

三联商社股份有限公司
SANLIAN COMMERCIAL CO., LTD.

二 00 四年半年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长张继升先生、总经理崔葆瑾先生、财务总监李家勇先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2004 年半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况介绍.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	8
四、管理层讨论与分析.....	8
五、重要事项	11
六、财务报告	19
七、备查文件	48

释义:

除非特别说明，下列简称具有如下意义：

三联商社、郑百文、本公司或公司：指三联商社股份有限公司

三联或三联集团：指山东三联集团有限责任公司，即原三联集团公司

百文集团：指郑州百文集团有限公司

信达：指中国信达资产管理公司

重组或本次重组：指公司 2001 年 2 月 22 日临时股东大会通过并在其后实施的资产、债务重组

一、公司基本情况

（一）公司基本情况介绍

1、公司法定中文名称：三联商社股份有限公司

公司英文名称：SANLIAN COMMERCIAL CO., LTD.

公司名称缩写：SLSS

2、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：三联商社

股票代码：600898

3、公司注册地址：河南省郑州市南阳路 2 号

公司办公地址：山东省济南市北园大街 409 号三联家电商务中心五层

邮政编码：250033

4、公司法定代表人：张继升

5、公司董事会秘书：宋洪琦

公司董事会证券事务代表：邹涛

电 话：0531-5916351-86590、86591

传 真：0531-5910676

电子信箱：dshbgs@sanlian.com.cn

联系地址：山东省济南市北园大街 409 号三联家电商务中心五层

6、公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》、《中国证券报》

登载公司定期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：董事会办公室

7、其他有关资料：

(1) 公司首次注册登记日期：一九八九年九月十一日

注册地：河南省郑州市

(2) 企业法人营业执照注册号：4100001002848-2/2

(3) 税务登记号码：41010517003027X

(4) 公司聘请的会计师事务所

名 称：山东天恒信有限责任会计师事务所

办公地址：山东省临沂市新华一路南段 65 号

(二) 公司主要财务数据和指标

项 目	单位	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比例%
流动资产	元	419,011,599.22	247,314,035.50	69.42
流动负债	元	316,855,480.68	157,209,335.20	101.55
总资产	元	613,562,170.43	445,074,917.31	37.86
股东权益	元	296,706,689.75	287,865,582.11	3.07
每股净资产	元	1.3659	1.4577	-6.30
调整后每股净资产	元	1.3620	1.4570	-6.52
项 目	元	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增减比例%
净利润	元	13,777,876.59	15,051,286.39	-8.46
扣除非经常损益后的净利润	元	13,854,895.01	15,080,119.13	-8.12
经营活动产生的 现金流量净额	元	103,691,217.81	24,032,472.05	331.46
净资产收益率(摊薄)	%	4.64	5.66	-18.02
净资产收益率(加权)	%	4.75	5.83	-18.52
每股收益(摊薄)	元/股	0.063	0.076	-17.11
每股收益(加权)	元/股	0.063	0.076	-17.11

注：扣除非经常性损益项目及涉及金额：

项 目	金额(元)
营业外收入—处置资产收益	28,369.30
营业外支出—固定资产减值	10,000.00
营业外支出—其他	90,523.82
合计	4,863.90

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减（十、一）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	14,438,935		+1,443,894				+1,443,894	15,882,829
其中：								
国家持有股份	14,438,935		+1,443,894				+1,443,894	15,882,829
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其 他								
2、募集法人股份	76,043,984		+7,604,398				+7,604,398	83,648,382
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	90,482,919		+9,048,292				+9,048,292	99,531,211
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	106,987,838		+10,698,784				+10,698,784	117,686,622
2、境内上市的外资股								
境外上市的外资股								
其他								
已上市流通股份合计	106,987,838		+10,698,784				+10,698,784	117,686,622
三、股份总数	197,470,757		+19,747,076				+19,747,076	217,217,833

股本变动原因：本报告期内，经公司 2003 年度股东大会审议批准，公司实施了 2003 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案，以公司 2003 年 12 月 31 日的总股本 197,470,757 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 1 股，派发现金 0.25 元（含税），共分红股本 19,747,076 股。该方案实施后，公司总股本变更为 217,217,833 股，相关工商登记变更手续正在办理。（分红派息公告刊登于 2004 年 6 月 4 日的《上海证券报》和《中国证券报》上）

(二) 报告期末股东总数为 41,226 户。

(三) 公司前十名股东持股情况

股东名称	报告期末持股数(股)		报告期增减变动(股)	股份类别	所持股份被质押、冻结情况
山东三联集团有限责任公司	108,334,773	49,765,602	+4,524,146	法人股	质押 49,765,602 股
		58,569,171	+5,113,823	流通股	质押 54,927,599 股
郑州百文集团有限公司	15,882,829		+14,438,935	国家股	司法冻结 15,882,829 股
南方证券有限公司	4,106,345		+373,304	法人股	因资金交收透支, 该 4,106,345 股法人股被登记公司作为抵押品暂扣
山东泉港文化教育发展有限公司	2,178,748		+198,068	法人股	不详
河南省郑州市市区信用合作社营业部	1,394,250		+126,750	法人股	不详
河南金鑫电脑信息有限公司	1,208,350		+109,850	法人股	不详
中国人民保险公司河南分公司营业管理部	1,115,400		+101,400	法人股	不详
中国建设银行郑州铁道分行京广路支行	1,022,450		+92,950	法人股	不详
中国石化集团河南省石油总公司	691,548		+62,868	法人股	不详
郑州城市合作银行人民路支行	650,650		+59,150	法人股	不详

说明:

(1) 报告期内, 公司前十名股东所持股份增加或减少原因

本报告期内, 公司实施了 2003 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案, 以公司 2003 年 12 月 31 日的总股本 197,470,757 股为基数, 向全体股东每 10 股派送红股 1 股, 派发现金 0.25 元(含税), 共分红股本 19,747,076 股。

(2) 报告期内, 公司前十名股东所持股份质押或冻结情况

①三联集团持有公司股份 108,334,773 股, 其中法人股为 45,241,456 股, 流通股为 58,569,171 股。

根据重组方案以及重组相关协议, 三联集团因购买信达对公司 14.47 亿元人民币的债权而需向信达支付债权转让价款, 三联集团为担保该债务的履行, 需将其所持公司流通股股票中对应信达债权转让价款的部分股票质押给信达, 截至 2003 年 11 月 14 日三联集团已将所持公司 4600 万股流通股质押给信达, 本报告期

内该部分股份对应送红股 4,600,000 股，共计 5060 万股质押给信达。（公告刊登于 2003 年 7 月 28 日、11 月 14 日及《上海证券报》、《中国证券报》上）

根据三联集团与山东省国际信托投资有限公司（以下简称“山东国托”）于 2004 年 5 月 14 日签订了《战略合作协议》，三联集团将其持有公司的 45,241,456 股社会法人股及 3,934,181 股流通股质押给山东国托，山东国托按约定给予三联集团一定资金支持。本报告期内该两部分股份分别对应送红股 4,524,146 股和 393,418 股，共计 49,765,602 股社会法人股及 4,327,599 股流通股质押给山东国托。（公告刊登于 2004 年 5 月 15 日的《上海证券报》、《中国证券报》上）

②百文集团所持全部国家股因交通银行郑州分行申请执行百文集团一案被司法冻结，冻结期限自 2004 年 5 月 12 日至 2004 年 12 月 11 日。

③公司于 2004 年 1 月收到登记公司《关于年末股东名册有关事项的通知》，通知称南方证券有限公司因其资金交收透支，所持有公司 3,733,041 股社会法人股已被登记公司作为抵押品暂扣，本报告期内该部分股份对应送红股 373,304 股，共计 4,106,345 股社会法人股被登记公司扣押。

（3）公司前十名股东中三联集团与其他股东之间不存在关联关系，未知其他股东之间是否存在关联关系。

（4）前十名股东中三联集团与其他股东不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

（5）郑州百文集团有限公司为代表国家持有公司股份的单位，报告期末持有公司国家股 15,882,829 股，占总股本的 7.31%。

（四）公司前十名流通股股东持股情况

1、公司前十名流通股股东持股表

股东名称（全称）	年末持有流通股数量（股）	种类（A、B、H 股或其他）
山东三联集团有限责任公司	58,569,171	A 股
张 诚	615,763	A 股
徐晓明	307,254	A 股
邱伟英	292,962	A 股
李铁钧	203,898	A 股
魏云云	201,630	A 股
林上新	191,166	A 股
沈文达	170,000	A 股
李 菁	159,540	A 股
邱亚坤	143,000	A 股

2、公司前十名流通股股东中三联集团与其他流通股股东不存在关联关系，未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

（五）报告期内公司控股股东未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

（二）报告期内公司董事、监事、高级管理人员聘任、解聘情况

报告期内公司未发生董事、监事、高级管理人员聘任、解聘情况。

四、管理层讨论与分析

（一）经营成果与财务状况分析

1、经营成果的简要分析

报告期内，公司积极应对国家宏观调控政策给家电流通行业所带来的影响，一方面狠抓市场营销，扩大宣传。在营销、服务上做深做细，巩固现有的顾客群，开发争取新的客户群。另一方面，在内部管理下工夫，规范各分公司的经营方式、营销策略和财务管理等，使各分公司能够按照公司的整体策略进行经营。

报告期内，公司实现的经营收入和主营业务利润分别比上年同期增长 40.48% 和 19.54%，保持了较高的增长速度。

单位：元

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	增减额	增减比例%
主营业务收入	1,123,908,975.55	800,068,709.55	323,840,266.00	40.48
主营业务利润	53,837,974.49	45,037,363.16	8,800,611.33	19.54
其他业务利润	10,182,751.97	8,727,096.18	1,455,655.79	16.68
费用总额	42,404,961.31	29,992,051.55	12,412,909.76	41.39
利润总额	21,543,610.63	23,744,189.23	-2,200,578.60	-9.27
净利润	13,777,876.59	15,051,286.39	-1,273,409.80	-8.46

经营活动产生的现金流量净额	103,691,217.81	24,032,472.05	79,658,745.76	331.46
---------------	----------------	---------------	---------------	--------

今年上半年各项经济指标增长的取得，其主要原因有以下几点：

（1）积极稳妥地加大直营连锁店的拓展。

报告期内，公司在对青岛市场充分调研的基础上，设立了公司在青岛的第一家直营连锁店，基本完成了对整个山东市场的覆盖和布局，为巩固和夯实山东市场打下了基础。青岛分公司开业仅两个月，已实现主营业务收入 4,861.34 万元，成为公司新的收入增长点。

（2）扎实工作，精耕细作。对现有直营连锁店，在保持现有市场优势的基础上，不断开拓新的经营思路 and 经营方式，在市场营销、卖场管理、电器家庭卡的推广及售后服务等方面，一切从顾客的需求出发，切实维护顾客的利益，扩大三联家电在市场的的影响力，牢牢稳占当地市场的龙头地位。今年上半年，在扣除青岛公司增量增长的基础上，主营业务收入和主营业务利润分别比上年同期增长 34.40%和 22.05%。

（3）强化内部管理，向内部挖潜要效益。公司在市场竞争激烈、商品毛利下降的现实情况下，积极挖掘内部潜力，向管理要效益。加强向厂家收取场地占用费、促销费、价格补差的回收力度，节余费用开支。

2、财务状况的简要分析

单位:元

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减额	增加比例(%)
资产总额	613,562,170.43	445,074,917.31	168,487,253.12	37.86
应付票据	157,110,767.00	7,000,000.00	150,110,767.00	2144.44
经营活动产生的现金流量净额	103,691,217.81	24,032,472.05	79,658,745.76	331.46

（1）资产总额增加的主要原因：其一是公司新增应付票据备付金及本期盈利所形成的货币资金的增加，其中又以应付票据备付金 7,211.17 万元为主要因素；其二是为获得好的毛利水平，商品采取预付款方式，增加预付款 6,912.79 万元；其三是公司在青岛开设直营连锁店，存货相应增加。

（2）应付票据增加的主要原因：为获得更好的销售政策，手机及其他部分家电产品采取了预付款提货方式（支付银行汇票），导致应付票据数额大幅度上升。

(3) 经营活动产生的现金流量净增加额增加的主要原因：一是应付票据备付金的增加；二是经营活动产生的净利润所形成。

3、对公司经营成果及财务状况产生影响的重大事项及不确定因素。

报告期内，公司在青岛设立了一家直营连锁店，基本完成公司在山东销售网络的覆盖和布局，为巩固和夯实山东市场奠定了基础。同时，青岛家电连锁店的成功开业，也成为公司一个新的收入增长点。

(二) 经营活动的总体状况

1、主营业务的范围及经营状况

公司是一家以家电连锁销售为主的商业企业，主营业务为家电类、信息类和通讯类商品的销售。占主营业务收入 10%以上的行业为：

单位：元

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
商 业	1,123,908,975.55	1,069,175,351.21	4.87

2、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务赢利能力情况

(1) 主营业务及其结构、主营业务能力未发生重大变化

(2) 利润构成情况分析

单位：人民币元

项 目	2004 年 1—6 月		2003 年 1—6 月		增减 比例 (%)
	金额	占利润总额 (%)	金额	占利润总额 (%)	
主营业务利润	53,874,974.49	249.90	45,037,363.16	189.68	60.22
其他业务利润	10,182,751.97	47.27	8,727,086.18	36.75	10.52
期间费用	42,404,961.31	196.83	29,992,051.55	126.31	70.52
投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收支净额	-72,154.52	-0.33	-28,208.56	-0.12	-0.21
利润总额	21,543,610.63	100	23,744,189.23	100	

利润构成的变化主要体现在两个方面：一是主营业务利润增加，其原因为本报告期主营业务收入的快速增加；二是期间费用的增加，其原因为今年商品促销力度加大导致营销费用增加，以及青岛直营连锁店的开办费用一次性计入当期费

用。

3、报告期内未有对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、经营中的问题与困难

由于全国家电零售业的竞争日趋残酷，公司面临毛利率下降，市场份额争夺激烈的现实。为此，公司积极转变经营模式，采取积极的营销策略，变被动为主动；始终坚持以顾客为中心，以顾客需求为导向，以顾客满意为我们追求的方向和目标，以优质服务赢得顾客；继续坚持区域发展战略，在巩固和夯实山东市场的基础上，积极稳妥地向外扩张。

（三）投资分析

1、报告期内无募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内无非募集资金投资的重大项目。

五、重要事项

（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规范性文件新的要求和建议，治理机构的实际情况已基本符合文件要求。

报告期内，公司完善了公司《章程》，建立了累计投票制度及关联方资金占用、担保制度及投资者关系管理等制度，进一步加强了公司治理规范建设。

（二）利润分配方案、公积金转增股本方案的实施情况

1、报告期内，经公司于 2004 年 5 月 14 日召开的 2003 年度股东大会审议批准，公司实施了 2003 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案，以公司 2003 年 12 月 31 日的总股本 197,470,757 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 1 股，派发现金 0.25 元(含税)，共分红股本 19,747,076 股。每股税前红利金额 0.025 元，每 10 股派发现金 0.25 元(含税)，共计派发股利 4,936,768.925 元。

2、公司中期末拟定利润分配预案和公积金转增股本预案。

（三）重大诉讼、仲裁事项的进展情况

诉讼背景：2001 年 2 月 22 日，公司 2001 年第一次股东大会通过了关于资产、债务重组具体实施方案的有关议案，其中包括《关于股东采取默示同意和明示反对的意思表达方式的议案》、《关于授权董事会办理股东股份变动手续的议案》等。重组方案中涉及：重组所涉资产置换、债务剥离以及债务豁免之后，公司全体股东需将所持公司股份的 50% 过户给三联集团。对于选择反对重组方案，不同意将其所持公司股份的 50% 过户给三联集团的股东，公司将以公平价值回购并注销其股份。

2001 年 11 月 8 日，河南省郑州市中级人民法院（2001）郑经初字第 417 号民事判决书，确认公司 2001 年第一次临时股东大会作出的《关于股东采用默示同意和明示反对的意思表达方式的决议》、《关于授权董事会办理股份变动手续的决议》有效，要求公司按照上述股东大会决议尽快办理重组中所涉股份变动手续，并于 2001 年 11 月 29 日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发出协助执行通知书，要求其按照郑州市中级人民法院的判决，协助办理公司股份变动手续。

经公司申请，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司按照河南省郑州市中级人民法院（2001）郑经初字第 417 号民事判决书、（2001）郑法执字第 702 号民事裁定书和（2001）郑法协执字第 702 号协助执行通知书的要求，于 2003 年 6 月 24 日根据公司董事会确认的数据，办理了回购股份的注销登记。回购共涉及 38 个股东帐户，注销数量 111,362 股。

诉讼事项：

1、自 2003 年 7 月 18 日，公司 38 名回购股东中李香玲等 6 名公司原股东陆续以公司回购侵权为由将公司、中国证券登记结算有限责任公司诉至郑州市金水区人民法院（以下简称“金水法院”），要求金水法院判决公司及登记公司返还其所持的但已被公司回购注销的全部股票，且诉讼费用由公司承担。该案诉讼标的共涉及公司股份 15600 股。2004 年 6 月 11 日，公司收到郑州市金水区人民法院（2003）金民二初字第 1068 号、1202 号、1203 号、1204 号、1205 号及 1223 号民事判决书，对该案判决如下：公司与中国证券登记结算有限责任公司返还该 6 名股东已被公司回购股份的 50%，案件受理费及财产保全申请费共计 1580 元由公司承担。

公司已就该案向法院提起上诉，目前该案对公司日常经营管理工作无实质影

响。（公告刊登于 2004 年 6 月 15 日的《上海证券报》、《中国证券报》上）

2、2003 年 12 月份，公司股民杨广毅以公司在资产、债务重组办理其所持公司股票 50%过户手续侵权，将公司诉至金水法院，要求法院判决公司返还其已被公司过户的股票或者赔偿因公司办理其所持公司股票 50%过户手续而给其造成的损失。该案诉讼标的共涉及公司股份 20,900 股。2004 年 7 月 16 日，公司收到金水法院（2004）金民二初字第 62 号民事判决书，该法院依法驳回了原告杨广毅的诉讼请求，案件受理费由原告承担。

该案原告已向法院提起上诉，目前该案对公司日常经营管理工作无实质影响。（公告刊登于 2004 年 7 月 17 日的《上海证券报》、《中国证券报》上）

（四）重大资产收购、出售或处置情况

本报告期内公司无重大资产收购、出售或处置情况

（五）重大关联交易情况

1、商品购销关联交易

（1）关联交易方：公司、三联集团

（2）交易内容：三联集团根据公司需求，及时为公司提供符合国家质量标准的各种家电产品。

（3）定价原则：

①购销价格要遵循公开、公平、公正和互惠互利的原则。

②考虑返利和折扣，购销价格原则上不高于厂家供应价格。

③根据不同季节、不同商品和厂家不同的价格政策，三联集团销售给公司的商品价格也要及时调整。

（4）交易价格：三联集团供应公司的商品价格，在考虑各种因素后按以下公式确定：供货价格=三联集团进价+毛利-合同内返利-承兑贴息

①三联集团进价：三联集团在供应商提货时的开票价；

②毛利：以市场价为导向，以占领市场、实现利润最大化为目标，根据不同商品、不同季节和不同地区采用不同的毛利水平。毛利率不得超过三联集团进价的 2%。

③合同内返利：三联集团根据与供货方签订合同中返利的有关条款，将应收返利作为确定与本公司购销商品价格的一部分。

④承兑汇票贴息：三联集团与供应厂家签定的商品进价是采用银行承兑汇票时的价格，本公司支付货款采用现款时可享受贴息政策。贴息利率按 0.33%/月计，六个月承兑贴息率为 $6 \times 0.33\% = 1.98\%$ 。

(5) 结算方式：现金结算

(6) 对公司利润的影响

本报告期内，公司通过三联集团及其关联方所购入的商品金额为 849,131,316.18 元，占公司购入商品总金额的 76.85%；通过关联交易购入商品所实现的主营业务收入为 863,724,047.71 元(按本期实现主营业务收入总额与关联交易购入商品金额占购入商品总额的比例计算)，实现主营业务利润 41,374,483.40 元(按本期实现主营业务利润总额与关联交易购入商品金额占购入商品总额的比例计算)。

(7) 该关联交易必要性和持续性的说明

三联集团经过十九年的成功运营，已建立了完善的采购体系，与生产厂家建立了牢固的供销关系和伙伴关系，树立了良好的信誉。而公司经过重组后，目前正处于整合时期，尽管公司已成立了采购分公司，但其独立采购量相对较小、采购商品种类相对单一，不具备采购价格优势，而在短期内建立专业化的完全独立、有效的采购体系不现实。由于目前三联集团的采购金额较大，在销售厂家享受最优惠的价格。因此，通过三联集团向供应商集中采购，公司再与三联集团进行关联交易，可与三联集团一道分享采购价格优惠，从而使公司获得较高的经济效益，达到维护股东利益，特别是维护中小股东利益的目的。

(8) 信息披露

该关联交易属持续关联交易。鉴于公司与三联集团签订的 2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日《商品购销合同》已到期，公司与三联集团重新签订了期限为 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日的《商品购销合同》，并经公司第五届董事会第十七次会议及 2004 年第一次临时股东大会审议批准。(关联交易公告及股东大会决议公告分别刊登在 2004 年 1 月 3 日、2004 年 2 月 21 日的《上海证券报》、《中国证券报》上)

2、公司与关联方债权、债务或担保事项说明

关于公司与关联方债权债务或担保事项的说明详见本报告“五、重要事项”中的第(八)项内容。

3、受托管理特许连锁店情况

经公司五届八次董事会会议审议通过，公司受托管理并开发三联家电特许连锁体系。根据合同规定，三联委托本公司开发并管理三联家电特许连锁店体系，三联同意本公司以“三联”字号开发新的三联家电特许连锁店并建立家电特许连锁体系。公司收取的三联家电特许连锁店交纳的三联无形资产使用费和管理费由本公司享有和使用，同时，三联不再向本公司支付委托费。

本报告期内，公司实现特许收入 131.50 万元。

（六）重大合同履行情况

1、报告期内重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

（1）公司与三联集团《商品购销合同》履行情况见本报告“（五）重大关联交易情况”第 1 项。

（2）公司受托管理三联特许连锁店的开发和经营情况见本报告“（五）重大关联交易情况”第 3 项。

2、报告期内未发生重大担保事项。

3、报告期内未发生重大委托理财事项，亦无其他委托理财事项。

（七）公司或持有公司股份 5%以上的股东的承诺事项

1、三联集团受让公司股份后，就不再收购郑百文流通股和一定期限内不出让所持郑百文股份事宜，承诺如下：“1、重组成功后，我公司持有郑百文约 50%的股份（含流通股和非流通股），我公司将长期保持对重组后郑百文的控股地位；2、我公司对所取得的、约占总股本 22.9%的法人股，承诺持有期限不少于三年；3、我公司对所取得的约占总股本 27.1%的流通股承诺在一定期限内不出让，该部分股份将分三批流通，每批流通三分之一，具体方案是：自我公司获得郑百文约 50%股份（含法人股和流通股）之日（即 2002 年 6 月 27 日）起，所持流通股 12 个月内全部锁定，12 个月期满之日起解冻三分之一；24 个月期满之日起再解冻三分之一；36 个月期满之日起解冻剩余的三分之一。届时我公司如减持流通股，将认真履行有关股份减持的信息披露义务。4、郑百文重组成功后三年内，非经有权部门的同意，我公司不再收购郑百文的流通股份。”（该承诺刊登于 2002 年 6 月 28 日的《上海证券报》上）

报告期内，三联集团严格遵守以上承诺，未收购公司流通股或转让其持有法人股。

2、根据三联集团与信达签订的《股权质押担保协议》和相关补充协议，为担保因购买信达对公司债权而应支付给信达的债权转让价款，三联集团应将其获得的全部流通股中的对应价值的股份质押给信达。

按照三联集团关于一定期限内不出让所持公司流通股的承诺，其所持公司第一批 17,712,085 股已于 2003 年 6 月 27 日解除锁定，其中 1420 万股已于 2003 年 7 月 28 日质押给信达。为办理剩余流通股质押给信达的手续，三联集团提前解除了所持有公司剩余三分之二即 35,424,169 股流通股所进行的锁定。

为保证履行在一定期限内不出让公司股份的承诺，保证信达的债权和质押权利，三联集团承诺：

(1)三联集团拟解除所持有的 35,424,169 股三联商社股份的锁定，并同意将该部分股份质押给信达。

(2)在三联集团如期向信达支付债权转让价款、信达按时解除相对应股份质押手续的情况下，若该部分股份尚处于三联集团在一定期限内不出让股份的锁定期内，三联集团同意不出让该部分股份，直至三联集团原承诺的锁定期限届满。

为保证三联集团履行其在一定期限内不出让公司流通股承诺，信达同时承诺：

(1)如三联集团如期向信达支付债权转让价款，信达将按时解除相对应股份的质押手续，若该部分股份尚处于三联集团在一定期限内不出让股份的锁定期内，信达将协助办理该部分股份的继续锁定手续。

(2)在三联集团未能如期向信达支付债权转让价款、信达需要对部分或全部质押股份行使质权时，若该部分或全部股份尚处于三联集团在一定期限内不出让股份的锁定期内，信达将保持该部分或全部股份的质押状态，暂不行使质权，待锁定期满后再行使质权。

该承诺刊登在 2003 年 12 月 11 日的《上海证券报》、《中国证券报》上。该日，登记公司解除了三联集团所持公司三分之二即 35,424,169 股流通股的锁定，并办理了三联集团将其中 3180 万股流通股质押给信达的登记手续。相关公告刊登在 2003 年 12 月 13 日的《上海证券报》、《中国证券报》上。

(八) 公司控股股东及其子公司占用公司资金的情况

1、公司控股股东与公司资金往来情况。

根据证监发[2003]56号文件《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，公司进行了严格自查，公司与控股股东及其他关联方之间的往来均为正常的商品交易行为，并已严格按照公司《章程》及相关规定履行了决策程序，签定了相关协议，并按要求进行了披露，不存在通知中所述关于关联方违规占用上市公司资金情况和对控股股东及控股股东所属企业提供担保情况。但是，在正常的商品交易过程中，由于结算时间及为争取商品价格优惠政策而采取预付款方式，会导致公司与关联方之间存在应收应付及预付款余额。

		<u>与关联方关系</u>			
<u>项目及关联方名称</u>		<u>2004.6.30</u>		<u>2003.12.31</u>	
		<u>金 额</u>	<u>比例</u> <u>(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1. 应收票据					
三联家电配送中心有限公司	同一母公司	7,006,812.56	94.60	462,144.00	34.86
山东三通电讯有限公司	同一母公司			102,500.00	7.73
山东三联集团有限责任公司	母公司			350,203.07	26.41
小 计				914,347.07	68.96
2. 应收账款					
山东三联集团有限责任公司	母公司	652,596.50	14.07		
3. 其他应收款					
山东三联集团有限公司	母公司	595,287.00	7.15		
三联广告有限公司	同一母公司	800,000.00	9.60	23,511.00	0.65
小 计		1,395,287.00	16.75	23,511.00	0.65
4. 预付账款					
山东三联集团有限责任公司	母公司	1,489,767.77	1.86		
三联家电配送中心有限公司	同一母公司	40,245,787.26	50.31	10,359.86	0.29
山东三通电讯有限公司	同一母公司	30,886,563.80	38.62		
小 计		72,622,118.83	90.79	10,359.86	0.29
5. 应付票据					
三联家电配送中心有限公司	同一母公司	30,000,000.00	19.09	7,000,000.00	100.00
6. 应付账款					
山东三通电讯有限公司	同一母公司			3,075,171.60	4.18
7. 其他应付款					
山东三联集团有限责任公司	母公司			900,000.00	11.43

2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况以及执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的专项说明及独立意见。

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的要求，我们作为三联商社股份有限公司独立董事，本着审慎和负责的态度，对公司的对外担保情况进行了认真的核查，现将有关情况说明如下：

1、经过查验，截止2004年6月30日，公司没有为控股股东及本公司持股50%以下的任何关联方提供担保，亦没有为任何法人、非法人单位或个人提供担保。

2、公司已根据《通知》及相关文件的要求，对公司《章程》中相关条款进行了修订。

基于我们的独立判断，我们认为：公司已经认真落实了《通知》的精神，达到了《通知》及中国证监会河南监管局相关文件的要求。

独立董事：盛洪、黄少安、何明珂、任辉

二〇〇四年八月二十三日

（九）受监管部门处罚情况

1、报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所的公开谴责。

3、公司董事、高级管理人员未出现被采取司法强制措施的情况。

六、财务报告(未经审计)

(一) 会计报表

资 产 负 债 表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2004-6-30	2003-12-31
流动资产			
货币资金	1	152,291,917.50	76,008,229.00
短期投资			
应收票据	2	7,406,812.56	1,325,847.07
应收股利			
应收帐款	3	4,183,892.24	3,050,021.32
其他应收款	4	7,436,880.50	3,206,874.60
预付帐款	5	79,988,907.49	10,861,020.60
存货	6	166,851,760.93	152,707,975.91
待摊费用	7	851,428.00	154,067.00
流动资产合计		419,011,599.22	247,314,035.50
长期投资			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产			
固定资产原价	8	214,406,345.06	213,727,407.10
减：累计折旧	8	19,547,285.15	15,662,451.46
固定资产净值	8	194,859,059.91	198,064,955.64
减：固定资产减值准备	8	308,488.70	304,073.83
固定资产净额		194,550,571.21	197,760,881.81
工程物资			
在建工程			
固定资产合计		194,550,571.21	197,760,881.81
无形资产及其他资产			
无形资产			
长期待摊费用			
无形资产及其他资产合计			
递延税项			
递延税款借项			
资产总计		613,562,170.43	445,074,917.31

法人代表人：张继升

财务总监：李家勇

会计主管：李家勇

资 产 负 债 表(续)

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2004-6-30	2003-12-31
流动负债			
短期借款	9	14,000,000.00	39,000,000.00
应付票据	10	157,110,767.00	7,000,000.00
应付帐款	11	83,373,880.03	80,735,533.29
预收帐款	12	42,070,368.57	15,795,770.12
应付工资			
应付福利费	13	2,364,137.51	2,433,884.60
应付股利	14	2,262,072.98	
应交税金	15	7,692,393.85	4,100,922.87
其他应交款	16	208,579.20	196,861.30
其他应付款	17	6,756,568.04	7,874,406.12
预提费用	18	1,016,713.50	71,956.90
一年内到期的长期负债			
流动负债合计		316,855,480.68	157,209,335.20
长期负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
长期负债合计			0.00
递延税项			
递延税款贷项			0.00
负债合计		316,855,480.68	157,209,335.20
股东权益			
股本	19	217,217,833.00	197,470,757.00
减：已归还投资			
股本净额		217,217,833.00	197,470,757.00
资本公积	20	45,079,477.98	45,079,477.98
盈余公积	21	14,370,685.10	14,370,685.10
其中：法定公益金	21	10,823,680.71	10,823,680.71
未分配利润	22	20,038,693.67	30,944,662.03
其中：现金股利	22		4,936,768.93
股东权益合计		296,706,689.75	287,865,582.11
负债和股东权益总计		613,562,170.43	445,074,917.31

法人代表人：张继升

财务总监：李家勇

会计主管：李家勇

利润及利润分配表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
一、主营业务收入	23	1,123,908,975.55	800,068,709.55
减：主营业务成本	23	1,069,175,351.21	754,449,845.14
主营业务税金及附加	24	895,649.86	581,501.25
二、主营业务利润（亏损以—号填列）		53,837,974.49	45,037,363.16
加：其他业务利润	25	10,182,751.97	8,727,086.18
减：营业费用		22,385,596.99	12,505,671.11
管理费用		17,573,458.46	16,407,213.38
财务费用	26	2,445,905.86	1,079,167.06
三、营业利润（亏损以—号填列）		21,615,765.15	23,772,397.79
加：投资收益			
补贴收入			
营业外收入	27	28,369.30	17,529.11
减：营业外支出	28	100,523.82	45,737.67
四、利润总额（亏损以—号填列）		21,543,610.63	23,744,189.23
减：所得税		7,765,734.04	8,692,902.84
五、净利润（亏损以—号填列）		13,777,876.59	15,051,286.39
加：年初未分配利润		30,944,662.03	4,480,945.76
其他转入			
六、可供分配的利润		44,722,538.62	19,532,232.15
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供投资者分配的利润		44,722,538.62	19,532,232.15
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		4,936,768.95	
转作股本的普通股股利		19,747,076.00	
八、未分配利润		20,038,693.67	19,532,232.15
补充资料：			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收入			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额			
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

法人代表人：张继升

财务总监：李家勇

会计主管：李家勇

现金流量表

2004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	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		1,413,051,209.27
收到的税费返还		0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	29	17,821,517.69
现金流入小计		1,430,872,726.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,258,632,180.42
支付给职工以及为职工支付的现金		12,181,391.90
支付的各项税费		16,200,144.47
支付的其他与经营活动有关的现金	30	40,167,792.36
现金流出小计		1,327,181,509.15
经营活动产生的现金流量净额		103,691,217.81
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		8,280.00
收到的其他与投资活动有关的现金		0.00
现金流入小计		8,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		163,490.55
投资所支付的现金		0.00
支付的其他与投资活动有关的现金		0.00
现金流出小计		163,490.55
投资活动产生的现金流量净额		-155,210.55
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		34,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		47,220.91
现金流入小计		34,047,220.91
偿还债务所支付的现金		59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,299,446.39
支付的其他与筹资活动有关的现金		93.28
现金流出小计		61,299,539.67
筹资活动产生的现金流量净额		-27,252,318.76
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		76,283,688.50

法人代表人：张继升

财务总监：李家勇

会计主管：李家勇

补 充 资 料	注 释	金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		13,777,876.59
加：计提的资产减值准备		720,371.22
固定资产折旧		3,900,477.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		-697,361.00
预提费用增加（减：减少）		944,756.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		12,585.22
固定资产报废损失		
财务费用		1,233,738.23
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-14,250,773.66
经营性应收项目的减少（减：增加）		-79,929,454.49
经营性应付项目的增加（减：减少）		181,439,315.90
其他		-3,460,314.16
经营活动产生的现金流量净额		103,691,217.81
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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、现金及现金等价物增加情况		
现金的期末余额		152,291,917.50
减：现金的期初余额		76,008,229.00
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		76,283,688.50

法人代表人：张继升

财务总监：李家勇

会计主管：李家勇

资产减值准备明细表

2004 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	年初余额	本 年 增加数	本 期 转 回 数			期末 余额
				本期资产 升值转回 数	本期其 他转回 数	小 计	
一、坏账准备合计		758,344.05	782,742.16	160,266.95	13,507.50	173,774.45	1,367,311.76
其中：应收账款		356,710.97	264,599.26	136,353.44	9,874.32	146,227.76	475,082.47
其他应收款		401,633.08	518,142.90	23,913.51	3,633.18	27,546.69	892,229.29
二、短期投资跌价准备合计							
其中：股票投资							
债券投资							
三、存货跌价准备合计		410,823.20	107,988.64	0.00	1,000.00	1,000.00	517,811.84
其中：库存商品		410,823.20	107,988.64	0.00	1,000.00	1,000.00	517,811.84
原材料							
四、长期投资跌价准备合计							
其中：长期股权投资							
长期债权投资							
五、固定资产减值准备合计		304,073.83	10,000.00	4,935.14	649.99	5,585.13	308,488.70
其中：房屋、建筑物		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备		304,073.83	10,000.00	4,935.14	649.99	5,585.13	308,488.70
六、无形资产减值准备							
其中：专利权							
商标权							
七、在建工程减值准备							
八、委托贷款减值准备							

净资产收益率及每股收益计算表

2004 年 1—6 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.15	18.58	0.25	0.25
营业利润	7.29	7.46	0.10	0.10
净利润	4.64	4.75	0.06	0.06
扣除非经常性损益的 净利润	4.67	4.78	0.06	0.06

法人代表人：张继升

财务总监：李家勇

会计主管：李家勇

（二）会计报表附注

三联商社股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

一、公司简介

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。2003 年 8 月，经国家工商行政管理总局核准，公司更名为三联商社股份有限公司。

公司注册资本 2003 年末为 197,470,757.00 元。2004 年 5 月 14 日，根据公司 2003 年年度股东大会决议，公司向全体股东送红股 19,747,076 股，注册资金变更为 217,217,833.00 元。

公司注册地址为河南省郑州市南阳路 2 号，法定代表人为张继升。

本公司属商业企业，经营范围包括百货文化、五金交电、针织服装、化工产品、矿产品、普通机械、电器机械及器材、食品、酒、棉纱、印刷器材等。经营方式：批发、零售、进出口贸易、生产、加工、租赁等。

二、公司主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

（一）会计制度：

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关的补充规定。

（二）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。

（三）记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则：

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币经济业务以当月 1 日中国人民银行公布的人民币外汇牌价折合人民币记账，期末对涉及到外币的账户按期末市场汇价进行调整，其差额作为汇兑损益处理，计入当期损益。

（六）现金等价物的确定标准

公司持有的期限短（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。

（七）短期投资和短期投资跌价准备的核算方法

公司的短期投资指公司购入的能随时变现且持有时间不超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券等。公司购入的各种股票、债券按实际支付的价款入账，其中包含的已宣告发放但尚未领取的现金股利、利息分别记入应收股利、应收利息科目单独核算。短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值。在处置短期投资时，所获得的处置收入与短期投资账面价值之间的差额，确认为投资收益。短期投资期末按成本与市价孰低计价，并按单项投资的市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备。

（八）坏账核算方法

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部分；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. 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备。计提比例如下：

（1）按账龄分析法计提坏账准备的比例

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	10%
1-2 年	20%
2-3 年	40%
3-5 年	60%
5 年以上	80%

（2）按个别认定法计提坏账准备的比例：按应收款项余额的 6% 计提。

3. 坏账准备的计提范围

(1) 应收款项，包括应收账款、其他应收款；

(2) 公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款的性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到货物的，将原计入预付账款的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备；

(3) 公司持有的未到期应收票据，如有确凿证据证明不能收回或收回的可能性不大时，将其账面余额转入应收账款，并相应计提坏账准备。

4. 应全额计提坏账准备的情况

(1) 债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足或者发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的；

(2) 与欠款单位无业务发生、个人已不在单位工作，应收款项时间在 3 年以上的。

5. 不全额计提坏账准备的情况

(1) 当年发生的应收账款；

(2) 计划对应收账款进行重组；

(3) 与关联方发生的应收款项；

(4) 其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

6. 适用个别认定法和账龄分析法的划分

(1) 对公司 2001 年 11 月 30 日资产负债重组中形成的对郑州百文集团有限公司的应收款项，董事会认为确定能够收回，按个别认定法计提坏账准备。

(2) 除上述情况外，其它均适用于账龄分析法。

(九) 存货及存货跌价准备的核算方法

1. 存货分类：原材料、在途物资、库存商品、分期收款发出商品和低值易耗品。

2. 计价方法：取得时以实际成本入账，发生的运杂费、装卸费等计入营业费用。原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

3. 低值易耗品摊销：在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

4. 存货的盘存制度：实行永续盘存制。

5. 公司的存货在期末时按成本和可变现净值孰低计量，对于可变现净值低于成本的差额按单个存货项目计提存货跌价准备。

（十）长期投资核算方法

1. 长期股权投资的核算及收益确认方法

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或公司对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上的，采用权益法核算并合并会计报表。

采用成本法核算时，公司收到被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为投资收益。

采用权益法核算时，公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，形成股权投资差额。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入长期股权投资（股权投资差额）；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。上述长期股权投资（股权投资差额）在一定期限内摊销，如果合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销，计入投资收益。

公司在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生净亏损的份额，调整投资的账面价值，并作为当期投资收益。

2. 长期债权投资的计价及收益确认方法

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。债券溢价（或折价）在债券的存续期间内于确认相关的利息收入时摊销，与利息收入的差（或和）作为投资收益。溢价（或折价）摊销方法采用直线法。

3. 长期投资减值准备的提取方法

对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回价值低于长期股权投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备，并计入当期损益。

（十一）固定资产及累计折旧的核算方法

1. 固定资产的确认标准：使用期限超过 1 年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

2. 固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

3. 固定资产计价：按取得时的实际成本作为入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法：采用直线法计算。

5. 固定资产减值准备的计提方法：按单项固定资产计提减值准备。公司在中期期末和年度终了对固定资产进行逐项检查，如果固定资产由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备，并计入当期损益。

（十二）在建工程的核算方法

1. 在建工程计价：按各项工程实际发生的支出确定其工程成本。

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

3. 在建工程减值准备的计提方法：采用单项计提方法计提在建工程减值准备，公司在中期期末和年度终了对预计可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

（十三）借款费用资本化的确认原则

1. 公司为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，当同时满足以下三个条件时，开始资本化，计入所购建固定资产的成本：

（1）资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出）已发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用不能同时满足以上三个条件的，以及其他借款费用，均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

2. 公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本。在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入财务费用。如果某项工程购置和建造发生非正常中断连续超过 3 个月（含 3 个月），中断期间发生的借款费用等直接计入当期损益，除非中断是使该项工程达到预定可使用状态所必要的程序。

3. 资本化金额的计算方法：每一会计期间利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。

（十四）无形资产的计价和摊销方法

1. 无形资产的计价：按取得时的实际成本计量。

2. 无形资产的摊销方法：无形资产自取得当月起在摊销期限内分期平均摊销，计入损益。摊销期限按合同规定的受益年限或法律规定的有效年限中较短的期限确定，无合同受益年限和法律有效年限的，按不超过 10 年的期限确定。

3. 无形资产减值准备计提方法：本公司按单个项目计提减值准备。期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

（十五）长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十六）收入确认标准

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

2. 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；跨年度的，劳务合同总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定，确认劳务收入。

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。

（十七）所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

（十八）会计政策、会计估计变更的内容、理由和对公司财务状况、经营成果的影响

报告期内无会计政策、会计估计变更。

（十九）重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响

报告期内无重大会计差错更正。

（二十）合并会计报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法

1. 合并范围的确定原则

本公司对其他单位投资占该单位资本总额 50%以上（不含 50%），或虽然占该单位资本总额不足 50%但具有实质控制权的，纳入合并范围。

2. 编制方法：本公司合并会计报表是以母公司及纳入合并范围的子公司的个别会计报表和其他有关资料为依据，按照财政部《合并会计报表暂行规定》（财会字[1995]11 号）及有关规定的要求编制，合并范围内的各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时予以抵销。

三、税项

（一）增值税：税率为 17%，以销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额计缴。

（二）企业所得税：执行所得税法定税率。本公司所属各分公司异地独立缴纳所得税，其年度应纳税所得额低于 3 万元(含 3 万元)的，按 18%计缴；3 万元以上 10 万元（含 10 万元）以下的，按 27%计缴；10 万元以上的，按 33%计缴。

（三）营业税：按应税营业额的 5%计缴。

（四）城市维护建设税：除本公司所属临朐分公司按应交流转税额的 5%计缴外，其他单位均按应交流转税额 7%计缴。

（五）教育费附加：按应交流转税额的 3%计缴。

（六）其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、控股子公司及合营企业

（一）本公司所控制的子公司及合营企业

公司 2003 年 12 月 31 日无子公司及合营企业。

（二）纳入汇总范围的分公司

三联商社股份有限公司济南家电分公司
三联商社股份有限公司济南电脑分公司
三联商社股份有限公司青岛家电分公司
三联商社股份有限公司潍坊家电分公司
三联商社股份有限公司滕州家电分公司
三联商社股份有限公司临朐家电分公司
三联商社股份有限公司济宁家电分公司
三联商社股份有限公司烟台家电分公司
三联商社股份有限公司枣庄家电分公司
三联商社股份有限公司临沂家电分公司
三联商社股份有限公司菏泽家电分公司
三联商社股份有限公司泰安家电分公司
三联商社股份有限公司淄博家电分公司
三联商社股份有限公司东营家电分公司
三联商社股份有限公司山东采购分公司
三联商社股份有限公司日照东港家电分公司

五、会计报表主要项目注释

注释 1、货币资金

<u>项 目</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
现 金	108,811.41	31,735.94
银行存款	149,418,507.61	74,776,707.96
其他货币资金	<u>2,764,598.48</u>	<u>1,199,785.10</u>
合 计	<u>152,291,917.50</u>	<u>76,008,229.00</u>

说明：货币资金期末较期初增加 100.36%，主要原因系本期增加银行承兑汇票备付金 72,111,733.00 元和经营活动产生现金流量增加。

注释 2、应收票据

种 类	2004.6.30	2003.12.31
商业承兑汇票	7,006,812.56	680,644.00
银行承兑汇票	400,000.00	645,203.07
合 计	<u>7,406,812.56</u>	<u>1,325,847.07</u>

说明：

1. 应收票据期末余额中无应收持股 5%（含 5%）以上股东的款项。
2. 本公司应收票据均未贴现或抵押。

注释 3、应收账款

账 龄	2004.6.30			2003.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,617,124.71	99.10	466,712.47	3,246,354.89	95.29	324,635.49
1-2 年	41,850.00	0.90	8,370.00	160,377.40	4.71	32,075.48
2-3 年						
3 年以上						
合 计	<u>4,658,974.71</u>	<u>100</u>	<u>475,082.47</u>	<u>3,406,732.29</u>	<u>100.00</u>	<u>356,710.97</u>
净 额	<u>4,183,892.24</u>			<u>3,050,021.32</u>		

说明：

1. 应收账款期末余额中应收持股 5%（含 5%）以上股东的款项为：应收三联集团公司 652,596.50 元。

2. 应收账款项目前 5 名金额合计

截止日	2004.6.30	2003.12.31
金 额	1,952,794.00	2,189,416.31
比 例	41.91%	64.27%

注释 4、其他应收款

账 龄	2004.6.30			2003.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	8,218,342.78	98.67	829,178.05	3,541,972.57	98.16	354,197.26
1-2 年	102,230.71	1.23	54,514.94	66,535.11	1.84	47,435.82

2-3 年	8,536.30	0.10	8536.30			
3 年以上						
合 计	<u>8,329,109.79</u>	<u>100</u>	<u>892,229.29</u>	<u>3,608,507.68</u>	<u>100.00</u>	<u>401,633.08</u>
净 额	<u>7,436,880.50</u>			<u>3,206,874.60</u>		

说明：

1. 其他应收款期末余额中应收持股 5%（含 5%）以上股东的款项为：应收三联集团公司款项 595,287.00 元。

2. 本公司债务人山东大正生物发展有限公司和济南槐荫万顺电力物资供应处共计欠款 42,661.00 元，有证据表明该款项不能收回，对其全额计提坏账准备。上述账龄 1-2 年的坏账准备中包括该全额计提的部分。

3. 其他应收款前 5 名金额合计

截止日	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
金 额	2,280,542.00	1,248,662.50
比 例	27.38%	34.60%

注释 5、预付账款

账 龄	<u>2004.6.30</u>		<u>2003.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	79,948,324.49	99.95	9,981,981.36	91.91
1-2 年	40,583.00	0.05	879,039.24	8.09
2-3 年				
3 年以上				
合 计	<u>79,988,907.49</u>	<u>100</u>	<u>10,861,020.60</u>	<u>100.00</u>

说明：预付账款期末余额中无应收持股 5%（含 5%）以上股东的款项。

注释 6、存货及存货跌价准备

1. 存货余额

项 目	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
分期收款发出商品	4,841,449.75	5,059,801.04
原 材 料	12,842.37	11,992.65
库存商品	162,515,280.65	148,047,005.42
合 计	<u>167,369,572.77</u>	<u>153,118,799.11</u>

存货跌价准备	517,811.84	410,823.20
净 额	<u>166,851,760.93</u>	<u>152,707,975.91</u>

2. 存货跌价准备变动情况

项 目	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2004.6.30</u>
分期收款发出商品				
原 材 料				
库存商品	<u>410,823.20</u>	<u>107,988.64</u>	<u>1,000.00</u>	<u>517,811.84</u>
合 计	<u>410,823.20</u>	<u>107,988.64</u>	<u>1,000.00</u>	<u>517,811.84</u>

说明：

1. 存货年末比年初增长 9.26%，主要原因系本年度增设青岛分公司，相应增加库存商品。

2. 公司采用成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备，可变现净值依据期末市场价格的变化情况，考虑销售费用、税金后确定。公司期末对存货进行检查，发现部分存货可变现净值低于成本，故计提存货跌价准备 517,811.84 元。

注释 7、待摊费用

类 别	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
房 租	828,238.00	
信息披露费		130,000.00
其 他	<u>23,190.00</u>	<u>24,067.00</u>
合 计	<u>851,428.00</u>	<u>154,067.00</u>

注释 8、固定资产及累计折旧

1. 固定资产原值

类 别	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2004.6.30</u>
房屋建筑物	207,681,746.17	7,954.40		207,689,700.57
机器设备	295,000.00			29,500.00
电子设备	5,351,604.25	707,342.90	60,421.75	5,998,525.40
运输设备	370,786.68		34,808.00	335,978.68
其他设备	<u>28,270.00</u>	<u>58,870.41</u>		<u>87,140.41</u>
合 计	<u>213,727,407.10</u>	<u>774,167.71</u>	<u>95,229.75</u>	<u>214,406,345.06</u>

2. 累计折旧

类 别	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2004.6.30</u>
房屋建筑物	13,844,692.42	3,329,835.17		17,174,527.59
机器设备	122,742.72	12,984.00		135,726.72
电子设备	1,538,415.38	511,239.42	23,353.15	2,026,301.65
运输设备	155,333.12	37,022.99	10,552.29	181,803.82
其他设备	<u>1,267.82</u>	<u>27,657.25</u>		<u>28925.07</u>
合 计	<u>15,662,451.46</u>	<u>3,918,739.13</u>	<u>33,905.44</u>	<u>19,547,285.15</u>

3. 固定资产净值：期初数为 198,064,955.64 元，期末数为 194,859,059.91 元。

4. 固定资产减值准备

类 别	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2004.6.30</u>
房屋建筑物				
机器设备	410.40			410.40
电子设备	303,663.43	10,000.00	5,585.13	308,078.30
运输设备				
其他设备				
合 计	<u>304,073.83</u>			<u>308,488.70</u>

5. 说明：

(1) 公司期末对固定资产进行逐项检查，发现部分固定资产可收回金额低于账面价值，已计提固定资产减值准备。

(2) 公司以济南市历下区趵突泉北路 12 号房产（济房权证历字第 061501 号、历下国用（2002）字第 0100501 号）地上第一层向交通银行青岛市北第一支行抵押，办理银行承兑 4,000 万元（其中承兑备付金 1,600 万元），该房产建筑面积 3,124.60 m²，评估值为 8,516.36 万元。

注释 9、短期借款

借款类别	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
抵押借款		<u>25,000,000.00</u>
担保借款	<u>14,000,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>
合 计	<u>14,000,000.00</u>	<u>39,000,000.00</u>

说明：

担保借款 14,000,000.00 元是由山东三联集团有限责任公司提供担保。

注释 10、应付票据

种 类	2004.6.30	2003.12.31
银行承兑汇票	<u>127,110,727.00</u>	7,000,000.00
商业承兑汇票	<u>30,000,000.00</u>	
合 计	<u>157,110,767.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

说明：应付票据期末余额中无应付持股 5%（含 5%）以上股东的款项。

注释 11、应付账款

应付账款期末余额为 83,373,880.03 元，期初余额为 80,735,533.29 元。

说明：

1. 应付账款期末余额中无欠付持股 5%（含 5%）以上股东的款项。
2. 期末余额中账龄超过 3 年的款项为 25,690,152.35 元，系公司重大资产重组前遗留的债务，根据《债务托管协议》，由百文集团代为管理和偿还。

注释 12、预收账款

预收账款期末余额为 42,070,368.57 元，期初余额为 15,795,770.12 元。

说明：

预收账款期末余额中无预收持股 5%（含 5%）以上股东的款项。

注释 13、应付福利费

应付福利费期末余额为 2,364,137.51 元，期初余额为 2,433,884.60 元。

注释 14、应付股利

应付股利期末余额 2,262,072.98 元，为公司 2003 年度分配现金股利尚未支付数。

注释 15、应交税金

项 目	税率	2004.6.30	2003.12.31
增 值 税	17%	1,535,887.41	696,715.41
营 业 税	5%	88,592.84	102,049.95
企业所得税	33%	3,871,632.61	2,503,911.49
房 产 税	1.2%	435,953.16	435,953.16
城市维护建设税	7%	113,026.67	121,746.94
个人所得税		1,647,301.16	222,274.72
土地使用税		0.00	18,271.20
合 计		<u>7,692,393.85</u>	<u>4,100,922.87</u>

说明：

各独立缴纳所得税的异地分公司所执行的所得税税率：

分 公 司 名 称	税率	原 因
三联商社股份有限公司济南家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司济南电脑分公司	33%	
三联商社股份有限公司青岛家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司潍坊家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司滕州家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司临朐家电分公司	27%	年所得额不足 10 万元
三联商社股份有限公司日照东港家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司济宁家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司烟台家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司枣庄家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司临沂家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司菏泽家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司泰安家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司淄博家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司东营家电分公司	33%	
三联商社股份有限公司山东采购分公司	33%	

注释 16、其他应交款

项 目	计 缴 标 准	2004.6.30	2003.12.31
教育费附加	按应交增值税、营业税的 3%计缴	48,677.87	52,989.08
住房公积金		159,901.33	143,872.22
合 计		208,579.20	196,861.30

注释 17、其他应付款

其他应付款期末余额为 6,756,568.04 元，期初余额为 7,874,406.12 元。

说明：

其他应付款期末余额中应付持股 5%（含 5%）以上股东的款项为：应付山东三联集团有限公司 943,554.37 元

注释 18、预提费用

项 目	2004.6.30	2003.12.31	期末结存余额的原因
预提借款利息			未到付款期限
预提租赁费	634,168.00	21,664.00	暂未支付
预提水电费	49,560.60	50,292.90	暂未支付
预提审计费	300,000.00		
其 他	32984.90		
合 计	1,016,713.50	71,956.90	

注释 19、股本

项 目	2003.12.31	本期 配股	本期送股	公积转 增股本	本期其 他变动	2004.6.30
一、尚未流通股份						
1. 发起人股份	90,482,919		9,048,292			99,531,211
其中：国家拥有股份	14,438,935		1,443,894			15,882,829
境内法人持有股份	76,043,984		7,604,398			83,648,382
境外法人持有股份						
其他						
2. 募集法人股						

3. 内部职工股				
4. 优先股或其他				
尚未流通股份合计	<u>90,482,919</u>	<u>9,048,292</u>		<u>99,531,211</u>
二、已流通股份				
1. 境内上市人民币普通股	106,987,838	10,698,784		117,686,622
2. 境内上市外资股				
3. 境外上市外资股				
4. 其他				
已流通股份合计	<u>106,987,838</u>	<u>10,698,784</u>		
三、股份总数	<u>197,470,757</u>	<u>19,747,076</u>		<u>217,217,833</u>

说明：上述减资业经山东天恒信会计师事务所进行审验，并出具了“天恒信审报字[2003]1345 号”验资报告。公司在办理股份回购手续后，引发股民就股份回购问题向法院提起诉讼。在诉讼期间，公司收到郑州市金水区人民法院的民事裁定书，裁定对公司全部已回购股份予以冻结，要求公司停止办理减少相应注册资本的工商登记变更手续。因此，截止本报告日，注册资本工商登记变更手续尚未办理完毕。

根据 2004 年 5 月 14 日召开的公司 2003 年年度股东大会决议，公司向全体股东送红股 19,747,076 股，注册资金变更为 217,217,833.00 元，尚未办理股本变更登记。

注释 20、资本公积

项 目	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2004.6.30</u>
股本溢价				
关联交易差价	<u>45,079,477.98</u>			<u>45,079,477.98</u>
合 计	<u>45,079,477.98</u>			<u>45,079,477.98</u>

说明：

1、2001 年公司实施资产债务重组时，向百文集团出售资产形成关联交易差价 38,935,917.11 元。

2、2003 年公司向百文集团转移债务，同时减记对百文集团的其他应收款，减记的其他应收款超过帐面价值的部分，形成关联交易差价 5,591,314.17 元。

3、2003 年公司向百文集团出售房产产生收益，形成关联交易差价 552,246.70 元。

注释 21、盈余公积

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
法定公积金	3,547,004.39			3,547,004.39
公 益 金	10,823,680.71			10,823,680.71
合 计	14,370,685.10			14,370,685.10

注释 22、未分配利润

项 目	2004.6.30	2003.12.31
年初未分配利润	30,944,662.03	4,480,945.76
加：净利润	13,777,876.59	31,133,783.84
其他转入		
减：提取法定盈余公积		3,113,378.38
提取法定公益金		1,556,689.19
应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,936,768.95	
转作股本的普通股股利	19,747,076.00	
期末未分配利润	20,038,693.67	30,944,662.03
其中：现金股利		4,936,768.93

说明：根据 2004 年 5 月 14 日召开的 2003 年度股东大会决议，决定以 2003 年末总股本 197,470,757 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股并派发现金股利 0.25 元（含税），共计分配利润 24,683,844.95 元。

注释 23、主营业务收入、成本

1. 按业务性质（行业）列示

业务性质 (行业)	2004 年 1—6 月		2003 年 1—6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商 业	1,123,908,975.55	1,069,175,351.21	800,068,709.55	754,449,845.14

2. 按地区分布列示

业务地区	2004 年 1—6 月		2003 年 1—6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山 东	1,123,908,975.55	1,069,175,351.21	800,068,709.55	754,449,845.14
河 南				
合 计	<u>1,123,908,975.55</u>	<u>1,069,175,351.21</u>	<u>800,068,709.55</u>	<u>754,449,845.14</u>

3. 销售收入前 5 名合计

本公司为商业零售企业，统计销售收入前 5 名无意义。

4. 说明：主营业务收入本年度比上年同期增长 40.48%，其主要原因，一是 2003 年上半年新设立 3 家分公司及本年度新设立 1 家分公司，主营业务收入相应增加；二是公司加大促销措施，使公司经营业绩有了较大增长。

注释 24、主营业务税金及附加

项 目	计 缴 标 准	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
城 建 税	按应交流转税的 5%、7%计缴	626,590.48	889,721.59
教育费附加	按应交流转税的 3%计缴	<u>269,059.39</u>	<u>383,301.35</u>
合 计		<u>895,649.86</u>	<u>1,273,022.94</u>

注释 25、其他业务利润

业务性质	2004 年 1—6 月		2003 年 1—6 月	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
进场费收入	2,514,460.37	41,140.00	2,953,996.54	162,469.81
促销费收入	4,646,307.87	313,073.37	1,771,697.06	6,883.00
初次加盟费收入	30,000.00		935,710.00	
代办费收入	824,955.18	2818.72	632,675.43	2,155.00
特许权使用费	1,285,000.00		1,993,718.38	109,654.51
培训费收入	228,469.14	5107.3	63,634.79	
维修收入	446,642.00	36,290.18	757,282.11	55,382.44
安装费收入	759,436.41	423,921.27		
其 他	687,727.21	417,895.37	311,121.17	356,201.23
合 计	<u>11,422,998.18</u>	<u>1,240,246.21</u>	<u>9,419,835.48</u>	<u>692,749.30</u>
其他业务利润	<u>10,182,751.97</u>		<u>8,727,086.18</u>	

注释 26、财务费用

<u>类 别</u>	<u>2004 年 1—6 月</u>	<u>2003 年 1—6 月</u>
利息支出	977,982.53	200,126.25
减：利息收入	-163,660.24	203,693.51
其 他	<u>1,631,583.57</u>	<u>1,082,734.32</u>
合 计	<u>2,445,905.86</u>	<u>1,079,167.06</u>

注释 27、营业外收入

<u>类别或内容</u>	<u>2004 年 1—6 月</u>	<u>2003 年 1—6 月</u>
处置固定资产收入	445.00	17,529.11
罚款收入	27,922.30	
其 他	<u>2</u>	
合 计	<u>28,369.30</u>	<u>17,529.11</u>

注释 28、营业外支出

<u>类别或内容</u>	<u>2004 年 1—6 月</u>	<u>2003 年 1—6 月</u>
处置资产损失	13,030.22	
罚款及滞纳金	76,893.60	
固定资产减值准备	10,000.00	30,100.00
赔偿支出		
捐赠支出		
其 他	<u>600.00</u>	<u>15,637.67</u>
合 计	<u>100,523.82</u>	<u>45,737.67</u>

注释 29、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 17,821,517.69 元，主要系收到的其他往来款项。

注释 30、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 40,167,792.36 元，主要系支付的营业费用和管理费用。

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注 册 地 址	主 营 业 务	与本公 司关系	经济性质	法 定 代表人
山东三联集团 有限公司	济南市	商贸、电子信息、 旅游、房地产	控股 股东	有限责任	张继升

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化（单位：万元）

企 业 名 称	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
山东三联集团 有限公司	200,000			200,000

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企 业 名 称	2003.12.31		本年增加	本年减少	2004.6.30	
	数 量	比例%			数 量	比例%
山东三联集团 有限公司	98,696,804	49.98	9,637,969	—	108,334,773	49.88

4. 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本公司关系
郑州百文集团有限公司	第二大股东
三联家电配送中心有限公司	同一母公司
山东三通电讯有限公司	同一母公司

（二）关联交易

1. 定价政策：采用公平的市场价格。

2. 购进商品：

企 业 名 称	2004 年 1—6 月		2003 年 1—6 月	
	金 额	占该项目比例	金 额	占该项目比例
三联家电配送中心有限公司	554,936,721.28	50.23%		
山东三通电讯有限公司	184,166,208.09	16.67%		
山东三联集团有限公司	110,028,386.81	9.95%	700,699,607.85	91.72%
小 计	849,131,316.18	76.85%	700,699,607.85	91.72%

3. 租赁：根据本公司与三联集团公司签订的协议，2004 年 1 月 1 日至 6 月

30 日，公司本部及部分分公司租赁三联集团的房屋：

单位名称	年 租 金	1—6 月列支	备 注
公司本部	203,760.00	101,880.00	
潍坊家电分公司	86,400.00	43,200.00	
日照东港家电分公司	96,000.00	48,000.00	
烟台家电分公司	120,096.00	60,048.00	
菏泽家电分公司	105,000.00	52,500.00	
枣庄家电分公司	43,200.00	21,600.00	
泰安家电分公司	100,000.00	50,000.00	
东营家电分公司	100,000.00	50,000.00	
淄博家电分公司	150,000.00	75,000.00	
合 计	1,004,456.00	502,228.00	

4. 代理：

（1）本公司委托三联集团公司承担本公司家用电器的售后维修，本期支付维修费用 90 万元。

（2）本公司委托三联集团公司承担本公司的物业管理，本期支付物业管理费用 15 万元。

5. 签订合同：本公司与三联集团公司签订《商品购销合同》，三联集团公司根据本公司需求，及时提供符合国家质量标准的各种家电商品。

购销商品的定价遵循公开、公平、公正和互惠互利的原则，考虑返利和折扣因素，购销价格原则上不高于厂家供应价格。

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

7. 担保：三联集团为本公司银行借款 14,000,000.00 元提供担保。

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

(三) 关联方应收应付款项

项目及关联方名称	与关联方关系	2004.6.30		2003.12.31	
		金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1. 应收票据					
三联家电配送中心有限公司	同一母公司	7,006,812.56	94.60	462,144.00	34.86
山东三通电讯有限公司	同一母公司			102,500.00	7.73
山东三联集团有限责任公司	母公司			350,203.07	26.41
小 计				914,347.07	68.96
2. 应收账款					
山东三联集团有限责任公司	母公司	652,596.50	14.07		
3. 其他应收款					
山东三联集团有限公司	母公司	595,287.00	7.15		
三联广告有限公司	同一母公司	800,000.00	9.60	23,511.00	0.65
小 计		1,395,287.00	16.75	23,511.00	0.65
4. 预付账款					
山东三联集团有限责任公司	母公司	1,489,767.77	1.86		
三联家电配送中心有限公司	同一母公司	40,245,787.26	50.31	10,359.86	0.29
山东三通电讯有限公司	同一母公司	30,886,563.80	38.62		
小 计		72,622,118.83	90.79	10,359.86	0.29
5. 应付票据					
三联家电配送中心有限公司	同一母公司	30,000,000.00	19.09	7,000,000.00	100.00
6. 应付账款					
山东三通电讯有限公司	同一母公司			3,075,171.60	4.18
7. 其他应付款					
山东三联集团有限责任公司	母公司			900,000.00	11.43

七、或有事项

1. 在 2003 年, 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。

2. 本公司在报告期内发生或尚未终结的重大诉讼、仲裁事项：

原告甘肃长风宝安实业股份有限公司诉本公司、郑州申达制冷家电实业有限公司欠货款 181.9 万元，2001 年 3 月 29 日本公司收到甘肃省兰州市中级人民法院送达的诉状，此案一审开庭审理后尚未判决。

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

3、自 2003 年 7 月 18 日，38 名被回购股份股东中，李香玲等 6 名公司原股东以公司回购侵权为由陆续将公司、中国证券登记结算有限责任公司诉至郑州市金水区人民法院，并由金水区法院于 2003 年 10 月 10 日合并公开审理。该 6 名股东要求郑州市金水区人民法院判决公司及登记公司返还其所持的但已被公司回购注销的全部股票，且诉讼费用由公司承担，公司则要求郑州市金水区人民法院驳回上述 6 名股东的起诉。该案诉讼标的共涉及公司股份 15600 股。

2004 年 6 月 11 日，公司收到郑州市金水区人民法院（2003）金民二初字第 1068 号、1202 号、1203 号、1204 号、1205 号及 1223 号民事判决书，对该案判决如下：公司与中国证券登记结算有限责任公司返还该 6 名股东已被公司回购股份的 50%，案件受理费及财产保全申请费共计 1580 元由公司承担。

公司已就该案向法院提起上诉，目前该案判决结果对公司日常经营管理工作无实质影响。

八、承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

截止本报告日，公司无需要披露的其他重大事项。

七、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

三联商社股份有限公司

董事长：张继升

二〇〇四年八月二十三日