

三联商社股份有限公司

2006 年年度报告

600898



二零零七年一月

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、主要财务数据和指标.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	12
八、董事会报告.....	12
九、监事会报告.....	17
十、重要事项.....	18
十一、财务会计报告.....	21
十二、备查文件目录.....	57

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、山东天恒信有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人张继升，主管会计工作负责人孙梅，会计机构负责人（会计主管人员）孙梅声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：三联商社股份有限公司
公司法定中文名称缩写：三联商社
公司英文名称：Sanlian Commerical Co.,Ltd
公司英文名称缩写：slss
- 2、 公司法定代表人：张继升
- 3、 公司董事会秘书：宋洪琦
电话：0531-83538590、8591
传真：0531-83538512
E-mail：dshbgs@sanlian.com.cn
联系地址：山东省济南市北园大街 409 号三联家电子商务中心五层
公司证券事务代表：高万
电话：0531-83538590、8591
传真：0531-83538512
E-mail：dshbgs@sanlian.com.cn
联系地址：山东省济南市北园大街 409 号三联家电子商务中心五层
- 4、 公司注册地址：济南市历下区趵突泉北路 12 号
公司办公地址：山东省济南市北园大街 409 号三联家电子商务中心五层
邮政编码：250033
公司国际互联网网址：<http://www.slss.com.cn>
公司电子信箱：dshbgs@sanlian.com.cn
- 5、 公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：S 商社
公司 A 股代码：600898
- 7、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1989 年 9 月 11 日
公司首次注册登记地点：河南省郑州市
公司第 1 次变更注册登记日期：2004 年 12 月 30 日
公司第 1 次变更注册登记地址：山东省济南市
公司法人营业执照注册号：3700001808358
公司税务登记号码：37010217003027X
公司聘请的境内会计师事务所名称：山东天恒信有限责任会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：山东省临沂市新华一路南段 65 号

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	10,951,986.79
净利润	1,162,388.59
扣除非经常性损益后的净利润	-7,496,131.93
主营业务利润	74,263,183.93
其他业务利润	27,443,027.27
营业利润	11,582,879.14
投资收益	
补贴收入	
营业外收支净额	-630,892.35
经营活动产生的现金流量净额	69,602,278.46
现金及现金等价物净增加额	3,284,985.02

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	22,168.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,114,425.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-285,106.18
以前年度已经计提各项减值准备的转回	73,313.40
债务重组损益	-371,454.99
所得税影响数	105,174.47
合计	8,658,520.52

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入	1,785,633,976.22	2,080,397,288.53	-14.17	2,291,422,040.78
利润总额	10,951,986.79	40,804,538.29	-73.16	55,404,301.81
净利润	1,162,388.59	23,705,000.31	-95.10	35,617,231.75
扣除非经常性损益的净利润	-7,496,131.93	23,541,144.13	-131.84	35,747,217.12
每股收益	0.0054	0.1091	-95.05	0.1640
净资产收益率(%)	0.34	6.93	减少 6.59 个百分点	11.15
扣除非经常性损益的净利润为基础上计算的净资产收益率(%)	-2.18	6.88	减少 9.06 个百分点	11.19

扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%)	-2.19	7.13	减少 9.32 个百分点	11.84
经营活动产生的现金流量净额	69,602,278.46	-267,146,249.57	---	64,154,986.91
每股经营活动产生的现金流量净额	0.3204	-1.2299	---	0.2953
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	1,052,987,055.05	1,155,637,263.91	-8.88	810,482,762.23
股东权益 (不含少数股东权益)	343,413,433.81	342,251,045.22	0.34	318,546,044.91
每股净资产	1.5810	1.5756	0.34	1.4665
调整后的每股净资产	1.5769	1.5741	0.18	1.4599

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	217,217,833.00	45,079,477.98	9,479,227.60	12,604,542.30	57,869,964.34	342,251,045.22
本期增加			12,720,781.16		1,046,149.73	1,162,388.59
本期减少				12,604,542.30		
期末数	217,217,833.00	45,079,477.98	22,200,008.76	0.00	58,916,114.07	343,413,433.81

1、盈余公积变动原因：法定公益金转到盈余公积科目及报告期内盈利提取所致。

2、未分配利润变动原因：报告期内盈利所致。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	15,882,829	7.31						15,882,829	7.31
其中：									
国家持有股份	15,882,829	7.31						15,882,829	7.31
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	83,648,382	38.51						83,648,382	38.51
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	99,531,211	45.82						99,531,211	45.82
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	117,686,622	54.18						117,686,622	54.18
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
已上市流通股份合计	117,686,622	54.18						117,686,622	54.18
三、股份总数	217,217,833	100						217,217,833	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有新增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起的公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	29,451						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
山东三联集团有限责任公司	其他	47.59	103,371,034	-2,122,167	部分流通, 部分未流通	49,765,602	质押 100,300,000
郑州百文集团有限公司	国有股东	7.31	15,882,829	0	未流通	15,882,829	冻结 14,438,935
南方证券有限公司	其他	1.89	4,106,345	0	未流通	4,106,345	登记公司暂扣 4,106,345
山东泉港文化教育发展有限公司	其他	1.00	2,178,748	0	未流通	2,178,748	
郑州市市区信用合作联社营业部	其他	0.64	1,394,250	0	未流通	1,394,250	
河南金鑫电脑信息有限公司	其他	0.56	1,208,350	0	未流通	1,208,350	
中国人民保险公司郑州分公司	其他	0.51	1,115,400	0	未流通	1,115,400	
中国建设银行郑州铁道分行京广路支行	其他	0.47	1,022,450	0	未流通	1,022,450	
山东省齐鲁资产管理有限公司	其他	0.46	1,000,000	1,000,000	已流通	0	
中国石化集团河南省石油总公司	其他	0.32	691,548	0	未流通	691,548	
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股的数量			股份种类		
山东三联集团有限责任公司		53,605,432			人民币普通股		
山东省齐鲁资产管理有限公司		1,000,000			人民币普通股		
江游		630,463			人民币普通股		
郭玉喜		624,100			人民币普通股		
李杰		597,070			人民币普通股		
周锡中		433,000			人民币普通股		
李雅非		339,051			人民币普通股		

顾敏	311,694	人民币普通股
徐晓明	311,600	人民币普通股
桂有樑	270,800	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	(1) 前十名流通股股东关联关系的说明 前十名流通股股东中, 山东三联集团有限责任公司(以下简称“三联集团”)与其他流通股股东之间不存在关联关系或一致行动人的情况, 未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。 (2) 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明 三联集团既是公司第一大股东, 又是公司第一大流通股股东, 与其他前十名股东和前十名流通股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。	

(1) 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 103,371,034 股, 其中法人股 49,765,602 股, 质押给中信信托投资有限公司 49,700,000 股, 流通股为 53,605,432 股, 其中 50,600,000 股质押给中国信达资产管理公司。(详情请参阅 2003 年 7 月 28 日、2003 年 11 月 14 日、2005 年 9 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》)

2006 年 12 月, 公司控股股东三联集团因司法执行过户给山东省齐鲁资产管理有限公司流通股 100 万股。

②郑州百文集团有限公司(以下简称“百文集团”)持有的公司国家股 15,882,829 股, 其中 14,438,935 股被河南省郑州市中级人民法院冻结, 冻结期限从 2006 年 10 月 19 日起至 2007 年 4 月 18 日止。(公告刊登在 2006 年 10 月 21 日《上海证券报》、《中国证券报》上)

③因资金交收透支, 南方证券有限公司所持公司法人股 4,106,345 股被中国证券登记结算有限公司上海分公司做为抵押品暂扣。

(2) 百文集团为代表国家持有公司股份的单位, 报告期末持公司国家股 15,882,829 股, 占总股本的 7.31%。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称: 山东三联集团有限责任公司

法人代表: 张继升

注册资本: 2,000,000,000 元

成立日期: 1992 年 4 月 28 日

主要经营业务或管理活动: 房地产开发、物业管理(凭资质证书经营); 家用电器销售、普通货运; 许可范围内的进出口业务; 对下属企业进行管理; 旅游服务(限分支机构经营)

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称: 山东三联职工管理中心

法人代表: 张继升

注册资本: 1,608,929,700 元

成立日期: 2000 年 1 月 31 日

主要经营业务或管理活动: 募集管理企业内部职工股份

三联集团的第一大股东为山东三联职工股管理中心, 持有三联集团 80.04%的股权, 经山东省民政厅登记注册成立, 性质为民办非企业单位(社团法人)。其前十名股东持股情况如下:

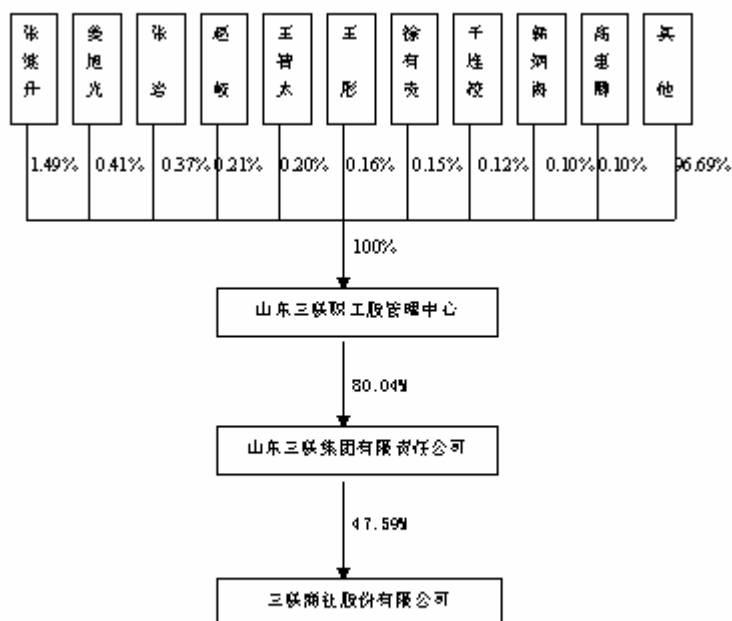
序号	股东姓名	三联集团内任职情况	持股数(万元)	持股比例(%)
1	张继升	山东三联集团有限责任公司董事长	2403.41	1.49
2	姜旭光	山东三联集团有限责任公司执行董事	662.13	0.41
3	张 岩	董事、山东三联城市建设有限责任公司总经理	596.48	0.37

4	赵 岐	董事、山东三联集团有限责任公司总裁	337.30	0.21
5	王智太	离 职	315.03	0.20
6	王 彤	山东三联城市建设有限责任公司董事长	249.69	0.16
7	徐有贵	离 职	238.82	0.15
8	于连校	退 休	191.75	0.12
9	韩炳海	山东三联集团有限责任公司监事会主席	159.65	0.10
10	高惠卿	退 休	156.85	0.10
合计			5311.11	3.31

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
张继升	董事长	男	57	2005年1月14日	2008年1月14日	0	0	0		14.4
于其华	董事、总经理	男	43	2005年8月6日	2008年1月14日	0	0	0		13
张 欣	董事	女	37	2005年8月6日	2008年1月14日	0	0	0		28
李亭玉	董事	男	54	2005年1月14日	2008年1月14日	0	0	0		2.4

何明珂	独立董事	男	45	2005 年 1 月 14 日	2008 年 1 月 14 日	0	0	0		7.8
黄少安	独立董事	男	45	2005 年 1 月 14 日	2008 年 1 月 14 日	0	0	0		7.8
任 辉	独立董事	男	62	2005 年 1 月 14 日	2008 年 1 月 14 日	0	0	0		7.8
韩炳海	监事会召集人	男	50	2005 年 1 月 14 日	2008 年 1 月 14 日	0	0	0		1.2
岳现堂	监事	男	34	2005 年 1 月 14 日	2008 年 1 月 14 日	0	0	0		5.2
邵杰	监事	女	32	2006 年 6 月 27 日	2008 年 1 月 14 日	0	0	0		4.5
宋洪琦	董事会秘书	男	38	2005 年 1 月 14 日	2008 年 1 月 14 日	0	0	0		10.7
孙梅	财务总监	女	34	2006 年 4 月 7 日	2008 年 1 月 14 日	0	0	0		12.2
合计	/	/	/	/	/				/	115.0

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)张继升,2002 年至今,任三联集团、三联商社股份有限公司董事长。

(2)于其华,2002 年-2002 年 11 月,任三联集团城建开发总公司副总经理;2002 年 12 月-2003 年 9 月,任山东三联汇泉旅游股份有限公司总经理;2003 年 9 月-2006 年 8 月,任山东三联集团有限责任公司总裁;2006 年 8 月至今,任三联商社股份有限公司总经理;2005 年 8 月至今,任三联商社股份有限公司董事。

(3)张 欣,2002 年 1 月—2005 年 6 月,任三联商社股份有限公司副总经理;2005 年 7 月-2006 年 8 月,任三联商社股份有限公司总经理;2006 年 9 月至今,任三联商社股份有限公司济南家电分公司总经理;2005 年 8 月至今,任三联商社股份有限公司董事。

(4)李亭玉,2002 年-2006 年 7 月,任郑州百文集团有限公司董事长;2006 年 7 月至今,任郑州百文集团有限公司调研员。

(5)何明珂,2002 年-2003 年,任北京工商大学商学院党总支书记;2004 年至今,任北京工商大学商学院院长、教授、博士生导师。

(6)黄少安,2002 年至今,任山东大学经济研究中心主任、教授、博士生导师。

(7)任 辉,2002 年-2004 年,任山东经济学院院长、教授、博士生导师。

(8)韩炳海,2002 年至今,任三联集团监事会主席;2002 年 2 月至今,为三联商社股份有限公司监事会召集人。

(9)岳现堂,2002 年-2003 年 6 月,任三联家电总公司财务中心总经理;2003 年 6 月-2005 年 4 月,任三联商社股份有限公司审计部总监;2005 年 5 月-2006 年 9 月,任山东三联商社财务中心总经理;2006 年 9 月至今,任三联商社股份有限公司审计部总经理。

(10)邵杰,2002 年至今任三联商社股份有限公司董事会办公室主管、副主任。

(11)宋洪琦,2002 年 2 月至今,任三联商社股份有限公司董事会秘书。

(12)孙梅,2002 年-2003 年,任山东三联集团城市建设有限公司财务部经理;2004 年-2005 年,任山东三联集团有限责任公司财务部经理;2006 年 4 月至今,任三联商社股份有限公司财务总监。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张继升	山东三联集团有限责任公司	董事长	2001 年 7 月 1 日		是
于其华	山东三联集团有限责任公司	董事	2006 年 8 月 28 日		否
李亭玉	郑州百文集团有限公司	调研员	2006 年 7 月 25 日		是
韩炳海	山东三联集团有限责任公司	监事会主席	2001 年 7 月 1 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张继升	山东师范大学	教授、硕士生导师			否
何明珂	北京工商大学	教授、博士生导师			是
黄少安	山东大学	教授、博士生导师			是
任辉	山东经济学院	教授、博士生导师			是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

公司于 2002 年 4 月 27 日召开的第五届董事会第八次会议，审议批准了《关于公司高级管理人员薪酬事项的议案》及《关于高级管理人员薪酬管理、绩效考评及激励办法》。公司于 2002 年 6 月 22 日召开的 2001 年年度股东大会，审议批准了《关于公司董事、监事津贴事项的议案》、《关于公司独立董事津贴事项的议案》；公司 2005 年 1 月 14 日召开 2005 年第一次临时股东大会，对公司独立董事津贴发放办法进行修订。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

上述议案所形成决议作为公司董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
张欣	总经理	工作调动
李家勇	董事、财务总监	工作变动
邓海军	副总经理	工作变动

1、公司于 2006 年 4 月 7 日召开第六届董事会第七次会议，同意聘任孙梅女士为公司财务总监，李家勇先生不再担任公司董事、财务总监职务，邓海军先生不再担任公司副总经理职务；公司于 2006 年 5 月 26 日召开 2005 年年度股东大会，同意李家勇先生不再担任公司董事职务。

2、公司于 2006 年 8 月 28 日召开第六届董事会第十一次会议，同意聘任于其华先生为公司总经理，张欣女士不再担任公司总经理职务。

3、根据公司 2006 年 6 月 27 日职工代表大会决议，选举邵杰女士为公司第六届监事会职工代表监事。

(五)公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 982 人，需承担费用的离退休职工为 0 人

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
营销类	410
行政类	180
商务类	114
财会类	111
采购类	107
技术类	60

2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生及以上学历	5
本科学历	243
大专学历	440
中专及以下学历	294

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据新颁布的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《上市公司章程指引》的相关要求对《公司章程》中“股份”、“股东和股东大会”、“董事会”三个章节作了相关修订，修订之后的《公司章程》能够更好的完善公司法人治理结构，规范公司运作及内部控制制度，切实保障投资者的合法权益。

1、加强股东大会召集、召开、及议事程序上的规范运作，更好的保障所有股东享有平等地位，充分发挥自身权利。

2、完善董事会议事细则，加强董事会建设。公司董事会成员在人数、人员设置上完全符合相关法律法规的规定。公司董事严格按照董事会议事规则的相关规定，勤勉尽责，认真履行义务。董事会的召集及议事程序也完全按照新《公司法》及新《证券法》的有关规定运作。

3、加强监事会的建设，重视其发挥制度性监督作用。重点对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，并对定期报告的编制发表独立意见。

4、公司根据行业特点及自身经营状况，以提高高层管理者的工作效率及发挥集体决策机制为出发点，建立起公正、透明、高效的高级管理人员考评及激励制度，并在实施过程中不断加以完善。

5、真实、准确、及时、完整地进行信息披露，加强投资者关系管理。公司根据诚信建设的原则，贯彻高质量信息披露理念，树立诚信和自律意识，强调信息披露的真实性、完整性，并通过不断完善公司《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》为公司投资者关系管理提供制度保障。

6、公司充分重视与银行、债权人、职工及消费者等利益相关者的良好关系，切实维护其合法权益，并联合他们共同保障公司沿着健康、稳定的道路发展。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
何明珂	8	8	0	0	
黄少安	8	8	0	0	
任辉	8	8	0	0	

公司的三位独立董事勤勉尽责，严格按照相关法律法规、公司章程的要求，亲自出席报告期内召开的全部董事会会议，并认真审议了董事会提出的各项议案，并就中小股东所关心的关联交易、对外担保等事宜作出了真实、公平、公正的独立意见，切实维护了公司广大中小股东的合法权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

本报告期内，公司独立董事未对公司事项提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司在经营业务中独立运作，自行决定公司的采购、销售以及其他经营措施，与三联集团签订了公平合理的关联交易协议。

2、人员方面：公司生产经营和行政管理独立于三联集团；公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等未在三联集团担任除董事以外的其他职务；三联集团推荐的董事候选人和高级管理人员依照法定程序进行选举和聘任，三联集团尊重公司董事会和股东大会作出的人事任免决定。

3、资产方面：公司的资产独立完整、产权清晰。

4、机构方面：公司拥有独立的决策管理机构和完整的销售体系，与控股股东及其职能部门分开，独立运作。

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按有关法律、法规的要求建立健全了财务管理制度和会计核算制度，独立开立银行帐户并依法纳税。公司充实审计部，专门负责公司财务及内部运作的审计工作。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

为加强高层管理人员的团队建设，充分发挥集体决策机制，进一步完善责任评价体系，公司根据自身的行业特点和经营状况，建立了比较公正、透明的高级管理人员考评及激励机制，并已经董事会审议通过。

本报告期内对公司高级管理人员的考评及激励即按该办法进行实施。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2006 年 5 月 26 日召开 2005 年年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二)临时股东大会情况

公司于 2006 年 11 月 15 日召开 2006 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 11 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析—报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况

2006 年,公司面对日益激烈的行业形势和竞争态势,坚持锁定中高端的目标顾客群和实施差异化的竞争策略,不断优化产品结构,提高连锁店在当地的市场份额。但是由于前期确实存在资金紧张的问题,导致公司上半年业务萎缩、经营亏损。对此,公司进一步优化管理团队、适时调整营销策略,整合组织架构与业务流程,加强成本控制。在社会各界的支持下,公司正在逐步走出资金困难的现状,从第三季度开始,公司扭转了亏损的局面,但与去年同期相比业绩仍有较大幅度的下滑。

报告期内,公司实现主营业务收入 17.85 亿元,实现主营业务利润 7,426 万元,完成净利润 116 万元,分别较去年同期下降 14.17%、28.8%、95.1%。2006 年度公司财务报表已由山东天恒信会计师事务所审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 公司主营业务范围

公司是一家以家电连锁零售为主的商业企业,主营业务为家电类、信息类和通讯类商品的销售。

(2) 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
商业	1,785,633,976.22	1,709,540,989.27	4.16%	-14.17%	-13.4%	减少 0.85 个百分点

(3) 业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
山东省	1,785,633,976.22	-14.17%

(4) 主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	888,324,713.11	占采购总额比重	49.09%
前五名销售客户销售金额合计	——	占销售总额比重	——

说明:公司为商业零售企业,统计前五名销售客户无意义。

3、报告期内公司资产、财务数据、现金流量分析

(1) 报告期内公司资产构成同比发生重大变化的说明

项目名称	2006 年末	2005 年末	本年比上年增减 (%)	增减原因
其他应收款	17,949,327.57	10,541,058.03	70.28%	关联方往来
预付帐款	424,010,541.38	544,714,361.74	-22.16%	关联方交付商品
短期借款	145,713,000.00	186,005,000.00	-21.66%	归还贷款
应付票据	339,694,371.54	378,069,806.79	-10.15%	应付供应商承兑汇票余额

根据中国证监会山东监管局对公司的巡检结果,截至 2005 年末,公司控股股东三联集团通过经营性渠道非经营性占用公司资金 21,553.6 万元。对该部分非经营性占用资金,公司将其从“预付帐款”科目调至“其他应收款”科目。上述资金占用已于 2006 年 11 月底之前彻底清理完毕,详见本报告第十章《重要事项》之关联债权债务往来。

(2) 报告期内公司主要财务数据同比发生重大变化的说明

报告期内,公司发生财务费用 9,694,789.03 元,比上年同期增加 6,979,188.16 元,增长 257%。主要是公司 2005 年四季度新增贷款 1.3 亿元,于 2006 年 6、7 月陆续到期归还;部分分公司原有差额承兑到期后改为银行贷款,致使报告期内利息支出较去年同期有较大幅度增加。

(3) 报告期内公司现金流量构成及变动情况说明

报告期内,公司现金及现金等价物净增加额 3,284,985.02 元,比 2005 年同比增加 106,238,651.57 元。从构成上看,报告期经营活动产生的现金流量净额为 69,602,278.46 元,比上年同期的 -267,146,249.57 元增加 336,748,528.03 元;筹资活动产生的现金流量净额 -66,167,257.63 元,比去年同期的 164,561,749 元减少 230,729,006.63 元。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

本报告期内无控股公司及参股公司。

(二)、管理层讨论与分析—公司未来发展规划

1、机会分析

(1) 家电零售高端市场前景无限

目前家电零售行业竞争的焦点仍然集中于中低端市场,而随着城市居民个人财富的增长和生活质量的提升,相当一批高端消费者对创新产品和技术、专业化服务质量等非价格因素的关注远远超过了对价格变化的关注。公司已经开始积极调整各直营店的商品结构和店面布局,积极把握这一具有战略性机遇。

(2) 二、三级城市及农村市场潜力巨大

随着中国城市化率不断提高,以及国家“建设社会主义新农村”国策的逐步实施,中国二、三级市场及农村市场这一尚待开发的市场体系必将释放出巨大的市场潜力。这一市场体系所孕育的市场规模和机会将超过目前的一级市场,即大中城市。

(3) 旧家电市场亟待开发

随着家用消费电子产品更新速度“提速”——家电产品的更换不再是因为毁损或使用年限过长。淘汰下来的旧家电可以销往市场体系尚未成熟、相对较落后的欠发达地区,且利润较为可观。这也意味着旧家电市场孕育着较大的市场空间和机会,亟待开发。

(4) 家电零售增值业务值得关注

如今,消费者要求零售商除了提供家电销售之外,还要能够提供内容丰富的增值业务和服务,如家电维修、保养,家电消费的咨询、家电包装的回收再利用等等。以往这些增值业务或服务被视为毫无利润可言的非主营业务。然而随着经营理念和竞争形势的改变,围绕消费者需求,而在家电供应链的各个环节可供挖掘的增值业务和服务也将丰富起来,并可为零售商带来丰厚的利润回报。

2、公司发展战略

(1) 巩固现有市场优势,提高营运质量

在目前公司面临巨大的市场竞争压力、资金短缺的形势下,要以积极的态度采取多种有力措施,积极巩固公司现有家电连锁业务规模,巩固公司现有市场份额和消费群,提高市场占有率和盈利能力,巩固公司现有竞争优势,争取在发展中逐步解决历史问题。

(2) 推动电子商务与现代物流项目产业化

利用现有家电零售的经验、与上游供货商的业务关系等综合优势,利用三联电子商务和现代物流方面已经取得的项目成果,大力发展电子消费品专业物流业务,以现代物流推动销售终端的拓展,以零售、分销业务带动现代物流的发展,从战略的高度积极推动公司战略转型。

(3) 围绕中高端客户需求深入开发增值性业务，实现向中高端家电专卖市场的战略转移

既要从服务于消费者、方便于客户的角度，又要从开拓公司业务角度，积极开发具有丰富经济效益的增值性业务，实现向中高端家电专卖市场的战略转移。2007 年，将针对现有的直营门店，考虑区位、消费能力、消费习惯、商圈特性等因素，进行高端家电卖场的试点，真正实现业态转型。

(4) 制度化、标准化体系的建立与推广

“简单化、标准化、专业化”是连锁经营的本质特征，也是公司 2007 年的工作重点，2007 年，公司将重点进行“管理制度化、业务运作标准化”的管理变革，将实现连锁体系日常管理制度、员工行为规范、人力资源管理、档案管理、资产管理、法务管理、财务管理、采购管理、物流管理、售后服务管理、卖场运作管理、营销管理等各方面的管理制度上的统一。

(5) 积极推进信息化建设进程

公司将信息化建设作为 2007 年工作的重点之一，而且已经成立信息化项目组，通过高层访谈、各部门沟通等方式进行需求调查，目前已经进入业务需求向技术需求转化的阶段。

(6) 积极进行业务模式探索与创新

业态革命的思路是公司董事长很多年以前提出并一直倡导的，2007 年，商社将在业务模式方面进行实质性的探索与实践，具体表现在如下方面：

① 高端卖场试点与推广

结合国内外家电连锁企业的成功经验和相应的理论，针对现有的直营店，根据区域特性、消费能力和习惯等特征，与所辖区域内的特许门店相结合，进行高端卖场的试点，全力打造“商场中的商场”、“永不落幕的家电博览会”。

② 区域一体化建设

目前公司的特许体系已经基本覆盖了山东省的二、三级市场，但多年来，特许体系除商品配送对总部有直接贡献外，其它业务方面很难和总部甚至区域内直营店很好的呼应。因此，区域内的直营和特许商品采购联动、营销活动联动等区域一体化建设也是 2007 年业务模式创新的内容之一。

(7) 构建“一体化”体系，强化总部对连锁体系的控制力

① 采购与配送体系一体化

改变连锁体系内各直营、特许店独立采购的现状，降低各店地采比例，依托总部平台，加强与上游供应商的谈判能力，直营体系实行总部统一采购、统一配送，以降低采购配送成本。

② 财务管理体系垂直化

公司财务体系的垂直管理，即各直营店财务负责人由总部统一任免、统一管理、统一考核，财务管理人员对总部财务管理部门负责。公司直营体系执行统一的财务制度、统一的财务评估指标和口径，以切实为公司决策提供真实的财务数据和决策依据。

(8) 理顺业务流程，促进各业务整合，打造无缝业务链

围绕公司既定战略，重构业务流程，促进各业务模块横向与纵向交流，以销售终端为核心进行业务整合，主要加强营销与采购业务、IT 支持与经营业务、物流配送与采购业务等三个方面的融合，以打造一条具有较强竞争力的无缝业务链。

3、风险分析

(1) 并购风险

目前国内家电连锁行业竞争进入了新的阶段，通过并购等多种手段进行行业整合是这一阶段最明显的特征。出于抢占市场份额、降低竞争成本等不同目的而进行的国内同行业并购日渐增多，形成了强强联合的态势。同时还要注意的是，国外知名的连锁企业也借中国对外资流通业全面开放的机会，通过并购方式大举进入中国家电连锁业，然后再通过后者并购国内其他中小家电连锁企业。国内家电连锁行业大鱼吃小鱼、快鱼吃慢鱼的趋势早已形成，如果不能成为大鱼、快鱼，公司必将面临被并购或者被市场淘汰的命运。

(2) 市场占有率下降的风险

由于市场竞争日益激烈，国内主要的竞争对手仍然以低价格为主要的营销手段，公司在公司规模、连锁网络规模、资金等均不占优势的情况下，存在市场占有率下降或市场萎缩的危险。

4、执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

公司自 2007 年 1 月 1 日起开始执行新的会计准则。作为主要从事商品零售业务的商业企业，新准则实行对公司的影响相对较小。

新会计准则实施后对公司的影响主要体现在以下方面：1、对所得税费用的影响，由应付税款法变更为资产负债表债务法，更能准确体现公司当期所得税费用。2、对于商品采购成本的影响，将运费、保险费等相关采购成本进行单独归集，在当期销售商品与库存商品间进行分配，更能准确核算商品采购成本，进而准确核算商品销售利润。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2006 年 4 月 7 日召开第六届董事会第七次会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 公司于 2006 年 4 月 19 日召开第六届董事会第八次会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 公司于 2006 年 7 月 3 日召开第六届董事会第九次会议，决议公告刊登在 2006 年 7 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4) 公司于 2006 年 8 月 23 日召开第六届董事会第十次会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5) 公司于 2006 年 8 月 28 日召开第六届董事会第十一次会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6) 公司于 2006 年 9 月 20 日召开第六届董事会第十二次会议，决议公告刊登在 2006 年 9 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(7) 公司于 2006 年 10 月 24 日召开第六届董事会第十三次会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(8) 公司于 2006 年 12 月 20 日召开第六届董事会第十四次会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期内，董事会严格执行了股东大会的各项决议，并接受监督，报告期内公司未实施利润分配或公积金转增方案。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

1、利润分配或资本公积金转增预案

根据第六届董事会第十六次会议的有关决议，考虑到公司拟使用未分配利润向流通股股东定向送股，作为股改支付对价，并综合 2006 年度的经营情况，公司 2006 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。支付股改对价之后的未分配利润将用于补充公司流动资金。

2、公司独立董事关于 2006 年不进行现金利润分配的独立意见

三联商社股份有限公司第六届董事会第十六次会议于 2007 年 1 月 26 日召开，作为公司的独立董事，我们参加了本次会议。根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》的要求及《公司章程》的有关规定，基于独立判断的立场，就公司 2006 年不进行现金分红，发表独立意见如下：

基于 2006 年公司实际经营情况的考虑，且为配合公司顺利实施股权分置改革方案，我们认同公司 2006 年度的利润分配政策，同意不进行现金分红。此议案经董事会审议后，提交股东大会审议，程序合法。

独立董事：何明珂、黄少安、任辉
二 00 七年一月二十六日

(七)公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会（2005）120 号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》及（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关精神，作为公司的独立董事，对公司对外担保情况进行了认真负责的核查，发表独立意见如下：

经我们审慎调查，报告期内，公司遵守《公司章程》规定，严格控制对外担保风险，截止到报告期末，公司没有对外担保行为；公司根据修订后《公司法》、《证券法》及上述通知的要求，修订和完善了《公司章程》，明确对外担保的决策程序。

因此，我们认为公司认真落实了中国证监会[2003]56 号文件及[2005]120 号文件的要求，规范了对外担保制度，明确了对外担保审批程序，维护了广大投资者的利益。

独立董事：何明珂、黄少安、任辉
二 00 七年一月二十六日

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

本报告期内，监事会共召开三次会议。

1、第六届监事会第五次会议于 2006 年 4 月 19 日召开，审议并通过了如下议案：

- (1) 《关于公司 2005 年监事会工作报告的议案》
- (2) 《关于公司 2005 年度财务决算报告的议案》
- (3) 《关于公司 2006 度财务预算报告的议案》
- (4) 《关于公司 2005 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》
- (5) 《关于公司 2005 年年度报告及其摘要的议案》
- (6) 《关于公司 2006 年度日常关联交易的议案》
- (7) 《关于修订〈公司章程〉的议案》
- (8) 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》
- (9) 《关于公司 2006 年第一季度报告的议案》

2、第六届监事会第六次会议于 2006 年 8 月 23 日召开，审议并通过了《关于公司 2006 年中期报告的议案》。

3、第六届监事会第七次会议于 2006 年 10 月 24 日召开，审议并通过了《关于公司 2006 年第三季度报告的议案》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会通过参加公司股东大会、列席董事会的方式对公司依法运作情况进行了监督，认为：公司

股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》及其它法律法规的规定规范运作；报告期内未公司的董事和高级管理人员现违反法律法规的行为，亦无滥用职权或损害本公司股东、公司利益及员工权益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审阅提交监事会审议的各期定期报告及相关资料，认为公司会计核算和财务管理均符合有关规定。山东天恒信有限责任会计师事务所对公司 2006 年度财务报告进行了审计，并出具了无保留意见的审计报告。监事会认为该审计报告公正、客观、真实、可靠，真实反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量情况。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司未进行资金募集。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司无重大收购和出售资产情况发生。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本报告期内，对关联交易事项的审批，公司董事会履行了诚实信用和勤勉尽责的义务，关联董事及关联股东回避表决，符合法律、法规和公司章程的要求。公司关联交易公平、公正、公开，定价合理，没有发现损害公司及非关联方股东利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

关联方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额比重(%)	结算方式
山东三联集团有限公司	控股股东	采购商品	采用公平的市场价格	供货价格=三联集团进价+毛利-合同内返利-承兑贴息	60,254,080.18	3.33%	现金及承兑
三联家电配送中心有限公司	母公司的控股子公司	采购商品			315,540,221.03	17.44%	
山东三通电讯有限公司	母公司的控股子公司	采购商品			262,355,847.09	14.50%	
合计					638,150,148.30	35.27%	

2、资产、股权转让的重大关联交易

报告期内，公司控股股东三联集团以济南市泺源大街 22 号中银大厦第 20 层办公楼抵偿占用公司的 1,412.6 万元非经营性占款，该以资抵债事宜于 2006 年 10 月 19 日获得中国证券监督管理委员会的无异议函，并于 2006 年 11 月 15 日经公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过。

3、共同对外投资的重大关联交易

本年度公司无共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额 (万元)		报告期清欠总额 (万元)	清欠方式	清欠金额 (万元)	清欠时间(月份)
期初	期末				
21, 553. 60	0	21, 747. 24	现金清偿	12, 000	2006 年 6 月
			现金清偿	1, 150	2006 年 7 月
			现金清偿	2, 790. 55	2006 年 9 月
			商品清偿	1, 636	2006 年 9 月
			现金清偿	1, 135. 09	2006 年 10 月
			以资抵债清偿	1, 412. 6	2006 年 11 月
			现金清偿	1, 623	2006 年 11 月
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		截至 2005 年末，公司控股股东三联集团通过经营性渠道非经营性占用公司资金 21,553.6 万元。公司充分认识到清欠的重要性，以务实的态度深入开展“清欠”工作，截至 2006 年 11 月底彻底偿还对公司的全部非经营性占款，其中现金清偿 18,698.64 万元，商品清偿 1,636 万，以资抵债清偿 1,412.6 万元。			

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

公司目前已进入股改程序，计划于 3 月份召开相关股东会议审议公司股改分置改革方案。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司现聘任山东天恒信有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共 50 万元人民币，公司另外承担会计师事务所派员到公司审计的差旅费。截止本报告期期末，该会计师事务所已为本公司提供了六年审计服务。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

截至 2005 年末，因公司控股股东三联集团非经营性占用公司资金 21553.6 万元，且该重大事项未经股东大会审议，未及时履行信息披露义务，上海证券交易所于 2006 年 8 月 9 日对公司和公司董事长张继升、董事于其华、张欣、李亭玉、原董事李家勇予以公开谴责。

围绕着此次关联方占用公司资金的问题，公司董事会认真吸取教训，加强公司内控制度建设，完善法人治理结构，积极督促控股股东采取多种形式清偿占款。截至 2006 年 11 月底，公司控股股东已全部清偿所有非经营性占款。

(十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

公司在所有重大方面已建立了健全、合理的内部控制制度，符合国家有关法律、法规和公司章程。公司的内部控制制度结合了公司的实际情况，涵盖公司内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到决策、执行、监督和反馈各个环节。通过制度的制定和执行，公司在完善法人治理，提高公司管理，规范公司日常运作等方面都取得了较大的进步。

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审 计 报 告

天恒信审报字【2007】1301 号

三联商社股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的三联商社股份有限公司（以下简称三联商社）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，三联商社财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了三联商社 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国·临沂市

中国注册会计师 李 晖

中国注册会计师 张敬鸿

二〇〇七年一月二十六日

(二)财务报表

资产负债表
2006 年 12 月 31 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	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	304,695,652.59	250,723,977.89
短期投资			
应收票据	2	5,523,567.00	9,425,450.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	7,028,601.60	5,181,509.80
其他应收款	4	17,949,327.57	10,541,058.03
预付账款	5	424,010,541.38	544,714,361.74
应收补贴款	6		
存货	7	103,382,492.99	151,226,586.00
待摊费用		114,616.00	116,051.59
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		862,704,799.13	971,928,995.05
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			
固定资产：	8		
固定资产原价	8	229,382,230.90	215,273,775.92
减：累计折旧	8	38,800,977.19	31,246,809.27
固定资产净值	8	190,581,253.71	184,026,966.65
减：固定资产减值准备		298,997.79	318,697.79
固定资产净额		190,282,255.92	183,708,268.86
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		190,282,255.92	183,708,268.86
无形资产及其他资产：			
无形资产			
长期待摊费用			
其他长期资产			
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		1,052,987,055.05	1,155,637,263.91

公司法定代表人：张继升

主管会计工作负责人：孙梅

会计机构负责人：孙梅

资产负债表（续）
2006 年 12 月 31 日

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	9	145,713,000.00	186,005,000.00
应付票据	10	339,694,371.54	378,069,806.79
应付账款	11	139,664,457.99	160,586,415.37
预收账款	12	35,965,265.55	51,565,864.71
应付工资	13	13,392.70	
应付福利费	14	4,199,693.69	3,286,292.45
应付股利	15	955,946.94	2,098,206.37
应交税金	16	16,304,905.10	11,342,321.03
其他应交款	17	1,029,387.14	495,285.33
其他应付款	18	24,011,844.83	18,211,562.86
预提费用	19	2,021,355.76	1,725,463.78
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		709,573,621.24	813,386,218.69
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		709,573,621.24	813,386,218.69
少数股东权益(合并报表填列)			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20	217,217,833	217,217,833
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	20	217,217,833.00	217,217,833.00
资本公积	21	45,079,477.98	45,079,477.98
盈余公积	22	22,200,008.76	22,083,769.90
其中：法定公益金	22		12,604,542.30
减：未确认投资损失(合并报表填列)			
未分配利润	23	58,916,114.07	57,869,964.34
拟分配现金股利			
外币报表折算差额(合并报表填列)			
股东权益合计		343,413,433.81	342,251,045.22
负债和股东权益总计		1,052,987,055.05	1,155,637,263.91

公司法定代表人：张继升

主管会计工作负责人：孙梅

会计机构负责人：孙梅

利润及利润分配表

编制单位：三联商社股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	24	1,785,633,976.22	2,080,397,288.53
减：主营业务成本	24	1,709,540,989.27	1,973,960,188.26
主营业务税金及附加	25	1,829,803.02	2,126,896.09
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		74,263,183.93	104,310,204.18
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	26	27,443,027.27	24,167,860.12
减：营业费用		50,266,737.69	52,072,747.23
管理费用		30,161,805.34	32,694,984.33
财务费用	27	9,694,789.03	2,715,600.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,582,879.14	40,994,731.87
加：投资收益（损失以“-”号填列）			
补贴收入			
营业外收入	28	96,737.58	18,797.82
减：营业外支出	29	727,629.93	208,991.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,951,986.79	40,804,538.29
减：所得税	30	9,789,598.20	17,099,537.98
减：少数股东损益（合并报表填列）			
加：未确认投资损失（合并报表填列）			
五、净利润（亏损以“-”号填列）		1,162,388.59	23,705,000.31
加：年初未分配利润		57,869,964.34	36,535,464.06
其他转入			
六、可供分配的利润		59,032,352.93	60,240,464.37
减：提取法定盈余公积		116,238.86	2,370,500.03
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		58,916,114.07	57,869,964.34
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		58,916,114.07	57,869,964.34
补充资料：			
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			
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		371,454.99	
6. 其他			

公司法定代表人：张继升

主管会计工作负责人：孙梅

会计机构负责人：孙梅

现金流量表
2006 年 1-12 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	本期数
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		1,987,653,312.45
收到的税费返还		167,134.04
收到的其他与经营活动有关的现金	31	17,192,206.66
经营活动现金流入小计		2,005,012,653.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,776,244,720.52
支付给职工以及为职工支付的现金		18,241,150.91
支付的各项税费		26,403,748.13
支付的其他与经营活动有关的现金	32	114,520,755.13
经营活动现金流出小计		1,935,410,374.69
经营活动产生的现金流量净额		69,602,278.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
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		151,182.76
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		151,182.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		301,218.57
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		301,218.57
投资活动产生的现金流量净额		-150,035.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		321,210,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		321,210,000.00
偿还债务所支付的现金		366,465,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,912,257.63
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计		387,377,257.63
筹资活动产生的现金流量净额		-66,167,257.63
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		3,284,985.02

公司法定代表人：张继升

主管会计工作负责人：孙梅

会计机构负责人：孙梅

补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		1,162,388.59
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		2,339,350.25
固定资产折旧		779,020.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)		1,435.59
预提费用增加(减：减少)		295,891.98
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-38,026.82
固定资产报废损失		
财务费用		19,891,455.25
投资损失(减：收益)		
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		47,306,825.75
经营性应收项目的减少(减：增加)		113,528,559.03
经营性应付项目的增加(减：减少)		-115,664,621.81
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额		69,602,278.46
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、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	33	13,181,138.12
减：现金的期初余额	33	9,896,153.10
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		3,284,985.02

公司法定代表人：张继升

主管会计工作负责人：孙梅

会计机构负责人：孙梅

资产减值准备明细表

2006 年 12 月 31 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	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	2,347,104.31	1,970,371.92		148,588.93	148,588.93	4,168,887.30
其中：应收账款	2	885,364.76	587,599.59		89,825.36	89,825.36	1,383,138.99
其他应收款	3	1,461,739.55	1,382,772.33		58,763.57	58,763.57	2,785,748.31
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	644,654.18	590,880.66		53,613.40	53,613.40	1,181,921.44
其中：库存商品	8	644,654.18	590,880.66		53,613.40	53,613.40	1,181,921.44
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	318,697.79			19,700.00	19,700.00	298,997.79
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	410.40			410.40	410.40	
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	3,310,456.28	2,561,252.58		221,902.33	221,902.33	5,649,806.53

公司法定代表人：张继升

主管会计工作负责人：孙梅

会计机构负责人：孙梅

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	21.63	21.66	0.3419	0.3419
营业利润	3.37	3.38	0.0533	0.0533
净利润	0.34	0.34	0.0054	0.0054
扣除非经常性损益后的净利润	-2.18	-2.19	-0.0345	-0.0345

（三）新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

关于三联商社股份有限公司新旧会计准则 股东权益差异调节表的审阅报告

天恒信专报字【2007】1301 号

三联商社股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的三联商社股份有限公司（以下简称三联商社）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是三联商社管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国·临沂市

中国注册会计师 李 晖

中国注册会计师 张敬鸿

二〇〇七年一月二十六日

股东权益调节表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	343,413,433.81
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	0
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	0
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	1,289,576.20
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	344,703,010.01

公司法定代表人：张继升

主管会计工作负责人：孙梅

会计机构负责人：孙梅

三联商社股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响, 中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号, 以下简称“通知”), 要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定, 在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定, 结合公司的自身特点和具体情况, 以 2006 年度财务报表为基础, 并依据重要性原则编制。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日资产负债表。该报表业经山东天恒信有限责任会计师事务所审计, 并于 2007 年 1 月 26 日出具了标准无保留意见的审计报告(天恒信审报字[2007]1301 号)。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、所得税

公司按照现行会计准则的规定, 制定了公司的会计政策, 据此公司计提了应收款项的坏账准备、存货跌价准备以及固定资产减值准备, 根据新会计准则将资产账面价值小于资产计税基础计算递延所得税资产, 增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,289,576.20 元。

(四) 会计报表附注

三联商社股份有限公司 2006 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。

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

公司注册地址为山东省济南市趵突泉北路 12 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，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。属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的，按照借款费用资本化的原则进行处理；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期损益。

（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

账 龄	计提比例
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：由公司董事会根据债务人的财务状况确定。

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。

(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）；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）。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

开办费是以实际发生的支出入账，从开始生产经营的当月起一次摊销；长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

（十六）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 万元的，按 18%计缴；3 万元以上 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 2006 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

- 1、三联商社股份有限公司山东采购分公司
- 2、三联商社股份有限公司济南家电分公司
- 3、三联商社股份有限公司济南电脑分公司
- 4、三联商社股份有限公司青岛家电分公司
- 5、三联商社股份有限公司烟台家电分公司
- 6、三联商社股份有限公司潍坊家电分公司
- 7、三联商社股份有限公司东营家电分公司
- 8、三联商社股份有限公司淄博家电分公司
- 9、三联商社股份有限公司泰安家电分公司
- 10、三联商社股份有限公司济宁家电分公司
- 11、三联商社股份有限公司枣庄家电分公司
- 12、三联商社股份有限公司菏泽家电分公司
- 13、三联商社股份有限公司日照东港家电分公司
- 14、三联商社股份有限公司滕州家电分公司
- 15、三联商社股份有限公司临沂家电分公司
- 16、三联商社股份有限公司临朐家电分公司

五、会计报表主要项目注释

注释 1、货币资金

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
现 金	559, 059. 73	459, 031. 17
银行存款	12, 622, 078. 39	9, 437, 121. 93
其他货币资金	<u>291, 514, 514. 47</u>	<u>240, 827, 824. 79</u>
合 计	<u>304, 695, 652. 59</u>	<u>250, 723, 977. 89</u>

说明：

其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金。

注释 2、应收票据

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
银行承兑汇票	5, 523, 567. 00	9, 425, 450. 00
商业承兑汇票		
合 计	<u>5, 523, 567. 00</u>	<u>9, 425, 450. 00</u>

注释 3、应收账款

账 龄	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6, 235, 616. 72	74. 13	623, 561. 67	4, 532, 423. 66	74. 71	453, 242. 37
1-2 年	1, 241, 294. 77	14. 76	248, 258. 96	1, 056, 507. 82	17. 42	211, 301. 56
2-3 年	544, 331. 52	6. 47	217, 732. 61	329, 725. 08	5. 43	131, 890. 03
3-5 年	390, 497. 58	4. 64	293, 585. 75	148, 218. 00	2. 44	88, 930. 80
合 计	<u>8, 411, 740. 59</u>	<u>100. 00</u>	<u>1, 383, 138. 99</u>	<u>6, 066, 874. 56</u>	<u>100. 00</u>	<u>885, 364. 76</u>
净 额	<u>7, 028, 601. 60</u>			<u>5, 181, 509. 80</u>		

说明：

1、应收账款期末较期初增加 38.65%，主要原因系本期应收三联集团有限责任公司和三联家电配送中心有限公司款项增加。

2、应收账款期末余额中，应收持股 5%（含 5%）以上股东的款项为 1,395,371.18 元，详见本附注“六、关联方关系及其交易 （三）关联方往来款项”。

3、本公司债务人山东金智能公司、东营世通科技公司和济南金谷地科贸公司共计欠款 148,218.00 元，有证据表明该款项收回可能性很小，本期对其全额计提坏账准备。期末账龄 3-5 年的坏账准备中包括该全额计提的部分。

4、应收账款项目前 5 名金额合计

截止日	2006. 12. 31	2005. 12. 31
金 额	4, 115, 400. 50	3, 058, 243. 30
比 例	48. 92%	50. 41%

注释 4、其他应收款

账 龄	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	17, 307, 824. 80	83. 47	1, 775, 973. 83	10, 435, 983. 02	86. 95	1, 043, 598. 30
1-2 年	2, 142, 221. 76	10. 33	315, 465. 99	1, 189, 587. 81	9. 91	237, 917. 55
2-3 年	907, 802. 57	4. 38	363, 121. 03	315, 883. 75	2. 63	126, 353. 50
3-5 年	377, 226. 75	1. 82	331, 187. 46	61, 343. 00	0. 51	53, 870. 20
合 计	<u>20, 735, 075. 88</u>	<u>100. 00</u>	<u>2, 785, 748. 31</u>	<u>12, 002, 797. 58</u>	<u>100. 00</u>	<u>1, 461, 739. 55</u>
净 额	<u>17, 949, 327. 57</u>			<u>10, 541, 058. 03</u>		

说明：

1、其他应收款期末较期初增加 72.75%，主要原因系本期应收山东三联集团公司音像公司往来款项大幅度增加所致。

2、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 12,756,823.89 元，详见本附注“六、关联方关系及其交易（三）关联方往来款项”。

3、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，有证据表明该款项收回可能性很小，对其全额计提坏账准备，期初账龄 3-5 年的坏账准备及期末账龄 3-5 年的坏账准备中包括该全额计提的部分；本期有证据表明债务人山东省通信公司济南市分公司欠款 50,000.00 元收回可能性很小，对其全额计提坏账，期末账龄 3-5 年的坏账准备中包括该全额计提的部分。

4、其他应收款前 5 名金额合计

截止日	2006. 12. 31	2005. 12. 31
金 额	13, 902, 063. 25	7, 040, 022. 70
比 例	67. 05%	58. 65%

注释 5、预付账款

账 龄	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	371,962,135.32	87.72	541,943,237.81	99.49
1-2 年	49,421,110.68	11.66	2,662,481.86	0.49
2-3 年	2,519,408.58	0.59	108,642.07	0.02
3 年以上	107,886.80	0.03		
合 计	<u>424,010,541.38</u>	<u>100.00</u>	<u>544,714,361.74</u>	<u>100.00</u>

说明：

1、预付账款期末余额中，预付持股 5%（含 5%）以上股东的款项为 26,937,169.45 元，详见本附注“六、关联方关系及其交易（三）关联方往来款项”。

2、预付账款期末余额中预付三联家电配送中心有限公司的款项为 277,123,712.59 元，其中超过预定交货期的金额为 17,000.00 万元。

注释 6、存货及存货跌价准备

1、存货

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
原 材 料	17,751.94	17,751.94
库存商品	103,972,445.45	145,791,887.11
分期收款发出商品	574,217.04	6,061,601.13
存货余额合计	<u>104,564,414.43</u>	<u>151,871,240.18</u>
存货跌价准备	1,181,921.44	644,654.18
存货净额	<u>103,382,492.99</u>	<u>151,226,586.00</u>

2、存货跌价准备变动情况

项 目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
原 材 料				
库存商品	644,654.18	590,880.66	53,613.40	1,181,921.44
分期收款发出商品				
合 计	<u>644,654.18</u>	<u>590,880.66</u>	<u>53,613.40</u>	<u>1,181,921.44</u>

说明：

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 1,181,921.44 元。

注释 7、待摊费用

类 别	2006.12.31	2005.12.31
保险费	2,616.00	9,610.19
装修费		106,441.40
采暖费	112,000.00	
合 计	114,616.00	116,051.59

注释 8、固定资产及累计折旧

1、固定资产原值

类 别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋建筑物	207,596,746.17	14,133,954.40		221,730,700.57
机器设备	272,835.00		21,260.00	251,575.00
电子设备	6,956,070.97	372,974.86	351,481.59	6,977,564.24
运输设备	308,466.88			308,466.88
其 他	139,656.90	23,899.46	49,632.15	113,924.21
合 计	215,273,775.92	14,530,828.72	422,373.74	229,382,230.90

2、累计折旧

类 别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋建筑物	27,109,850.66	6,681,655.92		33,791,506.58
机器设备	150,374.88	14,036.24	14,637.12	149,774.00
电子设备	3,677,132.31	1,045,035.46	207,209.04	4,514,958.73
运输设备	238,794.29	25,737.67		264,531.96
其 他	70,657.13	12,555.36	3,006.57	80,205.92
合 计	31,246,809.27	7,779,020.65	224,852.73	38,800,977.19

3、固定资产净值：期初数为 184,026,966.65 元，期末数为 190,581,253.71 元。

4、固定资产减值准备

类 别	<u>2005. 12. 31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006. 12. 31</u>
房屋建筑物				
机器设备	410. 40		410. 40	
电子设备	318, 287. 39		19, 289. 60	298, 997. 79
运输设备				
其 他				
合 计	<u>318, 697. 79</u>		<u>19, 700. 00</u>	<u>298, 997. 79</u>

5、说明：

(1) 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 087632 号、历下国用（2002）字第 0100501 号）向银行抵押，办理贷款，其中：

以地上一层向交通银行市北第一支行抵押，办理银行贷款 2,700.00 万元，该抵押部分房产面积 3124.60 平方米，评估值 8,752.00 万元；

以地上五层、地下一层、地下二层向青岛商业银行馆陶支行抵押，办理银行贷款 496.30 万元，向泰安市泰山区农村信用合作联社财源信用社抵押，办理银行贷款 3,000.00 万，该抵押部分房产面积 9,524.40 平方米，评估值 8,437.94 万元；

以地上二层向潍坊商业银行抵押，办理银行贷款 2,580.00 万元，该抵押部分房产面积 3,124.60 平方米，评估值 6,105.78 万元；

以地上三层向洪楼招商银行抵押，办理银行贷款 2,500.00 万元，该抵押部分房产面积 3311 平方米，评估值 6,098.86 万元；

以地下三层向潍坊市奎文区梨园农村信用合作社黄家分社抵押，办理银行贷款 375.00 万元，该抵押部分房产面积 3,124.60 平方米，评估值 1,804.46 万元。

以地上四层抵押给债权人张建慧、冯立萍、周建丽、李秀峰、王明生等五人，该抵押部分房产面积 3,305.00 平方米，评估值 5,505.00 万元。

(2) 公司期末对固定资产进行逐项检查，未发现固定资产可收回金额低于账面价值，故未计提固定资产减值准备；由于处理部分已计提减值准备的固定资产，本期相应转销部分固定资产减值准备。

注释 9、短期借款

借款类别	2006. 12. 31	2005. 12. 31
信用借款	200,000.00	1,005,000.00
担保借款	140,550,000.00	185,000,000.00
逾期银行承兑转入	4,963,000.00	
合 计	<u>145,713,000.00</u>	<u>186,005,000.00</u>

说明：

在担保借款中，由山东三联集团有限责任公司提供担保的为 107,250,000.00 元。

注释 10、应付票据

种 类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
银行承兑汇票	291,514,514.47	328,149,124.79
商业承兑汇票	48,179,857.07	49,920,682.00
合 计	<u>339,694,371.54</u>	<u>378,069,806.79</u>

说明：

应付票据期末余额中，应付持股 5%（含 5%）以上股东的款项为 14,634,399.00 元，详见本附注“六、关联方关系及其交易（三）关联方往来款项”。

注释 11、应付账款

应付账款期末余额为 139,664,457.99 元，期初余额为 160,586,415.37 元。

说明：

1、应付账款期末余额中无应付持股 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 30,162,622.01 元，其中 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》，由郑州百文集团有限公司（以下称百文集团）代为管理和偿还。

注释 12、预收账款

预收账款期末余额为 35,965,265.55 元，期初余额为 51,565,864.71 元。

说明：

1、预收账款期末较期初减少 30.25%，主要原因系公司本期缩短待货安装业务流程所致。

2、预收账款期末余额中预收持股 5%（含 5%）以上股东的款项为 52,606.43 元，详见本附注“六、关联方关系及其交易（三）关联方往来款项”。

3、预收账款期末金额中，账龄超过 1 年的为 42,270.94 元，主要系尚未结算的少量尾款。

注释 13、应付工资

应付工资期末余额为 13,392.70 元，期初余额为 0.00 元。

注释 14、应付福利费

应付福利费期末余额为 4,199,693.69 元，期初余额为 3,286,292.45 元。

注释 15、应付股利

股东名称	2006.12.31	2005.12.31	期末尚未支付的原因
国家股	360,973.39	360,973.39	暂未支付
社会法人股	594,973.55	1,737,232.98	未能取得联系
合计	955,946.94	2,098,206.37	

注释 16、应交税金

项 目	税率	2006.12.31	2005.12.31
增 值 税	17%	9,192,376.62	4,938,974.02
营 业 税	5%	580,860.02	196,296.21
企业所得税	33%	5,332,738.96	5,204,093.16
房 产 税	1.2%	444,953.16	435,953.16
城市维护建设税	7%	717,030.84	340,938.32
个人所得税		24,182.20	161,798.96
土地使用税		4,567.80	18,271.20
印 花 税		8,195.50	45,996.00
合 计		16,304,905.10	11,342,321.03

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均为 33%。

注释 17、其他应交款

项 目	计 缴 标 准	2006. 12. 31	2005. 12. 31
教育费附加	按应交增值税、营业税的 3%计缴	302, 284. 82	146, 672. 56
地方教育费附加	按应交增值税、营业税的 1%计缴	100, 761. 61	48, 890. 85
住房公积金		626, 340. 71	299, 721. 92
合 计		<u>1, 029, 387. 14</u>	<u>495, 285. 33</u>

注释 18、其他应付款

其他应付款期末余额为 24, 011, 844. 83 元，期初余额为 18, 211, 562. 86 元。

说明：

1、其他应付款期末较期初增加 31. 85%，主要原因系部分分公司向外单位借款增加所致。

2、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 757, 039. 05 元，详见本附注“六、关联方关系及其交易（三）关联方往来款项”。

3、其他应付款期末余额账龄 3 年以上的款项为 817, 137. 75 元，系尚未结算的少量尾款。

注释 19、预提费用

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31	期末结存余额的原因
租赁费	397, 026. 63	1, 595, 787. 57	未到付款期
水电费	50, 891. 00	42, 000. 00	未到付款期
运杂费		13, 412. 21	未到付款期
物业费		30, 648. 00	未到付款期
安保费		43, 616. 00	未到付款期
利息支出	<u>1, 573, 438. 13</u>		
合 计	<u>2, 021, 355. 76</u>	<u>1, 725, 463. 78</u>	

注释 20、股本

项 目	2005. 12. 31	本期 配股	本期送股	公积转 增股本	本期其 他变动	2006. 12. 31
一、尚未流通股份						
1. 发起人股份	15, 882, 829					15, 882, 829
其中：国家拥有股份	15, 882, 829					15, 882, 829
境内法人持有股份						

项 目	2005. 12. 31	本期 配股	本期送股	公积转 增股本	本期其 他变动	2006. 12. 31
境外法人持有股份						
其他						
2. 募集法人股	83,648,382					83,648,382
3. 内部职工股						
4. 优先股或其他						
尚未流通股份合计	<u>99,531,211</u>					<u>99,531,211</u>
二、已流通股份						
1. 境内上市人民币普通股	117,686,622					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>117,686,622</u>					<u>117,686,622</u>
三、股份总数	<u>217,217,833</u>					<u>217,217,833</u>

注释 21、资本公积

项 目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
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>

注释 22、盈余公积

项 目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
法定公积金	9,479,227.60	12,720,781.16		22,200,008.76
公 益 金	<u>12,604,542.30</u>		<u>12,604,542.30</u>	
合 计	<u>22,083,769.90</u>	<u>12,720,781.16</u>	<u>12,604,542.30</u>	<u>22,200,008.76</u>

说明：

根据 2006 年 3 月 15 日财政部颁布的《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》（财企[2006]67 号），公司将结余的公益金 12,604,542.30 元转作法定公积金管理使用。

注释 23、未分配利润

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
年初未分配利润	57,869,964.34	36,535,464.06
加：净利润	1,162,388.59	23,705,000.31
其他转入		
减：提取法定盈余公积	116,238.86	2,370,500.03
应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>58,916,114.07</u>	<u>57,869,964.34</u>
其中：现金股利		

注释 24、主营业务收入、成本

1、按业务性质（行业）列示

业务性质 (行业)	2006 年度		2005 年度	
	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	1,785,633,976.22	1,709,540,989.27	2,080,397,288.53	1,973,960,188.26

2、按地区分布列示

业务地区	2006 年度		2005 年度	
	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	1,785,633,976.22	1,709,540,989.27	2,080,397,288.53	1,973,960,188.26
河 南				
合 计	<u>1,785,633,976.22</u>	<u>1,709,540,989.27</u>	<u>2,080,397,288.53</u>	<u>1,973,960,188.26</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。

注释 25、主营业务税金及附加

项 目	计 缴 标 准	2006 年度	2005 年度
城市维护建设税	按应交流转税的 5%、7%计缴	1,164,418.99	1,352,724.01
教育费附加	按应交流转税的 3%计缴	499,038.02	580,629.06

地方教育费附加	按应交流转税的 1%计缴	<u>166,346.01</u>	<u>193,543.02</u>
合 计		<u>1,829,803.02</u>	<u>2,126,896.09</u>

注释 26、其他业务利润

业务性质	2006 年度		2005 年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
促销收入	11,020,760.85	132,297.66	10,947,754.67	85,750.59
进场收入	5,595,276.11	65,618.11	3,774,151.40	16,362.83
代办收入	3,117,109.46	145,472.04	2,820,407.16	11,645.80
维修收入	5,874,994.88	357,001.52	1,761,129.39	407,028.76
特许权使用收入			1,518,171.00	
安装收入	1,767,780.77	1,654,490.69	1,955,429.26	1,374,349.85
初次加盟收入	280,000.00	3,283.68	380,000.00	
房租收入	125,000.00	4,816.93	420,000.00	
其 他	3,394,645.39	1,369,559.56	4,278,119.42	1,792,164.35
合 计	<u>31,175,567.46</u>	<u>3,732,540.19</u>	<u>27,855,162.30</u>	<u>3,687,302.18</u>
其他业务利润	<u>27,443,027.27</u>		<u>24,167,860.12</u>	

注释 27、财务费用

类 别	2006 年度	2005 年度
利息支出	19,891,455.25	4,418,511.66
减：利息收入	14,099,414.14	4,596,981.24
其 他	<u>3,902,747.92</u>	<u>2,894,070.45</u>
合 计	<u>9,694,789.03</u>	<u>2,715,600.87</u>

说明：

本期利息收入较上年增加 206.71%，主要是因为本期利息收入中包含收取三联家电配送中心有限公司资金占用费 9,114,425.00 元（其中资金占用费 9,650,000.00 元，扣除应交营业税、税金附加 535,575.00 元）。

注释 28、营业外收入

类别或内容	2006 年度	2005 年度
处置固定资产收入	36,740.60	17,795.82

罚款收入	10,436.00	2.00
其 他	<u>49,560.98</u>	<u>1,000.00</u>
合 计	<u>96,737.58</u>	<u>18,797.82</u>

注释 29、营业外支出

类别或内容	2006 年度	2005 年度
处置资产损失	14,571.78	13,230.71
罚款及滞纳金	313,493.95	168,252.49
固定资产减值准备		20,000.00
债务重组损失	371,454.99	
捐赠支出	26,461.54	5,613.00
其 他	<u>1,647.67</u>	<u>1,895.20</u>
合 计	<u>727,629.93</u>	<u>208,991.40</u>

注释 30、所得税

项 目	2006 年度	2005 年度
利润总额	10,951,986.79	40,804,538.29
加：纳税调整	1,190,839.88	2,237,274.99
亏损单位亏损额	17,522,622.42	8,774,968.48
应纳税所得额	<u>29,665,449.09</u>	<u>51,816,781.76</u>
所得税率	33%	33%
所 得 税	<u>9,789,598.20</u>	<u>17,099,537.98</u>

注释 31、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 17,192,206.66 元，主要系收到的资金占用费和其他往来款项。

注释 32、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 114,520,755.13 元，主要系支付的营业费用、管理费用及其他往来款项等。

注释 33、现金的期末余额、期初余额

现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”分别是 13,181,138.12 元和 9,896,153.10 元，比资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额少 291,514,514.47 元和 240,827,824.79 元。上述差额均为其他货币资金中的银行承兑汇票保证金。公司考虑该等货币资金的用途已受限制，故未将其计入“现金及现金等价物”中。

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	联营企业	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	2005.12.31		本年增加	本年减少	2006.12.31	
	数 量	比例%			数 量	比例%
山东三联集团 有限公司	105,493,201	48.57		2,122,167	103,371,034	47.59

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
三联集团广告公司	同一母公司
山东三联城市建设有限责任公司	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	2006 年度		2005 年度	
	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	315,540,221.03	17.44%	251,447,774.57	10.67%
山东三通电讯有限公司	262,355,847.09	14.50%	243,067,749.24	10.31%
山东三联集团有限公司	60,254,080.18	3.33%	145,642,119.17	6.18%
小 计	638,150,148.30	35.27%	640,157,642.98	27.16%

3、租赁：

根据本公司与三联集团公司签订的协议，公司本部及部分分公司租赁三联集团及关联方的房屋，本年度支付租赁费 687,627.96 元。

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 1,541,941.54 元。

(2) 本公司委托三联集团公司承担本公司的物业管理、送货、安装、保卫及办公用品的采购，本期支付物业管理费用 250,000.00 元、送货费 600,000.00 元、安装费 240,000.00 元、安全保卫费 250,000.00 元、办公用品 153,846.15 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、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。

8、担保：

(1) 本公司向招商银行济南洪楼支行借款 2,500.00 万元，山东三联集团有限公司和山东三联城市建设有限责任公司为本公司提供担保；

(2) 本公司向泰安市城市信用社借款 4,500.00 万元，由山东三联集团有限公司提供担保；

(3) 本公司向青岛交行借款 2,700.00 万，由山东三联集团有限公司和山东三联城市建设有限责任公司提供担保；

(4) 本公司向潍坊市奎文区梨园农村信用合作社黄家分社借款 375.00 万，由山东三联集团有限公司提供担保；向潍坊商业银行借款 2,580.00 万元，由山东三联城市建设有限责任公司提供担保；

(5) 本公司向东营市商业银行借款 300.00 万元，由三联家电配送中心有限公司提供担保；向东营胜利农村合作银行借款 650.00 万元，由山东三联集团有限公司提供担保。

9、资金占用

本公司以信贷资金预付三联家电配送中心有限公司货款，因未及时收到相应货物，经与其协商收取资金占用费 965.00 万元，至报告日已实际收取 825.00 万元。

(三) 关联方往来款项

项目及关联方名称	2006. 12. 31		2005. 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	4,400,000.00	79.66	2,000,000.00	21.22
山东三通电讯有限公司	550,000.00	9.96	550,000.00	5.84
合 计	4,950,000.00	89.62	2,550,000.00	27.06
2、应收账款				
三联家电配送中心有限公司	909,816.25	10.82	107,509.99	1.77
山东三通电讯有限公司	56,737.68	0.67	6,637.68	0.11

项目及关联方名称	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
山东三联集团有限责任公司	1, 395, 371. 18	16. 59	177, 744. 23	2. 93
合 计	2, 361, 925. 11	28. 08	291, 891. 90	4. 81
3、其他应收款				
三联家电配送中心有限公司	634, 135. 46	3. 06	621, 621. 32	5. 18
山东三联集团有限责任公司	12, 756, 823. 89	61. 52	5, 472, 833. 20	45. 60
三联集团广告有限公司	9, 867. 35	0. 05	685, 260. 00	5. 71
合 计	13, 400, 826. 70	64. 63	6, 779, 714. 52	56. 49
4、预付账款				
三联家电配送中心有限公司	277, 123, 712. 59	65. 36	498, 359, 747. 65	91. 49
山东三通电讯有限公司	67, 758, 038. 07	15. 98		
山东三联集团有限责任公司	26, 937, 169. 45	6. 35		
合 计	371, 818, 920. 11	87. 69	498, 359, 747. 65	91. 49
5、应付票据				
三联家电配送中心有限公司	110, 911, 552. 00	32. 65	204, 747, 054. 96	54. 16
山东三通电讯有限公司	12, 324, 750. 00	3. 63		
山东三联集团有限责任公司	14, 634, 399. 00	4. 31	17, 903, 079. 00	4. 74
合 计	137, 870, 701. 00	40. 59	222, 650, 133. 96	58. 90
6、应付账款				
山东三通电讯有限公司			4, 850, 432. 26	3. 02
山东三联集团有限责任公司			13, 116, 538. 17	8. 17
合 计			17, 966, 970. 43	11. 19
7、预收账款				
山东三联集团有限责任公司	52, 606. 43	0. 15	86, 980. 00	0. 17
三联家电配送中心有限公司	6, 870. 00	0. 02	4, 754. 00	0. 01
三联集团广告公司		-		
合 计	59, 476. 43	0. 17	91, 734. 00	0. 18
8、其他应付款				
三联家电配送中心有限公司	451, 803. 18	1. 88	208, 331. 37	1. 14
山东三联集团有限责任公司	757, 039. 05	3. 15	3, 848. 70	0. 02
三联集团广告公司	11, 427. 35	0. 05	187, 437. 35	1. 03
三联城市建设有限责任公司	100, 000. 00	0. 42		

项目及关联方名称	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
合 计	1, 320, 269. 58	5. 50	399, 617. 42	2. 19

说明：

本公司在编制《2006 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表》（以下称“资金占用及往来表”）时，对上述关联方余额在不同科目同时挂账的情况进行了合并，因此《资金占用及往来表》与上述关联方余额存在差异。其中：

（1）应收账款山东三联集团有限公司 134.28 万元是将上述应收账款 1,395,371.18 元和预收账款 52,606.43 元并户形成。

（2）应收账款三联家电配送中心有限公司 90.29 万元是将上述应收账款 909,816.25 元和预收账款 6,870.00 元并户形成。

（3）其他应收款山东三联集团有限公司 1,199.98 万元是将上述其他应收款 12,756,823.89 元和其他应付款 757,039.05 元并户形成。

（4）其他应收款三联家电配送中心有限公司 18.23 万元是将上述其他应收款 634,135.46 元和其他应付款 451,803.18 元并户形成。

（5）其他应收款三联集团广告公司 0.00 万元是将上述其他应收款 9,867.35 元和其他应付款 11,427.35 元并户形成。

七、或有事项

1、2003 年度，公司将 2001 年重大重组前遗留债务余额中的 118,886,078.73 元转移给百文集团，由百文集团继续负责处理。公司在转移上述债务时，未能与债权人取得联系，若债权人主张权利，公司是第一责任人，承担偿还义务。但上述债务已经超过法律诉讼时效，实际上已无须履行偿还义务，且三联集团对百文集团履行偿还义务提供担保。因此，上述已转移的负债虽然形成公司的或有负债，但支付的可能性很小。

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。

八、承诺事项

截止审计报告日，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

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、主要财务指标

1、净资产收益率及每股收益

年度	项 目	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
2005 年	主营业务利润	30.48	31.57	0.4802	0.4802
	营业利润	11.98	12.41	0.1887	0.1887
	净 利 润	6.93	7.17	0.1091	0.1091
	扣除非经常性损益后的净利润	6.88	7.13	0.1084	0.1084
2006 年	主营业务利润	21.63	21.66	0.3419	0.3419
	营业利润	3.37	3.38	0.0533	0.0533
	净 利 润	0.34	0.34	0.0054	0.0054
	扣除非经常性损益后的净利润	-2.18	-2.19	-0.0345	-0.0345

2、非经常性损益

项 目	2006 年度	2005 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	22,168.82	4,565.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,114,425.00	

扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-285,106.18	-175,758.69
以前年度已经计提各项减值准备的转回	73,313.40	331,238.56
债务重组损益	-371,454.99	
减：所得税影响数	-105,174.47	-3,811.20
合 计	<u>8,658,520.52</u>	<u>163,856.18</u>

十二、备查文件目录

- (一) 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
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

董事长：张继升

三联商社股份有限公司

2007 年 1 月 26 日