、工资 | 5,185,122.80 | 6,042,295.02 |
| 2、工资附加费 | 2,105,274.52 | 3,883,348.58 |
| 3、办公费 | 102,314.92 | 131,982.80 |
| 4、差旅费 | 152,637.40 | 84,740.80 |
| 5、通讯费 | 209,663.94 | 288,462.25 |
| 6、折旧费 | 3,631,547.21 | 4,356,733.63 |
| 7、水电费 | 32,940.72 | 20,000.00 |
| 8、招待费 | 144,769.75 | 227,973.70 |
| 9、租赁费 | 1,657,575.18 | 924,910.18 |
| 10、低值易耗品 | 11,961.79 | 20,274.48 |
| 11、税费 | 1,158,797.87 | 1,141,811.80 |
| 12、咨询服务费 | 373,285.89 | 489,356.72 |
| 13、董事会经费 | 466,542.56 | 281,962.40 |
| 14、会议费 | 203,383.90 | 66,869.00 |
| 15、其他 | 714,379.06 | 1,128,217.78 |
| 合计 | 16,150,197.51 | 19,088,939.14 |

29、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | -1,019,757.50 | -1,107,456.29 |
| 手续费 | 1,404,097.54 | 1,486,234.10 |
| 合计 | 384,340.04 | 378,777.81 |

30、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 一、坏账损失 | -313,839.54 | -466,352.93 |
| 合计 | -313,839.54 | -466,352.93 |

31、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他投资收益 | 5,470,612.21 | 4,762,623.97 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,470,612.21 | 4,762,623.97 |
|----|--------------|--------------|

32、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 赔偿及罚款收入 | 1,557,545.77 | 57,640.80 | 1,557,545.77 |
| 其他 | 97,641.69 | 82,617.52 | 97,641.69 |
| 合计 | 1,675,187.46 | 140,258.32 | 1,675,187.46 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-----------|--------|-------------|
| 商务局企业发展经费 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 20,000.00 | | / |

33、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 21,592.70 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 21,592.70 | |
| 赔偿及罚款支出 | | 5,000.00 | |
| 其他 | 2,331.00 | 94,022.50 | 2,331.00 |
| 合计 | 2,331.00 | 120,615.20 | 2,331.00 |

34、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,373,591.74 | 4,486,705.47 |
| 递延所得税费用 | 132,453.11 | 180,428.42 |
| 合计 | 4,506,044.85 | 4,667,133.89 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|---------------|
| 利润总额 | 18,344,427.97 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,586,106.99 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -19,633.34 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -60,428.80 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差 | |

| | |
|------------|--------------|
| 异或可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | 4,506,044.85 |

35、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

| 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 | 419,810.00 | 463,618.31 |
| 2、利息收入 | 1,027,760.50 | 1,256,310.18 |
| 3、赔偿款、罚款 | 831,067.00 | 58,372.16 |
| 4、其他收入 | 6,239,180.61 | 6,067,488.59 |
| 合计 | 8,517,818.11 | 7,845,789.24 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1、销售费用、管理费用 | 28,990,443.24 | 22,198,498.01 |
| 2、非采购活动的经营性往来款项 | 458,891.00 | 505,390.00 |
| 3、罚款支出 | | |
| 4、其他支出 | 3,422,223.73 | 3,447,183.61 |
| 合计 | 32,871,557.97 | 26,151,071.62 |

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 13,838,383.12 | 13,937,222.61 |
| 加：资产减值准备 | -313,839.54 | -466,352.93 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,322,642.21 | 4,495,778.70 |
| 无形资产摊销 | 52,658.76 | 52,658.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 859,660.79 | 1,475,384.85 |
| 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 |
| 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） | -5,470,612.21 | -4,762,623.97 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 132,453.11 | 180,428.42 |
| 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） | -8,699,419.70 | 4,691,729.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,627,972.73 | -8,622,077.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 46,107,361.39 | -3,818,275.65 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,201,315.20 | 7,334,319.50 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 22,363,014.22 | 19,825,338.33 |
| 减: 现金的期初余额 | 38,036,422.32 | 40,416,369.81 |
| 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 | -15,673,408.10 | -20,591,031.48 |

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

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 22,363,014.22 | 38,036,422.32 |
| 其中: 库存现金 | 828,425.19 | 1,136,818.69 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 21,534,589.03 | 36,899,603.63 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 22,363,014.22 | 38,036,422.32 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

37、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 64,876,888.26 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 64,876,888.26 | / |

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 济南济联京美经贸有限公司 | 济南 | 济南 | 零售业 | 100 | | 设立 |

九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营活动中面临各种金融风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目

标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策。具体内容如下：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要由两部分组成，一部分为针对政府采购单位的赊销款，一部分为应收供应商款项。赊销款的客户大多为政府采购单位，客户信用等级高，赊销风险较低；应收供应商款项，以供应商确认函为依据挂账，多为具有一定规模、信用状况良好，具有长期合作关系的供应商，并通过定期与供应商对账，及时付款扣收确保回收进度以及严格欠收考核制度来降低风险。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

本公司其他流动资产为购买的银行保本理财产品产生的未到期本金及利息，公司在股东大会决议确定的额度范围内，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，信用风险较低。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司无银行借款和应付债券，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务管理中心管理和控制，综合运用债权信用管理、争取供应商较长的信用期限和信用额度、扩展融资渠道争取增加银行授信敞口额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------------|-----|------|----------|-----------------|------------------|
| 山东龙脊岛建设有限公司 | 济南市 | 投资建设 | 1,000 万元 | 10.69 | 10.69 |

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”

3、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 1、国美电器有限公司 | 其他 |
| 2、济南国美电器有限公司 | 其他 |
| 3、天津恒信瑞达物流有限公司 | 其他 |
| 4、天津战圣瑞达物流有限公司 | 其他 |

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 济南国美电器有限公司 | 采购商品 | 280,787.18 | |
| 天津战圣瑞达物流有限公司 | 采购商品 | 25,293,377.29 | 13,810,317.09 |
| 合计 | | 25,574,164.47 | 13,810,317.09 |

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。

上述协议已于2014年12月31日到期。公司第九届董事会第六次会议决定对上述协议进行续签，并提交公司2014年年度股东大会审议，该关联交易议案未能获得股东大会批准。考虑到公司经营和发展的需要，公司已重新提请第九届董事会第九次会议审议通过该议案，并将重新提请股东大会对上述关联交易进行审议。

(2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|------------|------------|
| 济南国美电器有限公司 | 房屋租赁 | 950,000.00 | 716,359.50 |
| 合计 | | 950,000.00 | 716,359.50 |

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。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。

(3). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额（2015年1-6月） | 上期发生额（2014年1-6月） |
|----------|------------------|------------------|
| 关键管理人员报酬 | 54.57 | 62.93 |

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1) 应收项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|---------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 天津战圣瑞达物流有限公司 | -1,219,581.00 | | 5,973,671.00 | |
| 其他应收款 | 济南国美电器有限公司 | 0.00 | | 1,032,430.40 | |

(2) 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|------------|------------|
| 应付账款 | 天津恒信瑞达物流有限公司 | 117,044.10 | 117,044.10 |
| 其他应付款 | 济南国美电器有限公司 | 4,694.72 | 4,694.72 |

十一、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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（下称“历下法院”）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（下称“济南中院”）开庭审理此案。2013年10月，济南中院判令撤销原一审判决，发回一审法院重审。历下法院于2014年3月21日开庭重新审理此案。公司于2015年3月18日收到历下法院（2011）历商重初字第16号《民事判决书》。判决结果与原一审判决相同。公司已于2015年4月向济南中院提起上诉，济南中院受理上诉，并于7月14日开庭进行审理，尚未判决。

公司已对上述案件预计损失490.50万元，计入2012年度损益。

(2) 其他或有负债：

①保修承诺费用问题。根据公司的保保证，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。

②2003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。三联集团为百文集团履行义务提供担保。

十二、 其他重要事项**1、 其他****(1) 租赁资产**

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：

单位:元 币种:人民币

| 年度 | 金额 | 说明 |
|------|---------------|--------------------|
| 1年以内 | 21,838,550.04 | 2016年公司卖场、办公及仓储租赁费 |
| 1-2年 | 20,635,003.92 | 2017年公司卖场、办公及仓储租赁费 |

| | | |
|-------|----------------|--------------------------|
| 2-3 年 | 17,196,314.74 | 2018 年公司卖场、办公及仓储租赁费 |
| 3 年以上 | 116,051,651.06 | 2019-2031 年公司卖场、办公及仓储租赁费 |

(2) 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。本期因未收到对方发票、暂未进行冲抵债权的帐务处理，截止期末该部分债权余额为 3,223.02 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，2014 年 1 月，公司收到山东省高级人民法院再审判决，判令维持原判决。

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，公司已向三联集团主张权益、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。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,555,572.52 | 3.19 | 1,555,572.52 | 100.00 | 0.00 | 1,555,572.52 | 3.57 | 1,555,572.52 | 100.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 45,212,741.86 | 92.65 | 958,233.86 | 2.12 | 44,254,508.00 | 39,926,894.22 | 91.76 | 958,233.86 | 2.40 | 38,968,660.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,031,693.31 | 4.16 | 2,031,693.31 | 100.00 | 0.00 | 2,031,693.31 | 4.67 | 2,031,693.31 | 100.00 | 0.00 |
| 合计 | 48,800,007.69 | / | 4,545,499.69 | / | 44,254,508.00 | 43,514,160.05 | / | 4,545,499.69 | / | 38,968,660.36 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------|------|
| 应收账款（按单位） | 期末余额 |
|-----------|------|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|----|--------------|--------------|---------|--------|
| 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 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 3 个月以内 | 44,254,508.00 | | 0 |
| 1 年以内小计 | 44,254,508.00 | | 0 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 958,233.86 | 958,233.86 | 100 |
| 合计 | 45,212,741.86 | 958,233.86 | |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 序号 | 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% | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

| 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 | 1.88% |
| 2 | 非关联方 | 637,477.57 | 5 年以上 | 1.31% |

| | | | | |
|----|------|--------------|------|-------|
| 3 | 非关联方 | 375,679.00 | 5年以上 | 0.77% |
| 4 | 非关联方 | 356,403.29 | 5年以上 | 0.73% |
| 5 | 非关联方 | 338,281.00 | 5年以上 | 0.69% |
| 合计 | | 2,625,935.81 | | 5.38% |

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|-------|---------------|---------|---------------|---------------|-------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 51,093,387.91 | 46.03 | 50,931,481.98 | 99.68 | 161,905.93 | 51,093,387.91 | 68.27 | 50,931,481.98 | 99.68 | 161,905.93 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 44,930,907.65 | 40.47 | 4,975,060.47 | 11.07 | 39,955,847.18 | 8,069,812.46 | 10.78 | 4,995,877.47 | 61.91 | 3,073,934.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 14,990,991.38 | 13.50 | 14,977,665.64 | 99.91 | 13,325.74 | 15,676,833.12 | 20.95 | 15,502,630.67 | 98.89 | 174,202.45 |
| 合计 | 111,015,286.94 | / | 70,884,208.09 | / | 40,131,078.85 | 74,840,033.49 | / | 71,429,990.12 | / | 3,410,043.37 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 1 | 32,230,235.50 | 32,230,235.50 | 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 | 51,093,387.91 | 50,931,481.98 | / | / |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | | | |
| 其中: 1年以内分项 | | | |
| 3月内 | 39,091,648.80 | 0 | 0 |
| 3-6个月 | 215,880.00 | 10,794.00 | 5% |
| 6月-1年 | 393,471.34 | 39,347.13 | 10% |
| 1年以内小计 | 39,701,000.14 | 50,141.13 | |
| 1至2年 | 109,507.00 | 21,901.40 | 20% |
| 2至3年 | 14,520.50 | 5,808.20 | 40% |
| 4至5年 | 521,675.67 | 313,005.40 | 60% |
| 5年以上 | 4,584,204.34 | 4,584,204.34 | 100% |
| 合计 | 44,930,907.65 | 4,975,060.47 | |

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

| 序号 | 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 | 12,301,746.73 | 12,288,420.99 | 99.89% | 预计无法收回 |
| 合计 | 14,990,991.38 | 14,977,665.64 | 99.91% | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 185,503.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 515,312.13 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|-------------------|------------|------|
| 青岛海尔电器销售有限公司济南分公司 | 325,941.71 | 银行存款 |
| 重庆海尔家电销售有限公司济南分公司 | 189,370.42 | 银行存款 |
| 合计 | 515,312.13 | / |

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 215,972.90 |

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 原控股股东及所属单位欠款 | 44,350,719.09 | 44,190,628.48 |
| 预付货款 | 22,961,125.31 | 23,637,314.15 |
| 节能补贴 | 81,425.00 | 408,355.00 |
| 保证金 | 654,599.00 | 633,909.00 |
| 个人借款 | 1,297,059.62 | 1,823,035.26 |
| 关联方租金 | | 1,032,430.40 |
| 其他 | 3,601,869.07 | 3,114,361.20 |
| 子公司欠款 | 38,068,489.85 | |
| 合计 | 111,015,286.94 | 74,840,033.49 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|------------|---------------|-------|-----------------------------|---------------|
| 1 | 子公司 | 38,068,489.85 | 3 月内 | 34.29 | |
| 2 | 原大股东所属单位欠款 | 32,230,235.50 | 5 年以上 | 29.03 | 32,230,235.50 |
| 3 | 原大股东所属单位欠款 | 11,865,840.20 | 5 年以上 | 10.69 | 11,865,840.20 |
| 4 | 预付货款 | 4,658,012.21 | 5 年以上 | 4.20 | 4,496,106.28 |
| 5 | 预付货款 | 1,180,554.45 | 5 年以上 | 1.06 | 1,180,554.45 |
| 合计 | / | 88,003,132.21 | / | 79.27 | 49,772,736.43 |

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 600,000.00 | | 600,000.00 | 600,000.00 | | 600,000.00 |
| 合计 | 600,000.00 | | 600,000.00 | 600,000.00 | | 600,000.00 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末余额 | 本期计 提减值 准备 | 减值准 备期末 余额 |
|--------------|------------|----------|----------|------------|------------------|------------------|
| 济南济联京美经贸有限公司 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | | |
| 合计 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | | |

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 419,194,926.66 | 387,781,203.32 | 396,920,014.53 | 358,900,063.17 |
| 其他业务 | 24,743,538.13 | 3,098,402.45 | 23,086,059.71 | 2,812,736.71 |
| 合计 | 443,938,464.79 | 390,879,605.77 | 420,006,074.24 | 361,712,799.88 |

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |

| | | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 其他收益 | 5,118,502.62 | 4,762,623.97 |
| 合计 | 5,118,502.62 | 4,762,623.97 |

6、其他

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 | 13,596,667.90 | 14,063,909.44 |
| 加：资产减值准备 | -313,839.54 | -466,352.93 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,322,642.21 | 4,495,778.70 |
| 无形资产摊销 | 52,658.76 | 52,658.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 859,660.79 | 1,475,384.85 |
| 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 |
| 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） | -5,118,502.62 | -4,762,623.97 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 132,453.11 | 180,428.42 |
| 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） | -8,699,419.70 | 4,691,729.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -41,696,462.58 | -8,622,077.56 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 43,921,890.23 | -4,003,017.90 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,057,748.56 | 7,276,264.08 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 22,155,118.22 | 19,641,547.20 |
| 减：现金的期初余额 | 37,972,092.96 | 40,290,634.10 |
| 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 | -15,816,974.74 | -20,649,086.90 |

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 20,000.00 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 515,312.13 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,652,856.46 | |
| 所得税影响额 | -547,042.15 | |
| 合计 | 1,641,126.44 | |

2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.92 | 0.0548 | 0.0548 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.45 | 0.0483 | 0.0483 |

第十节 备查文件目录

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本； |
| 备查文件目录 | 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； |
| 备查文件目录 | 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

董事会批准报送日期：2015-08-06